

N°	Actions	Prévision Initiale	Prévision révisée	Budget actuel	réalisations de l'année 2021	Ecart	Taux de Réalisation	COMMENTAIRES
1	Coordination des activités du programme 3	3 530 962 210	3 530 962 210	3 981 639 019	3 979 848 995	1 790 024	99,96%	
	Personnel	29 200 000	29 200 000	29 199 888	29 199 869	19	100,00%	
	Biens et services	725 923 682	725 923 682	1 288 237 513	1 286 447 508	1 790 005	99,86%	
	Investissement	2 775 838 528	2 775 838 528	2 664 201 618	2 664 201 618	0	100,00%	
2	Mobilisation des recettes publiques	32 209 106	32 209 106	421 738 505	421 263 505	475 000	99,89%	
	Biens et services	32 209 106	32 209 106	421 738 505	421 263 505	475 000	99,89%	
3	Gestion de l'endettement et des dons	729 399 699	729 399 699	564 577 491	463 149 950	101 427 541		
	Personnel	724 994 699	724 994 699	560 172 491	458 744 950	101 427 541	81,89%	
	Biens et services	4 405 000	4 405 000	4 405 000	4 405 000	0	100,00%	
4	Optimisation de la gestion de la trésorerie et des dépôts	15 489 098	15 489 098	991 019 511	991 019 510	1	100,00%	
	Biens et services	15 189 098	15 189 098	10 632 369	10 632 368	1	100,00%	
	Investissement	300 000	300 000	980 387 142	980 387 142	0	100,00%	
5	Exécution efficace des dépenses publiques	102 354 042	102 354 042	473 110 771	370 040 777	103 069 994	78,21%	
	Biens et services	102 354 042	102 354 042	473 110 771	370 040 777	103 069 994	78,21%	
6	Réglementation et suivi de la comptabilité publique	106 217 000	106 217 000	37 894 245	11 694 245	26 200 000	30,86%	
	Personnel	96 320 000	96 320 000	28 017 100	1 817 100	26 200 000	6,49%	
	Biens et services	9 897 000	9 897 000	9 877 145	9 877 145	0	100,00%	
7	Règlementation et surveillance du secteur financier et des relations financières avec l'étranger	220 238 754	220 238 754	56 678 240	56 678 240	0	100,00%	
	Personnel	209 823 754	209 823 754	46 463 340	46 463 340	0	100,00%	
	Biens et services	10 415 000	10 415 000	10 214 900	10 214 900	0	100,00%	
8	Réalisation des études, collecte et production des données statistiques économiques et financières	10 960 000	10 960 000	10 959 146	10 959 146	0	100,00%	

	Biens et services	10 960 000	10 960 000	10 959 146	10 959 146	0	100,00%	
9	Gestion efficiente des ressources du programme 3	1 293 489 973	1 293 489 973	1 375 317 897	1 139 482 611	235 835 286	82,85%	
	Biens et services	1 293 489 973	1 293 489 973	1 375 317 897	1 139 482 611	235 835 286	82,85%	

Source : Etat SIGOBE au 31 janvier 2022

De façon générale, les taux de réalisation les plus faibles sont ceux de la nature de dépense « Personnel ». Cela peut s'expliquer par la non implication du programme 3 « Trésor et Comptabilité Publique » dans le processus de prévision budgétaire des dépenses en personnel.

Le taux de 78,21% obtenu au niveau de l'action 5 « Exécution efficace des dépenses publiques » s'explique par le fait que les activités d'assistance aux pairies à l'Etranger n'ont pu être entièrement réalisées du fait des restrictions imposées par le COVID-19.

NB : LE TABLEAU CI –DESSUS RETRACE L'ETAT D'EXECUTION DU BUDGET PAR ATIONS DU PROGRAMME 3 AU TITRE DE LA GESTION 2021

REALISATIONS DU PROGRAMME AU COURS DE L'EXERCICE 2021

Exécution du budget

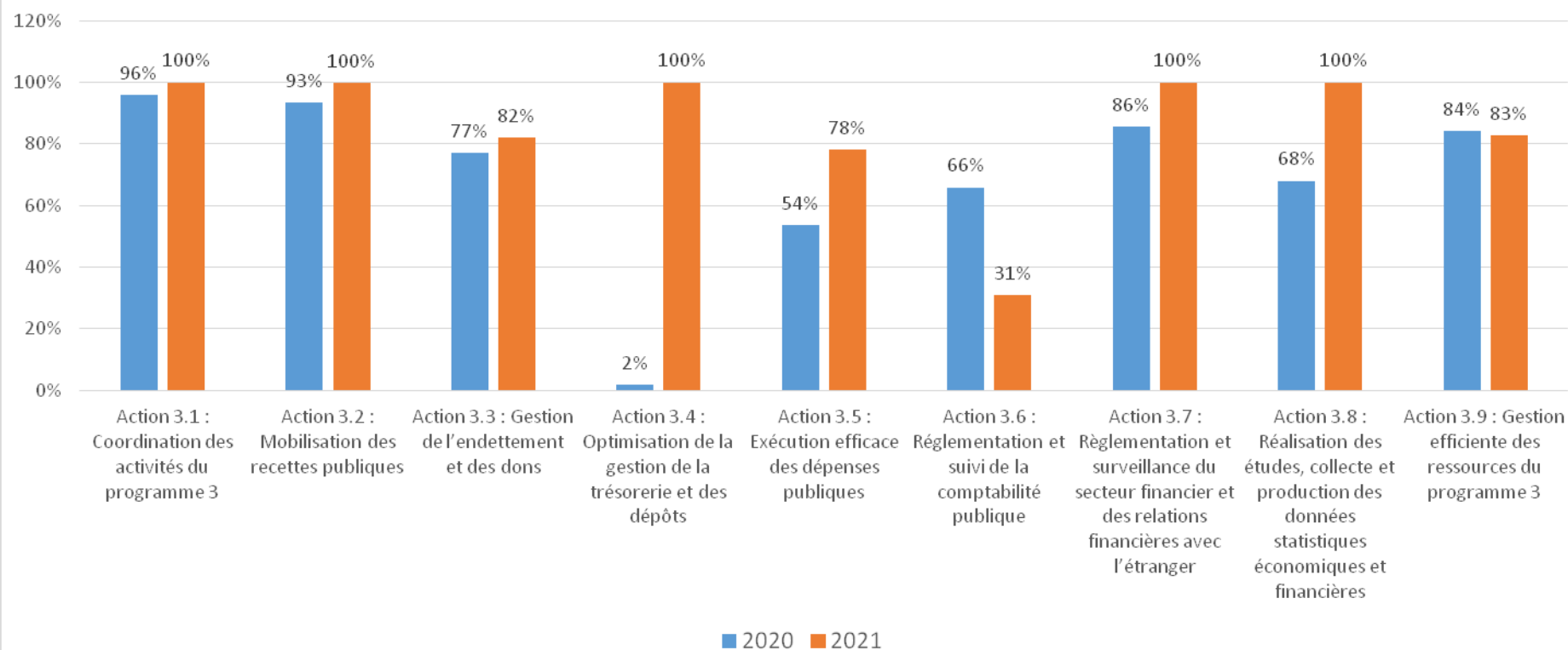
. Exécution des crédits budgétaires par action et par nature de dépense

Exécution financière par action du programme 3

Actions	Personnel		Biens et Services		Transferts		Investissement		Total	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Action 3.1 : Coordination des activités du programme 3	0	29 199 869	1 292 988 102	1 286 447 508	0	0	541 535 403	2 664 201 618	1 834 523 505	3 979 848 995
Action 3.2 : Mobilisation des recettes publiques	0	0	42 873 564	421 263 505	0	0	0	0	42 873 564	421 263 505
Action 3.3 : Gestion de l'endettement et des dons	558 544 740	458 744 950	3 076 200	4 405 000	0	0	0	0	561 620 940	463 149 950
Action 3.4 : Optimisation de la gestion de la trésorerie et des dépôts	0	0	11 191 967	10 632 368	0	0	0	980 387 142	11 191 967	991 019 510
Action 3.5 : Exécution efficace des dépenses publiques	0	0	179 670 917	370 040 777	0	0	0	0	179 670 917	370 040 777
Action 3.6 : Réglementation et suivi de la comptabilité publique	62 767 100	1 817 100	15 815 356	9 877 145	0	0	0	0	78 582 456	11 694 245
Action 3.7 : Réglementation et surveillance du secteur financier et des relations financières avec l'étranger	163 003 615	46 463 340	138 028 899	10 214 900	0	0	0	0	301 032 514	56 678 240
Action 3.8 : Réalisation des études, collecte et production des données statistiques économiques et financières	0	0	7 683 238	10 959 146	0	0	0	0	7 683 238	10 959 146
Action 3.9 : Gestion efficiente des ressources du programme 3	0	0	1 019 438 034	1 139 482 611	0	0	0	0	1 019 438 034	1 139 482 611
Total	784 315 455	536 225 259	2 710 766 277	3 263 322 960	0	0	541 535 403	3 644 588 760	4 036 617 135	7 444 136 979

Source : Etat SIB / SIGOBE

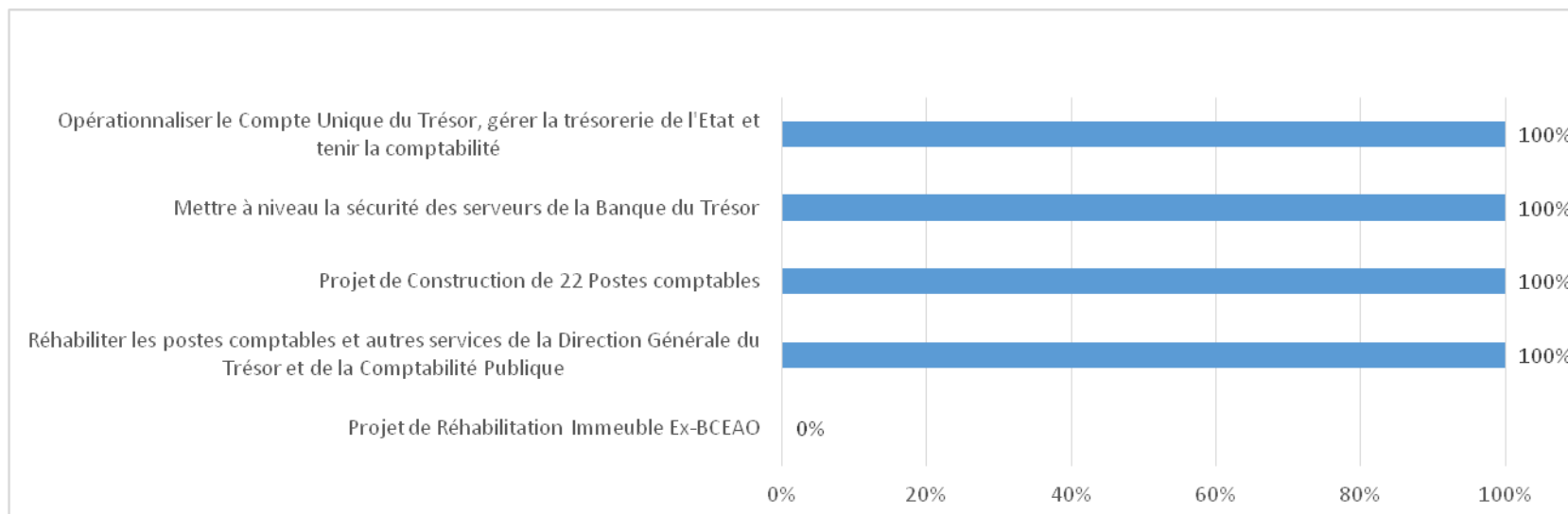
Comparaison des taux de réalisation 2020 et 2021 des actions du Programme 3



Exécution des investissements du programme 3 (Année 2021)

	Année de démarrage	Année de fin	Coût total	Budget Voté 2021	Budget Actuel 2021	Mandat PEC 2021
Projet de Réhabilitation Immeuble Ex-BCEAO	2012	2022	13 695 267 000	390 748 897	0	0
<i>Sur financement intérieur</i>			13 695 267 000	390 748 897	0	0
<i>Sur financement extérieur</i>			0	0	0	0
Réhabiliter les postes comptables et autres services de la Direction Générale du Trésor et de la Comptabilité Publique	2021	2025	12 933 606 986	500 000 000	499 357 982	499 357 982
<i>Sur financement intérieur</i>			12 933 606 986	500 000 000	499 357 982	499 357 982
<i>Sur financement extérieur</i>			0	0	0	0
Projet de Construction de 22 Postes comptables	2016	2020	12 933 610 000	1 385 089 631	1 664 843 636	1 664 843 636
<i>Sur financement intérieur</i>			12 933 610 000	1 385 089 631	1 664 843 636	1 664 843 636
<i>Sur financement extérieur</i>			0	0	0	0
Mettre à niveau la sécurité des serveurs de la Banque du Trésor	2021		500 000 000	500 000 000	500 000 000	500 000 000
<i>Sur financement intérieur</i>			500 000 000	500 000 000	500 000 000	500 000 000
<i>Sur financement extérieur</i>			0	0	0	0
Opérationnaliser le Compte Unique du Trésor, gérer la trésorerie de l'Etat et tenir la comptabilité	2015	2020	3 146 500 000	300 000	980 387 142	980 387 142
<i>Sur financement intérieur</i>			3 146 500 000	300 000	980 387 142	980 387 142
<i>Sur financement extérieur</i>			0	0	0	0

Total programme (Budget de l'Etat)	26 628 873 986	890 748 897	499 357 982	499 357 982
<i>Total sur financement intérieur</i>	<i>26 628 873 986</i>	<i>890 748 897</i>	<i>499 357 982</i>	<i>499 357 982</i>
<i>Total sur financement extérieur</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>



BILAN ANNUEL DU PROGRAMME

Analyse détaillée et explication des résultats (objectifs spécifiques et indicateurs)

Évolution des indicateurs du programme 3

<i>Indicateurs de performance</i>	<i>Unité</i>	<i>Réalisation</i>	<i>2021</i>	
		<i>2020</i>	<i>Prévision</i>	<i>Réalisation</i>
<i>Objectif Spécifique 1 : Gérer les ressources Publiques</i>				
IP1 : Taux de mobilisation des ressources publiques assignées au Trésor (fiscales, non fiscales et mobilisation sur le marché)	%	100	100	117,0
IP2 : Délais de production du Compte Général de l'administration des Finances (CGAF) en année n+1	mois	8	6	Pas disponible car attendu au plus tard le 30 juin 2022
IP3 : Variation nette des exigibles	milliard	+76	-25	+16,8
IP4 : Taux de remboursement du service de la dette publique	%	100%	100	97,7
<i>Objectif Spécifique 2 : réglementer, surveiller le secteur financier et améliorer le système d'information financière</i>				
IP1 : Proportion de banques et établissements financiers n'ayant pas des irrégularités majeures	%	85	90	94
IP2 : Proportion de compagnies d'assurance n'ayant pas d'irrégularités majeures	%	85	90	87,88
IP3 : Proportion des systèmes financiers décentralisés n'ayant pas d'irrégularités majeures	%	70	80	Pas disponible car attendu au plus tard le 30 juin 2022
IP4 : Taux d'exécution des programmes d'audit, contrôle d'inspection des structures (assurances, banques, microfinance, SFD etc.)	%	77,77	90	100
<i>Objectif Spécifique 3 : assurer la gouvernance du programme</i>				
IP1 : Taux d'exécution du budget du programme 3 (en % du plafond autorisé)	%		95	94,08 (% budget actuel)
IP2 : Taux de réalisation des activités du programme 3	%	98,30	90	94,07

Source : Programme 3

ANALYSE FINANCIERE PAR OBJECTIF SPECIFIQUE DU PROGRAMME (ANNEE 2021)

Objectif Spécifique 1 : Gérer les ressources Publiques

- *Taux de mobilisation des ressources publiques assignées au Trésor (fiscales, non fiscales et mobilisation sur le marché)*

Le taux de mobilisation des ressources publiques assignées au Trésor s'est fait au-delà de l'objectif prévisionnel de 100% en 2021, soit 117,0%. Cette performance s'explique par l'élargissement de la base des fournisseurs de l'Etat assujettis à l'impôt synthétique, bien que le taux de retenue opéré sur les factures a été revu à la baisse en ce qui concerne les recettes fiscales. Pour les recettes non fiscales, les plus-values s'expliquent par la bonne tenue des recettes de dividendes perçues et les commissions sur transferts hors UEMOA.

- *Délais de production du Compte Général de l'administration des Finances (CGAF) en année n+1*

La réalisation de cet indicateur n'est pas encore disponible à ce jour (la production a lieu 6 mois après).

- *Variation nette des exigibles*

La variation nette des exigibles est en deçà de l'objectif prévisionnel de réduction de -25 milliards F CFA en 2021, soit +16,8 milliards. Cette contre-performance qui se traduit par une accumulation de 16,8 milliards F CFA de la dette flottante en 2021, s'explique par l'effort d'apurement de 76 milliards réalisé au 1^{er} trimestre de l'année pour ne pas que le stock de restes à payer de 2020 ne tombe en arriéré.

- *Taux de remboursement du service de la dette publique*

Le taux de 97,7% est en deçà de la prévision de 100%.

Objectif Spécifique 2 : réglementer, surveiller le secteur financier et améliorer le système d'information financière

- *Proportion de banques et établissements financiers n'ayant pas des irrégularités majeures*

Cet indicateur met en lumière la proportion des banques et établissements financiers dont les activités sont conformes à la réglementation prudentielle. Sur une prévision de 90%, il est à noter une réalisation de 94 % à fin 2021.

- *Proportion de compagnies d'assurance n'ayant pas d'irrégularités majeures*

Par irrégularités majeures, il faut entendre les compagnies d'assurance ne disposant pas d'un capital social conforme au minimum requis par le règlement n°007/CIMA/PCMA/CE/2016 d'une part et d'autre part, celles qui sont sous Administration Provisoire ou sous surveillance permanente ou encore celles qui accusent un volume important de plaintes des assurés ou bénéficiaires de contrat d'assurances.

Pour l'année 2021, quatre (04) sociétés d'assurance sur un total de trente-trois (33) que compte le marché se trouvent dans ces différentes situations.

Par conséquent vingt-neuf (29) compagnies d'assurance ne présentent pas d'irrégularités majeures en 2021, soit une proportion de 87,88 % contre 84,84% en 2020.

- *Proportion des systèmes financiers décentralisés n'ayant pas d'irrégularités majeures*

Les données annuelles au titre de l'exercice 2021 ne sont pas disponibles. En effet, les SDF ont obligation de transmettre aux autorités de Tutelle les états financiers au plus tard 6 mois après la clôture de l'exercice 2021, soit le 30 juin 2022.

- *Taux d'exécution des programmes d'audit, contrôle d'inspection des structures (assurances, banques, microfinance, SFD etc.)*

En 2021, le résultat est satisfaisant, l'objectif initial de 550, révisé sur instructions de la hiérarchie, est passé à 650. Au 31 décembre, le taux de réalisation est de 100%.

Objectif Spécifique 3 : assurer la gouvernance du programme

- *Taux d'exécution du budget du programme 3 (en % du plafond autorisé)*

Cet indicateur affiche une performance de 94,08 %. Cette proportion est en rapport avec le budget actuel du fait de l'impossibilité d'avoir le plafond autorisé en fin d'exercice du programme 3.

- *Taux de réalisation des activités du programme 3*

Le taux de réalisation des activités du programme 3 ressort, au 31 décembre 2021, à 94,07% pour une cible de 90%.

Cette performance est expliquée par la bonne appropriation des actions planifiées par l'ensemble des Responsables de Budget Opérationnel de Programme (RBOP) ainsi qu'une implication soutenue du Responsable de Programme dans la mise à disposition des moyens

