

Modélisation Budgétaire Avancée : Techniques de Prévision des Recettes, Programmation des Dépenses et CDMT

Lien : https://afrique-formation.com/formation/modelisation-budgetaire-avancee-techniques-de-prevision-des-recettes-programmation-des-depenses-et-cdmt

DURÉE
10 jours (70h)

RÉFÉRENCE
FP94

CATÉGORIE
Planification Stratégique

Afrique Formation

OBJECTIFS DE LA FORMATION

À l'issue de cette formation, vous serez capable de :

- Construire des modèles économétriques robustes pour prévoir les recettes fiscales (TVA, IS, Douane)
- Calculer les élasticités fiscales historiques pour affiner les projections de court terme
- Programmer l'évolution tendancielle des dépenses de personnel en intégrant le GVT
- Élaborer un Cadre de Dépenses à Moyen Terme (CDMT) cohérent avec le cadrage macro
- Quantifier l'impact des chocs exogènes sur le budget grâce à l'analyse de sensibilité
- Diagnostiquer les biais de prévision passés pour corriger les modèles futurs
- Maîtriser les techniques de lissage des séries temporelles pour gérer la saisonnalité infra-annuelle
- Rédiger des notes de cadrage budgétaire justifiant les hypothèses retenues

POUR QUI ?

- Prévisionnistes et modélisateurs de la Direction des Études et de la Prévision (DEP)
- Cadres de la Direction Générale du Budget chargés de la programmation
- Statisticiens et économètres des Ministères des Finances et du Plan
- Analystes de la conjoncture économique et financière
- Membres des cellules de cadrage macro-budgétaire

Afrique Formation

AFRIQUE FORMATION
La Référence en Afrique pour la Formation



Programme détaillé

1 / Fondamentaux de la prévision budgétaire

- Le cycle budgétaire et le calendrier des prévisions (Loi de Finances Initiale vs Rectificative)
- Distinction entre prévision (court terme) et programmation (moyen terme)
- Rôle du cadrage macroéconomique comme variable exogène (PIB, Prix du pétrole, Taux de change)

2 / Préparation des données historiques

- Constitution de séries longues épurées des mesures exceptionnelles (One-off)
- Déflation des séries : passage des valeurs courantes aux valeurs constantes
- Traitement de la saisonnalité des recettes fiscales (Pics de TVA, acomptes IS)

3 / Méthodes de prévision des Recettes Fiscales : Approche analytique

- Utilisation de l'Élasticité fiscale (réactivité de l'impôt à la base taxable)
- Distinction entre Élasticité (structurelle) et Buoyancy (globale incluant les mesures nouvelles)
- Calcul du Taux de recouvrement effectif par impôt

4 / Méthodes de prévision des Recettes : Approche économétrique

- Modèles de régression linéaire simple pour lier Recette et Assiette (ex: TVA et Consommation)
- Modèles de lissage exponentiel (Holt-Winters) pour les séries à forte saisonnalité
- Modèles ARIMA (Auto-Regressive Integrated Moving Average) pour les tendances inertielles

Afrique Formation

5 / Prévision des Recettes non fiscales et Dons

- Modélisation des revenus du secteur extractif (Pétrole/Mines) selon les cours mondiaux
- Estimation des dividendes des entreprises publiques
- Alea des dons budgétaires et taux de décaissement

6 / Programmation des Dépenses de Personnel (Masse salariale)

- Calcul du GVT (Glissement Vieillesse Technicité) positif et négatif (Effet Noria)
- Impact des recrutements nets et des mesures catégorielles (revalorisation du point d'indice)
- Projection tendancielle sur 3 ans

7 / Programmation des Dépenses de Biens et Services et Transferts

- Indexation sur l'inflation prévisionnelle
- Analyse des coûts unitaires standard (Mercuriales)
- Modélisation de la dette sociale et des subventions (Énergie, Alimentation)

8 / Programmation de la Charge de la Dette

- Utilisation du stock de dette existant et de l'échéancier
- Hypothèses de nouveaux tirages et taux d'intérêt prévisionnels
- Impact du risque de change sur le service de la dette extérieure

9 / Programmation des Dépenses d'Investissement

- Distinction entre Crédits de Paiement (CP) et Autorisations d'Engagement (AE)
- Capacité d'absorption des crédits et taux d'exécution physique
- Programmation pluriannuelle des grands projets d'infrastructure

10 / Construction du CDMT (Cadre de Dépenses à Moyen Terme)

- Passage du budget annuel au cadre glissant sur 3 ans
- Cohérence entre l'enveloppe globale et les allocations sectorielles

Afrique Formation

- Arbitrages entre dépenses obligatoires et marge de manœuvre

11 / Analyse des Risques Budgétaires

- Identification des sources d'incertitude (Chocs exogènes, Passifs contingents)
- Matrice des risques : Probabilité x Impact financier
- Constitution de provisions pour risques et charges

12 / Analyse de Sensibilité et Scénarios

- Stress-tests sur les variables clés (Croissance, Prix des matières premières)
- Élaboration de scénarios alternatifs : Optimiste, Pessimiste, Réaliste
- Calcul de l'impact sur le solde budgétaire

13 / Évaluation de la performance des prévisions

- Analyse des écarts entre Prévision et Réalisation (Biais systématique ?)
- Calcul de l'erreur moyenne absolue (MAE) et quadratique (RMSE)
- Processus de révision infra-annuelle des prévisions

14 / Reporting et Présentation des hypothèses

- Rédaction de l'annexe "Hypothèses économiques et financières" du PLF
- Transparence méthodologique vis-à-vis du Parlement et des bailleurs
- Communication sur les incertitudes de la prévision

Afrique Formation

Approche pédagogique

- Support Ecrit et Projection
- Exposés Interactifs, Podcasts et Vidéos
- Brainstorming et Jeux de Rôle
- Mises en Situation pour faciliter l'assimilation
- Cas Pratiques et Labs inclus pour leur impact opérationnel
- Test de Validation des Acquis des Connaissances

Prochaines dates programmées

08 au 19 Fév. 2027	Présentiel - Casablanca
05 au 16 Avr. 2027	Présentiel - Casablanca
31 Mai au 11 Juin 2027	Présentiel - Casablanca
26 Juil. au 06 Août 2027	Présentiel - Casablanca
20 Sep. au 01 Oct. 2027	Présentiel - Casablanca

Autres dates possibles sur demande. Contactez-nous pour organiser une session intra-entreprise.

Réservation & Renseignements

Téléphone : +212 522 247 210
Email : contact@afrique-formation.com
Web : https//www.afrique-formation.com

Afrique Formation — Tous droits réservés