

REPUBLIQUE DU NIGER



Fraternité-Travail-Progrès

**MINISTRE DES FINANCES
DIRECTION GENERALE DU BUDGET**

RAPPORT PROVISOIRE D'EXECUTION DU BUDGET DE L'ETAT A FIN MARS 2023

AVRIL 2023

I- PRESENTATION DU BUDGET GENERAL DE L'ETAT 2023	3
II- SITUATION DE L'EXECUTION DU BUDGET GENERAL DE L'ETAT DU PREMIER TRIMESTRE 2023	5
A. Réalisation des ressources du budget général de l'Etat au cours du premier trimestre	5
1 Ressources extérieures	6
1.1 Dons et legs	6
1.2 Emprunts	7
2 Ressources internes	8
2.1 Recettes fiscales	10
2.2 Recettes non fiscales	10
2.3 Recettes exceptionnelles	10
2.4 Vente de produits et services	10
2.5 Produits financiers	10
2.6 Situation comparative des réalisations des premiers trimestres 2022 et 2023	10
B. Exécution des dépenses du budget général de l'Etat	11
1. Amortissements et charges de la dette publique	12
2. Dépenses de personnel	12
3. Dépenses d'achats de biens et services	12
4. <i>Subventions et transferts courants</i>	12
5. <i>Dépenses d'investissement de l'Etat</i>	12
CONCLUSION	13

Liste des tableaux

Tableau 1 : répartition par grandes masses des prévisions de recettes et de dépenses du budget général de l'Etat (en milliards)	4
Tableau 2 : Situation de réalisation des recettes au premier trimestre 2023	5
Tableau 3 : décaissements des aides projets par bailleurs (en milliards) au titre du 1er trimestre 2023	6
Tableau 4 : décaissements des emprunts projets par bailleurs (en milliards) au titre du 1er trimestre 2023.....	7
Tableau 5 : niveau des recouvrements de recettes internes par régie financière.....	8
Tableau 6 : exécution des recettes internes du budget général de l'Etat par grande catégorie.....	8
Tableau 7 : Situation comparative 2022 et 2023 des recettes internes par régie	10
Tableau 8 : Situation d'exécution des dépenses du premier trimestre 2023	12

Liste des graphiques

Graphique 1 : comparaison des prévisions aux réalisations du 1er trimestre 2023.....	9
Graphique 2 : comparaison de la consommation du 1 ^{er} trimestre 2022 et 2023.....	11

INTRODUCTION

Le budget 2023 a été adopté dans un contexte économique national marqué par la gestion de la situation sécuritaire, les effets de la guerre en Ukraine, la persistance des chocs climatiques et les impacts de la Covid-19. Malgré ce contexte de vulnérabilité, l'environnement sociopolitique actuelle reste favorable à la relance de l'activité économique et permettra la mise en œuvre des programmes audacieux de réformes. Il prend en compte les orientations du Programme de Renaissance Acte III, les priorités et choix stratégiques définis par le Gouvernement à travers sa Déclaration de Politique Générale (DPG) bâtie autour des axes stratégiques ci-après :

- la sécurité et la quiétude sociale;
- la bonne gouvernance et la consolidation des institutions républicaines ;
- le développement du capital humain ;
- la modernisation du monde rural ;
- le développement des infrastructures économiques ;
- l'exploitation des potentialités économiques et ;
- la solidarité et l'inclusion socioéconomique des catégories en situation de vulnérabilité.

La politique budgétaire en 2023 est orientée de manière générale sur la transformation de l'économie et la poursuite des réformes de la gestion des finances publiques. De manière spécifique, elle porte, d'une part, sur la maîtrise du déficit public afin de créer un espace budgétaire nécessaire au financement des investissements (infrastructures et projets structurants) contenus dans le Programme de renaissance Acte III du Président de la République et d'autre part, sur une mobilisation accrue des ressources internes et une meilleure allocation des ressources.

S'agissant de la transformation de l'économie, le Gouvernement s'est résolument engagé dans l'amélioration du climat des affaires, le renforcement du capital humain et la réduction des coûts des facteurs de production.

En outre, les actions de promotion du développement du secteur financier sont entrain d'être confortées par les actions des différents fonds d'appui et d'accompagnement (FONAP et FDIF) des PME/PMI et des SFD.

En ce qui concerne les réformes de la gestion des finances publiques, elles portent sur des mesures de mobilisation des ressources internes et externes et celles de rationalisation des dépenses.

Le présent rapport présente l'exécution provisoire du budget de l'Etat au titre du premier trimestre de l'année 2023 et s'articule autour des points suivants :

- ✓ présentation du budget de l'Etat au titre de l'année 2023 ;
- ✓ situation de l'exécution du budget de l'Etat au titre du premier trimestre de l'année 2023.

I- PRESENTATION DU BUDGET GENERAL DE L'ETAT 2023

Le budget général de l'Etat au titre de l'année 2023 a été consacré par la Loi n°2022-44 du 06 décembre 2022, portant loi de finances pour l'année budgétaire 2023. Il a été arrêté en recettes et en dépenses à un montant de **3 291,62 milliards**, soit une augmentation de **5,25%** (164,20 milliards) par rapport à la LFR 2022 qui porte sur un montant total de **3 127,42 milliards**.

Par grandes masses, les prévisions budgétaires de 2022 et 2023 se présentent comme suit :

Tableau 1 : répartition par grandes masses des prévisions de recettes et de dépenses du budget général de l'Etat (en milliards)

Nature	LFR 2022	LFI 2023	Variation	
			Montants	%
1-Ressources				
Ressources extérieures				
12. Dons et legs	616,94	549,16	-67,78	-10,99%
14. Obligations du Trésor	400	490,00	90	22,5%
15. Tirages sur emprunts projets	429,55	551,16	121,62	28,31%
16. Emprunts programmes	283,08	220,58	-62,5	-22,08%
total Ressources extérieures	1729,57	1 810,90	81,34	4,70%
Ressources internes				
70. Vente des produits et services	8,28	8,68	0,40	4,81%
71. Recettes fiscales	1304,79	1 366,60	61,81	4,74%
72. Recettes non fiscales	30,67	52,78	22,11	72,08%
75. Recettes exceptionnelles	53,88	40,33	-13,55	-25,14%
77. Produits financiers	0,23	12,33	12,10	5259,36%
Total ressources internes	1397,86	1 480,72	82,86	5,93%
Total ressources	3127,42	3 291,62	164,20	5,25%
2-Dépenses				
I. Dette publique	424,46	443,87	19,41	4,57%
II. Dépenses de personnel	332,23	349,88	17,64	5,31%
III. Achats de biens et services	165,4	167,46	2,06	1,25%
IV. Subventions et autres transferts courants	414,68	397,04	-17,64	-4,25%
V. Investissements exécutés par l'Etat	1790,65	1933,38	142,73	7,97%
Total dépenses	3127,42	3291,62	164,20	5,25%

Source : MF/ DGB/DESB

Il ressort du tableau ci-dessus que les augmentations significatives entre les deux lois de finances concernent essentiellement :

En recettes

- les recettes fiscales ont accru de **4,74%** (61,81 milliards) du fait des efforts de modernisation des régies et de la mise en œuvre des réformes fiscales ;
- les recettes non fiscales ont progressé de **72,08%** (22,11 milliards) dû essentiellement à l'augmentation des dividendes et du profit oil ;
- les obligations du Trésor sont prévues pour un montant de 490 milliards en 2023 contre 400 milliards en 2022 soit une hausse de **22,5%** (90 milliards) en lien avec le financement de la construction du pipeline pour l'exportation du pétrole brut.

En dépenses

- les dépenses relatives au service de la dette publique ont augmenté de **4,57%** (19,41 milliards)
- les dépenses de personnel ont été augmentées de **5,31%** (17,64 milliards) pour tenir compte des glissements vieillesse –technicité et des nouveaux recrutements ;
- les achats de biens et services ont augmenté de **1,25%** (2,06 milliards) ;

- les subventions et transferts courants diminuent de **4,25%** (-17,64 milliards) ;
- les investissements de l'Etat sont prévus pour **1933, 38 milliards** contre **1790,65 milliards** en 2022 soit une hausse de **7,97%** (142,73 milliards).

//- SITUATION DE L'EXECUTION DU BUDGET GENERAL DE L'ETAT DU PREMIER TRIMESTRE 2023

Cette partie présente la situation de l'exécution du budget au premier trimestre 2023 notamment en ce qui concerne les ressources et les dépenses.

A. Réalisation des ressources du budget général de l'Etat au cours du premier trimestre

Sur une prévision trimestrielle de **699,62 milliards**, les réalisations des ressources au cours du premier trimestre 2023 s'élèvent à **573,32 milliards**, soit un taux de **81,94%**. Le niveau de réalisation hors exonérations et ordres de paiement s'établit à **414,29 milliards**, soit un taux de **67,08%**.

Le niveau de réalisation des ressources a connu une hausse de **113,82 milliards**, comparé aux réalisations du premier trimestre 2022. Cette hausse est imputable à la bonne mobilisation des ressources internes qui sont passées de **305,19 milliards** en 2022 à **401 milliards** en 2023, soit une augmentation de **95,81 milliards**.

Le tableau ci-après présente la situation de l'exécution des ressources du budget au cours du premier trimestre.

Tableau 2 : Situation de réalisation des recettes au premier trimestre 2023

Article/catégorie	Libellé	Prévisions trimestrielles (en milliards)	Réalisations (en milliards)	Taux de réalisation
1- Ressources extérieures				
12	Dons et legs	109,83	44,33	40,36%
	<i>dont: Aides projets</i>	85,46	16,47	19,27%
	<i>Aides budgétaires</i>	24,37	27,86	114,32%
14	Obligations du Trésor	85	75,33	88,62%
15	Tirages sur emprunts projets	110,23	52,66	47,77%
16	Emprunts programmes	44,12	0,00	0,00%
Total ressources extérieures		349,18	172,32	49,34%
2 - Ressources internes				
70	Vente des produits et services	1,99	1,16	58,29%
71	Recettes fiscales	323,35	391,56	121,09%
72	Recettes non fiscales	8,53	6,17	72,33%
75	Recettes exceptionnelles	13,48	2,11	15,65%
77	Produits financiers	3,09	00	0%
Total ressources internes		350,44	401	114,42%
TOTAL GENERAL		699,62	573,32	81,94%

Source : LFI, DGI, DGTCP, DGD et MP

Le développement qui suit explique le niveau de réalisation des recettes du budget au premier trimestre 2023.

1 Ressources extérieures

Les ressources extérieures comprennent les dons et legs et les emprunts extérieurs. Au cours du premier trimestre 2023, le montant total décaissé au titre de ces ressources s'établit à **172,32 milliards**, pour des prévisions trimestrielles de **349,18 milliards**, soit un taux de décaissement de **49,34%**.

Par rapport à la même période en 2022 où il a été mobilisé 154,31 milliards, le niveau de mobilisation a connu une hausse de **18,01 milliards**.

1.1 Dons et legs

Les dons et legs sont composés des aides projets et des aides budgétaires. Les aides budgétaires ont été décaissées au cours de ce trimestre à hauteur de **27,86 milliards** pour des prévisions trimestrielles de 24,37 milliards, soit un taux 114,32%. Ce niveau élevé de réalisation est dû à l'encaissement en 2023 d'un appui budgétaire de la banque mondiale (P4R 2022).

Les aides projets décaissées au cours du premier trimestre 2023 s'élèvent à **16,47 milliards** pour des prévisions trimestrielles de **85,46 milliards**, soit un taux de décaissement de **19,27%**. Ces prévisions trimestrielles représentent 20% du total des prévisions des aides projets au titre de l'année 2023.

Le tableau ci-dessous fait ressortir la synthèse des décaissements des dons projets (aides projets) par bailleurs au cours du premier trimestre 2023.

Tableau 3 : décaissements des aides projets par bailleurs (en milliards) au titre du 1er trimestre 2023

BAILLEURS	PPIE 2023	DECAIS. A N R
AFD	12,3	
AIEA	0,12	
BAD	1,13	
BAD/FAD	22,23	11,09
BAD/FAT	0,74	
Belgique	12,93	
Chine	17,31	
CUEMOA	0,08	
Espagne	1,49	
FAO	0,09	
FASAP	0,19	
FED	35,4	0,16
FEM	2,99	
FIDA	1,86	
FONDS VERT	1,89	
GIZ	10,32	
IDA	158,21	5,21
Italie	2,37	
KFW	34,14	
LUXEMBOURG	5,82	
MCC	16,08	

ORANO	5,17	
ORIO	3,27	
OSS	0,35	
PNUD	27,65	
Principauté de Monaco	0,16	
Suisse	8,42	
UNFPA	7,68	
UNICEF	37,25	
Total général	427,67	16,47

Source : MP

1.2 Emprunts

Le montant prévisionnel des emprunts au titre de la loi de finances initiale 2023, se chiffre à **239,35 milliards**, dont **85 milliards** pour les obligations du trésor, **44,12 milliards** pour les emprunts programmes et **110,23 milliards** au titre des tirages sur emprunts projets.

Au cours de ce trimestre, il a été mobilisé un montant de **75,33 milliards** au titre des obligations du trésor soit un taux de mobilisation de **88,62 %**, rapporté aux prévisions trimestrielles.

Les tirages sur emprunts projets, enregistrent un décaissement de **52,66 milliards**, soit un taux de **47,77%**, rapportés aux montants prévisionnels du trimestre.

Les emprunts programmes n'ont pas connu de mobilisation au cours du trimestre.

Le tableau ci-dessous donne la situation des décaissements des emprunts projets par bailleurs.

Tableau 4 : décaissements des emprunts projets par bailleurs (en milliards) au titre du 1er trimestre 2023

BAILLEURS	Somme de PPIE 2023	Somme de DECAIS. EMPRUNTS
AFD	54,42	0,91
BAD	9,37	-
BAD/FAD	37,50	7,28
BAD/FAT	11,83	2,88
BADEA	10,63	1,35
BEI	24,05	-
BID	55,31	2,97
BIDC	17,79	0,11
BOAD	31,36	0,03
CNPC	9,78	-
FIDA	8,23	0,78
FKDEA	9,12	0,93
Fonds Abu Dhabi	3,51	-
FONDS VERT	1,87	-
FSD	6,70	1,32
FSN	2,09	0,08
IDA	249,62	31,63

BAILLEURS	Somme de PPIE 2023	Somme de DECAIS. EMPRUNTS
Italie	5,00	2,41
OFID	2,99	-
Total général	551,16	52,66

2 Ressources internes

Les réalisations des recettes internes du budget de l'Etat au cours du premier trimestre 2023 s'élèvent à **401 milliards** pour des prévisions trimestrielles de **350,44 milliards**, soit un taux de **114,42%**. La réalisation nette des exonérations et des ordres de paiement s'établit à **241,98 milliards**, soit un taux **90,15%**.

Le tableau qui suit présente la synthèse des recouvrements de recettes internes par régie financière, au cours du premier trimestre 2023.

Tableau 5 : niveau des recouvrements de recettes internes par régie financière

Recouvrement par régie	Prévisions 1er trimestre 2023		Réalizations 1er trimestre 2023		Taux de recouv. tot.	Taux de recouv. hors exo.
	Pré. totale	Pré. hors exo.	Réal. totale	Pré. hors exo..		
DGD	113,73	65,94	191,82	57,62	168,66%	87,38%
DGI	213,94	179,71	204,26	179,44	95,47%	99,85%
DGTCP	22,77	22,77	4,92	4,92	21,60%	21,61%
Total recettes internes	350,44	268,42	401	241,98	114,42%	90,15%

Il ressort de ce tableau que les recettes cash s'élèvent à **241,98 milliards** dont **57,62 milliards** pour la DGD contre **179,44 milliards** pour la DGI.

Le tableau qui suit explique les niveaux de réalisation par grandes catégories de recettes internes.

Tableau 6 : exécution des recettes internes du budget général de l'Etat par grande catégorie

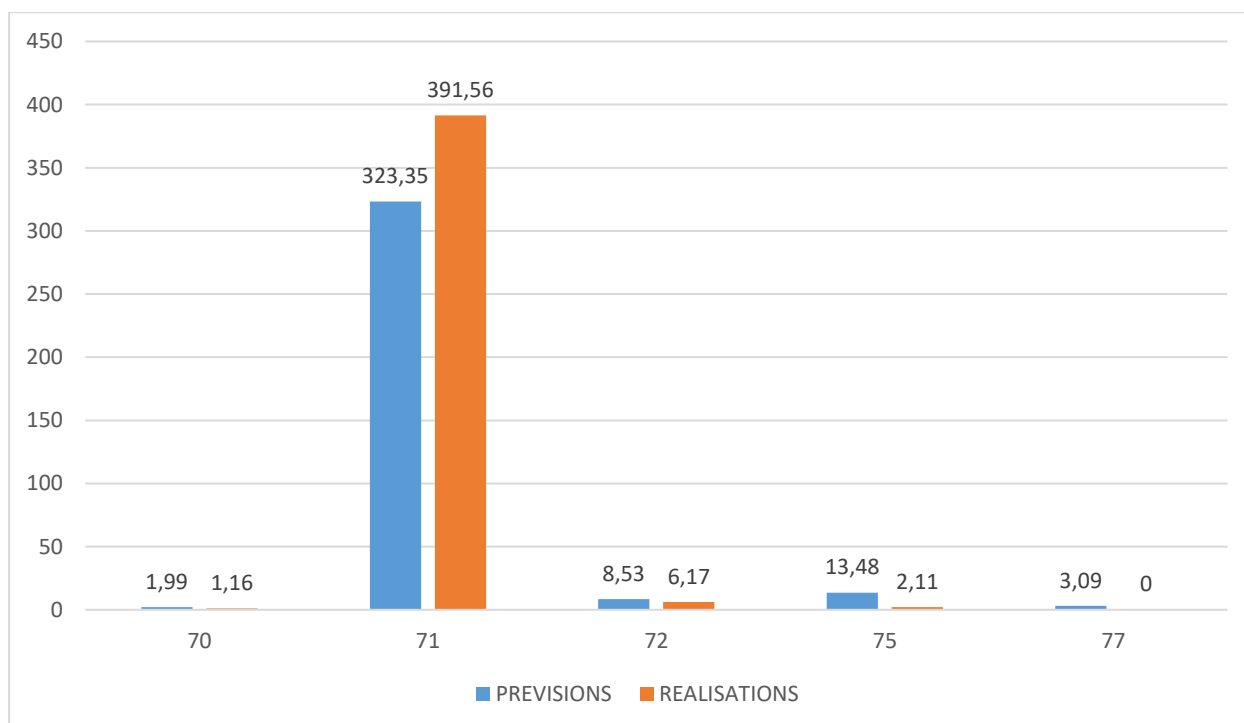
Rubriques	Natures	Prévisions	Réalizations	%
70	Ventes de produits et services			
701	Ventes de produits :	0,02	0,02	100%
702	Ventes de prestations de services	1,97	1,14	57,86%
	S/total I	1,99	1,16	58,29%
71	Recettes fiscales			
711	Impôts sur les revenus, les bénéfiques et les gains en capital	39,67	33,54	84,54%
712	Impôts sur les salaires versés et autres rémunérations	18,28	19,7	107,76%
713	Impôts sur le patrimoine	4,58	9,69	211,57%
714	Autres impôts directs	1,14	0,44	38,59%
715	Impôts et taxes intérieurs sur les biens et services	123,54	110,97	89,82%
716	Droits de timbre et d'enregistrement	17,12	9,28	54,20%
717	Droits et taxes à l'importation	100,06	178,02	201,00%

718	Droits et taxes à l'exportation	9,12	7,04	177,91%
719	PC CEDEAO	9,84	22,88	232,52%
	S/total II	323,35	391,56	121,09%
72	Recettes non fiscales			
721	Revenus de l'entreprise et du domaine	2,81	1,9	67,61%
722	Droits et frais administratifs	1,3	0,49	37,69%
723	Amendes et condamnations pécuniaires	3,85	3,7	96,10%
729	Autres recettes non fiscales	0,57	0,08	14,03%
	S/total III	8,53	6,17	72,33%
75	Recettes exceptionnelles			
759	Autres recettes exceptionnelles	13,35	1,88	14,08%
769	Autres recettes diverses	0,13	0,23	176,92%
	S/total IV	13,48	2,11	15,65%
77	Produits Financiers			
772	Produits financiers	3,09	0	0%
	S/total V	3,09	0	0%
	Total Général Ressources internes	350,44	401,00	114,42%

Source : MF/DGB/DESB

Le graphique ci-dessous montre les taux de mobilisation des principales catégories de recettes internes

Graphique 1 : comparaison des prévisions aux réalisations du 1er trimestre 2023



Source : DGB/DESB

2.1 Recettes fiscales

Les recettes fiscales sont les revenus provenant des impôts et des taxes prélevés par l'Etat sur le tissu économique.

Les réalisations cumulées des recettes fiscales au cours du premier trimestre 2023 s'élèvent à **391,56 milliards**, pour des prévisions trimestrielles de **323,35 milliards** soit un taux de **121,09%**. Comparé à la même période en 2022 (**292,46 milliards**), le niveau de réalisation des ressources fiscales a connu une hausse de **99,1 milliards**.

Le recouvrement de ces recettes a été assuré par la DGI pour un montant de **199,97 milliards** et **191,58 milliards** pour la DGD. Cet accroissement par rapport à l'année 2022 résulte de la mise en œuvre des réformes fiscales.

2.2 Recettes non fiscales

Elles sont constituées essentiellement des produits divers recouverts par la Direction Générale du Trésor et de la Comptabilité Publique (DGT/CP) et la Direction Générale des Impôts (DGI). Le montant total recouvré au cours du premier trimestre 2023 s'élève à **6,17 milliards** pour une prévision trimestrielle de **8,53 milliards**, soit un taux de réalisation de **72,33%**. Comparé à la même période en 2022 (**3,37 milliards**), le niveau de réalisation des ressources non fiscales a connu une hausse de **2,8 milliards**.

2.3 Recettes exceptionnelles

Les recettes exceptionnelles sont des recettes à caractère non permanent qui sont recouvrées par la DGT/CP et la DGI.

Les réalisations cumulées des recettes exceptionnelles au cours du premier trimestre 2023 s'élèvent à **2,11 milliards** pour une prévision trimestrielle de **13,48 milliards**, soit un taux de réalisation **15,65%**. Comparé à la même période en 2022 (**9,01 milliards**), le niveau de réalisation des ressources exceptionnelles a connu une baisse de **6,9 milliards**.

2.4 Vente de produits et services

Elle comprend les recettes portuaires, les régies de prestations MCCE, les recettes du journal officiel, des centres de santé de la reproduction, des vaccinations internationales et la publicité foncière.

La vente de produits et services a atteint **1,16 milliard** au cours du premier trimestre 2023 sur les **1,99 milliard** prévu, soit un taux de réalisation de **58,29%**. Comparé à la même période en 2022 (**0,05 milliard**), le niveau de réalisation des ventes de produits et services a connu une hausse de **1,11 milliard**.

2.5 Produits financiers

Les produits financiers sont composés des intérêts sur les dépôts à temps. Au cours du premier trimestre 2023, cette catégorie de recette n'a pas connu de mobilisation sur une prévision trimestrielle de **3,09 milliards**.

2.6 Situation comparative des réalisations des premiers trimestres 2022 et 2023

La situation comparative des réalisations des recettes internes des 1^{er} trimestres 2022 et 2023 est présentée dans le tableau ci-après.

Tableau 7 : Situation comparative 2022 et 2023 des recettes internes par régie

Régies	Réalisations 1er trimestre 2022	Réalisations 1er trimestre 2023	Variation totale	Variation hors exo.
--------	---------------------------------	---------------------------------	------------------	---------------------

	Réal. totale	Réal. hors exo.	Réal. totale	Réal. hors exo.	Valeur	%	Valeur	%
DGD	135,97	52,01	191,82	57,62	55,85	41,08%	5,61	10,79%
DGI	153,82	151,89	204,26	179,44	50,44	32,79%	27,55	18,14%
DGTCP	11,79	11,79	4,92	4,92	-6,87	-58,27%	-6,87	-58,27%
Total recettes internes	305,48	215,69	401	241,98	99,42	32,55%	26,29	12,19%

L'analyse comparative fait ressortir une augmentation du niveau de recouvrement des recettes hors exonérations de **26,29 milliards**, soit **12,19%**. Cette augmentation est essentiellement imputable à la bonne performance de la Direction Générale des Impôts sur la période.

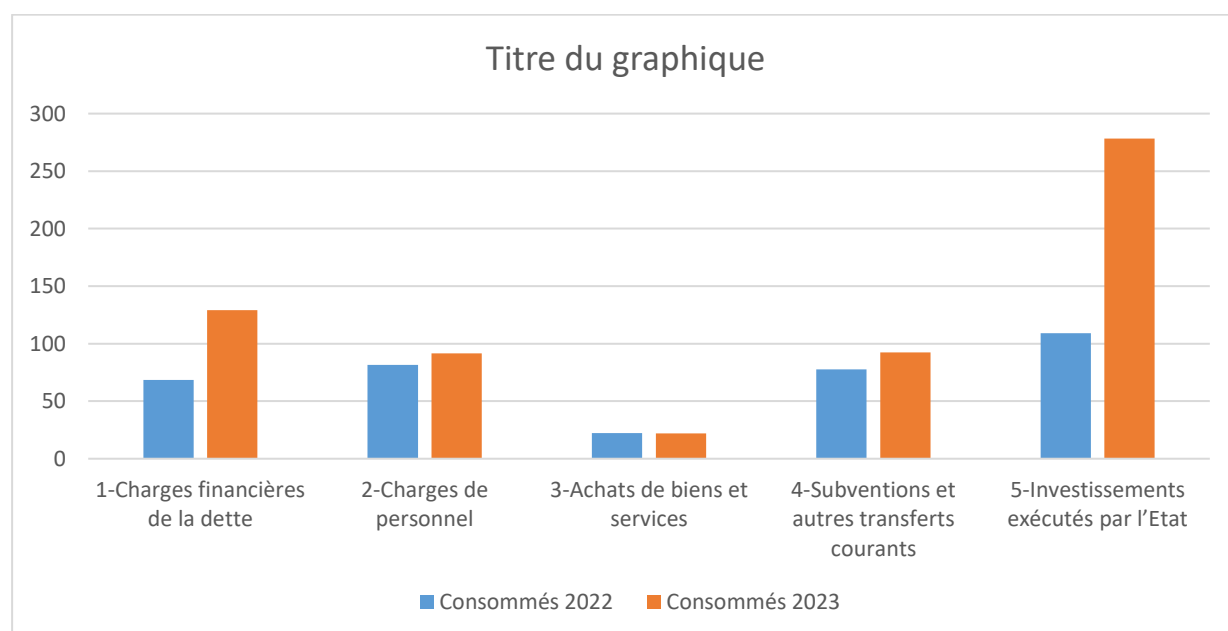
B. Exécution des dépenses du budget général de l'Etat

Sur les **658,32 milliards** de prévisions trimestrielles, les dépenses totales exécutées par l'Etat sont évaluées à **613,63 milliards**, soit un taux d'exécution de **93,21%**.

Comparé à l'année 2022, les dépenses du budget général de l'Etat sont en hausse de **231,55 milliards**.

Le graphique ci-dessous montre le niveau d'exécution des dépenses au cours du premier trimestre des années 2022 et 2023

Graphique 2 : comparaison de la consommation du 1^{er} trimestre 2022 et 2023



Le tableau qui suit présente l'exécution du budget par grandes catégories de dépenses au cours du premier trimestre 2023.

Tableau 8 : Situation d'exécution des dépenses du premier trimestre 2023

Catégorie-Libellés	Prévisions	Consommés	Taux
1-Charges financières de la dette	88,77	129,23	145,58%
2-Charges de personnel	69,97	91,62	130,94%
3-Achats de biens et services	33,49	22,06	65,87%
4-Subventions et autres transferts courants	79,4	92,46	116,45%
5-Investissements exécutés par l'Etat	386,67	278,27	71,97%
<i>Projets Financements ANR</i>	85,46	16,47	19,27%
<i>Projets Financements Emprunts</i>	110,23	52,66	47,77%
<i>Financement Trésor</i>	190,98	209,14	109,51%
Total général	658,32	613,63	93,21%

Source : MF/DGB/DESB

L'analyse qui suit présente la situation de l'exécution des dépenses budgétaires au cours du premier trimestre 2023. Elle porte sur les amortissements et charges de la dette publique, les dépenses de personnel, les achats des biens et services, les subventions et transferts et les dépenses d'investissement.

1. Amortissements et charges de la dette publique

Prévu pour un montant de **88,77 milliards**, la dette publique du budget général de l'Etat a connu une réalisation de l'ordre de **129,23 milliards**, soit un taux d'exécution de **145,57%**.

Comparativement à la même période en 2022 (**68,42 milliards**), le niveau de paiement de la dette publique a augmenté de **60,81 milliards**.

2. Dépenses de personnel

Au premier trimestre de l'année 2023, les dépenses de personnel sont exécutées à hauteur de **91,62 milliards**, pour des prévisions trimestrielles de **69,97 milliards**, soit un taux d'exécution **130,94%**.

A la même période en 2022 (**81,51 milliards**), les dépenses du personnel ont augmenté de **10,11 milliards**.

3. Dépenses d'achats de biens et services

Les réalisations des dépenses d'achats de biens et services au cours du premier trimestre 2023 s'élèvent à **22,06 milliards** sur des prévisions trimestrielles de **33,49 milliards**, correspondant à un taux d'exécution de **65,87%**. Comparé à la même période en 2022 (**22,25 milliards**), le niveau d'exécution de cette catégorie de dépense a connu une baisse de **0,19 milliards**.

4. Subventions et transferts courants

Pour une prévision trimestrielle de **79,40 milliards**, les réalisations des dépenses de transferts et subventions ont atteint un montant de **92,46 milliards**, représentant un taux d'exécution de **116,45%**. Comparativement à la même période en 2022 (**77,62 milliards**), le niveau d'exécution des dépenses de subventions et transferts a connu une hausse de **14,84 milliards**.

5. Dépenses d'investissement de l'Etat

Les réalisations cumulées des dépenses d'investissement de l'Etat à fin Mars 2023 s'élèvent à **278,27 milliards** (y compris les dépenses fiscales) pour des prévisions trimestrielles de **386,67 milliards**, soit un

taux de **71,97%**. Comparé à la même période en 2022 (**109,18 milliards**), le niveau d'exécution des dépenses d'investissements de l'Etat a connu une hausse de **169,09 milliards**.

En détail :

- Les investissements sur ressources extérieures (ANR-projets), le niveau d'exécution est de **16,47 milliards** pour des prévisions trimestrielles de 85,46 **milliards** soit un taux de 19,27%. Comparativement à la même période en 2022 (**13,57 milliards**), le niveau de réalisation une hausse de **2,9 milliards**.
- S'agissant des emprunts projets, les réalisations sont de **52,66 milliards** pour des prévisions trimestrielles de 110,23 soit un taux de réalisation de 47,77%. Comparativement à la même période en 2022 (**36,24 milliards**), le niveau de mobilisation de cette catégorie de ressources a connu une hausse de **16,42 milliards**.
- Les dépenses d'investissements sur ressources propres sont exécutées à hauteur de 209,14 **milliards** pour une prévision trimestrielle de **190,98 milliards**, ce qui correspond à un taux d'exécution de **109,51%**. Comparativement à la même période en 2022 (39,39 milliards), le niveau d'exécution de ces dépenses a connu une hausse de **169,75 milliards**. Cette hausse est due à la prise en compte des dépenses fiscales (exonération et Ordre de Paiement).

CONCLUSION

Globalement, la situation de l'exécution du budget au titre du premier trimestre 2023 fait ressortir un niveau de mobilisation des ressources budgétaires satisfaisant. Les ressources budgétaires mobilisées s'établissent à **573,32 milliards** correspondant à un taux de réalisation de **81,94%** par rapport aux prévisions trimestrielles de **699,62 milliards**.

La situation de recouvrement des ressources se caractérise par la prédominance des recettes internes qui représentent **69,94%** du total des ressources. Les régions financières ont enregistré de bonnes performances. Cependant, cette bonne performance reste dominée par les exonérations d'un montant de **159,02 milliards**, dont **134,20 milliards** accordés par la DGD et **24,82 milliards** accordés par la DGI. En effet, les prévisions trimestrielles d'exonérations s'élèvent à **82,02 milliards**. En les rapprochant aux réalisations, il ressort un dépassement de **77 milliards**. Ce niveau élevé d'exonérations montre que leur maîtrise demeure un défi.

Le suivi rigoureux de l'exécution des dépenses à travers les mesures de régulation budgétaire, en lien avec le rythme de mobilisation des ressources, a permis d'exécuter globalement les dépenses à hauteur de **613,63 milliards**, pour des prévisions trimestrielles de **658,32 milliards**, soit un taux d'exécution de **93,21%**.

Les principaux défis des trimestres à venir demeurent la maîtrise et l'amélioration de la qualité des dépenses publiques, la mobilisation des recettes internes et externes ainsi que la maîtrise des exonérations.

LE DIRECTEUR GENERAL DU BUDGET