

RAPPORT TRIMESTRIEL D'EXECUTION BUDGETAIRE

QUATRIEME TRIMESTRE 2022

SYNTHESE DE LA SITUATION D'EXECUTION DU BUDGET AU QUATRIEME TRIMESTRE 2022

Le présent rapport est préparé en application de l'article 70 de la loi organique n° 2020-07 du 26 février 2020 relative aux lois de finances.

Il retrace l'exécution budgétaire du quatrième trimestre 2022 marquée par la nécessité de renforcer les mesures budgétaires, prises par le Gouvernement du Sénégal dans la loi n° 2022-19 du 27 Mai 2022 portant loi de finances rectificative pour l'année 2022 (LFR 2022), pour le soutien au secteur de l'énergie et pour atténuer la hausse des prix des denrées de première nécessité.

Le rapport présente ainsi la situation d'exécution du budget de l'Etat du Sénégal à la fin du quatrième trimestre 2022 au regard des prévisions de la LFR 2022 et des différents mouvements de crédits opérés. Le tableau ci-dessous récapitule l'exécution des recettes et des dépenses du budget général conformément à la présentation générale des ressources et des charges de la loi de finances.

Les ressources du budget général mobilisées au 31 décembre 2022 s'élèvent à **3545,73 milliards FCFA, soit un taux d'exécution de 101,4% des prévisions de la LFR 2022.**

Les dépenses du budget de l'Etat (base pris en charge) sont réalisées à hauteur de **4891,58 milliards FCFA représentant 98,35 % des crédits ouverts au 31 décembre 2022.**

Présentation générale de l'exécution des recettes et des dépenses du budget général à la fin du 4^{ème} trimestre 2022

| Rubriques | LFR (1) | Modifications (2) | Crédits ouverts/Prev. Fin. (3) | Exéc. (4) | Taux d'exéc. (4/3) |
|--|----------------|-------------------|--------------------------------|----------------|--------------------|
| BUDGET GENERAL | | | | | |
| RECETTES | | | | | |
| <i>Recettes fiscales</i> | 3052,10 | | 3052,10 | 3133,95 | 102,7% |
| <i>Recettes non fiscales</i> | 180,00 | | 180,00 | 256,46 | 142,5% |
| Recettes exceptionnelles | | | | | |
| Total recettes internes | 3232,10 | 0,00 | 3232,10 | 3390,41 | 104,9% |
| Dons budgétaires | 46,00 | | 46,00 | 23,42 | 50,9% |
| Dons en capital | 220,00 | | 220,00 | 131,90 | 60,0% |
| Total recettes externes | 266,00 | 0,00 | 266,00 | 155,32 | 58,4% |
| I TOTAL RECETTES BUDGET GENERAL | 3498,10 | 0,00 | 3498,10 | 3545,73 | 101,4% |
| DEPENSES | | | | | |
| Charges financières la dette publique | 350,00 | 0,00 | 350,00 | 384,14 | 109,75% |
| Dépenses de personnel | 1037,00 | 22,00 | 1059,00 | 1114,24 | 105,22% |
| Dépenses d'acquisitions de biens et services | 366,05 | -5,66 | 360,39 | 383,05 | 106,29% |
| Dépenses de Transfert courant | 1046,36 | 417,16 | 1463,52 | 1362,51 | 93,10% |
| Total dépenses ordinaires | 2799,40 | 433,50 | 3232,91 | 3243,95 | 100,34% |
| Dépenses en capital sur ressources internes | 1018,79 | 87,01 | 1105,80 | 1050,54 | 95,00% |
| Dépenses d'investissement exécutées par l'Etat | 253,01 | -58,18 | 194,82 | 171,51 | 88,03% |
| Dépenses de transferts en capital | 765,78 | 145,19 | 910,98 | 879,03 | 96,49% |
| Dépenses en capital sur ressources externes | 735,00 | -100,00 | 635,00 | 537,69 | 84,68% |
| Total dépenses en capital | 1753,79 | -12,99 | 1740,80 | 1588,23 | 91,24% |
| II TOTAL DEPENSES DU BUDGET GENERAL | 4553,19 | 420,51 | 4973,71 | 4832,17 | 97,15% |

Comparées au quatrième trimestre 2021, les ressources du budget général ont sensiblement évolué en **hausse de 567,25 milliards FCFA en valeur absolue, soit 19,0% en valeur relative**, en dépit de mesures prises par l'Etat pour faire face à la flambée des prix des produits de première nécessité en renonçant à des recettes fiscales. Cette forte hausse est imputable aux ressources internes (**542,55 milliards**) grâce au bon niveau de recouvrement des recettes fiscales qui ont dépassé largement l'objectif annuel (102,7%) avec une évolution positive de 540,8 milliards (20,9%) par rapport à l'année précédente.

1. Les crédits du budget général ouverts par la LFR 2022 pour un montant de 4 553,19 milliards sont revus à la hausse de 420,51 milliards FCFA pour se chiffrer à 4 973,71 milliards FCFA au 31 décembre 2022. Cette hausse, en sus des reports de crédits d'investissement financés sur ressources internes (**47,15 milliards FCFA**) effectués en début d'année, est expliquée d'une part, par la constatation de recettes de **104,92 milliards FCFA** (provenant des soultes de déblocage anticipé des contrats de couverture contre le risque de change sur les euro bonds (2024-2033) et des recettes générées dans le cadre du contrat transitoire d'exploitation du Train Express Régional (TER)), accompagnée d'une ouverture de crédits d'égale montant par décret d'avance, et d'autre part par la prise du décret d'avance d'un montant de **116,83 milliards FCFA** pour le renforcement de la subvention au secteur de l'énergie.

Les dépenses exécutées du budget général s'élèvent à 4832,17 milliards FCFA représentant 97,15% par rapport aux crédits ouverts de la gestion, au 31 décembre 2022. Ce taux satisfaisant s'explique par le bon niveau d'exécution de toutes les catégories de dépenses réparties entre :

- les dépenses ordinaires : 3 243,95 milliards FCFA, soit 100,34% des crédits ouverts ;
- et les dépenses en capital : 1 588,23 milliards FCFA, soit 91,24% des crédits ouverts.

L'exécution des dépenses du budget général est répartie par catégorie de dépenses ainsi qu'il suit :

- Charges financières de la dette publique : **384,14 milliards FCFA**, soit un taux d'exécution de 109,75% ;
- Dépenses de personnel : **1 114,24 milliards FCFA**, soit un taux d'exécution de 105,22% ;
- Dépenses d'acquisitions de biens et services : **383,05 milliards FCFA**, soit un taux d'exécution de 106,29% ;
- Dépenses de Transferts courants : **1 362,51 milliards FCFA**, soit un taux d'exécution de 93,10% ;
- Dépenses d'investissement exécutées par l'Etat : **171,51 milliards FCFA**, soit un taux d'exécution de 88,03% ;
- Dépenses de transferts en capital : **879,03 milliards FCFA**, soit un taux d'exécution de 96,49% ;
- Dépenses en capital sur ressources externes : **537,69 milliards FCFA**, soit un taux d'exécution de 84,68%.

2. Le Fonds national de retraite (FNR) :

- en ressources, a mobilisé **147,48 milliards FCFA** au titre des cotisations sociales, soit 117,69% des prévisions annuelles de 125,32 milliards FCFA ;
- en dépenses, a exécuté des allocations de pensions pour un montant de **117,47 milliards FCFA**, soit 93,74% des prévisions annuelles.

A la date du 31 décembre 2022, le FNR dégage ainsi un solde positif de 30,007 milliards FCFA, contre 26,788 milliards FCFA à la même date en 2021, soit une nette amélioration de 3,219 milliards FCFA.

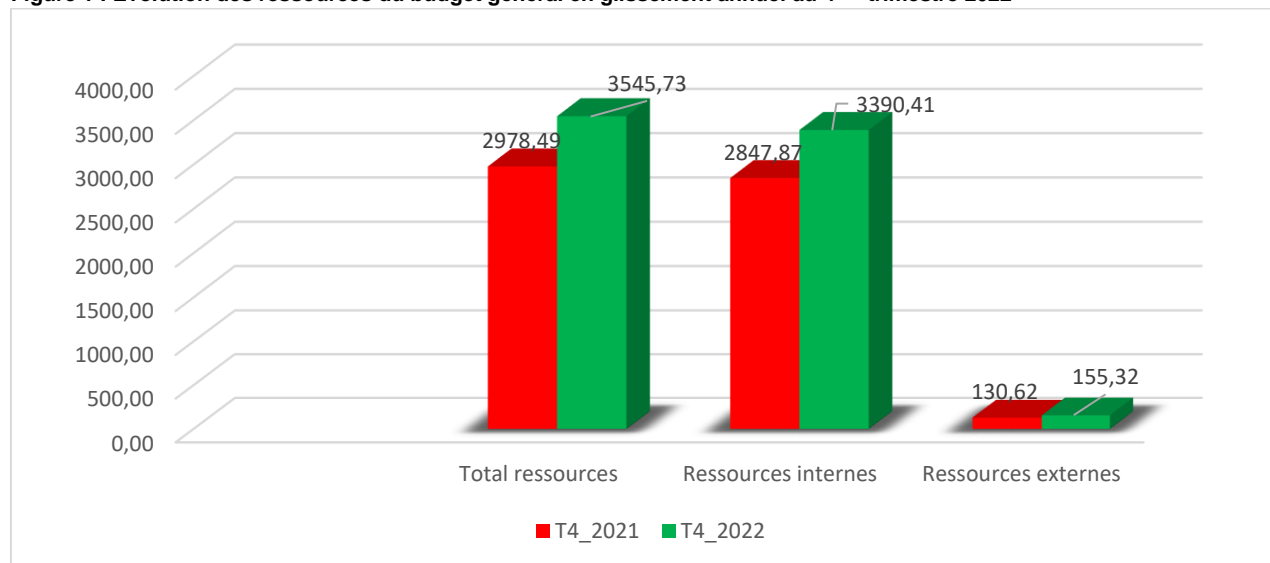
I. LES RESSOURCES DU BUDGET GENERAL

Les ressources du budget général mobilisées à la fin décembre 2022 s'élèvent à **3 545,73 milliards FCFA, soit un taux d'exécution de 101,4% par rapport à l'objectif annuel de 3 498,10 milliards FCFA** fixé par la loi de finances rectificative de 2022 (LFR 2022).

Par rapport à la même période en 2021 (2 981,78 milliards FCFA), la mobilisation de ces ressources a enregistré une **hausse significative de 567,25 milliards FCFA en valeur absolue, soit 19% en valeur relative.**

Les ressources du budget général mobilisées jusqu'à fin décembre 2022 sont essentiellement composées de ressources internes (recettes fiscales et recettes non fiscales) pour une part de 95,6%.

Figure 1 : Evolution des ressources du budget général en glissement annuel au 4^{ème} trimestre 2022



Source : DEES/DGCPT/MFB

I.1 LES RESSOURCES INTERNES

A la fin du quatrième trimestre 2022, les ressources internes du budget général ont été recouvrées à hauteur de 3 390,41 milliards FCFA, soit un taux de réalisation de 104,9% par rapport à l'objectif fixé pour le quatrième trimestre (3 232,10 milliards) grâce à la performance du recouvrement des recettes fiscales (102,7% de l'objectif trimestriel).

Elles sont ainsi constituées de recettes fiscales (3 133,95 milliards) et de recettes non fiscales (256,46 milliards).

Comparé à la même période de l'année 2021, **le recouvrement des ressources internes est en hausse de 542,55 milliards FCFA (19,1%)**, un bond expliqué par les recettes fiscales de 540,8 milliards (21%).

Tableau 1 : Situation des recouvrements de recettes internes à la fin du quatrième trimestre 2022 (en milliards FCFA)

| Natures des recettes | Recouvrement T4_2021 | LFR 2022 | objectif T4_2022 | Recouvrement T4_2022 | Taux d'exécution T4_2022 | | Evolution T4 2022/T4 2021 | |
|-----------------------|----------------------|----------|------------------|----------------------|--------------------------|--------|---------------------------|-------|
| | | | | | Trim. | Annuel | En valeur | En % |
| Recettes fiscales | 2593,14 | 3052,1 | 3052,1 | 3133,95 | 103% | 102,7% | 540,82 | 20,9% |
| Recettes non fiscales | 254,73 | 180 | 180,0 | 256,46 | 142% | 142,5% | 1,73 | 0,7% |
| Total Recettes | 2847,87 | 3232,1 | 3232,10 | 3390,41 | 104,9% | 104,9% | 542,55 | 19,1% |

Source : DEES/DGCPT/MFB

I.2 LES RESSOURCES EXTERNES

Les dons reçus au cours de l'année 2022 s'élèvent à 155,03 milliards FCFA, représentant un taux d'exécution de 58,28% des prévisions de la LFR 2022. Ils sont essentiellement constitués de dons en capital d'un montant de 131,90 milliards FCFA destinés à financer des projets d'investissement. Les dons budgétaires se situent à hauteur de 23,42 milliards FCFA à la fin du quatrième trimestre.

Les dons en capital proviennent pour 87,3% des partenaires suivants : USAID (34%), l'AFD (24,4%), la GIZ (21,7%) et la Banque mondiale (7,2%).

Tableau 2 : Situation des dons reçus à la fin du 4^{ème} trimestre 2022

| Natures des dons | LFR 2022 | T4 2021 | T4 2022 | Taux d'exéc. T4_2022 | Evolution T4_2022/T4_2021 | |
|---------------------------|----------|---------|---------|----------------------|---------------------------|-------|
| | | | | | En valeur | |
| Dons budgétaires | 46,00 | 17,10 | 23,42 | 51% | 6,32 | 13,7% |
| Dons en capital | 220,00 | 113,52 | 131,90 | 60% | 18,38 | 8,4% |
| Total ressources externes | 266,00 | 130,62 | 155,32 | 58% | 24,70 | 9,3% |

Source : DODP/DGB/MFB

II. LES DEPENSES DU BUDGET GENERAL

II.1 MODIFICATIONS DE CREDITS DE PAIEMENT OUVERTS PAR LA LOI DE FINANCES

Les crédits de paiement (CP) ouverts par la LFR 2022 ont connu une hausse de 420,51 milliards FCFA, au cours du quatrième trimestre de 2022, passant de 4 553,19 à 4 973,71 milliards FCFA, y compris les reports de crédits de 47,15 milliards FCFA sur les dépenses en capital financées sur ressources internes.

Compte non tenu de ces reports, les actes modificatifs portent sur un montant de 373,37 milliards FCFA et s'expliquent principalement par la prise de deux décrets portant ouverture de crédits à titre d'avance au cours du quatrième trimestre de 2022 atténués par des annulations de crédits sur les investissements exécutés par l'Etat sur ressources internes comme sur ressources extérieures et sur les crédits de fonctionnement des services. Ainsi, les crédits initiaux ayant fait l'objet d'acte modificatif sont répartis par catégorie ci-après en :

- dépenses de personnel pour 22 milliards FCFA ;
- acquisition de biens et services pour -5,66 milliards FCFA ;
- transferts courants pour +417,16 milliards FCFA ;
- Investissement exécutés par l'Etat pour -61,49 milliards FCFA ;
- transferts en capital pour +101,35 milliards FCFA ;
- dépenses en capital sur ressources externes -100 milliards FCFA.

Globalement, la répartition par catégorie de dépenses intégrant à fois les actes modificatifs et les reports de crédits de la LFR 2022 se présente comme suit :

- les crédits ouverts des dépenses de personnels ont été revus à la hausse pour 22 milliards FCFA ;
- les crédits ouverts au titre de dépenses d'acquisition de biens et de services ont été revus en baisse de 5,66 milliards FCFA ;
- les crédits ouverts au titre de dépenses de transferts courants ont augmenté de 417,16 milliards FCFA ;
- les crédits ouverts au titre de dépenses d'investissement exécutées par l'Etat ont été réduits d'un montant de 58,18 milliards FCFA ;
- les crédits ouverts au titre de dépenses de transferts en capital ont connu une augmentation de 145,19 milliards FCFA ;
- les crédits ouverts des dépenses en capital sur ressources externes ont été réduits de 100 milliards FCFA.

Tableau 3 : Situation des modifications de crédits à la fin du quatrième trimestre de 2022

| Catégories de dépenses | LFR_2022 | Reports de crédits | Modifications | Crédits ouverts T4_2022 |
|--|----------------|--------------------|---------------|-------------------------|
| Charges financières de la dette | 350,00 | | 0,00 | 350,00 |
| Dépenses de personnel | 1037,00 | | 22,00 | 1059,00 |
| Dépenses d'acquisitions de biens et services | 366,05 | | -5,66 | 360,39 |
| Dépenses de Transfert courant | 1046,36 | | 417,16 | 1463,52 |
| Dépenses en capital sur ressources internes | 1018,79 | | 39,87 | 1058,66 |
| Dépenses d'investissement exécutées par l'Etat | 253,01 | 3,31 | -61,49 | 194,83 |
| Dépenses de transferts en capital | 765,78 | 43,84 | 101,35 | 910,98 |
| Dépenses en capital sur ressources externes | 735,00 | | -100,00 | 635,00 |
| Total budget général | 4553,19 | 47,15 | 373,37 | 4973,71 |

Source : SYSBUDGEP/DGB/MFB

II.2 EXECUTION DES DEPENSES

Les dépenses du budget général exécutées (base pris en charge) au cours du quatrième trimestre 2022 s'établissent à 4891,58 milliards FCFA représentant 98,35 % par rapport aux crédits liquidés au titre de la gestion 2022.

Les crédits liquidés et pris en charge sont répartis entre :

- les dépenses ordinaires exécutées pour 3 243,95 milliards FCFA sur des liquidations de 3 235,84 milliards FCFA, soit 100,25% des engagements honorés;
- et les dépenses en capital pour 1 588,23 milliards FCFA sur des crédits liquidés d'un montant de 1 588,28 milliards FCFA, soit 100,00% des engagements honorés.

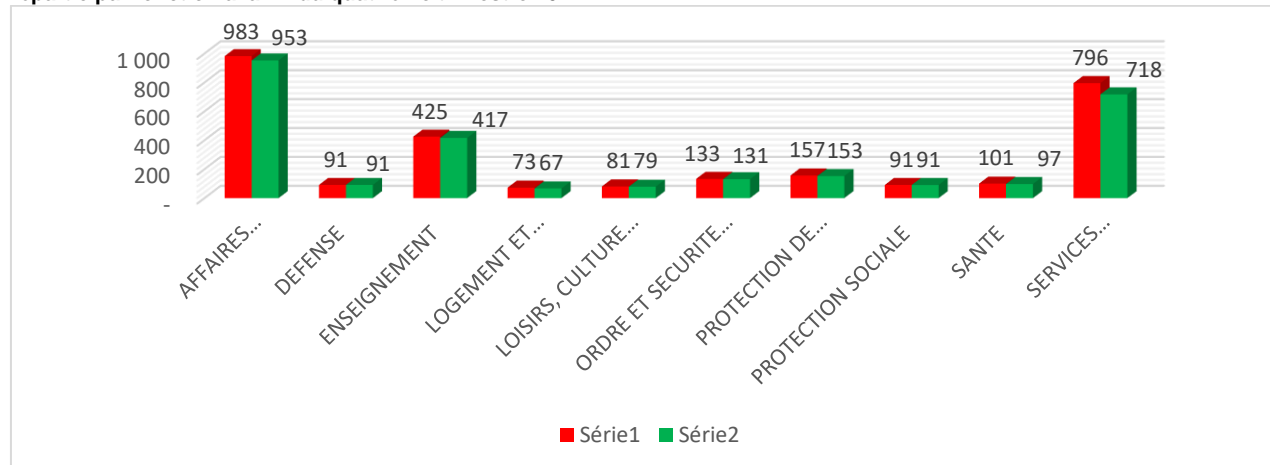
Tableau 4 : Situation des dépenses du budget général à la fin du quatrième trimestre de 2022

| Catégories de dépenses | | Liquidé. CP | CP.Ord | CP. Pris en Char | Taux d'exéc. CP Base Liquidat. |
|--------------------------------------|--|----------------|----------------|------------------|--------------------------------|
| Dépenses ordinaires | Total dépenses ordinaires | 3235,84 | 3235,82 | 3243,95 | 100,25% |
| | Charges financières de la dette | 384,14 | 384,14 | 384,14 | 100,00% |
| | Dépenses de personnel | 1114,24 | 1114,24 | 1114,24 | 100,00% |
| | Dépenses d'acquisition de biens et services | 375,04 | 375,02 | 383,05 | 102,14% |
| | Dépenses de transferts courants | 1362,42 | 1362,42 | 1362,51 | 100,01% |
| Dépenses en capital | Total dépenses en capital | 1588,28 | 1588,28 | 1588,23 | 100,00% |
| | Dépenses en capital sur ressources internes | 1050,59 | 1050,59 | 1050,54 | 100,00% |
| | Dépenses d'investissement exécutées par l'Etat | 171,56 | 171,56 | 171,51 | 99,97% |
| | Dépenses de transferts en capital | 879,03 | 879,03 | 879,03 | 100,00% |
| | Dépenses en capital sur ressources externes | 537,69 | 537,69 | 537,69 | 100,00% |
| TOTAL DEPENSES BUDGET GENERAL | | 4824,12 | 4824,10 | 4832,17 | 100,17% |

Source : TOFE/DGCPT/MFB et SYSBUDGEP/DGBMFB

La situation d'exécution des dépenses financées sur ressources internes (hors charges financières de la dette et dépenses de personnel) selon l'objet socio-économique se présente comme suit :

Figure 2 : Exécution des dépenses sur ressources internes (hors charges financières de la dette et dépenses de personnel) répartie par fonction à la fin du quatrième trimestre 2022



Source : SYSBUDGEP/DGB/MFB

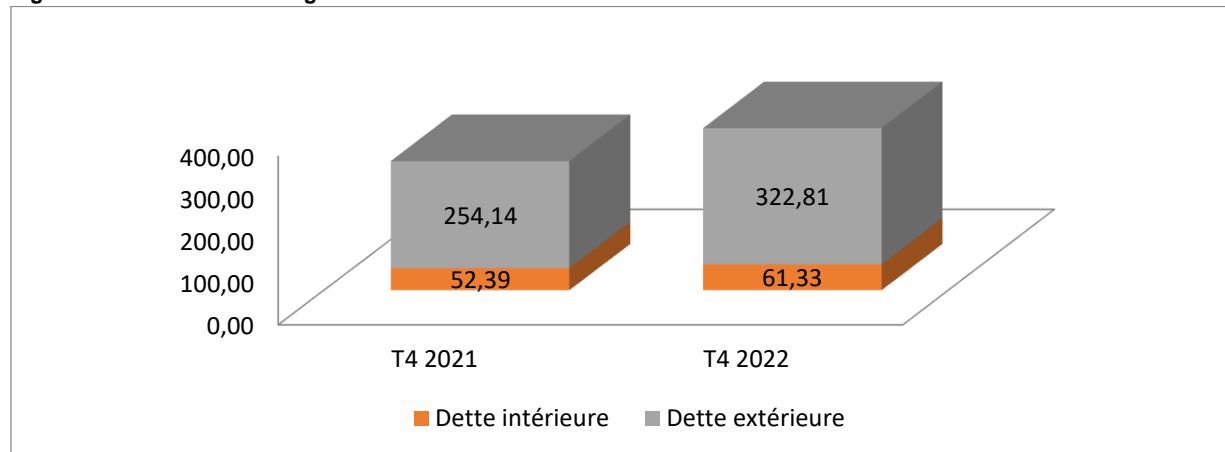
II.3 EXECUTION DES DEPENSES ORDINAIRES

1. Charges financières de la dette

Les charges financières de la dette exécutées au cours du quatrième trimestre 2022 s'élèvent provisoirement à **384,14 milliards FCFA, représentant environ 109,75% des prévisions de la LFR 2022.**

Comparées à la même période de l'année précédente, les charges financières ont évolué en hausse de 25,3% (+77,61 milliards FCFA). Cela est imputable surtout aux charges de la dette extérieure qui ont connu une hausse de 27% (+68,67 milliards FCFA) et dans une moindre mesure par les charges de la dette intérieure qui ont progressé de 17% (+8,94 milliards FCFA).

Figure 3 : Evolution des charges financières de la dette à la fin du 4^{ème} trimestre 2022



Source : TOFE/DEES/DGCPT/MFB

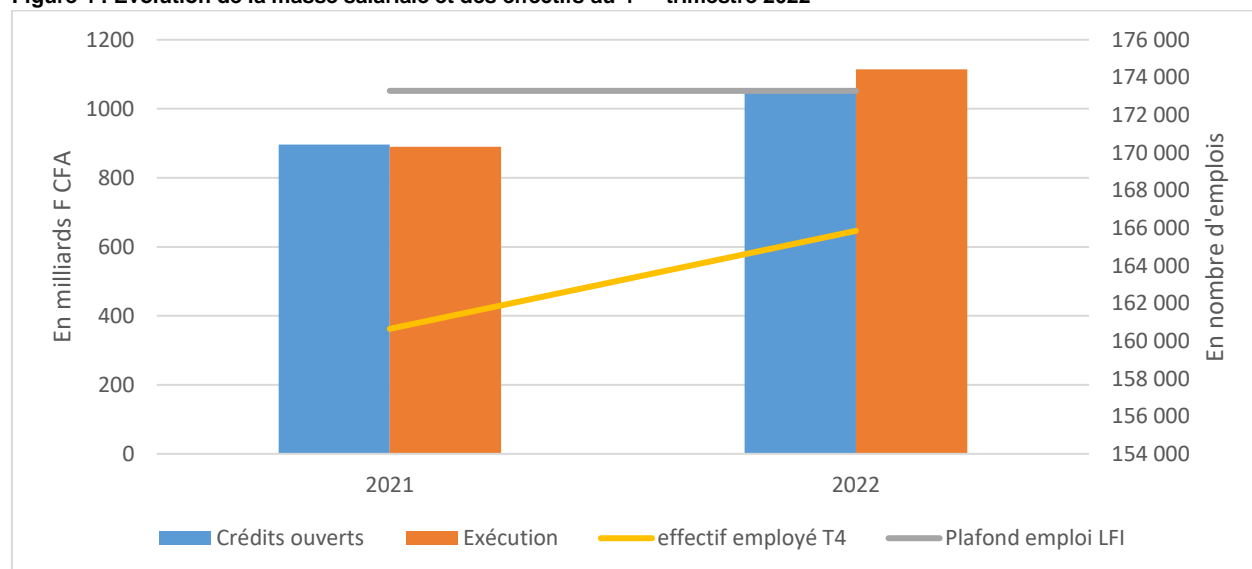
2. Dépenses de personnel

Les dépenses de personnel exécutées au 31 décembre 2022 s'élevaient à **1 114,24 milliards FCFA, soit 105,22% des crédits ouverts (1 059 milliards FCFA) de la gestion 2022.**

Comparées à l'exécution de l'année 2021, les dépenses de personnel ont augmenté de **224,16 milliards, soit 25,2% en valeur relative.** Cette hausse est imputable à la revalorisation des salaires des agents de l'Administration publique.

Les dépenses de personnel sont principalement portées par celles des ministères de l'éducation nationale (56,8%), de la défense (23,0%), et de la santé (5,8%).

Figure 4 : Evolution de la masse salariale et des effectifs au 4^{ème} trimestre 2022



Source :DS/DGB/MFB pour l'effectif employé, le plafond emploi et les crédits ouverts ; TOFE/DEES/DGCPT/MFB pour les dépenses exécutées

3. Autres dépenses ordinaires

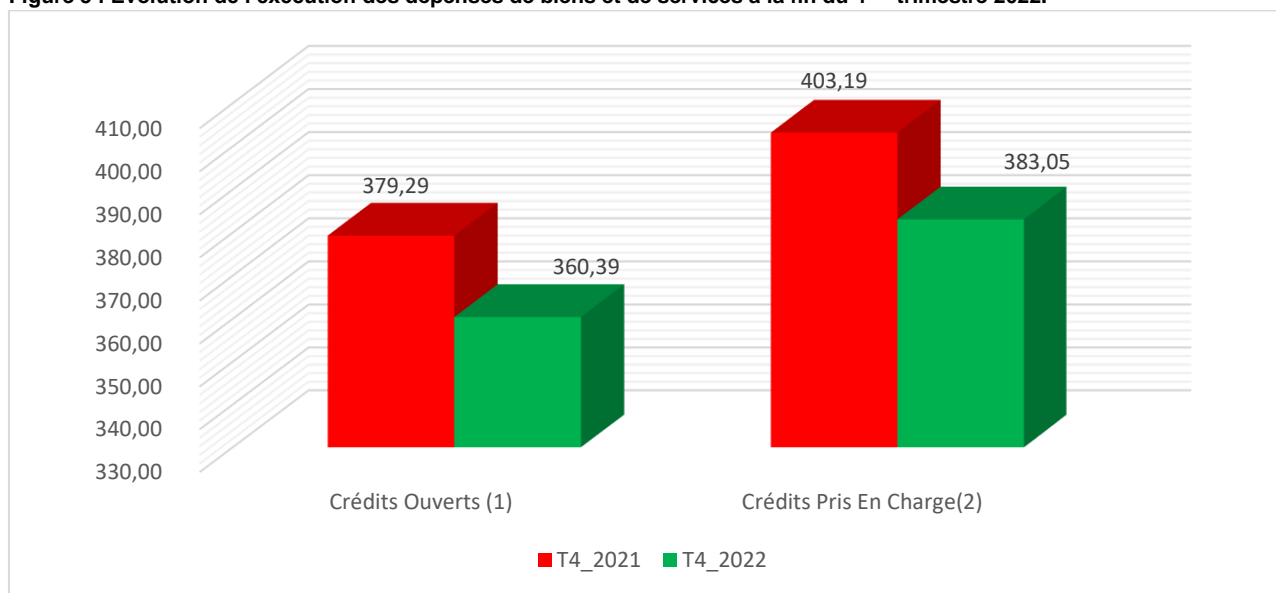
Les autres dépenses ordinaires comprennent :

- les dépenses d'acquisition de biens et services destinées au fonctionnement des services des ministères et des institutions ;
- les dépenses de transferts courants destinées aux charges d'exploitation d'entités externes au budget général de l'Etat ainsi qu'aux appuis à des catégories socio-professionnelles de la population.

3.1 Dépenses d'acquisition de biens et de services

Au 31 décembre 2022, les dépenses d'acquisition de biens et services sont exécutées (base pris en charge) à hauteur de 106,29% des crédits ouverts, soit un montant de 383,05 milliards FCFA contre 403,19 milliards FCFA un an auparavant, soit une baisse de 20,14 milliards en glissement annuel.

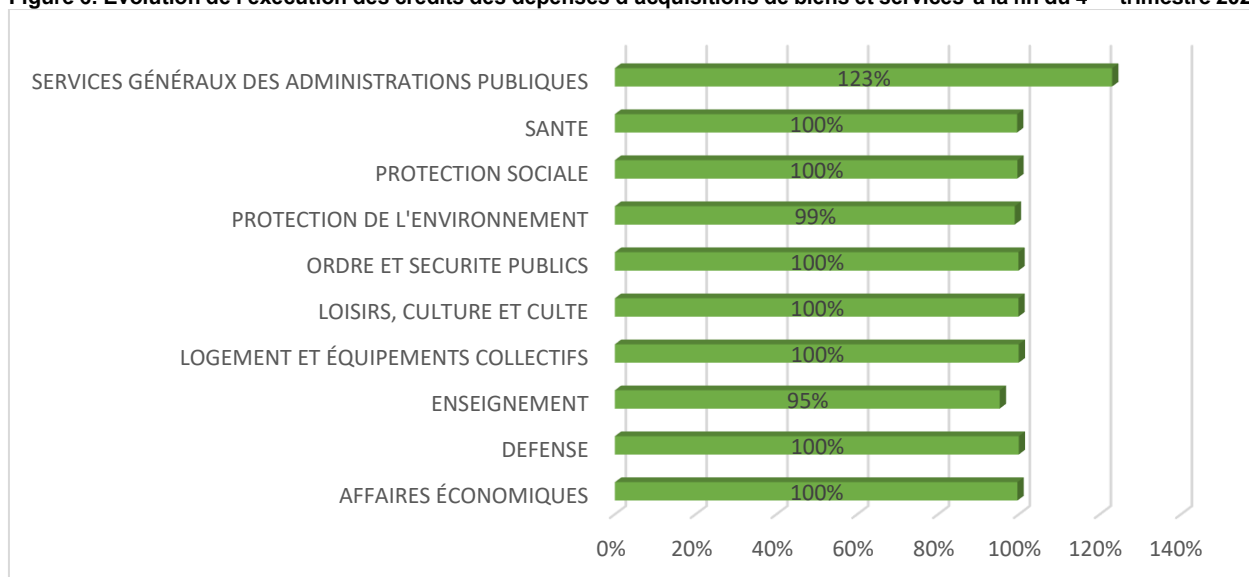
Figure 5 : Evolution de l'exécution des dépenses de biens et de services à la fin du 4^{ème} trimestre 2022.



Source : SYSBUDGEP/DGBMFB

Par destination fonctionnelle, les niveaux d'exécution des dépenses d'acquisition de biens et services se présentent comme suit :

Figure 6: Evolution de l'exécution des crédits des dépenses d'acquisitions de biens et services à la fin du 4^{ème} trimestre 2022



Source : SYSBUDGEP/DGBMFB

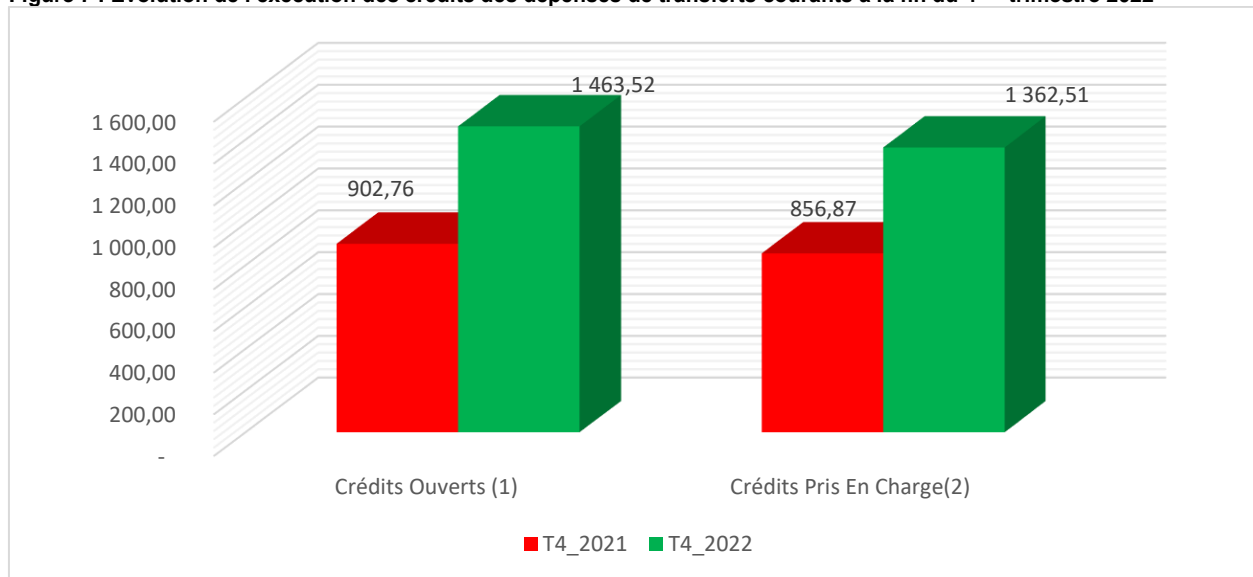
Ce taux d'exécution affiché au quatrième trimestre est essentiellement porté par les secteurs :

- « **Services généraux des administrations publiques** » (123%) : du fait, notamment, de la dotation des charges non réparties à travers les impôts et taxes payés par l'Etat sur les marchés sur ressources extérieures, des paiements des dépenses permanentes et grâce au programme « Gouvernance électorale » qui a mobilisé d'importants montants pour la tenue des élections qui ont eu lieu au cours de l'année ;
- « **Ordre et sécurité publique** » (100%), avec les programmes « Sécurité publique » et « Gouvernance électorale » exécutés à 100% ;
- « **Protection sociale** », avec un taux d'exécution de 100% ;
- « **Logements et équipements collectifs** » (100%), porté principalement par le programme « Pilotage, Coordination et Gestion administrative » du Ministère de l'Urbanisme du Logement et de l'Hygiène Publique exécuté à 100% ;
- « **Affaires économiques** », avec un niveau d'exécution de 100% ;
- « **Santé** » (100%), avec le programme « **Pilotage** » dont les crédits ont été exécutés à 100% afin de prendre en charge, entre autres dépenses, les primes de motivation du personnel de la santé ;
- « **Loisirs, culture et culte** », avec un taux d'exécution de 100% ;
- « **Défense** » (100%), avec les programmes « Défense du territoire national » et « Sûreté publique et maintien de l'ordre » exécutés tous les deux à 100% ;
- « **Protection de l'environnement** » (99%), tiré par le programme « Cadre de vie » du Ministère de l'Urbanisme du Logement et de l'Hygiène Publique à travers l'initiative « XËYU NDAW GNI » exécutée à 98% ;
- « **Enseignement** » (95%), à travers les programmes « Enseignement Élémentaire » et « Pilotage » qui regroupent les crédits destinés au paiement des professeurs et maîtres contractuels de l'Éducation.

3.2 Dépenses de transferts courants

Les transferts courants exécutés (base pris en charge), au 31 décembre 2022, s'élevaient à hauteur de 93,10% (1 362,51 milliards FCFA) des crédits ouverts contre un taux de 94,92% un an auparavant portant sur montant de 856,87 milliards FCFA.

Figure 7 : Evolution de l'exécution des crédits des dépenses de transferts courants à la fin du 4^{ème} trimestre 2022



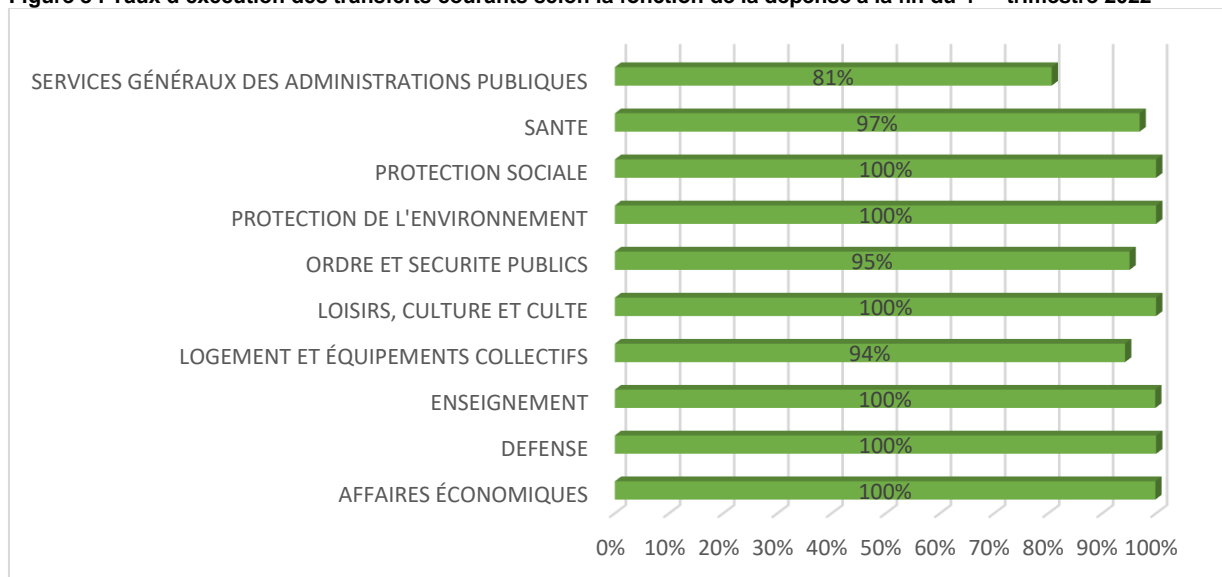
Source : SYSBUDGEP/DGBMFB

Le niveau d'exécution des transferts courants, globalement satisfaisant, est porté en partie par les affaires économiques, l'enseignement, la protection sociale, la protection de l'environnement, la défense et les loisirs, culture et culte.

Les dotations budgétaires et les programmes destinés à la prise en charge du pilotage et de la coordination des ministères réalisent des niveaux d'exécution satisfaisants se situant respectivement à 83% et 97% des prévisions.

Par destination fonctionnelle, les niveaux d'exécution des dépenses de transferts courants se présentent comme suit :

Figure 8 : Taux d'exécution des transferts courants selon la fonction de la dépense à la fin du 4^{ème} trimestre 2022



Source : SYSBUDGEP/DGBMFB

L'analyse de la répartition par destination fonctionnelle, fait apparaître que « **les services généraux** » des administrations publiques (81%) sont les seuls à avoir un taux en dessous 90%, essentiellement tiré par le programme « **Financement du développement territorial** » grâce au Fonds de dotation de la décentralisation (FDD) qui a mobilisé l'intégralité de ses crédits.

Les niveaux d'exécution les plus satisfaisants sont réalisés au niveau des secteurs ci-après :

- « **Affaires économiques** » (**100%**), porté par la bonne tenue est engendrée particulièrement par le programme de « Sécurisation et approvisionnement en hydrocarbures et combustibles » et les pertes commerciales y relatives exécuté à 100% ;
- « **Enseignement** » (**100%**), porté par les programmes **Education supérieure** et **Œuvres sociales universitaires**, chacun afin de prendre en charge les bourses universitaires et la subvention des Universités et par le programme « Education élémentaire » pour la prise en charge des tenues scolaires dans le cadre du programme « XËYU NDAW GNI » et la subvention aux cantines scolaires ;
- « **Protection sociale** » (**100%**), grâce à la mobilisation complète des crédits destinés à la Couverture Maladie Universelle ;
- « **Protection de l'Environnement** » (**100%**), tiré par le programme Cadre de vie pour les salaires des Volontaires du nettoyage / Emploi des jeunes dans le cadre du Programme « XËYU NDAW GNI » et la prise en charge de la gestion des déchets à travers l'Unité de Coordination de la Gestion des déchets solides ;
- « **Santé** » (**97%**), avec 93% pour le programme pilotage qui englobe les crédits destinés aux salaires des contractuels et les bourses de spécialisation et 100% pour le programme « Santé de référence » pour qui regroupe les transferts faits aux hôpitaux ;
- « **Ordre et sécurité publics** » (**95%**), tiré par le programme « Sécurité publique » afin d'assurer le paiement des pécules des Agents d'assistance à la Sécurité de proximité (ASP).

4. Dépenses en capital

Les dépenses en capital prises en charge au 31 décembre 2022 s'élèvent à **1 588,23 milliards FCFA, soit un taux d'exécution de 91,24%** des crédits ouverts. Ces dépenses sont réparties entre :

- les dépenses financées sur ressources internes, **exécutées à hauteur de 95,00% (1 050,54 milliards FCFA), contre 82,9% un an auparavant ;**
- et les dépenses financées sur ressources externes exécutées à **84,68% (537,69 milliards FCFA) contre 92,2% un an auparavant.**

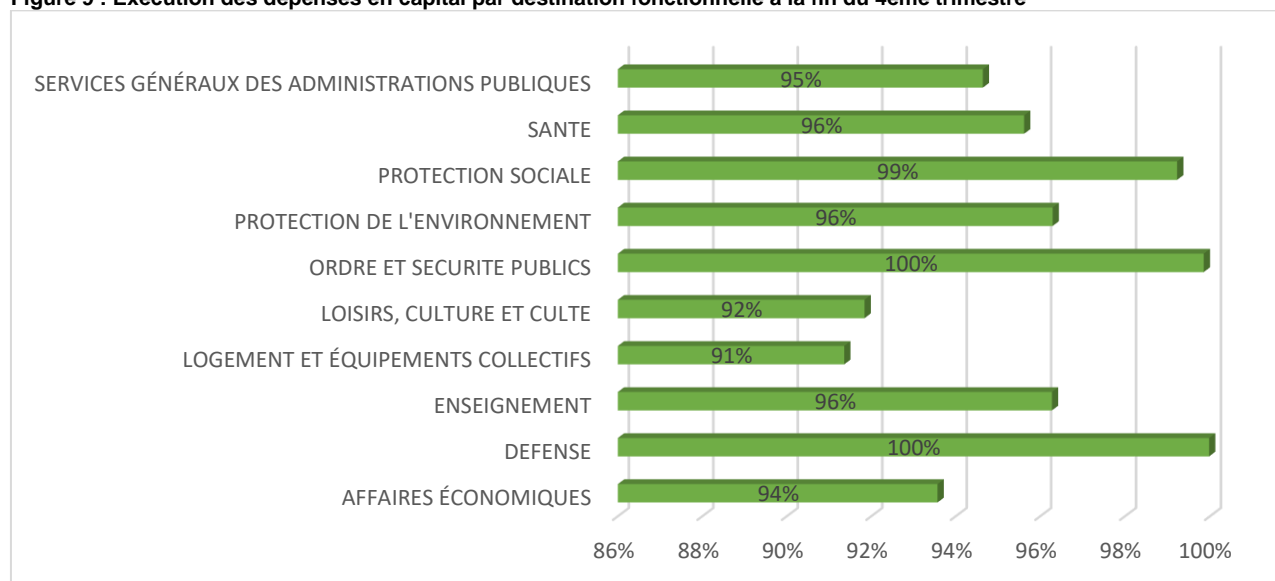
4.1 Dépenses en capital financées sur ressources internes

Les dépenses financées sur ressources internes comprennent les dépenses d'investissement exécutées par l'Etat (catégorie de dépenses 5) et les dépenses de transferts en capital (catégorie de dépenses 6).

Elles ont été prises en charge pour un montant de 1 050,54 milliards FCFA, soit un taux d'exécution de 95,00% par rapport aux crédits ouverts. Elles comprennent les investissements exécutés par l'Etat et les transferts en capital.

Selon la fonction, la situation d'exécution des dépenses en capital sur ressources internes est présentée par la figure ci-dessous

Figure 9 : Exécution des dépenses en capital par destination fonctionnelle à la fin du 4ème trimestre

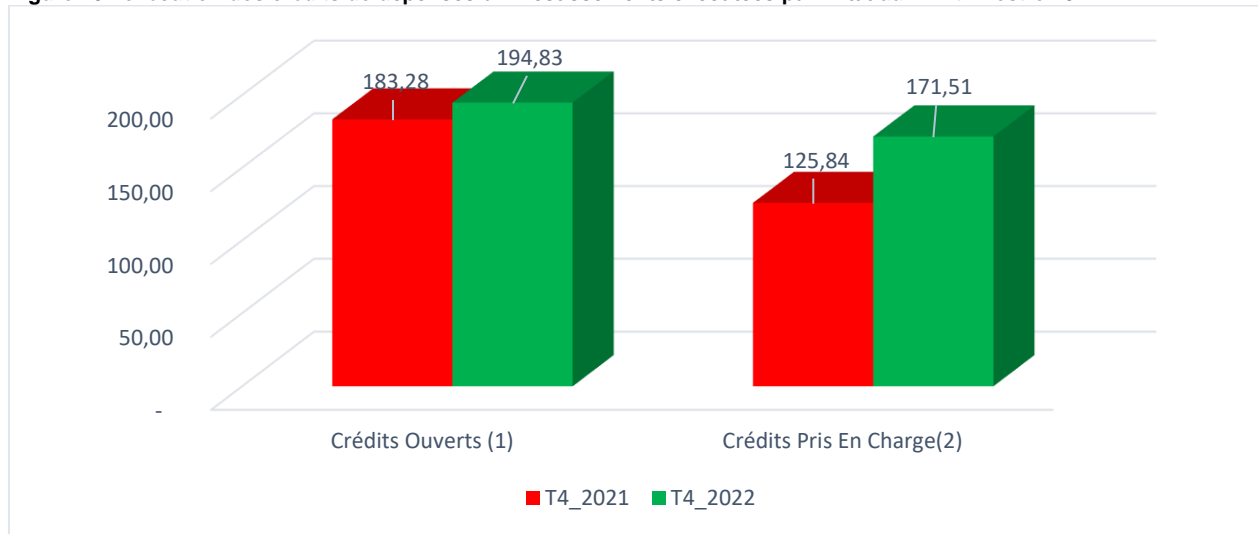


Source : SYSBUDGEP/DGBMFB

4.1.1 Les Dépenses d'investissements exécutées par l'Etat

Au 31 décembre 2022, les dépenses d'investissements exécutées par l'Etat sont réalisées à hauteur de 88,03% (171,51 milliards FCFA) des crédits ouverts contre 68,7% (125,84 milliards FCFA) à la même date de l'année précédente.

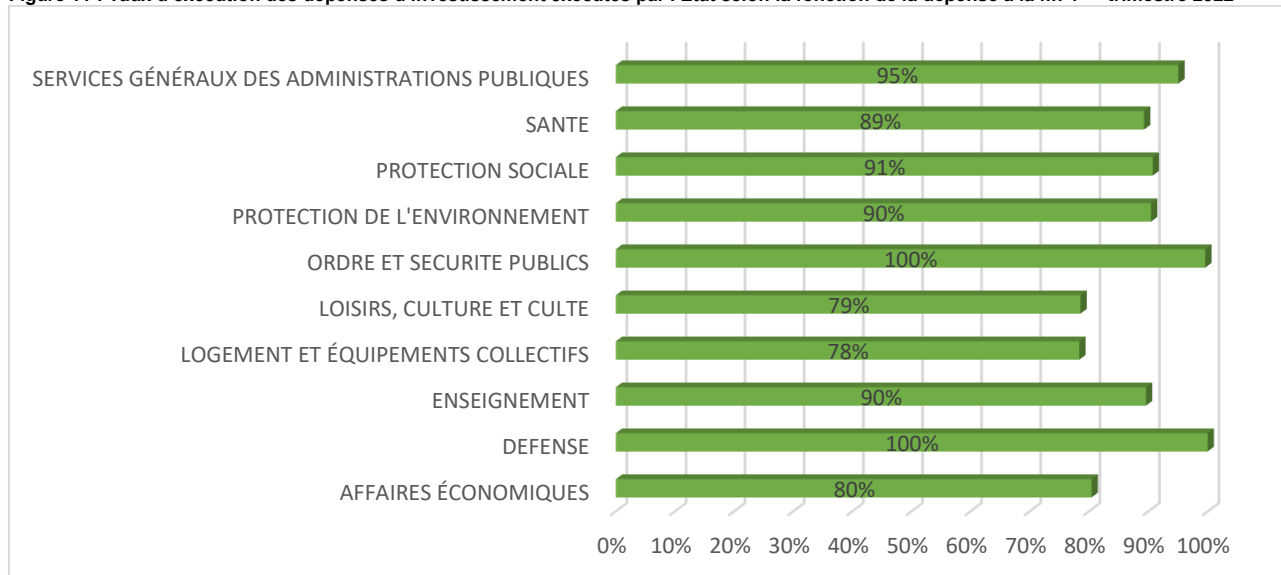
Figure 10 : exécution des crédits de dépenses d'investissements exécutées par l'Etat au 4^{ème} trimestre 2022



Source : SYSBUDGEP/DGBMFB

Par destination fonctionnelle, l'exécution des crédits se présente comme suit :

Figure 11 : Taux d'exécution des dépenses d'investissement exécutés par l'Etat selon la fonction de la dépense à la fin 4^{ème} trimestre 2022



Source : SYSBUDGEP/DGB/MFB

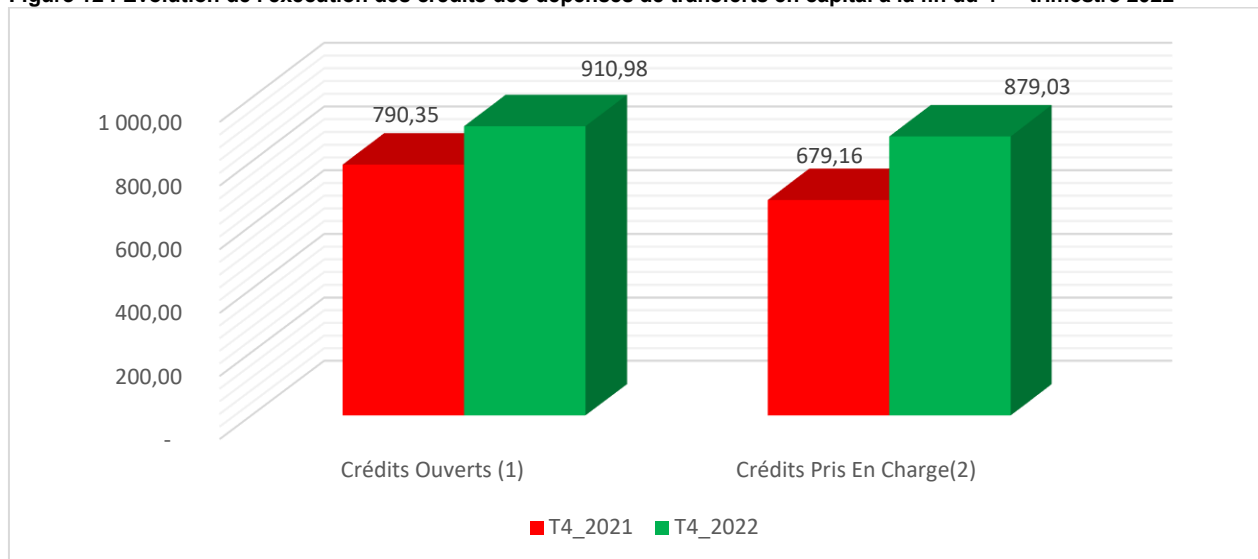
En termes nominal, cette catégorie enregistre le plus faible volume de dépenses. Cependant, les niveaux de réalisation, sont très appréciables, notamment sur la Défense (100%), l'ordre et la sécurité publique (100%), les services généraux des administrations (95%), la protection sociale (91%), la protection de l'environnement (90%), l'enseignement (90%) et la santé (89%).

Par contre seul les logements et équipements collectifs et les loisirs, cultures et culte sont moins performants avec respectivement 78% et 79%.

4.1.2 Dépenses de transferts en capital

Au 31 décembre 2022, les dépenses de transferts en capital ont été prises en charge à hauteur de 879,03 milliards FCFA sur les crédits ouverts, soit un taux de 96,49%, contre 85,9% (679,16 milliards FCFA) un an auparavant.

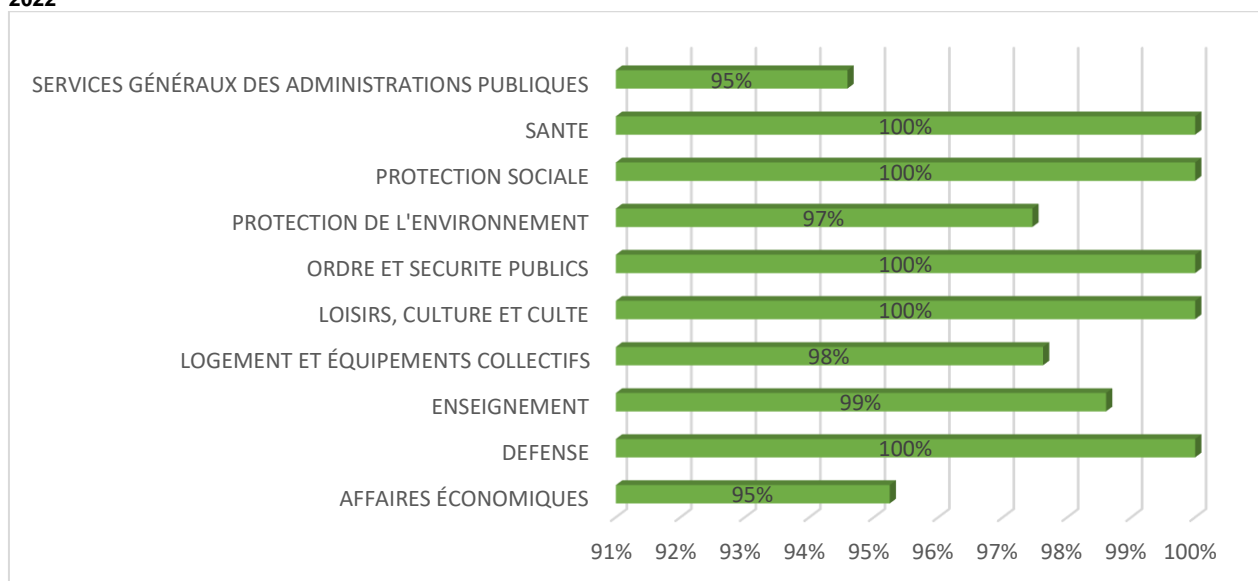
Figure 12 : Evolution de l'exécution des crédits des dépenses de transferts en capital à la fin du 4^{ème} trimestre 2022



Source : SYSBUDGEP/DGBMFB

La répartition des crédits selon la classification fonctionnelle se présente comme suit :

Figure13 : Taux d'exécution des dépenses de transferts en capital selon la fonction de la dépense à la fin du 4^{ème} trimestre 2022



Source : SYSBUDGEP/DGBMFB

A l'analyse, il apparaît que le niveau de mobilisation des transferts en capital est tiré par :

- **l'« ordre et la sécurité publique » (100%)**, à travers l'important programme de modernisation des infrastructures du Ministère de la justice logé au niveau du Pilotage ;
- **« Défense »**, grâce à un taux d'exécution de **100%** avec le programme **« Défense du territoire national »**, à travers le projet de renforcement des moyens de la défense nationale "GAINDE 1"
- **« Protection sociale » (100%)** : portée principalement par le programme « Equité sociale » en rapport avec le programme national de bourses de sécurité familiale et le programme d'Urgence de Développement Communautaire (PUDC) ;
- **« Loisirs, culture et culte » (100%)**, grâce à la mobilisation de la totalité des crédits ouverts pour le projet de Réhabilitation des Edifices Religieux dont les Grandes Mosquées de Tivaouane, Guédiawaye et Pikine ;
- **L'« Enseignement » (99%)**, avec le programme **« Education supérieure » (99%)** qui a mobilisé tous les crédits destinés, entre autres, au projet d'Equipement des Laboratoires scientifiques et techniques ainsi qu'au programme de construction des Universités et à celui sur les **« Œuvres sociales universitaires »** porté par le projet de construction des résidences universitaires ;
- **les « services généraux des administrations publiques » (95%)**, résultats portés par les programmes « Elaboration des lois de finance et suivi de l'exécution » (95%) ;
- **les « affaires économiques » (95%)**, à travers le programme « Développement, Gestion et Entretien des Infrastructures Routières » (85%) pour le paiement des dépenses liées à l'Entretien Routier financé par la Taxe d'usage de la Route (TUR) et au projet de Construction des Routes Connexion Autoroute Thiès Toubia et le programme « Développement, Gestion et Entretien du Réseau ferroviaire » (100%) pour la Desserte ferroviaire Dakar AIBD (TER). On peut également citer l'agriculture avec le programme « Augmentation de la productivité et de la valorisation des produits agricoles » qui a mobilisé l'intégralité de ses crédits (100%) pour le financement de la campagne agricole.

D'importantes réalisations sont aussi notées au niveau du programme « Développement Communautaire et Equité Territoriale » avec le PROMOVILLES.

Le programme **« Gestion des ressources douanières et protection de l'économie »** s'inscrit dans la même dynamique avec une mobilisation de 100% grâce au PROMAD.

4.2 Dépenses en capital financées sur ressources extérieures

Au 31 décembre 2022, un montant de **537,7 milliards de FCFA** a été ordonnancé au profit du budget de l'Etat, pour des prévisions de **835 milliards FCFA** dans la Loi de Finances Initiales, **735 milliards FCFA** dans la Loi de Finances Rectificatives n°1 et **635 milliards** dans la LFR ajustée, soit un taux de réalisation de **84,7%**.

Les tirages projets en constituent **415 milliards** contre des dons en capital de **122,5 milliards FCFA**. Les rétrocessions sous forme de tirages et dons ressortent respectivement à **49,9 milliards et 9,5 milliards**, soit globalement **59,5 milliards de FCFA**.

Au total, sur l'ensemble du secteur public, les dépenses d'investissement financées sur ressources extérieures sont évaluées 597,1 milliards dont 465,1 milliards de prêts projets et 131,9 milliards de dons projets.

Les ressources dudit secteur sont principalement captées par :

- les équipements administratifs (120 milliards de FCFA) ;
- l'hydraulique urbaine et assainissement (46,5 milliards de FCFA) ;
- le développement social (38,1 milliards de FCFA) ;
- l'Appui institutionnel, renforcement et assistance technique (33,2 milliards de FCFA).

Le secteur tertiaire qui a mobilisé 100,7 milliards de FCFA soit 16,8%, arrive en deuxième position.

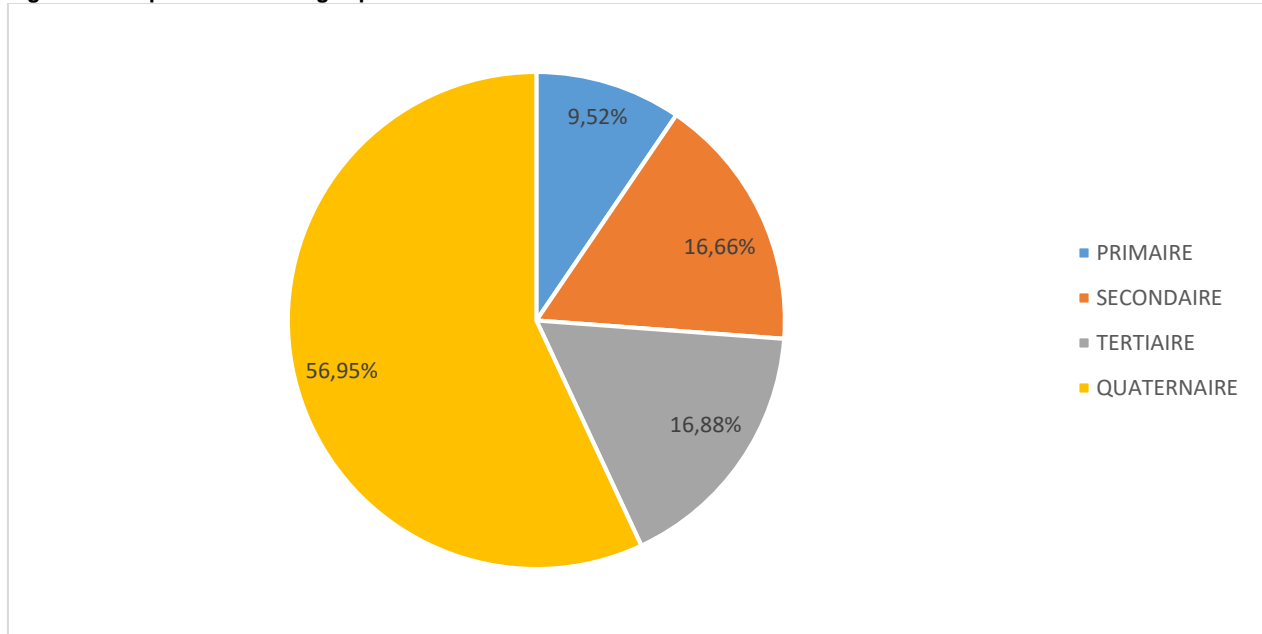
Les ressources injectées dans ce secteur ont surtout permis la poursuite de la réalisation des grands projets de l'Etat dans les sous-secteurs transports routiers (62 milliards de FCFA) et transports ferroviaires (20,6 milliards de FCFA). Il est à noter également la mobilisation remarquable des ressources au profit du sous-secteur de la poste et télécommunications (10,7 milliards de FCFA).

Par ailleurs, le secteur secondaire mobilise un montant de 99,4 milliards de FCFA soit 9,5%, capté par les sous-secteurs :

- des énergies (91,4 milliards de FCFA), notamment les projets d'électrification.
- de l'industrie avec la mise en place des agropoles affiche un montant de 8 milliards de FCFA.

Enfin, le secteur primaire mobilise 56,8 milliards de FCFA soit 9,5% et reste largement dominé par les projets du sous-secteur de l'Agriculture (44,9 milliards de FCFA) et ceux de l'environnement (7,7 milliards de FCFA).

Figure 14 : Répartition des tirages par secteur à la fin du mois de décembre 2022



Source : MFB/DGB/DODP

III. LES RECETTES ET DEPENSES DU FONDS NATIONAL DE RETRAITE (FNR)

En fin décembre 2022, la situation ordonnancée du FNR fait ressortir une nette amélioration du solde du compte.

Les recettes générées par le régime de base se chiffrent à **127,861 milliards** FCFA et celles du régime complémentaire à **19,619 milliards** FCFA, soit des recettes totales de **147,481 milliards** FCFA contre des dépenses totales de **117,474 milliards** F CFA.

Il en résulte un solde cumulé excédentaire de **30,006 milliards** de FCFA en fin décembre 2022 contre **26,787 milliards** de FCFA à la même période de l'année précédente. Ce solde, compte non tenu de l'avance tabaski et des retenues précomptées sur les pensions à titre de remboursement de ladite avance, se justifie par :

- une évolution des recettes du régime complémentaire (qui s'élèvent à **19,619 milliards** de FCFA) beaucoup plus élevée que les dépenses afférentes à ce régime (**706 millions FCFA**) ;

- une augmentation des cotisations FNR à la suite du relèvement de la valeur du point d'indice sur les salaires passant de 51,43 à 56,43 F CFA.

Les dépenses totales de **117,474 milliards F CFA** se décomposent comme suit :

- un montant **de 116,548 milliards F CFA** concerne le régime de base,
- un montant **de 0,706 milliards F CFA**, le régime complémentaire et
- les remboursements qui se chiffrent à **0,220 milliards de FCFA**.

Tableau 5 : Situation d'exécution du FNR à la fin du quatrième trimestre 2022 en milliards de FCFA

| | LF | T4_2021 | T4_2022 | Ecart n/n-1 |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|-------------|
| Recettes (en milliards F CFA) | 125,315 | 133,329 | 147,481 | 14,152 |
| dont régime complémentaire | | 17,034 | 19,619 | 2,585 |
| Nombre de cotisants | | 124 657 | 130 608 | 5 951 |
| <i>Dépenses (en milliards F CFA)</i> | 125,315 | 106,541 | 117,474 | 10,933 |
| <i>Nombre Allocataires</i> | | 68 561 | 73 079 | 4518 |
| Solde du FNR | 0 | 26,788 | 30,007 | 3,219 |

Source : DP/DGB/MFB

IV. LES RESSOURCES ET DEPENSES DES ORGANISMES PUBLICS

La situation d'exécution budgétaire des organismes publics au terme du quatrième trimestre 2022 porte sur 171 entités, composés ainsi qu'il suit :

- 62 agences et structures administratives similaires ou assimilées ;
- 109 établissements publics dont :
 - 40 établissements publics de santé ;
 - 35 établissements d'enseignement supérieur public et centres d'œuvres universitaires ;
 - 14 établissements publics à caractère administratif local (les Agences Régionales de Développement) ;
 - 10 établissements publics à caractère industriel et commercial (EPIC) ;
 - 3 établissements publics scientifiques et techniques EPST ;
 - 2 établissements publics professionnels EPP ;
 - 3 établissements publics administratifs (EPA) ;
 - 2 établissements publics à caractère spécial (CDC et FERA).

1. Situation des budgets prévisionnels

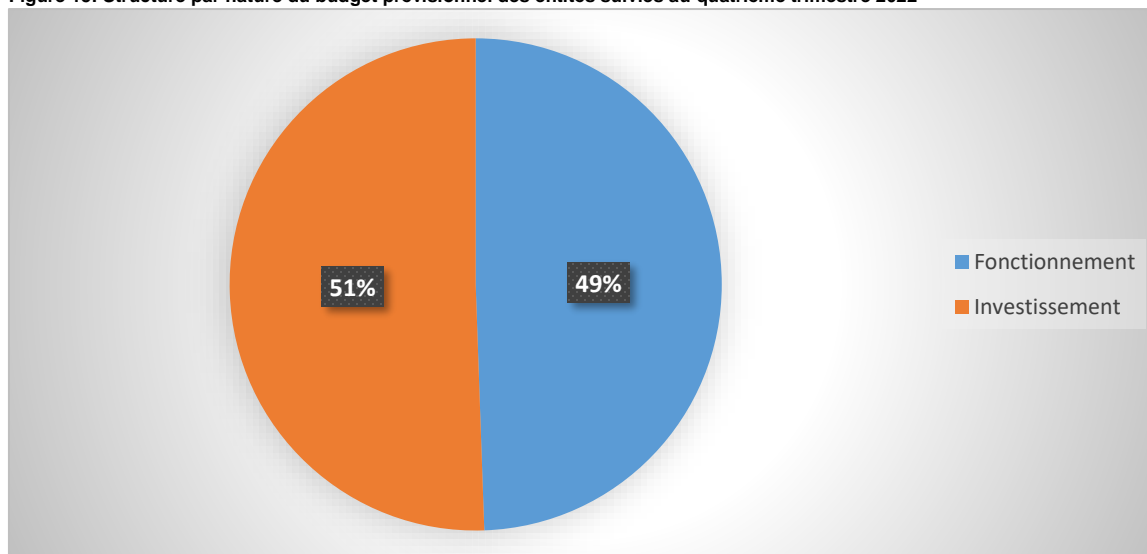
Les entités suivies au quatrième trimestre cumulent, au titre de l'exercice 2022, un budget prévisionnel de **2 342,328 milliards FCFA**.

Les ressources de ces entités comprennent :

- les ressources propres pour **891,427 milliards de francs CFA**, soit 38,05% des prévisions totales de recettes ;
- les transferts attendus du budget de l'Etat pour **708,157 milliards francs CFA**, soit 30,23 % des prévisions globales de recettes. Ils se décomposent en transferts courants pour **395,616 milliards de francs CFA** (34,16 % des recettes globales de fonctionnement) et en transferts en capital pour **312,541 milliards francs CFA** (26,39 % des recettes globales d'investissement) ;
- les contributions des partenaires techniques et financiers (PTF) pour **575,287 milliards francs CFA**, soit 24,56 % des prévisions de recettes totales;
- d'autres ressources (emprunts) : **167,739 milliards francs CFA**, soit 7,16 % des prévisions de recettes globales.

Les prévisions de dépenses sont réparties en fonctionnement pour un montant de **1158,14 milliards francs CFA** (49,44 % du budget) et en investissement pour **1184,185 milliards francs CFA** (50,56 %).

Figure 15: Structure par nature du budget prévisionnel des entités suivies au quatrième trimestre 2022



Source : DSP/DGCPT/MFB

Les prévisions de dépenses de personnel sont évaluées à **277,659 milliards de francs CFA**. Elles représentent 23,97 % des prévisions du budget de fonctionnement et 11,85 % du budget global.

2. Situation d'exécution budgétaire

Les ressources mobilisées au 31 décembre 2022 s'élèvent à hauteur de **1673,080 milliards de francs CFA**, soit **71,43 %** des prévisions.

Les réalisations de recettes sont réparties comme suit :

- transferts du budget de l'Etat : **504,046 milliards de francs FCFA**, soit 71,18 % des transferts prévus. Les transferts mobilisés sont constitués pour **337,158 milliards de francs CFA** de transferts courants et **166,887 milliards de francs CFA** de transferts en capital, soit des taux de mobilisation respectifs de 85,22% et 71,18% ;
- ressources extérieures (PTF) : **373,608 milliards de francs CFA**, soit 64,94 % ;
- recettes propres : **762,9 milliards de francs CFA**, soit 85,61% des prévisions budgétaires ;
- emprunts : **32,525 milliards de francs CFA**, soit 19,39 % des prévisions.

Le taux d'exécution globale des dépenses s'établit à **60,99%**, soit un montant de **1428,651 milliards de francs CFA**. Les dépenses de fonctionnement sont exécutées à hauteur de **940,866 milliards de francs CFA** et celles d'investissement à **487,785 milliards de francs CFA**, soit respectivement 81,24% et 41,19% des prévisions.

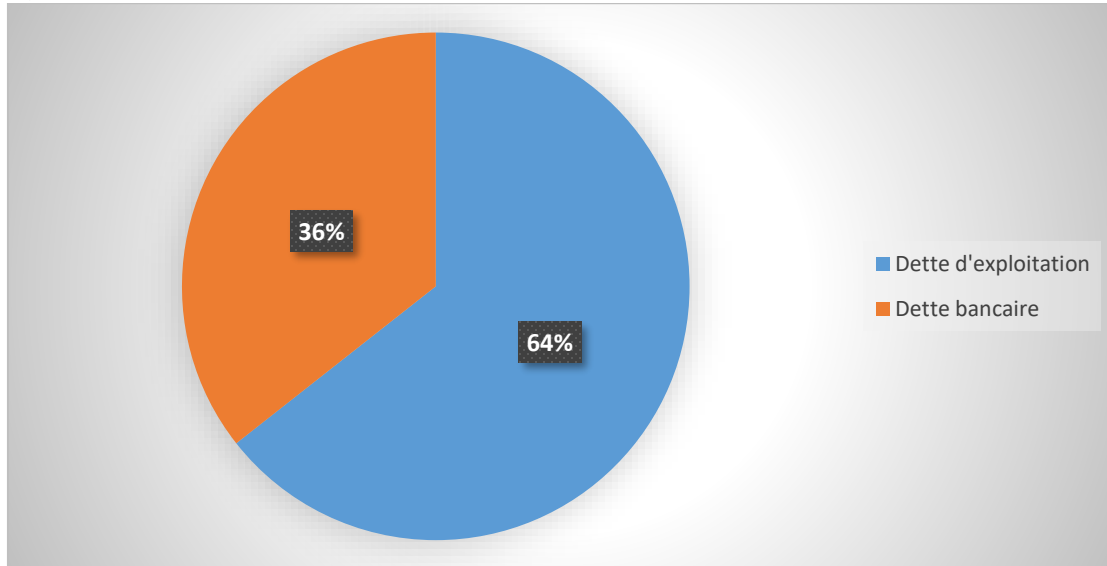
Les dépenses de personnel sont exécutées à hauteur de **90,31%**, soit de **250,746 milliards FCFA**. Elles représentent 26,65 % des dépenses de fonctionnement du quatrième trimestre.

3. Situation de la dette

La dette globale des 171 structures suivies au quatrième trimestre se chiffre à **477,065 milliards de francs CFA**. Elle se décompose en :

- dettes d'exploitation de 307,182 milliards de francs CFA et
- dettes bancaires de 169,883 milliards.

Figure 16 : Structure de la dette des entités suivies au quatrième trimestre 2022

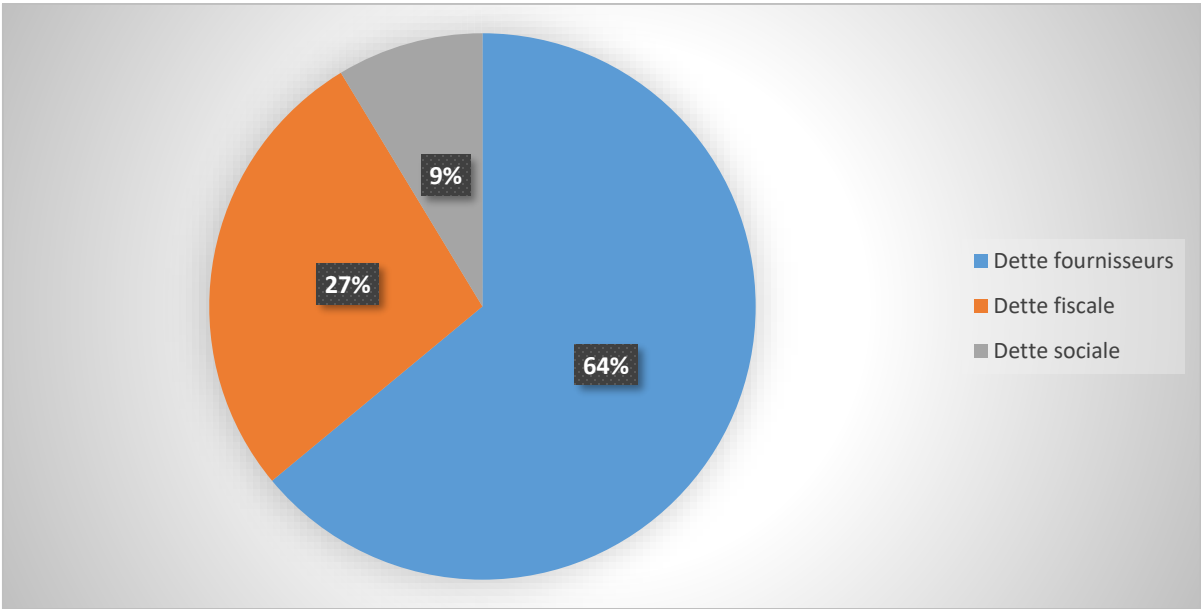


Source : DSP/DGCPT/MFB

La dette d'exploitation de ces structures se décompose ainsi qu'il suit :

- dette fournisseurs : 196,562 milliards FCFA ;
- dette fiscale : 83,994 milliards FCFA ;
- dette sociale : 26,627 milliards FCFA.

Figure 17 : Structure de la dette d'exploitation des entités suivies au quatrième trimestre 2022



Source : DSP/DGCPT/MFB

ANNEXES

Annexe 1 : Situation détaillée d'exécution des recettes internes du budget général (en F CFA) au 31 décembre 2022

| Nature de la recette | TRIM 4 2021 | TRIM 4 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| A1 RECETTES | 2 978 475 692 151 | 3 545 730 288 036 |
| A11 Recettes fiscales | 2 593 135 360 944 | 3 133 953 211 087 |
| A111 Impôts sur le revenu, les bénéfices et gains en capital | 771 477 928 768 | 985 342 850 639 |
| A1111 A la charge des personnes physiques | 424 106 252 498 | 525 083 819 814 |
| A1112 impôts sur les Sociétés et autres entreprises | 340 457 858 032 | 450 242 025 574 |
| A1113 Non ventilables | 6 913 818 239 | 10 017 005 251 |
| A112 Impôts sur les salaires et la main-d'œuvre | 33 062 512 137 | 38 238 699 093 |
| A113 Impôts sur le patrimoine | 55 474 567 048 | 52 665 298 087 |
| A1133 Impôts sur les mutations par décès, les successions, les donations entre vifs et les legs | 6 019 642 796 | 3 818 966 952 |
| A1134 Impôts sur les transactions financières et en capital | 49 454 924 252 | 48 846 331 135 |
| A114 Impôts sur les biens et services | 1 293 045 866 225 | 1 516 603 756 611 |
| A1141 Impôts généraux sur les biens et services | 933 834 007 980 | 1 025 274 966 617 |
| A11411 Impôts sur la valeur ajoutée | 913 500 845 487 | 995 397 179 085 |
| A11413 Impôts sur le chiffre d'affaires et autres impôts généraux sur les biens et services | - | 0 |
| A1142 Accises | 252 044 825 461 | 307 624 380 145 |
| A1144 Taxes sur des services déterminés | - | 0 |
| A1145 Taxes sur l'utilisation ou la permission d'utiliser des biens ou d'exercer des activités | 35 216 072 823 | 85 370 287 854 |
| A11451 Taxes sur les véhicules à moteur | 12 377 130 477 | 955 780 446 |
| A11452 Autres | 35 216 072 823 | 84 414 507 408 |
| A115 Impôts sur le commerce extérieur et les transactions | 392 610 000 000 | 497 200 000 000 |
| A1151 Droits de douane et autres droits à l'importation | 392 610 000 000 | 497 200 000 000 |
| A1152 Taxes à l'exportation | - | 0 |
| A116 Autres recettes fiscales | 47 464 486 764 | 43 902 606 657 |
| A13 Dons | 130 610 320 275 | 155 315 956 107 |
| A131 Reçus d'administrations publiques étrangères | 130 610 320 275 | 154 751 956 107 |
| A1311 Courants | 17 102 475 961 | 22 851 956 107 |
| A1312 En capital | 113 507 844 314 | 131 900 000 000 |
| A132 Reçus d'organisations internationales | - | 564000000 |
| A133 Reçus d'autres unités d'administration publique | - | 0 |
| A14 Autres recettes | 254 730 010 932 | 256 461 120 842 |
| A141 Revenu de la propriété | 217 234 191 940 | 126 156 004 797 |
| A1411 Intérêts | 810 253 834 | 1 194 214 623 |
| A1412 Dividendes | 129 338 995 798 | 55 327 807 113 |
| A1415 Loyers | 87 084 942 308 | 69 633 983 061 |
| A142 Ventes de biens et services | 13 613 245 072 | 11 722 547 606 |
| A1422 Droits administratifs | 13 609 718 637 | 11 722 547 606 |
| A1423 Ventes résiduelles des établissements non marchands | 3526435 | 0 |
| A143 Amendes, pénalités et confiscation | - | 75000 |
| A145 Recettes diverses non identifiées | 23 882 573 920 | 118 582 493 439 |

Source : DEES/DGCPT/MFB

Annexe 2 : Situation d'exécution des crédits de paiement répartis par ministère ou institution, par programme ou dotation et par catégorie de dépenses au 31 décembre 2022

Télécharger le tableau sur www.budget.gouv.sn

Annexe 3 : Situation d'exécution des crédits de paiement répartis par ministère ou institution selon la fonction (en milliards FCFA) au 30 décembre 2022

| Libellé | AFFAIRES ÉCONOMIQUES | DEFENSE | ENSEIGNEMENT | LOGEMENT ET ÉQUIPEMENTS COLLECTIF | LOISIRS, CULTURE ET CULTES | ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLIQUE | PROTECT. DE L'ENVIRONNEMENT | PROTECTI. SOCIALE | SANTÉ | SERVICES GÉNÉRAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES | Total |
|--|----------------------|---------|--------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------|-------|---|-------|
| Présidence de la République | 14,54 | 0,62 | - | 0,25 | 5,00 | - | - | 0,12 | - | 45,82 | 66,35 |
| Assemblée Nationale | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 17,27 | 17,27 |
| Conseil Economique Social et Environnemental | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,54 | 7,54 |
| Conseil Constitutionnel | - | - | - | - | - | 0,65 | - | - | - | - | 0,65 |
| Cour Suprême | - | - | - | - | - | 1,45 | - | - | - | - | 1,45 |
| Cour des Comptes | - | - | - | - | - | 7,01 | - | - | - | - | 7,01 |
| Haut Conseil des Collectivités Territoriales | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,80 | 7,80 |
| Primature | 0,95 | - | 2,31 | - | - | - | - | 1,43 | 1,00 | 20,86 | 26,54 |
| Ministère des Affaires Etrangères et des Sénégalais de l'Extérieur | - | - | 0,30 | - | 3,18 | 0,31 | - | 0,54 | - | 34,75 | 39,08 |

| | | | | | | | | | | | |
|--|--------|-------|------|------|---|-------|------|------|-------|-------|--------|
| Ministère des Forces Armées | - | 90,37 | 0,94 | 0,96 | - | 1,99 | 0,02 | 1,01 | 14,82 | 1,50 | 111,60 |
| Ministère de l'Intérieur | - | 0,38 | - | - | - | 63,70 | - | 0,02 | 0,02 | 36,53 | 100,66 |
| Ministère de la Justice | 0,01 | - | 1,39 | - | - | 52,05 | - | 2,09 | 0,02 | - | 55,57 |
| Ministère de la Fonction Publique et de la Transformation du Secteur Public | - | - | - | 0,50 | - | - | - | 0,03 | - | 3,94 | 4,47 |
| Ministère du travail du dialogue social et des relations avec les Institutions | 2,98 | - | - | - | - | 0,30 | - | 0,86 | 0,10 | - | 4,25 |
| Ministère des Pêches et de l'Economie Maritime | 20,71 | - | 0,07 | - | - | 0,09 | - | 0,01 | - | - | 20,87 |
| Ministère des Infrastructures des Transports Terrestres et du Désenclavement | 172,94 | - | 0,19 | - | - | - | 0,40 | 0,02 | - | - | 173,54 |
| Ministère de l'Agriculture, de l'Équipement Rural et de la | 95,52 | - | 0,17 | - | - | - | - | 0,00 | - | - | 95,69 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--------|---|--------|-------|-------|------|-------|------|------|--------|--------|--|
| Souveraineté Alimentaire | | | | | | | | | | | | |
| Ministère des Finances et du Budget | 38,44 | - | 1,49 | 15,58 | - | 2,10 | - | 0,16 | - | 149,61 | 207,38 | |
| Ministère du Pétrole et des Energies | 174,61 | - | - | - | - | - | - | 0,01 | - | - | 174,62 | |
| Ministère du Commerce, de la Consommation et des Petites et Moyennes Entreprises | 10,94 | - | - | 2,32 | - | - | - | 0,01 | - | - | 13,26 | |
| Ministère de l'Urbanisme du Logement et de l'Hygiène Publique | - | - | - | 16,37 | 1,63 | 1,45 | 60,13 | 0,02 | - | 2,96 | 82,56 | |
| Ministère du Développement Industriel et des Petites et Moyennes Industries | 6,64 | - | 0,34 | - | - | - | - | 0,01 | 0,12 | - | 7,11 | |
| Ministère du Tourisme et des Loisirs | 14,02 | - | 0,06 | - | - | - | 1,06 | 0,01 | - | - | 15,15 | |
| Ministère de l'Éducation Nationale | - | - | 106,55 | - | 0,02 | - | - | 0,01 | 0,06 | - | 106,64 | |
| Ministère des Sports | 0,02 | - | 0,07 | - | 29,55 | - | - | 0,01 | - | - | 29,65 | |

| | | | | | | | | | | | |
|--|--------|---|-------|------|-------|---|-------|------|-------|--------|--------|
| Ministère de la Culture et du Patrimoine Historique | - | - | 0,29 | - | 31,43 | - | - | 0,01 | - | - | 31,74 |
| Ministère de la Santé et de l'Action Sociale | - | - | 1,34 | - | - | - | - | 1,67 | 81,26 | 0,10 | 84,37 |
| Ministère de la Jeunesse, de l'Entrepreneuriat et de l'Emploi | 11,01 | - | - | - | 5,35 | - | - | 0,02 | 0,07 | 0,10 | 16,56 |
| Ministère de l'Environnement du Développement Durable et de la Transition Ecologique | 13,66 | - | 0,01 | 0,12 | - | - | 11,16 | 0,01 | - | - | 24,97 |
| Ministère de la Femme, de la Famille et de la Protection des Enfants | - | - | 2,00 | - | - | - | - | 7,00 | - | - | 9,00 |
| Ministère de la Formation Professionnelle, de l'Apprentissage et de l'Insertion | 12,75 | - | 24,70 | - | - | - | - | 0,01 | - | - | 37,46 |
| Charges non Réparties | 263,78 | - | - | 9,95 | 1,02 | - | - | - | - | 327,50 | 602,26 |
| Ministère de l'Economie du | 5,80 | - | - | - | 1,29 | - | - | - | - | 16,57 | 23,67 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|-------|---|------|-------|------|---|-------|------|---|-------|--------|
| Plan et de la Coopération | | | | | | | | | | | |
| Ministère de l'Elevage et des Productions Animales | 8,82 | - | 0,01 | - | - | - | - | 0,01 | - | 0,42 | 9,26 |
| Ministère de la Communicatio n, des Télécommuni cations et de l'Economie Numérique | 15,12 | - | - | - | 0,36 | - | - | 0,19 | - | - | 15,67 |
| Ministère de la Microfinance de l'Economie Sociale et Solidaire | 3,05 | - | - | - | - | - | - | 1,03 | - | 1,56 | 5,65 |
| Ministère des Collectivités Territoriales, de l'Aménagemen t et du Développeme nt des Territoires | 11,80 | - | - | 0,02 | - | - | 60,49 | 0,05 | - | 39,35 | 111,72 |
| Ministère de l'Eau et de l'assainisseme nt | 4,96 | - | - | 20,81 | - | - | 18,80 | 0,05 | - | 0,04 | 44,65 |
| Ministère de l'Artisanat et de la Transformatio | 5,42 | - | 0,00 | - | - | - | - | 0,28 | - | 0,24 | 5,94 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| n du Secteur Informel | | | | | | | | | | | |
| Ministère des Transports Aériens et du Développement des Infrastructures Aéroportuaires | 0,52 | - | - | - | - | - | 0,35 | - | - | - | 0,88 |
| Ministère de l'Enseignement Supérieur de la Recherche et de l'Innovation | 0,01 | - | 277,33 | - | - | - | 0,35 | 0,12 | - | 0,20 | 278,00 |
| Ministère des Mines et de la Géologie | 5,51 | - | - | - | - | - | - | 0,01 | - | - | 5,52 |
| Ministère du Développement Communautaire, de la Solidarité Nationale et de l'Équipé Sociale et Territoriale | 38,05 | - | - | - | - | - | - | 73,99 | - | - | 112,04 |
| TOTAL | 952,57 | 91,36 | 419,57 | 66,87 | 78,84 | 131,10 | 152,76 | 90,81 | 97,48 | 714,67 | 2796,03 |

Annexe 4 : Situation d'exécution des crédits de paiement répartis par fonction selon la catégorie de dépenses (en milliards F CFA) au 30 décembre 2022

| Libellé Division | 3. Dépenses d'acquisition de biens et services | 4. Dépenses de transferts courants | 5. Dépenses d'investissement exécutées par l'Etat | 6. Dépenses de transferts en capital | TOTAL |
|--|---|---|--|---|-----------------|
| AFFAIRES ÉCONOMIQUES | 13,12 | 515,16 | 41,30 | 382,99 | 952,57 |
| DEFENSE | 57,37 | 4,03 | 11,01 | 18,96 | 91,36 |
| ENSEIGNEMENT | 91,29 | 227,43 | 23,49 | 74,36 | 416,57 |
| LOGEMENT ET ÉQUIPEMENTS COLLECTIFS | 1,75 | 14,73 | 14,07 | 36,32 | 66,87 |
| LOISIRS, CULTURE ET CULTE | 19,01 | 38,30 | 7,01 | 14,51 | 78,84 |
| ORDRE ET SECURITE PUBLICS | 26,23 | 34,71 | 22,89 | 47,27 | 131,10 |
| PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT | 5,63 | 48,01 | 15,42 | 83,69 | 152,76 |
| PROTECTION SOCIALE | 4,60 | 32,87 | 4,06 | 49,28 | 90,81 |
| SANTE | 17,56 | 48,83 | 11,84 | 19,24 | 97,48 |
| SERVICES GÉNÉRAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES | 146,43 | 398,43 | 20,42 | 152,39 | 717,67 |
| TOTAL | 383,05 | 1 362,51 | 171,51 | 879,03 | 2 796,10 |