

RAPPORT FINANCIER 2^{ème} SEMESTRE

REPUBLIQUE DU SENEGAL

Un Peuple - Un But - Une Foi

**Fédération Nationale des Groupements
De Promotion Féminine**

**Cellule d'Appui Technique chargée
Du Volet Crédit**

**Rue 03 x Bourguiba, Castors
B.P : 30 120 NINEA : 30 120
DAKAR**

RAPPORT FINANCIER 2^{ème} SEMESTRE

DECEMBRE 2000

I./ - INTRODUCTION

Chaque semestre, le comité de pilotage se réunit pour étudier et approuver le budget de fonctionnement de la Cellule d'Appui Technique chargée du Volet Crédit de la Fédération Nationale des Groupements de Promotion Féminine (FNGPF).

Après étude, le budget proposé pour le 2^{ème} semestre 2000 est adopté et approuvé avec quelques modifications. Il s'élève à **Douze Millions Cent Soixante Quatorze Mille Francs (12.174.000 F)** et concerne les rubriques suivantes :

- ✓ Salaires personnel de soutien ;
- ✓ Indemnité de fonction ;
- ✓ Frais de fonctionnement ;
- ✓ Indemnité de déplacement ;
- ✓ Expertise unité de froid de Ndayane.

II./ - BUDGET

Le Budget du 2^{ème} Semestre est ainsi libellé :

N.B : CONACAP doit restituer les Trois Cent Vingt Mille Francs (320 000 F).

N°	Désignation	Montant	Nombre de mois	Montant Total
1	Salaire personnel de soutien			
	- Chauffeur	80 000	6	480 000
	- Secrétaire	125 000	6	750 000
	- Manœuvre	45 000	4	180 000
	- Gardien	45 000	4	180 000
	TOTAL			1 590 000
2	Indemnité de fonction			
	- FNGPF	35 000	6	210 000
	- Coordinateur	50 000	6	300 000
	- Assistant	35 000	6	210 000
	Total			720 000

3	Frais de fonctionnement			
	- Fourniture	500 000		
	- carburant 6 000 litres forfait	2 064 000		
	- matériel et fourniture (eau, électricité, téléphone) forfait	750 000		
	- réparation véhicule	1 500 000		
	- réparation ordinateur et photocopieuse	100 000		
	- achat imprimante	250 000		
	- caisse d'avance	100 000		
	Total			5 264 000
	- expertise			100 000
4	Indemnité de déplacement :			
	- comité de pilotage	900 000		
	- Cellule d'appui technique	3 600 000		
	TOTAL			4 500 000
TOTAL GENERAL				12 174 000

Le reliquat du budget du 1^{er} semestre a été ajouté au budget du 2^{ème} semestre, le total constitue le budget devant être utilisé durant le semestre.

Le tableau ci – dessous montre la situation

Reliquat Budget 1^{er} Semestre + Budget 2^{ème} Semestre Alloué

N°	Désignation	Montant	Nombre de mois	Reliquat Budget 1 ^{er} Semestre	+ Budget 2 ^{ème} Semestre	Montant Total
1	Salaire personnel de soutien					
	- Chauffeur	80 000	6		480 000	480 000
	- Secrétaire	125 000	6	304 165	750 000	1 054 165
	- Manœuvre	45 000	4	202 000	180 000	382 000
	- Gardien	45 000	4	270 000	180 000	450 000
	TOTAL			776 165	1 590 000	2 366 165
2	Indemnité de fonction					
	- FNGPF	35 000	6		210 000	
	- Coordinateur	50 000	6		300 000	
	- Assistant	35 000	6		210 000	
	Total				720 000	720 000
3	Frais de fonctionnement					
	- Fourniture			101 133	500 000	601 133
	- carburant 6 000 litres forfait				2 064 000	2 064 000
	- matériel et fourniture (eau, électricité, téléphone) forfait			464 860	750 000	1 214 860
	- réparation véhicule			439 172	1 500 000	1 939 172
	- réparation ordinateur et photocopieuse, achat Impri.			243 500	350 000	593 500

	- caisse d'avance	100 000			100 000	100 000
	Total				5 264 000	6 512 665
4	Indemnité de déplacement :					
	- comité de pilotage			167 500	900 000	1 067 500
	- Cellule d'appui technique				3 600 000	3 600 000
	TOTAL				4 500 000	4 667 500
5	Expertise unité de froid Ndayane			100 000	100 000	100 000
6	CONACAP	400 000				400 000
	TOTAL GENERAL				12 174 000	14 766 330

Le reliquat du premier semestre élève le budget du 2^{ème} semestre à la somme de **Quatorze Millions Deux Cent Quatre Vingt Dix Huit Mille Sept Cent Cinq Francs CFA (14 298 705 F CFA)**.

III./ - UTILISATION DU BUDGET

1- Salaire personnel de soutien

Le personnel de soutien est composé :

1. Secrétaire
2. Chauffeur
3. Gardien, Manœuvre

La situation du budget alloué aux salaires du personnel de soutien est la suivante :

N°	Bénéficiaire	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Total
01	Secrétaire	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	750 000
02	Chauffeur	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	480 000
03	Gardien	-	-	45 000	45 000	45 000	45 000	180 000
04		-	-	15 000	15 000	15 000	15 000	60 000
Total		205 000	205 000	265 000	265 000	265 000	265 000	1 470 000

Récapitulatif

Désignation	Total Alloué	Consommé	Solde
Secrétaire	1.054.165	750 000	304 165
Chauffeur	480 000	480 000	0
Gardien	450 000	180 000	270 000
Manœuvre	382 000	60 000	322 000
Total	2 366 165	1 470 000	896 165

Alloué : 2 366 165
 Consommé : 1 470 000
 Solde : 896 165

2- Indemnité de Fonction

Tous les mois, les membres de la Cellule d'Appui Technique constituée de trois (03) personnes perçoivent des indemnités de fonction. La situation est la suivante.

N°O	Bénéficiaire	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Total
01	Khady NDAO	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	210 000
02	Mously NDIAYE	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	300 000
03	Fatou G. DIASSE	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	210 000
Total		120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	720 000

Le budget prévu pour les indemnités de fonction a été totalement exécuté :

Alloué : 720 000
Consommé : 720 000
Solde : 000

3- Frais de Fonctionnement

Le tableau ci – dessous montre l'utilisation du montant alloué par rubrique et par mois.

N° O	Désignation de l'opération	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Total
01	Fourniture de bureau	56 500	122 885	14 665	11 680	183 050	121 050	509 830
02	Carburant	517 800	348 300	220 430	397 000	218 000	410 000	2 111 530
03	Electricité, Eau et Téléphone	20 660	96 330	93 155	51 895	76 005	68 820	406 865
04	Réparation véhicule	1 366 944	154 444	206 548	124 234	51 970	52 800	1 956 940
05	Réparation photocopieuse Achat imprimante	180 000	-	-	-	280 000	-	460 000
06	Caisse d'avance	-	-	-	28 815	7 600	-	36 415
Total		2 141 904	721 959	534 798	613 624	816 625	652 670	5 481 580

Le Récapitulatif donne le tableau suivant :

N° O	Libellé	Reliquat 1 ^{er} semestre	Montant alloué 2 ^{ème} semestre	Total Budget	Dépense	Solde
01	Fourniture de bureau	101 133	500 000	601 133	499 030	102 103
02	Carburant		2 064 000	2 064 000	2 111 530	- 46 530
03	Electricité, Eau et Téléphone	464 860	750 000	1 214 860	406 865	807 995
04	Réparation véhicule	439 172	1 500 000	1 939 172	1 956 940	17 768
05	Réparation photocopieuse Achat imprimante	243 500	350 000	593 500	460 000	133 500
06	Caisse d'avance		100 000	100 000	36 415	63 585
Total		1 248 665	5 264 000	6 512 665	5 481 580	1 041 885

Réparation véhicule : Vu l'état actuel des véhicules, le montant alloué à la réparation et à l'entretien des véhicules est dépassé de 17 768 F. L'argent alloué à la caisse d'avance a permis de régler certains problèmes ponctuels liés à la réparation des véhicules.

Carburant : On note un dépassement de 46 530 F dû à l'augmentation du prix du carburant. Le déficit a été comblé par la caisse d'avance.

La consommation est illustrée par le tableau ci – dessous :

	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Total
Nombre de litres autorisé	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	6 000
Nombre de litre consommé	1 503	1 010	557	1 000	551	1 033	5 654

Durant le 2^{ème} semestre, la consommation totale en carburant s'élève à 5 654 Litres de gasoil.

Achat imprimante : La somme de 280 000 F CFA a servi à acheter une imprimante canon .

4- Expertise unité de froid de Ndayane (voir annexe)

N°	Libellé	Reliquat 1 ^{er} semestre	Montant alloué 2 ^{ème} semestre	Total budget	Dépense	Solde
	Expertise unité de froid Suivi encadrement GEC	-	100 000	100 000	90 000	10 000
	CONACAP	400 000		400 000	320 000	80 000

N.B : Compte tenu de l'accord de partenariat entre la FNGPF et Dyna Entreprise qui prend en charge maintenant le suivi des GEC pour une période d'une année, le 3^{ème} suivi n'étant pas effective, l'avance de **Trois Cent Vingt Mille Francs CFA (320 000 F)** que la CONACAP avait reçu doit être remboursée.

1-5- Indemnité de déplacement

Le tableau ci – dessous montre le nombre de jours effectué par mission :

N°O	Libellé	Juillet	Août	Sept	Oct	Nov	Déc	Total
	Coordonnatrice	10	10	17	15	10	07	72 jours
	Assistante	10	10	18	16	10	10	82 jours
	Présidente	10	-	1	1	-	3	15 jours
	Collaboration Extérieure	6	-	-	-	-	-	6 jours
	Chauffeur Titulaire	13	28	18	16			104 jours
	Chauffeur Contrat	-	-	25	-	17	-	42 jours

N°O	Libellé	Juillet	Août	Sept	Oct	Nov	Déc	Total
	Coordonnatrice	150 000	150 000	45 000	30 000	150 000	105 000	630 000
	Assistante	150 000	150 000	60 000	60 000	150 000	120 000	690 000
	Présidente	150 000	15 000	-	15 000	-	45 000	225 000
	Collaboration extérieure	90 000	-	-	-	-	-	90 000
	Chauffeur titulaire	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	600 000
	Chauffeur contrat	40 000	157 000	-	-	160 000	-	357 000
	Total	680 000	572 000	205 000	205 000	560 000	370 000	2 592 000

Au mois de Septembre et d'octobre de la Cellule a eu à superviser les séminaires de formation des organes dirigeants et gérantes des centres de Thiès et Kolda raison pour laquelle la coordonnatrice et l'assistante n'ont pas perçu d'indemnité de déplacement.

Montant Alloué : 4 597 500 F CFA
Consommé : 2 592 000 F CFA
Solde : 4 005 500 F CFA

6- Récapitulatif des dépenses

Le tableau suivant montre la situation des dépenses par mois et par rubrique

N°	Rubriques	Juillet	Août	Septemb.	Octobre	Novemb.	Décemb.	Total
01	Frais fonctionne.	2 141 904	721 959	534 798	613 624	816 625	652 670	5 481 580
02	Salaire	205 000	205 000	265 000	265 000	265 000	265 000	1 470 000
03	Indemnité fonct.	120 000	120 000	240 000	120 000	120 000	120 000	720 000
04	Indemnité dépla.	680 000	572 000	205 000	205 000	560 000	370 000	2 592 000
05	Expertise						90 000	90 000
06	CONACAP		320 000					320 000
07	Salaire Juin+ Ind			325 000				325 000
	Total	3 146 904	1 938 959	1 449 798	1 203 624	1 761 625	1 497 670	10 998 580

Remarque : Le salaire du personnel de soutien (secrétaire, chauffeur) et les indemnités de la Cellule d'Appui Technique du mois de Juin d'une valeur respective de 205 000 et 120 000 ont été décaissés durant le 2^{ème} semestre. Ce qui amène les dépenses à 10 998 580 F CFA.

7- Exécution du Budget 2^{ème} Semestre illustrée par le tableau ci - dessous

N°	Désignation	Reliquat 1 ^{er} Semestre	2 ^{ème} Semestre	Montant Total	Dépense	Solde
01	<u>Salaire Personnel soutien :</u>					
	- Secrétaire	304 165	750 000	1 054 165	750 000	304 165
	- Chauffeur		480 000	480 000	480 000	000
	- Manœuvre	202 000	180 000	382 000	60 000	322 000
	- Gardien	270 000	180 000	450 000	180 000	270 000
	Total	776 165	1 590 000	2 366 165	1 470 000	896 165
02	<u>Indemnité de fonction :</u>					
	FNGPF		210 000	210 000	210 000	
	Coordonnatrice		300 000	300 000	300 000	
	Assistante		210 000	210 000	210 000	
	Total		720 000	720 000	720 000	

03	Frais de fonctionnement :					
-	Fourniture de bureau					
-	Carburant 6000 L forfait	101 133	500 000	601 133	499 030	102 103
-	Electricité, Eau, Téléphone	464 860	2 064 000 750 000	2 064 000 1 214 860	2 111 530 406 865	- 46 530 807 995
-	Réparation véhicule					
-	Réparation ordinateur, photocopieuse achat imprimante	439 172 243 500	1 500 000 350 000	1 939 172 593 500	1 956 940 460 000	- 17 768 133 500
-	Caisse d'avance		100 000	100 000	36 415	63 585
	Total	1 248 665	5 264 000	6 512 665	5 481 580	1 041 885
04	Indemnité de déplacement :					
-	Comité de Pilotage	167 500	900 000	1 067 500		1 067 500
-	Cellule d'Appui Technique		3 600 000	3 600 000	2 592 000	1 008 000
	Total	167 500	4 500 000	4 667 500	2 592 000	2 075 500
	CONACAP	80 000		400 000	320 000	80 000
	Unité de Froid		100 000	100 000	90 000	10 000
	Total Général	1 192 330	12 174 000	14 766 330	10 673 580	4 092 750

Si l'on ajoute la somme de 325 000 F CFA constituant le paiement des salaires et indemnités du mois de juin décaissé durant le 2^{ème} semestre, le montant des dépenses s'élève à 10 998 580 F CFA.

8- Situation des décaissements

Sur ordre de la présidente de la Fédération Nationale des GPF les décaissements suivants ont été effectués et exécutés.

Le tableau ci – dessous montre la situation des dépenses par rapport aux décaissements mensuels.

	N° chèque	Reliquat	Montant décaissé	Total	Dépense	Solde
Juillet	N°1524688	1 242	3 146 856	3 148 098	3 146 904	
Août	N°1524689		4 318 875	4 318 875	1 938 929	
Septembre			–		1 388 898	
Octobre	N°1524696		1 250 000	1 250 000	1 143 624	
Novembre					1 701 625	
Décembre	N°1524696		3 928 857	3 928 357	1 678 600	–
Total		–	12 644 088	12 645 330	10 998 580	1 646 750

Prévision Dépense	Consommé	Solde
15 091 330	10 998 580	4 092 750

III. / - RENFORCEMENT CAPITAL DES GEC

Durant le 2^{ème} Semestre cinq cases ont soldé leur prêt Il s'agit de :

N°O	Nom GEC	Nom Présidente	Montant Chèque
01	Kolda	Tacko SY	4 900 000
02	Dabo	Khadiaya Ballo	4 900 000
03	Koussanar	Kiné Fall	4 900 000
04	Sébikotane	Penda Fall	4 900 000
05	Thiés Commune	Absa Camara	7 000 000
	Total		26 600 000

.I - RECOUVREMENT

Durant le deuxième semestre, le montant recouvré dans les cinq régions s'élève à : **64 762 805 FCFA**.

Cependant des difficultés sont notées par rapport à :

- L'enclavement de certaines localités
- Le mauvais état des véhicules
- Le non respect des engagements pris par les bénéficiaires
- Le manque de ressources financières dans certaines localités.

Dakar est un cas particulier au quel il faudrait remédier ,par le biais d'une poursuite judiciaire pour ainsi régler les cas critiques.

Situation des sorties bancaires enregistrées

N°O	Libellé	Montant
01	Fonctionnement CAT / VC	10 998 580
02	Financement GEC	4 900 000
03	AGIO	
04	Relevé	
	Total	15 898 580

Conclusion :

Compte tenu des difficultés rencontrées dans l'exécution des tâches, des solutions idoines doivent être trouvées pour résoudre les problèmes de recouvrement surtout Dakar où la totalité des prêts est concentrée.

Le budget du 2^{ème} Semestre est correct, les recettes sont supérieures aux dépenses le reliquat s'élève à **1 646 750 F CFA**.

PROPOSITION DE BUDGET POUR LE 1^{er} SEMESTRE 2001

N°	Désignation	Montant	Nombre de mois	Montant Total
1	Salaire personnel de soutien			
	- Chauffeur	80 000	6	480 000
	- Secrétaire	125 000	6	750 000
	- Manœuvre	45 000	4	180 000
	- Gardien	45 000	4	180 000
	TOTAL			1 590 000
2	Indemnité de fonction			
	- FNGPF	35 000	6	210 000
	- Coordinateur	50 000	6	300 000
	- Assistant	35 000	6	210 000
	Total			720 000
3	Frais de fonctionnement			
	- Fourniture	500 000		
	- carburant 6 000 litres forfait	2 376 000		
	- matériel et fourniture (eau, électricité, téléphone) forfait	750 000		
	- réparation véhicule	5 500 000		

	- réparation ordinateur et photocopieuse	280 000		
	- caisse d'avance	100 000		
	- réfection locaux (peinture)	300 000		
	Total			9 806 000
4	Indemnité de déplacement :			
	- comité de pilotage	900 000		
	- Cellule d'appui technique	3 600 000		
	TOTAL			4 500 000
TOTAL GENERAL				16 616 000