



ASSOCIATION DES COMMUNES FORESTIERES DU CAMEROUN

CENTRE TECHNIQUE DE LA FORET COMMUNALE

BP 15 107 Yaoundé CAMEROUN

Tél. : (00237) 677757993/69 E-Mail : ctfccameroun@yahoo.com

Site web : www.foretcommunale-cameroun.org

RAPPORT FINANCIER FINAL

PERIODE DU 20 DECEMBRE 2018 AU 20 MAI 2023

I – RESUME

Le présent rapport financier fait suite à celui de la période allant du 21 octobre 2021 au 15 septembre 2022. Le taux de réalisation budgétaire est passé de 84.3% au 15 septembre 2022 à 99.99 % au 20 mai 2023. **Le taux de décaissement par rapport au financement initial est de 100%. Aussi en plus du récapitulatif des activités mises en œuvre, des différentes réallocations effectuées, une demande de paiement du solde est préparée.**

Au cours de la période d'exécution de l'action, les activités suivantes ont été réalisées :

- Les activités d'entretien et sécurisation des sites de reboisement dans les zones de savane et transition
- Les activités d'arrosage, de traitement phytosanitaire et de gardiennage dans les sites de reboisement
- Les travaux de regarnis dans les sites de reboisement.
- L'acquisition de matériel information et mobilier de bureau
- L'acquisition du véhicule du projet
- Poursuite des actions de visibilité (**coût total : 40 000 euros, réalisé 37 826.85 euros, soit 94,56%**)
- Atelier de lancement de la saison sylvicole dans la zone de transition et zone de savane sèche
- Séminaire de capitalisation
- Les activités de cartographie et de collecte des données GPS dans tous les sites de reboisement
- La sensibilisation des populations et élus locaux
- L'accompagnement des communes dans l'approvisionnement du marché domestique local en bois légal
- Le fonctionnement courant de l'ACFCAM

Mais aussi nous avons au cours de la période d'exécution du projet procédé à des réallocations entre les lignes dans les différentes rubriques, l'objectif étant de coller à la réalité, à l'existant, optimiser les fonds et maximiser les résultats de l'action sur le terrain. C'est ainsi que :

- **Dans la rubrique 1 Ressources Humaines**, nous avons procédé à des réallocations entre les lignes pour en renflouer plusieurs :
 - Salaire ingénieur junior zone de transition ;
 - Salaire responsable administratif et financier ;
 - Salaire responsable suivi –évaluation ;
 - Provision pour stagiaire/Assistant technique car nous avons eu a recruté des prestataires pour apporter un appui aux communes dans la collecte des données GPS et la production des rapports d'activités et document de capitalisation ;
 - Perdiem coordonnateur CTFC



ASSOCIATION DES COMMUNES FORESTIERES DU CAMEROUN

CENTRE TECHNIQUE DE LA FORET COMMUNALE

BP 15 107 Yaoundé CAMEROUN

Tél. : (00237) 677757993/69 E-Mail : ctfccameroun@yahoo.com

Site web : www.foretcommunale-cameroun.org

- Perdiem responsable suivi-évaluation car assistant technique et stagiaire dans la réalisation de leurs activités ont eu à mener des missions de terrain
- Séminaire de capitalisation, ne pouvant pas déplacer toutes les communes et parties prenantes au séminaire de capitalisation qui s'est tenu à Maroua du 11 au 12 mai 2023 nous avons effectué des réunions de restitution du document de capitalisation du projet dans chaque commune ce qui à entrainer de mobiliser plus de couts mais un meilleur échange.
- **Dans la rubrique 2 Voyages**, nous avons effectué pour la majorité de nos missions de terrain par car ou par train. Moins chers que les avions avec son corolaire d'annulations et autres incertitudes, ce qui aurait eu pour effet d'handicaper l'action.
- **Dans la rubrique 3 Equipement et Fournitures**, les matériels et mobiliers arrivés a mis parcours du projet étaient pour la plupart défectueux.
- **Dans la rubrique 4 Bureau Local**, la ligne entretien de véhicule n'a pas été totalement utilisée car (1) le véhicule du projet étant neuf et (2) le véhicule mis à la disposition par l'ACFACM n'a pas eu de grave réparation à faire. Cette économie a permis de renflouer les lignes consommables-fourniture de bureau et autres services (fax, électricité/eau, téléphone, internet...) compte tenu du lot de document nécessaire à la clôture du projet.
- **Dans la rubrique 5 Autres couts ; services**, la ligne services financiers (assurances ; services bancaires et agios) avait été sous-évaluée car à l'acquisition du véhicule du projet pour plus de sécurité une assurance tout risque a été prise, les économies des autres lignes ont permis de couvrir le gap.
- **Dans la Rubrique 6 Autres**, cette rubrique regroupait les différentes composantes du projet, l'essence même de l'action. Nous avons procédé à plusieurs réallocations afin de renflouer la ligne Plantation, Entretien, Sécurisation et services connexes pour 1000HA ; en Zone de Savane sèche (Composante2) qui concernait la zone de savane sèche. La réalisation des activités dans cette zone n'a pas du tout été facile car les communes ont fait face à difficultés tels que l'instabilité des saisons de pluie ; les feux de brousse, la crise sanitaire due à la pandémie du COVID 2019 ; la sensibilisation des populations locales dans la coupe de bois domestique ce qui a nécessité énormément d'apport financier pour l'entretien, l'arrosage et la sécurisation des sites de plantation.

Toutefois nous tenons a précisé qu'au vue de ses différentes réallocations, le principe de l'article 9.4 des conditions générales a été respecté.

Le montant total des coûts exposé au présent rapport est de 1 799 827.10 euros, soit 99.99% du coût total de la convention qui est de 1 800 000 euros.



ASSOCIATION DES COMMUNES FORESTIERES DU CAMEROUN

CENTRE TECHNIQUE DE LA FORET COMMUNALE

BP 15 107 Yaoundé CAMEROUN

Tél. : **(00237) 677757993/69** E-Mail : ctfccameroun@yahoo.com

Site web : www.foretcommunale-cameroun.org

II – TABLEAU FINANCIER RECAPITULATIF DE L'EXECUTION DE LA SUBVENTION

(Voir fichier Excel joint)

L'analyse du tableau laisse voir un **taux d'exécution de 99,99%** du montant total de la convention. Le projet R1400 dans les 18 communes a engendré des impacts positifs. En termes de résultat, près de **3484,7 ha** reboisés en savane sèche et **415 ha** en zone de transition. Il a permis de créer 20 sites de marché de bois domestique, des milliers d'emplois, des chaînes de valeurs économiques autour des plantations qui génèrent déjà des ressources financières (Cas de Lagdo). Plus de 5357 personnes ont été sensibilisées et formées (femmes et hommes). L'instabilité de saisons due aux changements climatiques, la transhumance, la question foncière et les choix budgétaires des communes sur les priorités de développement et celle de l'environnement ont constitué l'ossature des difficultés de terrain. Enfin le projet apparaît comme le plus réussi des trente dernières années en zone de savane et l'engouement fort de toutes les Communes du septentrion à participer à l'initiative ainsi que le renforcement de la visibilité de l'action de l'Union Européenne dans les zones du projet apparaissent évidents

Contrat n°2018/400-359
Période d'exécution du contrat (20/12/2018-20/05/2023)

Rapport financier final: périod (20/12/2018-20/05/2023)		Budget prévu au contrat/avenant				Réallocation				Dépenses encourues				Variations par rapport au budget initial ou tel que modifié par avenant		
Période(20/12/2018-20/05/2023)	Unité	Nbre d'unités (a)	Coût unitaire (en EUR) (b)	Coût total (en EUR) (c)=a*b	Réallocation autorisée (article 9.4 des conditions générales)	Nbre d'unités (a)	Coût unitaire (en EUR) (b)	Coût total (en EUR) (c)=a*b	Coûts cumulatifs (avant présent rapport) (en EUR) (d)	Coûts cumulatifs (depuis le début de l'exécution du contrat jusqu'au présent rapport inclus) (en EUR) (f)=c+d	En valeur absolue en EUR	En %	Explication pour toute variation			
														1.1.1 Technique	1.1.1 Technique	1.1.1 Technique
1. Ressources humaines¹⁴																
1.1 Salaires (montants bruts incluant les charges de sécurité sociale et les autres coûts liés, personnel local)⁴																
1.1.1 Technique																
Cordonateur CTFC (temps plein)	Mois	53	2 000,00	106 000,00		9	2 000,00	18 000,00	88 001,48	106 001,48	-	1,48	0%			
Ingénieur Senior projet Zone Savane (temps plein)	Mois	53	518,00	27 454,00	-3 040	9	483,97	4 355,69	20 049,62	24 405,30	8,70	0%				
Ingénieur Junior projet Zone Transition (temps plein)	Mois	53	518,00	27 454,00	1 730	9	550,60	4 955,40	24 226,39	29 181,79	2,21	0%				
Responsable administratif et financier	Mois	53	443,00	23 479,00	270	9	448,09	4 032,81	19 716,98	23 748,79	0,21	0%				
Responsable suivi Evaluation (Temps plein)	Mois	53	525,00	27 825,00	256	9	550,60	4 955,40	23 125,19	28 080,59	0,41	0%				
Cassier du Projet	Mois	53	350,00	18 550,00	-1 730	9	354,97	3 194,73	13 619,55	16 814,28	5,72	0%				
2 chauffeurs	Mois	106	235,00	24 910,00	-10 374	9	270	2 426,85	12 108,40	14 535,25	0,75	0%				
1.2 Honoraires Bruts Assistant Technique	Mois	53	800,00	42 400,00	-13 625	14	800,00	11 183,60	17 574,22	28 757,82	17,18	0%				
Volontaire international	Mois	0	0,00	0,00		9	0,00	0,00	0,00	-	-	-				
Provision (stagiaires et assistant technique locaux)		48	668,00	32 064,00	29 971	283	152,45	43 192,13	18 842,37	62 034,50	0,50	0%				
1.3 Per diems pour missions/voyages⁵																
1.3.1 A l'étranger (personnel affecté à l'action)																
1.3.2 Sur place (personnel affecté à l'action)																
Cordonateur CTFC	Per diem/mois	128,05	38,11	4 880,00	1 070		38,11	686,02	5 259,40	5 945,42	4,58	0%				

AT MINFOF			128,05	38,11	5 643,00	-600		38,11	1 542,78	3 497,14	5 039,92	3,08	0%
Chauffeur 1			305,05	25,91	7 904,00	-3 880		25,92	1 192,15	2 825,17	4 017,32	6,68	0%
Chauffeur 2			237,28	25,91	6 138,00	-6 138		25,91	0,00	0,00	-	-	0%
Responsable suivi			158,05	38,11	6 033,00	10 520		38,11	12 386,47	4 161,81	16 548,28	4,72	0%
Responsable antenne Zone transition			340,11	38,11	12 962,00	-3 250		38,11	1 128,11	8 582,58	9 710,69	1,31	0%
Responsable antenne Savane sèche			366,87	38,11	13 982,00	-4 759		38,11	1 829,40	7 393,54	9 222,94	0,06	0%
1.3.3 Participants aux séminaires/conférences	Per diem/pax	Nb pax		Taux									
Séminaires de lancement Yaounde et Maroua			78	76,92	6 000,00	-770		76,92		5 227,21	5 227,21	2,79	0%
Séminaire de capitalisation			143	76,92	11 117,06	4 349		76,92	15 460,61	0	15 460,61	5,45	0%
Sous-total Ressources Humaines					404 795,06	0,00		369	6 006,56	130 522,15	274 210,05	62,87	0%
2. Voyages ⁶													
2.1. Voyages internationaux	Par vol								0,00	0,00	-	-	-
2.2. Trajets locaux	AN	Nbre de billets							0,00	0,00	-	-	-
Vol A/R (189*30=5670)			30	189,00	5 670,00	-2 700		189,00	281,21	2 688,79	2 970,00	0,00	0%
Train; car(105,9*23=2436)			23	105,90	2 436,00	2 700		105,90	192,01	4 943,99	5 136,00	0,00	0%
Sous-total Voyages					8 106,00	0,00		0	294,90	473,22	8 106,00	0,00	0%
3. Equipement et fournitures ⁷													
3.1 Achat d'01 véhicule	Par véhicule		1	37 000,00	37 000,00	61		37 000,00		37 060	37 060,36	0,64	0%
3.2 Location Véhicule	A		4	1 700,00	6 800,00	-1 790		1 700,00	670,76	4 337,16	5 007,92	2,08	0%
3.3 Mobilier, matériel informatique, Autre équipements (voir Doc projet)			15	909,00	14 090,00	3 354		909,00	4 962,21	12 479,45	17 441,66	2,34	0%
3.4 Pièces détachées/matériel pour machines, outils			2	2 000,00	4 000,00	-1 395		2 000,00	0,00	2 604,14	2 604,14	0,86	0%
3.5 Autres (carburant)			48	423,34	22 437,02	560		423,34	4 930,96	18 065,16	22 996,12	0,90	0%
3.6 Maintenance informatique			48	100,00	4 800,00	-790		100,00	185,98	3 822,11	4 008,09	1,91	0%
3.7 logiciel TOMPRO	Par logiciel		1	8 000,00	8 000,00			8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00	-	0%
Sous-total Équipement et fournitures					97 127,02	0,00		0	50 132,34	18 749,91	78 368,38	8,73	0%
4. Bureau local ¹⁴													
4.1 Coût dentretien d/udes véhicules	Par mois		48	310,00	14 880,00	-9 300		310,00	2 311,12	3263,83	5 574,95	5,05	0%
4.2 Location de bureaux	Par mois		0	0,00	0,00			0,00		0	-	-	-
4.3 Consommables - fournitures de bureau	Par mois		48	225,00	10 800,00	6 210		225,00	6909,81	10097,74	17 007,55	2,45	0%

Koz

4.4 Autres services (tel./fax, électricité/au, internet)	Par mois	48	237,00	11 376,00	796	0	237,00	3678,13	8481,30	12 159,43	6,57	0%
Sous-total Bureau local				37 056,00	-2 300,00	0	772,00	12 899,06	21 842,87	34 741,93	14,07	0%
5. Autres coûts, services⁸												
5.1 Publications ⁹		5	1 000,00	5 000,00	-120		1 000,00	4878,37	0	4 878,37	1,63	0%
5.2 Etudes, recherche ⁹		2	1 000,00	2 000,00	7		1 000,00	2008,16	2008,16	2 006,16	0,84	0%
5.3 Coûts d'audit/vérification des dépenses		5	6 400,00	32 000,00			6 400,00	12800	19200	32 000,00	-	0%
5.4 Coûts d'évaluation		2	3 340,00	3 340,00	-1 070		3 340,00	533,57	1735,48	2 269,05	0,95	0%
5.5 Traduction		0	0,00	0,00			0,00	0	0	-	-	0%
5.6 Services financiers (Assurances, services bancaires et agios.)		5	3 331,50	18 926,00	5 997		3 331,50	5392,7	19454,5	24 847,20	75,80	0%
5.7 Caution sur Première avance (caution 1er versement de Chamas Assurance)		1	8 399,00	8 399,00	1		8 399,00	0	8399,27	8 399,27	0,73	0%
5.8 Coûts des conférences/seminaires		2	2 000,00	4 000,00	-2 545		2 000,00	1452,53	1452,53	1 452,53	2,47	0%
5.9 Actions de visibilité ¹⁰		4	10 000,00	40 000,00	-2 170		10 000,00	9494,74	28332,11	37 826,85	3,15	0%
Sous-total Autres coûts, services				113 666,00	100,00	0	35 470,50	33 099,38	80 580,05	113 679,43	85,57	0%
6. Autres												
6.1.1 Renforcement des capacités institutionnelles et communautaires (Composante1)		4	17 125,00	68 500,00	-39 458		17 125,00	1 996,70	27 046,01	29 041,71	0,29	0%
6.1.2 Plantation, Entretien, Sécurisation et services connexes pour 1000HA, en Zone de Savane sèche (Composante2)		4	144 375,00	577 500,00	116 593		144 375,00	49 649,13	644 443,87	694 093,00	0,00	0%
6.1.3 Plantation, Entretien, sécurisation et services connexes pour 400HA, Zone de transition (Composante3)		4	79 750,00	319 000,00	-10 590		79 750,00	18 941,79	259 468,14	278 409,93	0,07	0%
6.1.4 Appui à l'approvisionnement du marché domestique en bois légal (Composante5)		4	19 000,00	76 000,00	-34 345		19 000,00	2 233,99	39419,71	41 653,70	1,30	0%
Sous-total Autres				1 641 000,00	2 200,00	0	260 250,00	72 821,61	970 376,73	1 043 198,34	1,66	0%
7. Sous-total des coûts directs éligibles de l'action (1 à 6)				1 701 749,08	0,00			268 565,33	1 433 010,86	1 701 576,18	172,90	0%
8. Coûts indirects (maximum 6 % de la ligne 7 Sous-total des coûts directs éligibles de l'action)				98 250,92				12353,16	85 897,76	98 250,92	-	0%
9. Total des coûts éligibles de l'action, hors réserve pour imprévus (7+8)				1 800 000,00	0,00			280 918,49	1 518 908,62	1 799 827,10	172,90	0%
10. Provision pour imprévus (maximum 5 % de la ligne 7 Sous-total des coûts directs éligibles de l'action)				0,00				0	0	-	-	0%
11. Total des coûts éligibles (9+10)				1 800 000,00	0,00			280 918,49	1 518 908,62	1 799 827,10	172,90	0%
12. - Taxes ¹¹												
12. - Contributions en nature ¹²				450 000,00				0	450 347,98	450 347,98	347,98	0%
13. Total des coûts acceptés¹¹ de l'action (11+12)				2 250 000,00	0,00			280 918,49	1 969 256,60	2 250 175,08	175,08	0%

Bodougnon
 LE DIRECTEUR