

MINISTERE DU BUDGET
ET DU PORTEFEUILLE DE L'ETAT

EXECUTION BUDGETAIRE DES EPN A FIN JUIN 2023

**COMMUNICATION EN CONSEIL DES
MINISTRES RELATIVE A LA
SITUATION D'EXECUTION
BUDGETAIRE DES ETABLISSEMENTS
PUBLICS NATIONAUX ET
STRUCTURES ASSIMILEES A FIN JUIN
2023**

La présente communication vise à informer le Conseil des Ministres de l'évolution de la situation budgétaire et financière des Etablissements Publics Nationaux (EPN) et structures assimilées. Elle retrace les principaux constats et enseignements tirés de l'exécution de leurs budgets à fin juin 2023.

Ces EPN, à l'instar de l'Administration Centrale qui en 2020 avait basculé en mode Budget-Programmes, utilisent dorénavant le Système Intégré de Gestion des Opérations Budgétaires de l'Etat (SIGOBE) pour l'exécution de leurs opérations budgétaires.

Il convient de rappeler que le budget 2023 des EPN et structures assimilées s'équilibre en ressources et en emplois, au 30 juin 2023, à **588,4 milliards**. Par rapport aux prévisions initiales, il a connu une hausse de **70,3 milliards**, en raison des modifications intervenues en faveur de trente-sept (37) EPN. Les modifications les plus significatives ont été enregistrées au profit de l'Office National des Sports (ONS), à hauteur de 50,8 milliards, la Société de Gestion du Patrimoine Immobilier de l'Etat - Liquidation (SOGEPIC-Liquidation) pour 6,2 milliards, le Centre Hospitalier Universitaire d'Angré (CHU-A) pour 1,2 milliard, l'Ecole Nationale Supérieure de Statistique et d'Economie Appliquée (ENSEA) pour 1,6 milliard et l'Institut National Polytechnique Félix Houphouët Boigny de Yamoussoukro (INPHB) pour 1,2 milliard.

Les données retracées dans cette communication concernent les cent (100) EPN et structures assimilées qui constituent, à fin juin 2023, le portefeuille des EPN dont cinquante-quatre (55) Etablissements Publics Administratifs (EPA), onze (11) Etablissements Publics à caractère Industriel et Commercial (EPIC), quinze (15) Etablissements Publics Hospitaliers et dix-neuf (19) Structures Assimilées incluant quatre (4) EPN en liquidation.

La présente communication expose la mobilisation des ressources et l'exécution des dépenses, les résultats à mi-parcours de la gestion budgétaire, la situation du fonctionnement des organes de gouvernance et le point de la mise en œuvre des mesures de renforcement de la performance des EPN.

I. MOBILISATION DES RESSOURCES ET EXECUTION DES DEPENSES

L'analyse de la mobilisation des ressources et de l'exécution des dépenses des EPN et structures assimilées à fin juin 2023 se présente comme suit.

1- Des ressources mobilisées à hauteur de 245,7 milliards

A fin juin 2023, les ressources globales mobilisées par les EPN s'élèvent à **245,7 milliards** pour une prévision annuelle de 588,4 milliards, soit un taux de réalisation de 41,8%. Ces ressources mobilisées comprennent des ressources propres (5,7%), des subventions de l'Etat (62,8%), des ressources affectées à hauteur (9,8%) et des émissions sur gestions antérieures (21,7%).

En ce qui concerne les ressources propres de l'ensemble des EPN, elles ont été mobilisées à hauteur de **15,1 milliards** sur une prévision annuelle de 49,3 milliards, soit un taux de réalisation de 30,6%. Elles sont essentiellement constituées des recettes de prestations de services pour 52,3%, des produits et profits divers pour 38,6% et des productions vendues pour 9,1%. Les prestations de service ont engendré un niveau satisfaisant de recettes, notamment au niveau de l'Agence Emploi Jeunes (AEJ) (3,9 milliards), du Centre Hospitalier Universitaire d'Angré (CHU ANGRE) (0,9 milliard) et du Centre Ivoirien Anti-Pollution (CIAPOL) (0,8 milliard).

Concernant les excédents des gestions antérieures, ils ont été mobilisés à hauteur de 53,0 milliards sur une prévision de 63,5 milliards soit 84,0%. L'Office National des Sports (ONS) enregistre à lui seul 44,5 milliards de ressources réintégrées. La non-absorption de ce montant en 2022 s'explique par le non achèvement en 2022 de l'exécution des marchés de travaux liés à la CAN.

S'agissant des ressources affectées, selon les données extraites du SIGOBE, elles ont été recouvrées à hauteur de 24,0 milliards sur une prévision annuelle de 133,0 milliards, soit un taux de réalisation de 18,1%. La prise en compte des 23,0 milliards recouverts hors SIGOBE par le FDFP fait monter ce taux à 35,3%. Les autres ressources recouvrées concernent principalement l'Agence Nationale de Gestion des Déchets (ANAGED) (15,3 milliards), l'Autorité Nationale de Régulation des Marchés Publics (ANRMP) (5,4 milliards) et Côte d'Ivoire Tourisme (CIT) (1,4 milliard).

Quant aux subventions de l'Etat, elles ont été mobilisées à hauteur de **154,3 milliards** sur une prévision annuelle de 343,5 milliards, soit un taux de réalisation de 44,9%. Elles se subdivisent en subventions d'exploitation pour 142,4 milliards, avec un taux de réalisation de 46,5%, et en subventions d'investissement pour 11,9 milliards, avec un taux de réalisation de 31,9%.

Selon la loi n° 2020-627 du 14 août 2020 fixant les règles générales relatives aux Etablissements Publics Nationaux et portant création de catégories d'établissements publics, les ressources des Etablissements Publics à caractère Industriel et Commercial (EPIC) doivent principalement résulter des redevances perçues sur les usagers et couvrir au moins 60% de leurs budgets.

A fin juin 2023, la proportion des ressources propres recouvrées par rapport aux ressources globales mobilisées par les EPN est de 37,5% pour les EPIC, 20,8% pour les Etablissements Publics à caractère Administratif (EPA), 29,6% pour les Etablissements Publics Hospitaliers (EPH) et 47,5% pour les structures assimilées. Les ratios les plus élevés sont enregistrés au niveau de l'Imprimerie Nationale de Côte d'Ivoire (INCI) (56,7%), de l'Agence Nationale de la Formation Professionnelle (AGEFOP) (47,3%) et l'Agence Nationale de Gestion des Déchets ANAGED (39,8%).

Les ratios les plus bas sont notés au niveau du Laboratoire National d'Essais, de Qualité, de Métrologie et d'Analyse (LANEMA) (8,9%), de l'Office Ivoirien des Parcs et Réserves (OIPR) (5,6%), de l'Office National du Cinéma de Côte d'Ivoire (ONACCI) (0%) et de Côte d'Ivoire Tourisme (CIT) (0%).

2- Des charges globales de 175,2 milliards

A fin juin 2023, les dépenses exécutées par les EPN se chiffrent globalement à 175,2 milliards pour une prévision annuelle de 588,4 milliards, soit un taux d'exécution de 29,8%. Elles se décomposent en dépenses de personnel (46,1%), dépenses de biens et services (19,7%), transferts (17,5%) et dépenses d'investissement (29,2%). Ce faible taux s'explique par le temps d'adaptation à l'utilisation du SIGOBE qui a induit un retard dans l'exécution budgétaire au niveau de la plupart des EPN.

Les dépenses d'exploitation ont été exécutées à hauteur de **149,9 milliards** pour une prévision annuelle de 501,4 milliards, soit un taux d'exécution de 29,9%. Elles sont constituées des dépenses de personnel (89,9 milliards), des dépenses en biens et services (57,0 milliards) et des transferts (3,0 milliards).

Les dépenses d'investissement ont été exécutées à hauteur de **25,3 milliards** pour une prévision annuelle de 86,7 milliards, soit un taux d'exécution de 29,2%, légèrement en baisse par rapport à celui de fin juin 2022 qui était de 25,9%. Cette situation s'explique par une absorption insuffisante des crédits d'investissements due, d'une part, à un retard dans l'exécution physique des travaux de réhabilitation et de construction d'infrastructures et, d'autre part, aux opérations de passation des marchés publics qui ne sont pas encore conduites à leur terme pour ouvrir la voie à l'exécution des commandes.

II. Résultats de la gestion à fin juin 2023 des EPN

1- Un solde budgétaire global excédentaire de 70,5 milliards

Pour des ressources mobilisées de 245,7 milliards, les dépenses exécutées s'élèvent à 175,2 milliards, soit un solde budgétaire excédentaire de 70,5 milliards à fin juin 2023. Ce résultat est en baisse de 42,4 milliards par rapport à celui de fin juin 2022 qui enregistrait un excédent de 112,9 milliards.

2- Un excédent budgétaire global fortement tiré par le faible niveau d'exécution des dépenses d'investissement

Le résultat d'exploitation à juin 2023, (résultat budgétaire hors investissements) de l'ensemble des EPN se chiffre à 39,4 milliards. Les EPN et structures assimilées qui enregistrent les résultats d'exploitation les plus élevés sont : l'Agence Nationale de Gestion des Déchets (ANAGED) (15,4 milliards), l'Institut National de la Formation des Agents de la Santé (INFAS) (6,5 milliards), la Société de Gestion du Patrimoine Immobilier de l'Etat - Liquidation (SOGEPIL) (4,8 milliards), l'Autorité Nationale de Régulation des Marchés Publics (ANRMP) (2,7 milliards) et l'Agence Emploi Jeunes (AEJ) (2,1 milliards).

Par ailleurs, le solde au niveau des investissements de l'ensemble des EPN s'élève à 31,2 milliards. Les EPN qui réalisent les soldes positifs les plus importants sont les suivants : l'Office National des Sports (ONS) (27,9 milliards), l'Office du Service Civique National (OSCN) (0,7 milliard) et le Centre Hospitalier Universitaire d'Angré (CHU-Angré) (0,4 milliard). Ces soldes s'expliquent principalement par l'utilisation partielle des crédits mobilisés relatifs à la réhabilitation et à la construction de certaines infrastructures. C'est le cas notamment de l'ONS en ce qui concerne la réalisation des infrastructures de la CAN 2023. Les décomptes des marchés de travaux du projet CAN n'ont pas encore été transmis par les entreprises, alors que ce projet prenant fin au cours de l'année 2023, tous les crédits pour la couverture totale des marchés ont été octroyés.

III. FONCTIONNEMENT DES ORGANES DE GOUVERNANCE DES EPN

Conformément à leurs textes de création respectifs, quatre-vingt-deux (82) EPN sont dotés de Conseils de Gestion, organes de gouvernance, qui ont l'obligation de se réunir au moins une fois par trimestre. A fin juin 2023, quarante-huit (48) EPN sur 82, soit 58,5% ont tenu les deux (02) sessions réglementaires et trente-quatre (34) EPN moins de deux (2) sessions, soit 41,5%.

S'agissant des Comités de Trésorerie, il est fait obligation aux Ordonnateurs, aux Contrôleurs Budgétaires et aux Agents Comptables, de se réunir au moins une fois par mois. A fin juin 2023, 75 EPN sur 100 ont tenu au moins 3 réunions sur 6, soit 75,0% et 25 EPN moins de 3 réunions, soit 25,0%.

Ces dysfonctionnements récurrents des organes de gouvernance seront corrigés à terme par les mesures de renforcement de la performance des EPN.

IV. MESURES DE RENFORCEMENT DE LA PERFORMANCE DES EPN

Conformément au plan de travail gouvernemental de l'année 2023, le Ministère du Budget et du Portefeuille de l'Etat s'est engagé dans le renforcement de la performance des EPN à travers les mesures ci-après :

- une étude visant à identifier les risques inhérents à la gestion des EPN, en vue de leur maîtrise, est en cours. Le rapport final de cette étude est attendu pour le 30 octobre 2023 ;
- une étude relative à l'identification des critères de détermination des niveaux normatifs des charges des EPN a été réalisée. Sur la base de ses conclusions, les données financières sont en cours de collecte et d'analyse pour l'évaluation des charges normatives de dix (10) EPN pilotes ;
- des projets de contrats d'objectifs et de performance ont été élaborés et proposés à la validation de dix (10) EPN pilotes ;
- la gestion 2022 de l'ensemble des EPN et structures assimilées a fait l'objet d'une évaluation dont les résultats seront publiés incessamment à l'occasion d'une cérémonie de remise de récompenses aux trois (3) meilleurs d'entre eux.

En conclusion, la gestion budgétaire à fin juin 2023 des EPN a été marquée d'une part par le basculement de l'ensemble des EPN en mode budget-programmes et l'utilisation effective du SIGOBE, et d'autre part par un excédent budgétaire de 70,5 milliards. La faible capacité d'absorption des crédits d'investissement de certains EPN et le fonctionnement irrégulier des organes de gouvernance sont des points d'attention. Les mesures susvisées permettront, à terme, de corriger les dysfonctionnements constatés et de renforcer la performance tant technique que financière des EPN et structures assimilées.

Telle est l'économie de la présente Communication relative à l'exécution des budgets des EPN à fin juin 2023, soumise à l'adoption du Conseil des Ministres.

**Le Ministre du Budget
et du Portefeuille de l'Etat**

Moussa SANOGO

ANNEXE 1

REPARTITION DES EPN PAR CATEGORIE A FIN JUIN 2023

Catégorie d'EPN	EPN Concernés	Nombre
Etablissements Publics Administratifs (EPA)	AIP, AIRMS, ANDE, ASDM, BIPIA, CEPICI, CIAPOL, CIDFOR, CNAC, CNDJ, CPNTIC, CRFLD, CRO, CROU A1, CROU A2, CROU BOUAKE, CROU DALOA, CROU KORHOGO, CROU MAN, CROU-SAN PEDRO, EIBMA, ENA, ENS, ENSEA, ESATIC, FNLS, INFAS, INFJ, INFPA, INSFS, INJS, INHPB, INSAAC, IPNETP, ISTC POLYTECHNIQUE, LANADA, OCPV, OIPC, OIPI, OISSU, ONAC, ONP, ONPC, ONS, OSCN, OSCS, OSER, UAO, UFHB, UJLOG, UMAN, UNA, UPGCK, USP, UVCI	55
Etablissements Publics à caractère Industriel et Commercial (EPIC)	AGEFOP, ANAGED, CED-CI, CIT, FDTR, INCI, IPCI, LANEMA, OIPR, ONACCI, PCA	11
Structures Assimilées aux EPN (ASS)	AGEDI-LIQUIDATION, AEJ, ANRMP, ANP, CACI, CAIDP, CC, CEI, CENTIF-CI, CNCMR, CNDH, CNF, CNFEM, COMNAT ALPC, HACA, FDFP, FER-PALMIER-LIQUIDATION, SOGEPIC-LIQUIDATION, FSDP-LIQUIDATION	19
Etablissements Publics Hospitaliers (EPH)	CHU ANGRE, CHU BOUAKE, CHU COCODY, CHU TREICHVILLE, CHU YOPOUGON, IMENA, CNRAO, CNTS, CNPTIR, INSP, INHP, LNHP, IRF, ICA, SAMU	15
TOTAL		100

Source : MBPE/DGBF/DCB

ANNEXE 2

EXECUTION DES RESSOURCES PAR NATURE A FIN JUIN 2023 (EN FCFA)

NATURE DE RECETTE	BUDGET 2023 VOTE (A)	BUDGET FIN JUIN 2023 (B)	REALISATION	TAUX DE REALISATION
SUBVENTIONS	326 825 885 043	343 493 187 363	154 324 083 641	44,9%
RESSOURCES PROPRES	49 205 328 091	49 315 805 731	15 103 508 702	30,6%
RECETTES AFFECTEES	132 147 336 382	132 123 336 382	23 000 095 460	17,4%
INTEGRATION DE RESSOURCES	9 971 840 795	63 483 834 902	53 295 443 014	84,0%
TOTAL	518 150 390 311	588 416 164 378	245 723 130 817	41,8%

Source : MBPE/DGBF/DCB

EXECUTION DES DEPENSES PAR NATURE A FIN JUIN 2023 (EN FCFA)

NATURE DE DEPENSE	BUDGET 2023 VOTE (A)	BUDGET FIN JUIN 2023 (B)	EXECUTION	TAUX D'ENGAGEMENT
PERSONNEL	194 197 363 376	194 846 786 204	89 867 060 518	46,1%
BIENS ET SERVICES	274 541 037 691	289 186 177 528	56 985 417 715	19,7%
TRANSFERTS	17 320 353 134	17 420 353 134	3 054 092 210	17,5%
INVESTISSEMENTS	32 091 636 110	86 687 507 060	25 282 374 236	29,2%
TOTAL	518 150 390 311	588 416 164 378	175 188 944 679	29,8%

Source : MBPE/DGBF/DCB

EXECUTION DES RESSOURCES PAR CATEGORIE D'EPN A FIN JUIN 2023 (EN FCFA)

NATURE DE RECETTE	BUDGET 2023 VOTE (A)	BUDGET FIN JUIN 2023 (B)	REALISATION	TAUX DE REALISATION
EPA	244 621 479 517	303 551 186 097	153 563 648 839	50,6%
EPIC	103 527 269 363	104 385 088 110	27 694 137 473	26,5%
ASS	89 369 399 927	97 520 095 916	29 540 217 471	30,3%
EPH	80 632 241 504	82 959 794 255	34 925 127 034	42,1%
TOTAL	518 150 390 311	588 416 164 378	245 723 130 817	41,8%

Source : MBPE/DGBF/DCB

EXECUTION DES DEPENSES PAR CATEGORIE D'EPN A FIN JUIN 2023 (EN FCFA)

NATURE DE RECETTE	BUDGET 2023 VOTE (A)	BUDGET FIN JUIN 2023 (B)	EXECUTION	TAUX D'EXECUTION
EPA	244 621 479 517	303 551 186 097	116 368 642 930	75,8%
EPIC	103 527 269 363	104 385 088 110	9 268 924 266	33,5%
ASS	89 369 399 927	97 520 095 916	19 275 871 973	65,3%
EPH	80 632 241 504	82 959 794 255	30 275 505 510	86,7%
TOTAL	518 150 390 311	588 416 164 378	175 188 944 679	71,3%

Source : MBPE/DGBF/DCB

ANNEXE 3**EVOLUTION DES BUDGETS DES EPN ET STRUCTURES ASSIMILEES A FIN JUIN 2023
(EN FCFA)**

N°	EPN	BUDGET 2023 VOTE (A)	BUDGET FIN JUIN 2023 (B)	ECART (B-A)
1	AEJ	18 058 604 119	18 708 911 431	197 768 525
2	AGEDI LIQUIDATION	70 000 000	235 424 350	165 424 350
3	AGEFOP	1 707 331 432	1 872 809 072	165 477 640
4	AIP	982 570 960	982 570 960	0
5	AIRMS	815 665 898	815 665 898	0
6	ANAGED	79 520 832 483	79 520 832 483	0
7	ANDE	2 212 619 016	2 212 619 016	0
8	ANP	982 570 960	982 570 960	0
9	ANRMP	10 379 710 815	10 379 710 815	0
10	ASDM	3 535 491 112	3 656 432 157	120 940 301
11	BIPIA	476 191 856	476 191 856	0
12	CACI	626 648 347	976 648 347	350 000 000
13	CAIDP	563 952 000	563 952 000	0
14	CC	711 170 189	769 170 189	58 000 000
15	CEDCI	463 376 987	463 376 987	0
16	CEI	4 480 794 144	4 569 997 884	89 203 740
17	CENTIFCI	807 800 973	807 800 973	0
18	CEPICI	4 412 154 460	4 412 154 460	0
19	CHU ANGRE	12 744 788 096	14 038 907 220	1 294 119 124
20	CHU B	6 054 444 167	6 054 444 167	0
21	CHU C	9 438 523 484	9 438 523 484	0
22	CHU T	8 410 060 355	8 410 060 355	0
23	CHU Y	3 285 108 944	3 285 108 944	0
24	CIAPOL	2 978 205 675	2 978 205 675	0
25	CIDFOR	572 214 178	572 214 178	0
26	CIT	6 178 862 805	6 178 862 805	0
27	CNAC	211 786 170	211 786 170	0
28	CNCMR	1 078 401 054	1 078 401 054	0
29	CNDHCI	1 900 606 270	1 900 606 270	0
30	CNDJ	677 977 384	810 964 505	132 987 121
31	CNF	334 371 713	334 371 713	0
32	CNFEM	216 946 296	216 946 296	0
33	CNPTIR	6 849 039 685	6 849 039 685	0
34	CNRAO	4 806 920 324	4 806 920 324	0
35	CNTS	8 977 691 657	8 977 691 657	0
36	COMNAT ALPC	1 523 862 534	1 523 862 534	0

**EVOLUTION DES BUDGETS DES EPN ET STRUCTURES ASSIMILEES A FIN JUIN 2023
(EN FCFA) (SUITE)**

N°	EPN	BUDGET 2023 VOTE (A)	BUDGET FIN JUIN 2023 (B)	ECART A)	(B-
37	CPNTIC	197 768 525	197 768 525		0
38	CRFLD	254 721 451	254 721 451		0
39	CRO	1 435 560 873	1 435 560 873		0
40	CROU A1	3 780 600 267	4 067 838 915	287 238 648	
41	CROU A2	1 801 075 980	2 234 803 016	433 727 036	
42	CROU B	2 235 660 586	3 192 199 267	956 538 681	
43	CROU D	1 461 474 157	1 461 474 157		0
44	CROU K	1 121 184 969	1 671 865 873	550 680 904	
45	CROU MAN	1 035 639 228	1 419 749 641	384 110 413	
46	CROU SP	1 195 808 000	1 195 808 000		0
47	EIBMA	448 057 050	462 057 050	14 000 000	
48	ENA	3 993 892 454	4 113 892 454	120 000 000	
49	ENS	6 407 029 868	6 407 029 868		0
50	ENSEA	1 247 812 335	2 887 601 625	1 639 789 290	
51	ESATIC	3 115 627 511	3 115 627 511		0
52	FDFP	43 000 000 000	43 000 000 000		0
53	FDTR	2 298 266 100	2 298 266 100		0
54	FER PALMIER LIQUIDATION	50 000 000	270 930 800	220 930 800	
55	FNLS	1 430 615 613	1 430 615 613		0
56	FSDP LIQUIDATION	50 000 000	251 575 000	201 575 000	
57	HACA	2 391 839 994	2 541 839 994	150 000 000	
58	ICA	6 268 638 706	6 268 638 706		0
59	IMENA	791 276 735	791 276 735		0
60	INCI	2 799 854 737	2 804 044 048	4 189 311	
61	INFAS	15 211 141 212	15 211 141 212		0
62	INFJ	3 063 505 037	3 240 192 286	176 687 249	
63	INFPA	1 153 757 405	1 153 757 405		0
64	INFS	2 769 213 143	2 769 213 143		0
65	INHP	6 400 200 978	6 400 200 978		0
66	INJS	4 415 438 446	4 415 438 446		0
67	INPHB	11 923 659 794	13 119 757 875	1 196 098 081	
68	INSAAC	2 199 134 479	2 199 134 479		0
69	INSP	2 454 251 285	2 454 251 285		0
70	IPCI	3 472 477 282	3 472 477 282		0
71	IPNETP	2 381 957 308	2 381 957 308		0
72	IRF	1 218 319 998	1 436 875 051	218 555 053	
73	ISTC	2 922 289 026	2 922 289 026		0

**EVOLUTION DES BUDGETS DES EPN ET STRUCTURES ASSIMILEES A FIN JUIN 2023
(EN FCFA) (SUITE)**

N°	EPN	BUDGET 2023 VOTE (A)	BUDGET FIN JUIN 2023 (B)	ECART A) (B-
74	LANADA	877 957 238	877 957 238	0
75	LANEMA	1 460 188 204	1 460 188 204	0
76	LNSP	1 195 648 067	1 477 172 687	281 524 620
77	OCPV	1 234 613 901	1 234 613 901	0
78	OIPC	678 479 922	841 479 922	163 000 000
79	OIPI	391 482 943	612 510 719	221 027 776
80	OIPR	4 025 058 775	4 713 210 571	688 151 796
81	OISSU	2 049 497 724	2 049 497 724	0
82	ONAC	290 120 881	290 120 881	0
83	ONACCI	330 928 291	330 928 291	0
84	ONP	546 551 000	850 051 000	303 500 000
85	ONPC	13 834 324 649	13 834 324 649	0
86	ONS	20 600 244 655	71 443 771 624	50 843 526 969
87	OSCN	4 418 562 312	4 563 215 679	144 653 367
88	OSCS	545 500 000	545 500 000	0
89	OSER	1 053 493 712	1 053 493 712	0
90	PCA	1 270 092 267	1 270 092 267	0
91	SAMU	1 737 329 023	2 134 774 347	397 445 324
92	SOGEP LIQUIDATION	8 315 254 787	2 050 000 000	6 265 254 787
93	UAO	17 909 181 785	17 909 181 785	0
94	UFHB	51 063 066 666	51 803 066 666	740 000 000
95	UJLOG	7 597 643 118	7 597 643 118	0
96	UMAN	2 720 022 403	3 030 022 403	310 000 000
97	UNA	10 493 275 837	10 493 275 837	0
98	UPGC	10 167 521 201	10 167 521 201	0
99	USP	1 195 808 000	1 195 808 000	0
100	UVCI	2 326 638 144	2 326 638 144	0
TOTAL		518 150 390 311	588 416 164 378	70 265 774 067

Source : MBPE/DGBF/DCB

ANNEXE 4

SITUATION D'EXECUTION DES RESSOURCES PROPRES DES EPN ET STRUCTURES ASSIMILEES A FIN JUIN 2023

en FCFA

N°	EPN	PREVISIONS REVISEES j	REALISATIONS k	ECART l = j-k	TAUX DE REALISATION = k / j % m
1	AEJ	8 252 240 469	3 947 542 690	4 304 697 779	48%
2	AGEDI-L	0	0	0	-
3	AGEFOP	360 477 640	170 398 075	190 079 565	47%
4	AIP	30 508 360	21 389 740	9 118 620	70%
5	AIRMS	2 400 000	0	2 400 000	0%
6	ANAGED	330 000 000	131 206 110	198 793 890	40%
7	ANDE	1 900 000 000	536 725 000	1 363 275 000	28%
8	ANP	0	0	0	-
9	ANRMP	3 000 000	580 000	2 420 000	19%
10	ASDM	35 605 000	0	35 605 000	0%
11	BIPIA	0	0	0	-
12	CACI	15 000 000	0	15 000 000	0%
13	CAIDP	0	0	0	-
14	CC	0	0	0	-
15	CEDCI	50 000 000	5 085 000	44 915 000	10%
16	CEI	0	0	0	-
17	CENTIF	0	0	0	-
18	CEPICI	0	0	0	-
19	CHU ANGRE	3 147 473 510	929 011 598	2 218 461 912	30%
20	CHU B	489 917 736	254 223 863	235 693 873	52%
21	CHU C	2 118 134 607	412 759 671	1 705 374 936	19%
22	CHU T	1 343 190 859	319 294 843	1 023 896 016	24%
23	CHU Y	424 168 475	41 329 360	382 839 115	10%
24	CIAPOL	1 250 000 000	813 369 739	436 630 261	65%
25	CIDFOR	0	0	0	-
26	CIT	57 000 000	0	57 000 000	0%
27	CNAC	3 000 000	0	3 000 000	0%
28	CNMR	0	0	0	-
29	CNDH	0	0	0	-
30	CNDJ	75000000	111 293 542	-36 293 542	148%
31	CNF	0	0	0	-
32	CNFEM	0	0	0	-
33	CNPTIR	130 000 000	60 977 000	69 023 000	47%
34	CNRAO	600 000 000	392 453 173	207 546 827	65%
35	CNTS	750 000 000	56 231 000	693 769 000	7%
36	COMNAT ALPC	0	0	0	-
37	CPNTIC	10 000 000	0	10 000 000	0%
38	CRFLD	25 000 000	3 598 000	21 402 000	14%
39	CRO	30 000 000	3 318 325	26 681 675	11%
40	CROU A1	447 200 000	136 844 400	310 355 600	31%
41	CROU A2	28 100 000	10 856 000	17 244 000	39%
42	CROU B	124 000 000	62 000 000	62 000 000	50%
43	CROU D	33 800 000	3 945 000	29 855 000	12%
44	CROU K	71 750 000	1 018 000	70 732 000	1%
45	CROU MAN	16 209 000	8 991 000	7 218 000	55%
46	CROU-SP	0	0	0	-
47	EIBMA	62 000 000	5 148 000	56 852 000	8%
48	ENA	550 000 000	51 228 000	498 772 000	9%
49	ENS	813 754 000	3 700 000	810 054 000	0%
50	ENSEA	55 000 000	0	55 000 000	0%

**SITUATION D'EXECUTION DES RESSOURCES PROPRES DES EPN ET STRUCTURES
ASSIMILEES A FIN JUIN 2023 (SUITE)**

en FCFA

N°	EPN	PREVISIONS REVISEES j	REALISATIONS k	ECART I = j-k	TAUX DE REALISATION m = k / j %
51	ESATIC	306 695 000	54 864 717	251 830 283	18%
52	FDFP	0	0	0	-
53	FDTR	0	0	0	-
54	FER PALMIER-L	0	0	0	-
55	FNLS	15 010 000	0	15 010 000	0%
56	FSDP-L	0	0	0	-
57	HACA	844 000 000	1 002 140 722	-158 140 722	119%
58	ICA	2 012 000 000	684 455 290	1 327 544 710	34%
59	IMENA	10 000 000	750 000	9 250 000	8%
60	INCI	1 000 000 000	567 481 900	432 518 100	57%
61	INFAS	6 280 500 000	244 616 000	6 035 884 000	4%
62	INFJ	585 869 500	61 559 000	524 310 500	11%
63	INFPA	259 000 000	11 765 000	247 235 000	5%
64	INFS	504 907 250	57 517 000	447 390 250	11%
65	INHP	1 900 000 000	623 235 140	1 276 764 860	33%
66	INJS	1 151 448 000	336 538 600	814 909 400	29%
67	INPHB	598 752 250	130 791 014	467 961 236	22%
68	INSAAC	200 000 000	56 290 000	143 710 000	28%
69	INSP	100 000 000	567 924 773	-467 924 773	568%
70	IPCI	353 360 000	134 219 792	219 140 208	38%
71	IPNETP	48 730 600	15 810 600	32 920 000	32%
72	IRF	27 500 000	24 964 856	2 535 144	91%
73	ISTC	675 000 000	281 509 371	393 490 629	42%
74	LANADA	130 000 000	24 557 000	105 443 000	19%
75	LANEMA	545 000 000	48 510 800	496 489 200	9%
76	LNSP	271 903 475	115 664 900	156 238 575	43%
77	OCPV	160 000 000	111 616 700	48 383 300	70%
78	OIPC	15 000 000	834 500	14 165 500	6%
79	OIPI	10 000 000	4 850 000	5 150 000	49%
80	OIPR	0	0	0	-
81	OISSU	25 000 000	45 380 200	-20 380 200	182%
82	ONAC	0	0	0	-
83	ONACCI	3 000 000	0	3 000 000	0%
84	ONP	0	0	0	-
85	ONPC	104 000 000	0	104 000 000	0%
86	ONS	250 000 000	84 147 573	165 852 427	34%
87	OSCN	0	0	0	-
88	OSCS	0	0	0	-
89	OSER	65 000 000	15 686 980	49 313 020	24%
90	PCA	1 015 000 000	339 956 999	675 043 001	33%
91	SAMU	65 000 000	15 285 875	49 714 125	24%
92	SOGEPIE-L	0	0	0	-
93	UAO	950 000 000	240 942 350	709 057 650	25%
94	UFHB	3 500 000 000	140 676 000	3 359 324 000	4%
95	UJLOG	290 000 000	41 638 100	248 361 900	14%
96	UMAN	120 000 000	41 023 100	78 976 900	34%
97	UNA	570 000 000	188 552 062	381 447 938	33%
98	UPGC	342 000 000	122 423 000	219 577 000	36%
99	USP	49 700 000	24 744 650	24 955 350	50%
100	UVCI	328 500 000	146 067 009	182 432 991	44%
TOTAL		49 315 805 731	15 103 508 702	34 212 297 029	31%

Source : MBPE/DGBF/DCB

ANNEXE 5

SITUATION D'EXECUTION DES DEPENSES DES EPN ET STRUCTURES ASSIMILEES A FIN JUIN 2023 (EN FCFA)

N°	EPN	DOTATION FINALE m	EXECUTIONS n	ECART o = m-n	TAUX D'EXECUTION p = n / m %
1	AEJ	18 708 911 431	5 944 517 812	12 764 393 619	32%
2	AGEDI LIQUIDATION	235 424 350	117 627 748	117 796 602	50%
3	AGEFOP	1 872 809 072	695 296 946	1 177 512 126	37%
4	AIP	982 570 960	382 209 597	600 361 363	39%
5	AIRMS	815 665 898	269 423 829	546 242 069	33%
6	ANAGED	79 520 832 483	962 891 474	78 557 941 009	1%
7	ANDE	2 212 619 016	827 673 852	1 384 945 164	37%
8	ANP	1 074 691 479	399 891 524	674 799 955	37%
9	ANRMP	10 379 710 815	2 795 857 849	7 583 852 966	27%
10	ASDM	3 656 432 157	744 432 671	2 911 999 486	20%
11	BIPIA	476 191 856	151 256 630	324 935 226	32%
12	CACI	976 648 347	399 047 554	577 600 793	41%
13	CAIDP	563 952 000	230 779 843	333 172 157	41%
14	CCLVC	769 170 189	287 421 337	481 748 852	37%
15	CEDCI	463 376 987	171 540 002	291 836 985	37%
16	CEI	4 569 997 884	2 328 546 937	2 241 450 947	51%
17	CENTIFCI	807 800 973	284 348 512	523 452 461	35%
18	CEPICI	4 412 154 460	1 817 223 018	2 594 931 442	41%
19	CHU ANGRE	14 038 907 220	4 629 170 522	9 409 736 698	33%
20	CHU B	6 054 444 167	3 029 181 135	3 025 263 032	50%
21	CHU C	9 438 523 484	3 186 891 729	6 251 631 755	34%
22	CHU T	8 410 060 355	3 591 132 236	4 818 928 119	43%
23	CHU Y	3 285 108 944	1 243 589 832	2 041 519 112	38%
24	CIAPOL	2 978 205 675	865 558 853	2 112 646 822	29%
25	CIDFOR	572 214 178	26 174 380	546 039 798	5%
26	CIT	6 178 862 805	1 634 652 806	4 544 209 999	26%
27	CNAC	211 786 170	91 075 710	120 710 460	43%
28	CNCMR	1 078 401 054	570 440 892	507 960 162	53%
29	CNDH	1 900 606 270	854 199 517	1 046 406 753	45%
30	CNDJ	810 964 505	203 642 225	607 322 280	25%
31	CNF	334 371 713	133 559 493	200 812 220	40%
32	CNFEM	216 946 296	75 343 554	141 602 742	35%
33	CNPTIR	6 849 039 685	3 179 654 507	3 669 385 178	46%
34	CNRAO	4 806 920 324	1 373 984 283	3 432 936 041	29%
35	CNTS	8 977 691 657	1 960 977 259	7 016 714 398	22%
36	COMNAT ALPC	1 523 862 534	388 281 276	1 135 581 258	25%
37	CPNTIC	197 768 525	69 182 115	128 586 410	35%
38	CRFLD	254 721 451	73 160 245	181 561 206	29%

**SITUATION D'EXECUTION DES DEPENSES DES EPN ET STRUCTURES ASSIMILEES
A FIN JUIN 2023 (SUITE)**

					en FCFA
N°	EPN	DOTATION FINALE m	EXECUTIONS n	ECART o = m-n	TAUX D'EXECUTION p = n / m %
39	CRO	1 435 560 873	585 493 625	850 067 248	41%
40	CROU A1	4 067 838 915	2 055 317 731	2 012 521 184	51%
41	CROU A2	2 234 803 016	920 111 183	1 314 691 833	41%
42	CROU B	3 192 199 267	1 665 267 350	1 526 931 917	52%
43	CROU D	1 461 474 157	610 785 978	850 688 179	42%
44	CROU K	1 396 525 421	410 144 103	986 381 318	29%
45	CROU SP	1 195 808 000	0	0	0%
46	CROU MAN	1 419 749 641	559 196 903	860 552 738	39%
47	EIBMA	462 057 050	158 263 654	303 793 396	34%
48	ENA	4 113 892 454	1 695 910 093	2 417 982 361	41%
49	ENS	6 407 029 868	2 092 427 481	4 314 602 387	33%
50	ENSEA	2 887 601 625	476 328 057	2 411 273 568	16%
51	ESATIC	3 115 627 511	1 221 026 659	1 894 600 852	39%
52	FDFP	43 000 000 000	0	43 000 000 000	0%
53	FDTR	2 298 266 100	623 545 438	1 674 720 662	27%
54	FER PALMIER LIQUIDATION	270 930 800	33 669 616	237 261 184	12%
55	FNLS	1 430 615 613	623 485 164	807 130 449	44%
56	FSDP LIQUIDATION	251 575 000	136 795 740	114 779 260	54%
57	HACA	2 541 839 994	953 800 607	1 588 039 387	38%
58	ICA	6 268 638 706	1 947 006 143	4 321 632 563	31%
59	IMENA	791 276 735	251 946 494	539 330 241	32%
60	INCI	2 804 044 048	905 363 809	1 898 680 239	32%
61	INFAS	15 211 141 212	1 543 504 690	13 667 636 522	10%
62	INFJ	3 240 192 286	677 002 694	2 563 189 592	21%
63	INFPA	1 153 757 405	336 627 950	817 129 455	29%
64	INFS	2 769 213 143	780 878 323	1 988 334 820	28%
65	INHHP	6 400 200 978	2 902 306 360	3 497 894 618	45%
66	INJS	4 415 438 446	1 314 039 229	3 101 399 217	30%
67	INPHB	13 119 757 875	4 759 740 684	8 360 017 191	36%
68	INSAAC	2 199 134 479	841 030 257	1 358 104 222	38%
69	INSP	2 590 159 915	1 108 037 263	1 482 122 652	43%
70	IPCI	3 472 477 282	1 217 326 381	2 255 150 901	35%
71	IPNETP	2 381 957 308	985 273 396	1 396 683 912	41%
72	IRF	1 436 875 051	545 886 678	890 988 373	38%
73	ISTC	2 922 289 026	1 013 277 188	1 909 011 838	35%

SITUATION D'EXECUTION DES DEPENSES DES EPN A FIN JUIN 2023 (FIN)

en FCFA

N°	EPN	DOTATION FINALE m	EXECUTIONS n	ECART o = m-n	TAUX D'EXECUTION p = n / m %
74	LANADA	877 957 238	363 457 113	514 500 125	41%
75	LANEMA	1 460 188 204	359 150 473	1 101 037 731	25%
76	LNSP	1 477 172 687	621 970 710	855 201 977	42%
77	OCPV	1 234 613 901	413 018 143	821 595 758	33%
78	OIPC	841 479 922	211 977 178	629 502 744	25%
79	OIPI	612 510 719	193 069 268	419 441 451	32%
80	OIPR	4 713 210 571	2 090 566 527	2 622 644 044	44%
81	OISSU	2 049 497 724	1 410 387 873	639 109 851	69%
82	ONAC	290 120 881	98 036 727	192 084 154	34%
83	ONACCI	330 928 291	142 127 090	188 801 201	43%
84	ONP	850 051 000	156 843 327	693 207 673	18%
85	ONPC	13 834 324 649	5 794 649 507	8 039 675 142	42%
86	ONS	71 443 771 624	25 883 348 084	45 560 423 540	36%
87	OSCN	4 563 215 679	760 988 535	3 802 227 144	17%
88	OSCS	545 500 000	211 355 032	334 144 968	39%
89	OSER	1 053 493 712	356 537 091	696 956 621	34%
90	PCA	1 270 092 267	466 463 320	803 628 947	37%
91	SAMU	2 134 774 347	703 770 359	1 431 003 988	33%
92	SOGEPIE LIQUIDATION	8 315 254 787	3 341 742 162	4 973 512 625	40%
93	UAO	17 909 181 785	8 440 265 708	9 468 916 077	47%
94	UFHB	51 803 066 666	24 861 855 736	26 941 210 930	48%
95	UJLOG	7 597 643 118	3 119 580 682	4 478 062 436	41%
96	UMAN	3 030 022 403	1 511 047 882	1 518 974 521	50%
97	UNA	10 493 275 837	4 930 675 355	5 562 600 482	47%
98	UPGC	10 167 521 201	5 329 189 892	4 838 331 309	52%
99	USP	1 937 000 000	386 512 681	1 550 487 319	20%
100	UVCI	2 326 638 144	1 089 701 599	1 236 936 545	47%
TOTAL		588 416 164 378	175 188 944 679	412 951 879 247	29,8%

Source : MBPE/DGBF/DCB

ANNEXE 6

SOLDES BUDGETAIRES D'EXPLOITATION A FIN JUIN 2023

EPN et Structures Assimilées ayant réalisé les résultats budgétaires d'exploitation les plus élevés en CFA

N°	EPN	Ressources mobilisées	Dépenses exécutées	Résultat d'exploitation
1	ANAGED	16 398 481 985	962 891 474	15 435 590 511
2	INFAS	8 061 236 497	1 543 504 690	6 517 731 807
3	SOGEPIE-L	8 165 254 787	3 341 742 162	4 823 512 625
4	ANRMP	5 479 179 615	2 795 857 849	2 683 321 766
5	AEJ	8 027 319 049	5 944 517 812	2 082 801 237
TOTAL		96 546 589 250	75 777 240 438	31 542 957 946

EPN ayant réalisé les résultats budgétaires d'exploitation les plus bas en CFA

N°	EPN	Ressources mobilisées	Dépenses exécutées	Résultat d'exploitation
1	CROU-SP	0	0	0
2	FDFP	0	0	0
3	INFPA	114 267 017	111 505 125	2 761 892
4	CED-CI	179 124 334	171 540 002	7 584 332
5	CC	295 365 726	287 421 337	7 944 389
TOTAL		15 453 295 689	15 446 795 039	18 290 613

EPN : PERFORMANCE EN MATIERE DE RECOUVREMENT DE RESSOURCES PROPRES

EPN les plus performants en FCFA

N°	EPN	Prévisions révisées des ressources propres (a)	Réalisation des ressources propres (b)	Ratio (c=b/a)
1	INSP	100 000 000	567 924 773	567,9%
2	OISSU	25 000 000	45 380 200	181,5%
3	CNDJ	75 000 000	111 293 542	148,4%
4	HACA	844 000 000	1 002 140 722	118,7%
5	IRF	27 500 000	24 964 856	90,8%
TOTAL		1 071 500 000	1 751 704 093	163,5%

EPN les moins performants en FCFA

N°	EPN	Prévisions révisées des ressources propres (a)	Réalisation des ressources propres (b)	Ratio (c=b/a)
1	CNPTIC	10 000 000	0	0,0%
2	ENSEA	55 000 000	0	0,0%
3	CNAC	3 000 000	0	0,0%
4	ONS	15 010 000	0	0,0%
5	OSCN	2 400 000	0	0,0%
TOTAL		85 410 000	0	0,0%

ABSORPTION DES CREDITS D'INVESTISSEMENT

EPN ayant les taux d'absorption les plus élevés en FCFA

N°	EPN	Crédits d'Investissements	Exécution	Taux d'absorption
1	CNCMR	316 779 680	296 839 000	93,7%
2	CEI	111 000 000	83 249 574	75,0%
3	ONS	58 418 526 969	21 554 622 941	36,9%
4	INFPA	643 208 371	225 122 825	35,0%
5	UPGCK	60 000 000	19 688 000	32,8%
TOTAL		59 549 515 020	22 179 522 340	37,2%

EPN ayant les taux d'absorption les plus bas en FCFA

N°	EPN	Crédits d'Investissements	Exécution	Taux d'absorption
1	CIDFOR	412 764 567	0	0,0%
2	CNDJ	353 987 121	0	0,0%
3	U-MAN	100 000 000	0	0,0%
4	CROU-D	171 718 575	0	0,0%
5	CRO	175 000 000	0	0,0%
TOTAL		1 213 470 263	0	0,0%

Source : MBPE/DGBF/DC

ANNEXE 7

TABLEAU RECAPITULATIF DE TENUE DES REUNIONS DES COGES A FIN JUIN 2023

Nombre de réunions tenues	EPN concernés		Taux
Aucune réunion	2	CROU-MAN, IPNETP	2%
Une seule réunion	32	AEJ, AIP, ANAGED, ASDM, CEPICI, CHU-BKE, CHU-CDY, CHU-TREICH, CHU YOP, CIDFOR, CNPTIR, CNRAO, CRFLD, CROU DALOA, CROU-A1, CROU-K, ENA, ENSEA, INFAS, INFJ, INFPA, INHP, INJS, INSP, IRF, OISSU, ONACCI, ONP, ONS, SAMU, UPGCK, UVCI	39%
Deux (2) réunions et plus	48	AGEFOP, AIRMS, ANDE, BIPIA, CED CI, CHU A, CIAPOL, CIT, CNAC, CNDJ, CNTS, CPNTIC, CRO, CROU-A2, CROU-BKE, EIBMA, ENS, FDTR, FNLS, ICA, INCI, INSFS, INPHB, INSAAC, IPCI, ISTC, LANADA, LANEMA, LNSP, OCPV, OIPC, OIPI, OIPR, ONPC, OSCN, OSCS, UMAN, UAO, UFHB, UJLOG, UNA, USP, ESATIC, OSER, CAIDP, ANRMP, FDFP, PCA	59%
TOTAL	82		100%

Source : MBPE/DGBF/DCB

EPN NE DISPOSANT PAS DE CONSEIL DE GESTION A FIN JUIN 2023

N°	Sigle	Etablissement	Catégorie d'EPN	Conseils mis en place
1	IMENA	Institut de Médecine Nucléaire d'Abidjan	EPIC	Non

Source : MBPE/DGBF/DCB

Observation : Conformément à leurs décrets de création respectifs, les 17 structures restantes ne sont pas dotées de Conseils de Gestion.

ANNEXE 8

TABLEAU RECAPITULATIF DE LA TENUE DES REUNIONS DES COMITES DE TRESORERIE A FIN JUIN 2023

Nombre de réunions tenues	EPN concernés		Taux
Aucune réunion	3	CACI, CENTIF, CROU-SP	3%
Une (1) réunion	10	AGEFOP, FSDP-Liquidation, INSFS, IPNETP, OIPR, UJLOG, CHU TREICH, CRO, ONP, SOGEPIE-Liquidation	10%
Deux (2) réunions	12	CNDH, CNDJ, CNF, CROU-MAN, FDFP, FDTR, IMENA, INFAS, INFPA, LANEMA, OCPV, UMAN	12%
Trois (3) réunions	15	CROU A2, CEPICI, CHU BKE, COMNAT-Alpc, CROU-K, ENA, ESATIC, INJS, FNLS, LANADA, ONACCI, ONPC, UAO, USP, UVCI	15%
Quatre (4) réunions	18	AGEDI-Liquidation, ANDE, ASDM, CAIDP, CEI, CHU COCODY, CHU YOP, CIDFOR, CROU A1, CPNTIC, HACA, INSP, OISSU, PCA, SAMU, UNA, UPGCK, INFJ	18%
Cinq (5) réunions	15	AIP, ANRMP, CC, CNTS, CROU DALOA, ENS, FER PALMIER-Liquidation, INCI, INHP, IRF, OSER, CRFLD, INPHB, LNSP, OIPC	15%
Six (6) réunions	27	AEJ, AIRMS, ANAGED, ANP, CHU A, CIAPOL, CIT, CNAC, CNFEM, CNRAO, ONAC, OSCN, OSCS, CED CI, CNCMR, CNPTIR, CROU BKE, EIBMA, ICA, INSAAC, ISTC, OIPI, ONS, ENSEA, BIPIA, IPCI, UFHB	27%
TOTAL	100		100%

Source : MBPE/DGBF/DCB