

Centre africain de Formation et de
Recherche administratives pour
le Développement

Organisation intergouvernementale
panafricaine

*Le CAFRAD rénové au service de la
transformation globale, digitale,
intelligente et durable des
administrations publiques
et privées africaines*

المركز الإفريقي للتدريب والبحث
الإداري للإتماء

منظمة إفريقية ببحكومية



Depuis/Since 1962

African Training and Research Centre
in Administration for
Development

Pan African Intergovernmental
Organization

*The renewed CAFRAD in the service of
global, digital, intelligent and
sustainable transformation
of African public and private
administrations*

Transformer - Expertiser – Exceller

DG.1/2026
Doc. 6
Original : Français

61^{ème} Session du Conseil d'Administration

Budget Réalisé
Juillet 2025 – Juin 2026

Etabli par : Oussama BENCACEM

Agent Comptable P I

08 Juillet 2026
Rabat (Royaume du Maroc)

INTRODUCTION

Le rapport du Budget réalisé est en quelque sorte, le rapport financier du CAFRAD. Il contient des informations détaillées sur les finances de l'institution.

Le Budget réalisé pour l'exercice 2025/2026 fournit une comptabilité détaillée sur chaque article du budget, des recettes jusqu'aux dépenses.

Les opérations budgétaires de l'exercice financier 2025/2026 sont exécutées sur la base du taux de change de 1\$US : 9,22 DH, taux d'établissement du budget, tel qu'il a été communiqué au CAFRAD le 15 Juin 2025 par le Bureau des Nations Unies à Rabat. Pour les salaires du Personnel, le taux de change retenu est : 1 \$US : 10,00 DH, pour tout l'exercice financier 2025/2026 et ce, conformément à la décision n°8 du Conseil d'Administration de Juin 2005, recommandant l'application du taux de change en vigueur sur le marché financier avec un taux plancher de 1\$US : 10,00DH.

L'exécution du budget 2025/2026 s'est caractérisée par :

Au niveau des recettes :

- Une hausse significative des réalisations a été enregistrée au titre de la rubrique « Contributions des États membres », qui constitue la principale source de financement du budget du CAFRAD. Les recettes réalisées se sont élevées à 587 689,54 USD, soit un taux de croissance de 233 % par rapport à l'exercice précédent. Il convient de souligner que le CAFRAD n'avait pas enregistré un tel niveau de recettes depuis onze ans.

Au niveau des dépenses :

- En raison de l'augmentation des recettes, le Centre a enregistré une hausse des dépenses réalisées par rapport à l'exercice précédent, notamment au titre du règlement des dettes et du financement des activités scientifiques, avec l'organisation de quatre conférences en présentiel..

Toutefois, malgré cette amélioration, les contraintes de trésorerie auxquelles le CAFRAD demeure Confronté ont continué d'affecter sa capacité à faire face à l'ensemble de ses obligations.

nous invitons les États membres à poursuivre leurs efforts en honorant régulièrement leurs Contributions au CAFRAD. Cette mobilisation est essentielle pour permettre au Centre de remplir Efficacement ses missions, de consolider sa situation financière et d'apurer progressivement les Dettes accumulées depuis plusieurs années envers son personnel et certains de ses fournisseurs.

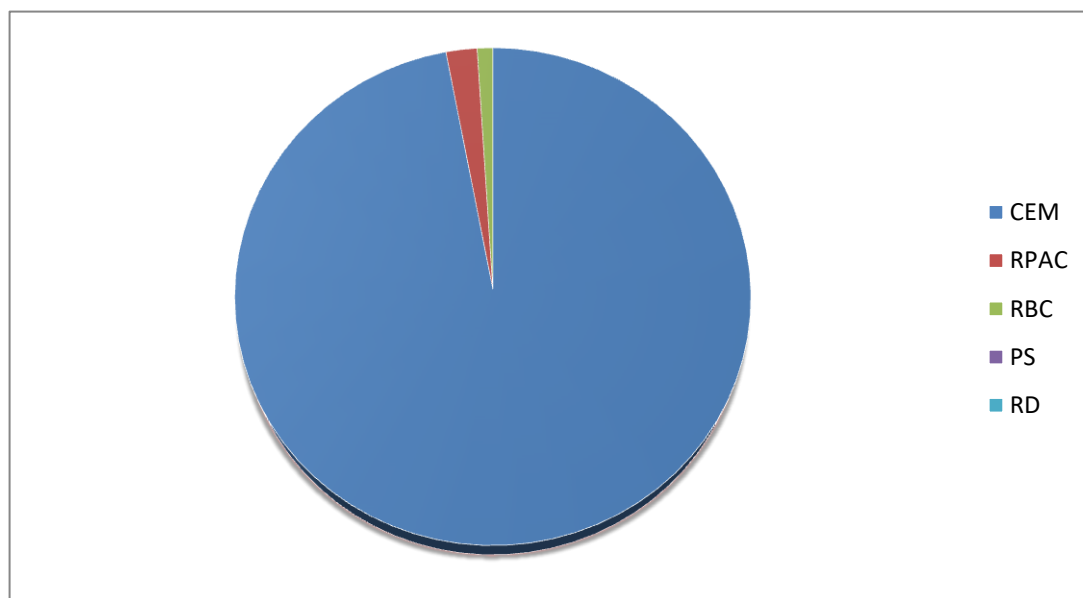
I. LES RECETTES

Les recettes constatées du **1er juillet 2025 au 30 Juin 2026** s'élèvent globalement à 602 686,91 \$US réparties par chapitres budgétaires comme suit :

LA REALISATION DES RECETTES

2025-2026
(Au 30/06/2026)

Rubriques budgétaires	Réalisations	Prévisions	%
Contributions des Etats Membres (CEM)	587 689,54 \$US	2 852 616,00 \$US	20,60
Recettes Provenant des Activités du Centre (RPAC)	73,86 \$US	1.500,00 \$US	4,92
Revenus des Biens du CAFRAD (RBC)	0,00 \$US	1 000,00 \$US	00,00
Prestations de Service (PS)	5 026,90 \$US	20.000,00 \$US	25,13
Recettes Diverses (RD)	9 896,61 \$US	20.000.00 \$US	49,48
TOTAL	602 686,91 \$US	2 895 116,00 \$ US	20,81 %



Ces recettes représentent un taux de 20,81 % des prévisions budgétaires pour l'exercice 2025/2026, contre 20 % enregistré au titre de l'exercice précédent.

le chapitre des "Contributions des Etats Membres" qui à représente 97,51% de total des Réalisation au 30/06/2026, a enregistré une hausse importante par rapport aux réalisations De l'exercice précédent, soit une augmentation de 233.54%, les autres chapitres ont représentés Seulement 3.49% des recettes.

A- CONTRIBUTIONS DES ETATS MEMBRES

Les cotisations des Etats Membres représentent 98,53% des recettes globales prévues au budget 2025/2026. Le niveau des réalisations du budget du Centre reste donc tributaire de l'importance des recouvrements à réaliser au titre de cette rubrique budgétaire.

Les recettes réalisées au titre de cette rubrique au cours de l'exercice 2025/2026 s'élèvent globalement à 587 689,54 \$US dont 103 849,54 \$US au titre des contributions de l'exercice 2025/2026.

Les arriérés de contributions sont réalisés à concurrence de 483 840,00 \$US. Le détail des sommes reçues et l'imputation qui leur a été donnée figurent au tableau [annexe I](#). La liste des Etats Membres qui ont payé se présente comme suit :

Règlements de Contributions Pendant l'Exercice financier 2025-2026

(Au 30 Juin 2025)

Pays	Montant	Pays	Montant
Cameroun	20 160,00 \$US	Maroc	73 609,54 \$US
Cote d'Ivoire	30 240,00 \$US	Mauritanie	151 200,00 \$US
Guinée Conakry	80 640,00 \$US	Sénégal	100 800,00 \$US
Madagascar	20 160,00 \$US	Tunisie	40 320,00 \$US
Mali	10 080,00 \$US	Zimbabwe	60 480,00 \$US

TOTAL : 587 689,54 \$US

Par rapport aux réalisations faites durant l'exercice précédent, qui étaient de l'ordre de 251 640,26 \$US, les recettes réalisées au titre de cette rubrique budgétaire, ont enregistré une augmentation très importante de l'ordre de 336 049,28 \$US soit **233,54%**.

Le nombre des Etats membres ayant réglé leurs contributions s'élève à 10 contre 8 pendant l'exercice précédent, soit le règlement de 39 contributions dont 3 cotisations annuelles 2025/2026 (Madagascar, Tunisie et Maroc) et 36 cotisations au titre des arriérés.

Il convient de rappeler que le gouvernement du Maroc comme d'habitude à procédé au paiement par anticipation de sa contribution pour l'exercice 2025/2026 au cours de l'exercice précédent.

Concernant les arriérées de contributions, le reste à recouvrer au 30/06/2026 s'élève à **5 343 678,94 \$US** (Cinq Millions Trois Cent Quarante Trois Mille Six Cent Soixante Dix Huit US Dollars et 94 Cts), le taux de recouvrement des arriérées pendant cette exercice n'est que de 9,21%, les réalisations atteint au 30/06/2026 sont de 483 840,00 \$US soit 21 % des prévisions budgétaires.

Dix Etats membres seulement ont réglé soit une partie soit la totalité de leurs arriérées de contributions à savoir :

Règlement des arriérées de contributions en 2025-2026

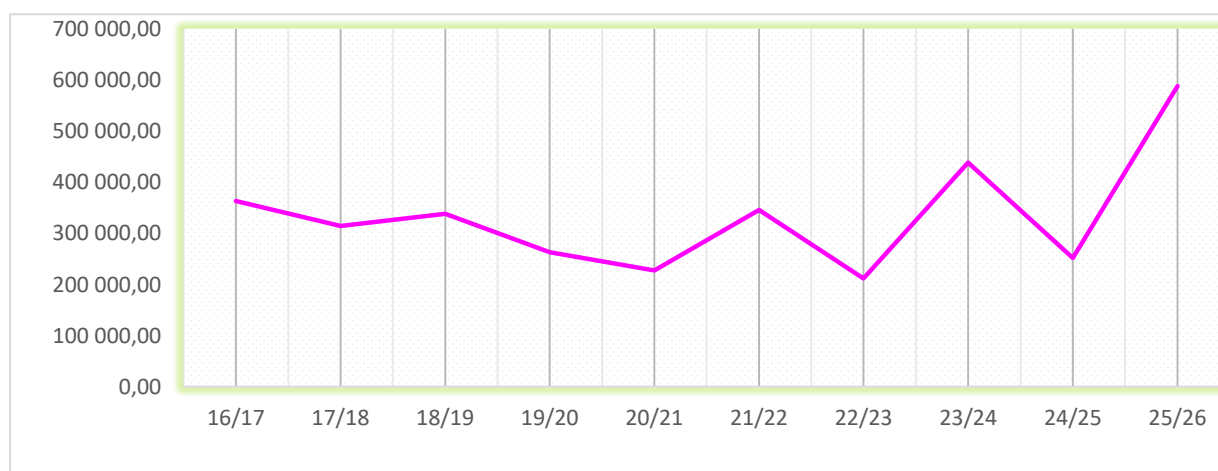
(30 Juin 2026)

Pays	Montant Payé	Nombre d'exercices	Exercices payés
Cameroun	20 160,00 \$US	1	2024-2025
Cote d'Ivoire	30 240,00 \$US	1	2021-2022.
Guinée Conakry	80 640,00 \$US	8	2008-2009 // 2009-2010 // 2010-2011 // 2011-2012 // 2012-2013/ 2013-2014 // 2014-2015 et 2015-2016.
Madagascar	20 160,00 \$US	2	2024-2025 et 2025-2026.
Mali	10 080,00 \$US	1	2024-2025
Maroc	73 609,54 \$US	1	2025-2026.
Mauritanie	151 200,00 \$US	15	2008-2009 // 2009-2010 // 2010-2011 // 2011-2012 // 2013-2014// 2014-2015 // 2015-2016 // 2016-2017 // 2017-2018 // 2018-2019 // 2019-2020 // 2020-2021 // 2021-2022 // 2022-2023 et 2024-2025.
Sénégal	100 800,00 \$US	5	2020-2021 // 2021-2022 // 2022-2023 // 2023-2024 et 2024-2025.
Tunisie	40 320,00 \$US	2	2024-2025 et 2025-2026..
Zimbabwe	60 480,00 \$US	3	2022-2023 // 2023-2024 et 2024-2025.
TOTAL	587 689,54 \$US		

Pendant les 10 derniers exercices L'évolution du recouvrement des contributions des Etats Membres se présente comme suit et se caractérise en général par des fluctuations d'année en année marquant une augmentation importante en 2023/2024 (année des élections) et l'année en cours.

Recouvrement des contributions des Etats Membres durant les 10 derniers exercices (En Dollars US)

Exercice Financier	Montant
2016-2017	363 438,95 \$US
2017-2018	314 382,33 \$US
2018-2019	337 872,00 \$US
2019-2020	262 749,00 \$US
2020-2021	227 622,74 \$US
2021-2022	345 853,69 \$US
2022-2023	211 508,00 \$US
2023-2024	438 218,00 \$US
2024-2025	251 640,26 \$US
2025-2026	587 689,54 \$US



Le tableau annexe II fait apparaître l'évolution en détails par Etats Membres durant la même période.

Le montant des restes à recouvrer est de l'ordre de **5 343 678,94 \$US** à la date du 30 Juin 2026, contre **5 255 478,94 \$US** au 30/06/2025, enregistrant ainsi une progression de **88 200,00 \$US** par rapport à l'exercice précédent. Le détail est donné à l'annexe III.

D'après cette annexe, seuls **03** Etats membres sur **36** sont **à jour** au 30 Juin 2026, 07 Etats membres sont redevables d'une seule contribution, 2 Etats membre sont redevable de deux contributions et 5 Etats Membres n'ont réglé aucune contribution depuis l'exercice financier 2008/2009, nous invitons donc les Etats membres à honorer leurs engagements vis-à-vis du CAFRAD pour lui permettre de remplir convenablement ses missions.

B. LES RECETTES PROVENANT DES ACTIVITES DU CAFRAD

Il s'agit essentiellement du produit engendré par la vente des numéros des revues "Cahiers Africains".

Les réalisations enregistrées à ce niveau à la date du 30 Juin 2026 sont de l'ordre de 73,86 \$US soit 5 % des prévisions budgétaires, sans compter les exemplaires distribués gratuitement aux Etats Membres, à quelques Etats non membres et à certaines organisations internationales et régionales.

Le retard enregistré dans la publication des Cahiers Africains est à l'origine du repli des recettes constaté au niveau de ce poste budgétaire.

L'évolution des recettes réalisées au titre de cette rubrique budgétaire durant les 10 derniers exercices est caractérisée en général par une fluctuation avec une tendance baissière.

2016/2017	.....	150,00 \$US
2017/2018	.....	150,00 \$US
2018/2019	.....	75,00 \$US
2019/2020	.....	324,07 \$US
2020/2021	.....	550,00 \$US
2021/2022	.....	50,00 \$US
2022/2023	.....	300,00 \$US
2023/2024	.....	97,00 \$US
2024/2025	.....	79,92 \$US
2025/2026	.....	73,86 \$US

C. REVENUS DES BIENS DU CAFRAD

Ce chapitre est nul après le solde du compte 408'Fournisseur-client EMI par le débit du compte Pertes et Profits suite aux recommandations de commissaire aux comptes.

D. PRESTATIONS DE SERVICE

Les prévisions arrêtées au budget pour 20.000,00 \$US au titre de ce chapitre ont été réalisées à concurrence de 5 026,90 \$US. Il s'agit des frais d'inscription au forum organisé lors le conseil d'administration en juillet 2025

Les réalisations de ce chapitre dépend du nombre des séminaires payants organisés pendant Chaque exercice financier et du nombre des participants. Il est à noter que les activités scientifique du CAFRAD ont été effectuées sous forme de webinaires ou en présentielle mais non payant.

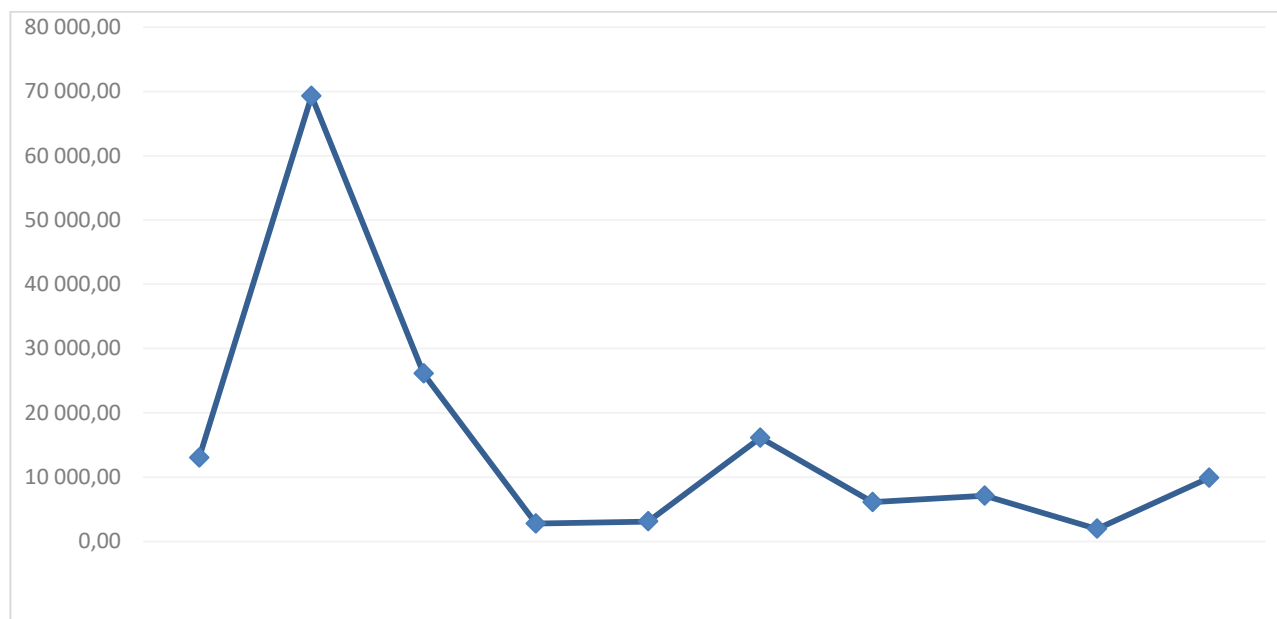
E. RECETTES DIVERSES

Il s'agit principalement des gains de change enregistrés pendant l'exercice, puis le produit d'interet, Les recettes réalisées au niveau de cette rubrique s'élèvent à 9 896,61 \$US soit 49 % des prévisions budgétaires, enregistrant une hausse de plus de 500% par rapport à l'exercice précédent, Le détail de ces réalisations est donné au tableau [annexe I](#).

L'évolution des recettes de cette rubrique budgétaire pendant les 10 dernières années est indiquée dans le tableau ci-dessous.

Exercice	Montant constaté	Taux de variation
2016/2017	13 020,20 \$US	- 54 %
2017/2018	69 264,72 \$US	432 %
2018/2019	26 089,08 \$US	- 60 %
2019/2020	2 764,73 \$US	- 89 %
2020/2021	3 096,59 \$US	10 %
2021/2022	16 104,61 \$US	520 %
2022/2023	6 106,12 \$US	- 62 %
2023/2024	7 095,12 \$US	16 %
2024/2025	1 944,04 \$US	- 73 %
2025/2026	9 896,61 \$US	509 %

**Evolution des Recettes Diverses entre 2015/16 et 2024/25 (au 15/06/25)
(En \$US)**



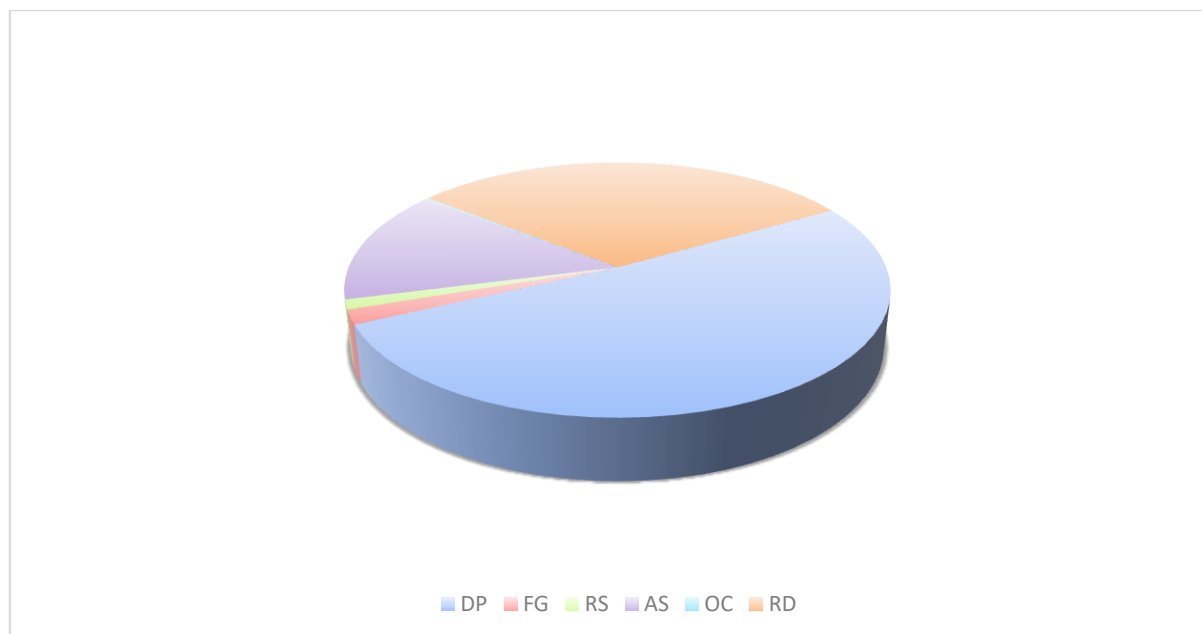
II. LES DEPENSES

Les dépenses prévues pour l'exercice 2025/2026 s'élèvent globalement à 2 895 116,00 \$US. Les dépenses constatées jusqu'au 30 Juin 2026 sont de l'ordre de 624 446,00 \$US soit 21,57 % des prévisions budgétaires, détaillées par chapitres comme suit :

	Réalisations	Prévisions	%
- Dépenses du Personnel (DP)	320 231,00 \$US	1 365 146,00 \$US	23,46
- Frais Généraux (FG)	11 285,00 \$US	284 500,00 \$US	3,97
- Réunions Statutaires (RS)	7 764,00 \$US	80 204,00 \$US	9,68
- Activités Scientifiques (AS)	89 872, 00 \$US	450 000,00 \$US	19,97
- Opérations en Capital (OC)	1 700,00 \$US	300 000,00 \$US	0,57
- Règlement de Dettes (RD)	193 594,00 \$US	415 266,00 \$US	46,62
Total :	624 446,00 \$US	2 895 116,00 \$US	21,57%

Réalisation des dépenses (2025/26)

(au 30 Juin 2026)



La part des dépenses du personnel représente 51.28% des dépenses réalisées. Celle de règlement des dettes 31%, pour les Activités Scientifiques 14.39%, les frais généraux 1.81%, les réunions statutaires 1.24% et les opérations en capital moins de 1% (0.28 %).

Le détail des réalisations par articles budgétaires est donné sur le tableau [annexe IV](#). Les dépenses émises au 30 Juin 2026 ont été payées à concurrence de 329 575.94 \$US soit 52,78%.

Le paiement des dettes arriérées est fait dans l'ordre de 193 594,82 \$US sur les crédits de 415 266,00 \$US ouverts au budget.

L'évolution des réalisations des dépenses durant les 10 derniers exercices financiers est donnée au tableau [annexe IV bis](#).

A. LES DEPENSES DU PERSONNEL

Les prévisions budgétaires de ce chapitre fixées à 1 365 146 \$US ont été réalisées à concurrence de 23,46%.

Les dépenses constatées au niveau de ce chapitre jusqu'au 30 Juin 2026 sont arrêtées à 320 231,00 \$US contre 252 325,00 \$US au titre de l'exercice précédent. Le poste des salaires intervient pour 72.18%, les indemnités et allocations 12.27% et celui des charges sociales pour 4,60%. Tandis que des dépenses relatives aux frais des missions du personnel du centre sont 11 %.

Il convient de signaler au niveau de ce chapitre qu'une grande partie des dépenses s'élevant à **159 977,00 \$US** soit **60,59%** des dépenses réalisées n'est pas encore payée.

Il s'agit principalement des salaires mensuels qui ont accusé un retard cumulé de **13 mois** Pour la majorité du personnel à cause de l'indisponibilité ou de l'insuffisance des fonds. Nous invitons donc les Etats membres à honorer leurs engagements vis-à-vis du CAFRAD pour lui permettre de remplir convenablement ses missions.

B. LES FRAIS GENERAUX

Les crédits prévus au budget 2025/2026 s'élèvent à 284 500,00 \$US soit 9,83 % des prévisions totales du budget.

Les dépenses constatées au niveau de ce chapitre soit 11 285,00 \$US ont été payées à concurrence de 10 733,36 \$US soit 95%, les honoraires consultants interviennent pour 26%, les frais de fournitures informatiques et de bureau pour 19% Les frais d'impression et de publication pour 14 %, les frais de télécommunication et d'affranchissement pour 17% Les abonnements et frais de documentation pour 15% ,et les frais d'aménagement et d'entretien pour 9%.

Le montant des dépenses enregistré au niveau de ce chapitre est en baisse de 38% par rapport à l'exercice précédent. L'évolution des dépenses de ce chapitre durant les 10 derniers exercices est donnée au tableau [annexe IV bis](#).

C. LES REUNIONS STATUTAIRES

Les prévisions budgétaires de ce chapitre qui sont fixées à 80 204,00 \$US ont été utilisées à Concurrence de 7 764,00 \$US pour couvrir les frais engagés à l'occasion de la 60^{ème} Session du Conseil d'Administration tenue le 16 Juillet 2025 à Rabat (Maroc).

D. LES ACTIVITES SCIENTIFIQUES

Sur des prévisions budgétaires de l'ordre de 450 000,00 \$US, les dépenses constatées au 30 juin 2026 s'élèvent à 89 872,00 \$US, soit 20% des prévisions, contre 13 218,52 \$US à la même période de l'exercice Financier précédent, il en résulte une augmentation de 76 653,48 USD, soit 579 %.

Cette hausse s'explique par le renforcement de la capacité financière propre du Centre au cours de L'exercice financier en cours, consécutif à une augmentation significative des recettes.

Les dépenses ainsi constatées sont le résultat de la réalisation des activités scientifiques ci-après :

• LE Colloque scientifique International Transdisciplinaire, 5 Décembre 2025.(Rabat)	8 659,00 \$US
• 16 ^{ème} Forum Panafricain du CAFRAD, 15 Juillet 2025 (Rabat)	7 951,00 \$US
• Forum Panafricaine sur le Health Tec, du 10 au 12 Février 2026 (Rabat)	19 316,00 \$US
• Forum International du CAFRAD sur l'intelligence artificielle, du 11 au 13 Mai 2026 (Rabat) (n'est pas le montant définitif)	53 946,00 \$US
Total	89 872,00\$US

Il est à noter que le centre a organisé pendant cet exercice plusieurs webinaires non payants.

E. REGLEMENT DES DETTE

Les prévisions budgétaires de ce chapitre fixées à 415 266,00 \$US ont donné lieu à des Paiements dans l'ordre de 193 594,00 \$US soit 46,62 % des prévisions, en règlement de dettes Constatées au cours de l'exercice précédent 2024/2025

Il convient de signaler au niveau de ce chapitre que la totalité des dépenses réalisées ont été destinées pour le paiement des salaires de personnel cumulés depuis l'exercice précédent.

Les difficultés de la trésorerie que connues le Centre n'ont pas permis de régler toutes les dettes inscrites au budget .

F. OPERATIONS EN CAPITAL

Les crédits prévus au budget s'élèvent à 300.000,00 \$US utilisés à concurrence de 1 700,00 \$US.

Etabli par : Oussama BENCACEM

Agent Comptable P I

