

Assemblée annuelle des membres 1^{er}-2 décembre 2020

Document 3 : Aperçu des flux financiers de l'IITA pour l'année 7 Session 11

Objectifs

Ce résumé présente les données financières de l'IITA pour l'exercice financier 7¹, couvrant la période de janvier 2020 à décembre 2020 (12 mois). L'IITA a aligné son cycle de projets sur une année civile normale de 12 mois à partir de l'exercice 7, au 1^{er} janvier 2020. Il faudra donc garder cela à l'esprit lorsque l'on comparera les chiffres de 2019 où un plan de travail et un budget sur 16 mois (de septembre 2018 à décembre 2019) ont été prévus afin de réaligner le calendrier.

Conformément aux responsabilités définies dans les procédures opérationnelles permanentes de l'IITA, la situation financière de l'Initiative a fait l'objet d'un examen continu par le Conseil d'administration lors de ses réunions trimestrielles, qui ont permis d'apporter des mises à jour et d'avoir accès à un tableau de bord de gestion financière alimenté par le Secrétariat.

Au cours de cette année exceptionnelle, les activités prévues ont été affectées par les restrictions en matière de déplacement liées à la pandémie, et le Secrétariat s'est efforcé de trouver des moyens innovants d'atteindre les objectifs fixés. Néanmoins, en raison du maintien desdites restrictions, un certain nombre d'activités n'ont pas pu être réalisées et ont été reportées à 2021. Le Conseil a approuvé une révision budgétaire en octobre 2020, réduisant le budget de 576 115 dollars, soit une diminution de 16 % par rapport au budget approuvé.

Reconnaissant les défis extraordinaires qui se sont présentés cette année, le Conseil travaille en étroite collaboration avec le Secrétariat pour accélérer l'exécution des actions prioritaires qui ne bénéficient pas d'un financement suffisant. Bien que certaines activités aient été reportées, dans d'autres cas, de nouvelles méthodes d'exécution ont été identifiées. Les activités qui dépendaient auparavant de déplacements coûteux seront réalisées grâce à des effectifs renforcés sur plusieurs fuseaux horaires et à l'utilisation de moyens virtuels pour renforcer les partenariats. Ces mesures posent les bases d'une exécution à grande échelle en 2021 et jusqu'à la fin du Plan stratégique 2020-2025.

Le Conseil rappelle que lors de l'Assemblée des membres de 2019, les participants ont convenu de maintenir les niveaux de cotisations jusqu'en 2022 afin de garantir la stabilité des revenus pour l'Initiative. En matière de stratégie financière, le Conseil est convaincu qu'une stratégie prudente de gestion financière, qui permet actuellement que seul un petit nombre de nouveaux membres soient sélectionnés, est la bonne. Le Conseil propose de travailler avec un petit groupe de membres en 2021 pour examiner les questions antérieures concernant l'équité du barème des honoraires pour les différents groupes de parties prenantes, afin d'élaborer une nouvelle proposition sur les cotisations des membres après 2022.

¹ On compte les exercices financiers à partir de 2013 (exercice 1), première année où ont été mises en œuvre les modalités d'hébergement actuelles du Secrétariat. L'année 2020 correspond à l'exercice financier 7.

Les cotisations des membres et les contributions en nature des organisations du Secrétariat couvrent la totalité du budget, à l'exception d'un petit nombre de contributions volontaires reçues de la part de différentes organisations en faveur d'activités spécifiques.

Les annexes de ce document incluent les états financiers certifiés et intermédiaires couvrant la totalité de la période de mise en œuvre de l'IITA par le consortium du Secrétariat à partir de septembre 2013, ainsi que les cotisations des membres au cours de la même période.

Budget pour la période de mise en œuvre de l'exercice 7 (janvier 2020-décembre 2020)

- Le budget approuvé par les membres pour l'exercice 7 s'élève à 3 548 437 dollars. Le fonds de réserve pour imprévus (qui représente 15 % du budget de l'exercice 6), d'un montant de 631 249 dollars, a porté le budget de l'exercice 7 à 4 179 686 dollars.
- En octobre 2020, le Conseil d'administration a approuvé une révision budgétaire consistant à réduire le budget approuvé de 576 115 dollars, portant ainsi le total du budget révisé pour l'exercice 7 à 2 972 322 dollars, soit une diminution de 16 % par rapport au budget approuvé, qui était de 3 548 437 dollars.
- La réduction du budget résulte de facteurs clés liés aux restrictions en matière de déplacement entraînées par la pandémie de COVID-19 : aucun des déplacements prévus n'a pu avoir lieu en 2020. Cette situation a affecté les dépenses dans plusieurs domaines de travail, entraînant notamment le report de l'Expo 2020 de l'IITA, prévue comme l'événement pilote phare de la communauté.
- Les contributions salariales en nature prises en charge par le Secrétariat s'élèvent à 304 927 dollars pour l'exercice 7.

Revenus jusqu'au 30 septembre 2020

• Revenus issus des cotisations	2 173 137 \$
• Revenus issus des contributions volontaires	236 519 \$
• Paiement anticipé des cotisations pour l'exercice 8	172 200 \$
Contributions pour l'exercice financier 2021	
• Paiements d'intérêts de janvier à septembre 2020	32 568 \$
• Revenus et intérêts reportés sur 2013-2019	<u>2 436 432 \$</u>
	5 050 856 \$

Dépenses

• Dépenses liées aux projets jusqu'en septembre 2020	1 490 054 \$
• Engagements conformes à la révision approuvée du budget consacré aux activités du 4 ^e trimestre	<u>944 686 \$</u>
	2 434 740 \$

Solde de trésorerie des projets (anticipé – décembre 2020) **2 616 116 \$**

• Paiements anticipés reçus pour l'exercice 8	172 200 \$
• Fonds à recevoir pour l'exercice 7	

Cotisations des membres ²	<u>526 500 \$</u>
Trésorerie estimée en décembre 2020	2 970 416 \$
• Réserve pour imprévus ³	631 249 \$
Trésorerie anticipée après déduction du fonds de réserve pour imprévus	<u>2 339 167 \$</u>

Le taux de dépenses pour les trois premiers trimestres de l'exercice 7 de l'IITA (janvier 2020-septembre 2020) est de 73,49 % du budget révisé pour cette période, et le taux de dépenses prévu d'ici la fin de l'exercice financier en cours est de 82 %. Lorsqu'on inclut le fonds de réserve pour imprévus, le taux de dépenses s'élève à 85 % de la totalité du budget révisé, soit 3 603 571 dollars. Conscient que cela représente toujours un report important, le Conseil s'est assuré que cette démarche préserve la bonne situation financière de l'IITA, qui sera en mesure d'exécuter le Plan stratégique au cours des cinq prochaines années, en intensifiant la mise en œuvre à mesure que les éléments constitutifs, tels que les infrastructures techniques, sont mis en place. Comme il est fort probable que les restrictions en matière de déplacement se maintiennent pendant une grande partie de 2021, le Conseil et le Secrétariat ont collaboré pour proposer des approches virtuelles innovantes qui permettront à l'IITA d'élargir sa mise en œuvre en 2021.

Facteurs affectant la mise en œuvre au cours de l'exercice 7

La section suivante présente une ventilation des dépenses et des engagements dans chaque domaine stratégique, conduisant à des prévisions de fin d'année. Elle met l'accent sur les domaines d'activité qui ont été reportés à l'année suivante ou annulés à cause de la pandémie de COVID-19 et souligne les faits marquants correspondant aux lignes d'action du plan de travail approuvé pour 2020, en vue de rendre compte de la situation financière. Elle ne vise pas à rendre pleinement compte de la mise en œuvre du plan de travail.

Objectif stratégique 1 : Analyse et soutien des pays partenaires

<i>Budget de l'exercice 7</i>	<i>Dépenses réelles (30 septembre)</i>	<i>Engagement (oct.-déc.)</i>	<i>Part dépensée à la fin de l'année (%)</i>	<i>Montant restant</i>
138 125 \$	57 164 \$	56 363 \$	82 %	24 598 \$

² Contributions pour 2020 pas encore reçues au 30 septembre : Fonds des Nations Unies pour la population, Bond, Canada, Entité des Nations Unies pour l'égalité des sexes et l'autonomisation des femmes, Belgique, Corée, Banque africaine de développement, Bangladesh, Catalpa, Ghana, Malawi, Monténégro, Nigéria, Organisation des Nations Unies pour l'alimentation et l'agriculture, Organisation internationale de droit du développement, InterAction, Synergy International Systems, Oxfam Amérique, DMI

³ La ligne 7 représente le montant du fonds de réserve pour imprévus, soit 631 249 dollars (15 % du budget annuel pour l'exercice 6, que le Conseil recommande de maintenir dans les années à venir, et qui serait disponible pour couvrir les responsabilités potentielles).

Principales répercussions sur la mise en œuvre :

- Annulation des activités qui impliquaient des déplacements et des contributions du personnel pour quatre missions de pays d'une semaine visant à cartographier les processus des gouvernements nationaux relatifs à la collecte, la gestion et l'utilisation de données externes sur le financement du développement et à évaluer les besoins et les lacunes en matière de données. 1.A.1 et 1.A.2
- Augmentation du coût des activités de sensibilisation menées directement auprès des membres des pays partenaires s'accompagnant de mesures visant à offrir un meilleur soutien en matière de traduction/d'interprétation. 1.B.2
- Ajout d'une nouvelle activité : 1B.3 Concevoir un processus/une application et des lignes directrices simples pour améliorer l'accès et le recours des gouvernements des pays partenaires aux données, sur la base des conclusions tirées des recherches sur les besoins des utilisateurs gouvernementaux.

Objectif stratégique 2 : Améliorer la qualité des données de l'IITA

<i>Budget de l'exercice 7</i>	<i>Dépenses réelles (30 septembre)</i>	<i>Engagement (oct.-déc.)</i>	<i>Part dépensée à la fin de l'année (%)</i>	<i>Montant restant</i>
194 \$	127 558 \$	53 558 \$	93 %	13 408 \$

Principales répercussions sur la mise en œuvre :

- Les activités liées à l'amélioration de la qualité des données ont été légèrement retardées dans l'attente de la finalisation et du lancement du nouvel Outil de validation, et seront achevées début 2021.

Objectif stratégique 3 : Promouvoir l'utilisation systématique des données

<i>Budget de l'exercice 7</i>	<i>Dépenses réelles (30 septembre)</i>	<i>Engagement (oct.-déc.)</i>	<i>Part dépensée à la fin de l'année (%)</i>	<i>Montant restant</i>
364 175 \$	152 263 \$	115 896 \$	74 %	96 016 \$

Principales répercussions sur la mise en œuvre :

- Les dépenses du Fonds consacré à l'utilisation des données ont été réduites pour plusieurs raisons. Certaines subventions accordées aux organisations de la société civile ont été retardées, car elles dépendaient de la subvention précédente sur l'apprentissage en ligne de l'utilisation des données par les organisations de la société civile. Cette passation de marchés pour l'apprentissage en ligne a été retardée en raison des difficultés liées à cette modalité de subvention. 3.A.2
- L'élaboration de vidéos, de cours et de documents d'orientation est reportée à 2021 dans l'attente de la disponibilité des outils techniques.

- Le Conseil a reconnu que les retards résultaient également des difficultés du Secrétariat à mener les activités de passation de marchés et de subventions et à gérer les projets à l'initiative du Groupe de travail sur l'utilisation des données. Le Conseil a demandé que ces difficultés soient résolues dans le cadre du processus de planification des activités pour 2021.

Objectif stratégique 4 : Consolider le noyau technique

<i>Budget de l'exercice 7</i>	<i>Dépenses réelles (30 septembre)</i>	<i>Engagement (oct.-déc.)</i>	<i>Part dépensée à la fin de l'année (%)</i>	<i>Montant restant</i>
844 568 \$	384 963 \$	273 229 \$	78 %	186 376 \$

Principales répercussions sur la mise en œuvre :

- Budget supplémentaire pour les services de conseils nécessaire une fois que le bilan aura été dressé. 4.A.1
- Les coûts liés à l'entretien de l'Outil de validation sont moindres maintenant qu'il est hébergé dans le registre de l'IITA. 4.B.1
- Les difficultés liées à la tenue du registre ont été résolues et moins d'améliorations coûteuses ont été nécessaires à la suite des décisions découlant du bilan. Cela a permis de faire des économies. 4.B.3

Objectif stratégique 5 : Renforcer la communauté de l'IITA

<i>Budget de l'exercice 7</i>	<i>Dépenses réelles (30 septembre)</i>	<i>Engagement (oct.-déc.)</i>	<i>Part dépensée à la fin de l'année (%)</i>	<i>Montant restant</i>
412 668 \$	156 425 \$	186 530 \$	83 %	69 713 \$

Principales répercussions sur la mise en œuvre :

- Les réunions en présentiel d'un ou deux Groupes de travail ont été annulées en raison des restrictions en matière de déplacement mises en place pour faire face à la pandémie de COVID-19 au deuxième trimestre. 5.A.2
- La mise en place d'une plateforme numérique pour soutenir les communautés de pratique, les Groupes de travail et l'apprentissage entre pairs/le partage des connaissances, prévue pour le deuxième trimestre, a été reportée au troisième trimestre. Le budget a été revu à la hausse au quatrième trimestre pour pouvoir ajouter des supports d'introduction et des vidéos d'information sur la nouvelle plateforme numérique. 5.B.1
- Organisation du contenu et de la logistique, notamment la facilitation des déplacements pour deux ateliers régionaux (30 participants chacun). La planification

des réunions en présentiel est suspendue ; des réunions des pays partenaires sont annulées et les budgets sont réduits en conséquence (5.D.1 ; rejoint le domaine de travail 1 sur le soutien des pays partenaires).

- Événement pilote combiné de la communauté de l'IITA. Le budget couvre la gestion des lieux et des installations, ainsi que la facilitation des déplacements des pays partenaires et de la société civile. Il est susceptible d'être révisé une fois que le lieu définitif aura été convenu. L'événement aura lieu en 2021. 5.D.1 Cette approche fera l'objet d'un examen minutieux et respectera les recommandations internationales sur les déplacements pour 2021. D'autres stratégies seront prévues en parallèle.

Objectif stratégique 6 : Communications

<i>Budget de l'exercice 7</i>	<i>Dépenses réelles (30 septembre)</i>	<i>Engagement (oct.-déc.)</i>	<i>Part dépensée à la fin de l'année (%)</i>	<i>Montant restant</i>
331 049 \$	227 825 \$	63 813 \$	88 %	39 411 \$

Principales répercussions sur la mise en œuvre :

- Les activités prévues en 2020 autour des recherches sur le parcours de l'utilisateur, qui visent à guider les améliorations du site Internet n'ont pas eu lieu (6.B.2). Elles ont été reportées à 2021.

Objectif stratégique 7 : Sensibilisation

<i>Budget de l'exercice 7</i>	<i>Dépenses réelles (30 septembre)</i>	<i>Engagement (oct.-déc.)</i>	<i>Part dépensée à la fin de l'année (%)</i>	<i>Montant restant</i>
136 044 \$	75 464 \$	41 011 \$	86 %	19 569 \$

Principales répercussions sur la mise en œuvre :

- Le budget prévu pour les déplacements du Conseil, qui devait participer à quatre rencontres visant à informer le public, nécessaires à la réalisation des objectifs du Plan stratégique de l'IITA pour 2020-2025, n'a pas servi car de nombreux événements se sont tenus en ligne. 7.A.1

Objectif stratégique 8 : Arrangements institutionnels

<i>Budget de l'exercice 7</i>	<i>Dépenses réelles (30 septembre)</i>	<i>Engagement (oct.-déc.)</i>	<i>Part dépensée à la fin de l'année (%)</i>	<i>Montant restant</i>
402 769 \$	237 364 \$	105 193 \$	85 %	60 212 \$

Principales répercussions sur la mise en œuvre :

- Annulation des déplacements prévus pour deux réunions en présentiel du Conseil, y compris un séminaire à l'issue des élections (déplacements du Conseil uniquement). Ces activités se sont déroulées en ligne. 8.A.1
- Annulation de tous les déplacements du Secrétariat à partir du deuxième trimestre. 8D.1 Estimation basée sur les frais de déplacement réels de 2019. 8.D.1

Frais de gestion

<i>Budget de l'exercice 7</i>	<i>Dépenses réelles (30 septembre)</i>	<i>Engagement (oct.-déc.)</i>	<i>Part dépensée à la fin de l'année (%)</i>	<i>Montant restant</i>
148 401 \$	71 029 \$	49 094 \$	81 %	28 278 \$

Contributions en nature des membres du consortium

Les membres du consortium du Secrétariat ont maintenu leurs contributions en nature en faveur de l'initiative au cours de l'exercice 7 en rémunérant certains membres du personnel. Les données financières relatives à ces contributions sont présentées séparément, car elles ne passent pas par le fonds d'affectation spéciale de l'IITA et sont gérées directement par chaque organisation contributrice.

<i>Revenus de l'exercice 7</i>	<i>Dépenses réelles (30 septembre)</i>	<i>Engagement (oct.-déc.)</i>	<i>Part dépensée à la fin de l'année (%)</i>	<i>Montant restant</i>
304 927 \$	226 978 \$	77 949 \$	100 %	0 \$

ANNEXE I

- Revenus reçus de la part des membres de l'IITA en septembre 2020.

Ce document présente les revenus reçus de la part des membres de l'IITA sous forme de cotisations ou de contributions volontaires pour l'exercice 7 et de contributions anticipées pour l'exercice 8.

ANNEXES II et III

- État financier annuel au 31 décembre 2019.

Les états financiers certifiés suivent les années civiles et fournissent un relevé des dépenses effectuées par l'IITA entre septembre 2013 et décembre 2019. Ils couvrent les exercices financiers 1 à 5 et une partie de l'exercice 6.

- État financier intermédiaire au 30 septembre 2020.

Un état financier intermédiaire publié en novembre 2020 couvre la période allant jusqu'à septembre 2020, y compris une partie de la période de mise en œuvre de l'exercice 7 de janvier à septembre 202. (L'état financier intermédiaire étant uniquement fourni à titre d'information, il convient donc de noter que les chiffres ne sont pas définitifs.)