



COMMUNICATION EN CONSEIL DES MINISTRES

Objet : Exécution budgétaire des entreprises publiques au 30 Juin 2019

La présente Communication a pour objet d'informer le Gouvernement sur les performances réalisées par les entreprises publiques au terme du premier semestre 2019.

Pour rappel, le suivi budgétaire des sociétés du portefeuille de l'Etat porte sur quarante (40) entreprises publiques dont vingt-sept (27) sociétés d'Etat (SODE) et treize (13) sociétés à participation financière publique majoritaire (SPFPM). Ces sociétés font l'objet d'un suivi particulier à travers l'approbation de leurs budgets et l'examen trimestriel de leurs rapports d'exécution budgétaire.

A fin août 2019, toutes les entreprises concernées ont transmis leur rapport d'exécution budgétaire au 30 juin 2019. Ainsi, il en résulte un taux de transmission de 100%.

I. Exécution budgétaire au 30 juin 2019

L'analyse des états d'exécution budgétaire des entreprises publiques laisse apparaître les principales conclusions suivantes :

1. Un chiffre d'affaires de 480,5 milliards FCFA, réalisé à 90,6%

Le chiffre d'affaires réalisé par les entreprises publiques au 30 juin 2019 s'élève à **480,5 milliards FCFA**, pour une prévision de **530,1 milliards FCFA**, soit un taux de réalisation de **90,6%**. Par type de société, les SODE ont réalisé un chiffre d'affaires cumulé de **298,5 milliards FCFA**, pour une prévision de 372,4 milliards FCFA, soit un taux de réalisation de 80,2%. Les SPFPM, quant à elles, enregistrent un taux de réalisation de 115%, pour un chiffre d'affaires de 181,95 milliards FCFA réalisé contre une prévision de 157,7 milliards FCFA sur la période.

En terme relatif, Quatorze (14) sociétés affichent des taux de réalisation supérieurs à 100%, au nombre desquelles, les sociétés SODERTOUR-LACS (**312%**), LONACI (**163%**) et CI-ENERGIES (**131%**). Les plus faibles taux de réalisations sont enregistrés par l'INIE (**0%** dû à la signature tardive de la convention FDFP), la SODEMI (**6%** consécutif au retard accusé dans la réalisation du projet minier de BOZI), la SONITRA (**14%** du fait de la faible exécution des projets prévus) et l'INS (16% en raison de la faible exécution des projets à financement extérieur inscrits dans son budget relatif aux travaux).

2. Des produits globaux réalisés à hauteur de 95,2%

Les produits globaux ont été réalisés à hauteur de **657,7 milliards FCFA**, pour un montant prévisionnel au 30 juin 2019 de **690,6 milliards FCFA**, soit un taux de réalisation de **95,2%**. Ces produits globaux intègrent le chiffre d'affaires précédemment souligné ainsi que les autres revenus dont les subventions d'exploitation, les produits financiers et produits hors activités ordinaires.

En termes relatifs, le top trois (3) des sociétés ayant enregistré les plus forts taux de mobilisation des produits est composé de la SODEMI (354%, pour 1,3 milliard FCFA de produits réalisés au 30 juin 2019), la SODERTOUR-LACS (293%, pour 4,2 milliards FCFA de produits réalisés au 30 juin 2019) et I2T (193%, pour 419,2 millions FCFA de produits réalisés).

3. Des charges globales contenues dans leurs enveloppes budgétaires avec un taux d'exécution de 91,2%

Les charges exécutées au 30 juin 2019 s'élèvent à **619,5 milliards FCFA**, pour une prévision de **679,6 milliards FCFA**, correspondant à un taux d'exécution de 91,2%. Cette relative maîtrise des charges s'observe particulièrement au niveau des SODE qui enregistrent, sur la période, une économie de **86,6 milliards FCFA**. En revanche, les SPFPM présentent un dépassement budgétaire cumulé de **26,5 milliards FCFA**.

Plus généralement, neuf (9) sociétés n'ont pu contenir leurs charges globales dans leurs enveloppes budgétaires. Ces dépassements budgétaires enregistrés sont, pour la plupart, alignés sur les revenus mobilisés par les entreprises concernées du fait de l'intensification de leur activité (traduit par le taux de réalisation du chiffre d'affaires). **(cf annexe 1)**

4. Un résultat net excédentaire de 38,2 milliards FCFA, pour un taux de réalisation de 425,5%

Il se dégage, au terme du premier semestre 2019, un résultat net cumulé bénéficiaire de **38,2 milliards FCFA** pour une prévision de **9 milliards FCFA**, soit un taux de réalisation de **425,5%**. Cette bonne performance est principalement tirée par les SODE, en l'occurrence, la PETROCI (16,4 milliards FCFA, 201% de taux de réalisation), le PAA (10,98 milliards FCFA, 285% de taux de réalisation), le BNETD (3,68 milliards FCFA contre une prévision de déficit de 352 millions FCFA) et la BNI (2,07 milliards FCFA, 84% de taux de réalisation).

En ce qui concerne les SPFPM plus spécifiquement, l'excédent global de 2,8 milliards FCFA enregistré au 30 juin (contre une prévision déficitaire de 1,8 milliard FCFA) résulte de l'effet cumulé de la bonne performance de la CML (3,86 milliards FCFA, 96% de taux de réalisation), de la SICOGI (2 milliards FCFA pour une prévision de déficit de 1,6 milliard FCFA) et des autres sociétés dont les excédents ont permis de résorber le déficit enregistré par AIR CI (-5,8 milliards FCFA contre - 6,7 milliards FCFA prévu sur la période).

D'une manière générale, vingt-sept (27) sociétés du portefeuille ont dégagé un excédent au 30 juin 2019 tandis que dix (10) sociétés dépriment la performance du portefeuille, cumulant **11,3 milliards FCFA** de déficit au 30 juin 2019. **(Cf annexe 1)**

Enfin, il convient de souligner qu'en dépit de la bonne dynamique du portefeuille des entreprises publiques (SODE et SPFPM) au terme du premier semestre 2019, on observe, en terme absolu, un repli de la performance du portefeuille comparativement à la situation au 30 juin 2018 (38,2 milliards FCFA au 30 juin 2019 contre 42,9 milliards FCFA d'excédent au 30 juin 2018, soit un recul de 11% du résultat net) **(Cf annexe 1)**. Cependant, il convient de faire remarquer que, selon des données prévisionnelles de l'exercice 2019, près de 80% des performances attendues, suivant l'indicateur du résultat net, sont reportées sur les deux derniers trimestres de l'année. Ainsi, la mise en œuvre des actions envisagées dans le cadre du pilotage proactif des performances du portefeuille des entreprises publiques, contribuera à améliorer plus significativement le résultat net à l'atterrissage 2019.

II. Perspectives d'amélioration du suivi des performances des entreprises publiques

Il ressort de l'examen des états d'exécution budgétaire que les sociétés les plus performantes, au sens du résultat net, au 30 juin 2019, à savoir, PETROCI (16,4 milliards FCFA), PAA (10,98 milliards FCFA), CML (3,86 milliards FCFA) et BNETD (3,68 milliards FCFA) devraient poursuivre sur leur bonne dynamique.

Toutefois, ces probables bonnes performances pourraient être contrariées par la situation financière délicate de certaines sociétés du portefeuille si des mesures urgentes ne sont pas prises en vue d'atténuer leurs effets. Ces actions concernent quinze **(17) sociétés** devant faire l'objet d'un suivi particulier pouvant nécessiter la coordination d'actions entre les tutelles technique et financière dont elles relèvent. Il s'agit de quatre (5) SPFPM (AGEF, INIE, SOTRA, EDIPRESSE et SONITRA) et douze (12) SODE (BNI, FER, FODI, INS, I2T, ONEP, RTI, IDT, SODERTOUR-LACS, AIR CI, CNCE et SNPECI) pour lesquelles des recommandations sont présentées en annexes.

De manière générale, il est requis l'implication active de l'ensemble des Ministères pour la conformité des entreprises publiques à leurs obligations de communication des informations nécessaires au pilotage des performances du portefeuille des entreprises publiques, notamment celles découlant de la CCM du 16 janvier 2019 relative à l'implémentation des outils et la mise en place du mécanisme d'anticipation des risques budgétaires émanant des entreprises publiques.

Telle est l'économie de la présente Communication relative au suivi budgétaire des entreprises publiques, au 30 juin 2019.

**LE SECRÉTAIRE D'ÉTAT AUPRÈS DU
PREMIER MINISTRE, CHARGÉ DU BUDGET
ET DU PORTEFEUILLE DE L'ÉTAT**

Moussa SANOGO

ANNEXES

Annexe 1 : Performances du portefeuille au 30 juin 2019 et recommandations

Réalisations au 30 juin par type de sociétés (en millions FCFA)

480 475,6 millions FCFA de chiffre d'affaires : 90,6% des objectifs semestriels			
Type de société	Chiffre d'affaires réalisé au 30 juin 2019	Prévision de chiffre d'affaires au 30 juin 2019	Taux d'exécution
Sociétés d'Etat	298 521,5	372 393,8	↔ 80%
SPFP majoritaire	181 954,1	157 697,9	↑ 115%
619 544,9 millions FCFA comme charges exécutées : 91,2% de l'enveloppe du semestre			
Type de société	Charges exécutées au 30 juin 2019	Prévision des charges au 30 juin 2019	Taux d'exécution
Sociétés d'Etat	421 336,4	507 978,5	● 83%
SPFP majoritaire	198 208,5	171 662,3	● 115%
38 179,4 millions FCFA d'excédent : 425,5% de taux de réalisation des performances prévisionnelles sur la période			
Type de société	Resultat net réalisé au 30 juin 2019	Prévision de resultat net au 30 juin 2019	Taux d'exécution
Sociétés d'Etat	35 332,3	10 747,1	↑ 329%
SPFP majoritaire	2 847,1	-1 775,2	NA
106 443 millions FCFA d'investissements : 115,4% de taux de réalisation			
Type de société	Investissements au 30 juin 2019	Prévision d'investissement au 30 juin 2019	Taux d'exécution
Sociétés d'Etat	105 443,3	74 200,0	142%
SPFP majoritaire	999,8	18 038,8	6%

Résultat net et chiffre d'affaires



TR>=100%



80%<=TR<100%



60%<=TR<80%



TR<60%

Charges



TR<=80%



80%<TR<=100%



TR>100%

TR : Taux de réalisation

Entreprises enregistrant des dépassements au niveau des charges (en millions FCFA)

Sociétés	Réalisation des charges au 30 Juin 2019	Prévision des charges au 30 Juin 2019	Taux de réalisation des charges	Taux de réalisation du CA	Taux de mobilisation des produits
Sociétés d'Etat					
SODERTOURLACS	4 384,2	1 459,2	● 300%	↑ 312%	↑ 293%
FER	121 498,0	69 395,2	● 175%	↔ 99%	↑ 175%
RTI	11 183,7	10 806,7	● 103%	↔ 78%	↔ 94%
AIGF	4 657,2	4 601,4	● 101%	↔ 94%	↔ 95%
Sociétés à Participation Financière Publique Majoritaire					
LONACI-SEM	84 713,2	52 318,8	● 162%	↑ 163%	↑ 162%
CML	13 427,1	10 848,3	● 124%	↑ 110%	↑ 116%
SOTRA	28 257,6	25 209,7	● 112%	↔ 79%	↑ 111%
AIR CI	55 591,0	53 421,3	● 104%	↑ 102%	↑ 107%
LBTP	4 563,8	4 491,1	● 102%	↑ 104%	↑ 104%

Résultat net, chiffre d'affaires et produits



TR>=100%



80%<=TR<100%



60%<=TR<80%



TR<60%

Charges



TR<=80%



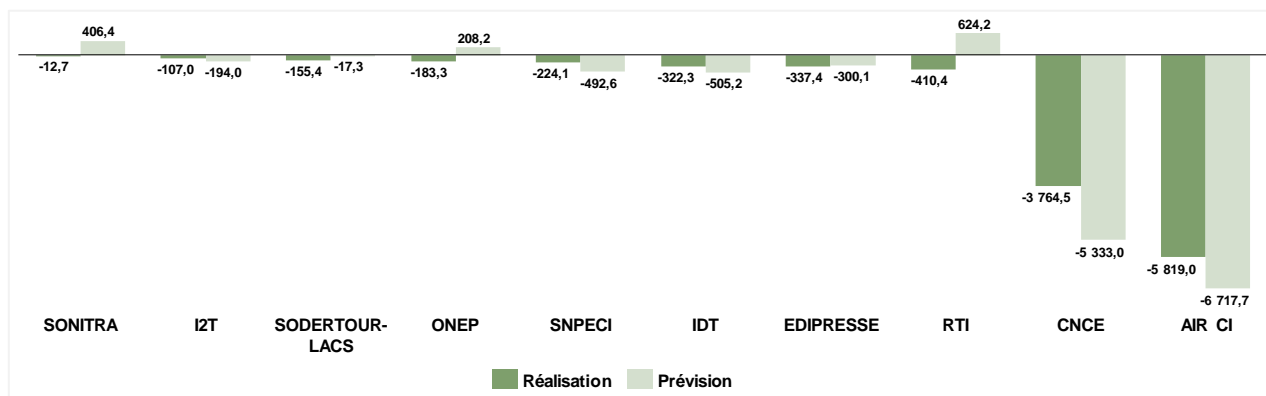
80%<TR<=100%



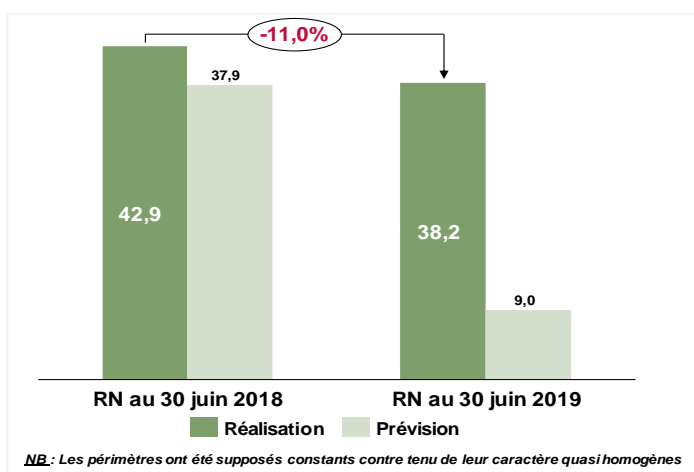
TR>100%

TR : Taux de réalisation

Entreprises déficitaires au 30 juin 2019 (en milliards FCFA)



Evolution du résultat net par rapport au 30 juin 2018 (en milliards FCFA)



Matrice des recommandations pour le suivi des performances

RECOMMANDATIONS	SODE	SPFPM
Zone d'optimisation (06) : <i>Accentuer le suivi sur l'évolution des taux de mobilisation des produits</i>	BNI, FER, FODI, SODERTOUR-LACS	AGEF, INIE
Zone d'observation (06) : <i>Accentuer le suivi de l'exécution des projets inscrits au budget ou susciter la transmission d'un budget modificatif</i>	INS, I2T, ONEP, RTI, IDT	SOTRA, SONITRA
Zone de vigilance (04) : <i>Accélérer le processus de restructuration ou d'optimisation des charges</i>	AIR CI, CNCE, SNPECI	EDIPRESSE

Annexe 2 : Performances individuelles des entreprises publiques selon le résultat net réalisé au 30 juin 2019 (en millions FCFA)

Sociétés	RN réalisé au 30 Juin 2019	Prévision de RN au 30 Juin 2019	Taux de réalisation du RN au 30 Juin	Taux de réalisation du CA au 30 Juin	Taux de réalisation des produits au 30 Juin	Taux d'exécution des charges au 30 Juin
PETROCI HOLDING	16 385,6	8 155,3	↑ 201%	→ 79%	↔ 85%	● 78%
PAA	10 979,1	3 850,2	↑ 285%	↑ 108%	↔ 98%	● 80%
CML	3 855,6	4 035,6	↔ 96%	↑ 110%	↑ 116%	● 124%
BNETD	3 677,0	-352,3	NA	↑ 127%	↑ 126%	● 93%
BNI	2 073,0	2 457,5	↔ 84%	↔ 89%	↔ 83%	● 83%
SICOGI	2 019,4	-1 634,1	NA	↑ 117%	↔ 88%	● 39%
INS-SODE	1 934,2	2 711,8	→ 71%	↓ 16%	↓ 17%	● 14%
LONACI-SEM	1 409,5	793,2	↑ 178%	↑ 163%	↑ 162%	● 162%
SODEFOR	1 170,5	854,9	↑ 137%	↑ 101%	→ 79%	● 70%
SODEXAM	927,4	-951,2	NA	↑ 105%	↑ 104%	● 72%
SPDC	919,0	867,8	↑ 106%	↔ 97%	↔ 97%	● 96%
VERSUS BANK	714,0	689,0	↑ 104%	↔ 99%	↔ 94%	● 92%
PCI	545,3	-577,6	NA	↔ 88%	↑ 122%	● 99%
LBTP	508,9	383,9	↑ 133%	↑ 104%	↑ 104%	● 102%
PASP	481,9	300,0	↑ 161%	↑ 104%	↑ 101%	● 98%
CI-ENERGIES	444,5	449,8	↔ 99%	↑ 131%	↔ 47%	● 46%
ANSUT	392,0	0,0	NA	→ 77%	→ 72%	● 79%
SODEMI	296,9	-2 075,0	NA	↓ 6%	↑ 354%	● 40%
CI-ENGINEERING	240,1	-91,1	NA	↑ 115%	↑ 166%	● 99%
AGEF	157,4	319,8	↔ 49%	↔ 59%	↔ 59%	● 60%
SNDI	108,5	222,3	↔ 49%	→ 68%	→ 68%	● 69%
SOTRA	69,3	332,7	↓ 21%	→ 79%	↑ 111%	● 112%
SIPF	59,2	-17,4	NA	↔ 98%	↔ 95%	● 85%
AGERROUTE	52,6	200,1	↓ 26%	→ 61%	→ 60%	● 62%
AIGF	52,0	352,1	↓ 15%	↔ 94%	↔ 95%	● 101%
SGMT	40,0	6,0	↑ 671%	↑ 101%	↑ 101%	● 93%
INIE	2,1	1,3	↑ 167%	↓ 0%	→ 79%	● 79%
FODI	0,5	8,7	↓ 5%	↔ 87%	↔ 86%	● 89%
FER	0,0	0,0	NA	↔ 99%	↑ 175%	● 175%
ONAD	0,0	0,0	NA	→ 76%	↔ 93%	● 93%
SONITRA	-12,7	406,4	↓ -3%	↓ 14%	↓ 4%	● 4%
I2T	-107,0	-194,0	NA	↔ 40%	↑ 193%	● 73%
SODERTOUR-LACS	-155,4	-17,3	NA	↑ 312%	↑ 293%	● 300%
ONEP	-183,3	208,2	↓ -88%	↓ 29%	↔ 54%	● 66%
SNPECI	-224,1	-492,6	NA	→ 70%	→ 72%	● 71%
IDT	-322,3	-505,2	NA	↑ 100%	↑ 102%	● 93%
EDIPRESSE	-337,4	-300,1	NA	↔ 90%	→ 78%	● 84%
RTI	-410,4	624,2	↓ -66%	→ 78%	↔ 94%	● 103%
CNCE	-3 764,5	-5 333,0	NA	↓ 32%	→ 79%	● 74%
AIR CI	-5 819,0	-6 717,7	NA	↑ 102%	↑ 107%	● 104%
Total Portefeuille	38 179,4	8 971,9	↑ 426%	↔ 91%	↔ 95%	● 91%

Résultat net, chiffre d'affaires et produits

- ↑ TR >= 100%
- ↔ 80% <= TR < 100%
- ↔ 60% <= TR < 80%
- ↓ TR < 60%

Charges

- TR <= 80%
- 80% < TR <= 100%
- TR > 100%

TR : Taux de réalisation