

**République du Sénégal**

Un Peuple –Un But–Une Foi

-----

**MINISTERE DES FINANCES  
ET DU BUDGET**



**RAPPORT TRIMESTRIEL D'EXECUTION BUDGETAIRE**

**DEUXIEME TRIMESTRE 2019**

Août 2019

[www.budget.gouv.sn](http://www.budget.gouv.sn)

Le présent rapport présente la situation d'exécution du budget de l'Etat du Sénégal à la fin du deuxième trimestre 2019. Il s'inscrit dans le cadre du suivi infra-annuel de l'exécution des recettes et des dépenses prévues dans la loi de finances qui vise à renforcer la gestion des finances publiques et à améliorer la crédibilité et la transparence du budget de l'État.

L'exécution du budget général de l'Etat (hors emprunts) se situe, à la fin du deuxième trimestre 2019, à 1 635,16 milliards FCFA en ressources et 2035,27 milliards en dépenses, soit respectivement 46,0% et 51,3% des prévisions initiales de la LFI 2019.

Quant à l'exécution des comptes spéciaux du Trésor, elle s'est établie à 69,56 milliards en ressources et 49,36 milliards en dépenses.

**Tableau 1 : Tableau récapitulatif de l'exécution du budget à la fin du premier trimestre 2019 (en milliards FCFA)**

Ressources / Recettes					Dépenses /Charges				
Catégories de ressources	LFI 2019 (1)	Crédits ouverts (2)	Exéc. (3)	Taux d'exéc. (3/2)	Catégories de dépenses	LFI 2019 (1)	Crédits ouverts (2)	Exéc. <sup>1</sup> (3)	Taux d'exéc. (3/2)
Recettes budgétaires	2657,44	2657,4	1 191,10	44,8%	Dettes publiques	863,18	863,18	380,89	44,1%
<i>Recettes fiscales</i>	2534	2534,0	1 124,39	44,4%	<i>Intérêts</i>	273,20	273,20	173,46	63,5%
<i>Recettes non fiscales</i>	123,44	123,4	66,71	54,0%	<i>Amortissements</i>	589,98	589,98	207,43	35,2%
Dons budgétaires	44,17	44,2	4,198	9,5%	Masse salariale	743,41	743,41	368,00	49,5%
Recettes exceptionnelles	60,98	60,98	31,25	51,2%	Autres dépenses courantes	896,88	889,92	509,37	57,2%
<i>dont PPTTE IADM</i>	60,98	60,98	31,25	51,2%	<i>Biens et services</i>	314,65	306,50	196,90	64,2%
Remboursements prêts et avances	3,00	3,00			<i>Transferts courants</i>	582,23	583,42	312,48	53,6%
					Dépenses en capital sur ressources internes	643,30	682,43	368,40	54,0%
					<i>Exécutées par l'Etat</i>	86,31	87,60	29,08	33,2%
					<i>Transferts en capital</i>	556,99	594,83	339,32	57,0%
<b>RESSOURCES INTERNES</b>	<b>2 765,59</b>	<b>2 765,59</b>	<b>1 226,55</b>	<b>44,4%</b>	<b>DEPENSES SUR RESSOURCES INTERNES</b>	<b>3 146,77</b>	<b>3 178,93</b>	<b>1 626,66</b>	<b>51,2%</b>
Dons en capital	240,00	240,00	74,12	30,9%	Dépenses en capital sur ressources externes	790,90	790,90	408,61	51,7%
Tirages sur prêts projets	550,90	550,90	334,49	60,7%	<i>Dons en capital</i>	240,00	240,00	74,12	30,9%
					<i>Tirages sur prêts projets</i>	550,90	550,90	334,49	60,7%
<b>RESSOURCES EXTERNES</b>	<b>790,90</b>	<b>790,90</b>	<b>408,61</b>	<b>51,7%</b>	<b>DEPENSES RESSOURCES EXTERNES</b>	<b>790,90</b>	<b>790,90</b>	<b>408,61</b>	<b>51,7%</b>
<b>RECETTES BUDGET GENERAL</b>	<b>3 556,49</b>	<b>3 556,49</b>	<b>1 635,16</b>	<b>46,0%</b>	<b>DEPENSES BUDGET GENERAL</b>	<b>3 937,67</b>	<b>3 969,83</b>	<b>2 035,27</b>	<b>51,3%</b>
Comptes affectation spéciale	96,1	96,1	66,30	69,0%	Comptes affectation spéciale	96,10	96,10	49,36	51,4%
<i>dont FNR</i>	94,4	94,4	65,73	69,6%	<i>dont FNR</i>	94,40	94,40	48,95	51,8%
<i>Comptes de commerce</i>	0,15	0,15	0	0,0%	<i>Comptes de commerce</i>	0,15	0,15	0,00	0,0%
<i>Comptes de prêts</i>	13,75	13,75	3,26	23,7%	<i>Comptes de prêts</i>	13,75	13,75	0,00	0,0%
<i>Comptes d'avances</i>	0,8	0,8	0	0,0%	<i>Comptes d'avances</i>	0,80	0,80	0,00	0,0%
<i>Compte de garanties et avals</i>	0,5	0,5	0	0,0%	<i>Comptes de garanties et avals</i>	0,50	0,50	0,00	0,0%
<b>RECETTES COMPTES SPECIAUX DU TRESOR</b>	<b>111,3</b>	<b>111,3</b>	<b>69,56</b>	<b>62,5%</b>	<b>DEPENSES COMPTES SPECIAUX DU TRESOR</b>	<b>111,30</b>	<b>111,30</b>	<b>49,36</b>	<b>44,3%</b>
<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>3 667,79</b>	<b>3 667,79</b>	<b>1 704,72</b>	<b>46,5%</b>	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>4 048,97</b>	<b>4 081,13</b>	<b>2 084,63</b>	<b>51,1%</b>

<sup>1</sup> Crédits ordonnancés

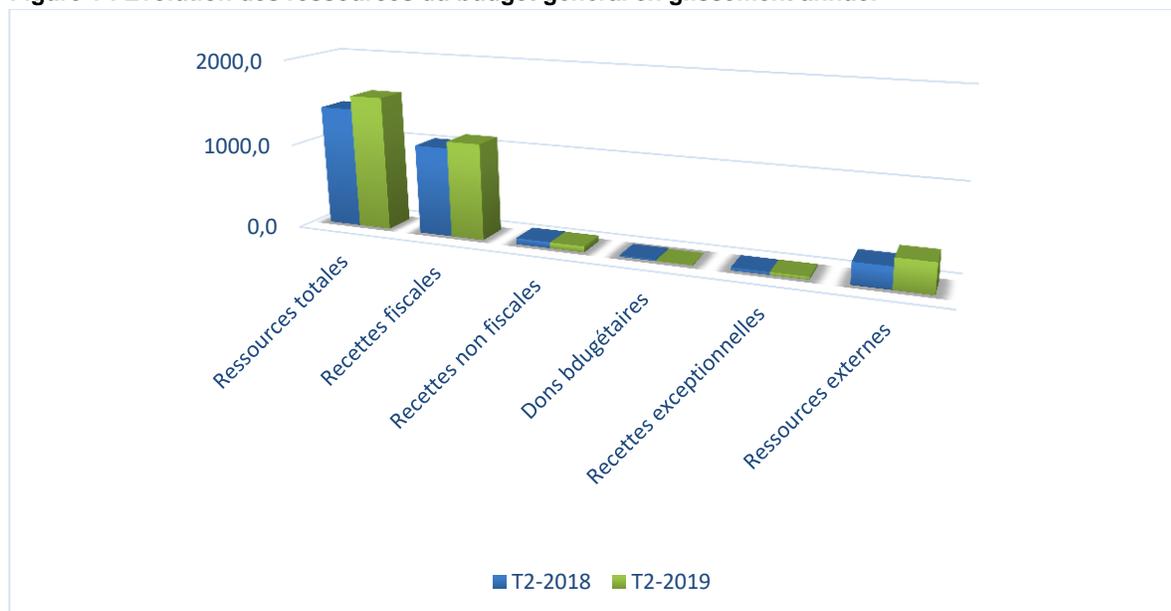
## **I. LES RESSOURCES DU BUDGET GENERAL**

Les ressources mobilisées du budget général (hors emprunt) s'élèvent, au 30 juin 2019, à 1635,16 milliards FCFA, soit un taux d'exécution de 46,0% par rapport à l'objectif annuel de 3556,5 milliards fixé par la loi de finances initiale (LFI).

Par rapport à la même période de 2018, la mobilisation de ces ressources a enregistré une hausse de 223,5 milliards FCFA en valeur absolue, soit 15,8% en valeur relative. Cette hausse est imputable aux ressources externes, les tirages sur prêts projets, qui ont progressé de 142,29 milliards FCFA, soit 74,0%.

Les ressources internes, représentant 78% des ressources mobilisées au cours du premier trimestre 2019, ont également contribué à cette hausse en augmentant de 73,8 milliards (6,5%) par rapport à la même période de l'année précédente.

**Figure 1 : Evolution des ressources du budget général en glissement annuel**



Source : DEES/DGCPT, DDP/DGCPT et DODP/DGB

### **I.1 LES RESSOURCES INTERNES**

A la fin du premier semestre 2019, les ressources internes du budget général (hors remboursements prêts et avances) ont été recouvrées à hauteur de 1226,55 milliards FCFA, soit un taux de réalisation de 44,4% de l'objectif annuel de 2762,6 milliards.

Comparée à la même période de l'année 2018, la mobilisation des ressources internes s'est nettement améliorée de 64,00 milliards, soit une évolution en valeur relative de 5,5%. Cette hausse est essentiellement tirée par les recettes fiscales, notamment les impôts indirects qui sont établis à 673,00 milliards contre 594,95 milliards une année auparavant, soit une augmentation de 13,1% (78,1 milliards). La progression des impôts indirects est essentiellement tirée par la TVA (12,7%) et les droits de douane et autres droits à l'importation (19,1%). L'impôt sur le revenu a également contribué à la hausse des recettes fiscales, avec une progression de 10,5%, grâce aux impôts à la charge des personnes physiques (13,6%) et à l'impôt sur les sociétés (9,2%).

Quant aux recettes non fiscales, elles ont évolué légèrement en baisse de 3,9% pour se situer à 66,71 milliards, en liaison avec les recouvrements au titre de recettes diverses non identifiées (-6,2%), de loyers (-5,9%). En revanche, les dividendes se sont bonifiés de 30% par rapport à l'année précédente.

Tableau 2 : Situation d'exécution des ressources internes à la fin du deuxième trimestre 2019

Catégories des ressources	T2_2018	LFI_2019	Objectif T2_2019	Recouvrement T2_2019	Taux d'exécution T2_2019	Evolution T2_2019/T2_2018	
						Milliards FCFA	%
Recettes fiscales	1045,78	2534,0	1122,8	1124,4	100%	78,6	7,5%
Impôts directs	433,32	732,8	411,4	435,3	106%	2,0	0,5%
Impôts Indirects	594,95	1668,2	663,5	673,0	101%	78,1	13,1%
Autres	17,51	133,0	47,9	16,1	34%	-1,4	-8,0%
Recettes Non fiscales	70,62	123,4	68,8	66,7	97%	-3,9	-5,5%
Dons budgétaires	15,31	44,2		4,2		-11,1	-72,6%
Recettes exceptionnelles	30,8	61,0		31,3		0,4	
<b>Total Ressources internes</b>	<b>1131,7</b>	<b>2762,6</b>		<b>1226,6</b>	<b>44,4%</b>	<b>64,0</b>	<b>5,5%</b>

Source : DEES/DGCPT/MFB ; DDP/DGCPT/MFB

## **I.2 LES RESSOURCES EXTERNES**

A la fin du deuxième trimestre 2019, le montant total des décaissements sur ressources extérieures s'élève à 408,61 milliards FCFA réparti pour 334,49 milliards en emprunts et 74,12 milliards en subventions. Ce niveau des décaissements représente un taux d'exécution de 64 % des prévisions annuelles de la LFI de l'année 2019 (790,90 milliards de francs CFA).

Comparés à la même période de 2018 (249,10 milliards), les décaissements ont augmenté de 159,51 milliards F CFA en valeur absolue et 64,0 % en valeur relative, à la faveur des tirages sur prêts-projets qui se sont appréciés de 142,29 milliards (74,0%).

Tableau 3 : Situation des décaissements sur ressources extérieures à fin juin 2019

Catégories de ressources	T1 2018	LFI 2019	T1 2019	Taux d'exécution	Evolution T4 2018/T4 2017	
					En valeur	En %
Dons en capital	56,9	240	74,12	31%	17,22	30,3%
Tirages sur prêts projets	192,20	550,9	334,49	61%	142,29	74,0%
<b>Total ressources extérieures</b>	<b>249,10</b>	<b>790,90</b>	<b>408,61</b>	<b>52%</b>	<b>159,51</b>	<b>64,0%</b>

Source : DODP/DGB/MFB

## II. LES DEPENSES DU BUDGET GENERAL (ressources intérieures)

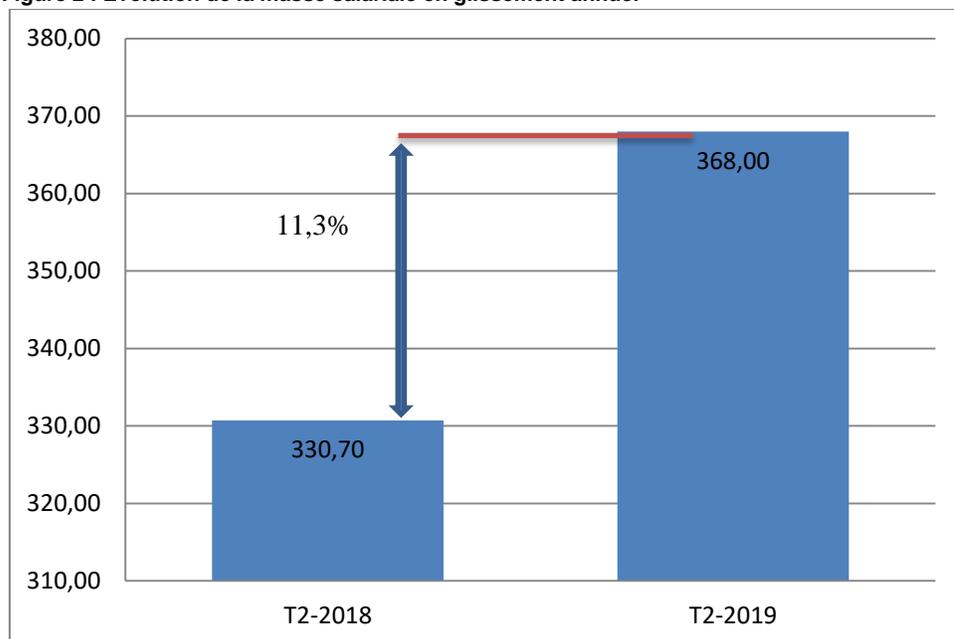
### II.1 LES DEPENSES ORDINAIRES

#### a. Dépenses de personnel

La masse salariale payée à la fin du deuxième trimestre de 2019 s'élève à 368,00 milliards FCFA sur un montant prévisionnel de 743,41 milliards, soit un taux de réalisation de 49,5% de l'objectif annuel.

Comparée à la même période de 2018, la masse salariale a augmenté de 37,3 milliards, soit 11,3% en valeur relative. Cette hausse est consécutive à l'augmentation des effectifs et aux revalorisations salariales suite aux accords conclus avec les organisations syndicales.

Figure 2 : Evolution de la masse salariale en glissement annuel



Source : DSolde/DGB/MFB.

La masse salariale reste dominée par le « solde de base » et les « primes et indemnités » qui, au cours du deuxième trimestre, représentent respectivement 37,96% et 23,91% des dépenses de salaires.

La masse salariale payée au cours du deuxième trimestre 2019, comparée au trimestre précédent, a augmenté de 1,8 milliards. Cette hausse découle de l'augmentation des montants payés au titre :

- de rappels dus aux enseignants ;
- des régularisations d'arriérés de salaire ;

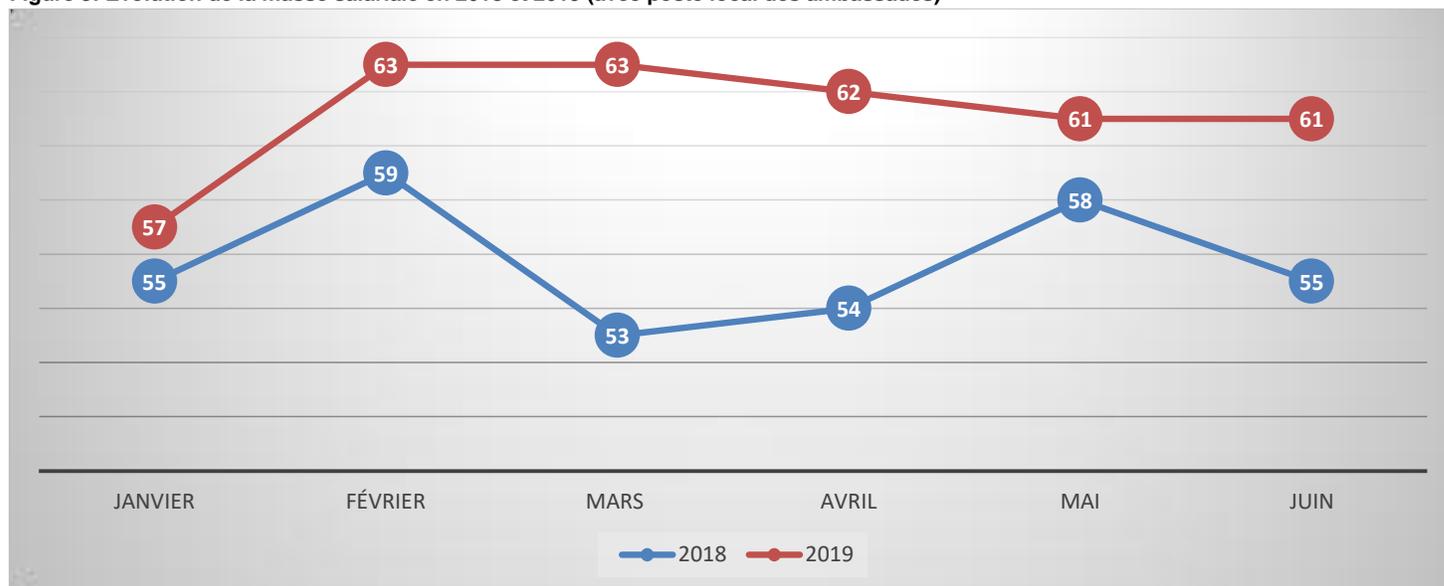
Tableau 4: Evolution des principaux postes de paie des salaires

Principaux postes de paie	T2 année 2018		T1 année 2019		T2 année 2019	
	Montant en milliards	Part en %	Montant en milliards	Part en %	Montant en milliards	Part en %
Solde de base	65,76	39,62%	69,48	37,96%	70,73	38,26%
Primes et indemnités	58,05	34,97%	69,80	38,13%	69,93	37,83%
Autres éléments de salaire	42,18	25,41%	43,78	23,91%	44,21	23,91%
<b>TOTAL</b>	<b>165,99</b>	<b>100,00%</b>	<b>183,06</b>	<b>100,00%</b>	<b>184,86</b>	<b>100,00%</b>

Source : DSolde/DGB/MFB.

Au cours des six premiers mois de l'année 2019, l'évolution de la masse salariale est marquée par une forte hausse au mois de février pour se stabiliser les mois suivants.

Figure 3: Evolution de la masse salariale en 2018 et 2019 (avec poste local des ambassades)



Source : DSolde/DGB/MFB

## **b. Autres dépenses courantes**

Les autres dépenses courantes comprennent les dépenses de fonctionnement (titre 3) et les transferts courants (titre 4).

Les crédits ouverts pour les autres dépenses courantes se situent, à la fin du deuxième trimestre, à 889,92 milliards FCFA. Comparés au trimestre précédent, ces crédits n'ont presque pas évolué. Ils n'ont enregistré qu'une légère baisse de 59 millions qui est consécutive aux virements de crédits opérés sur les crédits de fonctionnement, entraînant une variation nette de - 925 millions.

Au cours du deuxième trimestre 2019, des modifications des crédits pour les autres dépenses courantes (titre 3 et titre 4) ont été apportées par arrêtés de transferts et de virement de crédits.

Les arrêtés de transferts de crédits ont porté sur un montant de 2,465 milliards pour les dépenses du titre 3 et de 82,463 milliards pour les dépenses du titre 4.

Quant aux arrêtés de virement de crédits, ils ont été essentiellement pris sur les crédits de dépenses imprévus de fonctionnement pour un montant de 2,500 milliards alloués à diverses institutions et ministères.

Tableau 5 : Situation des actes modificatifs des autres dépenses courantes (titre 3 et titre 4) au premier trimestre de 2019 (en milliards FCFA)

Libelle titre	Libelle acte	Diminution	Augmentation	Variation nette
Dépenses de fonctionnement	ARRETE DE TRANSFERTS DE CREDITS	-2,465	2,465	0,000
	ARRETE DE VIREMENTS DE CREDITS <i>sur imprévus fonctionnement</i>	-3,499	2,574	-0,925
		-2,500		-2,500
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>		<b>-5,964</b>	<b>5,039</b>	<b>-0,925</b>
Transferts courants	ARRETE DE TRANSFERTS DE CREDITS	-82,463	82,463	0,000
	ARRETE DE VIREMENTS DE CREDITS	0,000	0,866	0,866
<b>Total transferts courants</b>		<b>-82,463</b>	<b>83,330</b>	<b>0,866</b>
<b>Total</b>		<b>-88,428</b>	<b>88,369</b>	<b>-0,059</b>

Source : SIGFIP/DGB/MFB

**Les crédits ouverts au titre des autres dépenses courantes (titres 3 et 4) sont engagés, à la date du 30 juin 2019, à hauteur de 60% pour un montant de 531,47 milliards FCFA.** Ce montant s'est inscrit en hausse par rapport aux crédits engagés à la même période de l'année précédente 111,40 milliards, marquant une augmentation de 9 points de pourcentage sur le taux d'engagement.

Les taux d'engagement des crédits ouverts sur les plus importants sont réalisés au niveau :

- des charges non réparties, dont les crédits engagés ont dépassé les crédits ouverts de près de 9% en raison des impôts et taxes payés par l'Etat dans le cadre de l'exécution des investissements sur ressources extérieures. Ces impôts ont été exécutés pour un montant de 76,90 milliards F CFA sur des crédits ouverts à 5 milliards ;
- du Ministère de l'Agriculture et de l'Equipement rural, réalisant un taux d'engagement de 79,4% expliqué par une mobilisation des crédits de transferts courants à hauteur de 81% des crédits ouverts pour permettre un bon déroulement de la campagne de commercialisation de l'arachide et du financement de la campagne agricole 2019/2020 ;
- du Ministère de l'Enseignement supérieur, de la Recherche et de l'Innovation, avec un taux d'engagement de 69,5%. Ce niveau de réalisation s'explique par la mobilisation des crédits de transferts courants destinés aux Universités, aux Centres des Œuvres Universitaires et Sociales et à la prise en charge des bourses des étudiants ;
- des ministères des forces de défense et de sécurité, avec le Ministère de l'Intérieur (59%) et le Ministère des Forces armées (54%) ;
- Le Ministère des Affaires étrangères (46%), crédits essentiellement mobilisés pour la prise en charge : du fonctionnement des postes diplomatiques et consulaires ainsi que celui des attachés militaires ; du fonctionnement du FAISE ; des contributions aux organisations internationales ainsi que des dépenses relatives à l'organisation du pèlerinage aux lieux saints.

Tableau 6 : Niveaux d'exécution des dépenses courantes (titre 3 et titre 4) au deuxième trimestre de 2019

Titres	Prévision LFI 2019 (1)	Crédits ouverts 2019 (2)	Engagement				Liquidation			
			Fin trim.2 2018 (3)	Fin trim.2 2019 (4)	Ecart 2019/2018 (4-3)	Tx. Engagement (4/1)	Fin trim.2 2018 (5)	Fin trim.2 2019 (6)	Ecart 2019/2018 (6-5)	Tx. Liquidation (6/1)
Titre 3-Dépenses de fonctionnement	314,65	306,50	170,30	218,70	48,40	71%	142,54	196,99	54,44	90%
Titre 4- Transferts courants	582,23	583,42	255,83	312,77	56,94	54%	255,56	312,51	56,96	100%
<b>Total Dépenses courantes</b>	<b>896,88</b>	<b>889,92</b>	<b>426,13</b>	<b>531,47</b>	<b>105,35</b>	<b>60%</b>	<b>398,10</b>	<b>509,50</b>	<b>111,40</b>	<b>96%</b>

Source : SIGFIP/DGB/MFB

**Le montant des paiements** à fin juin 2019 s'élève à 429,49 milliards FCFA, représentant 84% des montants liquidés et 6 points de pourcentage de moins par rapport à la même période de 2018.

Tableau 7 : Niveaux d'exécution des dépenses courantes (titre 3 et titre 4) au deuxième trimestre de 2019 (suite)

Titres	Ordonnancement				Paiement			
	Fin trim.2 2018 (7)	Fin trim.2 2019(8)	Ecart 2019/2018 (8-7)	Tx. Ordonnancement (8/1)	Fin trim.2 2018 (9)	Fin trim.2 2019(10)	Ecart 2019/2018 (4-3)	Tx. Paiement (10/6)
Titre 3-Dépenses de fonctionnement	142,35	196,90	54,54	100%	110,27	129,85	19,58	66%
Titre 4- Transferts courants	255,56	312,48	56,92	100%	248,91	299,64	50,73	96%
<b>Total Dépenses courantes</b>	<b>397,91</b>	<b>509,37</b>	<b>111,46</b>	<b>100%</b>	<b>359,18</b>	<b>429,49</b>	<b>70,31</b>	<b>84%</b>

Source : SIGFIP/DGB/MFB

## II.2 DEPENSES EN CAPITAL

### a. Dépenses sur ressources intérieures

Les crédits ouverts au titre de dépenses en capital sur ressources internes sont arrêtés, au 30 juin 2019, à 682,37 milliards F CFA. Les actes modificatifs pris au cours du deuxième trimestre n'ont presque pas fait évoluer les crédits ouverts pour les dépenses en capital. Ces crédits n'ont progressé que de 59 millions F CFA entre le premier et le deuxième trimestre de 2019. Toutefois, les crédits de transferts courants ont été abondés de 2,51 milliards par arrêté de virement de crédits dont 2,45 milliards tirés des dépenses de fonctionnement.

Par ailleurs, un montant de 2,54 milliards tiré des crédits de dépenses imprévues d'investissement (5,2 milliards disponible au 31 mars 2019) a été réalloué par virement de crédits.

Tableau 8 : Situation des actes modificatifs des dépenses en capital sur ressources intérieures (titre 5 et titre 6) au deuxième trimestre de 2019

Libellé titre	Libelle acte	Diminution	Augmentation	Variation nette
	ARRETE DE TRANSFERTS DE CREDITS	-55,12	55,12	0,00
	ARRETE DE VIREMENTS DE CREDITS	-9,40	6,95	-2,45
<b>Total investissements exécutés par l'Etat</b>		<b>-64,52</b>	<b>62,07</b>	<b>-2,45</b>
	ARRETE DE TRANSFERTS DE CREDITS	-74,14	74,14	0,00
	ARRETE DE VIREMENTS DE CREDITS	-7,10	9,61	2,51
<b>Total transferts en capital</b>		<b>-81,24</b>	<b>83,75</b>	<b>2,51</b>
<b>Total dépenses en capital</b>		<b>-145,76</b>	<b>145,81</b>	<b>0,06</b>

Source : SIGFIP/DGB/MFB

Le taux d'engagement est estimé à 55% à la date du 30 juin 2019 pour un montant de 374,46 milliards FCFA. Comparativement à la même période de 2018, le taux d'engagement des investissements est en nette hausse de 22 points de pourcentage.

Tableau 9 : Niveaux d'exécution des dépenses en capital (titre 5 et titre 6) au deuxième trimestre de 2019

Titres	Prévision LFI 2019 (1)	Crédits ouverts 2019 (2)	Engagement				Liquidation			
			Fin trim.2 2018 (3)	Fin trim.2 2019 (4)	Ecart 2019/2018 (4-3)	Tx. Engagement 2019 (4/1)	Fin trim.1 2019 (3)	Fin trim.1 2019 (4)	Ecart 2019/2018 (6-5)	Tx. Liquidation (6/1)
Titre 5- Investissements exécutés par l'Etat	87,60	61,95	35,14	-26,80	40%	48,51	29,21	-19,30	83%	87,60
Titre 6- Transferts en capital	594,83	304,15	339,32	35,17	57%	304,15	339,32	35,17	100%	594,83
<b>TOTAL</b>	<b>682,43</b>	<b>366,09</b>	<b>374,46</b>	<b>8,37</b>	<b>55%</b>	<b>352,65</b>	<b>368,52</b>	<b>15,87</b>	<b>98%</b>	<b>682,43</b>

Source : SIGFIP/DGB/MEFP

Le niveau élevé de mobilisation des crédits au cours du premier trimestre 2019 est tiré par les secteurs des affaires économiques, notamment :

- L'agriculture, grâce à la mobilisation de crédits de transferts en capital, à près de 87%, en liaison avec les paiements au titre de subventions aux producteurs dans le cadre de la campagne agricole. A cela, s'ajoute la mobilisation intégrale des crédits destinés aux projets et programmes : « Amélioration de la productivité agricole » (24,55 milliards) ; « programmes agricoles de divers volets » pour 17,53 milliards et « Programme de reconstitution du capital semencier » pour 5 milliards ;
- Les transports, avec l'exécution du projet de « construction de la desserte ferroviaire Dakar-AIBD (84%). Il a été noté également la mobilisation des crédits pour le paiement des arriérés relatifs aux travaux routiers et autoroutiers sur le territoire national.

Le secteur de la défense ainsi que celui de l'ordre et de la sécurité publics ont également enregistré un niveau de mobilisation des crédits relativement satisfaisant.

Quant aux secteurs sociaux, l'enseignement supérieur enregistre un taux d'engagement des crédits relativement correct avec 55% à travers essentiellement les constructions de l'université du Sine-Saloum El Hadji Ibrahima Niass (6 milliards FCFA) et de résidences universitaires (5,147 milliards FCFA) ainsi que la mise en œuvre du Projet de Gouvernance et de Financement de l'Enseignement supérieur (1 milliard FCFA). Par contre, l'éducation et la santé ainsi que l'eau et de l'Assainissement enregistrent des taux relativement insuffisants qui se situent respectivement à 47%, 32% et 46%.

S'agissant du secteur de l'eau et de l'Assainissement, le niveau d'engagement est porté par la mobilisation des transferts en capital au profit notamment du KMS 3, du Programme décennal de lutte contre les inondations-phase d'urgence, du Programme d'urgence d'alimentation en eau potable à Dakar, du Programme d'adduction d'eau potable à Kédougou et à Foundiougne et du Projet « Operations hivernales ».

**Le montant des paiements à fin juin 2019 s'élève à 348,23 milliards FCFA**, soit près de 94% des montants liquidés. Comparés à la même période 2018, les crédits payés ont enregistré une hausse de 18,90 milliards.

Tableau 10 : Niveaux d'exécution des dépenses en capital (titre 5 et titre 6) au deuxième trimestre de 2019 (suite)

Titres	Ordonnancement				Paiement			
	Fin trim.2 2018 (7)	Fin trim.2 2019(8)	Ecart 2019/2018 (8-7)	Tx. ordonnancement (8/1)	Fin trim.2 2018 (7)	Fin trim.2 2019(8)	Ecart 2019/2018 (8- 7)	Tx. Paiement
Titre 5- Investissements exécutés par l'Etat	48,44	29,08	-19,35	100%	40,72	17,89	-22,83	61%
Titre 6- Transferts en capital	304,15	339,32	35,17	100%	289,36	330,34	40,98	97%
<b>TOTAL</b>	<b>352,58</b>	<b>368,40</b>	<b>15,82</b>	<b>100%</b>	<b>330,08</b>	<b>348,23</b>	<b>18,15</b>	<b>94%</b>

Source : SIGFIP/DGB/MEFP

## **b. Dépenses sur ressources extérieures**

La situation des décaissements sur ressources extérieures traduit l'état d'exécution des dépenses y afférentes. Les ressources extérieures décaissées au deuxième trimestre de 2019 (408,61 milliards FCFA) sont essentiellement consacrées à l'exécution des projets d'investissement pour un montant de 332,96 milliards dont 17,53 milliards pour la phase préinvestissement. Un montant de 72,40 milliards a été décaissé au titre de prêts rétrocédés, avals et garanties au bénéfice d'entités du secteur public. En fin, un montant de 3,28 milliards a été destiné à des lignes de crédit.

Tableau 11 : Situation d'exécution des dépenses en capital sur ressources extérieures au deuxième trimestre 2019 (en milliards FCFA)

	<b>Emprunts</b>	<b>Subventions</b>	<b>Total</b>
Projets d'investissement	266,64	66,30	332,93
<i>Pré-investissement</i>	7,10	10,43	17,53
<i>Exécution proprement dite</i>	259,53	55,87	315,40
Lignes de crédit	3,28		3,28
Rétroc, avals & garanties	64,57	7,83	72,40
<b>Total</b>	<b>334,49</b>	<b>74,12</b>	<b>408,61</b>

Source : DCFE/DGB

## **III. LES RESSOURCES ET DEPENSES SPECIFIQUES**

### **III.1 Le service de la dette et la situation des emprunts**

Au premier trimestre de 2019, le service de la dette ordonnancée (dette de maturité supérieure à un an) s'élève provisoirement à 235,54 milliards FCFA, soit un cumul de 380,88 milliards à la fin du mois de juin 2019. Ce cumul traduit un taux d'exécution de 44% des prévisions de la LFI 2019, arrêtées à 863,17 milliards. Le service de la dette,

en cumul au 30 juin 2019, comprend 224,55 milliards (54%) pour la dette extérieure et 156,34 milliards (46%) pour la dette intérieure. Le service de la dette extérieure contient un montant de 20,45 milliards FCFA versé au titre des initiatives PPTE-IADM.

Comparé à la même période de 2018, le service de la dette a évolué en hausse de 24% à la faveur des charges de la dette extérieure qui a doublé entre les deux périodes. En revanche, le remboursement du capital sur la dette extérieure a évolué en baisse de 39% entre les deux périodes.

Tableau 12 : Situation d'exécution des paiements au titre du service de la dette à la fin du deuxième trimestre de 2019

	T2 2018	T2 2019	Evolution	
			en valeur absolue	en %
<b>TOTAL DETTE PUBLIQUE</b>	<b>189,26</b>	<b>235,54</b>	<b>46,28</b>	<b>24%</b>
<b>Total dette intérieure</b>	<b>119,7</b>	<b>108,46</b>	<b>-11,24</b>	<b>-9%</b>
dette intérieure en capital	139,8	84,62	-55,18	-39%
charges dette intérieure	16,66	23,84	7,18	43%
<b>Total dette extérieure</b>	<b>69,56</b>	<b>127,08</b>	<b>57,52</b>	<b>83%</b>
dette extérieure en capital	57,06	34,88	-22,18	-39%
charges dette extérieure	45,6	92,2	46,6	102%

Source : DDP/DGCPT/MFB

Au cours du deuxième trimestre 2019, les tirages effectués sur ressources extérieures sont estimés à 103,38 milliards F CFA et le montant des émissions de titres publics est de 55 milliards de francs. Cette émission est composée d'obligations du Trésor par voie d'adjudication d'un montant de 20,6 milliards de francs CFA pour une durée de 5 ans et de 34,4 milliards pour une durée de 7 ans.

### III.2 Les opérations des comptes spéciaux du Trésor

#### a. Opérations du Fonds national de Retraites (FNR)

Au deuxième trimestre 2019, le solde du FNR s'est établi à +16,78 milliards FCFA, traduisant une nette amélioration par rapport à la même période de 2018 avec un excédent de 3,15 milliards. Cette amélioration découle :

- de la régularisation des arriérés de cotisation des structures de détachement et du reversement des bons de pension impayés ;
- des recettes générées par le régime complémentaire de retraite qui se chiffrent à hauteur de 7,11 milliards francs CFA ;

Tableau 13 : Situation d'exécution du FNR au premier trimestre 2018

	T2 2018	T2 2019
<b>Recettes (en milliards F CFA)</b>	<b>50,13</b>	<b>65,73</b>
<i>dont recettes du régime complémentaire</i>		7,11
<b>Dépenses (en milliards F CFA)</b>	<b>46,98</b>	<b>48,95</b>
<b>Solde du FNR</b>	<b>3,15</b>	<b>16,79</b>

Source : Dir Pensions/DGB/MFB et DEES/DGCPT/MFB

## **b. Autres opérations des comptes spéciaux du Trésor**

Les autres opérations des comptes spéciaux du Trésor affichent globalement un excédent de 3,4 milliards FCFA à la fin du deuxième trimestre 2019, contre un solde de +2,0 millions un an auparavant. Cet excédent est en liaison avec les prêts aux particuliers qui ont été remboursés à 6,26 milliards alors qu'aucun prêt n'a été accordé au cours du semestre.

Tableau 14 : Situation d'exécution des autres comptes spéciaux du trésor à la fin du deuxième trimestre 2019

	<b>T2_2018</b>	<b>T2_2019</b>
Crédit (en milliards FCFA)	3,4	3,8
Débit (en milliards FCFA)	1,4	0,4
<b>Solde</b>	<b>2,0</b>	<b>3,4</b>

Source : DEES/DGCPT/MFB

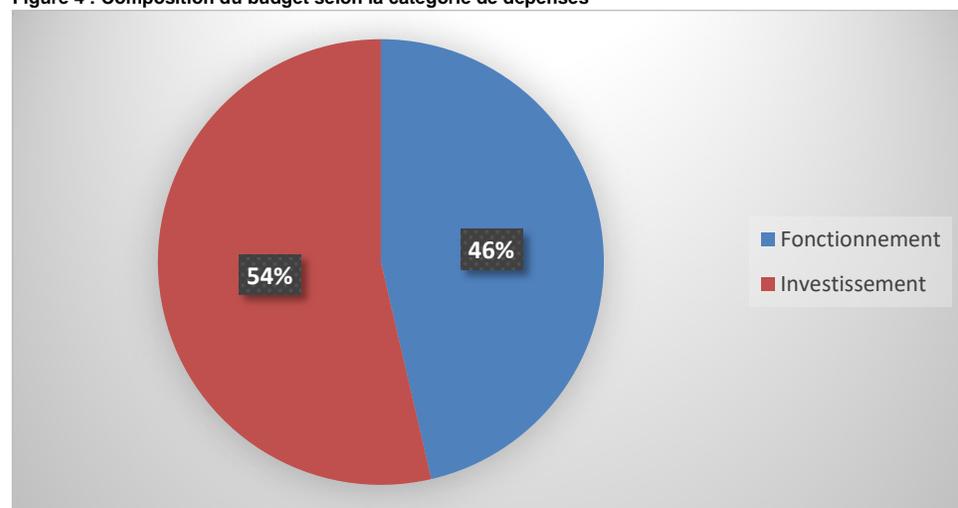
## **III.3 Les ressources et dépenses du secteur parapublic**

La situation d'exécution budgétaire du secteur parapublic au deuxième trimestre 2019 a porté sur 50 entités réparties ainsi qu'il suit :

- 14 agences et structures administratives similaires ou assimilées ;
- 10 établissements publics de santé (EPS) ;
- 11 établissements d'enseignement supérieur publics (EESP) et centres des œuvres universitaires ;
- 15 autres organismes publics (EPIC, EPST, EPP, ARD, CESE et CENA)

Ces entités cumulent, au titre de l'exercice 2019, un budget de 1 316,034 milliards FCFA, qui comprend des crédits de fonctionnement pour un montant de 541,411 milliards francs CFA (41,14%) et d'investissement pour 774,623 milliards (58,86%).

Figure 4 : Composition du budget selon la catégorie de dépenses



Source : DSP/DGCPT/MFB

Les transferts de l'Etat, prévus pour un montant de 409,618 milliards FCFA, contribuent à hauteur de 31,13% du budget total de ces entités. Les transferts courants sont prévus pour 175,035 milliards et représentent près du tiers des crédits de fonctionnement. Quant aux transferts en capital, ils sont arrêtés à 234,583 milliards, soit 30,28% du budget d'investissement.

Les partenaires techniques et financiers contribuent à ce budget global pour un montant de 490,388 milliards, soit 37,26% en valeur relative.

Les ressources propres générées par ces organismes publics devraient participer à leurs budgets pour 212,947 milliards, soit % 16,18%.

Le reste du budget global est alimenté à hauteur de 203,080 milliards par des reports à nouveau et autres recettes, soit 15,43 %.

L'analyse de l'exécution budgétaire au terme du deuxième trimestre de 2019, montre une mobilisation globale des ressources de 305,839 milliards, représentant 23,24 % des prévisions.

Les subventions totales attendues de l'Etat ont été mobilisées pour 163,553 milliards, traduisant un taux de réalisation de 39,93 %. Les subventions de fonctionnement connaissent à ce titre une exécution à 88,082 milliards, soit 50,32 % des prévisions. Alors que la mobilisation des transferts en capital s'élève à 75,470 milliards, représentant un taux d'exécution de 32,17%.

S'agissant des ressources attendues des partenaires techniques et financiers, elles ont été mobilisées à hauteur de 12,23% des prévisions, soit un montant de 60,004 milliards.

Quant aux recettes propres prévues, elles ont été réalisées à 37,29 % pour un montant de 79,412 milliards.

Le reste du budget global a été mobilisé à hauteur de 1,29 %, soit 2,622 milliards.

Tableau 15 : Situation d'exécution des dépenses des 91 entités du secteur para public suivies au deuxième semestre 2019

	PREVISIONS (Md FCFA)	REALISATIONS	TAUX
<b>Fonctionnement</b>	541,411	147,027	27,16%
dont transferts courants de l'Etat	175,035	88,083	50,32%
<b>Investissement</b>	774,623	158,812	20,50%
dont transferts en capital de l'Etat	234,583	75,47	32,17%
<b>Total</b>	<b>1316,034</b>	<b>305,839</b>	<b>23,24%</b>
dont transferts de l'Etat	<b>409,618</b>	<b>163,553</b>	<b>39,93%</b>

Source : DSP/DGCPT/MFB

Le taux de consommation globale des crédits s'établit à 18,91 % des prévisions, soit un montant de 248,899 milliards. Les crédits de fonctionnement ont été consommés à hauteur de 22,40 % pour un montant de 121, 301 milliards. Le taux de consommation des crédits d'investissement est de 16,47 %, soit 127,598 milliards.

Tableau 16 : Situation d'exécution des dépenses des 91 entités du secteur para public suivies au deuxième semestre 2019

	PREVISIONS	REALISATIONS	TAUX
Agences et structures administratives similaires ou assimilées	1016,96	155,277	15,27%
Etablissements publics de Santé (EPS)	81,395	23,446	28,81%
Etablissements d'Enseignement supérieur public et Centres des Œuvres universitaires	92,831	46,937	50,56%
Autres établissements publics	124,848	23,239	18,61%
<b>TOTAL</b>	<b>1316,034</b>	<b>248,899</b>	<b>18,91%</b>

Les crédits alloués à la prise en charge des dépenses de personnel représentent 25,3% du budget de fonctionnement et 11,7% du budget global, soit un montant de 114,26 milliards.

Les paiements opérés au titre des dépenses de personnel s'élèvent à 61,690 milliards, soit 47,88 % des crédits ouverts à cet effet.

Tableau 17: Situation d'exécution des dépenses de personnel des 91 entités du secteur para public suivies au deuxième trimestre 2019

	PREVISIONS	REALISATIONS	TAUX
Agences et structures administratives similaires ou assimilées	28,247	12,826	45,41%
Etablissements publics de Santé (EPS)	25,581	11,345	44,35%
Etablissements d'Enseignement supérieur public et Centres des Œuvres universitaires	55,875	29,037	51,97%
Autres établissements publics	19,137	8,482	
<b>TOTAL</b>	<b>128,840</b>	<b>61,690</b>	<b>47,88%</b>

Source : DSP/DGCPT/MFB

**Annexe 1 : Situation détaillée d'exécution des recettes budgétaires (selon la nomenclature du Manuel des statistiques des finances publiques 2011) au deuxième trimestre 2019**

Nature de la recette	TRIM 2-2018	TRIM 1-2019	TRIM 2-2019
<b>A1 RECETTES</b>	<b>1 153 675 622 632</b>	<b>529 298 538 355</b>	<b>1 269 423 486 960</b>
<b>A11 Recettes fiscales</b>	<b>1 010 757 559 236</b>	<b>497 742 339 172</b>	<b>1 124 394 355 445</b>
A111 Impôts sur le revenu, les bénéfiques et gains en capital	<b>369 150 352 349</b>	<b>167 865 074 733</b>	<b>407 941 351 305</b>
A1111 A la charge des personnes physiques	149 114 178 379	85 059 609 413	169 368 679 077
A1112 impôts sur les Sociétés et autres entreprises	215 637 170 238	81 815 305 348	235 407 845 183
A1113 Non ventilables	4 399 003 732	990 159 972	3 164 827 045
<b>A112 Impôts sur les salaires et la main-d'oeuvre</b>	3 233 192 977	2 069 569 058	3 943 400 510
<b>A113 Impôts sur le patrimoine</b>	25 913 271 579	15 411 738 028	23 388 653 036
A1133 Impôts sur les mutations par décès, les successions, les donations entre vifs et les legs	<b>2 389 045 184</b>	<b>1 142 052 844</b>	<b>1 960 530 949</b>
A1134 Impôts sur les transactions financières et en capital	<b>23 524 226 395</b>	<b>14 269 685 184</b>	<b>21 428 122 087</b>
<b>A114 Impôts sur les biens et services</b>	462 471 506 518	233 912 852 565	515 219 042 834
<b>A1141 Impôts généraux sur les biens et services</b>	333 061 461 300	177 574 172 634	375 005 935 230
A11411 Impôts sur la valeur ajoutée	319 904 446 658	170 390 138 559	360 684 727 208
A11413 Impôts sur le chiffre d'affaires et autres impôts généraux sur les biens et services	0	0	0
<b>A1142 Accises</b>	<b>78 016 365 823</b>	<b>23 475 513 541</b>	<b>70 750 423 621</b>
A1145 Taxes sur l'utilisation ou la permission d'utiliser des biens ou d'exercer des activités	<b>18 309 480 067</b>	<b>17 312 537 328</b>	<b>37 069 231 428</b>
A11451 Taxes sur les véhicules à moteur	5 930 611 933	3 701 043 349	6 762 279 729
A11452 Autres	12 378 868 134	13 611 493 979	30 306 951 699
A115 Impôts sur le commerce extérieur et les transactions	<b>132 478 611 890</b>	<b>70 008 000 000</b>	<b>157 788 000 000</b>
A1151 Droits de douane et autres droits à l'importation	132 478 611 890	70 008 000 000	157 788 000 000
A1152 Taxes à l'exportation	0	0	0
<b>A116 Autres recettes fiscales</b>	17 510 623 923	8 475 104 788	16 113 907 760
<b>A13 Dons</b>	<b>72 294 116 117</b>	<b>18 448 500 862</b>	<b>78 320 010 350</b>
A131 Reçus d'administrations publiques étrangères	<b>72 294 116 117</b>	<b>18 448 500 862</b>	<b>78 320 010 350</b>
A1311 Courants	<b>15 309 577 480</b>	<b>4 198 000 000</b>	<b>4 198 000 000</b>
A1312 En capital	<b>56 984 538 637</b>	<b>14 250 500 862</b>	<b>74 122 010 350</b>
<b>A14 Autres recettes</b>	<b>70 623 947 279</b>	<b>13 107 698 321</b>	<b>66 709 121 165</b>
A141 Revenu de la propriété	42 298 165 622	9 887 404 811	44 197 202 722
A1411 Intérêts	284 487 805	249 000 000	588 867 230
A1412 Dividendes	24 906 543 917	5 000 000 000	32 388 012 374
A1415 Loyers	17 107 133 900	4 638 404 811	11 220 323 118
A142 Ventes de biens et services	5 479 893 388	2 684 293 510	5 865 918 443
A1422 Droits administratifs	5 455 204 588	2 648 976 510	5 805 892 307
A1423 Ventes résiduelles des établissements non marchands	24 688 800	35 317 000	60 026 136
A145 Recettes diverses non identifiées	22 845 888 269	536 000 000	16 646 000 000

**Annexe 2 : Consommation des crédits budgétaires par institutions/ministères et par nature au deuxième trimestre 2019 (en millions FCFA)**

Ministère ou Institution	Titre	Dotations LFI (1)	Crédits ouverts : LFI+modifications (2)	Crédits engagés (3)	Taux d'eng. (3/2)	Crédits liquidés (4)	Crédits Pris en charge (5)	Crédits payés (6)	Reste à payer (6-5)
Présidence de la République	3	9 652,34	9 702,34	2 965,90	31%	2 782,17	2 774,20	2 255,69	-518,51
Présidence de la République	4	25 723,28	36 818,28	19 177,72	52%	19 177,72	19 137,72	19 137,72	0,00
Présidence de la République	5	50,00	50,00	21,36	43%	15,36	15,36	5,68	-9,68
Présidence de la République	6	34 681,06	24 453,93	11 861,37	49%	11 861,37	11 831,37	11 831,37	0,00
Assemblée Nationale	4	14 074,51	14 317,51	7 261,00	51%	7 261,00	7 261,00	7 261,00	0,00
Assemblée Nationale	6	2 725,55	2 975,55	1 100,00	37%	1 100,00	1 100,00	1 100,00	0,00
Conseil Economique, Social et Environnemental	4	6 202,09	6 202,09	4 202,09	68%	4 202,09	4 202,09	4 202,09	0,00
Conseil Constitutionnel	4	1 147,00	950,00	400,00	42%	400,00	400,00	400,00	0,00
Conseil Constitutionnel	6	100,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Cour Suprême	4	771,06	771,06	385,53	50%	385,53	385,53	385,53	0,00
Cour Suprême	6	75,00	75,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Cour des Comptes	4	3 150,00	3 363,45	1 788,45	53%	1 788,45	1 788,45	1 788,45	0,00
Cour des Comptes	6	1 000,00	1 000,00	250,00	25%	250,00	250,00	250,00	0,00
Haut Conseil des Collectivités Territoriales	4	6 300,00	6 300,00	4 300,00	68%	4 300,00	3 344,00	3 344,00	0,00
Haut Conseil des Collectivités Territoriales	6	2 340,00	2 790,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Secrétariat Général du Gouvernement (SGG)	3	1 532,25	1 532,25	701,63	46%	681,85	681,02	541,12	-139,90
Secrétariat Général du Gouvernement (SGG)	4	9 804,00	10 184,00	6 031,50	59%	6 031,50	5 961,50	5 660,50	-301,00
Secrétariat Général du Gouvernement (SGG)	5	250,00	484,19	89,75	19%	89,75	86,28	36,50	-49,78
Secrétariat Général du Gouvernement (SGG)	6	20 912,00	17 817,00	12 861,75	72%	12 861,75	12 861,75	12 736,75	-125,00
Ministère des Affaires Etrangères et des Sénégalais de l'Extérieur	3	26 630,00	29 206,74	15 437,42	53%	1 847,89	792,89	792,89	0,00
Ministère des Affaires Etrangères et des Sénégalais de l'Extérieur	4	5 280,00	5 580,00	2 349,24	42%	2 092,50	959,03	959,03	0,00
Ministère des Affaires Etrangères et des Sénégalais de l'Extérieur	5	1 036,00	1 226,50	223,52	18%	66,16	66,16	66,16	0,00
Ministère des Affaires Etrangères et des Sénégalais de l'Extérieur	6	1 250,00	1 250,00	450,00	36%	450,00	450,00	450,00	0,00
Ministère des Forces Armées	3	40 295,64	41 235,14	22 492,01	55%	21 550,96	18 584,03	15 353,46	-3 230,57
Ministère des Forces Armées	4	3 387,60	3 427,60	1 650,70	48%	1 650,70	1 525,52	1 395,52	-130,00
Ministère des Forces Armées	5	10 834,00	18 377,23	9 886,35	54%	9 875,00	9 744,19	5 964,76	-3 779,43
Ministère des Forces Armées	6	22 780,50	23 580,50	13 538,00	57%	13 538,00	13 503,00	13 490,50	-12,50
Ministère de l'Intérieur	3	17 634,11	17 378,86	9 271,45	53%	8 668,70	7 779,52	7 064,20	-715,32
Ministère de l'Intérieur	4	16 049,33	17 049,33	11 074,02	65%	11 074,02	10 474,02	10 474,02	0,00
Ministère de l'Intérieur	5	3 185,50	5 164,91	3 355,97	65%	2 847,90	2 737,51	1 964,15	-773,37

Ministère ou Institution	Titre	Dotations LFI (1)	Crédits ouverts : LFI+modifications (2)	Crédits engagés (3)	Taux d'eng. (3/2)	Crédits liquidés (4)	Crédits Pris en charge (5)	Crédits payés (6)	Reste à payer (6-5)
Ministère de l'Intérieur	6	21 680,54	16 747,54	13 765,54	82%	13 765,54	13 765,54	13 765,54	0,00
Ministère de la Justice	3	8 203,42	8 626,44	3 583,01	42%	2 540,13	2 350,71	2 111,63	-239,07
Ministère de la Justice	4	2 629,76	3 243,76	1 762,68	54%	1 762,68	1 719,01	1 719,01	0,00
Ministère de la Justice	5	3 500,00	3 716,79	1 574,13	42%	976,87	953,02	710,10	-242,92
Ministère de la Justice	6	1 150,00	950,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Ministère Fonction publique et du Renouveau du service public	3	1 504,36	1 504,36	402,73	27%	342,61	305,07	278,18	-26,88
Ministère Fonction publique et du Renouveau du service public	4	35,00	35,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Ministère Fonction publique et du Renouveau du service public	5	500,00	500,00	22,46	4%	22,46	9,68	0,00	-9,68
Min Emploi, Insertion Professionnelle et Intensification de la Main d'Œuvre	3	509,26	154,56	73,53	48%	73,53	73,53	73,53	0,00
Min Emploi, Insertion Professionnelle et Intensification de la Main d'Œuvre	4	1 000,00	500,00	500,00	100%	500,00	500,00	500,00	0,00
Min Emploi, Insertion Professionnelle et Intensification de la Main d'Œuvre	5	245,00	49,66	49,66	100%	49,66	49,27	44,40	-4,87
Min Emploi, Insertion Professionnelle et Intensification de la Main d'Œuvre	6	5 004,55	844,00	844,00	100%	844,00	844,00	844,00	0,00
Ministère du travail, du dialogue sociale et des relations avec les Institutions	3	1 103,17	1 073,17	404,99	38%	330,90	320,22	292,57	-27,65
Ministère du travail, du dialogue sociale et des relations avec les Institutions	4	996,60	996,60	249,30	25%	249,30	243,91	210,98	-32,93
Ministère du travail, du dialogue sociale et des relations avec les Institutions	5	290,60	290,60	240,82	83%	207,84	207,84	184,94	-22,89
Min Intégration Africaine, NEPAD et Francophonie	3	1 146,69	767,95	173,37	23%	173,37	173,37	173,37	0,00
Min Intégration Africaine, NEPAD et Francophonie	5	226,15	196,15	32,97	17%	32,97	32,97	32,97	0,00
Ministère de la Pêche et de l'Economie Maritime	3	612,76	602,76	276,02	46%	233,25	208,51	203,36	-5,15
Ministère de la Pêche et de l'Economie Maritime	4	7 275,64	6 475,64	3 553,46	55%	3 553,46	3 228,24	1 934,61	-1 293,62
Ministère de la Pêche et de l'Economie Maritime	5	1 925,00	1 743,14	387,41	22%	385,56	382,74	362,49	-20,25
Ministère de la Pêche et de l'Economie Maritime	6	7 004,49	6 545,49	2 431,00	37%	2 431,00	2 431,00	2 431,00	0,00
Min. Infr. Transp. Terrestres et du Désencl.	3	293,18	293,18	173,22	59%	115,39	114,62	105,92	-8,70
Min. Infr. Transp. Terrestres et du Désencl.	4	8 870,00	6 270,00	5 060,87	81%	5 060,87	5 060,87	5 060,87	0,00
Min. Infr. Transp. Terrestres et du Désencl.	5	550,00	550,00	95,97	17%	44,88	26,67	23,51	-3,16
Min. Infr. Transp. Terrestres et du Désencl.	6	119 908,50	130 268,50	64 537,83	50%	64 537,83	64 537,83	59 212,83	-5 325,00
Ministère de l'Agriculture et de l'Équipement Rural	3	1 414,03	1 360,31	503,65	37%	438,63	391,97	379,64	-12,33
Ministère de l'Agriculture et de l'Équipement Rural	4	34 437,15	33 437,15	27 110,58	81%	27 110,58	26 086,98	25 042,39	-1 044,59
Ministère de l'Agriculture et de l'Équipement Rural	5	2 417,30	2 436,24	713,30	29%	612,39	437,06	368,45	-68,61

Ministère ou Institution	Titre	Dotations LFI (1)	Crédits ouverts : LFI+modifications (2)	Crédits engagés (3)	Taux d'eng. (3/2)	Crédits liquidés (4)	Crédits Pris en charge (5)	Crédits payés (6)	Reste à payer (6-5)
Ministère de l'Agriculture et de l'Équipement Rural	6	33 336,50	57 456,50	50 192,16	87%	50 192,16	50 148,16	50 148,16	0,00
Ministère des Finances et du Budget	3	11 105,11	12 077,27	5 959,33	49%	4 903,86	4 621,54	3 298,08	-1 323,46
Ministère des Finances et du Budget	4	9 716,93	29 013,12	4 632,28	16%	4 632,28	4 632,28	4 568,51	-63,76
Ministère des Finances et du Budget	5	11 849,10	13 882,03	6 078,39	44%	4 965,07	4 925,97	2 923,52	-2 002,45
Ministère des Finances et du Budget	6	57 058,22	47 723,65	38 311,69	80%	38 311,69	38 061,69	36 268,27	-1 793,41
Ministère du Pétrole et des Énergies	3	481,62	481,62	209,59	44%	169,52	164,52	164,52	0,00
Ministère du Pétrole et des Énergies	4	33 788,92	11 313,92	9 324,93	82%	9 324,93	9 224,93	9 224,93	0,00
Ministère du Pétrole et des Énergies	5	42,50	60,66	41,14	68%	30,16	27,06	22,06	-5,00
Ministère du Pétrole et des Énergies	6	12 728,00	10 768,76	3 068,76	28%	3 068,76	3 068,76	3 068,76	0,00
Ministère Commerce et des Petites et Moyennes Entreprises	3	345,77	345,77	201,70	58%	178,41	163,41	142,14	-21,27
Ministère Commerce et des Petites et Moyennes Entreprises	4	3 257,63	3 507,63	1 654,48	47%	1 654,48	1 654,48	1 654,48	0,00
Ministère Commerce et des Petites et Moyennes Entreprises	5	203,27	203,27	47,29	23%	43,10	40,60	30,10	-10,50
Ministère Commerce et des Petites et Moyennes Entreprises	6	478,70	728,70	222,00	30%	222,00	222,00	222,00	0,00
Ministère de l'Urbanisme, du logement et de l'hygiène publique	3	471,00	471,00	214,61	46%	127,77	119,15	107,40	-11,75
Ministère de l'Urbanisme, du logement et de l'hygiène publique	4	16 929,00	24 489,00	9 166,61	37%	9 166,61	9 094,61	9 094,61	0,00
Ministère de l'Urbanisme, du logement et de l'hygiène publique	5	755,00	755,00	126,51	17%	42,70	29,00	29,00	0,00
Ministère de l'Urbanisme, du logement et de l'hygiène publique	6	25 822,63	21 569,38	5 078,93	24%	5 078,93	5 068,93	5 068,93	0,00
Ministère du Développement industriel et de la petite et moyenne industrie	3	146,33	146,33	104,33	71%	25,65	25,65	25,65	0,00
Ministère du Développement industriel et de la petite et moyenne industrie	4	1 703,38	1 703,38	819,91	48%	819,91	819,91	819,91	0,00
Ministère du Développement industriel et de la petite et moyenne industrie	5	100,00	50,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Ministère du Développement industriel et de la petite et moyenne industrie	6	2 663,00	2 513,00	1 825,00	73%	1 825,00	1 825,00	1 825,00	0,00
Ministère du Tourisme et des transports aériens	3	477,21	516,74	256,16	50%	162,86	149,01	141,82	-7,19
Ministère du Tourisme et des transports aériens	4	3 017,50	6 520,00	1 708,75	26%	1 708,75	1 705,83	1 683,54	-22,29
Ministère du Tourisme et des transports aériens	5	61,50	174,83	20,00	11%	20,00	18,35	11,12	-7,23
Ministère du Tourisme et des transports aériens	6	3 733,50	6 311,10	1 489,25	24%	1 489,25	1 414,25	1 414,25	0,00
Ministère de l'Éducation Nationale	3	63 390,00	63 390,00	33 903,54	53%	32 241,56	31 060,00	25 442,63	-5 617,37
Ministère de l'Éducation Nationale	4	7 942,97	7 942,97	932,45	12%	932,45	921,95	889,45	-32,50
Ministère de l'Éducation Nationale	5	5 233,00	5 237,69	2 218,10	42%	1 453,85	1 304,94	616,96	-687,98
Ministère de l'Éducation Nationale	6	3 350,33	3 350,33	1 807,58	54%	1 807,58	1 807,58	1 807,58	0,00
Ministère des Sports	3	4 472,27	5 602,10	1 720,56	31%	1 686,76	1 656,05	1 654,96	-1,09

Ministère ou Institution	Titre	Dotations LFI (1)	Crédits ouverts : LFI+modifications (2)	Crédits engagés (3)	Taux d'eng. (3/2)	Crédits liquidés (4)	Crédits Pris en charge (5)	Crédits payés (6)	Reste à payer (6-5)
Ministère des Sports	4	1 040,13	1 290,13	1 251,69	97%	1 251,69	1 251,69	1 201,69	-50,00
Ministère des Sports	5	2 950,00	3 100,00	49,17	2%	36,67	36,67	36,67	0,00
Ministère des Sports	6	1 200,00	900,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Ministère de la Culture et de la Communication	3	534,40	545,95	269,82	49%	227,78	220,58	172,69	-47,89
Ministère de la Culture et de la Communication	4	6 648,57	10 468,92	6 154,37	59%	6 154,37	6 120,32	5 809,54	-310,78
Ministère de la Culture et de la Communication	5	355,00	414,48	241,39	58%	190,87	190,87	80,61	-110,26
Ministère de la Culture et de la Communication	6	5 400,00	5 730,52	3 609,18	63%	3 609,18	3 609,18	3 259,18	-350,00
Ministère de la Santé et de l'Action Sociale	3	14 344,51	14 344,51	8 192,87	57%	7 687,11	6 629,55	6 117,49	-512,07
Ministère de la Santé et de l'Action Sociale	4	53 446,65	35 571,65	14 510,42	41%	14 510,42	14 471,87	12 117,24	-2 354,63
Ministère de la Santé et de l'Action Sociale	5	9 546,53	9 876,29	4 050,52	41%	2 756,29	2 673,76	1 584,68	-1 089,08
Ministère de la Santé et de l'Action Sociale	6	6 118,84	6 118,84	1 122,34	18%	1 122,34	1 122,34	1 122,34	0,00
Ministère de la Jeunesse	3	622,34	622,34	215,57	35%	206,90	200,52	168,13	-32,40
Ministère de la Jeunesse	4	1 079,67	1 079,67	619,58	57%	619,58	619,58	619,58	0,00
Ministère de la Jeunesse	5	335,11	315,11	31,18	10%	30,18	30,18	11,00	-19,18
Ministère de la Jeunesse	6	1 000,00	4 723,75	853,00	18%	853,00	853,00	853,00	0,00
Ministère de l'Environnement et du développement durable	3	4 030,08	3 960,08	2 334,60	59%	1 877,19	1 766,46	1 525,62	-240,83
Ministère de l'Environnement et du développement durable	4	1 131,39	1 131,39	748,81	66%	748,81	639,57	639,57	0,00
Ministère de l'Environnement et du développement durable	5	1 958,25	2 046,10	1 058,71	52%	1 053,21	973,82	816,96	-156,87
Ministère de l'Environnement et du développement durable	6	591,85	591,85	210,90	36%	210,90	206,58	206,58	0,00
Ministère de la Femme, de la famille, du genre et de la protection des enfants	3	969,36	1 080,10	293,96	27%	244,94	226,02	174,68	-51,34
Ministère de la Femme, de la famille, du genre et de la protection des enfants	4	477,50	1 793,22	641,43	36%	641,43	641,43	641,43	0,00
Ministère de la Femme, de la famille, du genre et de la protection des enfants	5	1 492,25	1 540,05	507,44	33%	419,12	400,45	342,81	-57,64
Ministère de la Femme, de la famille, du genre et de la protection des enfants	6	584,50	1 419,60	131,13	9%	131,13	131,13	131,13	0,00
Ministère de l'Emploi, de la Formation professionnelle et de l'Artisanat	3	7 209,64	7 259,88	2 953,96	41%	2 629,01	2 597,93	2 294,77	-303,16
Ministère de l'Emploi, de la Formation professionnelle et de l'Artisanat	4	2 176,66	2 977,84	2 062,58	69%	2 062,58	1 850,18	1 850,18	0,00
Ministère de l'Emploi, de la Formation professionnelle et de l'Artisanat	5	2 043,73	2 239,07	1 016,19	45%	589,41	518,79	114,01	-404,78
Ministère de l'Emploi, de la Formation professionnelle et de l'Artisanat	6	2 367,50	2 832,50	1 065,00	38%	1 065,00	1 065,00	1 065,00	0,00

Ministère ou Institution	Titre	Dotations LFI (1)	Crédits ouverts : LFI+modifications (2)	Crédits engagés (3)	Taux d'eng. (3/2)	Crédits liquidés (4)	Crédits Pris en charge (5)	Crédits payés (6)	Reste à payer (6-5)
Charges non Réparties	3	86 780,53	72 363,29	102 886,77	142%	102 815,07	86 029,43	57 112,47	-28 916,97
Charges non Réparties	4	46 100,00	46 617,00	26 284,36	56%	26 284,36	26 282,11	26 272,40	-9,70
Charges non Réparties	5	15 000,00	2 581,06	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges non Réparties	6	68 450,00	72 908,97	70 038,97	96%	70 038,97	70 038,97	70 038,97	0,00
Ministère de l'Economie, du Plan et de la Coopération	3	0,00	904,52	175,32	19%	66,30	34,84	31,57	-3,27
Ministère de l'Economie, du Plan et de la Coopération	4	0,00	6 761,41	1 100,01	16%	1 100,01	1 100,01	1 100,01	0,00
Ministère de l'Economie, du Plan et de la Coopération	5	0,00	1 028,24	244,30	24%	189,95	108,37	95,79	-12,58
Ministère de l'Economie, du Plan et de la Coopération	6	0,00	1 969,50	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Ministère de l'Elevage et des Productions Animales	3	1 067,20	987,20	240,91	24%	133,24	126,26	108,64	-17,62
Ministère de l'Elevage et des Productions Animales	4	529,14	459,14	309,14	67%	309,14	309,14	309,14	0,00
Ministère de l'Elevage et des Productions Animales	5	1 927,74	2 015,81	835,40	41%	468,61	456,88	385,36	-71,52
Ministère de l'Elevage et des Productions Animales	6	2 695,46	4 161,04	1 975,00	47%	1 975,00	1 975,00	1 975,00	0,00
Ministère de l'économie numérique et des Télécommunications	3	357,00	675,82	190,21	28%	92,72	90,97	80,97	-10,00
Ministère de l'économie numérique et des Télécommunications	4	20 282,37	7 470,35	3 912,02	52%	3 912,02	3 712,02	3 712,02	0,00
Ministère de l'économie numérique et des Télécommunications	5	221,89	221,89	106,24	48%	58,68	58,68	49,68	-9,00
Ministère de l'économie numérique et des Télécommunications	6	1 680,52	957,60	125,00	13%	125,00	125,00	125,00	0,00
Ministère de la Microfinance, de l'économie sociale et Solidaire	3	870,00	870,00	494,33	57%	421,50	403,39	377,67	-25,73
Ministère de la Microfinance, de l'économie sociale et Solidaire	5	840,25	840,25	347,46	41%	324,68	314,50	264,54	-49,96
Ministère de la Microfinance, de l'économie sociale et Solidaire	6	278,70	278,70	139,35	50%	139,35	139,35	139,35	0,00
Ministère des Collectivités Territoriales et de l'aménagement du territoriale	3	362,00	362,00	91,14	25%	71,30	66,31	63,89	-2,42
Ministère des Collectivités Territoriales et de l'aménagement du territoriale	4	52 708,20	45 108,20	10 909,01	24%	10 909,01	10 738,59	10 738,59	0,00
Ministère des Collectivités Territoriales et de l'aménagement du territoriale	5	533,00	533,00	136,59	26%	99,71	89,31	77,69	-11,62
Ministère des Collectivités Territoriales et de l'aménagement du territoriale	6	34 278,83	36 548,08	4 340,75	12%	4 340,75	4 340,75	4 340,75	0,00
Ministère de l'Eau et de l'assainissement	3	423,60	477,32	159,89	33%	152,01	147,86	146,76	-1,10
Ministère de l'Eau et de l'assainissement	4	5 163,43	5 163,43	1 531,00	30%	1 531,00	1 531,00	1 531,00	0,00
Ministère de l'Eau et de l'assainissement	5	764,21	764,21	171,61	22%	171,61	154,32	130,08	-24,24
Ministère de l'Eau et de l'assainissement	6	19 567,99	20 169,06	8 318,78	41%	8 318,78	8 318,78	7 395,72	-923,07
Min Transports Aériens et Développement des Infrastructures Aéroportuaires	3	323,00	296,98	224,35	76%	224,35	224,35	209,86	-14,49
Min Transports Aériens et Développement des Infrastructures	4	4 670,00	917,50	917,50	100%	917,50	917,50	917,50	0,00

Ministère ou Institution	Titre	Dotations LFI (1)	Crédits ouverts : LFI+modifications (2)	Crédits engagés (3)	Taux d'eng. (3/2)	Crédits liquidés (4)	Crédits Pris en charge (5)	Crédits payés (6)	Reste à payer (6-5)
<b>Aéroportuaires</b>									
<b>Min Transports Aériens et Développement des Infrastructures Aéroportuaires</b>	5	300,00	186,67	135,05	72%	135,05	133,05	131,89	-1,16
<b>Min Transports Aériens et Développement des Infrastructures Aéroportuaires</b>	6	3 466,60	229,00	229,00	100%	229,00	229,00	229,00	0,00
<b>Min Enseignement Supérieur, Recherche et Innovation</b>	3	3 676,99	3 676,99	487,42	13%	425,18	322,24	248,03	-74,21
<b>Min Enseignement Supérieur, Recherche et Innovation</b>	4	153 896,53	154 166,53	109 284,43	71%	109 284,43	109 201,43	107 341,88	-1 859,55
<b>Min Enseignement Supérieur, Recherche et Innovation</b>	5	4 084,01	4 198,62	620,76	15%	545,85	112,62	87,81	-24,80
<b>Min Enseignement Supérieur, Recherche et Innovation</b>	6	26 419,75	21 457,75	14 868,75	69%	14 868,75	14 868,75	14 868,75	0,00
<b>Min Bonne Gouvernance et Protection de l'Enfance</b>	3	1 150,86	917,34	240,23	26%	240,23	240,23	234,23	-6,00
<b>Min Bonne Gouvernance et Protection de l'Enfance</b>	4	1 729,72	464,00	464,00	100%	464,00	450,00	450,00	0,00
<b>Min Bonne Gouvernance et Protection de l'Enfance</b>	5	257,90	77,69	77,69	100%	77,69	76,98	60,02	-16,96
<b>Min Bonne Gouvernance et Protection de l'Enfance</b>	6	845,10	125,00	125,00	100%	125,00	125,00	125,00	0,00
<b>Ministère de la Promotion des investissements, des partenariats et du développement des Télé services de l'Etat</b>	3	260,98	119,18	95,35	80%	93,85	92,35	92,35	0,00
<b>Ministère de la Promotion des investissements, des partenariats et du développement des Télé services de l'Etat</b>	4	7 087,75	1 092,06	1 092,06	100%	1 092,06	1 092,06	1 092,06	0,00
<b>Ministère de la Promotion des investissements, des partenariats et du développement des Télé services de l'Etat</b>	5	55,90	55,90	13,25	24%	13,25	2,50	2,50	0,00
<b>Ministère de la Promotion des investissements, des partenariats et du développement des Télé services de l'Etat</b>	6	2 016,60	1 539,50	1 539,50	100%	1 539,50	1 539,50	1 539,50	0,00
<b>Ministère des Mines et de la Géologie</b>	3	243,64	243,64	105,28	43%	100,66	99,76	89,76	-10,00
<b>Ministère des Mines et de la Géologie</b>	4	576,29	576,29	31,07	5%	31,07	31,07	31,07	0,00
<b>Ministère des Mines et de la Géologie</b>	5	388,00	413,00	276,45	67%	265,45	251,46	218,04	-33,42
<b>Ministère des Mines et de la Géologie</b>	6	247,00	337,00	290,00	86%	290,00	290,00	290,00	0,00
<b>Ministère du développement communautaire, de l'équité sociale et Territoriale</b>	3	0,00	324,22	22,57	7%	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ministère du développement communautaire, de l'équité sociale et Territoriale</b>	4	0,00	19 895,00	5 850,00	29%	5 850,00	5 850,00	5 850,00	0,00
<b>Ministère du développement communautaire, de l'équité sociale et Territoriale</b>	6	0,00	32 116,00	6 700,00	21%	6 700,00	6 700,00	6 700,00	0,00
<b>Total</b>		<b>1 540 180,00</b>	<b>1 572 345,00</b>	<b>905 934,30</b>	<b>58%</b>	<b>878 022,84</b>	<b>845 715,47</b>	<b>777 714,56</b>	<b>-68 000,91</b>

### Annexe 3: Taux d'engagement des crédits du budget général par section à la fin du mois de juin 2019

