

Document du Conseil d'administration 20-8

Comptes 2011

Pour information

Résumé

Le Comité des Finances présente au Conseil d'administration les comptes audités de l'ITIE pour 2011. Le Comité note que la situation financière du Secrétariat reste saine.

COMPTES DE L'ITIE POUR 2011

Table des Matières

1 - Résumé des comptes	3
Tableau 1 : Recettes et dépenses pour 2011	3
2 - Dépenses en 2011	3
Tableau 2 : Dépenses de 2008 à 2011 ,	4
3 - Recettes de 2008 à 2011	5
Tableau 3 : Recettes de 2008 à 2011 ventilées par collège	5
Tableau 4 : Recettes totales pour 2011	6
Tableau 5 : Financements parallèles en 2011	7

1 - Résumé des comptes

Le présent document contient, à l'intention du Conseil d'administration, un ensemble de comptes audités pour la période du 1er janvier au 31 décembre 2011. Le Comité des Finances fait remarquer que l'exercice a été presque équilibré et que la situation financière du Secrétariat demeure saine.

Le Secrétariat a reporté plus de 1,1 million de dollars à partir de l'exercice 2010. Ce montant comprend un fonds de réserve de 0,5 million de dollars constitué pour faire face aux fluctuations de change et aux incertitudes de certains flux de financement importants. Le Conseil d'administration avait convenu de créer cette réserve en 2010¹. À la fin de 2011, le Secrétariat a reporté plus de 1,2 million de dollars à l'exercice 2012. Ce montant comprend les montants qui avaient été reportés à la fin de chaque exercice financier entre 2007 et 2012.

Pour 2011, le Secrétariat avait prévu un budget de 3,8 millions de dollars mais a dépensé 4,7 millions (un dépassement de 22 %) contre un revenu de 4,8 millions de dollars. Deux postes budgétaires, la Conférence mondiale de 2011 et les frais de réunion du Conseil d'administration, ont absorbé plus de 0,7 million de dollars sur le dépassement des dépenses. Ce montant a été en partie compensé par un financement parallèle spécial de 0,3 million de dollars non prévu aux projections budgétaires pour 2011.

Alors que les recettes et les dépenses pour 2011 ont été toutes deux sensiblement supérieures à ce qui avait été budgétisé, principalement en raison des frais de la Conférence mondiale et des réunions du Conseil d'administration en 2012, le Secrétariat est également parvenu à obtenir des financements parallèles pour absorber les dépenses supplémentaires. Cela a contribué à assurer la stabilité de la situation financière du Secrétariat.

Tableau 1 : Recettes et dépenses pour 2011

Income & Expenditure 2011 (\$)		2011 Budget
<i>Carry over from 2010</i>	1 100 000	
of which annual reserve	509 434	
2011 Income	4 821 051	3 820 000
2011 Expenditure	4 672 220	3 820 000
<i>Carry over to 2012</i>	1 248 831	

2 - Dépenses en 2011

Les dépenses totales du Secrétariat de l'ITIE se sont élevées à 4,7 millions de dollars en 2011. Ce montant a dépassé de 22 % les projections de recettes de 3,8 millions de dollars. Le tableau 2 présente une ventilation des dépenses.

¹ La réserve annuelle ne se monte pas exactement à 500 000 dollars, car elle a été établie en couronnes norvégiennes (NOK 2,7 millions). Elle s'est subséquemment appréciée pour atteindre 509 435 dollars.

Tableau 2 : Dépenses de 2008 à 2011 ^{2,3}

Expenditure 2008- 2011						
Description	Actual 2008	Actual 2009	Actual 2010	Actual 2011	Budget 2011	over/underspend
	USD \$	USD \$	USD\$	USD\$	USD\$	% of budget
Implementation	211 899	167 449	206 902	162 377	200 000	-19 %
Outreach	125 366	103 033	104 683	151 054	150 000	1 %
Board Meetings	167 661	152 695	457 825	427 553	200 000	114 %
Conference	35 126	401 830	219 192	958 042	500 000	92 %
Communications	104 339	77 374	95 254	225 746	100 000	126 %
Chairman's Support	300 360	147 094	153 766	85 827	170 000	-50 %
Project Consultants	162 391	131 698	106 845	305 015	150 000	103 %
Salary	1 276 726	1 266 474	1 403 359	1 922 008	2 000 000	-4 %
Other Staff Costs	249 221	49 709	92 673	71 966	100 000	-28 %
Office Expenses	275 391	166 576	179 275	362 633	200 000	81 %
Contingency	2 955	0	0	0	50 000	-100 %
Total Expenditure	2 911 435	2 663 932	3 019 774	4 672 220	3 820 000	22 %

D'intérêt particulier :

1. Le taux de change du dollar utilisé au moment de l'adoption du budget (1 USD = 6,3 NOK) était supérieur au taux de change moyen du dollar pendant l'année 2011 (1 USD = 5,3 NOK).
2. Les dépenses du Secrétariat pour les réunions du Conseil d'administration ont dépassé de 14 % le montant prévu à ce poste budgétaire pour l'année. Les différents lieux où se sont tenues ces réunions se sont avérés onéreux et les distances impliquées, y compris celles relatives aux réunions latérales et aux visites de terrain à Djakarta, ont entraîné des frais plus importants. Un financement parallèle spécial de 72 000 euros (97 000 dollars) a été obtenu de la part des Pays-Bas et de Shell pour subvenir aux frais de la 18ème réunion du Conseil d'administration à Amsterdam.
3. Les dépenses totales de la Conférence mondiale de l'ITIE en 2011 se sont élevées au double du montant budgétisé. On n'avait jamais prévu que 500 000 dollars suffiraient pour l'ensemble de la conférence. À Doha, le pays d'accueil avait pris à sa charge la plupart des frais. Dans le cas de la Conférence mondiale, le pays d'accueil n'a pas apporté de contributions mais d'autres partenaires ont contribué à réduire le manque au moyen de financements parallèles spéciaux (voir la section 3).
4. Le dépassement des dépenses de 103 % pour le poste « Consultants de projet » s'explique en grande partie par l'inclusion de l'évaluation de l'ITIE sous ce même poste. Ce dépassement a été plus que compensé par un financement parallèle spécial de la part du

² Cette réserve annuelle de 0,5 million de dollars étant un fonds de réserve, elle n'est pas comprise comme un poste de dépenses.

³ Taux moyen pour l'année 2011 : 1 USD = 5,3 NOK

(http://www.xe.com/ict/?basecur=USD&historical=true&month=6&day=7&year=2011&sort_by=name&image.x=50&image.y=10)

DFID (117 000 dollars US).

- Les frais de bureau ont été élevés en 2011, principalement à cause des achats d'équipement (ordinateurs portables, imprimantes, etc.) pour le bureau de la Présidente à Londres. Ces frais d'équipement ont été imputés sur ceux du Secrétariat car ils ont été assimilés à de actifs du Secrétariat, ce qui n'avait pas été le cas avec l'équipement du bureau de Berlin. Cette façon de procéder explique aussi la sous-utilisation des fonds au titre de frais d'appui aux activités de la Présidente.

3 - Recettes de 2008 à 2011

Les recettes totales de l'ITIE se sont élevées à 4,8 millions de dollars en 2011. Ce montant, qui comprenait le financement parallèle spécial de 0,3 million de dollars n'ayant pas été prévu aux projections budgétaires, a dépassé de 26 % les projections initiales de recettes de 3,8 millions de dollars. Comme décidé par le Conseil d'administration, le Secrétariat international a envoyé ses demandes de contributions en respectant la formule de financement convenue lors de la réunion d'avril 2007 du Conseil d'administration à Berlin. Le Tableau 3 présente la ventilation des contributions par type de parties prenantes.

Tableau 3 : Recettes de 2008 à 2011 ventilées par collège

Source	2008	2009	2010	2011	2011	% of 2011 budget received
	Actuals				Budget	
Core contribution, Government of Norway						
Government of Norway	500 000	560 000	602 654	669 442	600 000	112 %
Supporting countries, International Development Agencies (IDAs) and NGOs (approximately 50% of remaining requirement)						
Civil society	130 109	0	0	0⁴	75 000	0 %
Supporting countries & IDAs	939 018	2 034 945	1 328 431	2 317 486⁵	1 535 000	151 %
Private sector (approximately 50% of remaining requirement)						
Investors	10 942	9 763	4 180	14 355⁶	50 000	28 %
Oil and Gas (2/3 after investors)	755 562	882 879	748 615	1 003 330	1 040 000	96 %
Mining and Minerals (1/3 after investors)	274 436	441 440	129 960	816 439⁷	520 000	157 %
TOTAL REVENUES (excluding reserve)	2 610 067	3 929 027	2 813 840	4 821 052	3 820 000	126 %

Au total, 43 organisations ont contribué aux frais de la gestion internationale de l'ITIE en 2011, contre 35 en 2010 (voir le tableau 4). La première colonne montre le montant exact décaissé et la monnaie dans laquelle il a été reçu. La seconde colonne montre le montant exact qui a été reçu. La troisième colonne montre le montant qui a été reçu sur la base du taux de change moyen pour

⁴ Aucun financement n'a été reçu de la part d'organisations de la société civile en 2011.

⁵ Les recettes comprennent des montants reçus de la part des gouvernements danois et suédois, ainsi que de la Banque mondiale, pour aider à faire face aux frais de la Conférence mondiale.

⁶ Les contributions des Investisseurs ont été inférieures au montant budgétisé. Le Secrétariat a collaboré étroitement avec eux pour explorer les moyens d'atteindre les montants budgétés.

⁷ Comprend la contribution 2010 de l'ICMM, qui a été reçue en 2011.

l'année 2011 (1 USD = 5,3 NOK), ceci à des fins comptables.

Tableau 4 : Recettes totales pour 2011

TOTAL REVENUE - 2011 (\$)			
<i>Rcv'd from</i>	<i>Actual</i>	<i>Amount (NOK)</i>	<i>Amount (\$)</i>
Governments, Civil Society & International Dev. Agencies			
AusAid	€220 830	1 719 061,55	324 351
Canada - Natural Resources	CAD\$90 000	512 971,79	96 787
Denmark	DKK 1 500 000	1 558 100,00	293 981
Denmark (Conference)	DKK 250 000	263 525,00	49 722
European Investment Bank	€50 000	389 480,00	73 487
Germany - BMZ	€190 000	1 474 380,00	278 185
Norway	NOK 3 248 040	3 248 040,00	612 838
Norway (Conference)	NOK 300 000	300 000,00	56 604
Sweden	SEK2 500 000	2 125 799,15	401 094
The Netherlands	\$250 000	1 325 460,00	250 087
The Netherlands (Board meeting)	\$30 000	159 000,00	30 000
KFW Bankengruppe	\$10 000	57 330,51	10 817
UK - DFID	£244 100	2 256 549,50	425 764
World Bank	\$80 000	441 020,00	83 211
<i>Total revenue from Govt's, CSO and Int. Dev. Agencies</i>		<i>15 830 717,50</i>	<i>2 986 928</i>
Institutional Investors			
Allianz Global	\$2 000	11 718,00	2 211
British Columbia	\$1 500	8 225,40	1 552
Canada Pension Plan	\$1 500	8 459,70	1 596
F C Management	£2 500	14 308,75	2 700
PS EFT Payments (2009)	\$1 500	8 425,95	1 590
PS EFT Payments (2010)	\$1 500	8 424,55	1 590
SNS Reaal NV	\$1 500	7 922,91	1 495
Standard Life Employee Services	\$1 500	8 594,55	1 622
<i>Total revenue from Institutional Investors in 2011</i>		<i>76 079,81</i>	<i>14 355</i>
Companies			
Oil & Gas			
BG International	\$50 000	291 875,00	55 071
BP International	\$50 000	279 514,07	52 739
Chevron	\$50 000	289 063,23	54 540
ENI Spa	\$50 000	273 972,75	51 693
Eramet	\$20 000	109 200,00	20 604
Exxon Mobil Corporation	\$50 000	279 116,21	52 663
Glencore International	\$50 000	270 850,00	51 104
Hess Corporation	\$50 000	287 363,74	54 220
Marathon Oil	\$50 000	291 041,76	54 914
Mærsk Oil & Gas	\$50 000	274 850,00	51 858
Noble Energy Incorporated	\$50 000	277 419,49	52 343
Norsk Hydro	\$10 000	54 910,00	10 360
Petrobras (2010)	\$50 000	290 626,84	54 835
Petrobras (2011)	\$50 000	276 794,61	52 225
Repsol	\$50 000	271 097,87	51 151
Shell (Board meeting)	€ 48 000	373 774,14	70 523
Statoil ASA	\$100 000	558 700,00	105 415
Talisman Energy	\$50 000	285 850,00	53 934
Woodside Offshore	\$50 000	281 628,37	53 137
<i>Total revenue from Oil & Gas companies in 2011</i>		<i>5 317 648,08</i>	<i>1 003 330</i>

Mineral & Mining			
Arcelor Mittal Ltd	\$25 000	136 572,58	25 768
Arcelor Mittal Ltd	£5 500	47 340,51	8 932
Arcelor Mittal Mining UK	CAD\$15 510	87 080,89	16 430
Centerra Gold	\$10 000	58 155,00	10 973
De Beers	\$50 000	272 155,00	51 350
Dundee Precious Metal	\$10 000	55 164,68	10 408
ICMM (2010)	£190 000	1 747 900,00	329 792
ICMM (2011)	£190 000	1 630 100,00	307 566
Kinross Gold Corporation	\$50 000	271 741,22	51 272
Tata Steel	\$4 000	20 914,48	3 946
<i>Total revenue from Mineral & Mining Companies in 2011</i>		<i>4 327 124,36</i>	<i>816 439</i>
Total Revenue 2011		25 551 569,75	4 821 051

D'intérêt particulier :

1. En 2011, le Secrétariat a reçu un financement (220 000 euros) de la part du gouvernement australien pour la première fois. Le financement accordé par l'Australie a été reçu en euros et était égal au montant de 300,000 dollars australiens promis.
2. La liste des entreprises qui ont adhéré à l'ITIE en 2011 comprenait Centerra Gold, Dundee Precious Metal, Eramet, Galp Energia, Glencore, Maersk Oil, Kinross Gold Corporation et Tata Steel Côte d'Ivoire.
3. Certaines organisations n'ont pas envoyé leur financement pour 2011 avant la fin de l'exercice. Une grande partie des fonds non versés en 2011 a été reçue pendant le premier semestre de 2012. Les paiements manqués de 2011 ont été plus que compensés par ceux des organisations qui, en 2011, ont versé les financements échus en 2010.

Les recettes enregistrées en 2011 comprenaient les contributions parallèles spéciales de financement reçues de la part du DFID (Royaume-Uni), du Danemark, de Shell et de la Banque mondiale (voir le tableau 5).

Tableau 5 : Financements parallèles en 2011

Special Parallel Funding 2011	Actual Currency	USD\$
DFID (Evaluation)	£69 100	117 643
MFA Denmark (Conference)	DKK 250 000	48 801
MFA The Netherlands (Board meeting)	\$30 000	30 000
Shell (Board meeting)	€ 48 000	70 523
World Bank (Board meeting)	\$80 000	81 670
Total		348 637

Membres du Conseil d'administration
Andrew Bone

David Diamond
Dorjdari Namkhajianstan
Harald Tollan

Conseillers du Comité
Wouter Biesterbos
Tony Hodge
Anwar Ravat

Secrétariat
Jonas Moberg
Eddie Rich
Leah Krogsund