



PROJET DE BUDGET DE L'OHADA EXERCICE 2016

Yaoundé, aout 2016

SOMMAIRE

INTRODUCTION	2
PREMIERE PARTIE :PROGRAMMES D'ACTIVITES DES INSTITUTIONS.....	5
SECTION I. PROGRAMME D'ACTIVITES DU SECRETARIAT PERMANENT DEL'OHADA.....	5
I. ACTIVITES DE FONCTIONNEMENT ET DE COORDINATION.....	5
II. ACTIVITES NORMATIVES	7
III. ACTIVITES DE PROMOTION, DE COOPERATION ET DE REPRESENTATION	8
SECTION II. PROGRAMME D'ACTIVITES DE LA COUR COMMUNE DE JUSTICE ET D'ARBITRAGE..	9
SECTION III. PROGRAMME D'ACTIVITES DE L'ECOLE REGIONALE SUPERIEURE DE LA	
MAGISTRATURE (ERSUMA).....	10
I. SUR LE PLAN DE LA FORMATION	10
II. SUR LE PLAN D'ORIENTATION DE LA RECHERCHE.....	10
III. AUTRES ACTIONS SUR FINANCEMENT DES PARTENAIRES TECHNIQUES ET FINANCIERS	11
DEUXIEME PARTIE : BUDGET DE L'OHADA	13
SECTION I. PRÉSENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET DE L'OHADA	13
I. LES CHIFFRES CONSOLIDES	13
II. LES CHIFFRES PAR INSTITUTION.....	15
SECTION II. BUDGET DES RESSOURCES DE L'OHADA.....	25
I. SECRETARIAT PERMANENT.....	26
II. COUR COMMUNE DE JUSTICE ET D'ARBITRAGE.....	27
III. ECOLE REGIONALE SUPERIEURE DE LA MAGISTRATURE	27
SECTION III. BUDGET DES EMPLOIS	29
I. BUDGET DES DEPENSESDE FONCTIONNEMENT	29
II. BUDGET DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	40
ANNEXES	41

Annexe 1 : Tableau de synthèse du budget

Annexe 2 : Budget consolidé de l'OHADA

Annexe 3 : Budget du Secrétariat Permanent

Annexe 4 : Budget de la Cour Commune de Justice et d'Arbitrage

Annexe 5 : Budget de l'Ecole Régionale Supérieure de la Magistrature

Annexe 6 : Tableau des parts contributives des États Membres

INTRODUCTION

La réunion du Conseil des Ministres de l'Organisation pour l'Harmonisation en Afrique du Droit des Affaires (OHADA) tenue en décembre 2007 à Niamey (Niger) a décidé une réforme des Institutions de l'Organisation. Cette réforme a démarré par un audit institutionnel réalisé en 2008. Le rapport de cet audit recommandait entre autres, la révision du Règlement financier et du Manuel des procédures administratives, financières et comptables de l'Organisation. Ce manuel révisé est entré en vigueur à compter du 1^{er} janvier 2012.

Dans la même dynamique, par décision n° 10/2012/CM/OHADA du 14 décembre 2012, le Conseil des Ministres a prescrit que le budget des Institutions de l'OHADA soit présenté sous la forme d'un budget Programme. Cependant les difficultés liées au financement de l'Organisation ne facilitent pas la mise en place de ce nouvel outil de gestion.

L'exercice budgétaire 2015 comme celui de l'année 2014, sont marqués par des difficultés de financement des activités et du fonctionnement même de l'Organisation.

Les principes d'une saine gestion des fonds publics, la volonté des Institutions de l'OHADA de contenir la croissance des dépenses et la recommandation du Conseil des Ministres pour une présentation analytique de l'exécution budgétaire ont orienté la préparation de ce budget comptant pour l'exercice 2016.

Les programmes d'activités des trois Institutions au titre de l'exercice 2016 sont présentés dans le présent document, et se caractérisent par les activités ci-après :

- **Secrétariat Permanent :**
 - Activités de coordination des Institutions de l'OHADA ;
 - Activités normatives ;
 - Activités de promotion, de représentation et de coopération.
- **Cour Commune de Justice et d'Arbitrage :**
 - Activités juridictionnelles ;
 - Activités arbitrales et consultatives ;
 - Activités de promotion.
- **L'École Régionale Supérieure de la Magistrature :**
 - Activités de formation ;
 - Activités de recherche ;
 - Activités de gestion courante

En application des instructions du Conseil des Ministres, le budget exercice 2016 intègre les appuis financiers attendus des partenaires techniques et financiers (PTFs) de l'OHADA, notamment la Banque Mondiale à travers le Projet d'Amélioration du Climat des Investissements.

Le budget de l'OHADA au titre de l'exercice 2016 se résume ainsi qu'il suit :

INSTITUTIONS	BUDGET 2015 en FCFA		BUDGET 2016 en FCFA		VARIATION/2016 - 2015			
	SANS PTFs	AVEC PTFs	SANS PTFs	AVEC PTFs	VARIATION/2016 2015 SANS PTFs		VARIATION/2016 2015 AVEC PTFs	
					En Valeur	En %	En Valeur	En %
SPO	1 495 725 683	3 647 112 666	1 494 872 036	3 157 434 536	-853 647	-0,06%	-489 678 130	-16%
CCJA	2 291 207 626	2 803 846 104	2 402 536 550	2 694 301 539	111 328 924	5%	-109 544 565	-4%
ERSUMA	1 248 725 373	2 281 620 707	1 258 714 598	1 551 754 598	9 989 225	1%	-729 866 109	-47%
Prov. UEMOA	581 610 643	581 610 643			-581 610 643	-100%	-581 610 643	
Total	5 617 269 325	9 314 190 120	5 156 123 185	7 403 490 674	-461 146 140	-8%	-1 910 699 447	-26%

Le tableau de répartition des parts contributives des États membres est présenté en annexe 6. Ces parts sont en baisse de **(-1)%**, soit de **FCFA (35 242 118)**. Cette baisse est expliquée par la diminution du budget de (26%) imputable à l'absence d'affectation de certaines activités institutionnelles aux contributions des Etats membres afin de respecter le cadrage budgétaire et une légère hausse des recettes propres par rapport à l'exercice précédent. Ces activités pourront éventuellement faire l'objet d'autres sources de financements.

Le présent document du budget de l'OHADA au titre de l'exercice 2016 est structuré comme suit :

- **Première Partie : Programmes d'activités des Institutions**
- **Deuxième Partie : Budget de l'OHADA**
- **Annexes**

**PREMIERE PARTIE :
PROGRAMMES D'ACTIVITES
DES INSTITUTIONS**

PREMIERE PARTIE : PROGRAMMES D'ACTIVITES DES INSTITUTIONS

SECTION I. PROGRAMME D'ACTIVITES DU SECRETARIAT PERMANENT DE L'OHADA

Le présent programme d'activités comprend aussi bien les activités de l'année écoulée qui n'ont pas pu être réalisées du fait de contraintes financières, que les activités nouvelles projetées pour l'année 2016.

Ce programme est ainsi bâti autour de trois domaines-clés qui ont trait aux attributions du Secrétariat Permanent de l'OHADA, à savoir :

- les activités relatives au fonctionnement et à la coordination ;
- les activités normatives ;
- les activités de promotion, de coopération et de représentation.

I. ACTIVITES DE FONCTIONNEMENT ET DE COORDINATION

Ces activités se déclinent pour l'essentiel en trois (3) grandes catégories à savoir :

- mise en œuvre des décisions du Conseil des ministres,
- coordination et renforcement des capacités,
- mise en œuvre du mécanisme de financement autonome de l'OHADA et mobilisation des ressources financières.

1.1. Activités de mise en œuvre des décisions du Conseil des ministres

Conformément aux instructions du Conseil des ministres, contenues notamment dans le compte-rendu de ses sessions des 24 et 25 juillet 2014 à Yaoundé (Cameroun) et des 10, 11 et 12 juin 2015 à Yamoussoukro (Côte d'Ivoire), le Secrétariat Permanent se propose pour l'année 2016, de mettre en œuvre plusieurs actions substantielles portant notamment sur :

- Etude de diagnostic de l'Acte uniforme sur les procédures simplifiées de recouvrement et les voies d'exécution (AUPSRVE) ;
- Etude sur les possibilités d'autofinancement des Institutions de l'OHADA ;
- Etude sur l'institution d'un Parquet général auprès de la CCJA ;
- Etude sur l'harmonisation de la législation foncière des Etats membres de l'OHADA
- le renforcement des capacités des Commissions nationales OHADA (CNO) ;
- Réunion de l'assemblée plénière des CNO sur l'Acte Uniforme portant organisation et harmonisation des comptabilités des entreprises (AUOHC) ;
- Réunion de l'assemblée plénière des CNO sur les nouvelles matières ;
- Atelier régional avec les administrations nationales sur le statut de l'entrepreneur
- Ateliers de vulgarisation de l'AUPC révisé ;

- Ateliers de vulgarisation de l'AUOHCE révisé
- Ateliers de dissémination des normes professionnelles d'accomplissement des missions d'audit ;
- Réunion du Cadre Permanent de Concertation entre l'OHADA et les organisations sous régionales productrices de norme ;
- L'assemblée plénière de la Commission de Normalisation Comptable de l'OHADA (CNC) ;
- La révision de l'Acte uniforme portant organisation et harmonisation des comptabilités des entreprises ;
- L'élaboration d'un projet d'Acte uniforme relatif à l'arbitrage en lien avec la médiation commerciale.

Le Secrétariat Permanent envisage de prendre toutes initiatives pour réunir les Experts des Etats, les acteurs concernés et les personnes compétentes pour la réalisation efficiente des activités décrites en vue de l'atteinte des objectifs assignés.

1.2. Activités de coordination et de renforcement des capacités

Au titre de ces activités, le Secrétariat Permanent s'emploiera à mettre en œuvre, sur fonds propres de l'OHADA et grâce aux concours financiers des PTF, notamment de la Banque Mondiale à travers le Projet d'Amélioration du Climat des Investissements au sein de l'OHADA (PACI-OHADA) les activités prioritaires ci-après :

- Audit organisationnel et financier de l'OHADA ;
- Formation continue du personnel à la maîtrise des instruments de gestion (logiciel de gestion intégrée, budget-programme, etc.) ;
- Assistance au Secrétariat Permanent pour mener des discussions sur les matières en cours d'harmonisation juridique par l'OHADA ;
- Mise en œuvre d'un système de suivi et d'évaluation des réformes dans les Etats membres ;
- Elaboration d'une stratégie des ressources humaines, révision ou élaboration des textes d'application et préparation d'un plan de formation pluriannuel pour l'ensemble du personnel basé sur l'évaluation des besoins ;
- Développement et mise en œuvre d'une stratégie de communication ;
- Elaboration d'une politique des archives, de classification des informations et un système de classement institutionnel ;
- Enrichissement du fonds documentaire ainsi que le développement d'une bibliothèque virtuelle de droit par le Secrétariat Permanent.

1.3. Mise en œuvre du mécanisme de financement autonome de l'OHADA - Mobilisation des ressources financières

Face aux difficultés persistantes rencontrées dans le recouvrement des contributions des Etats au budget de l'Organisation et afin de garantir à celle-ci une source de financement pérenne, le Secrétariat Permanent projette de commettre une étude sur l'autofinancement de l'OHADA, à partir des ressources propres en vue de proposer des mesures alternatives.

II. ACTIVITES NORMATIVES

Les activités normatives de 2016 porteront aussi bien sur les révisions des actes uniformes actuels que sur le nouveau programme d'harmonisation du droit des affaires, sans oublier les textes organiques des Institutions.

2.1- Révision ou Elaboration des Actes Uniformes

Sur les chantiers ouverts sur ce chapitre, il devient prioritaire de faire aboutir, en 2016, ceux engagés sur les Actes Uniformes suivants :

- la comptabilité des entreprises ;
- les procédures simplifiées de recouvrement et voies d'exécution ;
- le droit du travail ;
- le droit de l'arbitrage en lien avec la médiation commerciale.

2.2- Programme d'harmonisation du droit des affaires

Il s'agit de mettre en œuvre les études sur les nouvelles matières et de favoriser l'élaboration d'un Acte Uniforme dans les matières nouvelles. Le Secrétariat Permanent organisera une réunion de synthèse (Assemblée plénière des CNO en présence des Experts consultants ayant été chargés des études préliminaires) pour finaliser les observations des États sur les nouvelles matières et, si possible, engager le processus d'élaboration des projets de textes sur au moins les domaines prioritaires qui seront dégagés.

2.3. Textes organiques

Le Secrétariat Permanent se propose conformément au Règlement n°02/2010/CM/OHADA portant création, attributions, organisation et fonctionnement du Comité technique de normalisation des procédures électroniques, de prendre une décision pour procéder à la désignation nominative des membres.

Il serait judicieux de rendre effective et opérationnelle cette commission prévue par l'acte uniforme portant droit commercial général révisé, en lui permettant notamment d'approuver les premières normes électroniques de l'OHADA et de coordonner les démarches en cours d'informatisation des RCCM dans l'espace OHADA.

III. ACTIVITES DE PROMOTION, DE COOPERATION ET DE REPRESENTATION

Cet axe d'activités ayant connu un faible taux de réalisation dû principalement à l'indisponibilité de crédits budgétaires, le Secrétariat Permanent se propose de reconduire les actions programmées en 2015, avec quelques mises à jour sur la promotion de l'OHADA hors de son espace.

Ainsi, grâce à l'appui financier des Partenaires Techniques et Financiers (PTF), et notamment le Fonds *Investment Climate Facility for Africa* (ICF) et le Groupe de la Banque Mondiale, les activités de promotion, de coopération et de représentation porteront sur :

- des ateliers de sensibilisation sur les nouvelles dispositions du statut de l'entrepreneur afin de sensibiliser les différents acteurs économiques, notamment les coopérateurs et le milieu informel sur les avantages des nouveaux textes ;
- des journées d'information et de promotion de l'OHADA au Ghana, Cap-Vert, Sao-Tomé et Principe, Burundi, ainsi qu'au Maroc, au Comores, Maurice et en Chine ;
- des ateliers d'échanges sur l'AUPC révisé dans six pays de l'espace OHADA dont trois de l'Afrique Centrale et trois de l'Afrique de l'Ouest, au cas où cet acte viendrait à être adopté par le Conseil des Ministres en septembre 2015.

SECTION II. PROGRAMME D'ACTIVITES DE LA COUR COMMUNE DE JUSTICE ET D'ARBITRAGE

Le programme d'activité de la Cour Commune de Justice et d'Arbitrage de l'OHADA se décline de la manière suivante:

(Cf. Programme d'activité de la CCJA joint au dossier du Conseil des Ministres)

SECTION III. PROGRAMME D'ACTIVITES DE L'ECOLE REGIONALE SUPERIEURE DE LA MAGISTRATURE (ERSUMA)

Le programme d'activités de l'ERSUMA pour l'exercice 2016, proposé par le Conseil d'Établissement et validé par le Conseil d'Administration, se présente comme suit :

I. SUR LE PLAN DE LA FORMATION

1.1 Formation au Siège

Thèmes	Durée	Public cible	Participants par État membre
L'état de l'application des Actes Uniformes sur le transport des marchandises par route et les sociétés coopératives dans l'espace OHADA.	04 jours	Magistrats du siège et du Parquet ; Avocats.	4 participants par Etat, soit 68 participants.
Gestion axée sur les résultats et budget programme	4 jours	Cadres des ministères de l'économie et des finances, et les juristes d'entreprises.	4 participants par Etat, soit 68 participants.

1.2 Formation délocalisée :

Thème	Durée	Lieu	Public cible	Participants par État membre
Pratique et contentieux des Actes Uniformes de l'OHADA	4 jours	Brazzaville	Auditeurs de Justice et Jeunes Magistrats d'Afrique centrale (Congo, RDC, Guinée Equatoriale, RCA)	35 participants pour le Congo, 10 participants pour la Guinée Equatoriale, 10 participants pour la RCA, 10 participants pour la RDC; soit 60 participants.

Cette formation s'inscrit en droite ligne de la coopération entre l'ERSUMA et les ENAM/CFJ, dans le cadre de la formation complémentaire des Auditeurs de Justice.

Les jeunes Magistrats qui y sont conviés devraient donc être ceux qui, en tenant compte des spécificités des Etats, notamment celles liées à l'ancienneté et à la nomination aux fonctions judiciaires, n'ont pas bénéficié de la formation complémentaire.

II. SUR LE PLAN D'ORIENTATION DE LA RECHERCHE

Le Plan d'orientation de la Recherche pour l'année 2016 se présente comme suit :

- 40 bourses d'études et de recherche offertes dans les conditions fixées par le Conseil des Ministres ;
- Prix de la meilleure thèse pour l'année 2016 ;
- Publications :

Les publications concerneront:

- ✓ La Revue de l'ERSUMA (3 numéros)
 - ✓ Les cours de l'ERSUMA : 4 recueils de cours
 - ✓ Le soutien à la publication : A ce titre, l'ERSUMA s'engage à appuyer 04 publications.
-
- **Renforcement du Centre de documentation** par des achats d'ouvrages généraux et d'ouvrages spécifiques du droit OHADA.
 - **Organisation d'un colloque international sur le thème : « La problématique des partenariats public-privé dans l'espace OHADA ».** Ce colloque, initialement prévu en 2015, n'a pu se tenir pour des raisons liées aux contraintes financières.

III. AUTRES ACTIONS SUR FINANCEMENT DES PARTENAIRES TECHNIQUES ET FINANCIERS

Banque Mondiale

Le financement de la Banque mondiale couvrira :

- L'acquisition de matériels audiovisuels et de logiciels informatiques pour le Centre de documentation et de recherche ;
- L'acquisition de matériels bureautiques et informatiques pour le Centre de Documentation et de Recherche ;
- Formations (thèmes à actualiser en concertation avec le Projet PACI).

(Cf. Programme d'activité de l'ERSUMA joint au dossier du Conseil des Ministres)

DEUXIEME PARTIE :
BUDGET DE L'OHADA

DEUXIEME PARTIE : BUDGET DE L'OHADA

SECTION I. PRÉSENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET DE L'OHADA

Le budget de l'exercice 2016 de l'OHADA se caractérise par les chiffres ci-après :

INSTITUTIONS	BUDGET 2015 en FCFA		BUDGET 2016 en FCFA		VARIATION/2016 - 2015			
	SANS PTFs	AVEC PTFs	SANS PTFs	AVEC PTFs	VARIATION/2016 - 2015 SANS PTFs		VARIATION/2016 - 2015 AVEC PTFs	
					En Valeur	En %	En Valeur	En %
SPO	1 495 725 683	3 647 112 666	1 494 872 036	3 157 434 536	-853 647	-0,06%	-489 678 130	-16%
CCJA	2 291 207 626	2 803 846 104	2 402 536 550	2 694 301 539	111 328 924	5%	-109 544 565	-4%
ERSUMA	1 248 725 373	2 281 620 707	1 258 714 598	1 551 754 598	9 989 225	1%	-729 866 109	-47%
Prov. UEMOA	581 610 643	581 610 643			-581 610 643	-100%	-581 610 643	
Total	5 617 269 325	9 314 190 120	5 156 123 185	7 403 490 674	-461 146 140	-8%	-1 910 699 447	-26%

I. LES CHIFFRES CONSOLIDES

Comme le montre le tableau de synthèse en annexe 2, le budget de l'OHADA au titre de l'exercice 2016, s'équilibre en ressources et en emplois à un montant de **FCFA 7 403 490 674**, contre **FCFA 9 314 190 120** pour l'exercice 2015. La contribution des PTFs au budget 2016 de l'OHADA est de **FCFA 2 247 367 489**. Elle représente **30%** du budget global de l'OHADA.

Ce budget est en baisse de **FCFA 1 910 699 447** soit **(26%)** :

- **FCFA 461 146 140**, soit **(8%)** par rapport à l'exercice 2015 (sans prise en compte des PTFs) ;
- **FCFA 1 910 699 447**, soit **(26%)** par rapport à l'exercice 2015 (avec prise en compte des PTFs).

Cette variation à la baisse, répondant au respect de la lettre de cadrage budgétaire, est imputable aux effets conjugués suivants :

- Une variation nulle **(0%)** du budget du Secrétariat Permanent ;
- la hausse maîtrisée de **5%** du budget de la CCJA ;
- la légère hausse de **1%** du budget de l'ERSUMA ;
- la baisse de **39%** du budget des PTFs ;
- et la non prise en compte en emplois et en ressources de la provision constituée lors de l'adoption du Budget de l'exercice 2015, correspondant aux contributions non

payées par les Etats membres de l'UEMOA au cours de l'exercice 2014 pour un montant de **FCFA 581 610 643**. Il convient de rappeler qu'à cette date, ces arriérés sont encore attendus de la Commission de l'UEMOA.

1.1. Les emplois consolidés

Le budget des dépenses de fonctionnement est passé de **FCFA 6 598 784 993** en 2015 à **FCFA 6 578 297 685** en 2016, soit une baisse de **(0,31%)** par rapport à l'exercice 2015. Cette baisse qui est en droite ligne avec le cadrage budgétaire, est à mettre en relation avec les effets conjugués suivants :

- une hausse de **4%** soit **FCFA 200 620 509**, des dépenses de fonctionnement intrinsèque des Institutions de l'OHADA ;
- et une baisse de **(13%)** soit **FCFA (221 107 817)**, des subventions d'exploitation attendues des PTFs.

Le budget des dépenses d'investissement est passé de **FCFA 2 133 794 484** en 2015 à **FCFA 675 192 989** en 2016, soit une diminution de **(61%)**. Cette baisse est décomposée de la manière suivante :

- baisse de **FCFA 80 156 006**, soit **35%**, des dépenses d'investissements spécifiques à l'OHADA;
- et diminution de **FCFA 1 228 445 489**, soit **182%** des dépenses d'investissements à subventionner par les PTFs par rapport à l'exercice 2015.

1.2. Les ressources consolidées

Les emplois consolidés du budget 2016 seront financés à hauteur de **67%** (contre **53%** en 2015) par les cotisations des États membres, **30%** (contre **40%** en 2015) par les concours des PTFs, et le reste par les recettes propres **3%** (contre **1%** en 2015). Les cotisations attendues des États membres, détaillées en annexe 6, passent de **FCFA 4 978 681 055** en 2015 à **FCFA 4 943 438 937** en 2016. Elles diminuent de **FCFA 35 242 118** soit environ **(1%)** par rapport à 2015. Cette baisse est à mettre en relation avec la maîtrise de l'accroissement des dépenses et la légère augmentation des recettes propres qui passent à **FCFA 212 684 248** en 2016 (contre **FCFA 56 977 627** en 2015) et qui proviennent, pour l'essentiel, de la CCJA.

L'analyse des chiffres par Institution de l'OHADA est présentée ci-dessous.

II. LES CHIFFRES PAR INSTITUTION

Les chiffres par Institutions seront présentés en fonction des activités de l'Organisation pour une présentation analytique du budget.

Les principales activités des Institutions ont été regroupées en deux catégories : les activités opérationnelles et les activités de soutien.

2.1. SECRETARIAT PERMANENT (SPO)

Pour l'année 2016, le budget du Secrétariat Permanent de l'OHADA s'équilibre en ressources et en emplois à **FCFA 3 157 434 536** ; il est en baisse de **FCFA (489 678 130)**, soit **(16)%** par rapport à l'exercice 2015. Cette diminution tient compte du financement attendu des PTFs qui se chiffre à **FCFA 1 662 562 500**.

Il y a lieu de souligner que, sans la prise en compte du financement attendu des PTFs, la variation du budget du SPO serait à la baisse de **FCFA (853 647)** par rapport à l'exercice 2015.

Les principales activités opérationnelles du Secrétariat Permanent (SPO) sont résumées dans les trois catégories d'activités suivantes : les activités normatives, les activités de Gouvernance et les activités de promotion, de coopération et représentation.

Les activités de soutien correspondent aux catégories suivantes : les activités de coordination institutionnelle, de renforcement des capacités et de contrôle et les activités de fonctionnement.

Les ressources en FCFA

Ressources	Activités Normatives	Activités de Gouvernance	Activités de Promotion, de Coopération et de Représentation	Activités de Coordination, de Renforcement des capacités et de Contrôle	Activités d'Administration et de fonctionnement	Coûts
Ressources OHADA	158 620 000	288 633 200	62 900 000	147 260 200	837 458 636	1 494 872 03
Ressources PTFs	750 980 000		112 867 500	663 268 000	135 447 000	1 662 562 50
Total - Ressources	909 600 000	288 633 200	175 767 500	810 528 200	972 905 636	3 157 434 53
<i>% Contributions - OHADA</i>	<i>17%</i>	<i>100%</i>	<i>36%</i>	<i>18%</i>	<i>86%</i>	<i>47%</i>
<i>% Contributions - PTFs</i>	<i>83%</i>	<i>0%</i>	<i>64%</i>	<i>82%</i>	<i>14%</i>	<i>53%</i>

Les contributions propres couvrent 47% des activités du SPO contre 53% qui sont couvertes par les subventions des PTFs.

Les Emplois en FCFA

Emplois	Activités Normatives	Activités de Gouvernance	Activités de Promotion, de Coopération et de Représentation	Activités de Coordination, de Renforcement des capacités et de Contrôle	Activités d'Administration et de fonctionnement	Coûts	% Impact sur le Total Emplois
Investissements				438 888 000	5 900 000	444 788 000	14%
Frais de transports	68 650 000	29 500 000	20 600 000	37 430 000	63 504 350	219 684 350	7%
Hébergements/frais de subsistance	160 970 000	89 983 200	21 300 000	72 120 200		344 373 400	11%
Honoraires	660 980 000		87 867 500	196 680 000		945 527 500	30%
Jetons de présence Ministres/Experts		102 000 000				102 000 000	3%
Publication/Communication/Documentation	5 000 000	1 000 000	46 000 000	52 710 000	60 380 000	165 090 000	5%
Autres dépenses d'organisation	11 000 000	65 600 000		10 040 000	9 600 000	96 240 000	3%
Frais administratifs	3 000 000	550 000		2 660 000	833 521 286	839 731 286	27%
Total - Emplois	909 600 000	288 633 200	175 767 500	810 528 200	972 905 636	3 157 434 536	100%

Les activités normatives représentent FCFA 910 millions, soit 29% du budget des activités du SPO. Elles sont constituées des activités ci-après :

- Consultations, études et expertises sur les Actes Uniformes pour FCFA 661 millions. Les honoraires versés aux consultants et autres experts constituent l'essentiel des dépenses cette activité.
- Des réunions de validation des Actes Uniformes par les Commissions Nationales de l'OHADA pour FCFA 165 millions. Les principales dépenses de cette activité sont réparties entre les moyens d'hébergement et de subsistance pour FCFA 98 millions, les charges de transport pour FCFA 50 millions et les autres dépenses d'organisation pour FCFA 16 millions.
- Une assemblée plénière de la Commission de Normalisation Comptable pour FCFA 84 millions. Les dépenses liées à l'organisation de cette assemblée sont de FCFA 19 millions pour les frais de transport, de FCFA 62 millions pour les moyens d'hébergement et de subsistance des membres de la CNC et de FCFA 3 millions pour les autres dépenses d'organisation.

Les activités de Gouvernance comprennent :

- Deux (02) sessions ordinaires du Conseil des Ministres pour FCFA 248 millions. Les principales dépenses imputables à cette activité sont de FCFA 12 millions pour les frais de transport, de FCFA 74 millions pour les moyens d'hébergement/subsistance, de FCFA 102 millions pour les jetons de présence versés aux Ministres et

Experts, de FCFA 50 millions pour les frais de soutien organisationnel versés au pays hôte et de FCFA 10 millions pour les autres dépenses d'organisation.

- les missions institutionnelles du Président en exercice du Conseil des Ministres pour FCFA 40 millions. Il s'agit essentiellement des frais de mission et des billets d'avion pour la délégation du Président en exercice et de celle du Secrétaire Permanent lors diverses visites institutionnelles.

Les activités de promotion, de coopération et représentation représentent 13% du budget des activités opérationnelles du SPO. Elles sont constituées des activités ci-après :

- les activités de promotion et de communication du fonctionnement de l'OHADA pour FCFA 134 millions sur financements PTFs. Les dépenses liées à ces activités sont les honoraires relatifs à la mise en œuvre d'une stratégie de communication pour FCFA 88 millions, les charges d'édition, d'impression et de production périodiques des supports de communication pour FCFA 46 millions ;
- les missions de représentation de l'organisation hors de l'espace OHADA pour FCFA 22 millions ;
- et les missions de mobilisation des ressources et la recherche des nouveaux financements pour FCFA 20 millions.

Les activités de Coordination, de Renforcement des capacités et de Contrôle représentent FCFA 811 millions du Budget du SPO soit 26%. Elles comprennent les rubriques suivantes :

- Les réunions de coordination et de supervision pour FCFA 84 millions. Cette rubrique est essentiellement constituée par les dépenses de transport, d'hébergement et de subsistance pour l'organisation des réunions de coordination des responsables d'Institutions pour FCFA 10 millions, les missions périodiques de coordination et de supervision des activités financées par le projet PACI pour FCFA 30 millions, des réunions de coordination des activités des Directions uniques (DFC et DRHMAG) pour FCFA 32 millions et de l'organisation d'une réunion de concertation entre l'OHADA et les organismes sous - régionaux producteurs des normes pour FCFA 12 millions.
- Les activités de formation et de recrutement du personnel pour un montant de FCFA 100 millions sont constituées des dépenses suivantes : les honoraires à verser aux consultants pour la mise en œuvre d'une stratégie des ressources humaines au sein de l'Organisation pour FCFA 33 millions, la formation sur le budget –

programme pour FCFA 24 millions, d'autres besoins en formation qui découlent des recommandations du consultant en ressources humaines pour FCFA 22 millions et les frais relatifs au recrutement d'un auditeur interne, deux informaticiens et d'un cadre administratif pour FCFA 21 millions.

- Les audits et révisions des comptes pour un montant total de FCFA 130 millions. Ces audits sont constitués des honoraires du Commissaire aux Comptes pour FCFA 35 millions, les honoraires de l'auditeur indépendant du projet PACI pour FCFA 21 millions et les honoraires d'un audit externe en prélude à l'organisation des états généraux de l'Organisation pour un montant de FCFA 74 millions ;
- Les investissements en équipements et installation pour FCFA 498 millions essentiellement financés sur financement PTFs. Il s'agit de l'acquisition d'un logiciel de gestion documentaire, un abonnement à une bibliothèque virtuelle et des ouvrages pour un montant total de FCFA 73 millions, l'installation d'un système de visioconférence pour FCFA 134 millions, la mise aux normes des salles techniques et du réseau informatique pour FCFA 171 millions, le développement du site web CNC-OHADA pour FCFA 46 millions et l'acquisition du mobilier de bureau pour la bibliothèque, la salle de conférence pour FCFA 66 millions et les enseignes lumineuses pour FCFA 8 millions.

Les activités de l'administration sont constituées par les dépenses suivantes :

- Des salaires et les autres avantages liés au personnel pour FCFA 652 millions ;
- Les autres dépenses de fonctionnement (fournitures de bureau, les charges d'entretiens, les frais de gardiennage, les primes d'assurance, les frais de publication et de documentation, les frais de transport pour congés du personnel international, les frais de télécommunication) pour FCFA 320 millions.

Les commentaires détaillés du budget du Secrétariat Permanent et de leurs évolutions sont présentés dans les pages 26, 31 et 41 du présent document.

2.2. COUR COMMUNE DE JUSTICE ET D'ARBITRAGE (CCJA)

Pour l'année 2016, le budget de la CCJA s'équilibre en ressources et en emplois à **FCFA 2 694 301 539 FCFA** entraînant une baisse de 4 % en valeur relative par rapport à 2015. Cette diminution tient compte du financement attendu des PTFs qui se chiffre à **FCFA 291 764 989**.

Sans la prise en compte du financement attendu des PTFs, la variation du budget de la CCJA aurait connu une hausse maîtrisée de **FCFA 111 328 924**, soit 5% par rapport à l'exercice 2015. Il convient de signaler que le budget de la CCJA représente 36% du budget de l'OHADA.

Les principales activités opérationnelles de la CCJA sont essentiellement les activités juridictionnelles, d'arbitrage, de sensibilisation et de promotions s'opérant au siège à Abidjan et au cours des audiences foraines.

Les activités de soutien correspondent aux catégories suivantes : les activités de liaison, de renforcement des capacités et de contrôle et les activités de fonctionnement.

Les ressources en FCFA

Ressources	Activités Juridictionnelles, d'Arbitrage, de sensibilisation et de Promotions de la CCJA	Activités de Liaison, de Renforcement des capacités et de Contrôle	Activités d'Administration et de fonctionnement	Coûts
Ressources OHADA	1 176 591 583	205 384 989	1 020 559 978	2 402 536 550
Ressources PTFs	262 004 989	29 760 000		291 764 989
Total - Ressources	1 438 596 572	235 144 989	1 020 559 978	2 694 301 539
<i>% de prise en charge - OHADA</i>	82%	87%	100%	89%
<i>% de prise en charge - PTFs</i>	18%	13%	0%	11%

Les contributions propres couvrent 89% des activités de la CCJA contre 11% qui sont couvertes par les subventions des PTFs.

Les emplois en F CFA

Emplois	Activités Juridictionnelles, d'Arbitrage, de sensibilisation et de Promotions de la CCJA	Activités de Liaison, de Renforcement des capacités et de Contrôle	Activités d'Administration et de fonctionnement	Coûts	% Impact sur le Total Emplois
Investissements		123 304 989	48 000 000	171 304 989	6%
Frais de transports	74 884 841	48 000 000	50 000 000	172 884 841	6%
Hébergements/ frais de subsistance	74 833 600	39 000 000		113 833 600	4%
Honoraires	17 000 000	5 000 000		22 000 000	1%
Publication/Communication/ Documentation	41 080 000	19 840 000	3 500 000	64 420 000	2%
Autres dépenses d'organisation	57 600 000			57 600 000	2%
Frais administratifs	1 173 198 131		919 059 978	2 092 258 109	78%
Total - Emplois	1 438 596 572	235 144 989	1 020 559 978	2 694 301 539	100%

Les activités juridictionnelles, d'arbitrage, de sensibilisation et de promotion de la CCJA représentent un montant de FCFA 1 439 millions soit 53% du budget de l'exercice 2016. Les dépenses y relatives sont essentiellement les charges salariales et autres avantages accordés au personnel (y compris les juges) directement affecté à ces activités pour FCFA 1 173 millions. Par ailleurs, les activités juridictionnelles, d'arbitrage, de sensibilisation et de promotion de la CCJA sont également prévues en audiences foraines dans certains pays membres de l'OHADA, entraînant des charges organisationnelles (transports, hébergement, frais de subsistance, communication...) pour un montant total de FCFA 116 millions. Il convient de signaler que, pour des raisons de respect de la lettre de cadrage, il a été retenu deux (02) audiences foraines sur les cinq proposées par la CCJA pour le compte de l'exercice budgétaire 2016.

Il a été prévu, sur financement des PTFs, des dépenses de FCFA 124 millions relatives à l'organisation d'un colloque et un séminaire de sensibilisation sur les Méthodes Alternatives de Résolution des Différends (MARD), des dépenses de FCFA 15 millions relatives à une formation sur les meilleures pratiques de l'arbitrage et des frais de FCFA 10 millions pour la publication d'un nouveau guide sur l'arbitrage.

Les activités de liaison, de renforcement des capacités et de contrôle représentent FCFA 235 millions du Budget de la CCJA, soit 9%. Elles correspondent aux dépenses prévues dans le cadre de la participation des juges aux réunions institutionnelles à hauteur de FCFA 41 millions, la participation du personnel administratif aux réunions de concertation et de coordination des Directions uniques (DFC/DRHMAG) et les réunions de concertation des Responsables d'Institutions accompagnés de leurs proches collaborateurs à hauteur de FCFA 51 millions. Elles sont également constituées par les dépenses d'investissements sur financement PTFs ci-après:

- le développement et la mise en œuvre du logiciel RCCM à hauteur de FCFA 103 millions ;
- L'acquisition du mobilier pour la bibliothèque de la CCJA à hauteur de FCFA 20 millions ;
- Les ouvrages pour la bibliothèque de la CCJA pour un montant de FCFA 20 millions.

Les activités de soutien administratif sont constituées essentiellement des dépenses suivantes :

- Des salaires et autres avantages liés au personnel ne pouvant être affecté avec assurance aux activités opérationnelles pour FCFA 551 millions ;
- Les autres dépenses de fonctionnement (fournitures de bureau, les charges d'entretiens, les frais de gardiennage, les primes d'assurance, les frais de publication et de documentation, les frais de transport pour congés du personnel international, les frais de télécommunication, les investissements en matériels et mobilier de bureau) pour FCFA 320 millions ;
- Des dépenses d'investissement relatives à la rénovation des bureaux à hauteur de FCFA 30 millions et l'acquisition des mobiliers et matériels de bureaux à hauteur de FCFA 18 millions.

Les commentaires détaillés du budget de la CCJA et de leurs évolutions sont présentés dans les pages 27, 34 et 43 du présent document.

2.3. ECOLE RÉGIONALE SUPÉRIEURE DE LA MAGISTRATURE (ERSUMA)

Pour l'année 2016, le budget de l'ERSUMA s'équilibre en ressources et en emplois à **FCFA 1 551 754 598**, en baisse de **47 %** par rapport à l'exercice 2015. Cette baisse tient compte du financement attendu des PTFs qui se chiffre à **FCFA 293 040 000**.

Sans la prise en compte du financement attendu des PTFs, la variation du budget de l'ERSUMA aurait été légèrement à la hausse de **FCFA 9 989 225**, soit **1%** par rapport à l'exercice 2015. Il représente **21%** du budget de l'OHADA.

Les principales activités opérationnelles de l'ERSUMA sont essentiellement les activités de formation s'opérant au siège à Porto-Novo ou de manière délocalisée et la recherche et publication.

Les activités de soutien correspondent aux catégories suivantes : les activités de gouvernance, les activités de liaison, de renforcement des capacités et de contrôle et les activités de soutien administratif et de fonctionnement.

Ressources	Séminaires de formation et ateliers	Activités de recherche et de publication	Activités de Gouvernance	Activités de Liaison, de Renforcement des capacités et de Contrôle	Activités d'Administration et de fonctionnement	Coûts
Ressources OHADA	277 550 020	237 929 858	45 500 000	214 100 000	483 634 719	1 258 714 598
Ressources PTFs		173 040 000		120 000 000		293 040 000
Total - Ressources	277 550 020	410 969 858	45 500 000	334 100 000	483 634 719	1 551 754 598
<i>% de prise en charge - OHADA</i>	<i>100%</i>	<i>58%</i>	<i>100%</i>	<i>64%</i>	<i>100%</i>	<i>81%</i>
<i>% de prise en charge - PTFs</i>	<i>0%</i>	<i>42%</i>	<i>0%</i>	<i>36%</i>	<i>0%</i>	<i>19%</i>

Les contributions propres couvrent 81% des activités de l'ERSUMA contre 19% qui sont couvertes par les subventions des PTFs.

Emplois en FCFA

Emplois	Séminaires de formation et ateliers	Activités de recherche et de publication	Activités de Gouvernance	Activités de Liaison, de Renforcement des capacités et de Contrôle	Activités d'Administration et de fonctionnement	Coût	% Impact sur le Total Emplois
Investissements				209 100 000		209 100 000	13%
Frais de transports	126 000 000	66 320 000	13 500 000	38 000 000	13 000 000	256 820 000	17%
Hébergements/frais de subsistance	102 200 000	49 720 000	8 000 000	65 000 000		224 920 000	14%
Honoraires	8 160 000	178 760 000		22 000 000	7 000 000	215 920 000	14%
Jetons de présence Ministres/Experts			11 000 000			11 000 000	1%
Publication/Communication/Documentation	15 554 000	45 880 000	3 000 000		7 000 000	71 434 000	5%
Autres dépenses d'organisation	25 636 020	15 097 900	10 000 000		11 100 000	61 833 920	4%
Frais administratifs		55 191 958			445 534 719	500 726 678	32%
Total - Emplois	277 550 020	410 969 858	45 500 000	334 100 000	483 634 719	1 551 754 598	100%

Les activités de formations de l'ERSUMA représentent un montant de FCFA 278 millions soit 18% du budget de l'exercice 2016. Les séminaires de formations qui ont été retenus par le Conseil d'Administration de l'ERSUMA sont présentés plus haut. Les dépenses y relatives sont essentiellement les frais de transport des participants pour FCFA 126 millions, les charges d'hébergement et de subsistance pour FCFA 102 millions, les honoraires versés aux formateurs pour FCFA 8 millions, les dépenses de communication pour FCFA 16 millions et les autres dépenses de logistique liées à l'organisation pour FCFA 26 millions.

Les activités de recherche et de publication représentent un montant de FCFA 411 millions soit 26% du budget. Les dépenses imputables à cette activité sont les suivantes :

- Publication des revues de l'école pour FCFA 30 millions ;
- Attribution de 40 bourses et des prix « meilleures thèses » pour FCFA 62 millions ;
- Les charges d'organisation d'un colloque international dont le thème est « La problématique des partenariats public-privé dans l'espace OHADA » pour FCFA 95 millions ;
- Les honoraires sur financement PTFs, dans le cadre du diagnostic du contenu des cours et mise à jour du cursus et des cours dispensés par l'ERSUMA à hauteur de FCFA 82 millions, de l'assistance technique pour dispenser 3 ou 4 cours sur le droit OHADA à hauteur de FCFA 37 millions et la conception de programmes pour MASTER et Doctorat pour professionnels et privés à hauteur de FCFA 29 millions ;
- Les salaires et autres avantages pour FCFA 76 millions, liés au personnel de l'ERSUMA affecté à l'activité de la recherche et de la publication.

Les activités de gouvernance sont constituées essentiellement des charges liées à la tenue annuelle des Conseils d'établissement et d'Administration de l'ERSUMA pour un montant total de FCFA 45 millions.

Les activités de liaison, de renforcement des capacités et de contrôle représentent FCFA 334 millions du Budget de l'ERSUMA, soit 22%. Elles correspondent aux dépenses prévues dans le cadre de la participation du Directeur Général et de sa délégation aux réunions institutionnelles à hauteur de FCFA 55 millions, la participation du personnel administratif aux réunions de concertation et de coordination des Directions uniques (DFC/DRHMAG) pour 10 millions, à la formation du personnel pour FCFA 25 millions, aux honoraires de révision comptable pour FCFA 10 millions et l'acquisition du matériel roulant pour FCFA 30 millions, des ouvrages pour la bibliothèque à hauteur de FCFA 25 millions et des équipements de bureau (matériels informatiques et mobilier de bureau) pour FCFA 179 millions sur financement PTFs.

Les activités de soutien administratif relèvent des dépenses suivantes :

- Des salaires et les avantages liés aux autres membres du personnel pour FCFA 367 millions ;
- Les autres dépenses de fonctionnement (fournitures de bureau, les charges d'entretiens, les frais de gardiennage, les primes d'assurance, les frais de publication et de documentation, les frais de transport pour congés du personnel international) pour FCFA 117 millions.

Les commentaires détaillés du budget de l'ERSUMA et de leurs évolutions sont présentés dans les pages 27, 37 et 45 du présent document.

SECTION II. BUDGET DES RESSOURCES DE L'OHADA

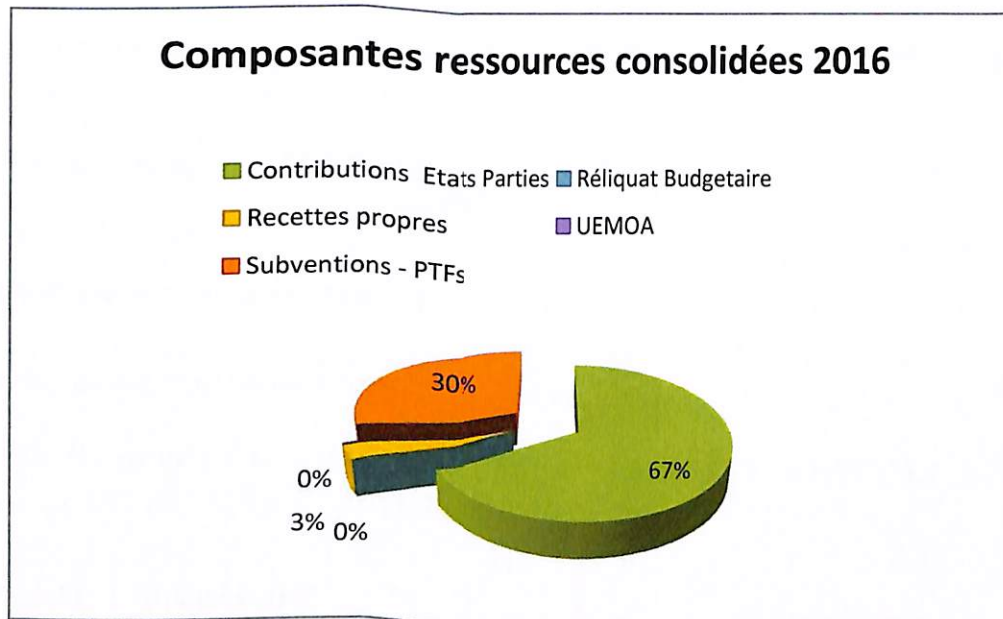
Les ressources de l'OHADA pour l'exercice 2016, comprennent :

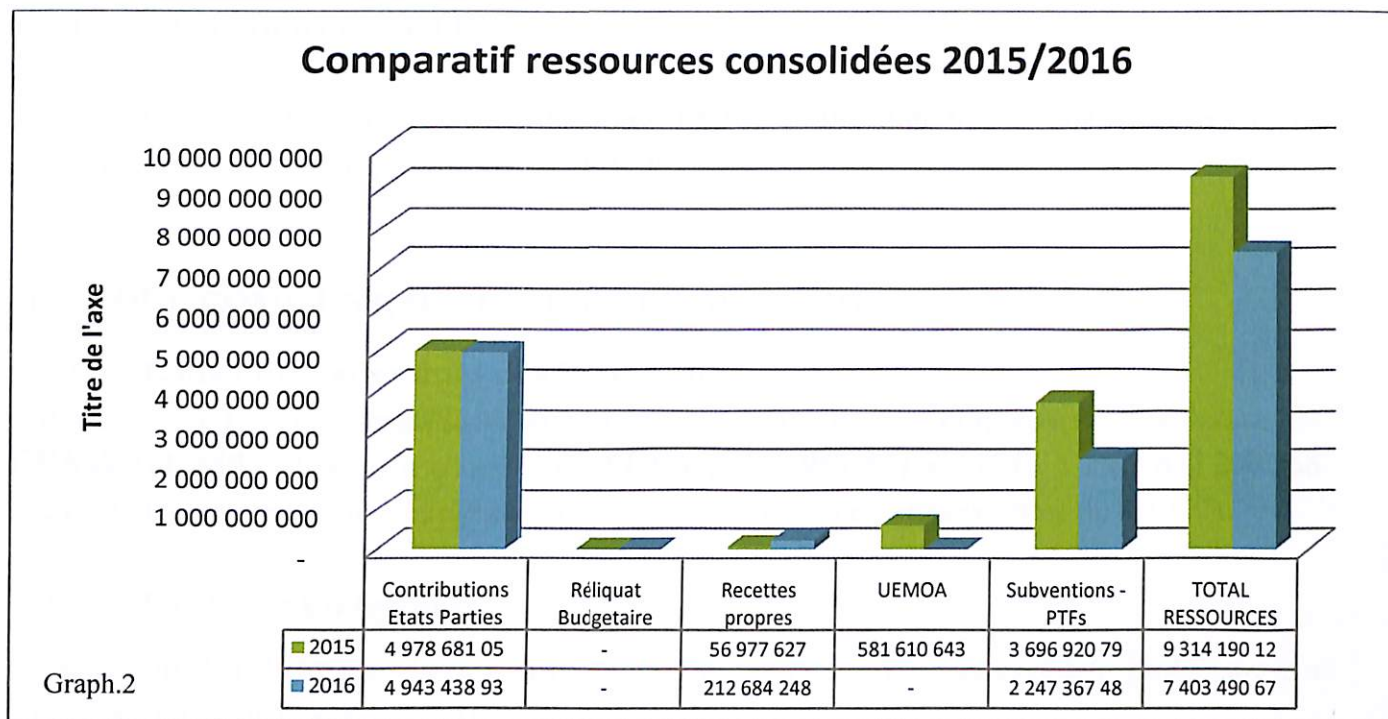
- Les contributions des Etats membres ;
- Les recettes propres ;
- Les subventions des PTFs.

Ces ressources se présentent comme suit :

	Ressources	Exercice 2015	Exercice 2016	Variation en %
1	Contributions États Parties	4 978 681 055	4 943 438 937	-1
2	Reliquats Budgétaires	-	-	-
3	Recettes propres	56 977 627	212 684 248	273
4	Arriérés des contributions de l'UEMOA	581 610 643	-	-100
5	Subventions des PTFs	3 696 920 795	2 247 367 489	-39
	TOTAL	9 314 190 120	7 403 490 674	-21

Une présentation graphique de la structure des ressources de l'OHADA et de leur variation entre l'exercice 2015 et 2016, est présentée ci-après :





Comme l'illustrent le premier graphique et le tableau en annexe 1, les contributions des Etats Parties constituent la source de financement la plus importante des activités de l'Organisation. Elles représentent **67%** des ressources de l'OHADA. Elles connaissent une baisse de **-1%**.

Ces contributions sont suivies des subventions des PTFs qui représentent **30%** des ressources et des recettes propres qui représentent **3%**.

Les ressources par Institution (cf. **annexe 1**) se présentent comme suit :

I. SECRETARIAT PERMANENT

1.1. Cotisations attendues des États Parties

Les cotisations attendues des Etats parties sont en baisse de **853 646 FCFA**. Elles passent de **FCFA 1 494 225 683** en 2015 à **FCFA 1 493 372 036** en 2016.

1.2. Excédent budgétaire

En raison des difficultés liées à la mobilisation des ressources, un excédent budgétaire n'a pu être estimé pour l'exercice 2016.

1.3. Recettes propres

Elles sont estimées à **FCFA 1 500 000** et connaissent une stabilité par rapport à 2015.

1.4. Subventions des PTFs :

Elles s'élèvent à **FCFA1 662 562 500** contre **FCFA 2 151 386 983** en 2015 et proviennent essentiellement de la Banque Mondiale (PACI).

II. COUR COMMUNE DE JUSTICE ET D'ARBITRAGE

2.1. Cotisations attendues des États Parties

Pour la CCJA, les cotisations attendues des États Parties connaissent une baisse de **FCFA55 721 349**. Elles sont passées de **FCFA 2 255 989 651** en 2015 à **FCFA 2 200 268 302** en 2016. Cette situation s'explique par l'augmentation des recettes propres de la CCJA.

2.2. Excédent budgétaire

En raison des difficultés liées à la mobilisation des ressources, un excédent budgétaire n'a pu être estimé pour l'exercice 2016.

2.3. Recettes propres

Elles sont estimées à **FCFA 202 268 248** en 2016 contre **FCFA 35 217 975** en 2015, soit une variation à la hausse de **474%** par rapport à 2015 et proviennent essentiellement des frais administratifs à encaisser par la Cour dans le cadre des dossiers d'arbitrage.

2.4. Les subventions des PTFs

Elles s'élèvent à **FCFA 291 764 989** contre **FCFA 512 638 478** en 2015 et proviennent de la Banque Mondiale (PACI).

III. ECOLE REGIONALE SUPERIEURE DE LA MAGISTRATURE

3.1. Contributions attendues des États

Les cotisations attendues des États Parties connaissent une augmentation de **FCFA21 332 877** **FCFA**. Elles sont passées de **FCFA 1 228 465 721** en 2015 à **FCFA 1 249 798 598** en 2016.

3.2. Excédent budgétaire

En raison des difficultés liées à la mobilisation des ressources, un excédent budgétaire n'a pu être estimé pour l'exercice 2016.

3.3. Recettes propres

Elles sont estimées à **FCFA 8 916 000** contre **FCFA 20 259 652** en 2015, soit une variation à la baisse d'environ **56%** par rapport à 2015.

3.4. Les subventions des PTFs

Elles s'élèvent à **FCFA 293 040 000** contre **FCFA 1 032 895 334** en 2015. Elles proviennent essentiellement de la Banque Mondiale (PACI).

SECTION III. BUDGET DES EMPLOIS

Il se répartit de la manière suivante :

Source	Emplois	Exercice 2015	Exercice 2016	Variation en %
OHADA	Investissement	230 156 006	150 000 000	-35
	Fonctionnement	4 805 502 676	5 006 123 185	+4
	PROVISION UEMOA	581 610 643		
	Total Emplois - Institutions	5 617 269 325	5 156 123 185	-8
PTFs	Emplois subventionnés / PTFs	3 696 920 795	2 247 367 489	-39
TOTAL DES EMPLOIS		9 314 190 120	7 403 490 674	-21

L'analyse de chaque type de dépenses se présente comme suit :

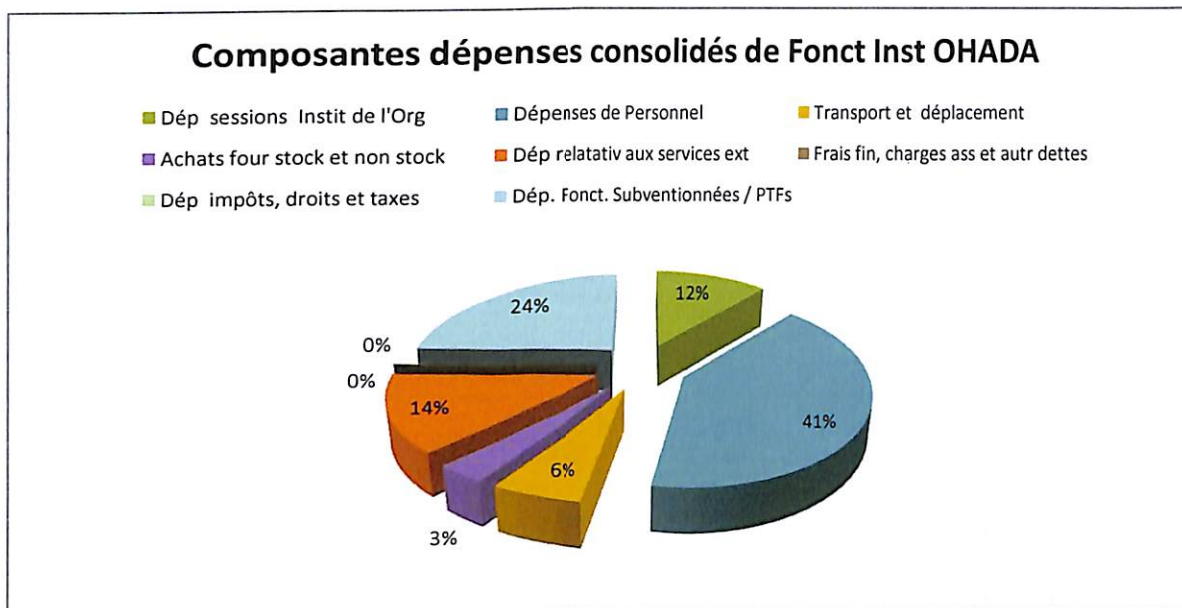
I. BUDGET DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Le budget des dépenses de fonctionnement de l'OHADA, comme souligné plus haut, a connu une baisse de 1%. Cette variation, qui prend en compte des dépenses de fonctionnement subventionnées par les PTFs (23% du Budget des dépenses de fonctionnement), est le résultat de l'effet conjugué de :

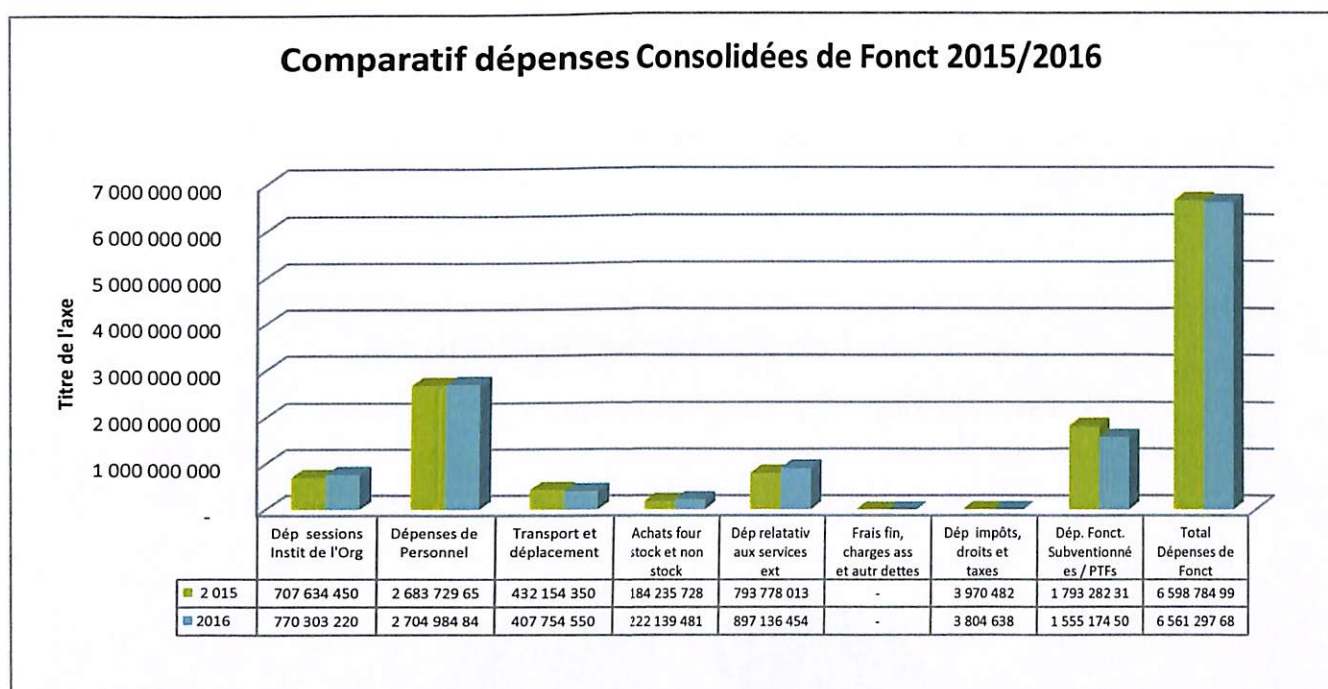
- la hausse de 18.2% du budget des dépenses de fonctionnement du Secrétariat Permanent ;
- la hausse de 9.7% du budget des dépenses de fonctionnement de la CCJA;
- la baisse de -33.5% du budget des dépenses de fonctionnement de l'ERSUMA ;

La répartition de ce budget par rubrique se présente ainsi :

Code budgétaire	Désignation	2 015	2 016	Variation en %
F1	Dépenses relatives aux sessions des Institutions de l'Organisation	707 634 450	770 303 220	+9
F2	Dépenses de Personnel	2 683 729 653	2 704 984 842	+1
F3	Dépenses de transport et de déplacement	432 154 350	407 754 550	-6
F4	Achats de fournitures stockables et non stockables	184 235 728	222 139 481	+21
F5	Dépenses relatives aux services extérieurs	793 778 013	897 136 454	+13
F6	Frais financiers, charges assimilées et autres dettes	-	-	-
F7	Dépenses relatives aux impôts, droits et taxes	3 970 482	3 804 638	-4
F*	Dép. Fonctionnement subventionnées / PTFs	1 793 282 317	1 572 174 500	-13
TOTAL		6 598 784 993	6 578 297 685	-0.3



Une analyse graphique de la structure des dépenses de fonctionnement de l'OHADA et de leur variation sur les exercices 2015 et 2016, est présentée ci-après :



Comme l'illustrent le premier graphique ci-dessus et le tableau en annexe 1, les dépenses de personnel constituent la ligne la plus importante des charges de l'organisation et absorbent **41%** des dépenses de fonctionnement de l'OHADA. Elles sont suivies des dépenses de fonctionnement subventionnées par les PTFs (BM-IDA), qui représentent **24%** et des dépenses relatives aux services extérieurs pour **14%**.

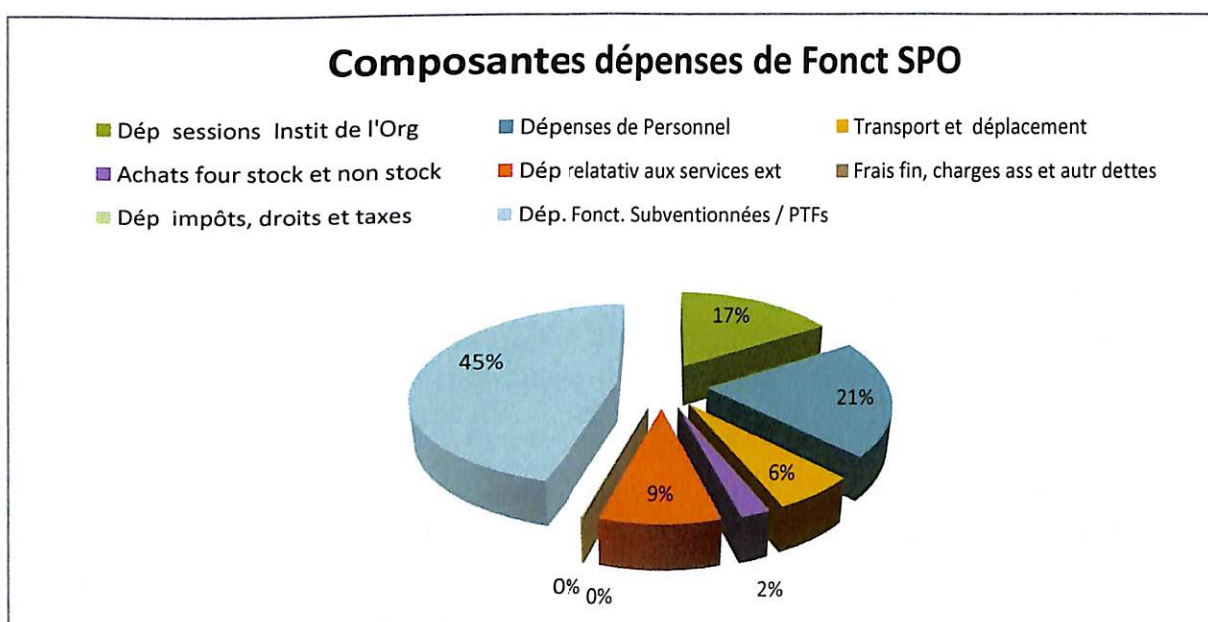
L'analyse détaillée des dépenses de fonctionnement par Institution se présente comme suit :

a. SECRÉTARIAT PERMANENT (SPO)

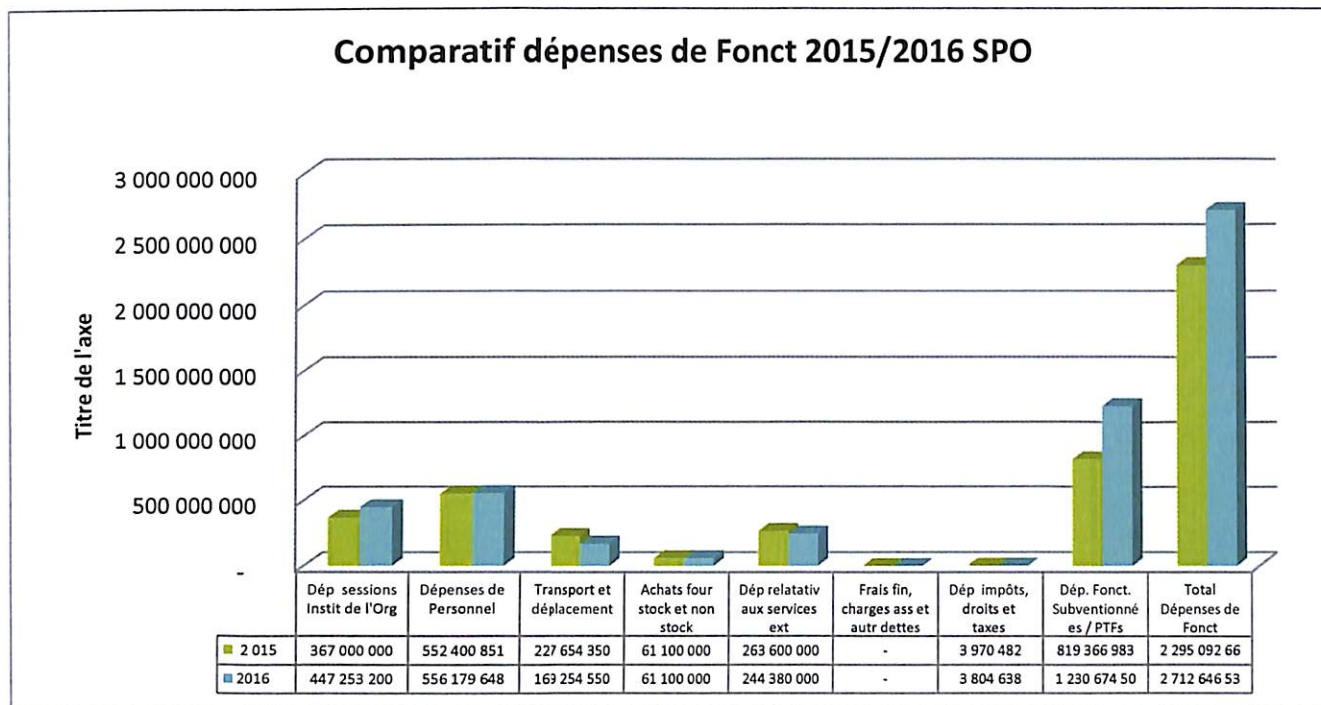
Les dépenses de fonctionnement du Secrétariat Permanent au titre de l'exercice 2016, connaissent une diminution de -7% par rapport à 2015, comme souligné plus haut. La prise en compte des dépenses de fonctionnement subventionnées par les PTFs ramène cette variation à -4%. Elles se décomposent de la manière suivante :

Code Budgétaire	Désignation	Prévision 2015	Prévision 2016	Variation (%)	REF.
F1	Sessions des Institutions de l'Org.	367 000 000	447 253 200	+22	1
F2	Dépenses de Personnel	552 400 851	556 179 648	+0.7	2
F3	Transport et déplacement	227 654 350	169 254 550	-26	3
F4	Fournitures	61 100 000	61 100 000	0	4
F5	Dépenses Relatives aux serv. ext.	263 600 000	244 380 000	-7	5
F7	Impôts, droits et taxes	3 970 482	3 804 638	-4.2	6
F*	Dép. Fonct. Subventionnées / PTFs	819 366 983	1 230 674 500	+50	7
TOTAL		2 295 092 666	2 712 646 536	+18	

Les graphiques de la structure des dépenses de fonctionnement du Secrétariat Permanent et de leurs variations sont présentés ci-après :



Graph.2



Comme l'illustrent le graphique ci-dessus et le tableau en annexe 1, les dépenses de fonctionnement subventionnées par les PTFs constituent la ligne la plus importante des charges de fonctionnement du Secrétariat Permanent de l'OHADA. Elles absorbent environ **45%** du budget de fonctionnement du Secrétariat Permanent, suivies les dépenses de personnel **21%**, des dépenses des sessions des Institutions de l'Organisation **17%** et des services extérieurs de **9%**.

Ce budget des dépenses de fonctionnement s'analyse comme suit :

2. **Dépenses relatives aux sessions des Institutions de l'Organisation** : Elles concernent les réunions du Conseil des Ministres, des Commissions Nationales OHADA, des autres réunions statutaires et les missions du Président du Conseil. Cette ligne enregistre une augmentation de **22%** en 2016 par rapport à 2015. Cette variation s'explique par la prise en compte de la totalité des jetons de présence des Ministres et l'affectation, dans cette rubrique, des dépenses de transport, d'hébergement et de subsistance de la délégation du Secrétariat Permanent.
3. **Dépenses de Personnel** : Elles enregistrent une légère hausse de **0.7%** qui se justifie par la prise en compte, dans les prévisions 2016, des changements d'échelons de certains membres du personnel international et local du SPO.

4. **Dépenses de transport et de déplacement (billets d'avions et frais de missions) :**
Ces dépenses ont enregistré une baisse de -26% qui se justifie également par l'affectation des charges des billets d'avion et frais de missions de la délégation du Secrétariat Permanent dans la rubrique «Dépenses relatives aux sessions des Institutions de l'Organisation ».
5. **Dépenses de fournitures stockables et non stockables :** ces dépenses sont restées stables de par rapport à l'exercice 2015.
6. **Dépenses relatives aux services extérieurs :** elles passent de FCFA 263 600 000 à FCFA 244 380 000 , soit une baisse en valeur relative de -7.3%.
7. **Impôts, droits et taxes :** cette rubrique enregistre une baisse de FCFA 165 844 soit - 4.2% par rapport à 2015.
8. **Dépenses de fonctionnement subventionnées par les PTFs :** Elles s'élèvent à un montant global de FCFA 1 230 674 500 contre FCFA 819 366 983 en 2015 en augmentation de 50%. Elles sont financées essentiellement par le Projet PACI-IDA et concernent les frais du personnel recruté sur le Projet, notamment le Spécialiste en passation des marchés, la Spécialiste en gestion financière, l'Expert technique chargé du suivi de la composante 3 (amélioration de l'information financière des entreprises), les honoraires pour les études et les consultations.

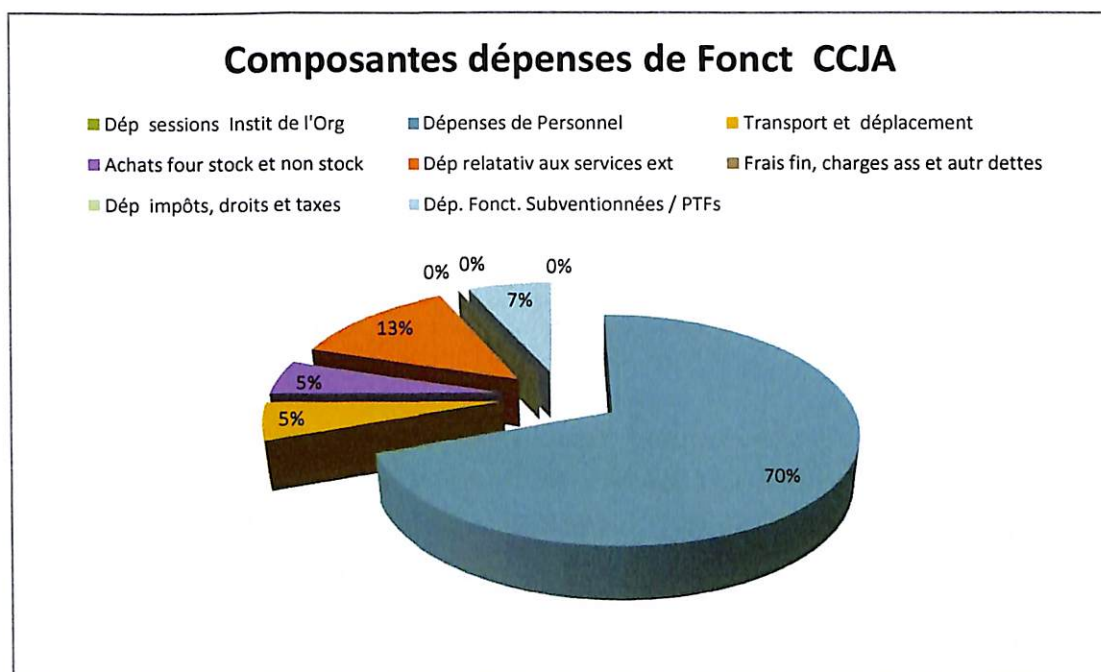
Le détail du budget des dépenses de fonctionnement du SPO est présenté en annexe 3 du présent document.

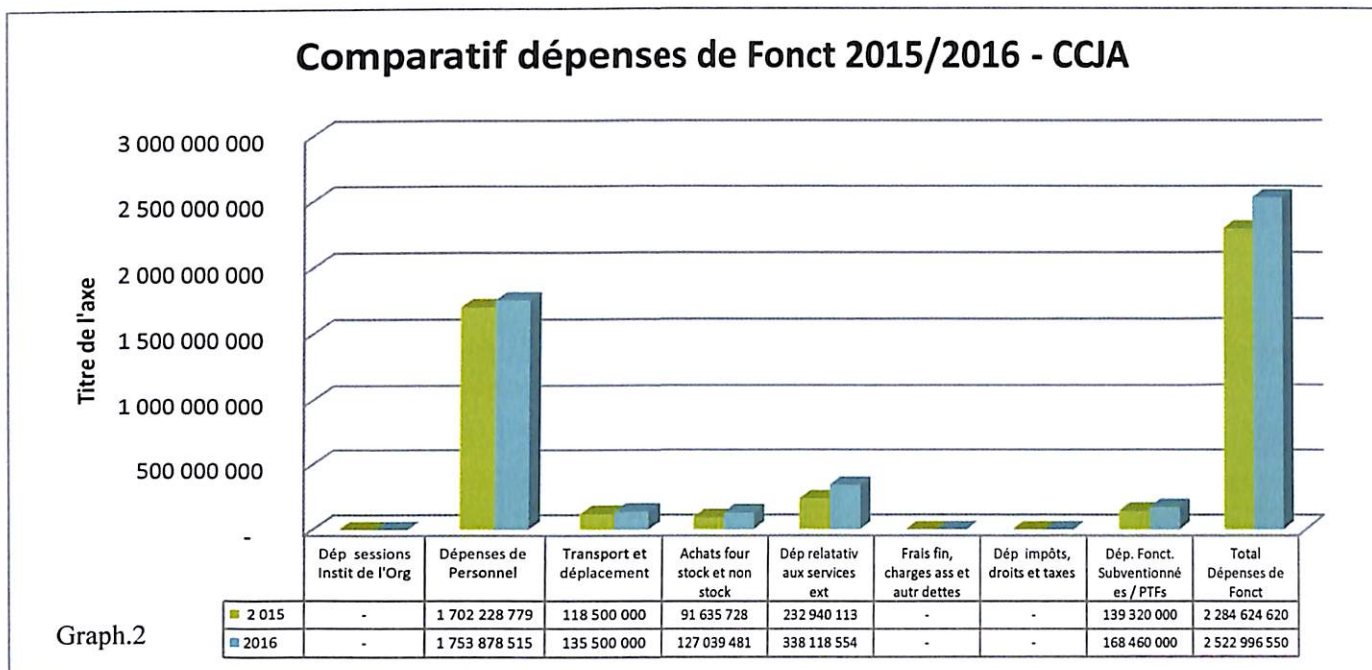
B. LA COUR COMMUNE DE JUSTICE ET D'ARBITRAGE (CCJA)

Les dépenses de fonctionnement de la CCJA au titre de l'exercice 2016 se décomposent globalement comme suit :

Code budgétaire	Désignation	Prévision 2015	Prévision 2016	Variation (%)	REF.
F 2	Dépenses de Personnel	1 702 228 779	1 753 878 515	+3	1
F 3	Dépenses de transport et de déplacement.	118 500 000	135 500 000	+14	2
F 4	Achats fournitures stockables, non stockables	91 635 728	127 039 481	+38	3
F 5	Dépenses relatives aux services extérieurs	232 940 113	338 118 554	+45	4
F*	Dép. Fonctionnement subventionnées / PTFs	139 320 000	168 460 000	+21	5
TOTAL		2 284 624 620	2 522 996 550	+10	

La structure des dépenses de fonctionnement et de leurs variations se résument au travers des graphiques ci-après :





Comme le montrent le premier graphique ci-dessus et le tableau en annexe 1, les dépenses de personnel constituent la ligne la plus importante des charges de la CCJA. Elles absorbent environ **70%** du budget de fonctionnement de la CCJA, suivies des dépenses des services extérieurs et des dépenses de fonctionnement subventionnées par les PTFs qui représentent respectivement **13%** et **7%**.

Ce budget des dépenses de fonctionnement se décline comme suit :

1. Dépenses de Personnel CCJA : Elles connaissent une légère hausse **3%** par rapport à 2015. Elles s'expliquent par la conjugaison des faits ci-après :

- L'impact financier lié au recrutement de certains membres du personnel (juges référendaires, greffiers.),
- L'avancement du personnel de la grille conformément aux articles 6.10.2.5 du Règlement portant N°001/2007/CM/OHADA portant Statut du Personnel du 12 décembre 2007 et 5.2.2 du Règlement N°003/2009/CM/OHADA portant révision du Personnel du 19 décembre 2009
- l'effet induit des recrutements par l'augmentation des cotisations, charges sociales et assurances ;

2. Dépenses de transport et de déplacement CCJA : Elles sont en augmentation de 14% par rapport à 2015, du fait de la reprise des dépenses qui étaient partiellement prises en charge par certains des Partenaires Techniques et de la réintégration des titres de

transport pour la réunion du Conseil des Ministre qui ne se tiendra plus en République de Côte d'Ivoire en 2016.

3. **Achats de fournitures stockables et non stockables** : Cette ligne présente une augmentation de **FCFA 35 403 753**, soit **38%** par rapport à l'exercice 2015, du fait de la prise en compte des nouveaux effectifs.
4. **Dépenses relatives aux services extérieurs** : Elles connaissent une hausse de **45%** par rapport à 2015. Elles prennent en compte les rubriques ci-après :
 - Frais de colloques, séminaires et conférences relatif à l'organisation des audiences foraines de la Cour au titre de l'exercice budgétaire 2016 programmées dans l'espace OHADA, pour rapprocher la CCJA aux Cours de Cassation, faire la promotion de la CCJA auprès des Etats-Parties et créer des points de ventes des recueils de jurisprudences.
 - Documentations CCJA ; au titre de l'année 2016, la cour continuera à acquérir des ouvrages en vue d'offrir des documents spécifiques aux Juges et Assistants Juristes de la Haute Cour.
5. **Dépenses de fonctionnement financées par les PTFs** : cette rubrique s'inscrit dans le cadre du renforcement du partenariat avec la **Banque Mondiale-PACI** pour un montant global de **FCFA 168 460 000 F CFA**.

Ce financement permettra :

- l'appui à l'interopérabilité de l'informatisation du RCCM régional ;
- le renforcement des capacités internes de la CCJA.

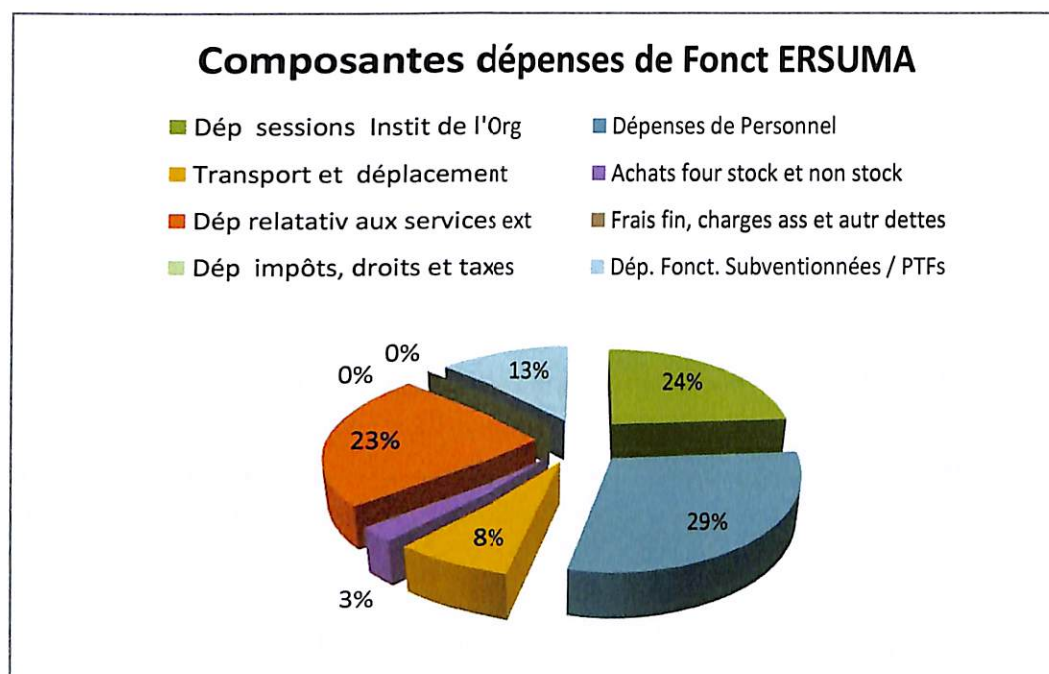
Le détail du budget des dépenses de fonctionnement 2016 de la CCJA est présenté à l'annexe 4 du présent document.

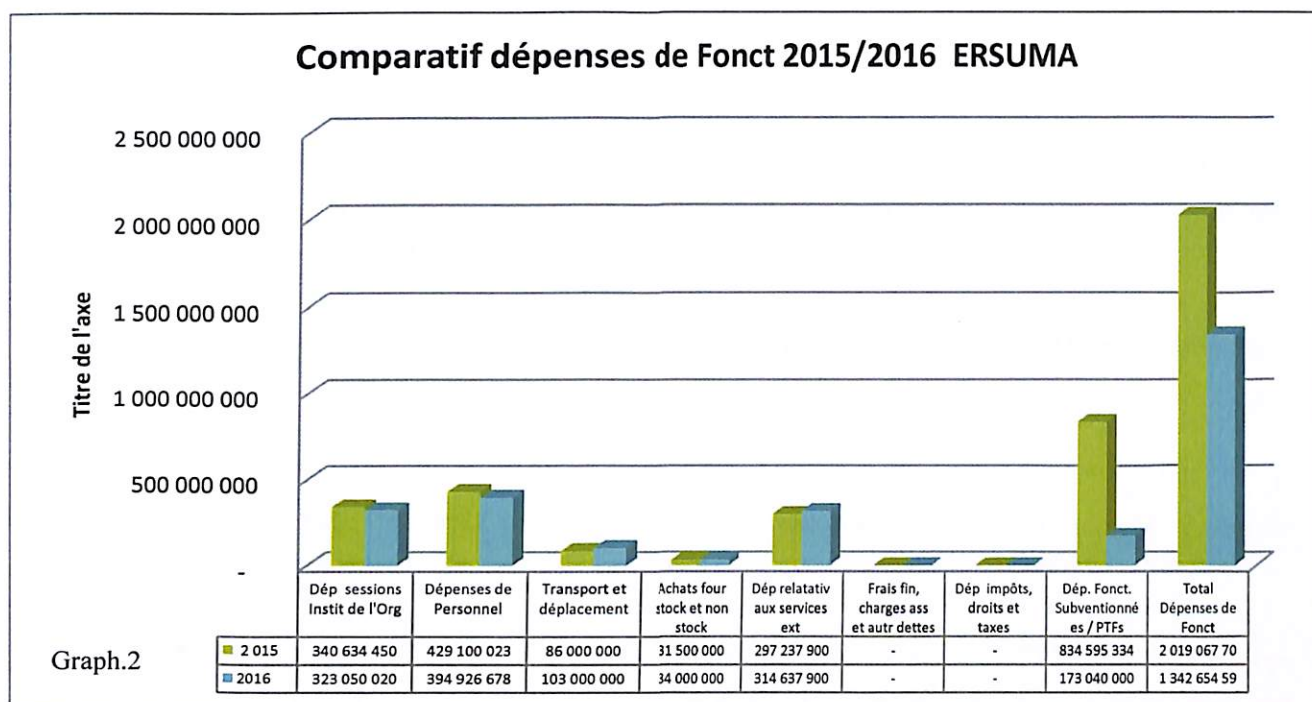
C. L'ECOLE REGIONALE SUPERIEUR DE MAGISTRATURE ET D'ARBITRAGE(ERSUMA)

Les dépenses de fonctionnement de l'Ecole Régionale Supérieure de la Magistrature (ERSUMA) se décomposent globalement comme suit :

Code budgétaire	Désignation	Prévision 2015	Prévision 2016	Variation (%)	REF.
F1	Dépenses relatives aux sessions des institutions (y compris les formations)	340 634 450	323 050 020	-5	1
F2	Dépenses de personnels	429 100 023	394 926 678	-8	2
F3	Dépenses de transport et de déplacement	86 000 000	103 000 000	+19	3
F4	Achat de fournitures stockables et non stockables.	31 500 000	34 000 000	+8	4
F5	Dépenses relatives aux services extérieurs	297 237 900	314 637 900	+6	5
F*	Dép. Fonct. Subventionnées / PTFs	834 595 334	173 040 000	-80	6
	Total	2 019 067 707	1 342 654 598	-33	

La structure des dépenses de fonctionnement de l'ERSUMA et de leurs variations se résument au travers les graphiques ci-après :





Comme l'illustrent le premier graphique ci-dessus et le tableau en annexe 1, les dépenses de personnel constituent la ligne des charges de fonctionnement la plus importante. Elles absorbent environ **29 %** de ce budget, suivies des dépenses relatives aux activités de formation et aux sessions des organes statutaires de l'ERSUMA (**24%**), des dépenses celles relatives aux services extérieurs (**23%**), et des dépenses de fonctionnement subventionnées par les PTFs qui représentent **13%**.

Ce budget des dépenses de fonctionnement se décline comme suit :

6. **Dépenses relatives aux sessions des organes statutaires de l'ERSUMA:** Ce chapitre intègre les dépenses relatives aux réunions statutaires et celles liées aux activités de formation. Il a connu une diminution de **5%** due essentiellement au fait que la réunion biannuelle entre les Directeurs des ENAM des Etats parties et l'ERSUMA ne se tiendra pas en 2016.
7. **Dépenses de personnel:** Cette rubrique enregistre une diminution de **8%** justifiée par le départ de deux Fonctionnaires Internationaux de l'ERSUMA, et la suppression du poste d'un fonctionnaire international, en l'occurrence celui de Directeur Comptable.
8. **Dépenses de transport et de déplacement :** Cette dotation connaît une augmentation de **20%**, passant de **FCFA 86 000 000** à **FCFA 103 000 000**, notamment à cause des congés en famille programmés en 2016 de trois familles du personnel international dont

la famille du Directeur général voyageant en classe affaire. Cette augmentation est due également à l'accroissement du nombre de missions de service.

9. Achats de fournitures stockables et non stockables: Ce chapitre est passé de **FCFA 31 500 000** à **FCFA34 000 000** soit une augmentation de **8%**, justifiée par les consommations accrues en carburant du groupe électrogène du fait des coupures intempestives d'électricité.

10. Dépenses relatives aux services extérieurs : Cette dotation connaît une augmentation de **6%** due essentiellement:

- aux honoraires payés par l'ERSUMA pour l'entretien des logiciels de la comptabilité, de la paye, de la documentation et la révision des comptes annuels avant le commissariat aux comptes ;
- à un accroissement des frais de réception dû au fait que l'ERSUMA dans son programme de visibilité reçoit de plus en plus la visite d'illustres personnalités, des délégations d'Institutions partenaires, des représentants d'Institutions internationales et du Président du Conseil des Ministres de l'OHADA et sa délégation;
- à une augmentation des frais de formation du personnel justifiée par les besoins énormes en formation du personnel conformément au plan de formation 2016 de l'ERSUMA.

11. Dépenses de fonctionnement subventionnées par les PTFs : Elles s'élèvent, pour 2016, à **FCFA 173 040 000** contre **FCFA 834 595 334** en 2015, en diminution d'environ **79%**.

Le détail du budget des dépenses de fonctionnement 2016 de l'ERSUMA est présenté à l'annexe 5 du présent document.

II. BUDGET DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

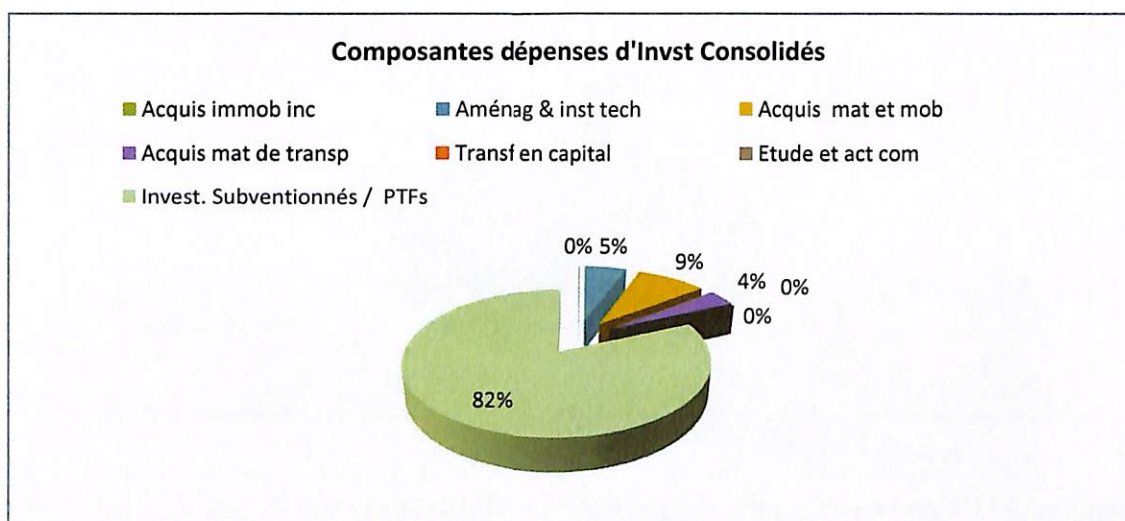
Comme le montre le tableau ci-après, le budget des dépenses d'investissement de l'OHADA au titre de l'exercice 2016 se chiffre **825 192 989 FCFA** en 2016 contre **2 133 794 484 FCFA** en 2015, soit une baisse globale de **61%**. Ce budget se présente comme suit :

Code budgétaire	Désignation	Exercice 2015	Exercice 2016	Variation en %
E10	Acquisition des immobilisations incorporelles	1 753 000	1 000 000	-80
E11	Aménagements et installations techniques	132 500 000	44 200 000	-67
E12	Acquisition de matériel et mobilier	61 575 643	74 800 000	+28
E13	Acquisition de matériel de transport	34 327 363	30 000 000	-13
E14	Transfert en capital	-	-	-
E20	Etudes et actions communautaires	-	-	-
E*	Investissements subventionnés / PTFs	1 903 638 478	675 192 989	-65
TOTAL		2 133 794 484	825 192 989	-61

La variation constatée sur les investissements résulte de l'effet conjugué des variations ci-après (qui prennent en compte les investissements subventionnés par les PTFs pour plus de **82%** du budget des Investissements) :

- la baisse de **67%** du budget des dépenses d'investissement du Secrétariat Permanent;
- la baisse de **67%** du budget des dépenses d'investissement de la CCJA ;
- la baisse de **20%** du budget des dépenses d'investissement l'ERSUMA ;

La structure de ces dépenses d'investissement est la suivante :



Comme l'illustre le graphique ci-dessus, les investissements subventionnés par les PTFs constituent pour l'OHADA la dépense d'investissement la plus importante. Ils absorbent **82%** de ce budget, suivis des acquisitions de matériel **6%**, des installations et aménagements **5%** de et des acquisitions du matériel de transport **4%**.

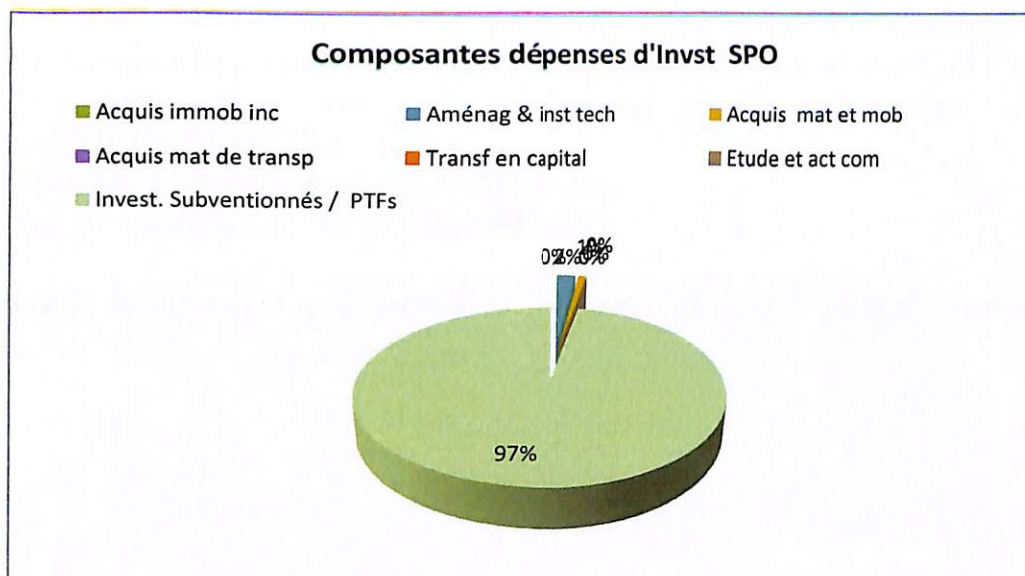
A. SECRÉTARIAT PERMANENT

Les dépenses d'investissements du Secrétariat Permanent (SPO) au titre de l'exercice 2016 s'élèvent globalement à **FCFA 444 788 000** contre **FCFA 1 352 020 000** en 2015, soit une baisse de l'ordre de **67%**.

Ce budget se décompose de la manière suivante :

Code budgétaire	Désignation	2015	2016	Variation en %	Réf.
E10	Acquisition des immobilisations incorporelles	1 000 000		-100	1
E11	Aménagements et installations techniques	12 500 000	9 200 000	-26	2
E12	Acquisition de matériel et mobilier	6 500 000	3 700 000	-43	3
E13	Acquisition de matériel de transport	-	-	-	-
E14	Transfert en capital	-	-	-	
E20	Études et actions communautaires	-	-	-	
E*	Investissements subventionnés / PTFs	1 332 020 000	431 888 000	-68	4
TOTAL		1 352 020 000	444 788 000	-67	

La structure des dépenses d'investissement du Secrétariat Permanent se résume dans le graphique ci-après :



Comme l'illustre le graphique ci-dessus, les investissements financés par les PTFs, notamment la Banque Mondiale, dans le cadre du renforcement institutionnel prévu dans le Projet PACI, constituent la ligne de dépense d'investissement la plus importante. Elle absorbe **97%** de ce budget.

Ce budget des dépenses d'investissement se décline de la manière suivante :

1. Aménagements et installations techniques : FCFA 9 200 000

- Enseigne lumineuse	7 000 000
- Divers aménagements de la bibliothèque	<u>2 200 000</u>
TOTAL	9 200 000

2. Acquisition de matériel et mobilier de bureau : FCFA 3 700 000.

- Matériels de bureau	750 000
- Mobilier de bureau	1 750 000
- Matériel audiovisuel	<u>1 200 000</u>
TOTAL	3 700 000

3. Investissement subventionnées par les PTFs : FCFA 431 888 000.

Ces investissements concernent :

- Logiciel de gestion documentaire
- Acquisition des ouvrages pour la Bibliothèque SPO/ERSUMA/CCJA
- Abonnement pour bibliothèque virtuelle
- Installation vidéoconférence SPO/ERSUMA/CCJA
- Acquisition de mobilier de bureau pour salle de conférence et la bibliothèque du SPO
- Elaboration du plan de développement du système d'information SPO/ERSUMA/CCJA
- Mise aux normes des salles techniques, réseaux informatiques et électriques SPO/ERSUMA/CCJA
- Appui à l'interconnexion des 03 Institutions
- Développement site Web CNC-OHADA

L'état détaillé des dépenses d'investissements du Secrétariat Permanent est présenté à l'annexe3 du présent document.

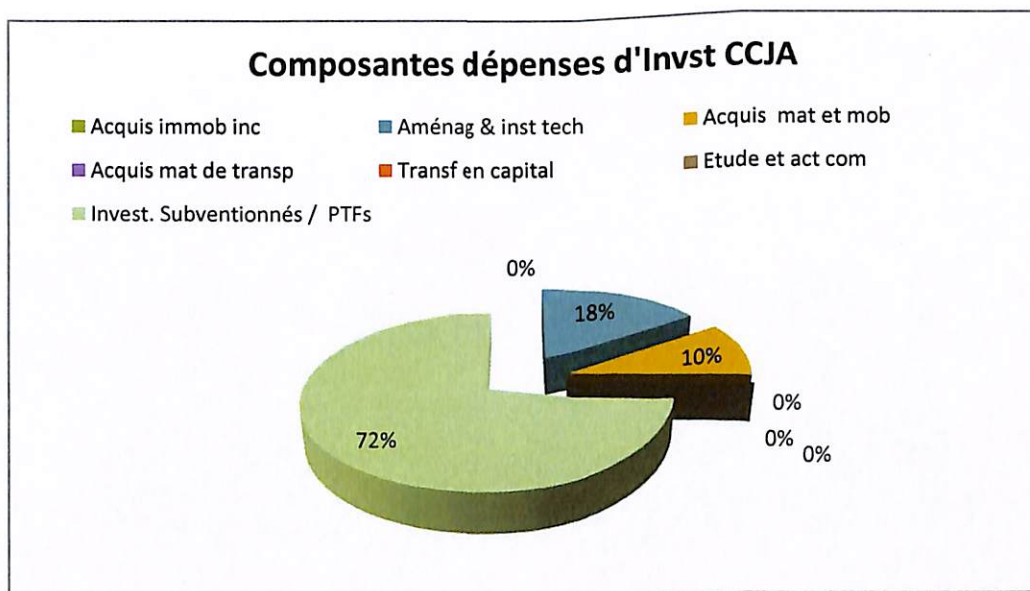
B. COUR COMMUNE DE JUSTICE ET D'ARBITRAGE (CCJA)

Le budget des dépenses d'investissement de la CCJA au titre de l'exercice 2016 se chiffre à **FCFA 171 304 989** contre **FCFA 519 221 484** en 2015, en baisse de **67%**.

La répartition de ce budget entre les différentes rubriques est la suivante :

Code budgétaire	Désignation	2015	2016	Variation en %	Réf.
E10	Acquisition des immobilisations incorporelles	-	-		
E11	Aménagements et installations techniques	80 000 000	30 000 000	-63	2.1
E12	Acquisition de matériel et mobilier	31 575 643	18 000 000	-43	2.2
E13	Acquisition de matériel de transport	34 327 364		-100	2.3
E14	Transfert en capital	-			
E20	Etudes et actions communautaires	-			
E*	Investissements subventionnés / PTFs	373 318 478	123 304 989	-67	
TOTAL		519 221 484	171 304 989	-67	

La structure des dépenses d'investissement de la CCJA se résume dans le graphique ci-après :



Comme l'illustre le graphique ci-dessus, les acquisitions sur fonds PTFs absorbent environ **72%** de ce budget, suivies des aménagements et installations techniques **18%** et de la dotation en matériel et mobilier qui représentent **10%**.

Ce budget des dépenses d'investissement se décline de la manière suivante :

1. **Aménagements et installations techniques : FCFA 30 000 000** en 2016 contre **FCFA 80 000 000** en 2015, en baisse de 63%. Cette prévision devra permettre, la réfection des locaux de la CCJA.

2. **Acquisition du matériel et mobilier : FCFA 18 000 000**

Cette rubrique se détaille comme suit :

- Matériel de bureau	7 000 000
- Matériel informatique	5 000 000
- Mobilier de bureau	<u>6 000 000</u>
TOTAL	18 000 000

L'état détaillé des dépenses d'investissements est présenté à l'annexe 4 du présent document.

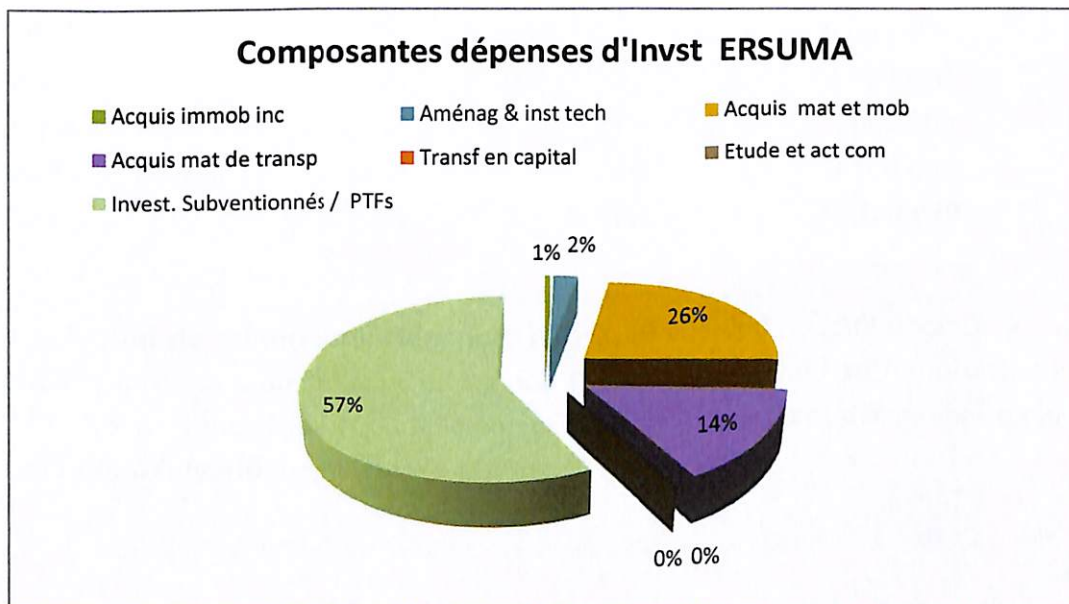
C. ECOLE REGIONALE SUPERIEUR DE MAGISTRATURE ET D'ARBITRAGE (ERSUMA)

Le budget des dépenses d'investissement de l'ERSUMA au titre de l'exercice 2016 s'élève à **FCFA 209 100 000** contre **FCFA 262 553 000** en 2015, en diminution de 20%.

La répartition de ce budget se présente comme suit en tableau et en graphique:

Code budgétaire	Désignation	Exercice 2015	Exercice 2016	Variation en %	Réf.
E10	Acquisition des immobilisations incorporelles	753 000	1 000 000	-75	1
E11	Aménagements et installations techniques	40 000 000	5 000 000	-86	2
E12	Acquisition de matériel et mobilier	23 500 000	53 100 000	+163	3
E13	Acquisition de matériel de transport		30 000 000	-	
E14	Transfert en capital	-			
E20	Etudes et actions communautaires	-			
E*	Investissements subventionnés / PTFs	198 300 000	120 000 000	-39	4
TOTAL		262 553 000	209 100 000	-20	

La structure des dépenses d'investissement de l'ERSUMA se résume dans le graphique ci-après :



Graph.1

Les dépenses d'investissement de l'ERSUMA se répartissent essentiellement entre les rubriques « investissement subventionnés par les PTFs », « acquisition de matériel et mobilier », et « acquisition matériel de transport », dans les proportions respectives de 57%, 26% et 14%.

Ces différentes rubriques se détaillent comme suit :

1. **Acquisition des immobilisations incorporelles FCFA 1 000 000** : Cette rubrique concerne uniquement le renouvellement de l'antivirus du pack informatique de l'ERSUMA pour 2016.
2. **Aménagements et installations techniques FCFA 5 000 000** : Cette dotation est prévue pour le pavage de la voie d'accès arrière du Centre de Documentation et de Recherche.
3. **Acquisition de matériel et mobilier FCFA 53 100 000** : Cette rubrique est composée des matériels de bureau et informatiques ainsi des mobiliers de bureau suivants :

- Groupe électrogène	30 000 000
- Copieur	6 000 000
- Climatiseurs	2 600 000
- Matériel informatique	6 000 000
- Mobilier de bureau	8 500 000
TOTAL	53 100 000

4. **Acquisition de matériel de transport FCFA 30 000 000** : Cette dotation est prévue pour l'acquisition d'un véhicule de service TOYOTA PRADO en remplacement de la BMW X3 acquis en 2006 et complètement amortie, engendrant des pannes récurrentes et son immobilisation régulière.

L'état détaillé des dépenses d'investissements est présenté à l'annexe 5 du présent document.

ANNEXES

ANNEXE 1 : TABLEAU DE SYNTHESE DU BUDGET DE L'OHADA

TABLEAU DE SYNTHESE

Codes	Rubrique	SP		C/CJA		ERSOMA		TOTAL									
		Budget 2015	Budget 2016	Variation en valeur	en %	Budget 2015	Budget 2016	Variation en valeur	en %	Budget 2015	Budget 2016	Variation en valeur	en %				
RESSOURCES																	
	Contributions Etrangers	1 494 225 683	1 493 372 036	- 853 646	-0,1%	2 255 980 651	2 280 268 502	- 55 721 349	-2,5%	1 228 465 721	1 249 798 598	21 332 877	1,7%	4 978 681 055	4 943 438 937	- 35 242 118	-1%
	Reliquats Budgetaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Recettes propres	1 500 000	1 500 000	-	0,0%	35 217 975	202 268 248	167 050 273	474,3%	20 259 652	8 916 000	- 11 343 652	-56,0%	56 977 627	212 684 248	155 706 621	273%
	Autres UEMOA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	581 610 643	-	581 610 643	-100%
	B.A.M. P.A.C.I. - I.D.A.	1 792 407 000	1 662 562 500	- 129 844 500	-7,2%	512 638 478	291 764 989	- 220 873 489	-43,1%	362 000 000	295 040 000	- 66 960 000	-19,0%	2 667 045 478	2 247 367 489	- 419 677 989	-16%
	I.C.F.	358 979 983	-	358 979 983	-	-	-	-	-	-	-	-	-	358 979 983	-	358 979 983	-100%
	France	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B.I.D	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	U.E. P.R. 10ème FED	-	-	-	-	-	-	-	-	509 554 134	-	- 509 554 134	-100,0%	509 554 134	-	- 509 554 134	-100%
	Autres	-	-	-	-	-	-	-	-	161 341 200	-	- 161 341 200	-100,0%	161 341 200	-	- 161 341 200	-100%
	TOTAL RESSOURCES	3 647 112 666	3 157 434 536	- 489 678 129	-13,4%	2 803 846 104	2 694 301 539	- 109 544 565	-3,9%	2 281 620 707	1 551 754 598	- 729 866 109	-32,0%	9 314 190 120	7 403 490 674	- 1 910 699 446	-21%
EMPLOIS INSTITUTIONNELS DE L'OHADA																	
B	Investissements	20 000 000	12 900 000	- 7 100 000	-35,5%	145 903 006	48 000 000	- 97 903 006	-67,1%	64 233 000	89 100 000	24 867 000	38,7%	230 156 006	150 000 000	- 80 156 006	-35%
E10	Acquisition des immobilisations incorporelles	1 000 000	-	1 000 000	100,0%	-	-	-	-	4 071 000	1 000 000	- 3 071 000	-75,1%	5 071 000	1 000 000	- 4 071 000	-80%
E11	Aménagements et installations techniques	12 500 000	9 200 000	- 3 300 000	-26,4%	80 000 000	30 000 000	- 50 000 000	-62,5%	40 000 000	5 000 000	- 35 000 000	-87,5%	132 500 000	44 200 000	- 88 300 000	-67%
E12	Acquisition de matériel et meubles	6 500 000	3 700 000	- 2 800 000	-43,1%	31 575 643	18 000 000	- 13 575 643	-43,0%	20 182 000	53 100 000	32 918 000	163,1%	58 257 643	74 800 000	16 542 357	28%
E13	Acquisition de matériel de transport	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 000 000	30 000 000	100%	34 327 363	30 000 000	- 4 327 363	-13%
E14	Transfert en capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E20	Etudes et actions communautaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F	Fonctionnement	1 875 725 683	1 481 972 036	- 624 354	-33,3%	2 145 304 620	2 354 536 550	209 231 930	9,8%	1 184 472 373	1 159 614 598	- 14 857 775	-1,3%	4 803 502 676	5 006 123 183	200 620 509	4%
F1	Dépenses relatives aux sessions des Intendants de l'Organisation	367 000 000	447 283 200	80 283 200	21,9%	-	-	-	-	340 634 450	323 050 020	- 17 584 430	-5,2%	707 634 450	770 303 220	62 668 770	9%
F2	Dépenses de Personnel	552 400 851	556 179 648	3 778 797	0,7%	1 702 228 779	1 753 878 515	51 649 736	3,0%	429 100 023	394 926 678	- 34 173 345	-8,0%	2 683 729 653	2 704 984 842	21 255 189	1%
F3	Dépenses de transport et de déplacement	227 654 350	169 254 550	- 58 399 800	-25,7%	118 500 000	135 500 000	17 000 000	14,3%	86 000 000	103 000 000	17 000 000	19,8%	432 154 350	407 754 550	- 24 399 800	-6%
F4	Achats de fournitures stockables et non stockables	61 100 000	61 100 000	-	0,0%	91 635 728	127 039 481	35 403 753	38,6%	31 500 000	34 000 000	2 500 000	7,9%	184 235 728	222 139 481	37 903 753	21%
F5	Dépenses relatives aux services courants	263 600 000	244 380 000	- 19 220 000	-7,3%	232 940 113	338 118 554	105 178 441	45,2%	297 237 900	314 637 900	17 400 000	5,9%	793 778 013	897 136 454	103 358 441	13%
F6	Frais financiers, charges assemblees et autres dettes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F7	Dépenses relatives aux impôts, droits et taxes	3 970 482	3 804 638	- 165 844	-4,2%	-	-	-	-	-	-	-	-	3 970 482	3 804 638	- 165 844	-4%
(E+F)	TOTAL EMPLOIS INSTITT.	1 895 725 683	1 494 972 036	- 853 646	-45,0%	2 291 207 626	2 402 536 550	111 328 924	4,9%	1 248 725 373	1 255 714 598	9 989 225	0,8%	5 617 289 325	5 156 123 183	- 461 166 140	-8%
EMPLOIS SUR BUDGET DES PARTENAIRES TECHNIQUE ET FINANCIERS DE L'OHADA																	
E*	Investissements	1 332 020 000	431 880 000	- 900 140 000	-67,6%	373 318 478	123 304 989	- 250 013 489	-67,0%	198 300 000	120 000 000	- 78 300 000	-39,5%	1 903 638 478	678 192 989	- 1 225 445 489	-64%
F*	Fonctionnement	819 366 983	1 230 674 500	411 307 517	50,2%	1 592 000 000	1 684 460 000	92 460 000	5,8%	834 595 334	1 793 282 317	958 686 983	116,1%	1 793 282 317	1 572 174 500	- 221 107 817	-12%
(E+F)*	TOTAL EMPLOIS	2 151 386 983	1 662 554 500	- 488 832 483	-22,7%	1 965 318 478	1 868 920 989	- 96 397 489	-4,9%	1 032 895 334	2 013 264 317	980 369 983	48,7%	3 696 920 795	2 249 367 489	- 1 447 553 306	-39%
(E+E*)	Total Grt. Invest.	1 332 020 000	444 780 000	- 887 240 000	-67,1%	519 221 484	171 304 989	- 347 916 495	-67,0%	262 553 000	205 100 000	- 57 453 000	-28,0%	1 333 794 484	825 192 989	- 508 601 495	-38%
(F+F*)	Total Grt. Fonct.	2 819 020 000	2 712 546 536	- 106 473 464	-3,8%	2 522 996 550	2 522 996 550	-	0,0%	2 019 067 707	1 542 634 598	- 476 433 109	-30,9%	6 595 784 993	6 578 297 885	- 17 487 108	-0%
(E+F)*	Total Grt. des Emplois	3 647 112 666	3 157 434 536	- 489 678 129	-13,4%	2 803 846 104	2 694 301 539	- 109 544 565	-3,9%	2 281 620 707	1 551 754 598	- 729 866 109	-32,0%	9 314 190 120	7 403 490 674	- 1 910 699 446	-21%

ANNEXE 2 : BUDGET CONSOLIDE DE L'OHADA

Tableau 1 : Etat récapitulatif des budgets

Tableau 2 : Budget consolidé des dépenses d'investissement

Tableau 3 : Budget consolidé des dépenses de fonctionnement

Tableau 4 : Budget consolidé des dépenses d'invest. des PTFs

Tableau 5 : Budget consolidé des dépenses de fonct. des PTFs

RECAPITULATIF BUDGET CONSOLIDE
DES INSTITUTIONS DE L'OHADA EXERCICE 2016

Exercice budgétaire:.....

Code Budgétaire	Rubrique	Budget voté en 2015		Budget 2016			Variations en valeur		en %
		SPO	CCJA	ERSUMA	Total	en valeur	en %		
	RESSOURCES PROPRES	5 617 269 325	2 402 536 550	1 258 714 598	5 156 123 185	-	461 146 140	-8%	
	Contributions Etats Parties	4 978 681 055	2 200 268 302	1 249 798 598	4 943 438 937	-	35 242 118	-1%	
	Rélicquats Budgétaires	-	-	-	-	-	-		
	Recettes propres	56 977 627	202 268 248	8 916 000	212 684 248	-	155 706 621	273%	
	UEMOA	581 610 643	-	-	-	-	581 610 643		
	SUBVENTIONS PTFs	3 696 920 795	291 764 989	293 040 000	2 247 367 489	-	1 449 553 306	-39%	
	B.M. PACI - IDA	2 667 045 478	291 764 989	293 040 000	2 247 367 489	-	419 677 989		
	I.C.F.	358 979 983	-	-	-	-	358 979 983		
	France	-	-	-	-	-	-		
	BAD	-	-	-	-	-	-		
	U.E. PIR 10ème FED	509 554 134	-	-	-	-	509 554 134		
	Autres	161 341 200	-	-	-	-	161 341 200		
	TOTAL RESSOURCES	9 314 190 120	2 694 301 539	1 551 754 598	7 403 490 674	-	1 910 699 446	-21%	
	EMPLOIS								
	Institutions - OHADA	5 617 269 325	2 402 536 550	1 258 714 598	5 156 123 185	-	461 146 140	-8%	
	Investissements	230 156 006	48 000 000	89 100 000	150 000 000	-	80 156 006	-35%	
	Fonctionnement	4 805 502 676	2 354 536 550	1 169 614 598	5 006 123 185	-	200 620 509	4%	
	PROVISION UEMOA	581 610 643	-	-	-	-	581 610 643		
	Emplois - Subventionnés	3 696 920 795	291 764 989	293 040 000	2 247 367 489	-	1 449 553 306	-39%	
	Invest. Sur Budget PTFs	1 903 638 478	123 304 989	120 000 000	675 192 989	-	1 228 445 489		
	Fonct. Sur Budget PTFs	1 793 282 317	168 460 000	173 040 000	1 572 174 500	-	221 107 817		
	TOTAL EMPLOIS	9 314 190 120	2 694 301 539	1 551 754 598	7 403 490 674	-	1 910 699 446	-21%	

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Permanent

Patrice OMGBA (Cabinet
PricewaterhouseCoopers)

Pr. Dorothé Cossi SOSSA

BUDGET DES INVESTISSEMENTS CONSOLIDE DES INSTITUTIONS DE L'OHADA EXERCICE 2016												
CODES BUDGETAIRES		NATURE DE LA DEPENSE	Exercice 2015				Exercice 2014		Projet budget 2016	Variations		
			Budget voté 2015	Réalisé ¹ au 31 oct. 2014	Taux	Montant	Réalisé ² prob. au 31 dec. 2014	Taux		Valeurs	en %	
Titre	Chp.	Art.	Parg.	Ligne								
E	E1				230 156 006	69 334 877	30%	-	0	150 000 000	- 80 156 006	-35%
	E100			IMMOBILISATIONS	230 156 006	69 334 877	30%	-	0%	150 000 000	- 80 156 006	-35%
	E101			Acquisition des immobilisations incorporelles	5 071 000	4 071 000	80%	-	0%	1 000 000	- 4 071 000	-80%
				Acquisition des immobilisations incorporelles SPO	1 000 000	-	0%	-	0%	-	- 1 000 000	-100%
				Frais de recherche et et développement	-	-	-	-	-	-	-	-
				E110101 Logiciels	1 000 000	-	0%	-	0%	-	-	-
				E110102 Logiciels	-	-	-	-	-	-	-	-
				E110103 Autres droits et valeurs incorporels	-	-	-	-	-	-	-	-
	E102			Acquisition des immobilisations incorporelles CCJA	-	-	-	-	-	-	-	-
				Frais de recherche et et développement	-	-	-	-	-	-	-	-
				E110201 Logiciels	-	-	-	-	-	-	-	-
				E110202 Logiciels	-	-	-	-	-	-	-	-
				E110203 Autres droits et valeurs incorporels	-	-	-	-	-	-	-	-
	E103			Acquisition des immobilisations incorporelles ERSUMA	4 071 000	4 071 000	100%	-	0%	1 000 000	- 3 071 000	-75%
				Frais de recherche et et développement	-	-	-	-	-	-	-	-
				E110301 Logiciels	3 318 000	3 318 000	100%	-	0%	-	- 3 318 000	-100%
				E110302 Logiciels	753 000	753 000	100%	-	0%	1 000 000	247 000	33%
				E110303 Autres droits et valeurs incorporels	132 500 000	39 991 700	30%	-	0%	44 200 000	- 88 300 000	-67%
	E110			Aménagements et installations techniques SPO	12 500 000	-	0%	-	0%	9 200 000	- 3 300 000	-26%
				Aménagement de bureau	5 000 000	-	0%	-	0%	-	- 5 000 000	-100%
				E1110101 Aménagements et installations	7 500 000	-	0%	-	0%	9 200 000	1 700 000	23%
				E1110102 Aménagements et installations	80 000 000	-	0%	-	0%	30 000 000	- 50 000 000	-63%
	E1102			Aménagements et installations techniques CCJA	80 000 000	-	0%	-	0%	-	- 80 000 000	-100%
				Aménagement de bureau	-	-	-	-	-	-	-	-
				E1110201 Aménagements et installations	-	-	-	-	-	30 000 000	30 000 000	-
				E1110202 Aménagements et installations	-	-	-	-	-	5 000 000	5 000 000	-
	E1103			Aménagements et installations techniques ERSUMA	40 000 000	39 991 700	100%	-	0%	-	- 35 000 000	-88%
				Aménagement de bureau	-	-	-	-	-	-	-	-
				E1110301 Aménagements et installations	40 000 000	39 991 700	100%	-	0%	5 000 000	- 35 000 000	-88%
				E1110302 Aménagements et installations	58 257 643	25 272 177	43%	-	0%	74 800 000	16 542 357	28%
	E120			Acquisition de matériel et mobilier	6 500 000	2 748 000	42%	-	0%	3 700 000	- 2 800 000	-43%
				Acquisition de matériel et mobilier SPO	1 500 000	750 000	50%	-	0%	750 000	- 750 000	-50%
				Matériel de bureau	2 000 000	1 147 000	57%	-	0%	-	- 2 000 000	-100%
				E12101 Matériel informatique	1 000 000	851 000	85%	-	0%	1 750 000	750 000	75%
				E12102 Matériel informatique	-	-	-	-	-	-	-	-
				E12103 Matériel bureautique	1 000 000	-	0%	-	0%	-	- 1 000 000	-100%
				E12104 Mobilier de bureau	1 000 000	-	0%	-	0%	1 200 000	200 000	20%
				E12105 Matériel et mobilier de logement du personnel	31 575 643	21 084 177	67%	-	0%	18 000 000	- 13 575 643	-43%
				E12106 Matériel de communication	5 971 835	584 177	3%	-	0%	7 000 000	1 028 165	17%
				E12107 Matériel audio visuel	16 714 800	-	-	-	0%	5 000 000	- 11 714 800	-70%
	E122			Acquisition de matériel et mobilier CCJA	8 889 008	-	-	-	0%	-	- 2 889 008	-33%
				Matériel de bureau	-	-	-	-	-	-	-	-
				E12201 Matériel informatique	20 500 000	-	-	-	0%	6 000 000	- 2 889 008	-33%
				E12202 Matériel bureautique	-	-	-	-	-	-	-	-
				E12203 Matériel bureautique	-	-	-	-	-	-	-	-
				E12204 Mobilier de bureau	-	-	-	-	-	-	-	-
				E12205 Matériel et mobilier de logement du personnel	-	-	-	-	-	-	-	-
				E12206 Matériel de communication	-	-	-	-	-	-	-	-
				E12207 Matériel audio visuel	-	-	-	-	-	-	-	-

CODES BUDGETAIRES			NATURE DE LA DEPENSE	Exercice 2015				Projet budget 2016		Variations	
Titre	Chp. Art.	Parg. Ligne		Budget voté 2015	Réalisa ^t au 31 oct. 2014		Réalisa ^t prob. au 31 dec. 2014		Valeurs	en %	
					Montant	Taux	Montant	Taux			
		E123	Acquisition de matériel et mobilier ERSUMA	20 182 000	1 440 000	7%	-	53 100 000	32 918 000	163%	
		E12301	Matériel de bureau	4 682 000	1 440 000	31%	-	38 600 000	33 918 000	724%	
		E12302	Matériel informatique	3 000 000	-	0%	-	6 000 000	3 000 000	100%	
		E12303	Matériel bureautique	-	-	-	-	-	-	-	
		E12304	Mobilier de bureau	10 000 000	-	0%	-	8 500 000	1 500 000	-15%	
		E12305	Matériel et mobilier de logement du personnel	2 500 000	-	0%	-	-	2 500 000	-100%	
		E12306	Matériel de communication	-	-	-	-	-	-	-	
		E12307	Matériel audio visuel	-	-	-	-	-	-	-	
		E130	Acquisition de matériel de transport	34 327 363	-	0%	-	30 000 000	4 327 363	-13%	
		E131	Acquisition de matériel de transport SPO	-	-	-	-	-	-	-	
		E13101	Matériel automobile	-	-	-	-	-	-	-	
		E13102	Autres matériel de transport	-	-	-	-	-	-	-	
		E132	Acquisition de matériel de transport CCJA	34 327 363	-	0%	-	-	34 327 363	-100%	
		E13201	Matériel automobile	34 327 363	-	0%	-	-	34 327 363	-100%	
		E13202	Autres matériel de transport	-	-	-	-	-	-	-	
		E133	Acquisition de matériel de transport ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-	
		E13301	Matériel automobile	-	-	-	-	30 000 000	30 000 000	-	
		E13302	Autres matériel de transport	-	-	-	-	30 000 000	30 000 000	-	
		E140	Transfert en capital	-	-	-	-	-	-	-	
		E141	Transfert en capital SPO	-	-	-	-	-	-	-	
		E14101	Transfert en capital	-	-	-	-	-	-	-	
		E141	Transfert en capital CCJA	-	-	-	-	-	-	-	
		E14101	Transfert en capital	-	-	-	-	-	-	-	
		E141	Transfert en capital ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-	
		E14101	Transfert en capital	-	-	-	-	-	-	-	
		E200	Etudes et actions communautaires	-	-	-	-	-	-	-	
		E201	Etudes et actions communautaires SPO	-	-	-	-	-	-	-	
		E20101	Etudes	-	-	-	-	-	-	-	
		E20102	Actions communautaires	-	-	-	-	-	-	-	
		E202	Etudes et actions communautaires CCJA	-	-	-	-	-	-	-	
		E20201	Etudes	-	-	-	-	-	-	-	
		E20202	Actions communautaires	-	-	-	-	-	-	-	
		E203	Etudes et actions communautaires ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-	
		E20301	Etudes	-	-	-	-	-	-	-	
		E20302	Actions communautaires	-	-	-	-	-	-	-	

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Permanent

Patrice OMGBA(Cabinet PricewaterhouseCoopers)

Pr. Dorothé Cossi SOSSA

BUDGET DE FONCTIONNEMENT CONSOLIDE DES INSTITUTIONS DE L'OHADA EXERCICE 2016											
CODE BUDGETAIRE	NATURE DE LA DEPENSE	Exercice 2015				Projet budget 2016				Variations	
		Budget voté 2016		Réalisation au 30 juin 2015		Réalisation prob. au 31 dec. 2015		Projet budget 2016		Valeurs	en %
		Montant	Taux	Montant	Taux	Montant	Taux	Montant	Taux		
Titre	Chp.	Art.	Parag.	Ligne							
F1					4 805 502 676	62%	2 982 289 807	0%	5 005 123 185	199 620 509	4%
	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				707 634 450	27%	188 815 384	0%	770 303 220	62 668 770	9%
	Dépenses Relatives aux Sessions des Institutions de l'OHADA				436 000 000	43%	188 182 372	0%	492 753 200	56 753 200	13%
	Sessions des Institutions de l'Organisation				327 000 000	58%	188 182 372	0%	401 103 200	74 103 200	23%
	Dépenses du Conseil des Ministres				197 000 000	76%	150 225 540	0%	248 220 000	51 220 000	26%
	F10101 Organisation Conseil des Ministres				25 000 000	85%	21 130 346	0%	40 413 200	15 413 200	62%
	F10102 Mission Président du Conseil				105 000 000	16%	16 826 486	0%	112 470 000	7 470 000	7%
	F10103 Autres réunions annuelles				40 000 000	0%	-	0%	46 150 000	6 150 000	15%
	Commission de normalisation comptable				40 000 000	0%	-	0%	46 150 000	6 150 000	15%
	F10201 Commission de normalisation comptable				69 000 000	0%	-	0%	45 500 000	23 500 000	-34%
	F103 Sessions des Institutions				7 500 000	0%	-	0%	7 500 000	-	0%
	F10301 Conseil d'administration - frais de transport				16 000 000	0%	-	0%	16 000 000	-	0%
	F10302 Conseil d'administration - frais divers				6 000 000	0%	-	0%	6 000 000	-	0%
	F10303 Conseil d'établissement - frais de transport				16 000 000	0%	-	0%	16 000 000	-	0%
	F10304 Conseil d'établissement - frais divers				10 000 000	0%	-	0%	16 000 000	-	0%
	F10305 Réunion Dir ENAM Ets Parites/ Dir ERSUMA - frais de transport				13 500 000	0%	-	0%	-	-	0%
	F10306 Réunion Dir ENAM Ets Parites/ Dir ERSUMA - frais divers				271 634 450	0%	633 012	0%	277 550 020	-	-100%
	F110 Activités de formation				271 634 450	0%	633 012	0%	277 550 020	-	-100%
	F113 Activités de formation ERSUMA				6 600 000	0%	-	0%	7 200 000	600 000	9%
	F11301 Transport des formateurs				103 500 000	0%	-	0%	108 300 000	4 800 000	5%
	F11302 Transport des participants				8 160 000	0%	-	0%	10 500 000	2 340 000	56%
	F11303 Location des véhicules				600 000	0%	-	0%	8 160 000	7 560 000	0%
	F11304 Honoraires des formateurs				46 130 000	0%	-	0%	43 340 000	-	-6%
	F11305 Indemnité des rapporteurs				97 215 000	0%	-	0%	96 702 000	-	-1%
	F11306 Pédagogie				2 689 450	24%	633 012	0%	2 748 020	58 570	2%
	F11307 Logistique, matériel pédagogique et messagerie				2 689 450	80%	2 158 235 217	0%	2 704 984 842	21 255 189	1%
	F11308 Frais divers de gestion				1 160 676 666	125%	1 454 735 219	0%	1 188 641 066	-	-2%
F20	Dépenses de personnel des Institutions de l'Organisation				2 72 421 742	39%	107 082 238	0%	269 051 379	3 370 363	-1%
	Rémunérations				79 021 756	37%	29 595 002	0%	73 828 774	5 192 983	-7%
	F201 Rémunérations SPO				185 726 214	40%	74 352 750	0%	188 214 209	2 487 995	1%
	F20101 Rémunération fonctionnaire régime local				7 673 772	41%	3 134 486	0%	7 008 396	665 376	-9%
	F20102 Rémunération fonctionnaires régime international				709 293 779	43%	303 031 199	0%	753 943 515	44 649 736	6%
	F20103 Heures supplémentaires				126 868 818	40%	50 252 262	0%	144 518 554	17 649 736	14%
	F202 Rémunérations CCJA				571 850 000	43%	248 021 096	0%	598 850 000	27 000 000	5%
	F20201 Rémunération fonctionnaire régime local				10 574 961	45%	4 757 841	0%	10 574 961	-	0%
	F20202 Rémunération fonctionnaires régime international				178 961 145	48%	85 072 674	0%	165 646 172	13 314 973	-7%
	F20203 Heures supplémentaires				90 654 389	48%	43 421 838	0%	95 069 456	4 415 066	5%
F203	Rémunérations ERSUMA				85 300 756	49%	41 650 836	0%	67 576 717	17 730 039	-21%
	F20301 Rémunération fonctionnaires régime local				3 000 000	0%	-	0%	3 000 000	-	0%
	F20302 Rémunération fonctionnaires régime international				985 364 101	43%	421 491 308	0%	974 802 345	10 561 756	-1%
	F20303 Heures supplémentaires				173 702 644	40%	69 575 606	0%	170 539 296	3 163 348	-2%
F210	Indemnités				7 949 066	35%	2 803 392	0%	8 058 189	109 123	1%
	F210 Indemnités SPO				18 449 942	40%	7 207 468	0%	18 212 663	237 280	-1%
	F21101 Indemnité de conjoint au foyer				-	-	-	-	-	-	-
	F21102 Indemnité de véhicule ou de transport				-	-	-	-	-	-	-
	F21103 Indemnité d'entretien				2 511 674	-	-	-	-	-	-
	F21104 Indemnité d'installation				-	-	-	-	-	-	-
	F21105 Indemnité de scolarité				-	-	-	-	-	-	-
	F21106 Indemnité de subsistance journalière				1 200 000	50%	600 000	0%	1 200 000	-	0%
	F21107 Indemnité de représentation				-	-	-	-	-	-	-
	F21108 Indemnité pour déplacement				29 753 449	44%	13 058 914	0%	30 080 817	327 368	1%
	F21109 Indemnité de fonction				-	-	-	-	-	-	-

CODE BUDGETAIRE		NATURE DE LA DEPENSE					Exercice 2015			Projet budget 2016		Variations	
Titre	Chp. Art. Paag. Ligne	Budget voté 2016	Réalisa ^c au 30 juin 2015		Réalisa ^c prob. au 31 dec. 2015	Montant	Taux	Montant	Taux	Valeurs	en %		
			Montant	Taux									
	F21110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	F21111	6 112 887	2 450 514	40%	-	-	-	-	0%	109 123	2%	-	
	F21112	43 783 978	16 636 899	38%	-	-	-	-	0%	459 464	1%	-	
	F21113	46 124 856	18 243 677	40%	-	-	-	-	0%	593 199	-1%	-	
	F21114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	F21115	20 323 465	5 973 068	29%	-	-	-	-	0%	3 337 947	-16%	-	
	F212	671 935 000	291 932 514	43%	-	-	-	-	0%	7 000 000	1%	-	
	F21201	23 300 000	8 389 946	36%	-	-	-	-	0%	23 300 000	0%	-	
	F21202	66 087 000	28 027 346	42%	-	-	-	-	0%	66 087 000	0%	-	
	F21203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	F21204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	F21205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	F21206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	F21207	1 200 000	600 000	50%	-	-	-	-	0%	1 200 000	0%	-	
	F21208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	F21209	115 280 000	49 201 156	43%	-	-	-	-	0%	115 280 000	0%	-	
	F21210	84 852 000	35 930 712	42%	-	-	-	-	0%	84 852 000	0%	-	
	F21211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	F21212	160 000 000	68 322 576	43%	-	-	-	-	0%	160 000 000	0%	-	
	F21213	159 540 000	74 568 344	47%	-	-	-	-	0%	159 540 000	0%	-	
	F21214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	F21215	61 676 000	26 892 434	44%	-	-	-	-	0%	68 676 000	11%	-	
	F213	139 726 457	59 983 188	43%	-	-	-	-	0%	125 328 048	-10%	-	
	F21301	3 468 164	1 252 938	36%	-	-	-	-	0%	3 378 836	-3%	-	
	F21302	15 076 115	7 247 268	48%	-	-	-	-	0%	13 744 617	-9%	-	
	F21303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	F21304	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	F21305	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	F21306	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	F21307	1 200 000	600 000	50%	-	-	-	-	0%	1 200 000	0%	-	
	F21308	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	F21309	16 175 082	8 369 724	52%	-	-	-	-	0%	15 087 450	-7%	-	
	F21310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	F21311	2 474 678	707 052	29%	-	-	-	-	0%	1 173 836	-53%	-	
	F21312	25 592 027	12 495 252	49%	-	-	-	-	0%	20 273 015	-21%	-	
	F21313	37 690 286	18 118 194	48%	-	-	-	-	0%	34 361 543	-9%	-	
	F21314	7 088 524	-	0%	-	-	-	-	0%	3 438 165	-51%	-	
	F21315	30 961 582	11 192 760	36%	-	-	-	-	0%	32 670 586	6%	-	
	F220	224 430 449	60 880 425	27%	-	-	-	-	0%	231 765 392	3%	-	
	F221	33 064 012	1 710 000	5%	-	-	-	-	0%	45 357 392	37%	-	
	F22101	5 564 012	1 710 000	48%	-	-	-	-	0%	5 564 012	0%	-	
	F22102	23 500 000	-	0%	-	-	-	-	0%	26 250 000	12%	-	
	F22103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	F22104	6 000 000	-	0%	-	-	-	-	0%	6 000 000	0%	-	
	F22105	-	-	-	-	-	-	-	-	9 543 380	0%	-	

CODE BUDGETAIRE	Titre	Chp.	Art.	Paug.	Ligne	NATURE DE LA DEPENSE	Exercice 2015				Projet budget 2016		Variations				
							Budget voté 2016		Réalisation au 30 juin 2015		Réalisation prob. au 31 dec. 2015		Montant	Taux	en %	Valeurs	en %
							Montant	Taux	Montant	Taux	Montant	Taux					
F222						Allocations CCJA	139 000 000	39%	54 156 025	0%	139 000 000	-	0%				
F2201						Allocations familiales	15 000 000	35%	5 262 000	0%	15 000 000	-	0%				
F2202						Frais de scolarité	66 000 000	28%	18 786 525	0%	86 000 000	20 000 000	30%				
F2203						Allocations de départ	20 000 000	0%	-	0%	30 000 000	10 000 000	50%				
F2204						Frais médicaux	8 000 000	1%	107 500	0%	8 000 000	-	0%				
F2205						Allocations équipement et installation	30 000 000	100%	30 000 000	100%	0	30 000 000	-100%				
F223						Allocations ERSUMA	52 366 437	10%	5 014 400	0%	47 408 000	4 956 437	-9%				
F2301						Allocations familiales	4 548 000	45%	2 037 000	0%	4 908 000	360 000	8%				
F2302						Frais de scolarité	30 750 000	10%	2 977 400	0%	32 500 000	1 750 000	6%				
F2303						Allocations de départ	15 000 000	0%	-	0%	10 000 000	5 000 000	-33%				
F2304						Frais médicaux	-	-	-	-	-	-	-				
F2305						Allocations équipement et installation	2 068 437	0%	-	0%	-	2 068 437	-100%				
F230						Cotisations et assurances	313 258 437	71%	221 130 265	71%	309 776 039	3 482 398	-1%				
F231						Cotisations et assurances SPO	73 212 452	80%	58 693 957	80%	71 231 581	19 129	0%				
F23101						Cotisation sécurité sociale et retraite	33 212 452	75%	25 022 388	0%	33 231 581	-	0%				
F23102						Charges sociales	10 000 000	66%	6 583 880	0%	10 000 000	-	0%				
F23103						Assurance du personnel	30 000 000	90%	26 887 689	0%	28 000 000	2 000 000	-7%				
F232						Cotisations et assurances CCJA	182 000 000	71%	129 662 168	0%	182 000 000	-	0%				
F23201						Cotisation sécurité sociale et retraite	76 000 000	64%	48 450 000	0%	76 000 000	-	0%				
F23202						Charges sociales	28 000 000	69%	19 188 496	0%	28 000 000	-	0%				
F23203						Assurance du personnel	78 000 000	80%	62 023 672	0%	78 000 000	-	0%				
F233						Cotisations et assurances ERSUMA	58 045 985	57%	32 974 140	0%	56 544 458	1 501 527	-3%				
F23301						Cotisation sécurité sociale et retraite	35 045 985	30%	10 461 210	0%	33 544 458	1 501 527	-4%				
F23302						Charges sociales	-	-	-	-	-	-	-				
F23303						Assurance du personnel	23 000 000	98%	22 512 930	0%	23 000 000	-	0%				
F30						DEPENSES DE TRANSPORT ET DE DEPLACEMENT	432 134 350	59%	254 945 474	0%	407 754 550	24 399 800	-6%				
F301						Depenses de transport et de déplacement	432 134 350	59%	254 945 474	0%	407 754 550	24 399 800	-6%				
F30101						Depenses de transport et de déplacement SFO	227 654 350	31%	71 006 690	0%	169 254 550	58 399 800	-26%				
F30102						Frais et billet de mission	200 000 000	32%	63 532 590	0%	105 750 200	94 249 800	-47%				
F30103						Autres frais de déplacement	16 700 000	39%	6 555 100	0%	52 550 000	35 850 000	215%				
F302						Depenses de transport et de déplacement CCJA	10 954 350	8%	919 000	0%	10 954 350	-	0%				
F3201						Frais et billet de mission	118 500 000	73%	85 916 725	0%	135 500 000	17 000 000	14%				
F3202						Transport de congé du personnel	56 000 000	130%	72 919 800	0%	87 000 000	31 000 000	55%				
F3203						Autres frais de déplacement	61 000 000	21%	12 683 725	0%	45 000 000	16 000 000	-26%				
F303						Depenses de transport et de déplacement ERSUMA	1 500 000	26%	393 200	0%	3 500 000	2 000 000	133%				
F23301						Frais et billet de mission	86 000 000	52%	45 051 195	0%	103 000 000	17 000 000	20%				
F23302						Transport de congé du personnel	77 000 000	58%	44 693 595	0%	90 000 000	13 000 000	17%				
F23303						Autres frais de déplacement	1 000 000	35%	352 600	0%	1 000 000	0	0%				
F40						ACHAT DES FOURNITURES STOCKABLES ET NON STOCKABLES	184 235 728	51%	93 447 018	0%	222 139 481	37 903 753	21%				
F401						Fournitures SFO	167 135 728	56%	93 004 146	0%	199 039 481	31 903 753	19%				
F4101						Eau	56 500 000	22%	12 697 850	0%	56 500 000	-	0%				
F4102						Electricité	2 000 000	17%	346 928	0%	2 000 000	-	0%				
F4103						Carburant et lubrifiants	5 000 000	38%	1 910 189	0%	5 000 000	-	0%				
F4104						Fournitures de bureau	12 000 000	18%	2 194 000	0%	12 000 000	-	0%				
F4105						Fournitures informatiques	10 000 000	8%	843 300	0%	10 000 000	-	0%				
F4106						Produits d'entretien	6 000 000	15%	921 000	0%	6 000 000	-	0%				
F4107						Petits équipements-Outillages	500 000	10%	49 900	0%	500 000	-	0%				
F4108						Frais divers (frais PTT, timbres...)	1 000 000	0%	-	0%	1 000 000	-	0%				
F402						Fournitures CCJA	20 000 000	32%	6 432 533	0%	20 000 000	-	0%				
F4201						Eau	82 635 728	41%	33 989 745	0%	112 039 481	29 403 753	36%				
							2 500 000	33%	820 396	0%	4 500 000	2 000 000	80%				

CODE BUDGETAIRE	Titre	Chp.	Art.	Page	Ligne	NATURE DE LA DEPENSE	Exercice 2015				Projet budget 2016		Variations					
							Budget voté 2016		Réalisation au 30 juin 2015		Réalisation prob. au 31 dec. 2015		Montant	Taux	Montant	Taux	Valeurs	en %
							Montant	Taux	Montant	Taux	Montant	Taux						
F41202						Electricité	20 000 000	9 082 193	45%	-	0%	35 903 753	15 903 753	80%				
F41203						Carburant et lubrifiants	19 000 000	4 486 959	24%	-	0%	19 000 000	-	0%				
F41204						Fournitures de bureau	9 000 000	2 404 626	27%	-	0%	17 000 000	8 000 000	89%				
F41205						Fournitures informatiques	25 000 000	14 603 536	58%	-	0%	25 000 000	-	0%				
F41206						Produits d'entretien	309 728	1 000	0%	-	0%	309 728	-	0%				
F41207						Petits équipements-Outillages	2 626 000	43 250	2%	-	0%	2 626 000	-	0%				
F41208						Frais divers (frais PTT, timbres...)	4 200 000	2 545 785	61%	-	0%	7 700 000	3 500 000	83%				
F403						Fournitures ERSUMA	28 000 000	12 316 551	44%	-	0%	30 500 000	2 500 000	9%				
F41301						Eau	-	-	-	-	-	-	-	-				
F41302						Electricité	-	-	-	-	-	-	-	-				
F41303						Carburant et lubrifiants	11 000 000	5 874 250	53%	-	0%	13 500 000	2 500 000	23%				
F41304						Fournitures de bureau	5 000 000	960 250	19%	-	0%	5 000 000	-	0%				
F41305						Fournitures informatiques	7 000 000	2 928 000	42%	-	0%	7 000 000	-	0%				
F41306						Produits d'entretien	2 500 000	787 250	31%	-	0%	2 500 000	-	0%				
F41307						Petits équipements-Outillages	1 000 000	1 071 020	107%	-	0%	1 000 000	-	0%				
F41308						Frais divers (frais PTT, timbres...)	1 500 000	693 781	46%	-	0%	1 500 000	-	0%				
F411						Fournitures personnel	17 400 000	442 872	3%	-	0%	23 100 000	6 000 000	35%				
F41101						Fournitures personnel SFO	4 600 000	276 023	6%	-	0%	4 600 000	-	0%				
F41102						Eau	1 000 000	74 352	7%	-	0%	1 000 000	-	0%				
F41103						Carburant et lubrifiants	3 600 000	201 671	6%	-	0%	3 600 000	-	0%				
F412						Fournitures personnel CCJA	9 000 000	-	0%	-	0%	15 000 000	6 000 000	67%				
F41201						Eau	2 000 000	-	0%	-	0%	2 000 000	-	0%				
F41202						Electricité	2 000 000	-	0%	-	0%	5 000 000	3 000 000	150%				
F41203						Carburant et lubrifiants	5 000 000	-	0%	-	0%	8 000 000	3 000 000	60%				
F413						Fournitures personnel ERSUMA	3 500 000	166 849	5%	-	0%	3 500 000	-	0%				
F41301						Eau	1 000 000	164 489	16%	-	0%	1 000 000	-	0%				
F41302						Electricité	2 500 000	2 360	0%	-	0%	2 500 000	-	0%				
F41303						Carburant et lubrifiants	-	-	-	-	-	-	-	-				
F5						Dépenses relatives aux services extérieurs	793 778 013	285 297 616	36%	-	0%	896 136 454	102 358 441	13%				
F500						Entretien, réparations et maintenances	72 734 092	76 643 705	105%	-	0%	71 434 092	- 1 300 000	-2%				
F501						Entretien, réparations et maintenances SFO	20 000 000	3 611 804	19%	-	0%	18 700 000	- 1 300 000	-7%				
F50101						Services, entretien et réparation des immobilibles	2 500 000	21 000	1%	-	0%	2 500 000	-	0%				
F50102						Personnels, entretien et réparation des immobilibles	5 000 000	242 750	5%	-	0%	2 500 000	- 2 500 000	-50%				
F50103						Services, entretien et réparation des mobiliers	3 500 000	1 859 362	53%	-	0%	3 000 000	- 500 000	-14%				
F50104						Personnels, entretien et réparation des mobiliers	500 000	-	0%	-	0%	1 000 000	500 000	100%				
F50105						Maintenance	3 500 000	1 374 092	39%	-	0%	2 500 000	- 1 000 000	-29%				
F50106						Autres entretiens et réparations	5 000 000	314 600	6%	-	0%	7 200 000	2 200 000	44%				
F502						Entretien, réparations et maintenances CCJA	25 734 092	3 609 841	14%	-	0%	25 734 092	-	0%				
F50201						Services, entretien et réparation des immobilibles	10 000 000	249 000	2%	-	0%	10 000 000	-	0%				
F50202						Personnels, entretien et réparation des immobilibles	3 000 000	-	0%	-	0%	3 000 000	-	0%				
F50203						Services, entretien et réparation des mobiliers	3 000 000	900 000	30%	-	0%	3 000 000	-	0%				
F50204						Personnels, entretien et réparation des mobiliers	-	-	-	-	-	-	-	-				
F50205						Maintenance	8 000 000	790 400	10%	-	0%	8 000 000	-	0%				
F50206						Autres entretiens et réparations	1 734 092	1 570 441	91%	-	0%	1 734 092	-	0%				

CODE BUDGETAIRE	Titre	Chp.	Arr.	Farg.	Ligne	NATURE DE LA DEPENSE	Exercice 2015				Projet budget 2016		Variations			
							Réalisé au 30 juin 2015		Réalisa ^c prob. au 31 dec. 2015		Montant	Taux	Montant	Taux	Valeurs	en %
							Montant	Taux	Montant	Taux						
F503						Entretien, réparations et maintenances ERSUMA	27 000 000	64%	-	0%	27 000 000	-	0%			
	F50301					Services, entretien et réparation des immobilisiers	10 375 900	104%	-	0%	10 000 000	-	0%			
	F50302					Personnels, entretien et réparation des immobilisiers	131 000	7%	-	0%	2 000 000	-	0%			
	F50303					Services, entretien et réparation des mobiliers	3 685 660	74%	-	0%	5 000 000	-	0%			
	F50304					Personnels, entretien et réparation des mobiliers	470 000	24%	-	0%	2 000 000	-	0%			
	F50305					Maintenance	2 649 500	38%	-	0%	7 000 000	-	0%			
	F50306					Autres entretiens et réparations	10 000	1%	-	0%	1 000 000	-	0%			
F510						Primes d'assurance	34 700 000	58%	-	0%	34 700 000	-	0%			
	F511					Primes d'assurance SFO	10 000 000	80%	-	0%	10 000 000	-	0%			
						Assurances multirisques	963 301	96%	-	0%	1 000 000	-	0%			
	F51101					Assurances matériel de transport	6 358 326	85%	-	0%	7 500 000	-	0%			
	F51102					Assurances équipements et logiciels	800 000	80%	-	0%	1 000 000	-	0%			
	F51103					Autres primes d'assurance	105 529	-21%	-	0%	500 000	-	0%			
	F51104					Primes d'assurance CCJA	9 838 194	45%	-	0%	22 000 000	-	0%			
F512						Assurances multirisques	2 411 664	48%	-	0%	5 000 000	-	0%			
	F51201					Assurances matériel de transport	6 516 530	65%	-	0%	10 000 000	-	0%			
	F51202					Assurances équipements et logiciels	-	0%	-	0%	4 000 000	-	0%			
	F51203					Autres primes d'assurance	910 000	30%	-	0%	3 000 000	-	0%			
	F51204					Primes d'assurance ERSUMA	2 244 617	83%	-	0%	2 700 000	-	0%			
F513						Assurances multirisques	1 200 000	100%	-	0%	1 200 000	-	0%			
	F51301					Assurances matériel de transport	1 194 412	100%	-	0%	1 300 000	-	0%			
	F51302					Assurances équipements et logiciels	1 050 205	81%	-	0%	1 300 000	-	0%			
	F51303					Autres primes d'assurance	-	0%	-	0%	200 000	-	0%			
	F51304					Documentations	-	-	-	-	-	-	-			
F520						Documentations SFO	32 000 000	31%	-	0%	24 000 000	- 8 000 000	-25%			
	F521					Documentations générale	1 070 200	11%	-	0%	10 000 000	-	0%			
	F52101					Documentation Technique	1 070 200	21%	-	0%	5 000 000	-	0%			
	F52102					Documentations CCJA	-	0%	-	0%	5 000 000	-	0%			
F522						Documentations générale	79 560	1%	-	0%	3 500 000	- 8 000 000	-100%			
	F52201					Documentation Technique	79 560	1%	-	0%	3 500 000	- 8 000 000	-100%			
	F52202					Documentations ERSUMA	-	0%	-	0%	-	-	0%			
F523						Documentations générale	8 721 881	83%	-	0%	10 500 000	-	0%			
	F52301					Documentations générales	-	0%	-	0%	500 000	-	0%			
	F52302					Documentation Technique	8 721 881	87%	-	0%	10 000 000	-	0%			
F530						Publicité, Publications et relations publiques SPO	223 387 900	21%	-	0%	313 436 341	90 048 441	40%			
	F531					Publicité, Publications et relations publiques SPO	72 600 000	31%	-	0%	44 920 000	- 27 680 000	-38%			
	F53101					Annnonce et insertion	-	0%	-	0%	5 000 000	- 5 000 000	-50%			
	F53102					Publications	-	0%	-	0%	10 000 000	-	0%			
	F53103					Cotisatons et dons	100 000	20%	-	0%	500 000	-	0%			
	F53104					Travaux d'impression	50 000	0%	-	0%	24 420 000	7 320 000	43%			
	F53105					Frais de colloque, séminaires et conférences	22 420 649	64%	-	0%	5 000 000	- 30 000 000	-86%			
F532						Publicité, Publications et relations publiques CCJA	32 295 000	56%	-	0%	139 778 441	117 728 441	534%			
	F53201					Annnonce et insertion	2 025 000	68%	-	0%	3 000 000	-	0%			
	F53202					Publications	-	-	-	-	-	-	-			
	F53203					Cotisatons et dons	5 270 000	58%	-	0%	5 000 000	- 5 950 000	-66%			
	F53204					Travaux d'impression	5 000 000	100%	-	0%	116 778 441	111 778 441	2236%			
	F53205					Frais de colloque, séminaires et conférences	12 692 202	10%	-	0%	128 737 900	-	0%			
F533						Publicité, Publications et relations publiques ERSUMA	1 000 000	5%	-	0%	1 000 000	-	0%			
	F53301					Annnonce et insertion	30 000 000	27%	-	0%	30 000 000	-	0%			
	F53302					Publications	8 100 300	27%	-	0%	1 000 000	-	0%			
	F53303					Cotisatons et dons	-	0%	-	0%	-	-	0%			

CODE BUDGETAIRE		NATURE DE LA DEPENSE		Exercice 2015				Projet budget 2016		Variations			
				Réalisé au 30 juin 2015		Réalisé prob. au 31 dec. 2015		Montant	Taux	Montant	Taux	Valeurs	en %
				Montant	Taux	Montant	Taux						
Titre	Chp. Ar.	Parag.	Ligne	Budget voté 2016	Exercice 2015	Exercice 2015	Exercice 2015	Exercice 2015	Exercice 2015	Exercice 2015	Exercice 2015		
			F53304	1 000 000	15 000	2%	-	1 000 000	0%	-	0%		
			F53305	95 737 900	4 526 902	5%	-	95 737 900	0%	-	0%		
			F540	92 106 021	27 691 283	30%	-	94 026 021	0%	1 920 000	2%		
			F541	27 600 000	14 513 179	54%	-	28 920 000	0%	1 920 000	7%		
			F54101	25 000 000	12 609 929	50%	-	26 920 000	0%	1 920 000	8%		
			F54102	2 000 000	1 903 250	95%	-	2 000 000	0%	-	0%		
			F542	40 106 021	8 212 984	20%	-	40 106 021	0%	-	0%		
			F54201	35 106 021	8 212 984	23%	-	35 106 021	0%	-	0%		
			F54202	5 000 000	-	0%	-	5 000 000	0%	-	0%		
			F543	25 000 000	4 965 120	20%	-	25 000 000	0%	-	0%		
			F54301	21 000 000	3 012 815	14%	-	21 000 000	0%	-	0%		
			F54302	4 000 000	1 952 305	49%	-	4 000 000	0%	-	0%		
			F550	20 100 000	3 659 280	18%	-	20 040 000	0%	-	0%		
			F551	10 000 000	419 280	4%	-	9 040 000	0%	-	-10%		
			F55101	-	-	-	-	4 000 000	0%	-	0%		
			F55102	-	-	-	-	-	-	-	-		
			F55103	-	-	-	-	-	-	-	-		
			F55104	-	-	-	-	-	-	-	-		
			F552	10 000 000	419 280	4%	-	9 040 000	0%	-	-10%		
			F55201	-	-	-	-	4 000 000	0%	-	0%		
			F55202	-	-	-	-	-	-	-	-		
			F55203	-	-	-	-	-	-	-	-		
			F55204	-	-	-	-	-	-	-	-		
			F55205	-	-	-	-	-	-	-	-		
			F55206	-	-	-	-	-	-	-	-		
			F55207	-	-	-	-	-	-	-	-		
			F560	3 600 000	1 800 000	50%	-	3 600 000	0%	-	0%		
			F561	2 500 000	1 440 000	58%	-	3 400 000	0%	900 000	36%		
			F56101	21 000 000	8 050 206	38%	-	21 000 000	0%	-	0%		
			F562	9 000 000	6 204 249	69%	-	9 000 000	0%	-	0%		
			F56201	11 000 000	1 413 635	13%	-	11 000 000	0%	-	0%		
			F563	11 000 000	1 413 635	13%	-	11 000 000	0%	-	0%		
			F56301	1 000 000	432 322	43%	-	1 000 000	0%	-	0%		
			F570	297 750 000	91 724 741	31%	-	317 500 000	0%	19 750 000	7%		
			F571	105 000 000	13 648 890	13%	-	112 800 000	0%	7 800 000	7%		
			F57101	55 000 000	-	0%	-	62 800 000	0%	7 800 000	14%		
			F57102	7 000 000	605 890	9%	-	7 000 000	0%	-	0%		
			F57103	25 000 000	10 500 000	42%	-	25 000 000	0%	-	0%		
			F57104	4 000 000	1 790 000	45%	-	4 000 000	0%	-	0%		
			F57105	13 000 000	750 000	6%	-	13 000 000	0%	-	0%		
			F57107	96 850 000	35 034 860	36%	-	92 000 000	0%	-	-5%		
			F572	8 500 000	-	0%	-	1 500 000	0%	-	-82%		
			F57201	5 000 000	7 981 285	160%	-	5 000 000	0%	-	0%		
			F57202	57 000 000	19 054 050	33%	-	57 000 000	0%	-	0%		
			F57204	17 550 000	5 149 525	29%	-	20 000 000	0%	2 450 000	14%		
			F57205	3 500 000	2 850 000	81%	-	3 500 000	0%	-	0%		
			F57206	5 000 000	-	0%	-	5 000 000	0%	-	0%		
			F57207	-	-	-	-	-	-	-	-		

Titre	Chap.	Art.	Fonc.	Ligne	NATURE DE LA DEPENSE	Exercice 2015				Projet budget 2016		Variations					
						Budget voté 2016		Réalisa ^c au 30 juin. 2015		Réalisa ^c prob. au 31 dec. 2015		Montant	Taux	Montant	Taux	Valeurs	en %
						Montant	Taux	Montant	Taux	Montant	Taux						
		F573			Autres charges externes ERSUMA	96 200 000		43 043 991	45%	-	0%	112 700 000	16 500 000	17%			
		F57301			Honoraires	10 000 000		9 500 000	95%	-	0%	17 000 000	7 000 000	70%			
		F57302			Frais d'actes et de contenus	3 000 000		3 000 000	100%	-	0%	3 000 000	-	0%			
		F57303			Frais de réception	5 000 000		4 256 860	85%	-	0%	8 000 000	3 000 000	60%			
		F57304			Frais de gardiennage	5 500 000		1 950 000	35%	-	0%	5 500 000	-	0%			
		F57305			Nettoyage bureaux et espaces verts	4 700 000		1 560 000	33%	-	0%	4 700 000	-	0%			
		F57306			Frais de recrutement du personnel	1 500 000		2 400 000	160%	-	0%	3 000 000	1 500 000	100%			
		F57307			formation du personnel	20 000 000		8 302 071	42%	-	0%	25 000 000	-	25%			
		F57308				-		-	-	-	-	-	-	-			
		F57309			Prix meilleure Thèse en Droit Communautaire	6 500 000		-	0%	-	0%	6 500 000	-	0%			
		F57310			Atribution bourses de Recherche à PERSUNLA	40 000 000		12 075 060	30%	-	0%	40 000 000	-	0%			
F6					Frais financiers, charges assimilées et autres dettes	-		-	-	-	-	-	-	-			
		F600			Frais financiers	-		-	-	-	-	-	-	-			
		F601			Frais financiers SPO	-		-	-	-	-	-	-	-			
		F60101			Frais bancaires (intérêt débiteur...)	-		-	-	-	-	-	-	-			
		F602			Frais financiers CCJA	-		-	-	-	-	-	-	-			
		F60201			Frais bancaires (intérêt débiteur...)	-		-	-	-	-	-	-	-			
		F603			Frais financiers ERSUMA	-		-	-	-	-	-	-	-			
		F60301			Frais bancaires (intérêt débiteur...)	-		-	-	-	-	-	-	-			
F7					Dépenses relatives aux impôts, droits et taxes	3 970 482		1 549 098	39%	-	0%	3 804 638	165 844	-4%			
		F700			Impôts directs	3 970 482		3 970 482	0%	-	0%	3 970 482	-	-100%			
		F701			Impôts directs SPO	3 970 482		1 549 098	39%	-	0%	3 804 638	165 844	-4%			
		F70101			Impôts directs SPO	3 970 482		1 549 098	39%	-	0%	3 804 638	165 844	-4%			
		F702			Impôts directs CCJA	-		-	-	-	-	-	-	-			
		F70201			Impôts directs CCJA	-		-	-	-	-	-	-	-			
		F703			Impôts directs ERSUMA	-		-	-	-	-	-	-	-			
		F70301			Impôts directs ERSUMA	-		-	-	-	-	-	-	-			
F710					Impôts indirects	-		-	-	-	-	-	-	-			
		F711			Impôts indirects SPO	-		-	-	-	-	-	-	-			
		F71101			Impôts indirects SPO	-		-	-	-	-	-	-	-			
		F712			Impôts indirects CCJA	-		-	-	-	-	-	-	-			
		F71201			Impôts indirects CCJA	-		-	-	-	-	-	-	-			
		F713			Impôts indirects ERSUMA	-		-	-	-	-	-	-	-			
		F71301			Impôts indirects ERSUMA	-		-	-	-	-	-	-	-			

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Permanent

Patrice OMGBA(Cabinet PricewaterhouseCoopers)

Pr. Dorothé Cossi SOSSA

OHADA

Projet de Budget - Exercice 2016

Annexe 2 - Tableau 4

**SYNTHESE BUDGET DES INVESTISSEMENTS CONSOLIDE
DES PTFs DE L'OHADA EXERCICE 2016**

Exercice budgétaire:.....

Code Budgétaire	Nature des investissements	Budget voté en 2015	Budget 2016			Variations			
			SPO	CCJA	ERSUMA	Total	en valeur	en %	
E10	Acquisition des immobilisations incorporelles	217 113 978	62 072 000	103 304 989	-	165 376 989	-	51 736 989	-24%
E11	Aménagements et installations techniques	109 120 000	304 296 000	-	-	304 296 000	-	195 176 000	179%
E12	Acquisition de matériel et mobilier	513 552 000	65 520 000	20 000 000	120 000 000	205 520 000	-	308 032 000	-60%
E13	Acquisition de matériel de transport	5 000 000	-	-	-	-	-	5 000 000	-
E14	Transfert en capital	-	-	-	-	-	-	-	-
E20	Etudes et actions communautaires	1 058 852 500	-	-	-	-	-	1 058 852 500	-
TOTAL		1 903 638 478	431 888 000	123 304 989	120 000 000	675 192 989	-	1 228 445 489	-65%

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Permanent

**Patrice OMGBA(Cabinet
PricewaterhouseCoopers)**

Pr. Dorothé Cossi SOSSA

OHADA
Projet de Budget - Exercice 2016
Annexe 2 - Tableau 5

SYNTHESE BUDGET DE FONCTIONNEMENT CONSOLIDE
DES PTFs DE L'OHADA EXERCICE 2016

Exercice budgétaire:.....

Code Budgétaire	Nature des investissements	Budget voté en 2015	Budget PTF 2016			Variations		
			SPO	CCJA	ERSUMA	Total	en valeur	en %
F1	Dépenses relatives aux sessions des Institutions de l'Organisation	-	197 300 000	-	-	197 300 000	197 300 000	
F2	Dépenses de Personnel	-	100 832 000	-	-	100 832 000	100 832 000	#DIV/0!
F3	Dépenses de transport et de déplacement	122 375 000	45 700 000	83 000 000	-	128 700 000	6 325 000	
F4	Achats de fournitures stockables et non stockables	12 855 000	16 655 000	-	-	16 655 000	3 800 000	30%
F5	Dépenses relatives aux services extérieurs	1 658 052 317	870 187 500	85 460 000	173 040 000	1 128 687 500	529 364 817	-32%
F6	Frais financiers, charges assimilées et autres dettes	-	-	-	-	-	-	
F7	Dépenses relatives aux impôts, droits et taxes	-	-	-	-	-	-	
Coût total de fonctionnement		1 793 282 317	1 230 674 500	168 460 000	173 040 000	1 572 174 500	221 107 817	-12%

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Permanent

**Patrice OMGBA(Cabinet
PricewaterhouseCoopers)**

Pr. Dorothé Cossi SOSSA

ANNEXE 3 : BUDGET DU SECRETARIAT PERMANENT

Tableau 1 : Dépenses des investissements

Tableau 2 : Dépenses de fonctionnement

Tableau 3 : Dépenses d'invest. Subventionnées par les PTFs

Tableau 4 : Dépenses de fonct. Subventionnées par les PTFs

Tableau 5 : Présentation analytique du budget

BUDGET DES INVESTISSEMENTS SECRETARIAT PERMANENT EXERCICE 2016											
CODES BUDGETAIRES			Exercice 2015			Exercice 2016			Variations		
			Budget voté 2015 / Réaménagement		Réalisé ^a au 30 juin 2015	Taux	Réalisa ^c prob. au 31 dec. 2015		Budget 2016	en valeurs	en %
Titre	Chp.	Art.	Parg.	Ligne	NATURE DE LA DEPENSE	Montant	Taux	Montant	Taux	Montant	en %
E	E1				BUDGET DES INVESTISSEMENTS						
					IMMOBILISATIONS						
					Acquisition des immobilisations incorporelles SP						
				E10101	Frais de recherche et de développement	2 748 000	14%	-	0%	12 900 000	-36%
				E10102	Logiciels	2 748 000	14%	-	0%	12 900 000	-36%
				E10103	Autres droits et valeurs incorporels						
				E1101	Aménagements et installations techniques SP						
				E11101	Aménagement de bureau	12 500 000	0%	-	0%	9 200 000	-26%
				E11102	Autres aménagements et installations	5 000 000	0%	-	0%	5 000 000	-100%
				E121	Acquisition de matériel et mobilier SP	6 500 000	42%	2 748 000	0%	9 200 000	23%
				E12101	Matériel de bureau	1 500 000	50%	750 000	0%	3 700 000	-43%
				E12102	Matériel informatique	2 000 000	57%	1 147 000	0%	750 000	-50%
				E12103	Matériel bureautique						
				E12104	Mobilier de bureau	1 000 000	85%	851 000	0%	1 750 000	75%
				E12105	Matériel et mobilier de logement du personnel						
				E12106	Matériel de communication	1 000 000	0%	-	0%	1 000 000	-100%
				E12107	Matériel audio visuel	1 000 000	0%	-	0%	1 200 000	20%
				E131	Acquisition de matériel de transport SPA						
				E13101	Matériel automobile						
				E13102	Autres matériel de transport						
				E141	Transfert en capital SP						
				E14101	Transfert en capital						
	E2				ETUDES ET ACTIONS COMMUNAUTAIRES						
				E201	Etudes et actions communautaires SP						
				E20101	Etudes						
				E20102	Actions communautaires						

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Permanent

Patrice OMGBA(Cabinet PricewaterhouseCoopers)

Pr. Dorothé Cossi SOSSA

CODE BUDGETAIRE			NATURE DE LA DEPENSE		Exercice 2015		Exercice 2016			
Titre	Chp.	Art.	Parag.	Ligne	Budget voté 2015 / Réajusté	Réalisé ^o prob. au 31 déc. 2015	Taux	budget 2016	Variations en valeurs	Variations en %
				F23102	Charges sociales	10 000 000	0%	10 000 000	-	0%
				F23103	Assurance du personnel	30 000 000	0%	28 000 000	2 000 000	-7%
F3					DEPENSES DE TRANSPORT ET DE DEPLACEMENT	227 654 350	0%	169 254 550	58 399 800	-26%
				F301	Depenses de transport et de déplacement SP	227 654 350	0%	169 254 550	58 399 800	-26%
				F30101	Frais et billet de mission	200 000 000	0%	105 750 200	94 249 800	-47%
				F30102	Transport de congé du personnel	16 700 000	0%	52 500 000	35 800 000	215%
				F30103	Autres frais de déplacement	10 954 350	0%	10 954 350	-	0%
F4					ACHAT DES FOURNITURES STOCKABLES ET NON STOCKA	61 100 000	0%	61 100 000	-	0%
				F401	Fournitures SP	56 500 000	0%	56 500 000	-	0%
				F40101	Eau	2 000 000	0%	2 000 000	-	0%
				F40102	Electricité	5 000 000	0%	5 000 000	-	0%
				F40103	Carburant et lubrifiants	12 000 000	0%	12 000 000	-	0%
				F40104	Fournitures de bureau	10 000 000	0%	10 000 000	-	0%
				F40105	Fournitures informatiques	6 000 000	0%	6 000 000	-	0%
				F40106	Produits d'entretien	500 000	0%	500 000	-	0%
				F40107	Petits équipements-Ouillages	1 000 000	0%	1 000 000	-	0%
				F40108	Frais divers (frais PTT, timbres,...)	20 000 000	0%	20 000 000	-	0%
				F411	Fournitures personnel SP	4 600 000	0%	4 600 000	-	0%
				F41101	Eau	1 000 000	0%	1 000 000	-	0%
				F41102	Electricité	3 600 000	0%	3 600 000	-	0%
				F41103	Carburant et lubrifiants	-	-	-	-	-
F5					Depenses relatives aux services extérieurs	263 600 000	0%	244 380 000	19 220 000	-7%
				F501	Entretien, réparations et maintenances SP	20 000 000	0%	18 700 000	1 300 000	-7%
				F50101	Services, entretien et réparation des immobiliers	2 500 000	0%	2 500 000	-	0%
				F50102	Personnels, entretien et réparation des immobiliers	5 000 000	0%	2 500 000	2 500 000	-50%
				F50103	Services, entretien et réparation des mobiliers	3 500 000	0%	3 000 000	500 000	-14%
				F50104	Personnels, entretien et réparation des mobiliers	500 000	0%	1 000 000	500 000	100%
				F50105	Maintenance	3 500 000	0%	2 500 000	1 000 000	-29%
				F50106	Autres entretiens et réparations	5 000 000	0%	7 200 000	2 200 000	44%
				F511	Primes d'assurance SP	10 000 000	0%	10 000 000	-	0%
				F51101	Assurances multirisques	1 000 000	0%	1 000 000	-	0%
				F51102	Assurances matériel de transport	7 500 000	0%	7 500 000	-	0%
				F51103	Assurance équipements et logiciels	1 000 000	0%	1 000 000	-	0%
				F51104	Autres primes d'assurance	500 000	0%	500 000	-	0%
				F521	Documentations SP	10 000 000	0%	10 000 000	-	0%
				F52101	Documentation générale	5 000 000	0%	5 000 000	-	0%
				F52102	Documentation Technique	5 000 000	0%	5 000 000	-	0%
				F531	Publicité, Publications et relations publiques SP	72 600 000	0%	44 920 000	27 680 000	-38%
				F53101	Annonce et insertion	10 000 000	0%	5 000 000	5 000 000	-50%
				F53102	Publications	10 000 000	0%	10 000 000	-	0%
				F53103	Cotisations et dons	500 000	0%	500 000	-	0%
				F53104	Taux d'impression	17 100 000	0%	24 420 000	7 320 000	43%
				F53105	Frais de colloque, séminaires et conférences	35 000 000	0%	50 000 000	15 000 000	-86%

CODE BUDGETAIRE			NATURE DE LA DEPENSE		Exercice 2015		Exercice 2016		
Titre	Chp. Art.	Parg. Ligne	Budget voté 2015 / Réajusté	Réalisé prob. au 31 déc. 2015	Montant	Taux	budget 2016	Variations en valeurs	en %
	F541		27 000 000	-	-	0%	28 920 000	1 920 000	7%
		F54101	25 000 000	-	-	0%	26 920 000	1 920 000	8%
		F54102	2 000 000	-	-	0%	2 000 000	-	0%
	F552		10 000 000	-	-	0%	9 040 000	- 960 000	-10%
		F55201		-	-				
		F55202		-	-				
		F55203		-	-				
		F55204	10 000 000	-	-	0%	9 040 000	- 960 000	-10%
	F561		9 000 000	-	-	0%	10 000 000	1 000 000	11%
		F56101	9 000 000	-	-	0%	9 000 000	-	0%
	F571		105 000 000	-	-	0%	112 800 000	7 800 000	7%
		F57101	55 000 000	-	-	0%	62 800 000	7 800 000	14%
		F57102		-	-				
		F57103	7 000 000	-	-	0%	7 000 000	-	0%
		F57104	25 000 000	-	-	0%	25 000 000	-	0%
		F57105	4 000 000	-	-	0%	4 000 000	-	0%
		F57106	1 000 000	-	-	0%	1 000 000	-	0%
		F57107	13 000 000	-	-	0%	13 000 000	-	0%
F6				-	-				
	F601			-	-				
		F60101		-	-				
F7			3 970 482	-	-	0%	3 804 638	- 165 844	-4%
	F701		3 970 482	-	-	0%	3 804 638	- 165 844	-4%
		F70101	3 970 482	-	-	0%	3 804 638	- 165 844	-4%
	F711			-	-				
		F71101		-	-				

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Permanent

Patrice OMGBA(Cabinet PricewaterhouseCoopers)

Pr. Dorothé Cossi SOSSA

PROJET DE BUDGET DES INVESTISSEMENTS DES PTF 2016 - SECRETARIAT PERMANENT DE L'OHADA												
CODES BUDGETAIRES		NATURE DE LA DEPENSE				Exercice 2015		Exercice 2016				
Titre	Chp. / Art.	Parg.	Ligne	Budget voté 2015 / Réaménagé	PACI - IDA	ICF	BAD	FSP	Projet budget 2015	Variations		
										en valeurs	en %	
BUDGET DES INVESTISSEMENTS						1 332 020 000	-	-	-	431 888 000	900 132 000	-68%
IMMOBILISATIONS						660 620 000	-	-	-	431 888 000	228 732 000	-35%
Acquisition des immobilisations incorporelles SP						99 784 000	-	-	-	62 072 000	37 712 000	-38%
E101						-	-	-	-	-	-	-
E10101		Frais de recherche et développement				-	-	-	-	-	-	-
E10102		Logiciels				99 784 000	-	-	-	62 072 000	37 712 000	-38%
E10103		Autres droits et valeurs incorporels				-	-	-	-	-	-	-
E111		Aménagements et installations techniques SP				109 120 000	-	-	-	304 296 000	195 176 000	179%
E11101		Aménagement de bureau				-	-	-	-	-	-	-
E11102		Autres aménagements et installations				109 120 000	-	-	-	304 296 000	195 176 000	179%
E121		Acquisition de matériel et mobilier SP				446 716 000	-	-	-	65 520 000	381 196 000	-85%
E12101		Matériel de bureau				-	-	-	-	-	-	-
E12102		Matériel informatique				192 036 000	-	-	-	-	192 036 000	-100%
E12103		Matériel bureautique				-	-	-	-	-	-	-
E12104		Mobilier de bureau				150 520 000	-	-	-	65 520 000	85 000 000	-56%
E12105		Matériel et mobilier de logement du personnel				-	-	-	-	-	-	-
E12106		Matériel de communication				104 160 000	-	-	-	-	104 160 000	-100%
E12107		Matériel audio visuel				-	-	-	-	-	-	-
E131		Acquisition de matériel de transport SPA				5 000 000	-	-	-	-	5 000 000	-100%
E13101		Matériel automobile				5 000 000	-	-	-	-	5 000 000	-100%
E13102		Autres matériel de transport				-	-	-	-	-	-	-
E141		Transfert en capital SP				-	-	-	-	-	-	-
E14101		Transfert en capital				-	-	-	-	-	-	-
E201		ETUDES ET ACTIONS COMMUNAUTAIRES				671 400 000	-	-	-	-	671 400 000	-100%
E20101		Etudes et actions communautaires SP				671 400 000	-	-	-	-	671 400 000	-100%
E20102		Etudes				671 400 000	-	-	-	-	671 400 000	-100%
E20102		Actions communautaires				-	-	-	-	-	-	-

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Permanent

Patrice OMGBA (Cabinet
PricewaterhouseCoopers)

Pr. Dorothé Cossi SOSSA

PROJET DE BUDGET DE FONCTIONNEMENT PTFs - SPO - 2016										
CODE BUDGETAIRE		NATURE DE LA DEPENSE		Budget voté 2015 / Réajusté		Exercice 2016				
Titre	Chp./Art.	Parg./Ligne		PACI	ICF	BAD	FSP	Projet budget 2016	Variations en valeurs	en %
F1			DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 230 674 500	-	-	-	1 230 674 500	411 307 517	50%
			Dépenses Relatives aux Sessions des Institutions de l'OHADA	197 300 000	-	-	-	197 300 000	197 300 000	
	F101		Dépenses du Conseil des Ministres	159 300 000	-	-	-	159 300 000	159 300 000	
		F1010	Organisation Conseil des Ministres	-	-	-	-	-	-	
		F1010	Mission Président du Conseil	-	-	-	-	-	-	
		F1010	Autres réunions statutaires (1)	159 300 000	-	-	-	159 300 000	159 300 000	
	F102		Commission de normalisation comptable	38 000 000	-	-	-	38 000 000	38 000 000	
		F1020	Commission de normalisation comptable	38 000 000	-	-	-	38 000 000	38 000 000	
	F103		Sessions des Institutions	-	-	-	-	-	-	
		F1030	Conseil d'administration - frais de transport	-	-	-	-	-	-	
		F1030	Conseil d'administration - frais divers	-	-	-	-	-	-	
		F1030	Conseil d'établissement - frais de transport	-	-	-	-	-	-	
		F1030	Conseil d'établissement - frais divers	-	-	-	-	-	-	
F2			Dépenses de personnel des Institutions de l'Organisation	100 832 000	-	-	-	100 832 000	100 832 000	
	F201		Rémunérations SP	100 832 000	-	-	-	100 832 000	100 832 000	
		F2010	Rémunération fonctionnaires régime local	28 832 000	-	-	-	28 832 000	28 832 000	
		F2020	Rémunération fonctionnaires régime international	72 000 000	-	-	-	72 000 000	72 000 000	
		F2020	Heures supplémentaires	-	-	-	-	-	-	
	F211		Indemnités SP	-	-	-	-	-	-	
		F2110	Indemnité de conjoint au foyer	-	-	-	-	-	-	
		F2110	Indemnité de véhicule ou de transport	-	-	-	-	-	-	
		F2110	Indemnité d'intérim	-	-	-	-	-	-	
		F2110	Indemnité d'installation	-	-	-	-	-	-	
		F2110	Indemnité de scolarité	-	-	-	-	-	-	
		F2110	Indemnité de subsistance journalière	-	-	-	-	-	-	
		F2110	Indemnité de représentation	-	-	-	-	-	-	
		F2110	Indemnité pour déplacement	-	-	-	-	-	-	
		F2110	Indemnité de fonction	-	-	-	-	-	-	
		F2111	Indemnité de judicature	-	-	-	-	-	-	
		F2111	Indemnité de responsabilité	-	-	-	-	-	-	
		F2111	Indemnité d'expatriation	-	-	-	-	-	-	
		F2111	Indemnité de logement	-	-	-	-	-	-	
		F2111	Indemnité de fin de contrat ou de précarité	-	-	-	-	-	-	
		F2111	Autres indemnités et avantages divers	-	-	-	-	-	-	
F221			Allocations SP	-	-	-	-	-	-	
		F2210	Allocations familiales	-	-	-	-	-	-	
		F2210	Frais de scolarité	-	-	-	-	-	-	
		F2210	Allocations de départ	-	-	-	-	-	-	
		F2210	Frais médicaux	-	-	-	-	-	-	
		F2210	Allocations équipement et installation	-	-	-	-	-	-	
F231			Cotisations et assurances SP	-	-	-	-	-	-	

PRESENTATION ANALYTIQUE DU BUDGET 2016 DU SECRETARIAT PERMANENT

ACTIVITES	Inventissements	Transport et déplacement	Hebergement et subsistance	Honoraires	Jetons de présence Ministres et Experts	Publication et Communication	Autres Dépenses d'Organisation	Frais Administratifs et de Fonctionnement	Coût total des activités	Code Financement
Activités Normatives	-	68 650 000	160 970 000	560 980 000	-	5 000 000	11 000 000	3 000 000	909 600 000	R
Consultation Etude et Expertise	-	-	-	558 680 000	-	-	-	-	558 680 000	R
Etats des lieux, CNC et opérationnalisation des CNC	-	-	-	69 410 000	-	-	-	-	69 410 000	PACI
Révision acte uniforme sur le droit comptable	-	-	-	28 500 000	-	-	-	-	28 500 000	PACI
Développement et diffusion nouvelles normes comptables OHADA	-	-	-	24 800 000	-	-	-	-	24 800 000	PACI
Projet de loi sur le droit de la consommation	-	-	-	94 800 000	-	-	-	-	94 800 000	PACI
Projet de loi sur le droit de la consommation	-	-	-	37 200 000	-	-	-	-	37 200 000	PACI
Projet de loi sur le droit de la consommation	-	-	-	118 000 000	-	-	-	-	118 000 000	PACI
Projet de loi sur le droit de la consommation	-	-	-	80 940 000	-	-	-	-	80 940 000	PACI
Projet de loi sur le droit de la consommation	-	-	-	30 000 000	-	-	-	-	30 000 000	PACI
Projet de loi sur le droit de la consommation	-	-	-	62 650 000	-	-	-	-	62 650 000	R
Commission de Normalisation Comptable	-	18 500 000	62 650 000	-	-	-	3 000 000	-	84 150 000	R
Assemblée Plénière de la CNC	-	3 500 000	42 650 000	-	-	-	3 000 000	-	46 150 000	SFO
Validation révisions acte uniforme	-	15 000 000	20 000 000	-	-	-	3 000 000	-	38 000 000	PACI
Commissions Nationales OHADA	-	50 150 000	93 330 000	-	-	5 000 000	8 000 000	3 000 000	164 470 000	R
Réunion de l'Assemblée Plénière des CNC sur l'AUTOHCE	-	30 150 000	73 320 000	-	-	5 000 000	1 000 000	3 000 000	112 470 000	SFO
Validation révisions acte uniforme	-	20 000 000	25 000 000	-	-	-	7 000 000	-	52 000 000	PACI
Autres Activités Normatives	-	-	-	107 300 000	-	-	-	-	107 300 000	R
Création accord DEC de l'OHADA	-	-	-	57 700 000	-	-	-	-	57 700 000	PACI
Développement CPPC	-	-	-	49 600 000	-	-	-	-	49 600 000	PACI
Activité de Gouvernance	-	29 500 000	89 983 200	-	102 000 000	1 000 000	65 600 000	550 000	288 633 200	R
Conférence des Chefs d'Etats	-	-	-	-	-	-	-	-	-	R
Missions Institutionnelles du PCM	-	17 100 000	16 053 200	-	-	1 000 000	6 000 000	-	40 413 200	SFO
Voir des Institutions	-	17 100 000	16 053 200	-	-	1 000 000	6 000 000	-	40 413 200	SFO
Conseil des Ministres	-	12 400 000	73 920 000	-	102 000 000	-	59 600 000	300 000	248 220 000	R
Séances de jour	-	6 200 000	36 960 000	-	51 000 000	-	29 800 000	150 000	124 110 000	SFO
Séances de nuit	-	6 200 000	36 960 000	-	51 000 000	-	29 800 000	150 000	124 110 000	SFO
Recherches de nouveaux financements	-	15 700 000	16 050 000	87 867 500	-	46 000 000	-	-	165 617 500	R
Diverses Missions DFC sur le territoire de membres financements	-	4 900 000	5 250 000	-	-	-	-	-	10 150 000	R
Missions de représentation de l'OHADA	-	10 800 000	10 800 000	-	-	-	-	-	21 600 000	SFO
Diverses Missions de représentation de l'OHADA	-	10 800 000	10 800 000	-	-	-	-	-	21 600 000	SFO
Communication autour des activités de l'OHADA	-	-	-	87 867 500	-	46 000 000	-	-	133 867 500	R
Impression d'objets et de supports de communication	-	-	-	-	-	5 000 000	-	-	5 000 000	SFO
Editions de divers numéros de Journal Officiel	-	-	-	-	-	8 000 000	-	-	8 000 000	SFO
Périodiques, Revues et Livres de données juridiques	-	-	-	-	-	8 000 000	-	-	8 000 000	SFO
Production de supports de communication et guides de vulgarisation	-	-	-	-	-	25 000 000	-	-	25 000 000	PACI
Actes de mise en œuvre de la stratégie de communication	-	-	-	87 867 500	-	-	-	-	87 867 500	PACI
Autres Activités de Prom. de Coop. et de Rep.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	R
Ateliers de vulgarisation de l'AUPC, révisé	-	-	-	-	-	-	-	-	-	SFO
Ateliers de vulgarisation de l'AUTOHCE révisé	-	-	-	-	-	-	-	-	-	PACI
Ateliers de vulgarisation des normes professionnelles d'accompagnement des missions d'aide	-	-	-	-	-	-	-	-	-	PACI
Activité de Coopération de Renforcement des capacités et de Contrôle	438 888 000	42 330 000	77 370 200	196 680 000	-	53 220 000	10 040 000	2 660 000	821 188 200	R
Réunion de coordination et de supervision	-	25 630 000	49 334 000	-	-	1 500 000	5 540 000	1 900 000	83 904 000	R
Réunion de coordination des activités institutionnelles DRH/MAG	-	980 000	1 564 000	-	-	-	500 000	100 000	3 164 000	SFO
Réunion de coordination des activités institutionnelles DFC	-	6 750 000	18 750 000	-	-	-	3 000 000	500 000	29 000 000	SFO
Réunion interinstitutionnelle	-	5 700 000	3 864 000	-	-	-	740 000	200 000	10 504 000	SFO
Réunion interinstitutionnelle SPO	-	-	-	-	-	-	800 000	-	800 000	SFO
Réunion de la Cour Permanente de Conciliation entre l'OHADA et les organisations non-étatiques productrices de normes	-	4 660 000	3 136 000	-	-	1 500 000	500 000	700 000	10 436 000	SFO
Mission de coordination périodiques sur les autres institutions	-	8 000 000	22 000 000	-	-	-	-	-	30 000 000	PACI
Activités de Mobilisation des Ressources	-	4 900 000	5 250 000	-	-	-	-	-	10 150 000	R
Diverses Missions DFC sur la mobilisation des ressources	-	4 900 000	5 250 000	-	-	-	-	-	10 150 000	SFO

ACTIVITES	Investissements	Transport et déplacement	Hébergement et subsistance	Honoraires	Jetons de présence Ministres et Experts	Publication et Communication	Autres Dépenses d'Organisation	Frais Administratifs et de Fonctionnement	Coût total des activités	Code Financement
Activités de Formation du Personnel	-	5 400 000	17 366 200	54 600 000	-	-	800 000	750 000	78 916 200	R
Formation Budget Programmes	-	2 400 000	10 366 200	10 000 000	-	-	800 000	250 000	23 816 200	SPO
Autres Formations	-	-	-	6 000 000	-	-	-	500 000	6 500 000	SPO
Formation du Personnel spécialisé	-	3 000 000	7 000 000	5 000 000	-	-	-	-	15 000 000	PACI
Stratégie de gestion des ressources humaines	-	-	-	33 600 000	-	-	-	-	33 600 000	PACI
Audits et révision des comptes	-	-	-	130 280 000	-	-	-	-	130 280 000	R
ARC										
Audit externe de FOHADADA exercice 2015	-	3 500 000	2 220 000	11 000 000	-	-	1 300 000	310 000	20 000 000	R
Audit opérationnel et financier de FOHADADA	-	-	-	1 000 000	-	-	800 000	200 000	2 500 000	SPO
Audit opérationnel indépendant de Projet à mi-parcours	-	3 500 000	2 220 000	10 000 000	-	-	500 000	110 000	17 500 000	SPO
Audit externe du Projet exercice 2015	438 888 000	2 500 000	3 200 000	800 000	-	-	2 400 000	100 000	497 938 000	R
Activité de recrutement du personnel	7 000 000	-	-	-	-	250 000	400 000	100 000	7 750 000	SPO
Ajuste de bureau et Informations (Zéro)	-	-	-	800 000	-	-	-	-	800 000	SPO
Equipements et installations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	SPO
Engages humains	-	-	-	-	-	-	-	-	-	SPO
Confiance de budget individualisé pour le personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	SPO
Location de locaux documentaires	15 872 000	2 500 000	3 200 000	-	-	25 000 000	2 000 000	-	23 572 000	PACI
Acquisition des services pour la Bibliothèque SPO/ERSUMA/CCLIA	-	-	-	-	-	24 800 000	-	-	24 800 000	PACI
Abonnement pour bibliothèques virtuelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	PACI
Installation télécommunication SPO/ERSUMA/CCLIA	133 672 000	-	-	-	-	-	-	-	133 672 000	PACI
Mobilier de bureau pour salle de conférence SPO	45 520 000	-	-	-	-	-	-	-	45 520 000	PACI
Eclairage pour le développement du système d'information SPO/ERSUMA/CCLIA	24 800 000	-	-	-	-	-	-	-	24 800 000	PACI
Mobilier de bureau pour bibliothèques SPO	130 944 000	-	-	-	-	-	-	-	130 944 000	PACI
Mise aux normes des salles techniques, réseaux informatiques et fibreoptique SPO/ERSUMA	14 680 000	-	-	-	-	-	-	-	14 680 000	PACI
Appels intercommunaux Art 03 formations	20 000 000	-	-	-	-	-	-	-	20 000 000	PACI
Mobilier de bureau pour bibliothèques SPO	48 200 000	-	-	-	-	-	-	-	48 200 000	PACI
Déplacements site Web CIVIC-OLADA	5 900 000	63 504 350	-	-	-	60 380 000	9 600 000	833 011 286	714 561 648	R
Dépenses Admin et de Fonctionnement	-	52 550 000	-	-	-	-	9 600 000	652 411 648	439 590 675	R
Dépenses Administratives	-	-	-	-	-	-	-	-	-	SPO
Solaires et traitements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	SPO
Autres Allocations et indemnités (Equipement et installation, retraite, sécurité...)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	SPO
Contributions et Assurances du Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	SPO
Dépenses de voyage et de Mobil. et de délocal. du personnel	-	52 550 000	-	-	-	-	-	-	52 550 000	SPO
Rémunération SPM - JGFC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	PACI
Rémunération IT Senior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	PACI
Allocations scolaires et rétro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	PACI
Rémunération chauffeur et cadre administratif et financier	-	-	-	-	-	-	-	-	-	PACI
Dépenses de fonctionnement	5 900 000	10 954 350	-	-	-	60 380 000	9 600 000	180 599 638	257 833 988	R
Fourniture de matériel et non stockable (papier, de bur, fourn, Informat, eau, électr, carburants...)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	SPO
Entretien, réparations et maintenance SPO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	SPO
Autres frais de déplacements	-	10 954 350	-	-	-	-	-	-	10 954 350	SPO
Primes d'assurance	-	-	-	-	-	-	-	-	-	SPO
Procurements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	SPO
Publicité, Publications et relations publiques	-	-	-	-	-	10 000 000	-	-	10 000 000	SPO
Frais de télécommunications (téléphone, internet, fax, câble...)	-	-	-	-	-	10 000 000	-	-	10 000 000	SPO
Loyers et charges locatives SP	-	-	-	-	-	20 500 000	-	-	20 500 000	SPO
Frais bancaires (commissaire, eau...)	-	-	-	-	-	28 920 000	-	-	28 920 000	SPO
Autres charges externes (frais de gardiennage, de réception...)	-	-	-	-	-	-	2 000 000	-	2 000 000	SPO
Frais financiers, charges assimilées et autres détaxes	-	-	-	-	-	-	10 000 000	-	10 000 000	SPO
Dépenses relatives aux impôts, droits et taxes	-	-	-	-	-	-	50 000 000	-	50 000 000	SPO
Carburant de véhicules de fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	SPO
Fournitures de bureau	-	-	-	-	-	-	-	-	-	SPO
Consommables informatiques	-	-	-	-	-	-	-	-	-	SPO
Gratifications personnel stagiaire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	PACI
Abonnement journaux locaux	-	-	-	-	-	-	-	-	-	PACI
Frais honoraires	5 900 000	-	-	-	-	960 000	-	-	12 000 000	PACI
Equipement et Installation	444 788 000	219 684 350	344 373 400	945 537 500	102 000 000	165 600 000	96 240 000	839 221 286	3 157 434 536	R
TOTAL										

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Permanent

Patrice OMGBA (Cabinet PricewaterhouseCoopers)

Pr. Dorothée Costi SOSSA

ANNEXE 4 : BUDGET DE LA CCJA

Tableau 1 : Dépenses des investissements

Tableau 2 : Dépenses de fonctionnement

Tableau 3 : Dépenses d'invest. Subventionnées par les PTFs

Tableau 4 : Dépenses de fonct.Subventionnées par les PTFs

Tableau 5 : Présentation analytique du budget

ANNEXE 4 : BUDGET DE LA CCJA

Tableau 1 : Dépenses des investissements

Tableau 2 : Dépenses de fonctionnement

Tableau 3 : Dépenses d'invest. Subventionnées par les PTFs

Tableau 4 : Dépenses de fonct.Subventionnées par les PTFs

Tableau 5 : Présentation analytique du budget

PROJET DE BUDGET DES INVESTISSEMENTS CCJA EXERCICE 2016

E	CODES BUDGETAIRES			NATURE DE LA DEPENSE	Exercice 2015			Projet budget 2016	Variations		
	Titre	Chp. / Art.	Parg. / Ligne		Budget voté 2015	Réalisation prob. au 31 dec.			en valeurs	en %	
						Montant	Taux				
	BUDGET DES INVESTISSEMENTS					145 903 006	-	0%	48 000 000	- 97 903 006	-67%
	IMMOBILISATIONS					145 903 006	-	0%	48 000 000	- 97 903 006	-67%
	E102			Acquisition des immobilisations incorporelles CCJA							
		E10201		Frais de recherche et de développement							
		E10202		Logiciels							
		E10203		Autres droits et valeurs incorporels							
	E112			Aménagements et installations techniques CCJA		80 000 000	-	0%	30 000 000	- 50 000 000	-63%
		E11201		Aménagements de bureau		80 000 000	-	0%	30 000 000	- 50 000 000	-100%
		E11202		Autres aménagements et installations							
		E122		Acquisition de matériel et mobilier CCJA		31 575 643	-	0%	18 000 000	- 13 575 643	-43%
		E12201		Matériel de bureau		5 971 835	-	0%	7 000 000	1 028 165	17%
		E12202		Matériel informatique		16 714 800	-	0%	5 000 000	- 11 714 800	-70%
		E12203		Matériel bureautique							
		E12204		Mobilier de bureau							
		E12205		Matériel et mobilier des logements du personnel		8 889 008	-	0%	6 000 000	- 2 889 008	-33%
		E12206		Matériel de communication							
		E12207		Matériel audio visuel							
		E132		Acquisition de matériel de transport CCJA		34 327 363	-	0%	-	- 34 327 363	-100%
		E13201		Matériel automobile							
		E13202		Autres matériels de transport		34 327 363	-	0%	-	- 34 327 363	-100%
		E142		Transfert en capital CCJA							
		E14201		Transfert en capital							
	E2			ETUDES ET ACTIONS COMMUNAUTAIRES							
		E202		Etudes et actions communautaires CCJA							
		E20201		Etudes							
		E20202		Actions communautaires							

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Permanent

Patrice OMGBA(Cabinet PricewaterhouseCoopers)

Pr. Dorothé Cossi SOSSA

PROJET DE BUDGET DE FONCTIONNEMENT CCJA EXERCICE 2016

CODE BUDGETAIRE Titre/Chap./Art. /Parag./Ligne	NATURE DE LA DEPENSE	Exercice 2015		Exercice 2016		Variations	
		Budget voté 2014	Réalisation prob. au 31 dec. Montant	Projet budget 2016	Taux	en valeurs	en %
F	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2 145 304 620	-	2 354 536 550	0%	209 231 930	10%
F1	Dépenses Relatives aux Sessions des Institutions de l'OHADA						
F101	Dépenses du Conseil des Ministres						
	F10101 Organisation Conseil des Ministres						
	F10102 Mission Président du Conseil						
	F10103 Autres réunions statutaires						
F102	Commission de normalisation comptable						
	F10201 Commission de normalisation comptable						
F2	Dépenses de personnel des Institutions de l'Organisation	1 702 228 779		1 753 878 515	0%	51 649 736	3%
	Rémunérations CCJA	709 293 779		753 943 515	0%	44 649 736	6%
	F20201 Rémunération fonctionnaires régime local	126 868 818		144 518 554	0%	17 649 736	14%
	F20202 Rémunération fonctionnaires régime international	571 850 000		598 850 000	0%	27 000 000	5%
	F20203 Heures supplémentaires	10 574 961		10 574 961	0%	-	0%
F212	Indemnités CCJA	671 935 000		678 935 000	0%	7 000 000	1%
	F21201 Indemnité de conjoint au foyer	23 300 000		23 300 000	0%	-	0%
	F21202 Indemnité de véhicule ou de transport	66 087 000		66 087 000	0%	-	0%
	F21203 Indemnité d'intérim						
	F21204 Indemnité d'installation						
	F21205 Indemnité de scolarité						
	F21206 Indemnité de subsistance journalière						
	F21207 Indemnité de représentation	1 200 000		1 200 000	0%	-	0%
	F21208 Indemnité pour déplacement						
	F21209 Indemnité de fonction	115 280 000		115 280 000	0%	-	0%
	F21210 Indemnité de judicature	84 852 000		84 852 000	0%	-	0%
	F21211 Indemnité de responsabilité						
	F21212 Indemnité d'expatriation	160 000 000		160 000 000	0%	-	0%
	F21213 Indemnité de logement	159 540 000		159 540 000	0%	-	0%
	F21214 Indemnité de fin de contrat ou de précarité						
	F21215 Autres indemnités et avantages divers	61 676 000		68 676 000	0%	7 000 000	11%
F222	Allocations CCJA	139 000 000		139 000 000	0%	-	0%
	F22201 Allocations familiales	15 000 000		15 000 000	0%	-	0%
	F22202 Frais de scolarité	66 000 000		86 000 000	0%	20 000 000	30%
	F22203 Allocations de départ	20 000 000		30 000 000	0%	10 000 000	50%
	F22204 Frais médicaux	8 000 000		8 000 000	0%	-	0%
F22205	Allocations équipement et installation	30 000 000		-	0%	-30 000 000	-100%
F232	Cotisations et assurances CCJA	182 000 000		182 000 000	0%	-	0%
	F23201 Cotisation sécurité sociale et retraite	76 000 000		76 000 000	0%	-	0%
	F23202 Charges sociales	28 000 000		28 000 000	0%	-	0%
	F23203 Assurance du personnel	78 000 000		78 000 000	0%	-	0%
F3	DEPENSES DE TRANSPORT ET DE DEPLACEMENT	118 500 000		135 500 000	0%	17 000 000	14%
	Dépenses de transport et de déplacement CCJA	118 500 000		135 500 000	0%	17 000 000	14%
	F30201 Frais et billet de mission	56 000 000		87 000 000	0%	31 000 000	55%
	F30202 Transport de congé du personnel	61 000 000		45 000 000	0%	-16 000 000	-26%
	F30203 Autres frais de déplacement	1 500 000		3 500 000	0%	2 000 000	133%

CODE BUDGETAIRE	NATURE DE LA DEPENSE	Exercice 2015		Projet budget 2016		Variations			
		Titre	Chap.	Art.	Ligne	Réalisa ^t prob. au 31 dec.		en valeurs	en %
						Montant	Taux		
		Budget voté 2014							
F4	ACHAT DES FOURNITURES STOCKABLES ET NON STOCKABLES	91 635 728				0%	127 039 481	35 403 753	39%
	Fournitures CCJA	82 635 728				0%	112 039 481	29 403 753	36%
	F40201 Eau	2 500 000				0%	4 500 000	2 000 000	80%
	F40202 Electricité	20 000 000				0%	35 903 753	15 903 753	80%
	F40203 Carburant et lubrifiants	19 000 000				0%	19 000 000	-	0%
	F40204 Fournitures de bureau	9 000 000				0%	17 000 000	8 000 000	89%
	F40205 Fournitures informatiques	25 000 000				0%	25 000 000	-	0%
	F40206 Produits d'entretien	309 728				0%	309 728	-	0%
	F40207 Petits équipements- Outils	2 626 000				0%	2 626 000	-	0%
	F40208 Frais divers (frais PTT, timbres,...)	4 200 000				0%	7 700 000	3 500 000	83%
F412	Fournitures personnel CCJA	9 000 000				0%	15 000 000	6 000 000	67%
	F41201 Eau	2 000 000				0%	2 000 000	-	0%
	F41202 Electricité	2 000 000				0%	5 000 000	3 000 000	150%
	F41203 Carburant et lubrifiants	5 000 000				0%	8 000 000	3 000 000	60%
F5	Depenses relatives aux services extérieurs	232 940 113				0%	338 118 554	105 178 441	45%
	Entretien, réparations et maintenances CCJA	25 734 092				0%	25 734 092	-	0%
	F50201 Services, entretien et réparation des immobilis	10 000 000				0%	10 000 000	-	0%
	F50202 Personnels, entretien et réparation des immobilis	3 000 000				0%	3 000 000	-	0%
	F50203 Services, entretien et réparation des mobiliers	3 000 000				0%	3 000 000	-	0%
	F50204 Personnels, entretien et réparation des mobiliers								
	F50205 Maintenance	8 000 000				0%	8 000 000	-	0%
	F50206 Autres entretiens et réparations	1 734 092				0%	1 734 092	-	0%
F512	Primes d'assurance CCJA	22 000 000				0%	22 000 000	-	0%
	F51201 Assurances multirisques	5 000 000				0%	5 000 000	-	0%
	F51202 Assurances matériel de transport	10 000 000				0%	10 000 000	-	0%
	F51203 Assurance équipement et logiciel	4 000 000				0%	4 000 000	-	0%
	F51204 Autres primes d'assurance	3 000 000				0%	3 000 000	-	0%
F522	Documentations CCJA	11 500 000				0%	3 500 000	-8 000 000	-70%
	F52201 Documentation générale	8 000 000				0%	-	8 000 000	-100%
	F52202 Documentation technique	3 500 000				0%	3 500 000	-	0%
F532	Publicité, Publications et relations publiques CCJA	22 050 000				0%	139 778 441	117 728 441	534%
	F53201 Annonce et insertions	3 000 000				0%	3 000 000	-	0%
	F53202 Publications								
	F53203 Cotisations et dons	5 000 000				0%	5 000 000	-	0%
	F53204 Travaux d'impression	9 050 000				0%	15 000 000	5 950 000	66%
	F53205 Frais de colloqu, séminaires et conférences	5 000 000				0%	116 778 441	111 778 441	2236%
F542	Frais de télécommunications CCJA	40 106 021				0%	40 106 021	-	0%
	F54201 Services, téléphone, internet, fax...	35 106 021				0%	35 106 021	-	0%
	F54202 Logements, téléphone, internet, fax...	5 000 000				0%	5 000 000	-	0%
F552	Location et charges locatives CCJA	4 000 000				0%	4 000 000	-	0%
	F55201 location de bureau								
	F55202 location de logements								
	F55203 location de matériels et outillages	3 000 000				0%	3 000 000	-	0%
	F55204 Diverses charges locatives	1 000 000				0%	1 000 000	-	0%

CODE BUDGETAIRE		NATURE DE LA DEPENSE		Exercice 2015		Projet budget 2016		Variations		
Titr	Chp. Art.	Parag.	Ligne	Budget voté 2014	Réalisé ^c prob. au 31 dec.	Montant	Taux	en valeurs	en %	
	F562		Frais bancaires CCJA	11 000 000			0%	11 000 000	-	0%
		F56201	Frais bancaires (commission, agos...)	11 000 000			0%	11 000 000	-	0%
	F572		Autres charges externes CCJA	96 550 000			0%	92 000 000	4 550 000	-5%
		F57201	Honoraires	8 500 000			0%	1 500 000	7 000 000	-82%
		F57202	Frais d'actes et de contentieux							
		F57203	frais de réception	5 000 000			0%	5 000 000	-	0%
		F57204	frais de gardiennage	57 000 000			0%	57 000 000	-	0%
		F57205	Nettoyage bureaux et espaces verts	17 550 000			0%	20 000 000	2 450 000	14%
		F57206	Frais de recrutement du personnel	3 500 000			0%	3 500 000	-	0%
		F57207	formation du personnel	5 000 000			0%	5 000 000	-	0%
F6			Frais financiers, charges assimilées et autres dettes	-				-	-	
	F602		Frais financiers CCJA	-				-	-	
		F60201	Frais financiers (intérêt débiteur...)	-				-	-	
F7			Dépenses relatives aux impôts, droits et taxes	-				-	-	
	F702		Impôts directs CCJA	-				-	-	
		F70201	Impôts directs CCJA	-				-	-	
	F712		Impôts indirects CCJA	-				-	-	
		F71201	Impôts indirects CCJA	-				-	-	

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Permanent

Patrice OMGBA (Cabinet PricewaterhouseCoopers)

Pr. Dorothé Cossi SOSSA

PROJET DE BUDGET DES INVESTISSEMENTS - PTFs - CCJA - 2016

CODES BUDGETAIRES		Exercice 2016						Variations			
		NATURE DE LA DEPENSE		Budget voté 2015	BM - PACI	PTF2	PTF3			PTF4	Projet budget 2016
Titre	Chp./Art.	Parg.	Ligne								
E				BUDGET DES INVESTISSEMENTS							
E1				IMMOBILISATIONS							
	E102			Acquisition des immobilisations incorporelles CCJA							
	E10201			373 318 478	123 304 989	-	-	-	123 304 989	- 250 013 489	-67%
	E10202			184 165 978	123 304 989	-	-	-	123 304 989	- 60 860 989	-33%
	E10203			117 329 978	103 304 989	-	-	-	103 304 989	- 14 024 989	-12%
	E112			117 329 978	103 304 989	-	-	-	103 304 989	- 14 024 989	-12%
	E11201			-	-	-	-	-	-	-	-
	E11202			-	-	-	-	-	-	-	-
	E122			66 836 000	20 000 000	-	-	-	20 000 000	- 46 836 000	-70%
	E12201			-	-	-	-	-	-	-	-
	E12202			66 836 000	-	-	-	-	-	-	-
	E12203			-	-	-	-	-	-	-	-
	E12204			-	-	-	-	-	-	-	-
	E12205			-	20 000 000	-	-	-	20 000 000	-	-
	E12206			-	-	-	-	-	-	-	-
	E12207			-	-	-	-	-	-	-	-
	E132			-	-	-	-	-	-	-	-
	E13201			-	-	-	-	-	-	-	-
	E13202			-	-	-	-	-	-	-	-
	E142			-	-	-	-	-	-	-	-
	E14201			-	-	-	-	-	-	-	-
E2				ETUDES ET ACTIONS COMMUNAUTAIRES							
	E202			189 152 500	-	-	-	-	-	- 189 152 500	-100%
	E20201			189 152 500	-	-	-	-	-	- 189 152 500	-100%
	E20202			189 152 500	-	-	-	-	-	- 189 152 500	-100%

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Permanent

Patrice OMGBA(Cabinet PricewaterhouseCoopers)

Pr. Dorothé Cossi SOSSA

PROJET DE BUDGET DE FONCTIONNEMENT PTFs - CCJA - 2016

CODE BUDGETAIRE		NATURE DE LA DEPENSE				Exercice 2016					Variations		
Titre	Chp.	Art.	Parag.	Ligne		Budget voté 2015	BM - PACI	PTF2	PTF3	PTF4	Projet budget 2016	en valeurs	en %
F	F1				DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	139 320 000	168 460 000	-	-	-	168 460 000	29 140 000	21%
					Dépenses Relatives aux Sessions des Institutions de l'OHADA	-	-	-	-	-	-	-	-
					Dépenses du Conseil des Ministres	-	-	-	-	-	-	-	-
				F10101	Organisation Conseil des Ministres	-	-	-	-	-	-	-	-
				F10102	Mission Président du Conseil	-	-	-	-	-	-	-	-
				F10103	Autres réunions statutaires	-	-	-	-	-	-	-	-
					Commission de normalisation comptable	-	-	-	-	-	-	-	-
				F102	Commission de normalisation comptable	-	-	-	-	-	-	-	-
					Dépenses de personnel des Institutions de l'Organisation	-	-	-	-	-	-	-	-
				F2	Rémunérations CCJA	-	-	-	-	-	-	-	-
					Rémunération fonctionnaires régime local	-	-	-	-	-	-	-	-
				F20201	Rémunération fonctionnaires régime local	-	-	-	-	-	-	-	-
				F20202	Rémunération fonctionnaires régime international	-	-	-	-	-	-	-	-
				F20203	Heures supplémentaires	-	-	-	-	-	-	-	-
				F212	Indemnités CCJA	-	-	-	-	-	-	-	-
					Indemnité de conjoint au foyer	-	-	-	-	-	-	-	-
				F21201	Indemnité de conjoint au foyer	-	-	-	-	-	-	-	-
				F21202	Indemnité de véhicule ou de transport	-	-	-	-	-	-	-	-
				F21203	Indemnité d'interim	-	-	-	-	-	-	-	-
				F21204	Indemnité d'installation	-	-	-	-	-	-	-	-
				F21205	Indemnité de scolarité	-	-	-	-	-	-	-	-
				F21206	Indemnité de subsistance journalière	-	-	-	-	-	-	-	-
				F21207	Indemnité de représentation	-	-	-	-	-	-	-	-
				F21208	Indemnité pour déplacement	-	-	-	-	-	-	-	-
				F21209	Indemnité de fonction	-	-	-	-	-	-	-	-
				F21210	Indemnité de judicature	-	-	-	-	-	-	-	-
				F21211	Indemnité de responsabilité	-	-	-	-	-	-	-	-
				F21212	Indemnité d'espérance	-	-	-	-	-	-	-	-
				F21213	Indemnité de logement	-	-	-	-	-	-	-	-
				F21214	Indemnité de fin de contrat ou de précarité	-	-	-	-	-	-	-	-
				F21215	Autres indemnités et avantages divers	-	-	-	-	-	-	-	-
				F222	Allocations CCJA	-	-	-	-	-	-	-	-
					Allocations familiales	-	-	-	-	-	-	-	-
				F22201	Allocations familiales	-	-	-	-	-	-	-	-
				F22202	Frais de scolarité	-	-	-	-	-	-	-	-
				F22203	Allocations de départ	-	-	-	-	-	-	-	-
				F22204	Frais médicaux	-	-	-	-	-	-	-	-
				F22205	Allocations équipement et installation	-	-	-	-	-	-	-	-
				F232	Cotisations et assurances CCJA	-	-	-	-	-	-	-	-
					Cotisation sécurité sociale et retraite	-	-	-	-	-	-	-	-
				F23201	Cotisation sécurité sociale et retraite	-	-	-	-	-	-	-	-
				F23202	Charges sociales	-	-	-	-	-	-	-	-
				F23203	Assurance du personnel	-	-	-	-	-	-	-	-
				F3	DEPENSES DE TRANSPORT ET DE DEPLACEMENT	-	83 000 000	-	-	-	83 000 000	83 000 000	-
					Dépenses de transport et de déplacement CCJA	-	83 000 000	-	-	-	83 000 000	83 000 000	-
				F30201	Frais et billet de mission	-	83 000 000	-	-	-	83 000 000	83 000 000	-
				F30202	Transport de congé du personnel	-	-	-	-	-	-	-	-

CODE BUDGETAIRE			Exercice 2016					Variations									
			NATURE DE LA DEPENSE					Projet budget 2016		en valeurs		en %					
Titre	Chp.	Art.	Parg.	Ligne	Budget voté 2015	BM - PACI	PTF2	PTF3	PTF4								
F4					-	-	-	-	-	-	-						
					Autres frais de déplacement				-	-	-	-	-	-	-		
					ACHAT DES FOURNITURES STOCKABLES ET NON STOCKA				-	-	-	-	-	-	-		
					Fournitures CCJA				-	-	-	-	-	-	-		
					Eau				-	-	-	-	-	-	-		
					Electricité				-	-	-	-	-	-	-		
					Carburant et lubrifiants				-	-	-	-	-	-	-		
					Fournitures de bureau				-	-	-	-	-	-	-		
					Fournitures informatiques				-	-	-	-	-	-	-		
					Produits d'entretien				-	-	-	-	-	-	-		
					Petits équipements-Outils				-	-	-	-	-	-	-		
					Frais divers (frais PTT, timbres,...)				-	-	-	-	-	-	-		
					Fournitures personnel CCJA				-	-	-	-	-	-	-		
					Eau				-	-	-	-	-	-	-		
					Electricité				-	-	-	-	-	-	-		
					Carburant et lubrifiants				-	-	-	-	-	-	-		
					F5					139 320 000	85 460 000	-	-	-	85 460 000	- 53 860 000	-39%
Dépenses relatives aux services extérieurs				-						-	-	-	-	-	-		
Entretien, réparations et maintenances CCJA				-						-	-	-	-	-	-		
Services, entretien et réparation des immeubles				-						-	-	-	-	-	-		
Personnels, entretien et réparation des immobiliers				-						-	-	-	-	-	-		
Services, entretien et réparation des mobiliers				-						-	-	-	-	-	-		
Personnels, entretien et réparation des mobiliers				-						-	-	-	-	-	-		
Maintenance				-						-	-	-	-	-	-		
Autres entretiens et réparations				-						-	-	-	-	-	-		
Primes d'assurance CCJA				-						-	-	-	-	-	-		
Assurances multirisques				-						-	-	-	-	-	-		
Assurances matériel de transport				-						-	-	-	-	-	-		
Assurance équipement et logiciel				-						-	-	-	-	-	-		
Autres primes d'assurance				-						-	-	-	-	-	-		
Documentations CCJA				9 920 000						-	-	-	-	-	9 920 000	-100%	
Documentation générale				-						-	-	-	-	-	-	-	
Documentation technique				9 920 000						-	-	-	-	-	-	9 920 000	-100%
Publicité, Publications et relations publiques CCJA				129 400 000						68 460 000	-	-	-	-	68 460 000	- 60 940 000	-47%
Annonce et insertions				-						-	-	-	-	-	-	-	
Publications				-						35 060 000	-	-	-	-	35 060 000	-	
Cobisations et dons				-						-	-	-	-	-	-	-	
Travaux d'impression				-						-	-	-	-	-	-	-	
Frais de colloque, séminaires et conférences				129 400 000						33 400 000	-	-	-	-	33 400 000	- 96 000 000	-74%
Frais de télécommunications CCJA				-	-	-	-	-	-	-	-						
Services, téléphone, internet, fax...				-	-	-	-	-	-	-	-						
Logements, téléphone, internet, fax...				-	-	-	-	-	-	-	-						
Location et charges locatives CCJA				-	-	-	-	-	-	-	-						
location de bureau				-	-	-	-	-	-	-	-						
location de logements				-	-	-	-	-	-	-	-						
location de matériels et outillages				-	-	-	-	-	-	-	-						

OHADA

Projet de Budget - Exercice 2016

Annexe 4 - Tableau 4

CODE BUDGETAIRE		NATURE DE LA DEPENSE		Exercice 2016					Variations		
Titre	Chp. Art.	Parag.	Ligne	Budget voté 2015	BM - PACI	PTF2	PTF3	PTF4	Projet budget 2016	en valeurs	en %
		F562	F55204	-							
			Diverses charges locatives								
			Frais bancaires CCJA	-							
			Frais bancaires (commission, agios...)								
		F572	F57201	-	17 000 000				17 000 000	17 000 000	
			Autres charges externes CCJA								
			Honoraires								
			F57202	-	17 000 000				17 000 000	17 000 000	
			Frais d'actes et de contentieux								
			F57203	-							
			frais de réception								
			F57204	-							
			frais de gardiennage								
			F57205	-							
			Nettoyage bureaux et espaces verts								
			F57206	-							
			Frais de recrutement du personnel								
			F57207	-							
			formation du personnel								
F6			Frais financiers, charges assimilées et autres dettes	-							
		F602	Frais financiers CCJA	-							
			Frais financiers (intérêt débiteur...)								
			F60201	-							
F7			Depenses relatives aux impôts, droits et taxes	-							
		F702	Impôts directs CCJA	-							
			Impôts directs CCJA								
			F70201	-							
			Impôts directs CCJA								
			F712	-							
			Impôts indirects CCJA								
			F71201	-							
			Impôts indirects CCJA								

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Permanent

Patrice OMGBA(Cabinet PricewaterhouseCoopers)

Pr. Dorothe Cossi SOSSA

PRESENTATION ANALYTIQUE DU BUDGET 2016 DE LA CCJA

ACTIVITES	Investissements	Transport et déplacement	Hebergement et subsistance	Honoraires	Publication documentation et Communication	Autres Dépenses d'Organisation	Frais Administratifs et de Fonctionnement	Coût total des activités	Code financement
Activités Juridictionnelles, d'Arbitrage, de sensibilisation et de									
Activités Judiciaires		74 884 841	74 833 600	17 000 000	41 080 000	57 600 000	1 173 198 131	1 438 596 572	R
<i>Activités juridictionnelles et consultatives</i>		40 884 841	25 833 600		25 860 000	24 200 000	570 144 960	686 923 401	CCJA
<i>Arbitrages Forains</i>		40 884 841	25 833 600		25 860 000	24 200 000	570 144 960	116 778 441	CCJA
Activités d'Arbitrage					9 920 000		603 053 171	612 973 171	R
<i>Procédure arbitrale</i>					9 920 000		603 053 171	603 053 171	CCJA
AJA		94 000 000	49 000 000	17 000 000	5 300 000	33 400 000		138 700 000	PACI
<i>Publication Nouveau guide sur l'arbitrage</i>									R
<i>Activités de promotion et de sensibilisation</i>									CCJA
<i>Revue Juridique de la Cour</i>									CCJA
<i>Journées Portes Ouvertes</i>									CCJA
<i>Appui pour colloque sur le MARD</i>		25 000 000	30 000 000	10 000 000	2 000 000	7 400 000		74 400 000	PACI
<i>Formation sur les meilleurs pratiques d'arbitrage</i>		3 000 000	8 000 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000		15 000 000	PACI
<i>Symposium de sensibilisation sur le MARD</i>		6 000 000	11 000 000	5 000 000	2 300 000	25 000 000		49 300 000	PACI
Activités de Gouvernance									R
<i>Assemblées plénières de la CCJA</i>									R
AGV									CCJA
Activités de Publication et du Fonds Documentaire					23 340 000			23 340 000	CCJA
Publication des Recueils de Jurisprudence									R
APD									CCJA
<i>Documentation et Fonds documentaire</i>					23 340 000			23 340 000	R
<i>Documentation et Fonds documentaire</i>					3 500 000			3 500 000	CCJA
<i>Acquisition des ouvrages pour la Bibliothèque SPO/ENSUMA/CCJA</i>					19 840 000			19 840 000	PACI
Activités Institutionnelles, de Renforcement des capacités et de	123 304 989						5 000 000	128 304 989	R
<i>Participation aux réunions institutionnelles</i>									R
ARC									CCJA
<i>Activités de Formation du Personnel</i>							5 000 000	5 000 000	R
<i>Equipement et Installation</i>	123 304 989							123 304 989	CCJA
<i>Mobilier de bureau pour bibliothèque CCJA</i>	20 000 000							20 000 000	PACI
<i>Développement logiciel RCCM</i>	58 664 989							58 664 989	PACI
<i>Service mis en œuvre logiciel RCCM</i>	44 640 000							44 640 000	PACI
Dépenses Administratives et de Fonctionnement	48 000 000	135 500 000		1 500 000			919 059 978	1 104 059 978	CCJA
<i>Dépenses Administratives</i>				1 500 000			506 356 875	506 356 875	CCJA
<i>Dépenses de Fonctionnement</i>	48 000 000	135 500 000		1 500 000			412 703 103	549 703 103	CCJA
<i>Dépenses d'investissement</i>									CCJA
TOTAL BUDGET SUR FINANCEMENT OHADA (1)	171 304 989	210 384 841	74 833 600	18 500 000	64 420 000	57 600 000	2 097 258 109	2 694 301 539	R

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Permanent

Patrice OMGBA (Cabinet
PricewaterhouseCoopers)

P. Dorothé Costi SOSSA

ANNEXE 5 : BUDGET DE L'ERSUMA

Tableau 1 : Dépenses des investissements

Tableau 2 : Dépenses de fonctionnement

Tableau 3 : Dépenses d'invest. subventionnées par les PTFs

Tableau 4 : Dépenses de fonct.subventionnées par les PTFs

Tableau 5 : Présentation analytique du budget

PROJET DE BUDGET DES INVESTISSEMENT DE L'ERSUMA EXERCICE 2016									
CODES BUDGETAIRES		NATURE DE LA DEPENSE			Exercice 2015			Exercice 2016	
Titre	Chp.	Art.	Parg.	Ligne	Budget voté 2015/ Réajusté	Réalisé ¹ prob. au 31 dec. 2015	Taux	Projet budget 2016	Variations en valeurs en %
E									
	E1			BUDGET DES INVESTISSEMENTS					
				IMMOBILISATIONS					
				Acquisition des immobilisations incorporelles ERSUMA					
				Frais de recherche et de développement	64 253 000	-	0%	89 100 000	24 847 000 39%
				Logiciels	64 253 000	-	0%	89 100 000	24 847 000 39%
				Autres droits et valeurs incorporels	4 071 000	-	0%	1 000 000	- 3 071 000 -75%
				Aménagements et installations techniques ERSUMA					
				Aménagement de bureau	3 318 000	-	0%	-	- 3 318 000 -100%
				Autres aménagements et installations	753 000	-	0%	1 000 000	247 000 33%
				Acquisition de matériel et mobilier ERSUMA	40 000 000	-	0%	5 000 000	- 35 000 000 -88%
				Matériel de bureau	20 182 000	-	0%	53 100 000	32 918 000 163%
				Matériel informatique	4 682 000	-	0%	38 600 000	33 918 000 724%
				Matériel bureautique	3 000 000	-	0%	6 000 000	3 000 000 100%
				Mobilier de bureau	10 000 000	-	0%	8 500 000	- 1 500 000 -15%
				Matériel et mobilier de logement du personnel	2 500 000	-	0%	-	- 2 500 000 -100%
				Matériel de communication	-	-	-	-	-
				Matériel audio visuel	-	-	-	-	-
				Acquisition de matériel de transport ERSUMA	-	-	-	30 000 000	30 000 000
				Matériel automobile	-	-	-	30 000 000	30 000 000
				Autres matériel de transport	-	-	-	-	-
				Transfert en capital ERSUMA	-	-	-	-	-
				Transfert en capital	-	-	-	-	-
				ETUDES ET ACTIONS COMMUNAUTAIRES					
				Etudes et actions communautaires ERSUMA					
				Etudes	-	-	-	-	-
				Actions communautaires	-	-	-	-	-

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Permanent

Patrice OMGBA (Cabinet
PricewaterhouseCoopers)

Pr. Dorothé Cossi SOSSA

PROJET DE BUDGET DE FONCTIONNEMENT ERSUMA EXERCICE 2016

CODE BUDGETAIRE		NATURE DE LA DEPENSE	Exercice 2015		Exercice 2016		
Titre	Chp. Art. Parag. Ligne		Budget voté 2014/ Réajusté	Réalisé ^o prob. au 31 dec. Montant	Taux	Projet budget 2016	Variations en valeurs en %
F							
F1		DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 184 472 373	-	0%	1 169 614 598	- 4 457 775 0%
		Dépenses Relatives aux Sessions des Institutions de l'OHADA	340 634 450	-	0%	323 050 020	- 17 584 430 -5%
		Dépenses du Conseil des Ministres	-	-	-	-	-
	F101	Organisation Conseil des Ministres	-	-	-	-	-
		Mission Président du Conseil	-	-	-	-	-
		Autres réunions statutaires	-	-	-	-	-
	F102	Commission de normalisation comptable	-	-	-	-	-
		Commission de normalisation comptable	-	-	-	-	-
	F103	Sessions des Institutions	69 000 000	-	0%	45 500 000	- 23 500 000 -34%
		Conseil d'administration - frais de transport	7 500 000	-	0%	7 500 000	-
		Conseil d'administration - frais divers	16 000 000	-	0%	16 000 000	-
		Conseil d'établissement - frais de transport	6 000 000	-	0%	6 000 000	-
		Conseil d'établissement - frais divers	16 000 000	-	0%	16 000 000	-
		Réunion Dir ENAM Ets Parties/ Dir ERSUMA - frais de transport	10 000 000	-	0%	10 000 000	-
		Réunion Dir ENAM Ets Parties/ Dir ERSUMA - frais divers	13 500 000	-	0%	13 500 000	-
	F113	Activités de formation ERSUMA	271 634 450	-	0%	277 550 020	5 915 570 2%
		Transport des formateurs	6 600 000	-	0%	7 200 000	600 000 9%
		Transport des participants	103 500 000	-	0%	108 300 000	4 800 000 5%
		Location des véhicules	6 740 000	-	0%	10 500 000	3 760 000 56%
		Honoraires des formateurs	8 160 000	-	0%	8 160 000	-
		Indemnité des rapporteurs	600 000	-	0%	600 000	-
		Predium	46 130 000	-	0%	43 340 000	- 2 790 000 -6%
		Logistique, matériel pédagogique et messagerie	97 215 000	-	0%	96 702 000	- 513 000 -1%
		Frais divers de gestion	2 689 450	-	0%	2 748 020	58 570 2%
		Dépenses de personnel des Institutions de l'Organisation	429 100 023	-	0%	394 926 678	- 34 173 345 -8%
		Rémunérations ERSUMA	178 961 145	-	0%	165 646 172	- 13 314 973 -7%
		Rémunération fonctionnaires régime local	90 654 389	-	0%	95 069 456	4 415 066 5%
		Rémunération fonctionnaires régime international	85 306 756	-	0%	67 576 717	- 17 730 039 -21%
		Heures supplémentaires	3 000 000	-	0%	3 000 000	-
		Indemnités ERSUMA	139 726 487	-	0%	125 328 048	- 14 398 438 -10%
		Indemnité de conjoint au foyer	3 468 164	-	0%	3 378 836	- 89 328 -3%
		Indemnité de véhicule ou de transport	15 076 115	-	0%	13 744 617	- 1 331 497 -9%
		Indemnité d'entretien	-	-	-	-	-
		Indemnité d'installation	-	-	-	-	-
		Indemnité de scolarité	-	-	-	-	-
		Indemnité de subsistance journalière	-	-	-	-	-
		Indemnité de représentation	1 200 000	-	0%	1 200 000	-
		Indemnité de fonction	-	-	-	-	-
		Indemnité pour déplacement	16 175 082	-	0%	15 087 450	- 1 087 632 -7%
		Indemnité de judicature	-	-	-	-	-
		Indemnité de responsabilité	2 474 678	-	0%	1 173 836	- 1 300 842 -53%
		Indemnité d'expatriation	25 592 027	-	0%	20 273 015	- 5 319 012 -21%
		Indemnité de logement	37 690 286	-	0%	34 361 543	- 3 328 743 -9%
		Indemnité de fin de contrat ou de précarité	7 088 524	-	0%	3 438 165	- 3 650 359 100%
		Autres indemnités et avantages divers	30 961 582	-	0%	32 670 586	1 709 004 6%
	F223	Allocations ERSUMA	52 366 437	-	0%	47 408 000	- 4 958 437 -9%

CODE BUDGETAIRE		NATURE DE LA DEPENSE		Exercice 2015		Exercice 2016				
				Budget voté 2014/ Réajusté	Réalisé ^o prob. au 31 dec. Montant	Taux	Projet budget 2016	Variations en valeurs	en %	
Titre	Chp. Ar.	Farg.	Ligne							
			F22301	Allocations familiales	4 548 000		0%	4 908 000	360 000	8%
			F22302	Frais de scolarité	30 750 000		0%	32 500 000	1 750 000	6%
			F22303	Allocations de départ	15 000 000			10 000 000	- 5 000 000	100%
			F22304	Frais médicaux						
			F22305	Allocations équipement et installation	2 068 437		0%		- 2 068 437	-100%
		F233		Allocations et assurances ERSUMA	58 045 985		0%	56 944 458	- 1 501 527	-3%
			F23301	Cotisation sécurité sociale et retraite	35 045 985		0%	33 544 458	- 1 501 527	-4%
			F23302	Charges sociales						
			F23303	Assurance du personnel	23 000 000		0%	23 000 000	-	0%
F3				DEPENSES DE TRANSPORT ET DE DEPLACEMENT	86 000 000		0%	103 000 000	17 000 000	20%
			F303	Dépenses de transport et de déplacement ERSUMA	86 000 000		0%	103 000 000	17 000 000	20%
			F30301	Frais et billet de mission	77 000 000		0%	90 000 000	13 000 000	17%
			F30302	Transport de congé du personnel	8 000 000		0%	12 000 000	4 000 000	50%
			F30303	Autres frais de déplacement	1 000 000		0%	1 000 000	-	0%
F4				ACHAT DES FOURNITURES STOCKABLES ET NON STOCKA	31 500 000		0%	34 000 000	2 500 000	8%
			F403	Fournitures ERSUMA	28 000 000		0%	30 500 000	2 500 000	9%
			F40301	Eau						
			F40302	Electricité						
			F40303	Carburant et lubrifiants	11 000 000		0%	13 500 000	2 500 000	23%
			F40304	Fournitures de bureau	5 000 000		0%	5 000 000	-	0%
			F40305	Fournitures informatiques	7 000 000		0%	7 000 000	-	0%
			F40306	Produits d'entretien	2 500 000		0%	2 500 000	-	0%
			F40307	Petits équipements-Quillages	1 000 000		0%	1 000 000	-	0%
			F40308	Frais divers (frais PTT, timbres,...)	1 500 000		0%	1 500 000	-	0%
		F413		Fournitures personnel ERSUMA	3 500 000		0%	3 500 000	-	0%
			F41301	Eau	1 000 000		0%	1 000 000	-	0%
			F41302	Electricité	2 500 000		0%	2 500 000	-	0%
			F41303	Carburant et lubrifiants						
F5				Dépenses relatives aux services extérieurs	297 237 900		0%	314 637 900	27 800 000	9%
			F503	Entretien, réparations et maintenances ERSUMA	27 000 000		0%	27 000 000	-	0%
			F50301	Services, entretien et réparation des immobilis	10 000 000		0%	10 000 000	-	0%
			F50302	Personnel, entretien et réparation des immobilis	2 000 000		0%	2 000 000	-	0%
			F50303	Services, entretien et réparation des mobiliers	5 000 000		0%	5 000 000	-	0%
			F50304	Personnel, entretien et réparation des mobiliers	2 000 000		0%	2 000 000	-	0%
			F50305	Maintenance	7 000 000		0%	7 000 000	-	0%
			F50306	Autres entretiens et réparations	1 000 000		0%	1 000 000	-	0%
F513				Primes d'assurance ERSUMA	2 700 000		0%	2 700 000	-	0%
			F51301	Assurances multirisques	1 200 000		0%	1 200 000	-	0%
			F51302	Assurance matériel de transport	1 300 000		0%	1 300 000	-	0%
			F51303	Assurance équipement et logiciel						
			F51304	Autres primes d'assurance	200 000		0%	200 000	-	0%

CODE BUDGETAIRE		NATURE DE LA DEPENSE		Exercice 2015		Exercice 2016		
Titre	Chp. Art.	Parg. Ligne	Budget voté 2014/ Réajusté	Réalisé ^o prob. au 31 dec. Montant	Taux	Projet budget 2016	Variations en valeurs	en %
		F523	10 500 000	-	0%	10 500 000	-	0%
		F52301	500 000	-	0%	500 000	-	0%
		F52302	10 000 000	-	0%	10 000 000	-	0%
		F533	128 737 900	-	0%	128 737 900	-	0%
		F53301	1 000 000	-	0%	1 000 000	-	0%
		F53302	30 000 000	-	0%	30 000 000	-	0%
		F53303	1 000 000	-	0%	1 000 000	-	0%
		F53304	1 000 000	-	0%	1 000 000	-	0%
		F53305	95 737 900	-	0%	95 737 900	-	0%
		F543	25 000 000	-	0%	25 000 000	-	0%
		F54301	21 000 000	-	0%	21 000 000	900 000	4%
		F54302	4 000 000	-	0%	4 000 000	-	0%
		F553	6 100 000	-	0%	7 000 000	900 000	15%
		F55301	3 600 000	-	0%	3 600 000	-	#DIV/0!
		F55302	2 500 000	-	0%	3 400 000	900 000	#DIV/0!
		F55303	1 000 000	-	0%	1 000 000	-	0%
		F55304	1 000 000	-	0%	1 000 000	-	0%
		F563	96 200 000	-	0%	112 700 000	16 500 000	17%
		F56301	10 000 000	-	0%	17 000 000	7 000 000	70%
		F57301	3 000 000	-	0%	3 000 000	-	0%
		F57302	5 000 000	-	0%	8 000 000	3 000 000	60%
		F57303	5 500 000	-	0%	5 500 000	-	0%
		F57304	4 700 000	-	0%	4 700 000	-	0%
		F57305	1 500 000	-	0%	3 000 000	1 500 000	100%
		F57306	20 000 000	-	0%	25 000 000	5 000 000	25%
		F57307	6 500 000	-	0%	6 500 000	-	0%
		F57308	40 000 000	-	0%	40 000 000	-	0%
		F6	-	-	-	-	-	#DIV/0!
		F603	-	-	-	-	-	-
		F60301	-	-	-	-	-	-
		F7	-	-	-	-	-	-
		F703	-	-	-	-	-	-
		F70301	-	-	-	-	-	-
		F713	-	-	-	-	-	-
		F71301	-	-	-	-	-	-

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secré Le Secrétaire Permanent

Patrice OMGBA(Cabinet PricewaterhouseCoopers)

Pr. Dorothé Cossi SOSSA

OHADA

Projet de Budget - Exercice 2016

Annexe 5 - Tableau 3

PROJET DE BUDGET DES INVESTISSEMENT PTFs - ERSUMA - 2016												
					Exercice 2016			Exercice 2016				
CODES BUDGETAIRES		NATURE DE LA DEPENSE			Budget voté 2015/ Réajusté	UE PIR 10ème FED	BM - PACI	PTF3	PTF4	Projet budget 2015	Variations en valeurs	en %
Titre	Chp.	Art.	Parf	Ligne								
E					BUDGET DES INVESTISSEMENTS							
E1					IMMOBILISATIONS							
	E103				Acquisition des immobilisations incorporelles ERSUMA							
		E10301			-	-	120 000 000	-	-	120 000 000	-	-39%
		E10302			-	-	120 000 000	-	-	120 000 000	120 000 000	
		E10303			-	-	-	-	-	-	-	-
	E113				Autres droits et valeurs incorporels							
					Aménagements et installations techniques ERSUMA							
		E11301			-	-	-	-	-	-	-	-
		E11302			-	-	-	-	-	-	-	-
	E123				Autres aménagements et installations							
					Acquisition de matériel et mobilier ERSUMA							
		E12301			-	-	120 000 000	-	-	120 000 000	120 000 000	
		E12302			-	-	40 000 000	-	-	40 000 000	40 000 000	
		E12303			-	-	80 000 000	-	-	80 000 000	80 000 000	
		E12304			-	-	-	-	-	-	-	-
		E12305			-	-	-	-	-	-	-	-
		E12306			-	-	-	-	-	-	-	-
		E12307			-	-	-	-	-	-	-	-
	E133				Matériel audio visuel							
					Acquisition de matériel de transport ERSUMA							
		E13301			-	-	-	-	-	-	-	-
		E13302			-	-	-	-	-	-	-	-
	E143				Autres matériel de transport							
					Transfert en capital ERSUMA							
		E14301			-	-	-	-	-	-	-	-
					Transfert en capital							
	E2				ETUDES ET ACTIONS COMMUNAUTAIRES							
		E203			198 300 000	-	-	-	-	-	-	-100%
		E20301			198 300 000	-	-	-	-	-	-	-100%
		E20302			198 300 000	-	-	-	-	-	-	-100%
					Actions communautaires							

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Le Secrétaire Permanent

Patrice OMGBA(Cabinet PricewaterhouseCoopers)

Pr. Dorothé Cossi SOSSA

PROJET DE BUDGET DE FONCTIONNEMENT ERSUMA EXERCICE 2016										
CODE BUDGETAIRE Titre/Chp./Art./Parag/Line	NATURE DE LA DEPENSE	Budget voté 2015/ Réajusté	Exercice 2016				Exercice 2016		Variations en valeurs en %	
			UE PIR 10ème FED	BM - PACI	TOGO	PTF4	Projet budget 2016			
F	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	834 595 334	-	173 040 000	-	-	-	173 040 000	- 661 555 334	-79%
F01	Dépenses relatives aux Sessions des Institutions de l'OHADA									
	Dépenses du Conseil des Ministres									
F10101	Organisation Conseil des Ministres	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F10102	Mission Président du Conseil	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F10103	Autres réunions statutaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F102	Commission de normalisation comptable	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F10201	Commission de normalisation comptable	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F103	Sessions des Institutions	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F10301	Conseil d'administration - frais de transport	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F10302	Conseil d'administration - frais divers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F10303	Conseil d'établissement - frais de transport	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F10304	Conseil d'établissement - frais divers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F10305	Réunion Dir ENAM Ets Partes/ Dir ERSUMA - frais de transport	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F10306	Réunion Dir ENAM Ets Partes/ Dir ERSUMA - frais divers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F113	Activités de formation ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F11301	Transport des formateurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F11302	Transport des participants	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F11303	Location des véhicules	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F11304	Honoraires des formateurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F11305	Indemnité des rapporteurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F11306	Pedagog	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F11307	Logistique, matériel pédagogique et messagerie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F11308	Frais divers de gestion	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F2	Dépenses de personnel des Institutions de l'Organisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F203	Rémunérations ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F20301	Rémunération fonctionnaires régime local	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F20302	Rémunération fonctionnaires régime international	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E20303	Heures supplémentaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F213	Indemnités ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F21301	Indemnité de conjoint au foyer	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F21302	Indemnité de véhicule ou de transport	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F21303	Indemnité d'indemnité	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F21304	Indemnité d'installation	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F21305	Indemnité de scolarité	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F21306	Indemnité de subsistance journalière	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F21307	Indemnité de représentation	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F21308	Indemnité pour déplacement	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F21309	Indemnité de fonction	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F21310	Indemnité de judicature	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F21311	Indemnité de responsabilité	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F21312	Indemnité d'expatriation	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F21313	Indemnité de logement	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F21314	Indemnité de fin de contrat ou de précarité	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F21315	Autres indemnités et avantages divers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F223	Allocations ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F22301	Allocations familiales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F22302	Frais de scolarité	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F22303	Allocations de départ	-	-	-	-	-	-	-	-	-

CODE BUDGETAIRE Titre/Chap./Art./Parag/Ligne	NATURE DE LA DEPENSE	Budget voté 2015 / Réajusté	Exercice 2016				Exercice 2016	
			UE PIR 10ème FED	BM - PACI	TOGO	PTF4	Projet budget 2016	Variations en valeurs en %
F22904	Frais médicaux	-	-	-	-	-	-	-
F22305	Allocations équipement et installation	-	-	-	-	-	-	-
F23	Cotisations et assurances ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-
F23301	Cotisation sécurité sociale et retraite	-	-	-	-	-	-	-
F23302	Charges sociales	-	-	-	-	-	-	-
F23303	Assurance du personnel	-	-	-	-	-	-	-
F3	DEPENSES DE TRANSPORT ET DE DEPLACEMENT	-	-	-	-	-	-	-
F303	DEPENSES DE TRANSPORT ET DE DEPLACEMENT ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-
F30301	Frais et billet de mission	-	-	-	-	-	-	-
F30302	Transport de congé du personnel	-	-	-	-	-	-	-
F30303	Autres frais de déplacement	-	-	-	-	-	-	-
F4	ACHAT DES FOURNITURES STOCKABLES ET NON STOCKA	-	-	-	-	-	-	-
F403	Fournitures ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-
F40301	Eau	-	-	-	-	-	-	-
F40302	Electricité	-	-	-	-	-	-	-
F40303	Carburant et lubrifiants	-	-	-	-	-	-	-
F40304	Fournitures de bureau	-	-	-	-	-	-	-
F40305	Fournitures informatiques	-	-	-	-	-	-	-
F40306	Produits d'entretien	-	-	-	-	-	-	-
F40307	Petits équipements-Outils	-	-	-	-	-	-	-
F40308	Frais divers (frais PTT, timbres,...)	-	-	-	-	-	-	-
F413	Fournitures personnel ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-
F41301	Eau	-	-	-	-	-	-	-
F41302	Electricité	-	-	-	-	-	-	-
F41303	Carburant et lubrifiants	-	-	-	-	-	-	-
F5	Depenses relatives aux services extérieurs	834 595 334	173 040 000	-	-	-	173 040 000	- 661 555 334 -79%
F503	Entretien, réparations et maintenances ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-
F50301	Services, entretien et réparation des immobilis	-	-	-	-	-	-	-
F50302	Personnel, entretien et réparation des mobiliers	-	-	-	-	-	-	-
F50303	Services, entretien et réparation des mobiliers	-	-	-	-	-	-	-
F50304	Personnel, entretien et réparation des mobiliers	-	-	-	-	-	-	-
F50305	Maintenance	-	-	-	-	-	-	-
F50306	Autres entretiens et réparations	-	-	-	-	-	-	-
F513	Primes d'assurance ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-

Titre Chap. Art. Parag. Ligne	NATURE DE LA DEPENSE	Budget voté 2015/ Révisité	Exercice 2016				Exercice 2016	
			UE PIR (03) et FED	RM - PACI	TOGO	PTF4	Projet budget 2016	Variations en valeurs en %
F51301	Assurances multirisques	-	-	-	-	-	-	-
F51302	Assurance matériel de transport	-	-	-	-	-	-	-
F51303	Assurance équipement et logiciel	-	-	-	-	-	-	-
F51304	Autres primes d'assurance	-	-	-	-	-	-	-
F523	Documentations ERSUMA	40 000 000	-	25 000 000	-	-	25 000 000	- 38%
F52301	Documentation générale	-	-	-	-	-	-	-
F52302	Documentation technique	40 000 000	-	25 000 000	-	-	25 000 000	- 38%
F533	Publicité, Publications et relations publiques ERSUMA	720 195 334	-	-	-	-	25 000 000	- 100%
F53301	Annunces et insertions	-	-	-	-	-	-	-
F53302	Publications	-	-	-	-	-	-	-
F53303	Cotisations et dons	-	-	-	-	-	-	-
F53304	Travaux d'impression	-	-	-	-	-	-	-
F53305	Frais de colloque, séminaires et conférences	-	-	-	-	-	-	-
F543	Frais de télécommunications ERSUMA	720 195 334	-	-	-	-	-	- 100%
F54301	Services, téléphone, internet, fax...	-	-	-	-	-	-	-
F54302	Logements, téléphone, internet, fax...	-	-	-	-	-	-	-
F553	Location et charges locatives ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-
F55301	Location de bureau	-	-	-	-	-	-	-
F55302	Location de logements	-	-	-	-	-	-	-
F55303	Location de matériels et outillages	-	-	-	-	-	-	-
F55304	Diverses charges locatives	-	-	-	-	-	-	-
F563	Frais bancaires ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-
F56301	Frais bancaires (commission, agios...)	-	-	-	-	-	-	-
F573	Autres charges extérieures ERSUMA	74 400 000	-	-	-	-	148 040 000	99%
F57301	Honoraires	74 400 000	-	-	-	-	148 040 000	99%
F57302	Frais d'actes et de contenus	-	-	-	-	-	-	-
F57303	frais de réception	-	-	-	-	-	-	-
F57304	frais de gardiennage	-	-	-	-	-	-	-
F57305	Nettoyage bureaux et espaces verts	-	-	-	-	-	-	-
F57306	Frais de recrutement du personnel	-	-	-	-	-	-	-
F57307	formation du personnel	-	-	-	-	-	-	-
F57308		-	-	-	-	-	-	-
F57309	Prix meilleur Thier en Droit Communautaire	-	-	-	-	-	-	-
F57310	Attribution bourses de recherche à l'ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-
F6	Frais financiers, charges assimilées et autres dettes	-	-	-	-	-	-	-
F603	Frais financiers ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-
F60301	Frais financiers (intérêt débiteur...)	-	-	-	-	-	-	-
F7	Dépenses relatives aux impôts, droits et taxes	-	-	-	-	-	-	-
F703	Impôts directs ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-
F70301	Impôts directs ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-
F713	Impôts indirects ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-
F71301	Impôts indirects ERSUMA	-	-	-	-	-	-	-

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Le Secrétaire Permanent

Patrice OMBGA(Cabinet PricewaterhouseCoopers)

Pr. Dorothé Cossi SOSSA

PRESENTATION ANALYTIQUE DU BUDGET 2016 DE L'ERSUMA

ACTIVITES	Investissements	Transport et déplacement	Hebergement et subsistance	Honoraires	Jetons de presence	Publication et Communication / Documentaiton	Autres Dépenses d'Organisation	Frais Administratifs et de Fonctionnement	Coût total des activités	Code Financement
Activités de Formation	-	126 000 000	102 200 000	8 160 000	-	15 554 000	25 636 020	-	277 550 020	R
Séminaire et Atelier	-	126 000 000	102 200 000	8 160 000	-	15 554 000	25 636 020	-	277 550 020	R
Formations Sites (02)		89 800 000	70 960 000	5 440 000		9 704 000	14 525 440		190 429 440	ERSU
Formations délocalisées (01)		36 200 000	31 240 000	2 720 000		5 850 000	11 110 580		87 120 580	ERSU
A2F										ERSU
Autres Activités de Formation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ERSU
Autres activités de formation										R
Activités de Gouvernance										ERSU
Conseil d'Administration	-	13 500 000	8 000 000	-	11 000 000	3 000 000	10 000 000	-	45 500 000	ERSU
Conseil d'Administration ordinaire	-	7 500 000	4 000 000	-	5 500 000	1 500 000	5 000 000	-	23 500 000	R
Conseil d'établissement		7 500 000	4 000 000		5 500 000	1 500 000	5 000 000		23 500 000	ERSU
Conseil d'établissement	-	6 000 000	4 000 000	-	5 500 000	1 500 000	5 000 000	-	22 000 000	R
Conseil d'établissement		6 000 000	4 000 000		5 500 000	1 500 000	5 000 000		22 000 000	ERSU
Activités de Recherches de Publication et du Fonds Documentaire										ERSU
Activité de promotion de la recherche	-	66 320 000	49 720 000	153 760 000	-	70 880 000	15 087 900	55 191 958	410 969 858	R
Prax "Meilleure thèse en Droit Communautaire"		15 000 000	20 000 000	151 040 000		-	8 500 000	15 157 728	209 697 728	R
Attribution de bourses de recherche		15 000 000	20 000 000	3 000 000		-	3 500 000	15 157 728	209 697 728	ERSU
Diagnostic du contenu des cours et mise à jour des cursus et des cours dispensés par l'ERSUMA				82 000 000			5 000 000		40 000 000	ERSU
Assistance technique pour dispenser 3 ou 4 cours sur le droit OHLADA				37 200 000					82 000 000	PACI
Conception de programmes pour MASTER et Doctorat pour professionnels et privés				28 840 000					37 200 000	PACI
Publication des Revues de l'école									28 840 000	PACI
Publication Revues de l'école	-	-	-	-	-	30 000 000	-	-	30 000 000	R
Publication Revues de l'école						30 000 000			30 000 000	ERSU
Documentation et fonds documentaire										R
Documentation générale et technique	-	-	-	-	-	35 500 000	-	40 034 230	75 534 230	R
Acquisition des ouvrages pour la Bibliothèque ERSUMA						10 500 000		40 034 230	50 534 230	ERSU
Abonnement pour bibliothèque virtuelle						25 000 000			25 000 000	PACI
Autres Activités de Rech. De Pub. Et de Docu.	-	51 320 000	29 720 000	2 720 000	-	5 380 000	6 597 900	-	95 737 900	R
Colloques		51 320 000	29 720 000	2 720 000		5 380 000	6 597 900		95 737 900	ERSU
Activités de Liaison de Renforcement des capacités et de Contrôle	209 100 000	38 000 000	65 000 000	22 000 000	-	-	-	-	334 100 000	ERSU
Participation aux réunions institutionnelles	-	20 000 000	35 000 000	-	-	-	-	-	55 000 000	R
		20 000 000	35 000 000						55 000 000	ERSU
Activités de représentation	-	10 000 000	15 000 000	-	-	-	-	-	25 000 000	ERSU
Activité de représentation de l'Ecole		10 000 000	15 000 000						25 000 000	R
Réunions de coordination de la DFC		3 000 000	7 000 000						10 000 000	ERSU
Réunions de coordination de la DFC		3 000 000	7 000 000						10 000 000	ERSU

ACTIVITES	Investissements	Transport et déplacement	Hebergement et subsistance	Honoraires	Jetons de presence	Publication et Communication / Documentation	Autres Dépenses d'Organisation	Frais Administratifs et de Fonctionnement	Coût total des activités	Code Financement
ARC										
Activités de Formation du Personnel	-	5 000 000	8 000 000	12 000 000	-	-	-	-	25 000 000	R
		5 000 000	8 000 000	12 000 000					25 000 000	ERSU
Audits et révision des comptes	-	-	-	10 000 000	-	-	-	-	10 000 000	R
Assistance Comptable et révision des comptes				10 000 000					10 000 000	ERSU
Equipement et installation	209 100 000	-	-	-	-	-	-	-	209 100 000	ERSU
Mobilier de bureau pour l'ERSUMA	40 000 000								40 000 000	R
Equipements informatiques et accessoires ERSUMA	80 000 000								80 000 000	PACI
Mobilier de bureau et Matériels de Transport	89 100 000								89 100 000	PACI
									89 100 000	ERSU
Dépenses Admin et de Fonctionnement	-	13 000 000	-	7 000 000	-	7 000 000	116 900 000	339 734 719	483 634 719	ERSU
Dépenses Administratives		12 000 000				4 000 000	11 100 000	339 734 719	366 834 719	R
Dépenses de fonctionnement		1 000 000		7 000 000		3 000 000	105 800 000		116 800 000	ERSU
Dépenses d'investissement	209 100 000	256 820 000	224 920 000	190 920 000	11 000 000	96 434 000	167 633 920	394 926 678	1 551 754 598	ERSU
TOTAL										R

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Permanent

Patrice OMGBA(Cabinet
PricewaterhouseCoopers)

Pr. Dorothe Cossi SOSSA

ANNEXE 6 : TABLEAU DES PARTS CONTRIBUTIVES DES ETATS MEMBRES

PARTS CONTRIBUTIVES DES ETATS PARTIES AU FINANCEMENT DES INSTITUTIONS DE L'OHADA EXERCICE 2016

N°	ETATS PARTIES	Taux actualisés	Parts contributives des Etats Membres				Répartition des Parts contributives des Etats Parties par Institution			
			2015	2016	Variations		SPO	CCJA	ERSUMA	
					en valeur	en %				
1	BENIN	5,0%	248 934 053	247 171 947	-	1 762 106	-1%	74 668 602	110 013 415	62 489 930
2	BURKINA FASO	5,0%	248 934 053	247 171 947	-	1 762 106	-1%	74 668 602	110 013 415	62 489 930
3	CAMEROUN	8,6%	426 744 090	423 723 337	-	3 020 753	-1%	128 003 317	188 594 426	107 125 594
4	CENTRAFRIQUE	2,0%	99 573 621	98 868 779	-	704 842	-1%	29 867 441	44 005 366	24 995 972
5	COMORES	1,0%	49 786 811	49 434 389	-	352 421	-1%	14 933 720	22 002 683	12 497 986
6	CONGO	8,6%	426 744 090	423 723 337	-	3 020 753	-1%	128 003 317	188 594 426	107 125 594
7	COTE D'IVOIRE	8,6%	426 744 090	423 723 337	-	3 020 753	-1%	128 003 317	188 594 426	107 125 594
8	GABON	8,6%	426 744 090	423 723 337	-	3 020 753	-1%	128 003 317	188 594 426	107 125 594
9	GUINEE	8,6%	426 744 090	423 723 337	-	3 020 753	-1%	128 003 317	188 594 426	107 125 594
10	GUINEE EQUATORIALE	5,0%	248 934 053	247 171 947	-	1 762 106	-1%	74 668 602	110 013 415	62 489 930
11	GUINEE BISSAU	2,0%	99 573 621	98 868 779	-	704 842	-1%	29 867 441	44 005 366	24 995 972
12	MALI	5,0%	248 934 053	247 171 947	-	1 762 106	-1%	74 668 602	110 013 415	62 489 930
13	NIGER	5,0%	248 934 053	247 171 947	-	1 762 106	-1%	74 668 602	110 013 415	62 489 930
14	RDC	8,6%	426 744 090	423 723 337	-	3 020 753	-1%	128 003 317	188 594 426	107 125 594
15	SENEGAL	8,6%	426 744 090	423 723 337	-	3 020 753	-1%	128 003 317	188 594 426	107 125 594
16	TCHAD	5,0%	248 934 053	247 171 947	-	1 762 106	-1%	74 668 602	110 013 415	62 489 930
17	TOGO	5,0%	248 934 053	247 171 947	-	1 762 106	-1%	74 668 602	110 013 415	62 489 930
	TOTAL	100,0%	4 978 681 055	4 943 438 937	-	35 242 118	-1%	1 493 372 036	2 200 268 302	1 249 798 598

Le Directeur Financier et Comptable p.i.

Le Secrétaire Permanent

Patrice OMGBA (Cabinet
PricewaterhouseCoopers)

Pr. Dorothé Cossi SOSSA

