

RENTREE BUDGETAIRE 2011

Abidjan, 04 août 2011 – Auditorium de la CAISTAB

Thème de la communication :

" OBJECTIFS DE RESSOURCES DU TRESOR POUR 2011 "

Monsieur KONE Adama

Directeur Général du Trésor et de la Comptabilité Publique



INTRODUCTION

Dans le cadre de la rentrée budgétaire 2011, j' ai l' honneur de vous présenter les **objectifs de ressources assignés au Trésor Public**. **Il s' agit de ressources autres que celles recouvrées par la DGI et la DGD.**

Ces ressources comprennent :

- les recettes fiscales du Trésor ;
- les recettes non fiscales du Trésor ;
- les autres ressources intérieures ;
- les interventions sur les marchés monétaire et financier ;
- les ressources extérieures ;
- le financement à rechercher.



OBJECTIFS DE RECETTES POUR 2011

Les recettes fiscales du Trésor

Les prévisions de recettes fiscales du Trésor se chiffrent à **1,5 milliard F CFA** répartis comme suit :

Tableau n°1 : Les recettes fiscales du Trésor

(En milliards de F CFA)

NATURE DE RECETTES	MONTANT
Impôts directs	1,2
Imp.sur Revenus & Salaires (y/c RS 10% IGR)	1,2
Imp. Foncier (y/c RS 15%)	0,0
Impôts indirects	0,3
Timbres et Vignettes	0,3
Autres taxes indirectes	0,0
TOTAL	1,5

Source : DCPE



OBJECTIFS DE RECETTES POUR 2011

Le niveau relativement faible de cette nature de recettes par rapport aux années antérieures s'explique par :

- le changement de régime d'imposition de certains contribuables précédemment soumis à l'impôt synthétique ;
- la suspension du paiement de la taxe sur les véhicules à moteur (Vignette) ;
- le transfert progressif du recouvrement de l'impôt foncier à la DGI.



OBJECTIFS DE RECETTES POUR 2011

Les recettes non fiscales du Trésor

Les prévisions de recettes non fiscales du Trésor s'élèvent à **24,0 milliards F CFA** et se décomposent comme suit :

Tableau n°2 : les recettes non fiscales du Trésor

(En milliards de F CFA)

NATURE DE RECETTES	MONTANT
Dividendes PETROCI	12,0
Autres Dividendes	2,0
Recettes des services du Trésor	10,0
TOTAL	24,0

Source : DCPE et RGF

OBJECTIFS DE RECETTES POUR 2011

Les autres ressources intérieures

Les autres ressources intérieures s'établissent à **41,3 milliards F CFA** et se détaillent comme suit :

Tableau n°3 : Les autres ressources intérieures

(En milliards de F CFA)

NATURE DE RECETTES	MONTANT
Revenus du Domaine	3,2
Versements des entreprises	0,3
Licences de télécommunication	5,4
Fonds d'Investissement en Milieu Rural	10,0
Avance de PETROCI	22,4
TOTAL	41,3

Source : DCPE et RGF

OBJECTIFS DE RECETTES POUR 2011

Les interventions sur les marchés monétaire et financier

Les mobilisations de ressources sur le marché des capitaux sont estimées à **804,6 milliards F CFA** et se déclinent comme suit :

Tableau n°4 : Emissions de titres publics

(En milliard de F CFA)

NATURE DE RECETTES	MONTANT
EMPRUNTS OBLIGATAIRES	65,0
BONS DU TRESOR	618,4
OBLIGATIONS ASSIMILABLES DU TRESOR (OAT)	121,2
TOTAL	804,6

Source : MEF/DGBF

OBJECTIFS DE RECETTES POUR 2011

Les ressources extérieures

Les ressources extérieures attendues au titre des appuis budgétaires se chiffrent à **457,5 milliards F CFA** et se décomposent comme suit :

Tableau n°5 : Appuis budgétaires

(En milliard de F CFA)

NATURE DE RECETTES	MONTANT
Fonds Monétaire International	58,5
Banque Mondiale	46,0
Banque Africaine de Développement	68,4
Agence Française de Développement	262,4
Crédits adossés à l'allocations DTS	20,2
UEMOA	2,0
TOTAL	457,5

Source : MEF/DGBF

OBJECTIFS DE RECETTES POUR 2011

Le financement à rechercher

En tenant compte des prévisions de recettes annoncées par la DGI et la DGD et de celles communiquées par la DGTCP, le financement à rechercher pour couvrir l'ensemble des charges inscrites au budget 2011 se situe à **360,5 milliards F CFA.**



CONCLUSION

Les objectifs de ressources assignés au Trésor Public dans le cadre du budget 2011 s'élèvent à **1 689,4 milliards F CFA** dont **360,5 milliards F CFA** de financement à rechercher.

En l'absence d'appuis budgétaires supplémentaires, ce besoin de financement devra être couvert par :

- une mobilisation plus importante de ressources sur les marchés monétaire et financier ;
- une négociation des échéances exigibles de certains créanciers au titre de la dette extérieure.

RENTREE BUDGETAIRE 2011

Abidjan, 04 août 2011 – Auditorium de la CAISTAB

Thème de la communication :

" PLAN DE TRESORERIE 2011 "

Monsieur KONE Adama

Directeur Général du Trésor et de la Comptabilité Publique



INTRODUCTION

Le plan de trésorerie est un outil de gestion qui enregistre l'ensemble des opérations de recettes et de dépenses effectuées sur le compte central du Trésor ouvert dans les livres de la Banque Centrale des Etats de l'Afrique de l'Ouest (BCEAO).

Il se présente suivant deux composantes :

- ***Les opérations base budget 2011 ;***
- ***Les opérations hors base budget 2011.***

A- LES RESSOURCES

Les prévisions de ressources base budget s'élèvent à **2 354,5 milliards F CFA** et sont constituées :

- de recettes fiscales (**1 069,2 milliards F CFA**) ;
- de recettes non fiscales (**32,7 milliards F CFA**) ;
- d'une avance de PETROCI (**22,5 milliards F CFA**) ;
- d'emprunts sur les marchés monétaire et financier (**804,6 milliards F CFA**) ;
- et de ressources extérieures (appuis budgétaires à hauteur de **425,7 milliards F CFA**).

A-1 Les recettes fiscales

Les recettes fiscales d'un niveau de **1 069,2 milliards F CFA** se décomposent par régie financière comme suit :

- DGI : **514,5 milliards F CFA** ;
- TRESOR : **1,5 milliard F CFA** ;
- DGD : **553,2 milliards F CFA**, non compris la SGS, le PCC et le PCS.



I- LES OPERATIONS BASE BUDGET 2011

A-2 Les recettes non fiscales

Les recettes non fiscales de l'Etat s'élèvent à **32,7 milliards F CFA** et comprennent :

- les recettes non fiscales du Trésor : **24,0 milliards F CFA** ;
 - ✓ *Dividendes PETROCI* : **12,0 milliards F CFA** ;
 - ✓ *Autres Dividendes (SMI, CIPREL, ...)* : **2,0 milliards F CFA** ;
 - ✓ *Recettes des Services du Trésor* : **10,0 milliards F CFA** ;
- les versements des entreprises/
cessions de créances : **0,3 milliard F CFA** ;
- les revenus du domaine : **3,0 milliards F CFA** ;
- les licences de télécommunication : **5,4 milliards F CFA.**

A-3 L' avance PETROCI

Au mois d' avril 2011, PETROCI a octroyé à l' Etat une avance de **22,5 milliards F CFA**.

A-4 Les emprunts sur les marchés monétaire et financier

Les ressources à mobiliser sur les marchés monétaire et financier s' élèvent à **804,6 milliards F CFA** et se décomposent comme suit :

- Bons du Trésor : **618,4 milliards F CFA ;**
- Emprunt obligataire : **65,0 milliards F CFA ;**
- Obligations Assimilables du Trésor : **121,2 milliards F CFA.**

A-5 Les ressources extérieures

Les ressources extérieures attendues au titre des appuis budgétaires se chiffrent à **425,7 milliards F CFA** et proviennent des partenaires ci-dessous :

- Fonds Monétaire International : **58,5 milliards F CFA ;**
- Banque Mondiale : **46,0 milliards F CFA ;**
- Banque Africaine de Développement : **68,4 milliards F CFA ;**
- Agence Française de Développement : **229,6 milliards FCFA ;**
- BCEAO (Crédit adossé à l' allocation de DTS) : **21,2 milliards FCFA ;**
- UEMOA : **2,0 milliards F CFA.**

B- LES DEPENSES

Les prévisions de dépenses s'élèvent à **2 269,1 milliards F CFA** et se décomposent comme ci-après :

- dette publique : **966,8 milliards F CFA;**
- dépenses ordinaires : **1302,3 milliards F CFA.**

B-1 La dette publique

Le montant prévu au titre de la dette publique se repartit entre :

- la dette intérieure pour **885,3 milliards F CFA ;**
- la dette extérieure à hauteur de **81,5 milliards F CFA.**

B-1 La dette publique

❖ La dette intérieure

Le niveau inscrit s' obtient en tenant compte :

- des paiements des échéances de la BCEAO au titre des intérêts sur les crédits adossés à l' allocation de DTS (9,6 milliards F CFA) ;
- des banques commerciales (59,8 milliards F CFA) ;
- et des autres secteurs (816,0 milliards F CFA) dont 642,2 milliards F CFA pour les bons du Trésor, 81,4 milliards F CFA pour les emprunts obligataires et 70,4 milliards F CFA pour la dette titrisée.

B-1 La dette publique

❖ La dette extérieure

L'hypothèse retenue est le règlement à hauteur de **81,5 milliards F CFA** des créanciers ci-après :

- Multilatéraux (FMI, Banque Mondiale, BAD, ...) : **69,3 milliards F CFA** ;
- Bilatéraux (Eximbank Chine, Eximbank Inde, ...) : **3,0 milliards F CFA** ;
- Souscriptions, contributions et commissions : **9,2 milliards F CFA**.

Cette hypothèse ne prend pas en compte les paiements dus au Club de Paris (**152,5 milliards F CFA**), au Club de Londres (**26,8 milliards F CFA**) et à la Standard Bank Londres et à Sphinx (**21,8 milliards F CFA**).

B-2 Les dépenses ordinaires

Les dépenses ordinaires s'élèvent à **1302,3 milliards F CFA** et se décomposent comme suit :

- Salaires : **727,3 milliards F CFA** ;
- Pensions : **116,9 milliards F CFA** ;
- Autres dépenses ordinaires : **368,2 milliards F CFA** ;
 - ✓ Programme post crise : **75,1 milliards F CFA** ;
 - ✓ Abonnement : **13,2 milliards F CFA** ;
 - ✓ Fonctionnement des Services et autres : **279,9 milliards F CFA**
dont **154,0 milliards F CFA** au titre des Subventions et transferts ;
- Investissements : **89,9 milliards F CFA.**

I- LES OPERATIONS BASE BUDGET 2011

Sur la base des prévisions de ressources arrêtées à **2 354,5 milliards F CFA** et de dépenses fixées à **2 269,1 milliards F CFA**, il se dégage un solde de trésorerie base budget de **85,4 milliards F CFA**.



II- LES OPERATIONS HORS BASE BUDGET 2011

A- LES RESSOURCES

Les ressources au titre des opérations hors base budget se chiffrent à **1 892,4 milliards F CFA** et comprennent :

- les bons du Trésor infra annuels : **1 791,5 milliards F CFA ;**
- les crédit relais : **50,0 milliards F CFA ;**
- les autres opérations (valeurs ACCD, SGS, PCC, PCS, ...) : **51,0 milliards f CFA.**

B- LES DEPENSES

Les dépenses s'élèvent à **2 081,0 milliards F CFA** et se décomposent comme suit :

- Dette intérieure et autres : **1 991,4 milliards F CFA ;**
 - ✓ Les bons du Trésor infra annuels : **1 791,5 milliards F CFA ;**
 - ✓ la dette titrisée des fournisseurs : **5,0 milliards F CFA ;**
 - ✓ Crédit relais : **50,0 milliards F CFA ;**
 - ✓ Restes à payer du Trésor : **144,9 milliards F CFA ;**
- Dette extérieure (Banque Mondiale, BEI, ...) : **4,8 milliards FCFA ;**
- Autres (valeurs ACCD, SGS, PCC, PCS, ...) : **84,8 milliards F CFA.**

L'APUREMENT DES RESTES A PAYER

A fin décembre 2010, l'Etat restait devoir aux fournisseurs et autres prestataires de service la somme de **182,8 milliards de F CFA**. L'effort d'apurement au titre de l'année 2011 sera de **144,9 milliards F CFA, soit un taux de réduction d'environ 80 %**.

Les critères et modalités d'apurement sont :

- l'antériorité de la dépense ;
- la nature de la dépense ;
- le paiement par tranche.

Il est important d'indiquer que les mandats à mettre en paiement à partir des critères sus évoqués, feront l'objet d'affichage dans les locaux des Postes Comptables payeurs et sur le site Internet du Trésor.

Après règlements, la liste des créanciers réglés sera également publiée par les mêmes canaux.

CONCLUSION

En tenant compte du niveau total des ressources qui s'élèvent à **4 247,0 milliards F CFA** et des dépenses de **4 350,1 milliards F CFA**, le solde global de trésorerie à fin 2011 dégage un besoin de financement de **103,1 milliards F CFA**.

Ce besoin de financement pourrait être couvert par une mobilisation plus importante sur les marchés monétaire et financier et par des appuis budgétaires supplémentaires.



Merci de votre intérêt.



Fin de la présentation