

BILAN FINANCIER : ANNÉE FISCALE 2015

PREPARE PAR : SECRETARIAT DE LA CTOI, MIS A JOUR LE 23 MARS 2016

OBJECTIF

1. Présenter au Comité permanent d'administration et des finances (CPAF) la situation financière de la Commission à la fin de l'année fiscale 2015 (du 1^{er} janvier 2015 au 31 décembre 2015).

ÉTAT DES CONTRIBUTIONS AU BUDGET AUTONOME EN 2015

2. Le [Tableau 1](#) présente l'état des contributions au 31 décembre 2015, en dollars des États unis (USD), comme communiqué au Secrétariat de la CTOI par les services d'administration et des finances de la FAO. Le budget de la CTOI est entièrement autonome et financé exclusivement par ses membres et ne reçoit aucune contribution du programme régulier de la FAO.
3. Le total cumulé des arriérés de contributions est resté constant entre 2014 et 2015 (1 962 795 USD au 31 décembre 2014 et 1 963 494 USD au 31 décembre 2015). Douze (12) membres présentent des arriérés de paiements significatifs (voir le Règlement financier, article V.3).
4. Au moment de la rédaction de ce rapport, sept membres ont des arriérés de contribution de deux ans ou plus : Érythrée, Guinée, R.I. d'Iran, Pakistan, Sierra Leone, Soudan et Yémen.
5. Ces dernières années, la CTOI fait face à un risque considérable de réduction de ses activités du fait des contributions impayées. La CTOI est confrontée à une pression financière moindre en ce qui concerne les dépenses excédent les contributions reçues, en raison d'importantes économies réalisées durant l'exercice 2015. Des économies ont été réalisées par le biais de dépenses administratives et d'exploitation plus faibles (environ 462 000 USD). Au 31 décembre 2015, la CTOI enregistre un bilan positif global d'environ 50 000 USD.

DEPENSES POUR L'ANNEE 2015

6. Le [Tableau 2](#) présente une comparaison entre les dépenses prévues et engagées, tandis que le [Tableau 3](#) fournit un résumé des dépenses spécifiquement liées à la masse salariale. Au niveau du budget global pour 2015, on note des dépenses inférieures aux projections d'environ 462 000 USD (-14%) du fait des postes de cadres vacants et des économies concernant les dépenses de fonctionnement. Les économies relatives à l'ICRU (environ 78 000 USD) ont été utilisées pour le Fonds de participation aux réunions (FPR), conformément à la Circulaire 2014-85.
7. Les dépenses sont suivies avec soin, du fait de l'écart entre les contributions et le budget adopté. Par conséquent, les dépenses de fonctionnement ont également enregistré des économies d'environ 79 000 USD. Une approche des dépenses basées sur les contributions a permis d'aligner les dépenses avec les contributions annuelles reçues.

Tableau 1. État des contributions des parties contractantes (membres) au budget autonome de la CTOI (en USD)

Partie contractante (membre)	Arriérés de contributions au 31 décembre 2015 (toutes années avant 2015)	Contributions dues pour 2015	Contributions reçues en 2015	Total des arriérés de contributions au 31 décembre 2015
AUSTRALIE	0	157 472	157 472	0
BELIZE	0	40 185	40 185	0
CHINE	0	91 631	91 631	0
COMORES	24 846	26 781	24 805	26 822
ÉRYTHRÉE	171 545	24 348	0	195 893
UNION EUROPÉENNE	0	703 112	703 112	0
FRANCE (TOM)	0	129 309	129 309	0
GUINÉE	132 950	10 358	0	143 308
INDE	0	142 832	142 832	0
INDONÉSIE	0	244 451	244 451	0
IRAN	634 317	157 611	0	791 928
JAPON	0	189 287	189 287	0
KENYA	15 518	24 247	14 748	25 017
CORÉE, Rép. de	0	150 752	150 752	0
MADAGASCAR	20 255	28 776	10 542	38 490
MALAISIE	0	69 497	69 497	0
MALDIVES	0	109 867	109 867	0
MAURICE	0	53 976	53 976	0
MOZAMBIQUE	0	25 946	25 946	0
OMAN	0	156 274	156 274	0
PAKISTAN	262 716	84 897	185 023	162 590
PHILIPPINES	0	54 332	53 180	1 152
SEYCHELLES	0	94 369	94 369	0
SIERRA LEONE	28 158	10 233	0	38 391
SOMALIE	0	10 233	0	10 233
SRI LANKA	0	110 296	110 296	0
SOUDAN	237 766	40 021	0	277 787
TANZANIE	0	27 495	27 495	0
THAÏLANDE	10 269	62 532	70 304	2 497
ROYAUME-UNI(TOM)	0	129 343	129 343	0
VANUATU	61 154	40 109	45 268	55 995
YÉMEN	119 383	74 008	0	193 391
Total	1 718 877	3 274 580	3 029 964	1 963 494

Tableau 2. Comparaison entre les dépenses prévues et engagées pour 2015 (en USD)

Ligne budgétaire	Prévu	Engagé	Variation	Variation relative
Dépenses administratives				
Salaires cadres	1 156 661	929 625	227 036	20%
Salaires personnel administratif	67 128	68 028	-900	-1%
Sous-total salaires	1 223 789	997 653	226 136	18%
Contributions de l'employeur aux fonds de pension et aux assurances santé	321 780	273 358	48 422	15%
Contributions de l'employeur au fonds de la FAO pour les indemnités du personnel	568 829	544 433	24 396	4%
ICRU	131 006	53 141	77 865	59%
Total dépenses administratives	2 245 404	1 868 585	376 819	17%
Dépenses de fonctionnement				
Appui au renforcement des capacités	115 000	13 614	101 386	88%
Consultants	145 500	156 945	-11 445	-8%
Missions	191 400	146 414	44 986	24%
Réunions	55 000	59 141	-4 141	-8%
Interprétation	120 000	138 265	-18 265	-15%
Traduction	105 000	99 704	5 296	5%
Équipement	16 500	16 098	402	2%
Fonctionnement	69 300	43 901	25 399	37%
Impression	23 100	7 830	15 270	66%
Imprévus/Divers	6 600	1 663	4 937	75%
FPR	60 000	144 641	-84 641	-141%
Total dépenses de fonctionnement	907 400	828 216	79 184	9%
SOUS TOTAL	3 152 803	2 696 801	456 002	14%
Contribution additionnelle des Seychelles	-20 100	-20 848	748	4%
TOTAL	3 132 704	2 675 953	456 751	15%
Frais de gestion FAO	141 876	136 551	5 325	4%
TOTAL GÉNÉRAL	3 274 580	2 812 504	462 076	14%

Notes explicatives sur les dépenses en 2015

Salaires –cadres (1.1)

8. Les salaires des cadres furent inférieures aux montants budgétisés, avec une économie d'environ 227 000 USD (-20%) du fait de la vacances des postes suivants : Coordinateur des données (avril-décembre), Évaluation des stocks (octobre-décembre), Secrétaire exécutif (novembre-décembre).

Salaires –services généraux (1.2)

9. Les salaires des personnels des services généraux furent légèrement supérieurs au montant prévu (1%) du fait des variations du taux de change entre la roupie seychelloise et le dollar américain. Les heures supplémentaires sont comprises dans la rémunération du personnel des services généraux et compensent le travail effectué en dehors des heures de bureau lors des réunions et des périodes de préparation des rapports.

Contributions de l'employeur (1.3 et 1.4)

10. Les contributions de l'employeur au fonds de pension et à la couverture santé furent inférieures au montant prévu (-15%), du fait des postes vacants mentionnés au paragraphe 8 ci-dessus et en raison de ce que les contributions de l'employeur au fonds des indemnités de la FAO furent légèrement inférieures au montant budgétisé (-4%).

Renforcement des capacités (2.1)

11. La ligne budgétaire relative au développement des capacités affiche des dépenses significativement inférieures à celles prévues (-88%). Cela résulte des économies recherchées par le Secrétaire exécutif.

Consultants (2.2)

12. Les dépenses relatives aux consultants sont composées de diverses dépenses correspondant à l'assistance fournie par des experts scientifiques externes et à d'autres consultations. Les dépenses excédentaires réalisées sur cette ligne ont représenté environ 11 000 USD (8%), du fait des demandes de la Commission liées à l'exercice d'évaluation des Coûts/Bénéfices et aux travaux du Comité d'évaluation des performances.

Déplacements professionnels (2.3)

13. Les frais de déplacements professionnels couvrent les voyages du personnel, principalement pour participer aux réunions de la Commission et de ses organes subsidiaires. L'[Appendice I](#) détaille les voyages réalisés en 2015 dans le cadre du budget régulier de la Commission. Les économies de 45 000 USD (-24%) sur la ligne Déplacements professionnels sont principalement dues à une surestimation du budget requis.

Réunions (2.4)

14. Les frais de réunions (environ 59 000 USD) furent légèrement supérieurs à la somme prévue (8%) du fait des deux réunions du Comité d'évaluation des performances aux Seychelles, en décembre. Les dépenses dans cette ligne comprennent la location des salles, des connexions Internet, du système audio (le cas échéant) et autres frais divers comme ceux de transport et de traiteur pour les pauses-café.

Interprétation (2.5)

15. Les frais d'interprétation couvrent la rémunération des interprètes (environ 79 500 USD) et leurs déplacements (environ 58 500 USD), pour les sessions de la Commission et du Comité scientifique. Le budget de cette ligne en 2015 a été dépassé de 18 000 USD (15%) du fait de l'augmentation des coûts des interprètes affiliés à la FAO.

Traduction (2.6)

16. Le Secrétariat de la CTOI a enregistré des économies d'environ 5 000 USD (-5%).

Équipement (2.7)

17. La ligne « équipements » a enregistré des dépenses inférieures aux prévisions d'environ 400 USD (-2%).

Frais généraux de fonctionnement (2.8)

18. Les coûts de fonctionnement généraux du Secrétariat couvrent une série de dépenses relatives au fonctionnement quotidien des bureaux du Secrétariat de la CTOI. Le [Tableau 4](#) présente le détail de ces coûts pour 2015. La différence entre les prévisions (69 300 USD) et les dépenses réelles (44 000 USD) représente une économie de 37%.

Impression (2.9)

19. Les dépenses d'impression furent inférieures aux prévisions (d'environ 15 000 USD ou -66%) car la Commission a précédemment pris la décision d'évoluer vers un environnement de travail sans papier et parce qu'il n'y a pas eu de recommandation d'aucun des comités d'utilisation de ces fonds pour d'autres besoins d'impression (par exemple des cartes d'identification des espèces).

Imprévus (2.10)

20. Comme requis par les dispositions du Règlement financier, une ligne budgétaire « imprévus » sert aux dépenses diverses auxquelles est confronté le Secrétariat et qui ne rentrent pas dans l'une des autres lignes budgétaires du fonctionnement général. Les dépenses furent inférieures aux prévisions sur ce poste (environ 5 000 USD ou -75%).

Fonds de participation aux réunions (FPR) (2.11)

21. Le budget approuvé pour le FPR en 2015 était de 60 000 USD. En plus de ce montant, les membres ont décidé d'allouer les futures réductions de l'amélioration du recouvrement des dépenses (ICRU) au budget du FPR. La FAO a annoncé une réduction des coûts de l'ICRU en 2014 et 77 865 USD ont été ajoutés au budget du FPR (soit un budget total de 137 865 USD pour des dépenses en 2015 de 144 641 USD). Ainsi, les dépenses (141%) ne sont présentées que par rapport au budget originalement adopté (60 000 USD). Les réunions et la participation concernées par le FPR sont présentées dans l'[Appendice II](#).
22. Au total, 70 participants de 16 pays ont été financés en 2015 (billets d'avion et logement) au titre du FPR, pour un total de 144 641 USD. Tous les voyages ont été organisés par le Secrétariat de la CTOI. En plus du budget

régulier de la CTOI, des ressources extrabudgétaires fournies par l’Australie, ZADJN et COI-SmartFish ont contribué à aider les États côtiers en développement à participer à diverses réunions en 2015 (voir ci-dessous).

Contribution additionnelle des Seychelles (3)

23. La contribution additionnelle du gouvernement des Seychelles correspond à l’Accord de siège révisé entre la FAO et le gouvernement de la République des Seychelles. La contribution actuelle des Seychelles à ce titre est destinée à compenser certains coûts liés au fonctionnement du Secrétariat aux Seychelles, y compris les coûts relatifs au poste de Responsable informatique. Les contributions prévues étaient de 20 100 USD et le montant payé fut de 20 848 USD.

Frais de gestion de la FAO (4)

24. Les frais de gestion de la FAO en 2015 ont représenté 136 551 USD, soit une économie de 4%.

Tableau 3. Détail des dépenses de personnel en 2015 (en USD)

	Services généraux	Cadres
Salaires de base	66 057	633 953
Cotisations santé de base	35 266	33 103
Contribution aux indemnités de base	32 366	512 068
Cotisations retraite	12 395	192 594
Ajustements de poste	0	295 672
Heures supplémentaires	1 971	0
ICRU	4 152	48 988
Total	152 207	1 716 378
		1 868 585

Tableau 4. Détail des dépenses de fonctionnement général en 2015 (en USD)

Dépenses	Coûts
Téléphone	8 077
Internet	13 053
Affranchissement	836
Fournitures de bureau	10 783
Nettoyage	3 410
Véhicules	3 279
Site web	4 462
Total	43 901

BILAN FINANCIER

25. Le Secrétariat de la CTOI a lancé un processus de suivi du budget et des dépenses, dans le cadre de la structure de projet définie par la FAO, sur une base annuelle. Un « chapeau » CTOI a été créé pour les divers projets et activités qui relèvent de la structure du Secrétariat de la CTOI. Les nouveaux accords, projets et recommandations financés de manière spécifique et unique apparaissent maintenant comme des projets indépendants avec des budgets propres. Le projet FPR a également été créé avec des frais de gestion de projet de 0%. C’est un projet à donateurs multiples que tout membre peut rejoindre et abonder. Le principal objectif de ces actions est de donner une image claire des budgets et dépenses individuels et de permettre le suivi des ressources sous la responsabilité du Secrétariat de la CTOI.
26. Comme on peut le voir dans le [Tableau 2](#), un total de 2 812 504 USD ont été dépensés pour un budget de 3 274 580 USD en 2015 (-14%). Il est important de noter que, jusqu’à ce que toutes les contributions 2015 aient été reçues (environ 245 000 USD d’arriérés), les économies prévues sont inférieures à celles indiquées du fait du total des arriérés de contributions de toutes les parties contractantes. En tenant compte de l’ensemble des arriérés historiques (y compris 2015), cela représente environ 2 000 000 USD d’arriérés au 31 décembre 2015. Le Secrétariat de la CTOI continue d’essayer de recouvrer les contributions impayées et, dans le même temps, continue de mettre en œuvre des dépenses basées sur les contributions.

27. Le bilan historique global est d'environ 50 000 USD au 31 décembre 2015.

FONDS EXTRABUDGETAIRES

28. Le Secrétariat de la CTOI a conduit des activités spécifiques financées par l'allocation de fonds extrabudgétaires. Les contributions extrabudgétaires utilisées en 2015 sont résumées dans le [Tableau 5](#).

Tableau 5. Bilan des activités financées par des fonds extrabudgétaires en 2015 (en USD)

Domaine	Organisation	Description	Montant (USD)
Application	Banque mondiale	Suivi MSA/PSM ; e-PSM ; Assistance juridique	300 000
Application	COI-SmartFish	Formation régionale PSM sur la collaboration inter-agences et sur la coopération régionale	80 000
Renforcement des capacités	Union européenne	Voyages et consultations	79 000
Application	Union européenne (MARSIC, DRTC)	Formation PSM (Djibouti/Somalie)	70 000
Science & Données	BOBLME	Développement des systèmes statistiques et renforcement des capacités en Indonésie	58 850
Fonds de participation aux réunions	Australie	Voyage – S19 Corée, 3 ^e Processus science-gestion, Thaïlande	53 700
Science & Données	OFCF	Activités de projet	45 000
Science	ZADJN	Évaluation de la stratégie de gestion : Voyage – Rép. de Corée & France	36 000
Science & Données	Union européenne	Mécanisme régional d'observateurs : ateliers et support technique	29 252
Science & Données	CMS	Mécanisme régional d'observateurs : ateliers et support technique	22 000
Application	ABNJ	MSA/formation PSM (Maldives)	11 500
Science & Données	WWF	Mécanisme régional d'observateurs : ateliers et support technique	8 000
Science & Données	ABNJ	Développement de la CLAV (consultant)	6 000
Application	COI-SmartFish	Suivi MSA/formation PSM (Kenya, Maurice, Comores)	5 500
Total			804 802

RECOMMANDATIONS

Le CPAF **PRENDRA CONNAISSANCE** du document IOTC–2016–SCAF13–04 qui inclut le Bilan financier et les informations y relatives pour la période fiscale du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015.

APPENDICES

Appendice I : [Déplacements professionnels en 2015](#)

Appendice II : [Participation dans le cadre du FPR en 2015](#)

APPENDICE I
DEPLACEMENTS PROFESSIONNELS EN 2015

Réunion / Événement	Date et lieu	Déplacement (participants du Secrétariat)
Renforcement des capacités SCS, Mombasa	11-15 jan, Kenya	1
Atelier d'experts INN, Rome	2-5 fév, Italie	1
Renforcement des capacités, Sri Lanka	21-25 fév Colombo	1
3 ^e atelier sur le lien entre les processus scientifique et de gestion à la CTOI	10-12 fév Bangkok, Thaïlande	2
Réunions : Ministre et Secrétaire permanent des pêches, Maurice, Ambassadeur de l'UE & Secrétaire général de l'association des pays riverains de l'océan Indien	21-28 fév Port Louis, Maurice	1
MSA, Maurice	21-28 fév Port Louis, Maurice	1
CCBST Tokyo	3-6 mar, Japon	1
Atelier d'évaluation des stocks de l'ISSF, San Francisco	13-19 mar, USA	1
CdA12, CPAF12 et S19	20 avr-1 mai Busan, Corée	7
PSM, Djibouti	12-23 mai Djibouti	1
Atelier d'élaboration d'une stratégie d'exploitation	18-23 mai Bali	1
Renforcement des capacités Mécanisme régional d'observateurs	21-25 mai Colombo	1
GTTN05	26-29 mai Zanzibar	3
Réunion de la <i>task force</i> Fish-I Africa	2-4 juin, Nairobi	1
Mission CTOI-OFCF, Indonésie	8-20 juin Jakarta	1
e-PSM, Maputo	23-26 juin, Mozambique	3
Réunion d'examen de l'évaluation du patudo, Madrid	10-16 jui, Espagne	1
Réunion ACP, Bruxelles	18-28 jui, Bruxelles, Belgique	1
2 ^e comité de pilotage ZADJN	28-30 jui, Rome, Italie	1
Conférence internationale sur l'économie bleue	16-18 août Goa, Inde	1
MSA/PSM, Maldives	16-21 août, Male, Maldives	2
GTPP13 & GTEPA11	1-11 Olhao, Portugal	3
Réunion, Téhéran	19-24 sept, Iran	1
SmartFish, Rome	21-22 sept, Italie	1
MSA, Téhéran	27-30 sept, Iran	2
MSA, Sri Lanka	6-10 oct, Colombo	1
Mécanisme régional d'observateurs, Muscat	16-23 oct, Oman	2
GTM6, GTCDS11 & GTTT17	19-28 oct Montpellier, France	3
Formation PSM, Madagascar	25 oct-1 nov Antananarivo	1
CS18	23-27 nov Bali, Indonésie	3
Réunion de la <i>task force</i> Fish-I Africa	1-3 déc Zanzibar, Tanzanie	1

APPENDICE II
FONDS DE PARTICIPATION AUX REUNIONS : 2015

Réunions de la CTOI	Date et lieu (2015)	Nombre de participants	Fonds de participation aux réunions
3 ^e atelier sur le lien entre les processus scientifique et de gestion à la CTOI	10-12 fév (Bangkok, Thaïlande)	31	8
2 ^e évaluation des performances (1/2)	6-10 fév (Seychelles)	11	2
12 ^e Comité d'application, 12 ^e Comité permanent d'administration et des finances, 19 ^e session de la Commission	20 avr-1 mar (Busan, Corée)	186	14
5 ^e Groupe de travail sur les thons néritiques	26-29 mai (Zanzibar, Tanzanie)	24	9
13 ^e Groupe de travail sur les poissons porte-épées	1-5 sep (Olhao, Portugal)	23	7
11 ^e Groupe de travail sur les écosystèmes et les prises accessoires	7-11 sep (Olhao, Portugal)	37	6
6 ^e Groupe de travail sur les méthodes	19-21 oct (Montpellier, France)	21	5
11 ^e Groupe de travail sur la collecte des données et les statistiques	22 oct (Montpellier, France)	20	1
17 ^e Groupe de travail sur les thons tropicaux	23-28 oct (Montpellier, France)	37	5
18 ^e Comité scientifique	23-27 nov (Bali, Indonésie)	74	11
2 ^e évaluation des performances (2/2)	14-18 déc (Seychelles)	11	2