

UNAIDS/PCB(26)/10.6
15 avril 2010

**26^{ème} réunion du Conseil de Coordination du Programme
de l'ONUSIDA
Genève, Suisse
22-24 juin 2010**

**Mise à jour intermédiaire de la gestion financière
de l'exercice biennal 2010–2011
pour la période comprise entre le 1^{er} janvier et le 31 mars 2010**

Documents complémentaires pour ce point : Rapport financier et comptes audités de l'exercice biennal compris entre le 1^{er} janvier 2008 et le 31 décembre 2009, et Rapport du Commissaire aux comptes indépendant (Document : UNAIDS/PCB(26)/10.4)

Actions requises cette réunion – le Conseil de Coordination du Programme est invité à :

- i. Prendre note de la mise à jour intermédiaire de la gestion financière de l'exercice biennal 2010-2011 pour la période comprise entre le 1^{er} janvier et le 31 mars 2010.
- ii. Encourager les gouvernements donateurs et les autres donateurs à verser leur contribution au Budget-plan de travail intégré 2010-2011 dès que possible.
- iii. Prendre note des besoins de l'ONUSIDA en matière de fonds de roulement pour garantir un fonctionnement et une mise en œuvre harmonieux et continus du Budget-plan de travail intégré.
- iv. Prendre acte des efforts permanents engagés pour surveiller le fonds de roulement afin de s'assurer qu'il est maintenu à un niveau approprié, et
- v. Approuver un plafond pour le fonds de roulement de l'ONUSIDA (équivalent à 35-37 % du budget biennal de l'ONUSIDA).

Incidences en termes de coûts des décisions : aucune

I. Introduction

1. L'exercice de l'ONUSIDA est un exercice biennal composé de deux années civiles consécutives commençant par une année paire. Le présent document fournit des informations intermédiaires sur la gestion financière de l'exercice biennal 2010-2011 pour la période comprise entre le 1^{er} janvier et le 31 mars 2010. Un rapport financier officiel et certifié couvrant l'ensemble de l'exercice sera préparé à la fin 2011, deuxième année de l'exercice biennal.
2. Les présentes informations intermédiaires sur la gestion financière ne sont pas accompagnées d'un rapport du commissaire aux comptes. Toutefois, les comptes et le fonctionnement de l'ONUSIDA sont assujettis à un suivi et un examen permanents de commissaires aux comptes internes et externes de l'OMS, organisation qui fournit des services d'administration à l'appui du Programme conformément à la résolution 1994/24 du Conseil économique et social des Nations Unies (ECOSOC) et à l'Article XI du Mémoire d'accord conclu entre les coparrainants créant l'ONUSIDA.

II. Budget-plan de travail intégré pour l'exercice biennal 2010-2011

Budget-plan de travail approuvé

3. Le Budget-plan de travail intégré (BPTI) 2010-2011 est basé sur le Cadre stratégique 2007-2011 afin que l'ONUSIDA soutienne les efforts des pays en direction de l'accès universel à la prévention, au traitement, aux soins et à l'appui en rapport avec le VIH (UNAIDS/PCB(23)08.27). Ce cadre souligne les cinq orientations stratégiques suivantes du Programme commun :
 - Fourniture d'orientations pour l'agenda mondial, accroissement de la participation et suivi des progrès accomplis,
 - Soutien technique et renforcement des capacités pour faire 'travailler l'argent disponible' pour parvenir à un accès universel,
 - Droits de la personne, relations entre les sexes et diminution de la vulnérabilité des personnes les plus exposées au risque,
 - Renforcement de l'accent sur la prévention du VIH, ainsi que sur le traitement, la prise en charge et l'appui, et
 - Renforcement de l'harmonisation et de l'alignement sur les priorités nationales.
4. En outre, le Budget-plan de travail 2010-2011 tient compte de l'accent mis sur les dix domaines prioritaires suivants qui sont liés à des effets directs et des produits clés escomptés :
 - Réduire la transmission sexuelle du VIH
 - Empêcher que les mères meurent et que leurs bébés soient infectés par le VIH
 - Faire en sorte que les personnes vivant avec le VIH bénéficient d'un traitement
 - Eviter que les gens vivant avec le VIH meurent de la tuberculose
 - Protéger les consommateurs de drogues contre l'infection à VIH
 - Supprimer les lois punitives, les politiques, les pratiques, la stigmatisation et la discrimination qui bloquent les ripostes efficaces au sida
 - Mettre fin à la violence à l'encontre des femmes et des filles
 - Donner aux jeunes les moyens de se protéger contre le VIH
 - Renforcer la protection sociale en faveur des personnes affectées par le VIH, et
 - Protéger les hommes ayant des rapports sexuels avec des hommes, les professionnel(le)s du sexe et les transgenres contre l'infection à VIH.

5. Le BPTI 2010-2011 continue d'œuvrer dans tous les domaines de la riposte au sida et prévoit aussi une action ciblée intensifiée afin d'accélérer les progrès dans les dix domaines prioritaires. En outre, les six stratégies transversales et les mécanismes d'action institutionnelle sont considérés comme des moyens pour être efficace et efficient dans l'action.
6. Lors de sa 24^{ème} réunion qui s'est tenue à Genève du 22 au 24 juin 2009, le Conseil de Coordination du Programme a avalisé le programme d'action et les domaines prioritaires inclus dans le BPTI 2010-2011. Il a approuvé un budget total de US\$ 484,8 millions (du même niveau que celui de l'exercice biennal précédent) et la répartition suivante des ressources : US\$ 161 millions à partager entre les 10 coparrainants, US\$ 182,4 millions pour le Secrétariat de l'ONUSIDA, US\$ 136,4 millions pour les activités interinstitutions et US\$ 5 millions pour le fonds d'urgence.

Fonds mis à disposition pour l'exercice biennal 2010-2011

7. Au cours de la période examinée, des produits opérationnels totalisant US\$ 167,9 millions ont été reçus au titre des ressources de base du BPTI 2010-2011. Ce montant a été financé par seize gouvernements à hauteur de 97,6 % et par la Banque mondiale à hauteur de 2,4 %. Le Tableau 1 présente le détail des recettes reçues au profit du BPTI pendant la période comprise entre le 1^{er} janvier et le 31 mars 2010.

Tableau 1 : BPTI – Détail des recettes (en dollars des Etats-Unis d'Amérique)

BPTI - Détail des recettes	
pour la période comprise entre le 1er janvier et le 31 mars 2010	
(en dollars des Etats-Unis d'Amérique)	
Contributions volontaires	Fonds reçus au titre du BPTI 2010-2011
Gouvernements	
Australie	3 181 818
Belgique	6 004 535
Finlande	12 145 749
France	944 669
Allemagne	3 633 721
Irlande	3 952 569
Israël	5 000
Japon	2 875 136
Luxembourg	3 576 248
Pays-Bas	42 510 121
Nouvelle-Zélande	2 583 000
Norvège	26 823 135
Fédération de Russie	500 000
Suède	36 791 148
Thaïlande	99 973
Royaume-Uni de Grande-Bretagne et d'Irlande du Nord	18 233 487
	163 860 309
Organismes coparrainants	
Banque mondiale	4 000 000
TOTAL	167 860 309

8. Le Tableau 2 compare le pourcentage des fonds versés au profit des BPTI des exercices 2006-2007, 2008-2009 et 2010-2011 au 31 mars 2006, 2008 et 2010 pour chaque exercice biennal, respectivement. Le pourcentage des fonds reçus au titre du BPTI 2010-2011 s'établit actuellement à 34,6 % (US\$ 167,9 millions versés sur les US\$ 484,8 millions du BPTI), chiffre satisfaisant par rapport aux taux de 16,6 % et de 9,2 % enregistrés respectivement à la même date en 2006 et 2008.
9. Les principaux facteurs ayant contribué à cette tendance sont une augmentation généralisée des contributions de la communauté des donateurs à l'ONUSIDA et l'adoption du principe de comptabilisation des recettes suivant la méthode dite « d'engagement » (c'est-à-dire que les recettes sont comptabilisées lors de la signature des engagements des donateurs et non lorsqu'elles sont reçues). Toutefois, il est important de noter que du fait de ce changement de principe comptable, US\$ 167,9 millions ont été comptabilisés en recettes mais que US\$ 39,7 millions seulement du montant total avaient été effectivement reçus au 31 mars 2010. En vertu de la politique de comptabilisation des recettes en vigueur pendant le dernier exercice biennal, le pourcentage des recettes comptabilisées au titre du BPTI 2010-2011 n'aurait été que de 8,2 %. Cela met en évidence la nécessité pour les donateurs qui ont déjà pris des engagements, de verser les montants non réglés, et pour les donateurs qui n'ont pas encore pris d'engagement, de le faire et de régler la totalité de leur contribution à l'ONUSIDA pour 2010.

Tableau 2 : Pourcentage des fonds reçus au titre du BPTI par rapport à ses besoins de financement, au 31 mars 2006, 2008 et 2010

	31 mars 2006	31 mars 2008	31 mars 2010	31 mars 2010
Montant approuvé du BPTI de l'exercice biennal concerné (en milliers de dollars des Etats-Unis d'Amérique)	406 700	484 820	484 820	484 820
Fonds reçus au titre du BPTI (en milliers de dollars des Etats-Unis d'Amérique)	67 483	44 624	167 860 ^{a/}	39 651 ^{b/}
Pourcentage de fonds reçus par rapport aux besoins de financement du BPTI	16.6%	9.2%	34.6% ^{a/}	8.2% ^{b/}

^{a/} Sur la base du nouveau principe de comptabilisation des recettes dit "d'engagement" (à la signature de l'engagement)

^{b/} Sur la base de l'ancien principe de comptabilisation des recettes dit "de trésorerie" (à réception effective des fonds)

III. Fonds extrabudgétaires

10. Au cours de la période examinée, des ressources extrabudgétaires d'un montant de US\$ 17,3 millions ont été mises à la disposition de l'ONUSIDA pour appuyer un certain nombre d'activités au niveau mondial, au plan régional et à l'échelon des pays, et un certain nombre d'activités gérées au niveau interinstitution qui ne sont pas incluses dans le BPTI et ne sont pas du ressort spécifique des coparrainants. Le Tableau 3 fournit des détails sur l'origine de ces fonds.

Tableau 3 : Ressources extrabudgétaires – détail des recettes (en dollars des Etats-Unis d'Amérique)

Fonds extrabudgétaires - Détail des recettes
pour la période comprise entre le 1er janvier et le 31 mars 2010
(en dollars des Etats-Unis d'Amérique)

Contributions volontaires	Fonds reçus pour les activités extrabudgétaires 2010-2011
Gouvernements	
Australie	4 400 281
Danemark	3 893 517
Irlande	194 301
Japon	350 000
Luxembourg	2 699 056
Suède	2 474 880
Royaume-Uni de Grande-Bretagne et d'Irlande du Nord	205 843
Etats-Unis d'Amérique (USAID)	585 188
	14 803 066
Organismes coparrainants	
PNUD	763 229
	763 229
Autres	
Fondation ASEAN	126 087
Commission des Communautés européennes	820 497
Allemagne, GTZ	726 744
UNCERF	24 331
	1 697 659
TOTAL	17 263 954

IV. Fonds dépensés et affectés¹ au titre du BPTI 2010-2011

11. Au cours de la période comprise entre le 1^{er} janvier et le 31 mars 2010, des dépenses et des fonds affectés (y compris les fonds versés aux coparrainants) totalisant US\$ 193,4 millions ont été engagés sur le budget de US\$ 484,8 millions approuvé pour le BPTI 2010–2011, ce qui correspond à un taux d'engagement de 39,9 %. Les dépenses et fonds affectés totaux destinés à la mise en œuvre des activités de lutte contre le sida prévues dans le BPTI se décomposent comme suit :

- US\$ 103,1 millions virés aux coparrainants
- US\$ 37,3 millions dépensés et affectés pour des activités interinstitutions, et
- US\$ 53 millions dépensés et affectés pour le Secrétariat (activités et charges de personnel).

¹ Les fonds affectés sont des fonds définitivement provisionnés pour des biens et/ou des services qui n'ont pas encore été fournis.

12. Le Tableau 4 fournit des détails sur les allocations, les dépenses et les fonds affectés approuvés du BPTI 2010-2011, répartis entre les coparrainants, les activités interinstitutions et le Secrétariat pour la période comprise entre le 1^{er} janvier et le 31 mars 2010.

13.

Tableau 4 : BPTI 2010-2011 – Allocations, dépenses et fonds affectés approuvés pour la période comprise entre le 1^{er} janvier et le 31 mars 2010 (en milliers de dollars des Etats-Unis d'Amérique)

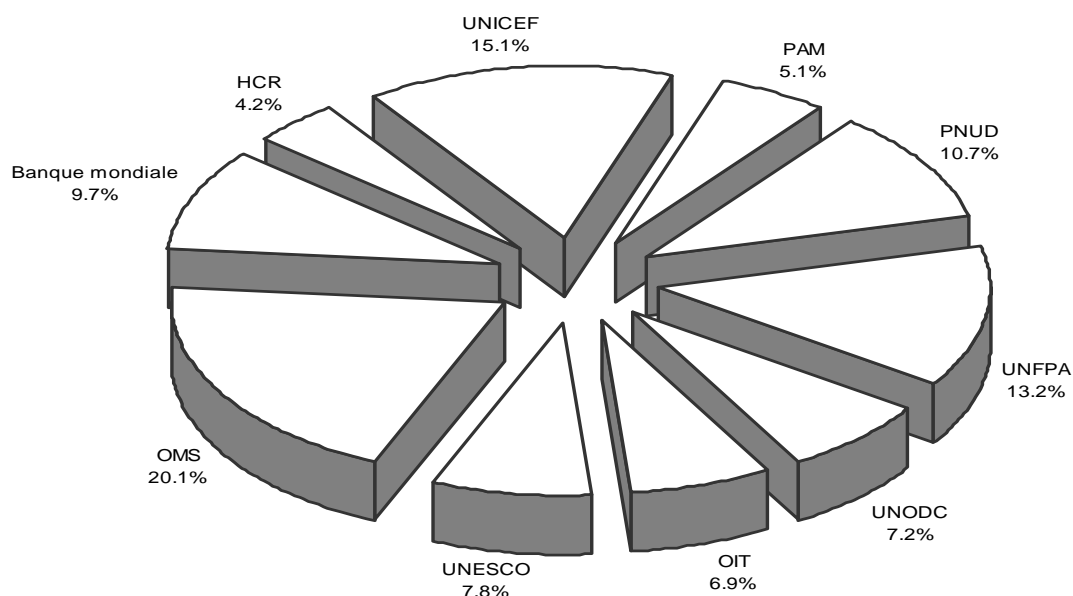
	Allocations approuvées	Dépenses	Fonds affectés ^{a/}	Total	Solde	Taux de mise en œuvre
	(a)	(b)	(c)	(d) = (b + c)	(e) = (a - d)	(f) = (d / a)
Coparrainants	160 970	103 105	-	103 105	57 865	64.1%
Interinstitutions	136 450	8 842	28 416	37 258	99 192	27.3%
Secrétariat	182 400	16 900	36 127	53 027	129 373	29.1%
Fonds d'urgence	5 000	-	-	-	5 000	-
Total	484 820	128 847	64 543	193 390	291 430	39.9%

^{a/} Les fonds affectés sont des fonds définitivement provisionnés pour des biens et/ou des services qui n'ont pas encore été fournis.

i) Fonds virés aux coparrainants

14. Au 31 mars 2010, un montant total de US\$ 103,1 millions avait été viré sur le budget des coparrainants, ce qui représente 64,1 % de la part des coparrainants au titre du BPTI 2010-2011. La Figure 1 fournit des informations sur les pourcentages des virements effectués à chaque coparrainant par rapport au montant total alloué.

Figure 1 : Part des coparrainants des fonds virés au 31 mars 2010



ii) Fonds dépensés et affectés sur les ressources interinstitutions

15. Les activités interinstitutions correspondent aux initiatives communes engagées par plusieurs membres de la famille de l'ONUSIDA (coparrainants et/ou Secrétariat). Ces activités sont habituellement axées sur des initiatives transversales qui aident à renforcer la riposte multisectorielle au sida. Au cours de la période examinée, un montant total de US\$ 8,8 millions a été dépensé et US\$ 28,4 millions ont été affectés au profit d'activités interinstitutions sur un budget biennal approuvé de US\$ 136,4 millions², ce qui représente globalement un taux d'engagement de 27,3 %.

iii) Fonds dépensés et affectés sur le budget du Secrétariat

16. Au cours de la période examinée, un montant total de US\$ 16,9 millions a été dépensé et US\$ 36,1 millions ont été affectés sur le budget biennal du Secrétariat de US\$ 182,4 millions, ce qui représente globalement un taux d'engagement de 29,1 %. Le montant total dépensé et affecté inclut US\$ 32,5 millions pour les charges de personnel à échéance fixe et US\$ 20,5 millions pour les activités.

V. Fonds dépensés et affectés sur les fonds extrabudgétaires pour 2010-2011

17. Au cours de la période examinée, un montant total de US\$ 1,5 million a été dépensé et US\$ 4,6 millions ont été affectés sur les ressources extrabudgétaires, comme indiqué dans le Tableau 5.
18. Le Tableau 5 présente également : (i) une vue d'ensemble des ressources extrabudgétaires totales (colonne c), y compris les fonds reportés de 2009 qui ont été mis à la disposition des activités du programme, et (ii) le montant des fonds dépensés et affectés entre le 1^{er} janvier et le 31 mars 2010.

VI. Fonds de roulement

19. Malgré un taux d'engagement global supérieur à 95 % pendant chaque exercice biennal depuis la création du BPTI, et un taux d'engagement de 99 % pendant le dernier exercice biennal, le Programme a terminé chaque exercice en affichant un solde de fonds positif, proportionnel à l'augmentation du budget du Programme commun et aux ressources mobilisées pour le BPTI. Au 31 décembre 2009, ce solde de fonds cumulé s'élevait à US\$ 218,3 millions³.
20. Lors de la 24^{ème} réunion du Conseil de Coordination du Programme de juin 2009, le Directeur exécutif s'est engagé à (i) surveiller l'état des financements de l'ONUSIDA pour s'assurer que le fonds de roulement du Programme était maintenu à un niveau approprié, et (ii) rechercher des moyens pour que le fonctionnement de l'ONUSIDA requière un solde de fonds moins élevé. Cette section explique dans les grandes lignes la nécessité pour l'ONUSIDA, programme totalement financé grâce à des contributions volontaires, de disposer d'un fonds de roulement suffisant pour atteindre les résultats fixés dans le BPTI et demande au Conseil de Coordination du Programme de fixer un plafond pour le fonds de roulement dont le niveau proposé est équivalent à 35-37 % du budget biennal de l'ONUSIDA.

² Le budget interinstitutions inclut une provision de US\$ 100 millions pour les salaires du personnel interinstitutions dans les pays (Coordonnateurs de l'ONUSIDA dans les pays et Conseillers en suivi et évaluation, élaboration de partenariats et mobilisation sociale), les charges opérationnelles des 85 bureaux de l'ONUSIDA dans les pays et les investissements associés pour les liaisons informatiques sur le terrain.

³ Prière de se reporter au paragraphe 8, page 5, du document UNAIDS/PCB(26)/10.6 du Conseil de Coordination du Programme.

(i) Bien-fondé et justification du Fonds de roulement

21. Trois principaux facteurs déterminent le montant des fonds dont l'ONUSIDA a besoin pour garantir la viabilité des opérations :
- a) La nature et le calendrier des contributions des donateurs. En tant que Programme entièrement financé grâce à des contributions volontaires, l'ONUSIDA est tributaire des contributions des donateurs. Le Programme commun bénéficie de quelques (peu nombreux) engagements de financement pluriannuels, mais pas de contributions fixes des Etats Membres. Dans la mesure où de nombreux donateurs versent leurs contributions au troisième ou au quatrième trimestre de l'année, l'ONUSIDA a besoin d'un fonds de roulement équivalent à au moins six mois de fonctionnement pour garantir une mise en œuvre continue des activités du BPTI.
 - b) Le rôle du Secrétariat de l'ONUSIDA dans le financement des plans de travail des coparrainants. Les fonds nécessaires pour mettre en œuvre les activités de base du BPTI incombant aux coparrainants, qui sont mobilisés par le Secrétariat de l'ONUSIDA, ont augmenté de US\$ 30 millions en 2000-2001 à US\$ 161 millions en 2010-2011. Les règles financières des coparrainants imposent que les charges de personnel soient provisionnées pour six mois ou une année entière au début de chaque année civile. Des versements en début de période à partir du fonds de roulement de l'ONUSIDA permettent aux coparrainants d'honorer cette obligation, ce qui facilite leur fonctionnement et une mise en œuvre continue de leurs programmes.
 - c) Le paiement des salaires et autres charges du Secrétariat de l'ONUSIDA et des activités interinstitutions prévues dans le BPTI. En vertu des règles financières et des pratiques en vigueur à l'ONUSIDA (qui respectent celles de l'OMS), le Programme est tenu de provisionner les salaires pour six mois en glissement au début de chaque mois. En outre, les activités programmatiques dont le lancement est prévu au début de l'exercice biennal doivent être financées.

(ii) Besoins en fonds de roulement pour 2010-2011 et au-delà

22. L'ONUSIDA aura besoin d'un montant total de US\$ 230 millions pour financer les opérations pendant les six premiers mois de l'exercice biennal 2010-2011. Sur ce montant, US\$ 103,1 millions ont déjà été virés aux dix coparrainants pour leur permettre de commencer leurs activités, US\$ 85 millions sont nécessaires pour financer les salaires du personnel du Secrétariat de l'ONUSIDA et interinstitutions pour six mois en glissement, et US\$ 42 millions sont nécessaires pour les coûts des activités et de fonctionnement du Secrétariat de l'ONUSIDA et interinstitutions pour les six premiers mois de l'année.
23. Sur la base des promesses et de l'assurance reçue des donateurs à la fin mars 2010, le montant des fonds mobilisés pour les six premiers mois de 2010 devrait atteindre US\$ 180 millions environ. Toutefois, sur ce montant, US\$ 39,7 millions seulement avaient été reçus par l'ONUSIDA au 31 mars 2010.
24. Par rapport aux exercices biennaux précédents, il semble que les financements mobilisés en 2010 soient supérieurs à ceux qui avaient été réunis dans le passé pendant les six premiers mois de l'exercice. Cela est principalement dû à l'adoption du principe de comptabilisation des recettes suivant la méthode dite « d'engagement » (c'est-à-dire que les recettes sont comptabilisées lors de la signature des engagements des donateurs et non lorsqu'elles sont reçues)⁴. En vertu de la politique de comptabilisation des recettes en vigueur pendant l'exercice biennal précédent, le pourcentage des recettes comptabilisées au titre du BPTI 2010-2011 n'aurait été que de 8,2 %.

⁴ Il convient de noter qu'en raison du changement de principe comptable, US\$ 167 9 millions ont été comptabilisés en recettes mais que US\$ 39,7 millions seulement du montant total avaient été reçus au 31 mars 2010. Cela signifie que US\$ 128,2 millions étaient toujours en suspens (c'est-à-dire non reçus) au 31 mars 2010.

25. Plusieurs autres facteurs influencent aussi les financements mis à la disposition du Programme commun, tels que l'augmentation généralisée des contributions de la communauté des donateurs à l'ONUSIDA, les fluctuations monétaires et les incertitudes relatives aux marchés financiers, ce qui requiert la constitution de provisions d'un montant supérieur au montant réel des dépenses actuelles.
26. La nature de l'ONUSIDA, en tant que programme financé par des contributions volontaires, nécessite un fonds de roulement pour mettre en œuvre les activités dans l'attente de la réception des montants promis par les donateurs. Pour garantir la continuité des activités d'un exercice biennal sur l'autre, il est nécessaire de disposer d'un fonds de roulement suffisant à la fin de chaque exercice biennal pour garantir une mise en route et en œuvre harmonieuse du BPTI pendant l'exercice biennal suivant⁵.
27. Il est recommandé que le niveau du fonds de roulement pour le prochain exercice biennal soit fixé sur la base d'une prise en compte de la nécessité de (i) virer l'équivalent de douze mois de la part des coparrainants dans leurs allocations budgétaires, (ii) financer les salaires du personnel du Secrétariat de l'ONUSIDA et interinstitutions pour six mois en glissement, et (iii) couvrir les coûts des activités et de fonctionnement du Secrétariat de l'ONUSIDA et interinstitutions pour les six premiers mois de l'année.
28. Sur la base du BPTI 2010-2011 actuel, cela correspond à US\$ 215 millions. Toutefois, lorsque l'on prend en considération les recettes prévues devant être reçues pendant les six premiers mois (environ US\$ 40 millions), le fonds de roulement net nécessaire au début de chaque exercice biennal devrait se situer dans une fourchette de US\$ 175 millions à US\$ 180 millions.
29. Une stratégie prudente consisterait à maintenir le fonds de roulement à un niveau correspondant à 35-37 % du budget biennal de l'ONUSIDA de sorte à garantir un fonctionnement efficient et la continuité des activités. En conséquence, sur la base des estimations actuelles, il devrait être possible de réduire le solde des fonds de l'ONUSIDA de US\$ 30-US\$ 35 millions.
30. Il est demandé au Conseil de Coordination du Programme de prendre note des informations contenue dans la mise à jour intermédiaire de la gestion financière de l'exercice biennal 2010-2011 pour la période comprise entre le 1^{er} janvier et le 31 mars 2010 et d'encourager les gouvernements donateurs et les autres donateurs à verser leur contribution au BPTI 2010-2011 dès que possible.
31. Il est en outre demandé au Conseil de Coordination du Programme de prendre note des besoins de l'ONUSIDA en matière de fonds de roulement pour garantir un fonctionnement et une mise en œuvre harmonieux et continus du Budget-plan de travail intégré et de prendre acte des efforts permanents engagés pour surveiller le fonds de roulement afin de s'assurer qu'il est maintenu à un niveau approprié. Il est également demandé au Conseil de Coordination du Programme d'approuver un plafond pour le fonds de roulement de l'ONUSIDA (équivalent à 35-37 % du budget biennal de l'ONUSIDA).

⁵ Etant donné la nature des activités de l'ONUSIDA, il est difficile de faire des comparaisons directes avec d'autres fonds, programmes et agences des Nations Unies pour déterminer le niveau du fonds de roulement.

Tableau 5

Fonds extrabudgétaires
Fonds disponibles, dépenses et fonds affectés (résumé) par origine des recettes
pour la période comprise entre le 1er janvier et le 31 mars 2010
(en dollars des Etats-Unis d'Amérique)

Origine des recettes	Report	Fonds reçus en	Total des fonds	Dépenses	Fonds affectés ^{a/}	Total	Taux de mise en œuvre
	2006-2007	2008-2009	(c) = (a+b)	(d)	(e)	(f) = (d + e)	(g) = (f / c)
	(a)	(b)	(c) = (a+b)	(d)	(e)	(f) = (d + e)	(g) = (f / c)
Contributions volontaires et autres recettes							
Australie	3 640 683	4 400 281	8 040 964	48 690	322 056	370 746	5%
Autriche	457 561	-	457 561	-	-	-	-
Belgique	178 368	-	178 368	-	-	-	-
Danemark	0	3 893 517	3 893 517	-	33 315	33 315	1%
Finlande	1 342 232	-	1 342 232	120 001	135 899	255 900	19%
France	1 669 252	-	1 669 252	-	-	-	-
Allemagne, notamment GTZ	1 064 700	726 744	1 791 444	72 121	202 144	274 265	15%
Irlande	2 705 696	194 301	2 899 997	81 650	291 192	372 842	13%
Italie	29 973	-	29 973	-	-	-	-
Japon	499 104	350 000	849 104	-	-	-	-
Luxembourg	6 791 317	2 699 056	9 490 373	-	48 600	48 600	1%
Ministère de la Communauté flamande, Belgique	704 805	-	704 805	-	63 000	63 000	9%
Pays-Bas	14 249	-	14 249	-	-	-	-
Nouvelle-Zélande	87 425	-	87 425	-	-	-	-
Norvège	863 180	-	863 180	34 167	140 000	174 167	20%
Fédération de Russie	7 907	-	7 907	-	-	-	-
Espagne	1 021 426	-	1 021 426	86 998	174 005	261 003	26%
Suède	5 568 511	2 474 880	8 043 391	163 260	435 951	599 211	7%
Royaume-Uni de Grande-Bretagne et d'Irlande du Nord	1 207 833	205 843	1 413 676	14 503	206 468	220 971	16%
Etats-Unis d'Amérique (CDC)	2 226 839	-	2 226 839	149 500	298 998	448 498	20%
Etats-Unis d'Amérique (NHI)	16 807	-	16 807	-	-	-	-
Etats-Unis d'Amérique (USAID)	4 567 168	585 188	5 152 356	-	-	-	-
Fondation ASEAN	0	126 087	126 087	-	-	-	-
AWARE	30 009	-	30 009	-	-	-	-
Fondation Bill et Melinda Gates	1 156 508	-	1 156 508	2 871	21 242	24 113	2%
CARICOM	108 279	-	108 279	41 250	41 250	82 500	76%
Commission des Communautés européennes	57 582	820,497	878 079	101 000	151,500	252 500	29%
Fondation Ford	864 010	-	864 010	-	-	-	0%
Geneva Global Inc.	26 549	-	26 549	-	-	-	-
Fonds mondial	148 799	-	148 799	-	-	-	-
Imperial College London	13 808	-	13 808	-	-	-	-
John Hopkins Univeristy	5 786	-	5 786	-	-	-	-
Merck & Company Inc.	189 120	-	189 120	-	-	-	-
ANRS	13 122	-	13 122	-	-	-	-
OPEP	974 780	-	974 780	-	-	-	-
Communauté de Développement de l'Afrique australe	43 555	-	43 555	-	-	-	-
Université de Stanford	10 000	-	10 000	-	-	-	-
UNCERF	0	24 331	24 331	-	-	-	-
PNUD	1 490 016	763 229	2 253 245	238 502	898 754	1 137 256	50%
UNESCO	116 000	-	116 000	-	-	-	-
UNFIP	229 920	-	229 920	-	-	-	-
HCR	83 562	-	83 562	-	-	-	-
UNICEF	33 803	-	33 803	-	-	-	-
UNIFEM	22 145	-	22 145	-	-	-	-
Nations Unies	20 000	-	20 000	-	-	-	-
UNODC	13 825	-	13 825	-	-	-	-
UNOPS	26 529	-	26 529	-	-	-	-
OMS	6 393	-	6 393	-	-	-	-
Banque mondiale	7 275	-	7 275	-	-	-	-
Allocations spéciales CCP	17 587 372	-	17 587 372	279 000	558 000	837 000	5%
Divers	32 638	-	32 638	-	-	-	-
Intérêts et autres	8 125 154	-	8 125 154	101 631	529 490	631 121	8%
Total	66 101 575	17 263 954	83 365 529	1 535 144	4 551 864	6 087 008	7%

^{a/} Les fonds affectés sont des fonds définitivement provisionnés pour des biens et/ou des services qui n'ont pas encore été fournis.