

La Direction du Trésor

Vous présente

Le Tableau de Bord
du Trésor **Gestion 2003**



SOMMAIRE

I – PRESENTATION ET OBJECTIFS DU TABLEAU DE BORD

II - RESULTATS DE LA GESTION 2003



I/ PRESENTATION ET OBJECTIFS DU TABLEAU DE BORD

Instrument d'analyse et de gestion des finances publiques, le tableau de bord du Trésor vise un certain nombre d'objectifs :

- ⇒ Exécution de la loi des finances
- ⇒ Financement des opérations du Trésor
- ⇒ Demande des utilisateurs
(DGTCP, DGBF, DGE, INS, BCEAO...)



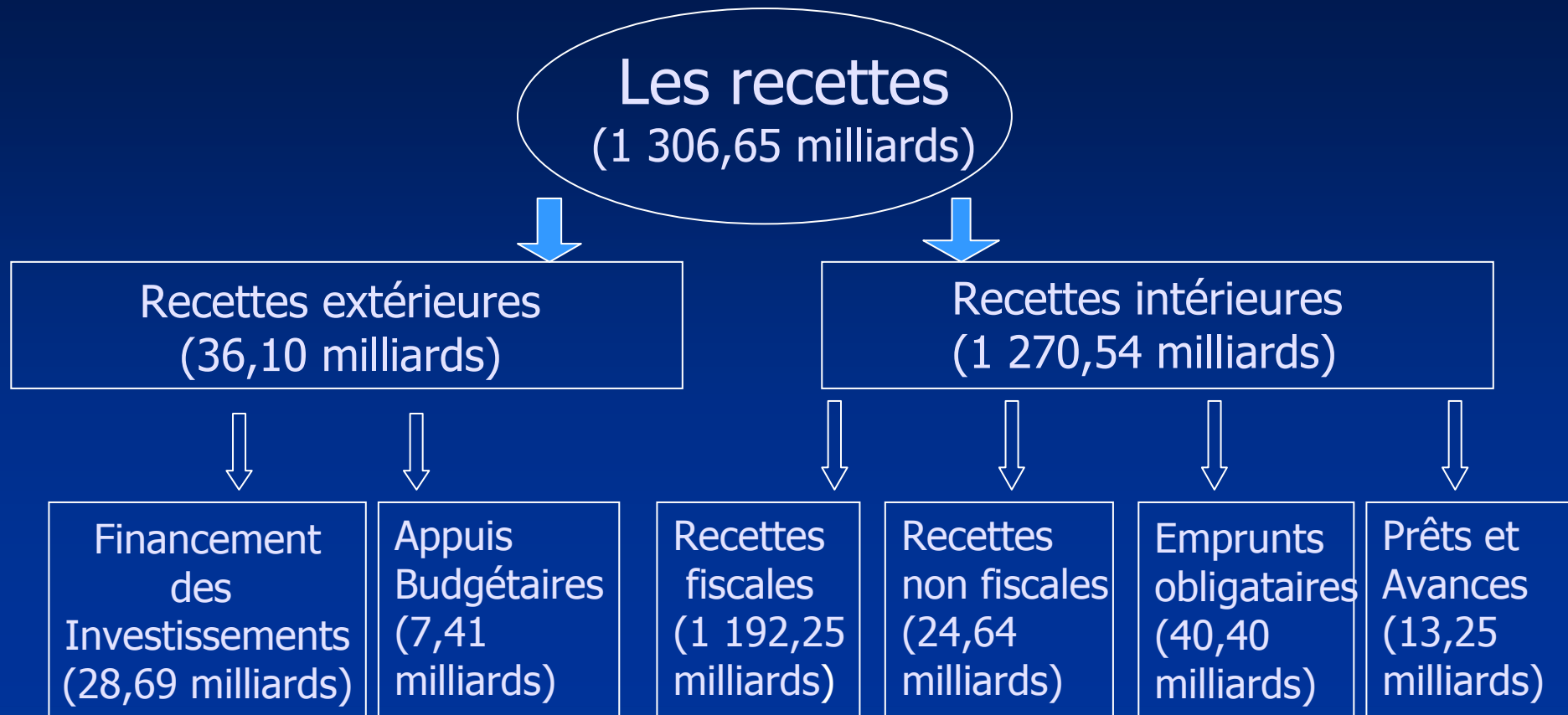
II – RESULTATS DE LA GESTION 2003



II.1 - PRESENTATION SYNTHETIQUE DES RECETTES BUDGETAIRES

COMPTES	LIBELLE	PREV. BUDG. 2003	LOI DE FINANCES RECTIFICATIVES	REALISATIONS	Taux exéc	Taux réel
	RECETTES EXTERIEURES	156 301 992 000	196 396 117 000	36 101 493 841	18,4%	2,8%
	<i>Recettes extérieures de financement des investissements</i>	<i>113 401 992 000</i>	<i>128 991 992 000</i>	<i>28 691 063 345</i>	<i>22,2%</i>	<i>2,2%</i>
12	DONS PROJETS ET LEGS	24 525 068 000	24 615 068 000	964 940 036	3,9%	0,1%
15	EMPRUNTS PROJETS - TIRAGES	88 876 924 000	104 376 924 000	27 726 123 309	26,6%	2,1%
	<i>Recettes extérieures d'appuis budgétaires</i>	<i>42 900 000 000</i>	<i>67 404 125 000</i>	<i>7 410 430 496</i>	<i>11,0%</i>	<i>0,6%</i>
16	EMPRUNTS PROGRAMMES - TIRAGES	42 900 000 000	67 404 125 000	7 102 574 966	10,5%	0,5%
76	RECETTES EXCEPTIONNELLES	0	0	307 855 530		0,0%
	RECETTES INTERIEURES	1 359 050 608 000	1 423 120 308 000	1 270 543 836 011	89,3%	97,2%
	<i>Recettes intérieures du Budget Général</i>	<i>1 359 050 608 000</i>	<i>1 419 517 128 000</i>	<i>1 270 543 836 011</i>	<i>89,5%</i>	<i>97,2%</i>
14	BONS DU TRESOR ET EMPRUNTS OBLIGATAIRES	60 000 000 000	75 000 000 000	40 403 320 000	0,0%	0,0%
26	PRISES DE PART.- CESSION & REVERSMT AU PROFIT DE L'ETAT	10 000 000 000	10 000 000 000	0	0,0%	0,0%
29	PRETS ET AVANCES			13 254 189 498		0,0%
71	RECETTES FISCALES	1 199 041 108 000	1 244 507 628 000	1 192 252 095 238	95,8%	91,2%
72	RECETTES NON FISCALES	82 000 000 000	82 000 000 000	24 634 231 275	30,0%	1,9%
73	TRANSFERTS RECUS D'AUTRES BUDGETS & CPTES SPEC.	8 009 500 000	8 009 500 000	0	0,0%	0,0%
	<i>Recettes intérieures des Comptes Spéciaux du Trésor</i>	<i>0</i>	<i>3 603 180 000</i>	<i>0</i>		<i>0,0%</i>
96	COMPTES SPECIAUX DU TRESOR	0	3 603 180 000	0		0,0%
TOTAL GENERAL RECETTES		1 515 352 600 000	1 619 516 425 000	1 306 645 329 852	80,7%	100,0%

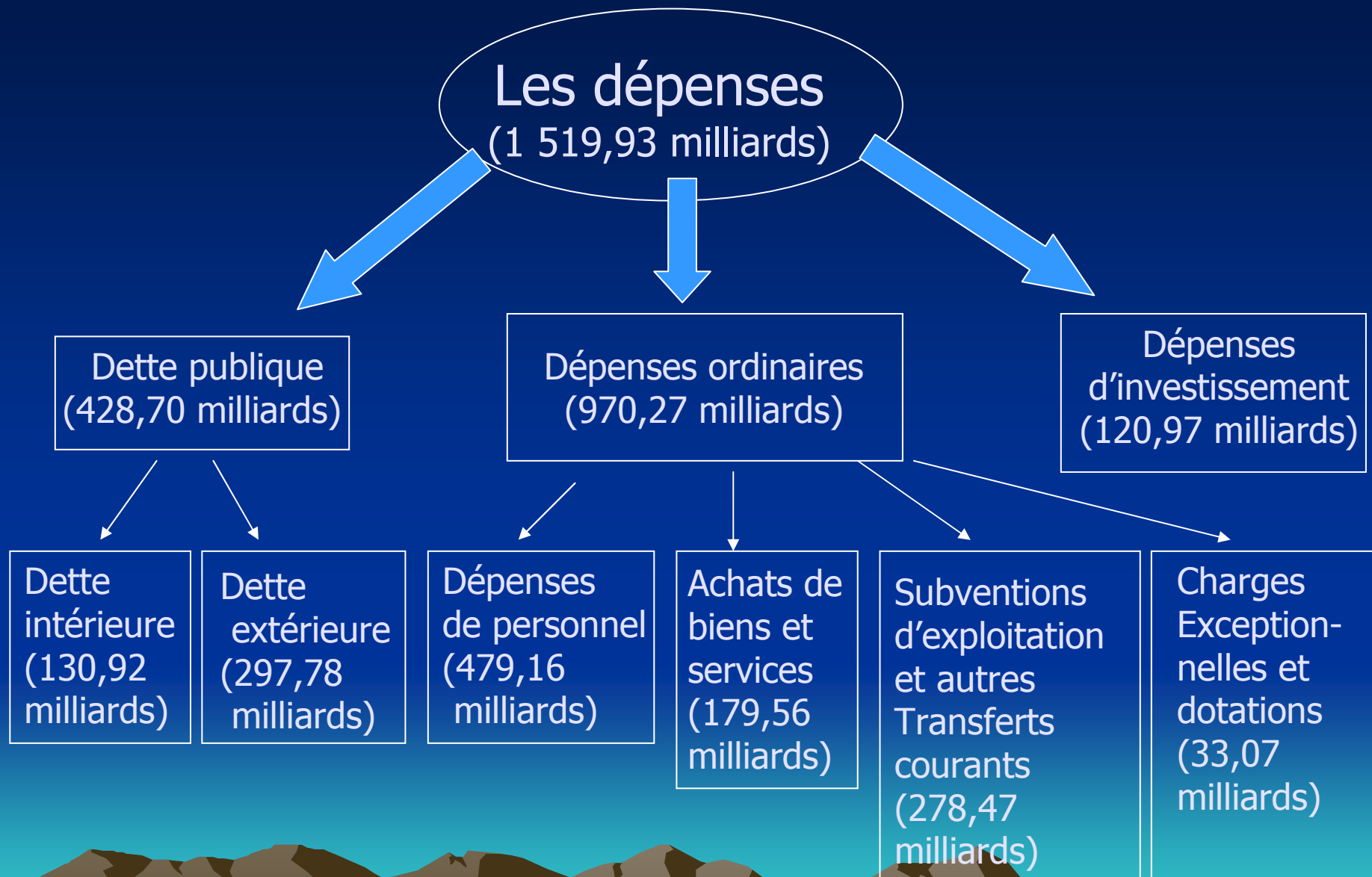
II.2 – SYNTHÈSE DES RECETTES



II.3 - PRESENTATION SYNTHETIQUES DES DEPENSES BUDGETAIRES

COMPTE	INTITULE	PREV. BUDG. 2003	LOI DE FINANCES RECTIFICATIVES	REALISATIONS	Taux exé	Taux réel
	DETTE PUBLIQUE	365 088 370 000	409 554 890 000	428 700 989 210	104,7%	28,2%
	<i>Dettes intérieure</i>	<i>115 509 540 000</i>	<i>115 509 540 000</i>	<i>130 922 993 766</i>	<i>113,3%</i>	<i>8,6%</i>
17	AUTRES EMPRUNTS -AMORTISSEMENT DU CAPITAL	86 619 500 000	86 619 500 000	105 715 321 189	122,0%	7,0%
65	INTERETS ET FRAIS FINANCIERS / DETTE	28 890 040 000	28 890 040 000	25 207 672 577	87,3%	1,7%
	<i>Dettes extérieure</i>	<i>249 578 830 000</i>	<i>294 045 350 000</i>	<i>297 777 995 444</i>	<i>101,3%</i>	<i>19,6%</i>
15	EMPRUNTS PROJETS - AMORTISSEMENT DU CAPITAL	81 656 770 000	81 656 770 000	72 558 977 069	88,9%	4,5%
16	EMPRUNTS PROGRAMMES - AMORTISSEMENT DU CAPITAL	91 152 390 000	91 152 390 000	94 747 714 866	103,9%	5,9%
17	AUTRES EMPRUNTS -AMORTISSEMENT DU CAPITAL	4 000 130 000	4 000 130 000	3 239 020 798	81,0%	0,2%
19	DETTE REECHELONNEE EXTERIEURE -REMBT DU CAPITAL	0	44 466 520 000	29 061 810 872	65,4%	1,9%
65	INTERETS ET FRAIS FINANCIERS / DETTE	72 769 540 000	72 769 540 000	98 170 471 839	134,9%	6,5%
	DEPENSES ORDINAIRES OU COURANTES	970 403 640 000	992 926 409 000	970 266 104 690	97,7%	63,7%
61	DEPENSES DE PERSONNEL	498 720 131 000	498 688 785 000	479 162 712 263	96,1%	31,5%
62	ACHATS DE BIENS ET SERVICES	176 466 994 000	176 378 358 000	179 561 773 192	101,8%	11,,8%
63	SUBVENTION D'EXPLOITATION	128 346 205 000	136 346 206 000	136 161 022 674	99,9%	9,0%
64	AUTRES TRANSFERTS COURANTS	147 095 485 000	161 788 235 000	142 312 157 534	88,0%	9,3%
66	CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 047 908 000	9 047 908 000	32 568 439 027	360,0%	2,1%
69	PROVISIONS ET IMPREVUS	10 726 917 000	10 676 917 000	500 000 000	4,7%	0,0%
	INVESTISSEMENTS	179 860 589 000	213 431 946 000	120 967 559 441	56,7%	8,0%
21	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES-ACQUISIT° & TRAVAUX	8 973 431 000	8 965 326 000	1 812 464 807	20,2%	0,1%
22	SOLS-SOUS-SOLS-ACQUISITIONS ET AMENAGEMENTS	6 570 531 000	6 570 531 000	699 789 081	10,7%	0,0%
23	IMMEUBLES -ACQUISIT°-CONSTRUCT°GROSSES REPARAT°	66 631 139 000	66 440 498 000	17 402 273 014	26,2%	1,1%
24	MEUBLES - ACQUISITIONS -GROSSES REPARATIONS	22 892 797 000	23 272 900 000	15 573 312 918	66,9%	1,0%
25	EQUIPEMENTS MILITAIRES - ACQUISITIONS -CONSTRUCTION	1 202 348 000	1 202 348 000	1 047 816 786	87,1%	0,1%
26	PRISE DE PARTICIPATIONS -PLACEMENTS-CAUTIONNEMENTS	801 000 000	1 801 000 000	1 800 000 000	99,9%	0,1%
27	TRANSFERT EN CAPITAL	72 339 343 000	104 729 343 000	82 631 902 835	78,9%	5,4%
29	PRETS-AVANCES -VERSEMENTS	450 000 000	450 000 000	0	0,0%	0,0%
96	COMPTES SPECIAUX DU TRESOR	0	3 603 180 000	0	0,0%	0,0%
	TOTAL DEPENSES	1 515 352 599 000	1 619 516 425 000	1 519 934 653 341	93,9%	100,0%

II.4 - SYNTHÈSE DES DÉPENSES



II.5 - SYNTHÈSE DES OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES

PRINCIPALES REALISATIONS PAR NATURE	PREV. BUDG. 2003	LOI DE FINANCES RECTIFICATIVES	REALISATIONS	Taux exé	Taux réel
A RECETTES	1 515 352 600 000	1 619 516 425 000	1 306 645 329 852	80,7%	100,0%
RECETTES EXTERIEURES	156 301 992 000	196 396 117 000	36 101 493 841	18,4%	2,8%
Dont produits exceptionnels	-	-	307 855 530	0,0%	0,0%
RECETTES INTERIEURES	1 359 050 608 000	1 423 120 308 000	1 270 543 836 011	89,3%	97,2%
B-DEPENSES	1 515 352 599 000	1 619 516 425 000	1 519 934 653 341	93,9%	100,0%
DETTE PUBLIQUE	365 088 370 000	409 554 890 000	428 700 989 210	104,7%	28,2%
remboursement dette intérieure	115 509 540 000	115 509 540 000	130 922 993 766	113,3%	8,6%
remboursement dette extérieure	249 578 830 000	294 045 350 000	297 777 995 444	101,3%	19,6%
DEPENSES ORDINAIRES (Fonctionnement)	970 403 640 000	992 926 409 000	970 266 104 690	97,7%	63,8%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	179 860 589 000	213 431 946 000	120 967 559 441	56,7%	8,0%
DEPENSES AU TITRE DES COMPTES SPECIAUX	-	3 603 180 000	-	0,0%	0,0%
C- SOLDE DU FLUX (excédent ou déficit)		-	- 213 289 323 489		

II.6 – TABLEAU DES RESULTATS BUDGETAIRES DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES

NATURE DEPENSES	EXECUTION BUDGET 2003	NATURE RECETTES	EXECUTION BUDGET 2003
TOTAL DEPENSES BUDGET ETAT	1 519 934 653 341	TOTAL RECETTES BUDGET ETAT	1 306 645 329 852
RESULTAT / EXCEDENT BUDGET	<i>0</i>	RESULTAT / DEFICIT BUDGET	213 289 323 489
TOTAL DEPENSES COLLECTIVITES	64 787 782 509	TOTAL RECETTES COLLECTIVITES	75 860 670 146
433 - DEPENSES DES COMMUNES	54 944 605 694	433 - RECETTES DES COMMUNES	65 762 715 400
434 - DEPENSES DES DISTRICTS	9 843 176 815	434 - RECETTES DES DISTRICTS	10 097 954 746
	-		-
RESULTAT/ EXCED OPERAT COLLECT	11 072 887 637	RESULTAT/ DEF, OPERAT COLLECT	-
TOTAL DES DEPENSES	1 584 722 435 850	TOTAL DES RECETTES	1 382 505 999 998
EXCEDENT RECETTES	<i>0</i>	EXCEDENT DEPENSES	202 216 435 852

II.7 – TABLEAU DES RESSOURCES ET EMPLOIS

EMPLOIS		RESSOURCES	
I - CREANCES	102 104 290 553	I - DETTES	576 325 769 538
		A - DEPOTS	16 527 123 464
A - CORRESP, ETRANGERS	73 714 380	EPN et AUTRES	- 9 662 172 673
		44 - Autres correspondants	- 9 662 172 673
451- Règlèments avec gvts étrang	73 714 380	CORRESP. ETRANGERS.	13 531 676 604
		450 - Opérations à l'étranger	13 531 676 604
B - AUTRES CREANCES	102 030 576 173	AUTRES DEPOTS	12 657 619 533
430 - Grandes institutions	132 631 548 786	42 - 462- 463 - 433 - 434 - Autres	12 657 619 533
432 - Départements	- 30 600 972 613	B - DIVERS CREANCIERS	293 570 268 087
		401 à 405 - 407 - divers créanciers	293 570 268 087
II - OPERATIONS A REGUL	285 107 199 833	C - DETTES BANCAIRES	266 228 377 987
470 - Dépens payées sans ord	19 403 895 919	406 - Dettes intérieures intérêt et capital	81 357 347 768
471 - Imputat prov dép comptable gx	35 748 273 632	406 - Dettes extérieures intérêt et capital	184 871 030 219
472 - Imputat prov dép compt Trésor	34 009 530 036	II - OPERATIONS A REGUL	108 171 272 022
473 - Imput prov dép receveur impôt	3 059 539 794	466 - Tiers créditeurs divers	46 601 523 995
48 - Comptes de régularisation	157 740 063 018	467 - Produits instance d'imputation	8 955 277 408
499 - opérat non reconnu comptab	35 145 897 434	474 - Imputat provisoire crédits dél	52 945 538
III - TRESORERIE	143 919 976 471	475 - Imputat prov recettes compt gx	37 729 563 598
51 – Banques, Etablist financiers	76 054 965 212	476 - Imputation prov compt Trésor	19 809 119 873
52 - Disponibilités affectées	64 917 065 630	477 - Imputat provis recettes receveurs	- 4 977 158 390
53 - Caisse	2 041 400 953	III - TRESORERIE	59 923 748 786
54 - Contre partie financière	906 544 676	478 - Bons du Trésor	16 300 000 000
TOTAL EMPLOIS	531 131 466 857	479 2 - Avances consenties ACCD	32 949 917 230
EXCEDENT RESSOURCES	213 289 323 489	479 3 - Avances BNI	- 9 000 000 000
		479 9 - Autres avances	19 673 831 556
		TOTAL DES RESSOURCES	744 420 790 346
		EXCEDENT EMPLOIS	-

II.8 – TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'ETAT

EXECUTION DU BUDGET		FINANCEMENT	
RECETTES (+)	1 306 645 329 852	AVOIRS (+)	471 207 718 071
Recettes intérieures	1 270 543 836 011	CREANCES (+)	387 211 490 386
Recettes extérieures	36 101 493 841	Avances et prêts	-
Recettes des Comptes spéciaux	-	Correspondants étrangers	73 714 380
		Autres créances	102 030 576 173
		Opérations à régulariser	285 107 199 833
DEPENSES (-)	1 610 722 402 275		
Dette publique	428 700 989 210	TRESORERIE (+)	83 996 227 685
Dépenses ordinaires	970 266 104 690	Disponibilités	143 919 976 471
Dépenses d'investissement	120 967 559 441	Autres financements	- 59 923 748 786
Dépenses des Comptes spéciaux	-		
		DETTES (-)	684 497 041 560
		Dépôts	2 995 446 860
		Correspondants étrangers	13 531 676 604
		Dépenses à régler	293 570 268 087
		Dettes intérieures et ext	266 228 377 987
		Opérations à régulariser	108 171 272 022
SOLDE GLOBAL	- 213 289 323 489	BESOIN DE FINANCEMENT	- 213 289 323 489

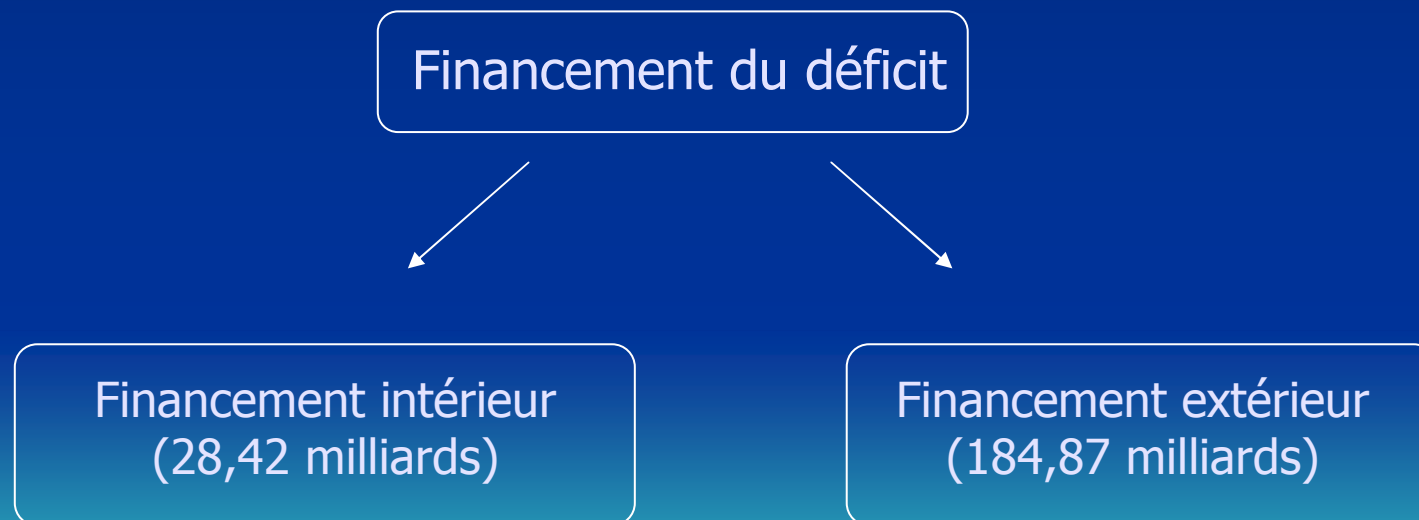
SYNTHESE DES OPERATIONS DE L'ETAT



RECETTES			DEPENSES			SOLDE
N°COMPTE	LIBELLE	EXECUTION	N°COMPTE	LIBELLE	EXECUTION	
Crédit cptes	<i>a: Dons, emprunts</i>		Débit cptes	<i>a: Remboursement Dette</i>		
12	Dons projets-legs	0,96	15	Emprunts projets	72,56	
14	Emprunts obligataires	40,40	16	Emprunts programme	94,75	
15	Emprunts projets	27,73	17	Autres emprunts	108,95	
16	Emprunts programme	7,10	18	Dette avalisée	-	
17	Autres emprunts	-	19	Dette rééchelonnée (ex.ant)	29,06	
TOTAL Dons, emprunts		76,20	65	Intérêts / frais financiers	123,38	
	<i>b: Prêts, avances</i>		TOTAL Dette publique		428,70	
29	Prêts et Avances	13,25	61	<i>b: Dépenses ordinaires</i> Dépenses de personnel	479,16	
TOTAL Prêts et avances		13,25	62	Achats de bien et services	179,56	
	<i>c: Produits</i>		63	Subventions d'exploitation	136,16	
71	Recettes fiscales	1 192,25	64	Autres transferts courants	142,31	
72	Recettes non fiscales	24,63	66	Charges exceptionnelles	32,57	
76	Produits exceptionnels dont :	0,31	69	Dotations	0,50	
	-gains de change	0,14	TOTAL Dépenses ordinaires		970,27	
	-autres recettes exceptionnelles	0,17	21	<i>c: Immobilisations</i> Immobilisat° -incorporelles	1,81	
TOTAL Produits		1 217,19	22	Sols-sous sols	0,70	
	<i>d: Comptes Spéciaux</i>		23	Immeubles	17,40	
96	Cptes spéc. du Trésor	-	24	Meubles	15,57	
TOTAL Recettes Comptes spéc.		-	25	Equipement militaire	1,05	
			26	Prises de participation	1,80	
			27	transferts en capital	82,63	
			29	Prêts et Avances	-	
			TOTAL Immobilisations		120,97	
			96	<i>d: Comptes Spéciaux</i> Cptes spéc. du Trésor	-	
			TOTAL Dépenses Comptes Spéciaux		-	
TOTAL RECETTES		1 306,65	TOTAL DEPENSES		1 519,93	- 213,29

Le solde budgétaire et le financement

L'exécution du budget de l'Etat en 2003 s'est soldée par un déficit de 213,29 milliards soit 2,6% du PIB



FINANCEMENT (flux de la gestion)		10 620,96			10 407,66	213,29
	FINANCEMENT INTERIEUR	10 345,30			10 316,88	28,42
	-Financement Bancaire	148,61			27,01	121,60
478	- Bons du Trésor	16,30			-	16,30
4791	- Avances de trésorerie BCEAO	-			-	-
479 2	- Avances consenties ACCD	40,88			7,93	32,95
4793	- Avances BNI	10,00			19,00	- 9,00
40611,13	- Dettes intér/ intérêt et capital	81,44			0,08	81,36
	-Financement non Bancaire	10 196,68			10 289,87	- 93,18
	* Correspondants du Trésor dont:	533,27			632,58	- 99,31
	Correspondants nationaux	532,29			631,52	- 99,23
430	- Grandes institutions	10,01			142,64	- 132,63
432	- Départements	38,46			7,85	30,61
433	- Opérations Communes	65,76			54,94	10,82
434	- Opérations Districts	10,10			9,84	0,26
44	-Autres correspondants du Trésor	333,68			343,34	- 9,66
462	- Opérations CGRAE	67,51			66,86	0,65
463	- Opérations MUGEFCI	6,78			6,05	0,73
	Correspondants étrangers	0,98			1,06	- 0,08
451	- Règlements avec Gvt Etranger	0,98			1,06	- 0,08

	* Opérations à regulariser	2 029,22		2 206,15	- 176,93
466	- Tiers créditeurs divers	323,99		277,39	46,60
467	- Produits instance d'imputation	24,40		15,45	8,96
470	- Dépenses payées sans ord	613,28		632,68	- 19,40
471	- Imput. prov.dép. Cptbles gén	538,72		574,46	- 35,74
472	- Imput. prov.dép. Cptble Trésor	10,87		44,88	- 34,01
473	- Imput. prov.dép.rec.impôt	9,12		12,18	- 3,06
474	- Imput. prov.credits délégués	13,59		13,53	0,05
475	- Imput. prov.rec.cptbles générx	180,07		142,34	37,73
476	- Imput. prov.rec.cptbles Trésor	215,94		196,13	19,81
477	- Imput. prov.rec.receveurs	30,88		35,86	- 4,98
48	- Comptes de régularisation	9,98		167,72	- 157,74
499	- Opérat° non reconnu/Cptables	58,40		93,54	- 35,14
	* Autres opérations	1 390,63		1 063,65	326,98
401 - 405	- Divers créanciers (dép à régl.)	1 294,57		1 001,00	293,57
408	- Avances et Prêts à verser	-		-	-
42	- Fonds particuliers	0,58		0,38	0,20
450	- Opérations à l'Etranger	44,93		31,40	13,53
479 9	- Autres avances	50,55		30,87	19,67
	* Disponibilités	6 243,56		6 387,48	- 143,93
51	- Banques, Etablissts financiers	5 990,50		6 066,56	- 76,06
52	- Disponibilités affectées	25,31		90,23	- 64,92
53	- Caisse	166,14		168,18	- 2,04
54	- Contre partie financière	61,61		62,52	- 0,91
	FINANCEMENT EXTERIEUR	275,66		90,79	184,87
40612,14,22,24	- Dettes ext / Intérêts et capital	275,66		-	275,66
	- Rééchelonnement			90,79	- 90,79
FINANCEMENT A TROUVER					0,00

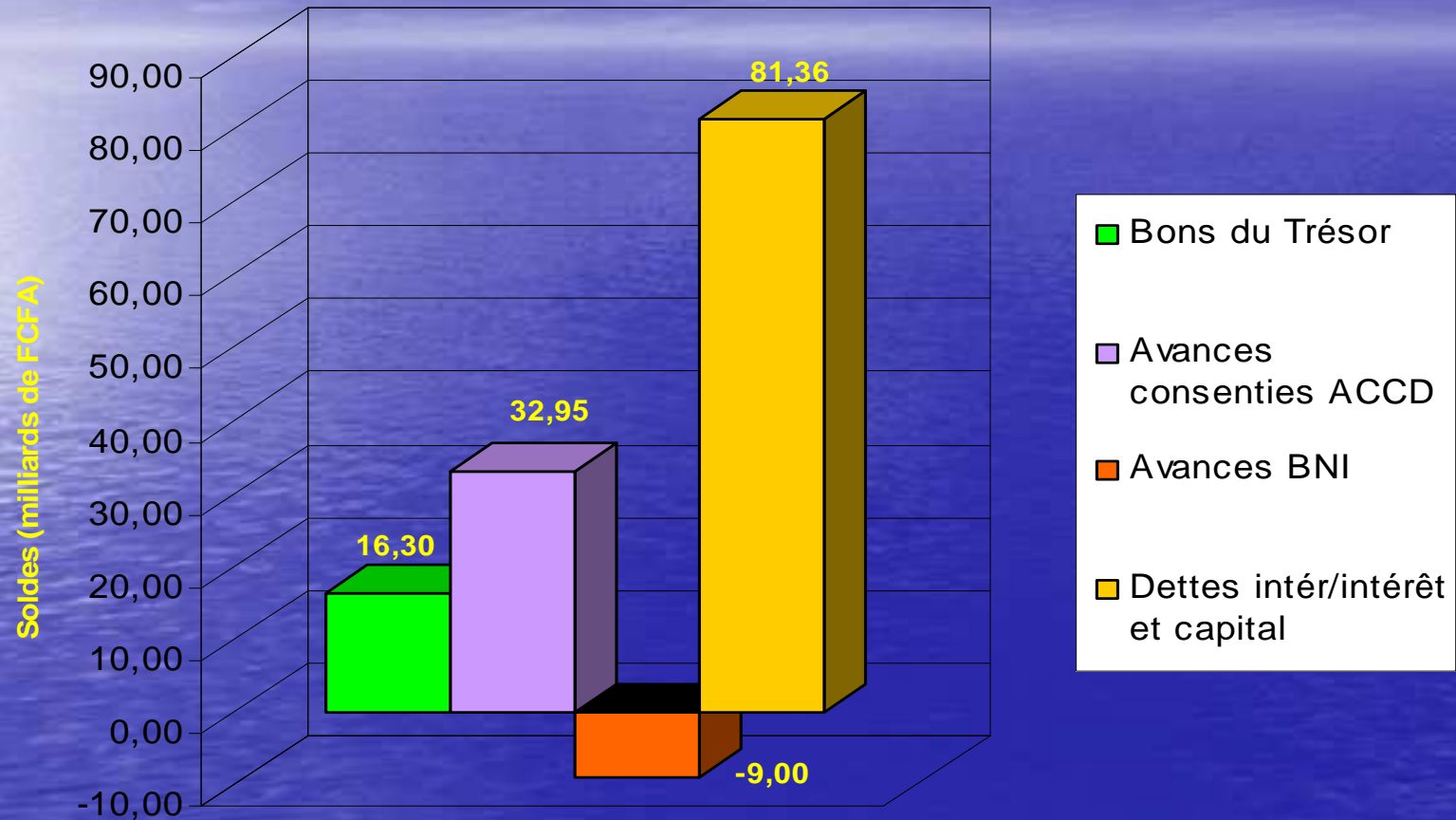
Financement intérieur du déficit

L'Etat a eu essentiellement recours au système bancaire de la façon suivante:

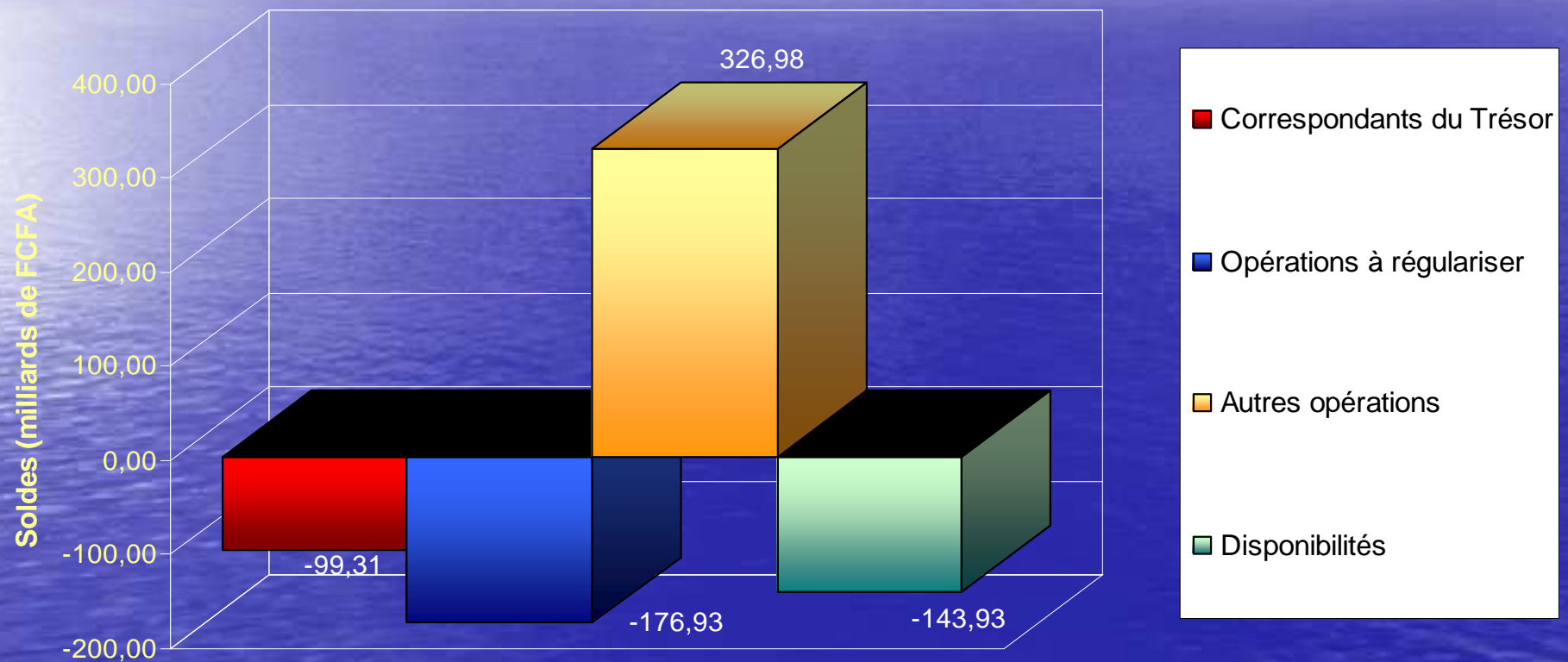
- ⇒ Emission de bons du Trésor sur le marché monétaire : 16,30 milliards
- ⇒ Avances consenties par l'ACCD à hauteur de 32,95 milliards
- ⇒ Variation d'arriérés intérieurs bancaires à hauteur de 81,36 milliards

NB : L'Etat a totalement couvert les avances de 10 milliards accordées par la BNI et a effectué un règlement supplémentaire de 9 milliards.

Financement bancaire



Financement non bancaire



Le financement extérieur du déficit

Les réalisations se sont élevées 184,87 milliards, soit 86,7% du financement total. Cela s'explique par l'accumulation d'arriérées de paiement de dettes (275,658) diminuée du rééchelonnement (90,8 milliards).

Arriérées de dettes
(184,87 milliards)

Intérêt : 67,38 milliards

Capital: 117,49 milliards

***MERCI DE VOTRE AIMABLE
ATTENTION***

