

République du Sénégal

Un Peuple –Un But–Une Foi

**MINISTERE DES FINANCES
ET DU BUDGET**



RAPPORT TRIMESTRIEL D'EXECUTION BUDGETAIRE

PREMIER TRIMESTRE 2019

Mai 2019

www.budget.gouv.sn

Le présent rapport présente la situation d'exécution du Budget de l'Etat du Sénégal à la fin du premier 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 se situe, à la fin du premier trimestre 2019, à 763,72 milliards en ressources et 1163,80 milliards en dépenses, soient respectivement 19,4% et 29,3% des prévisions initiales de la LFI 2019.

Quant à l'exécution des comptes spéciaux du Trésor, elle s'est établie à 32,34 milliards en ressources et 24,55 milliards en dépenses.

Tableau 1 : Tableau récapitulatif de l'exécution du budget à la fin du premier trimestre 2019

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. (3)	Taux d'exéc. (3/2)
Recettes budgétaires	2657,44	2657,4	510,85	19,2%	Dettes publiques	863,18	863,18	235,54	27,3%
<i>Recettes fiscales</i>	2534	2534,0	497,74	19,6%	<i>Intérêts</i>	273,20	273,20	116,04	42,5%
<i>Recettes non fiscales</i>	123,44	123,4	13,11	10,6%	<i>Amortissements</i>	589,98	589,98	119,50	20,3%
Dons budgétaires	44,17	44,2	18,45	41,8%	Masse salariale	743,41	743,41	181,28	24,4%
Recettes exceptionnelles	60,98	60,98	10,22	16,8%	Autres dépenses courantes	896,88	889,97	287,17	32,3%
<i>dont PPTTE IADM</i>	60,98	60,98	10,22	16,8%	<i>Biens et services</i>	314,65	307,43	99,37	32,3%
Remboursements prêts et avances	3,00	3,00			<i>Transferts courants</i>	582,23	582,55	187,80	32,2%
					Dépenses en capital sur ressources internes	643,30	682,37	235,61	34,5%
					<i>Exécutées par l'Etat</i>	86,31	90,05	18,21	20,2%
					<i>Transferts en capital</i>	556,99	592,32	217,41	36,7%
RESSOURCES INTERNES	2 765,59	2 765,59	539,52	19,5%	DEPENSES SUR RESSOURCES INTERNES	3 146,77	3 178,93	939,60	29,6%
Dons en capital	240,00	240,00	14,25	5,9%	Dépenses en capital sur ressources externes	790,90	790,90	224,20	28,3%
Tirages sur prêts projets	550,90	550,90	209,95	38,1%	<i>Dons en capital</i>	240,00	240,00	14,25	5,9%
Emprunts programmes	65,00				<i>Tirages sur prêts projets</i>	550,90	550,90	209,95	38,1%
Emprunts	316,20								
RESSOURCES EXTERNES	1172,1	1172,1	224,20	19,1%	DEPENSES RESSOURCES EXTERNES	790,90	790,90	224,20	28,3%
RECETTES BUDGET GENERAL	3 937,69	3 937,69	763,72	19,4%	DEPENSES BUDGET GENERAL	3 937,67	3 969,83	1 163,80	29,3%
Comptes affectation spéciale	96,10	96,10	30,68		Comptes affectation spéciale	96,10	96,10	24,55	
<i>dont FNR</i>	94,40	94,40	30,39		<i>dont FNR</i>	94,40	94,40	24,42	
Comptes de commerce	0,15	0,15	0		Comptes de commerce	0,15	0,15	0,00	
Comptes de prêts	13,75	13,75	1,66		Comptes de prêts	13,75	13,75	0,00	
Comptes d'avances	0,80	0,80	0		Comptes d'avances	0,80	0,80	0,00	
Compte de garanties et avals	0,50	0,50	0		Comptes de garanties et avals	0,50	0,50	0,00	
RECETTES COMPTES SPECIAUX DU TRESOR	111,30	111,30	32,34		DEPENSES COMPTES SPECIAUX DU TRESOR	111,30	111,30	24,55	
TOTAL RESSOURCES	4 048,99	4 048,99	796,06		TOTAL DEPENSES	4 048,99	4 081,13	1 188,35	

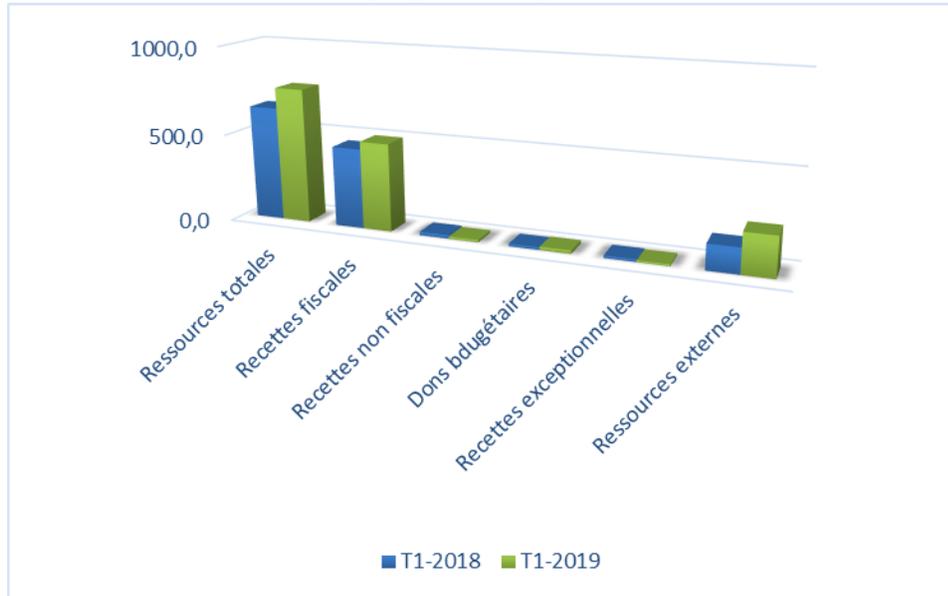
I. LES RESSOURCES DU BUDGET GENERAL

Les ressources mobilisées du budget général s'élevèrent, au 31 mars 2019, à 763,7 milliards FCFA, soit un taux d'exécution de 21,2% par rapport à l'objectif annuel de 3597,8 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 118,0 milliards FCFA en valeur absolue, soit 18,3% en valeur relative. Cette hausse est imputable aux ressources externes, les tirages sur prêts projets qui ont progressé de 81,5 milliards FCFA, soit 57,1%.

Les ressources internes, représentant 71% des ressources mobilisées au cours du premier trimestre 2019, ont également contribué à cette hausse en augmentant de 36,4 milliards (7,2%) 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 DCFE/DGB

I.1 LES RESSOURCES INTERNES

A la fin du premier trimestre 2019, les ressources internes du budget général (hors ressources PPTE et remboursements prêts et avances) ont été recouvrées à hauteur de 529,30 milliards FCFA, soit un taux de réalisation de 19,14% de l'objectif annuel de 2701,61 milliards.

Comparée à la même période de l'année 2018, la mobilisation des ressources internes s'est nettement améliorée de 36,4 milliards, soit une évolution en valeur relative de 7,2%. Cette hausse est essentiellement tirée par les recettes fiscales, notamment les impôts indirects qui sont situés à 303,9 milliards contre 268,0 une année auparavant, soit une augmentation de 13,4% (35,9 milliards). La progression des impôts indirects est essentiellement tirée par la TVA (9,9%) et les Droits de douane et autres droits à l'importation (17,3%). L'impôt sur le revenu a également contribué à la hausse des recettes fiscales avec une progression de 7,0%.

Quant aux recettes non fiscales, elles ont évolué en baisse de 33,6% pour se situer à 13 milliards, en liaison avec les recouvrements au titre de recettes diverses non identifiées (-93,6%), de loyers (-3,6%), de ventes de biens et services (-2,7%). En revanche, les dividendes se sont bonifiés de 31,4% par rapport à l'année précédente.

Tableau 2 : Situation d'exécution des recettes à la fin du premier trimestre 2019

Catégories de recettes	T1_2018	LFI_2019	Objectif T1_2019	Recouvrement T1_2019	Taux d'exécution T1_2019	Evolution T1_2019/T1_2018	
						Milliards FCFA	%
Recettes fiscales	454,1	2534,0	501,3	497,7	99%	43,6	9,6%
Impôts directs	177,0	732,8	182,8	185,3	101%	8,3	4,7%
Impôts Indirects	268,0	1668,2	297,5	303,9	102%	35,9	13,4%
Autres	9,0	133,0	20,9	8,5	40%	-0,6	-6,2%
Recettes Non fiscales	19,7	123,4	28,5	13,1	46%	-6,6	-33,6%
Dons budgétaires	14,7	44,2		18,5		3,8	25,9%
Recettes exceptionnelles	14,6	61,0		10,2		-4,4	
Remboursements prêts et avances		3,0					
Total Recettes	503,1	2765,6		539,5	19,5%	36,4	7,2%

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

I.2 LES RESSOURCES EXTERNES

Au cours du premier trimestre 2018, le montant total des décaissements sur ressources extérieures s'élève à 224,20 milliards F CFA réparti pour 209,95 milliards en emprunts et 14,25 milliards en subventions. Ce niveau des décaissements représente un taux d'exécution de 28 % des prévisions annuelles de la LFI de l'année 2019 (790,90 milliards de francs CFA).

Comparés à la même période de 2018 (142,69 milliards), les tirages ont augmentés de 81,51 milliards francs CFA en valeur absolue et 57,1 % en valeur relative à la faveur des tirages sur prêts-projets qui se sont appréciés de 87,46 milliards (71,4%).

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

Catégories de ressources	T1 2018	LFI 2019	Objectif T1 2019	T1 2019	Taux d'exécution	Evolution T4 2018/T4 2017	
						En valeur	En %
Dons en capital	20,2	240		14,25	6%	-5,95	-29,5%
Tirages sur prêts projets	122,485	550,9		209,95	38%	87,46	71,4%
Total ressources extérieures	142,69	790,90		224,20	28%	81,51	57,1%

Source : DEES/DGCPT/MEFP

II. LES DEPENSES DU BUDGET GENERAL (ressources intérieures)

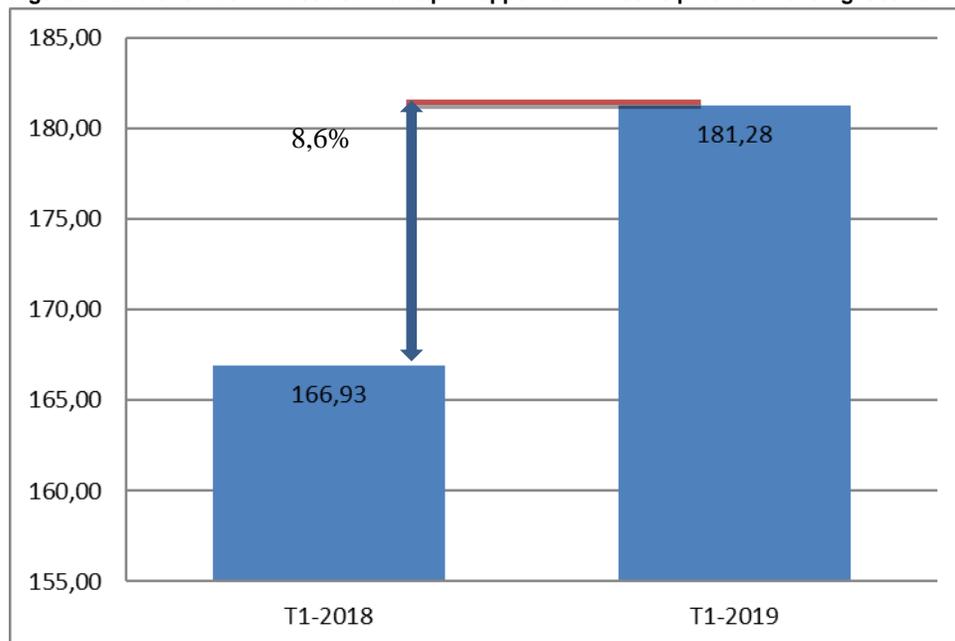
II.1 LES DEPENSES ORDINAIRES

a. Dépenses de personnel

La masse salariale payée au cours du premier trimestre de 2018 s'élève à 181,28 milliards FCFA sur un montant prévisionnel de 743,41 milliards, soit un taux de réalisation de 24,4% de l'objectif annuel.

Comparé à la même période de 2018, la masse salariale a augmenté de 14,35 milliards, soit 8,6% 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 par rapport au trimestre précédent et en glissement annuel



Source : DSolde/DGB/MEFP.

b. Autres dépenses courantes

Les crédits prévus par la LFI 2019 pour les autres dépenses courantes s'élèvent à 889,96 milliards FCFA dont 314,65 milliards pour achat de biens et services (Titre3-Dépenses de fonctionnement) et 582,23 milliards au titre des transferts courants (Titre 4-Transferts courants).

Les allocations initiales au titre des dépenses de fonctionnement ont globalement subi une diminution d'un montant de 7,22 milliards FCFA par suite, principalement, de virements de crédits d'un montant de 6,85 milliards, portant ainsi les crédits ouverts à 307,43 milliards FCFA.

Ces virements de crédits ont, pour l'essentiel porté sur les crédits de dépenses imprévues de fonctionnement constitués en provisions pour parer aux imprévus qui peuvent surgir en cours de gestion. Ainsi, un montant de 11,60 milliards (sur 15 milliards prévus par la LFI 2019) a été déduit de ces crédits réalloué à divers institutions et ministères. La répartition de ces crédits par institution et ministère figure dans le tableau de l'annexe 5.

Les crédits de transferts courants prévus initialement ont évolué légèrement en hausse de près de 320 millions pour se situer à 582,55 milliards FCFA. Cette modification est la conséquence des ponctions effectuées par arrêté d'annulation d'un montant de 6,52 milliards compensées par des crédits reçues par virements de crédits d'un montant de 6,84 milliards.

Tableau 4 : 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 D'ANNULATION DE CREDITS	-0,39	0,00	-0,39
	ARRETE DE TRANSFERTS DE CREDITS	-2,46	2,46	0,00
	ARRETE DE VIREMENTS DE CREDITS	-13,86	7,03	-6,84
Total dépenses de fonctionnement		-16,71	9,49	-7,22
Transferts courants	ARRETE D'ANNULATION DE CREDITS	-6,52	0,00	-6,52
	ARRETE DE TRANSFERTS DE CREDITS	-0,45	0,45	0,00
	ARRETE DE VIREMENTS DE CREDITS	-0,20	7,04	6,84
Total transferts courants		-7,17	7,48	0,32
Total		-23,88	16,97	-6,91

Source : SIGFIP/DGB/MFB

Le taux d'engagement des crédits au titre des dépenses courantes (titres 3 et 4) se situe à 35% à la date du 31 mars 2019 pour un montant de 308,51 milliards FCFA. Ce montant s'est inscrit en hausse par rapport aux crédits engagés à la même période de l'année précédente. Cette hausse est marquée par une augmentation de 9 points de pourcentage sur le taux d'engagement.

Les taux d'engagement des crédits ouverts les plus importants sont réalisés par :

- le Ministère de l'Agriculture et de l'Équipement rural (67%) en engageant 69% des crédits de transferts courants en raison de la mobilisation intégrale des crédits prévus pour le paiement des subventions des intrants dans le cadre de la campagne agricole 2018/2019 ;
- le Ministère des Affaires étrangères (46%), crédits essentiellement mobilisé pour le fonctionnement des postes diplomatiques et consulaires ainsi que celui des attachés militaires ;
- le Ministère de l'Intérieur (43%), en raison de la prise en charge des dépenses liées à l'organisation de l'élection présidentielle du 24 février 2019 ;
- le Ministère de l'Enseignement supérieur, de la Recherche et de l'Innovation technologique en raison de la mobilisation des trois quarts des crédits destinés à la prise en charge des bourses.

Tableau 5: Niveaux d'exécution des dépenses courantes (titre 3 et titre 4) au premier trimestre de 2019

Titres	Prévision LFI 2019 (1)	Crédits ouverts 2019 (2)	Engagement				Liquidation			
			Fin trim.1 2018 (3)	Fin trim.1 2019 (4)	Ecart 2019/2018 (4-3)	Tx. Engagement (4/1)	Fin trim.1 2018 (5)	Fin trim.1 2019 (6)	Ecart 2019/2018 (6-5)	Tx. Liquidation (6/1)
Titre 3-Dépenses de fonctionnement	314,65	307,43	107,50	120,41	12,91	39%	87,73	100,43	12,70	83%
Titre 4- Transferts courants	582,23	582,55	99,78	188,09	88,31	32%	99,76	187,88	88,12	100%
Total Dépenses courantes	896,88	889,97	207,28	308,51	101,23	35%	187,49	288,31	100,82	93%

Source : SIGFIP/DGB/MFB

Le montant des paiements à fin mars 2019 s'élève à 262,84 milliards FCFA, représentant 91% des montants liquidés et 1 point de pourcentage de moins par rapport à la même période de 2018.

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

Titres	Ordonnancement				Paiement			
	Fin trim.1 2018 (7)	Fin trim.1 2019(8)	Ecart 2019/2018 (8-7)	Tx. Ordonnancement (8/1)	Fin trim.1 2018 (9)	Fin trim.1 2019(10)	Ecart 2019/2018 (4-3)	Tx. Paiement (10/6)
Titre 3-Dépenses de fonctionnement	87,70	99,37	11,67	99%	75,87	80,30	4,43	80%
Titre 4- Transferts courants	99,76	187,80	88,04	100%	96,81	182,54	85,73	97%
Total Dépenses courantes	187,46	287,17	99,71	100%	172,68	262,84	90,16	91%

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 31 mars 2019, à 682,37 milliards F CFA traduisant en hausse des crédits prévus par la LFI (634,30 milliards) d'un montant de 39,07 milliards. Cette révision en hausse découle des actes modificatifs pris au cours du premier trimestre 2019, notamment :

- Les reports de crédits de la gestion 2018 d'un montant de 32,17 milliards dont 12,55 milliards au titre des investissements exécutés par l'Etat (titre 5) et 19,62 milliards au bénéfice des transferts en capital (titre 6) ;
- Le décret d'avance pris en février pour ouvrir des crédits d'un montant de 25 milliards destinés en partie à la couverture de la campagne agricole 2017/2018. Cette ouverture de crédits à titre d'avance a été possible grâce à l'annulation de crédits d'égal montant (18,09 sur les dépenses en capital et 6,91 sur les dépenses courantes) pour maintenir l'équilibre budgétaire.

Par ailleurs, une réallocation des crédits de dépenses imprévues d'investissement (15 milliards) a été opérée pour un montant de 9,8 milliards. La répartition de ces crédits par institution et ministère figure dans le tableau de l'annexe 5.

Tableau 7 : Situation des actes modificatifs des dépenses en capital sur ressources intérieures (titre 5 et titre 6) au premier trimestre de 2019

Libellé titre	Libelle acte	Diminution	Augmentation	Variation nette
Investissements exécutés par l'état	ARRETE D'ANNULATION DE CREDITS	-0,57	0,00	-0,57
	ARRETE DE REPORTS DE CREDITS	0,00	12,55	12,55
	ARRETE DE TRANSFERTS DE CREDITS	-0,20	0,20	0,00
	ARRETE DE VIREMENTS DE CREDITS	-11,69	3,45	-8,24
Total investissements exécutés par l'Etat		-12,45	16,20	3,74
Transfert en capital	ARRETE D'ANNULATION DE CREDITS	-17,53	0,00	-17,53
	ARRETE DE REPORTS DE CREDITS	-5,00	24,62	19,62
	ARRETE DE TRANSFERTS DE CREDITS	-19,38	19,38	0,00
	ARRETE DE VIREMENTS DE CREDITS	0,00	8,24	8,24
	DECRET D'AVANCES	0,00	25,00	25,00
Total transferts en capital		-41,91	77,24	35,33
Total dépenses en capital		-54,36	93,44	39,07

Source : SIGFIP/DGB/MFB

Le taux d'engagement est estimé à 35% à la date du 31 mars 2019 pour un montant de 104,35 milliards FCFA. Comparativement à la même période de 2018, le taux d'engagement des investissements est en nette hausse de 23 points de pourcentage.

Tableau 8 : Niveaux d'exécution des dépenses en capital (titre 5 et titre 6) au premier trimestre de 2019

Titres	Prévision LFI 2018 (1)	Crédits ouverts 2018 (2)	Engagement				Liquidation			
			Fin trim.12017 (3)	Fin trim.12018 (4)	Ecart2018/2018 (4-3)	Tx. Engagement 2018 (4/1)	Fin trim.12017 (3)	Fin trim.12018 (4)	Ecart2018/2018 (6-5)	Tx. Liquidation (6/1)
Titre 5- Investissements exécutés par l'Etat	86,31	90,05	24,73	22,03	-2,70	24%	17,14	18,32	86,31	90,05
Titre 6- Transferts en capital	556,99	592,32	79,62	217,41	137,79	37%	79,62	217,41	556,99	592,32
TOTAL	643,30	682,37	104,35	239,44	135,09	35%	96,76	235,72	643,30	682,37

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 40%, 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 au Programme de reconstitution du capital semencier » ;
- Les transports, avec l'exécution du projet de « construction de la desserte ferroviaire Dakar-AIBD (67%). 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 défense ainsi que celui de l'ordre et de sécurité public ont également enregistré un niveau de mobilisation des crédits relativement satisfaisant.

Quant aux secteurs sociaux, l'enseignement et l'assainissement enregistrent des taux d'engagement des crédits relativement corrects avec 26% et 30% à travers les ministères chargés de l'éducation, de l'enseignement supérieur et de l'assainissement. Par contre la santé enregistre un taux relativement insuffisant qui se situe à 17%.

Le montant des paiements à fin mars 2019 s'élève à 235,61 milliards FCFA, soit près de 100% des montants liquidés. Comparés à la même période 2018, les crédits payés ont enregistré une hausse de 138,90 expliquée par les transferts en capital qui sont passés de 79,62 milliards en 2018 à 137,79 milliards en 2019.

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

Titres	Ordonnancement				Paiement			
	Fin trim.1 2018 (7)	Fin trim.1 2019(8)	Ecart 2019/2018 (8-7)	Tx. ordonnancement (8/1)	Fin trim.1 2018 (7)	Fin trim.1 2019(8)	Ecart2019/2018 (8-7)	Tx. Paiement
Titre 5- Investissements exécutés par l'Etat	17,14	18,32	1,18	83%	17,09	18,21	1,12	99%
Titre 6- Transferts en capital	79,62	217,41	137,79	100%	79,62	217,41	137,79	100%
TOTAL	96,76	235,72	138,96	98%	96,71	235,61	138,90	100%

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 premier trimestre de 2019 (224,20 milliards) sont essentiellement consacrées à l'exécution des projets d'investissement pour un montant de 196,96 milliards dont 7,6 milliards pour la phase préinvestissements. Un montant de 27,51 a été décaissé au titre de prêts rétrocédés, avals et garanties au bénéfice d'entités du secteur public.

Tableau 10 : Situation d'exécution des dépenses en capital sur ressources extérieures au premier trimestre 2019

	Emprunts	Subventions	Total
Projets d'investissement	188,19	8,50	196,69
<i>Pré-investissement</i>	6,21	1,40	7,60
<i>Exécution proprement dite</i>	181,98	7,10	189,08
Rétrocession, avals et garanties	21,76	5,75	27,51
Total	209,95	14,25	224,20

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 ordonnancé (dette de maturité supérieure à un an) s'élève provisoirement à 235,54 milliards FCFA, soit un taux d'exécution de 27% des prévisions de la LFI 2019 arrêtées à 863,17 milliards. Par rapport 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 triplé entre les deux périodes au moment où celles de la dette intérieure ont fléchi de 9%.

Le service de la dette comprend 127,08 milliards (54%) pour la dette extérieure et 119,69 milliards (46%) pour la dette intérieure. Le montant ordonnancé au titre de la dette extérieure renferme des économies de 10,22 milliards de FCFA réalisées au titre des initiatives PPTE et IADM.

Tableau 11 : Situation d'exécution des paiements au titre du service de la dette à la fin du premier trimestre de 2019

	T1 2018	T1 2019	Evolution	
			en valeur absolue	en %
TOTAL DETTE PUBLIQUE	189,26	235,54	46,28	24%
Total dette intérieure	119,7	108,46	-11,24	-9%
dette intérieure en capital	92,15	84,62	-7,53	-8%
charges dette intérieure	27,55	23,84	-3,71	-13%
Total dette extérieure	69,56	127,08	57,52	83%
dette extérieure en capital	38,84	34,88	-3,96	-10%
charges dette extérieure	30,72	92,2	61,48	200%

Source : DDP/DGCPT/MEFP

III.2 Les opérations des comptes spéciaux du Trésor

a. Opérations du Fonds national de Retraites (FNR)

Au premier trimestre 2019, le solde du FNR s'est établi à +5,98 milliards FCFA traduisant une nette amélioration par rapport à la même période de 2018 avec un déficit de 163,9 millions. Cette amélioration découle :

- des régularisations des arriérés de cotisations, part Etat de novembre 2018, effectuées en février 2019, pour un montant de 3,424 milliards francs CFA ;
- des recettes générées par le régime complémentaire de retraite qui se chiffrent à hauteur de 3,5 francs CFA ;
- du renforcement du suivi des cotisations.

Tableau 12 : Situation d'exécution du FNR au premier trimestre 2018

	T1 2018	T1 2019
Recettes (en milliards F CFA)	24,79	30,39
<i>dont recettes du régime complémentaire</i>		3,52
Dépenses (en milliards F CFA)	24,95	24,42
Solde du FNR	-0,16	5,97

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 1,8 milliards FCFA à la fin du premier trimestre 2019 contre un solde de +0,9 millions un an auparavant. Cet excédent est en liaison avec les prêts aux particuliers qui ont été remboursés à 1,66 milliard alors qu'aucun prêt n'a été accordé au cours du trimestre.

Tableau 13 : Situation d'exécution des autres comptes spéciaux du trésor à la fin du premier trimestre 2019

	T1_2018	T1_2019
Crédit (en milliards FCFA)	1,8	1,9
Débit (en milliards FCFA)	0,9	0,1
Solde	0,9	1,8

Source : DEES/DGCPT/MFB

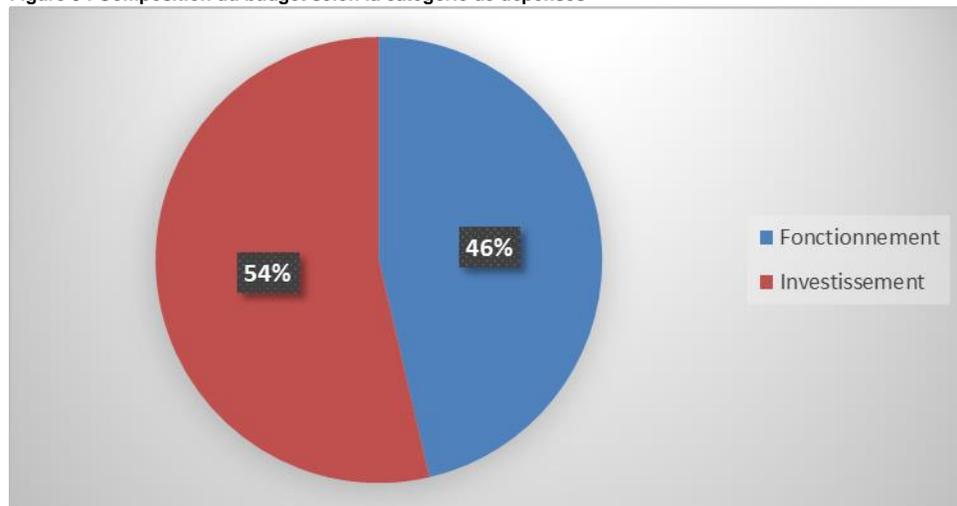
III.3 Les ressources et dépenses du secteur parapublic

La situation d'exécution budgétaire du secteur parapublic au premier trimestre 2019 a porté sur 95 entités réparties ainsi qu'il suit :

- 51 agences d'exécution ;
- 23 établissements publics de santé (EPS) ; et
- 21 établissements d'enseignement supérieur publics (EESP) et centres des œuvres universitaires.

Ces entités cumulent, au titre de l'exercice 2019, un budget de 1 233,16 milliards FCFA qui comprend les crédits de fonctionnement pour un montant de 571,88 milliards francs CFA (46,4%) et d'investissement pour 661,43 milliards (53,6%).

Figure 3 : Composition du budget selon la catégorie de dépenses



Source : DSP/DGCPT/MFB

Les transferts de l'Etat, prévues pour un montant de 374,01 F CFA contribuent à hauteur de 30,3% du budget total de ces entités. Les transferts courants sont prévus pour 175,57 milliards et représentent près du tiers des crédits de fonctionnement. Quant aux transferts en capital, ils sont arrêtés à 198,48 milliards, soit 30% du budget d'investissement.

L'analyse de l'exécution budgétaire au terme du premier trimestre de 2019, montre une mobilisation globale des ressources de 204,02 milliards, soit 16,54% des prévisions.

Les subventions totales attendues de l'Etat ont été mobilisées pour 84,75 milliards, soit un taux de réalisation de 22,66%. Les subventions de fonctionnement connaissent à ce titre une exécution à 47,35 milliards, soit 26,97 % des prévisions. La mobilisation des transferts en capital s'élève à 37,40 milliards, soit 18,84% en valeur relative.

Tableau 14 : Situation d'exécution des dépenses des 91 entités du secteur para public suivies au premiers semestre 2019

	PREVISIONS (Md FCFA)	REALISATIONS	TAUX
Fonctionnement	571,88	104,48	18,27%
dont transferts courants de l'Etat	175,54	47,35	26,97%
Investissement	661,43	99,54	15,05%
dont transferts en capital de l'Etat	198,48	37,40	18,84%
Total	1233,31	204,02	16,54%
dont transferts de l'Etat	374,02	84,75	22,66%

Source : DSP/DGCPT/MFB

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 35,46 F CFA, soit 24,58% des crédits ouverts.

Tableau 15: Situation d'exécution des dépenses de personnel des 91 entités du secteur para public suivies au premier trimestre 2019

	PREVISIONS	REALISATIONS	TAUX D'EXE
Agences et structures administratives similaires ou assimilées	53,51	12,5	23,4%
Etablissements publics de Santé (EPS)	30,53	7,95	26,0%
Etablissements d'Enseignement supérieur public et Centres des Œuvres universitaires	60,23	15,01	24,9%
TOTAL	144,27	35,46	24,6%

Source : DSP/DGCP/MFB

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

Nature de la recette	janvier	février	mars	1er trimestre
A1 RECETTES	139 483 105 967	210 338 955 593	179 476 476 795	529 298 538 355
A11 Recettes fiscales	130 555 257 494	201 363 479 126	165 823 602 552	497 742 339 172
A111 Impôts sur le revenu, les bénéfiques et gains en capital	35 307 687 418	91 763 378 321	40 794 008 994	167 865 074 733
A1111 A la charge des personnes physiques	23 579 745 893	30 672 913 178	30 806 950 342	85 059 609 413
A1112 impôts sur les Sociétés et autres entreprises	11 727 941 525	61 069 583 643	9 017 780 180	81 815 305 348
A1113 Non ventilables	-	20 881 500	969 278 472	990 159 972
A112 Impôts sur les salaires et la main-d'oeuvre	597 530 530	721 665 811	750 372 717	2 069 569 058
A113 Impôts sur le patrimoine	1 909 519 941	2 512 320 458	10 989 897 629	15 411 738 028
A1133 Impôts sur les mutations par décès, les successions, les donations entre vifs et les legs	278 736 210	545 958 026	317 358 608	1 142 052 844
A1134 Impôts sur les transactions financières et en capital	1 630 783 731	1 966 362 432	10 672 539 021	14 269 685 184
A114 Impôts sur les biens et services	74 658 097 454	76 176 843 925	83 077 911 186	233 912 852 565
A1141 Impôts généraux sur les biens et services	56 441 914 359	59 811 189 408	61 321 068 867	177 574 172 634
A11411 Impôts sur la valeur ajoutée	49 791 418 100	59 757 164 573	60 841 555 886	170 390 138 559
A11413 Impôts sur le chiffre d'affaires et autres impôts généraux sur les biens et services	-	-	-	-
A1142 Accises	7 862 061 714	3 269 996 958	12 343 454 869	23 475 513 541
A1144 Taxes sur des services déterminés	-	-	-	-
A1145 Taxes sur l'utilisation ou la permission d'utiliser des biens ou d'exercer des activités	4 447 787 609	7 398 281 436	5 466 468 283	17 312 537 328
A11451 Taxes sur les véhicules à moteur	968 020 560	1 795 049 063	937 973 726	3 701 043 349
A11452 Autres	3 479 767 049	5 603 232 373	4 528 494 557	13 611 493 979
A115 Impôts sur le commerce extérieur et les transactions	15 558 000 000	27 200 000 000	27 250 000 000	70 008 000 000
A1151 Droits de douane et autres droits à l'importation	15 558 000 000	27 200 000 000	27 250 000 000	70 008 000 000
A1152 Taxes à l'exportation	-	-	-	-
A116 Autres recettes fiscales	2 524 422 151	2 989 270 611	2 961 412 026	8 475 104 788
A13 Dons	6 849 166 954	6 849 166 954	4 750 166 954	18 448 500 862
A131 Reçus d'administrations publiques étrangères	6 849 166 954	6 849 166 954	4 750 166 954	18 448 500 862
A1311 Courants	2 099 000 000	2 099 000 000	-	4 198 000 000
A1312 En capital	4 750 166 954	4 750 166 954	4 750 166 954	14 250 500 862
A132 Reçus d'organisations internationales	-	-	-	-
A133 Reçus d'autres unités d'administration publique	-	-	-	-
A14 Autres recettes	2 078 681 519	2 126 309 513	8 902 707 289	13 107 698 321
A141 Revenu de la propriété	780 638 724	1 251 458 323	7 855 307 764	9 887 404 811
A1411 Intérêts	249 000 000	-	-	249 000 000
A1412 Dividendes	-	-	5 000 000 000	5 000 000 000
A1415 Loyers	531 638 724	1 251 458 323	2 855 307 764	4 638 404 811
A142 Ventes de biens et services	1 098 042 795	738 851 190	847 399 525	2 684 293 510
A1422 Droits administratifs	1 098 042 795	736 391 190	814 542 525	2 648 976 510
A1423 Ventes résiduelles des établissements non marchands	-	2 460 000	32 857 000	35 317 000
A143 Amendes, pénalités et confiscation	-	-	-	-
A145 Recettes diverses non identifiées	200 000 000	136 000 000	200 000 000	536 000 000

Annexe 2 : Consommation des crédits budgétaires par institutions/ministères et par nature à la fin du premier 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	9 652,3	9 652,3	2 251,9	23%	2198	1058	872	-186
Présidence de la République	4	25 723,3	27 348,3	9 592,4	35%	9592	9592	9592	0
Présidence de la République	5	50,0	50,0	3,7	7%	4	4	2	-1
Présidence de la République	6	34 681,1	32 831,1	10 215,0	31%	10215	10215	10215	0
Assemblée Nationale	4	14 074,5	14 317,5	3 337,0	23%	3337	3337	3337	0
Assemblée Nationale	6	2 725,6	2 925,6	200,0	7%	200	200	200	0
Conseil Economique, Social et Environnemental	4	6 202,1	6 202,1	2 407,1	39%	2407	2407	2407	0
Conseil Constitutionnel	4	1 147,0	950,0	400,0	42%	400	400	400	0
Conseil Constitutionnel	6	100,0	0,0	0,0		0	0	0	0
Cour Suprême	4	771,1	771,1	192,8	25%	193	193	193	0
Cour Suprême	6	75,0	75,0	0,0	0%	0	0	0	0
Cour des Comptes	4	3 150,0	3 363,5	1 001,0	30%	1001	1001	1001	0
Cour des Comptes	6	1 000,0	1 000,0	250,0	25%	250	250	250	0
Haut Conseil des Collectivités Territoriales	4	6 300,0	6 300,0	1 632,0	26%	1632	1632	1632	0
Haut Conseil des Collectivités Territoriales	6	2 340,0	2 790,0	0,0	0%	0	0	0	0
Primature	3	1 532,3	1 532,3	323,8	21%	255	195	91	-104
Primature	4	9 804,0	10 184,0	2 450,5	24%	2451	2368	2155	-213
Primature	5	250,0	484,2	0,0	0%	0	0	0	0
Primature	6	20 912,0	23 227,0	10 169,3	44%	10169	10169	10169	0
Ministère des Affaires Etrangères et des Sénégalais de l'Extérieur	3	26 630,0	28 343,0	13 773,1	49%	1244	447	447	0
Ministère des Affaires Etrangères et des Sénégalais de l'Extérieur	4	5 280,0	5 280,0	1 651,5	31%	1439	588	588	0
Ministère des Affaires Etrangères et des Sénégalais de l'Extérieur	5	1 036,0	1 226,5	87,9	7%	30	30	30	0
Ministère des Affaires Etrangères et des Sénégalais de l'Extérieur	6	1 250,0	1 250,0	450,0	36%	450	450	450	0
Ministère des Forces Armées	3	40 295,6	41 235,1	15 787,2	38%	14792	13972	10084	-3888
Ministère des Forces Armées	4	3 387,6	3 427,6	817,5	24%	818	818	761	-57
Ministère des Forces Armées	5	10 834,0	18 027,2	8 440,0	47%	8440	7706	5116	-2590
Ministère des Forces Armées	6	22 780,5	23 580,5	9 765,5	41%	9766	9766	9731	-35
Ministère de l'Intérieur	3	17 634,1	17 378,9	6 280,7	36%	5820	4759	3342	-1417

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	4	16 049,3	17 049,3	8 674,0	51%	8674	8674	7729	-945
Ministère de l'Intérieur	5	3 185,5	5 164,9	2 349,4	45%	1863	1786	1260	-526
Ministère de l'Intérieur	6	21 680,5	18 647,5	9 203,8	49%	9204	8854	8854	0
Ministère de la Justice	3	8 203,4	8 517,4	1 476,0	17%	922	687	621	-67
Ministère de la Justice	4	2 629,8	3 243,8	714,0	22%	714	589	589	0
Ministère de la Justice	5	3 500,0	3 554,1	872,1	25%	440	218	159	-59
Ministère de la Justice	6	1 150,0	950,0	0,0	0%	0	0	0	0
Ministère de la Fonction Publique, de la Rationalisation des effectifs et du renouveau du service public	3	1 504,4	1 504,4	274,0	18%	162	135	111	-24
Ministère de la Fonction Publique, de la Rationalisation des effectifs et du renouveau du service public	4	35,0	35,0	0,0	0%	0	0	0	0
Ministère de la Fonction Publique, de la Rationalisation des effectifs et du renouveau du service public	5	500,0	500,0	0,0	0%	0	0	0	0
Min Emploi, Insertion Professionnelle et Intensification de la Main d'Œuvre	3	509,3	509,3	70,0	14%	60	59	36	-23
Min Emploi, Insertion Professionnelle et Intensification de la Main d'Œuvre	4	1 000,0	1 000,0	500,0	50%	500	500	500	0
Min Emploi, Insertion Professionnelle et Intensification de la Main d'Œuvre	5	245,0	245,0	37,9	15%	38	38	20	-17
Min Emploi, Insertion Professionnelle et Intensification de la Main d'Œuvre	6	5 004,5	5 017,7	666,0	13%	666	666	666	0
Ministère du Travail, du dialogue social, des organisations professionnelles et des relations avec les institutions	3	1 103,2	1 073,2	167,4	16%	154	93	91	-1
Ministère du Travail, du dialogue social, des organisations professionnelles et des relations avec les institutions	4	996,6	996,6	84,0	8%	84	84	84	0
Ministère du Travail, du dialogue social, des organisations professionnelles et des relations avec les institutions	5	290,6	290,6	153,8	53%	140	106	106	0
Min Intégration Africaine, NEPAD et Francophonie	3	1 146,7	986,7	152,8	15%	130	128	126	-2

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)
Min Intégration Africaine, NEPAD et Francophonie	5	226,2	196,2	28,0	14%	28	20	20	0
Ministère de la Pêche et de l'Economie Maritime	3	612,8	602,8	95,3		85	64	62	-2
Ministère de la Pêche et de l'Economie Maritime	4	7 275,6	6 475,6	1 421,6	22%	1422	1422	1076	-345
Ministère de la Pêche et de l'Economie Maritime	5	1 925,0	1 728,1	267,1	15%	267	252	107	-145
Ministère de la Pêche et de l'Economie Maritime	6	7 004,5	6 545,5	614,0	9%	614	614	614	0
Min. Infr. Transp. Terrestres et du Désencl.	3	293,2	293,2	79,1	27%	69	54	41	-14
Min. Infr. Transp. Terrestres et du Désencl.	4	8 870,0	7 570,0	1 976,7	26%	1977	1977	1977	0
Min. Infr. Transp. Terrestres et du Désencl.	5	550,0	550,0	15,0	3%	15	15	0	-15
Min. Infr. Transp. Terrestres et du Désencl.	6	119 908,5	122 133,5	26 838,0	22%	26838	26838	26338	-500
Ministère de l'Agriculture et de l'Équipement Rural	3	1 414,0	1 414,0	295,8	21%	262	207	126	-82
Ministère de l'Agriculture et de l'Équipement Rural	4	34 437,1	33 437,1	23 223,8	69%	23224	23224	21775	-1448
Ministère de l'Agriculture et de l'Équipement Rural	5	2 417,3	2 431,2	356,6	15%	291	147	5	-141
Ministère de l'Agriculture et de l'Équipement Rural	6	33 336,5	57 456,5	21 915,2	38%	21915	21915	21315	-600
Ministère de l'Economie, des Finances et du plan	3	11 105,1	12 790,0	3 323,4	26%	2237	1708	1064	-644
Ministère de l'Economie, des Finances et du plan	4	9 716,9	10 071,9	2 662,5	26%	2663	2663	2663	0
Ministère de l'Economie, des Finances et du plan	5	11 849,1	14 850,4	4 206,4	28%	3175	2711	1344	-1367
Ministère de l'Economie, des Finances et du plan	6	57 058,2	59 123,7	33 993,4	57%	33993	33993	31493	-2500
Ministère du Pétrole et des Energies	3	481,6	481,6	130,6	27%	79	14	14	0
Ministère du Pétrole et des Energies	4	33 788,9	33 813,9	736,4	2%	736	736	736	0
Ministère du Pétrole et des Energies	5	42,5	60,7	30,2	50%	26	3	0	-3
Ministère du Pétrole et des Energies	6	12 728,0	10 768,8	1 415,8	13%	1416	175	175	0
Min Commerce, Consommation,	3	345,8	345,8	117,9	34%	97	57	43	-14

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)
Secteur Informel et PME									
Min Commerce, Consommation, Secteur Informel et PME	4	3 257,6	3 257,6	629,0	19%	629	629	629	0
Min Commerce, Consommation, Secteur Informel et PME	5	203,3	203,3	15,2	7%	13	13	13	0
Min Commerce, Consommation, Secteur Informel et PME	6	478,7	728,7	0,0	0%	0	0	0	0
Ministère du Renouveau Urbain, de l'Habitat et du Cadre de Vie	3	471,0	471,0	94,0	20%	55	38	36	-1
Ministère du Renouveau Urbain, de l'Habitat et du Cadre de Vie	4	16 929,0	16 379,0	4 300,0	26%	4300	4300	4300	0
Ministère du Renouveau Urbain, de l'Habitat et du Cadre de Vie	5	755,0	755,0	13,7	2%	0	0	0	0
Ministère du Renouveau Urbain, de l'Habitat et du Cadre de Vie	6	25 822,6	20 858,6	3 918,5	19%	3919	3875	3875	0
Min Industrie et Petite et Moyenne Industrie	3	146,3	146,3	25,6	18%	26	21	0	-21
Min Industrie et Petite et Moyenne Industrie	4	1 703,4	1 703,4	239,7	14%	240	240	240	0
Min Industrie et Petite et Moyenne Industrie	5	100,0	50,0	0,0	0%	0	0	0	0
Min Industrie et Petite et Moyenne Industrie	6	2 663,0	2 413,0	500,0	21%	500	500	500	0
Min. Tourisme	3	477,2	490,7	176,0	36%	115	65	38	-27
Min. Tourisme	4	3 017,5	2 767,5	514,4	19%	514	514	514	0
Min. Tourisme	5	61,5	61,5	3,0	5%	3	2	0	-2
Min. Tourisme	6	3 733,5	3 603,5	1 264,3	35%	1264	1264	1264	0
Ministère de l'Education Nationale	3	63 390,0	63 390,0	15 464,2	24%	14996	14076	11895	-2180
Ministère de l'Education Nationale	4	7 943,0	7 943,0	447,9	6%	448	411	411	0
Ministère de l'Education Nationale	5	5 233,0	5 237,7	709,0	14%	537	201	168	-33
Ministère de l'Education Nationale	6	3 350,3	3 350,3	1 540,1	46%	1540	1540	1540	0
Ministère des Sports	3	4 472,3	4 472,3	1 165,2	26%	1146	1117	421	-696
Ministère des Sports	4	1 040,1	1 290,1	1 164,7	90%	1165	1165	530	-635
Ministère des Sports	5	2 950,0	3 100,0	35,2	1%	34	34	34	0
Ministère des Sports	6	1 200,0	900,0	0,0	0%	0	0	0	0
Ministère de la Culture	3	534,4	514,8	85,0	17%	58	32	31	-1

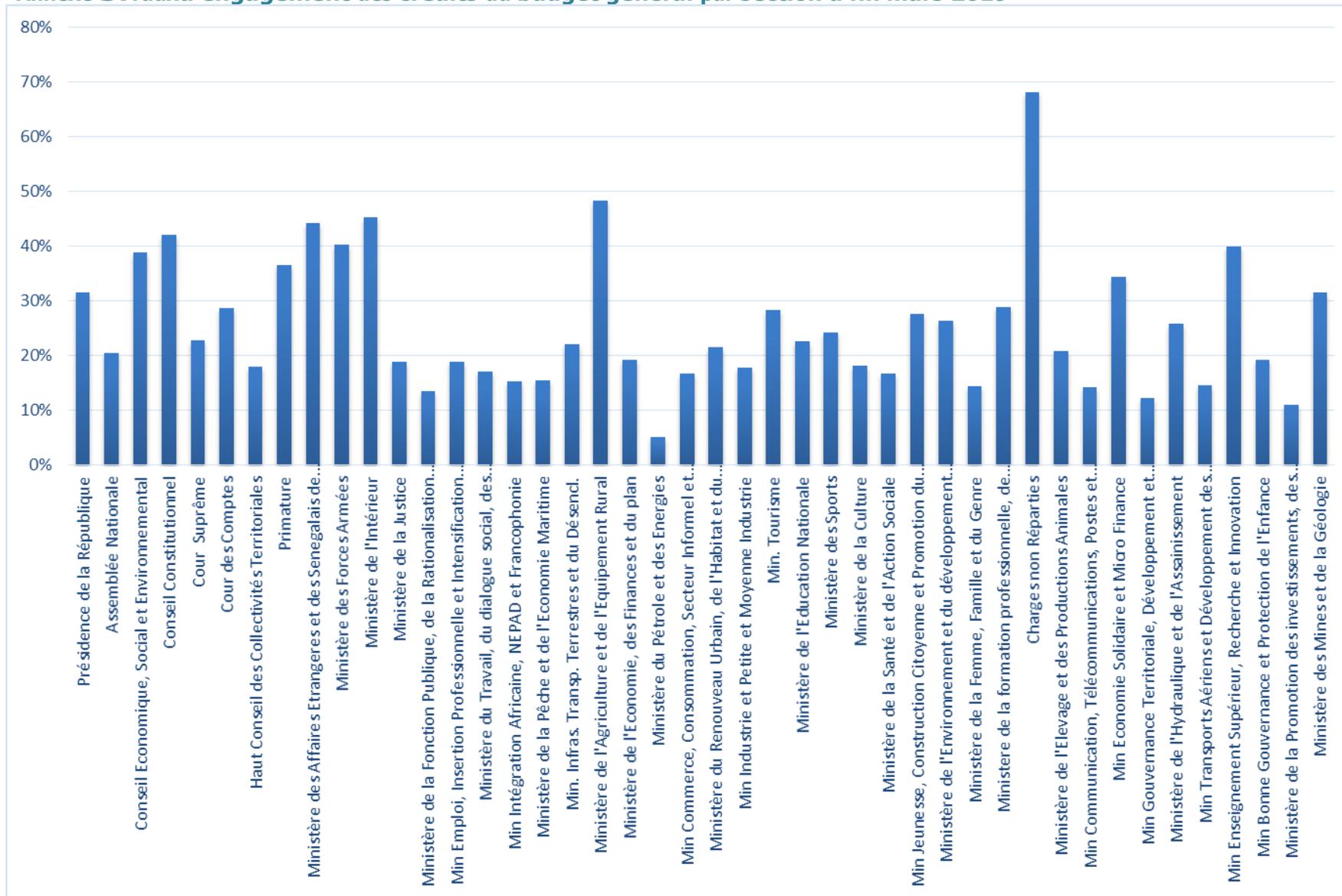
Ministère ou Institution	Titre	Dotations LFI (1)	Crédits ouverts :LFI + modifications (2)	Crédits engagés (3)	Taux d'eng. (3/2)	Crédits liquidés (4)	Crédits Pris en charge (5)	Crédits payés (6)	Reste à payer (6-5)
Ministère de la Culture	4	6 648,6	6 798,6	1 403,7	21%	1404	1398	1398	0
Ministère de la Culture	5	355,0	355,0	49,2	14%	49	0	0	0
Ministère de la Culture	6	5 400,0	4 300,0	633,3	15%	633	403	403	0
Ministère de la Santé et de l'Action Sociale	3	14 344,5	14 336,1	4 664,6	33%	4067	1981	1497	-483
Ministère de la Santé et de l'Action Sociale	4	53 446,6	53 446,6	6 682,4	13%	6682	6536	6536	0
Ministère de la Santé et de l'Action Sociale	5	9 546,5	9 876,3	1 796,3	18%	1009	1003	56	-948
Ministère de la Santé et de l'Action Sociale	6	6 118,8	6 118,8	913,9	15%	914	914	914	0
Min Jeunesse, Construction Citoyenne et Promotion du Volontariat	3	622,3	622,3	179,1	29%	116	81	49	-32
Min Jeunesse, Construction Citoyenne et Promotion du Volontariat	4	1 079,7	1 079,7	350,0	32%	350	350	350	0
Min Jeunesse, Construction Citoyenne et Promotion du Volontariat	5	335,1	315,1	11,0	3%	1	1	1	0
Min Jeunesse, Construction Citoyenne et Promotion du Volontariat	6	1 000,0	850,0	250,0	29%	250	250	250	0
Ministère de l'Environnement et du développement durable	3	4 030,1	3 960,1	1 074,8	27%	927	666	566	-100
Ministère de l'Environnement et du développement durable	4	1 131,4	1 131,4	390,2	34%	390	390	390	0
Ministère de l'Environnement et du développement durable	5	1 958,2	2 038,1	506,0	25%	469	301	77	-224
Ministère de l'Environnement et du développement durable	6	591,9	591,9	64,4	11%	64	64	64	0
Ministère de la Femme, Famille et du Genre	3	969,4	969,4	160,3	17%	132	109	93	-16
Ministère de la Femme, Famille et du Genre	4	477,5	527,5	0,0	0%	0	0	0	0
Ministère de la Femme, Famille et du Genre	5	1 492,3	1 492,3	253,5	17%	235	164	113	-51
Ministère de la Femme, Famille et du Genre	6	584,5	524,5	90,0	17%	90	90	90	0
Ministere de la formation professionnelle, de l'apprentissage et de l'artisanat	3	7 209,6	7 209,6	2 366,8	33%	1385	1253	957	-296
Ministere de la formation	4	2 176,7	2 176,7	414,7	19%	415	415	415	0

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)
professionnelle, de l'apprentissage et de l'artisanat									
Ministere de la formation professionnelle, de l'apprentissage et de l'artisanat	5	2 043,7	2 043,7	343,1	17%	327	8	0	-8
Ministere de la formation professionnelle, de l'apprentissage et de l'artisanat	6	2 367,5	2 532,5	900,0	36%	900	900	900	0
Charges non Réparties	3	86 780,5	75 163,6	49 086,1	65%	48032	47820	47081	-740
Charges non Réparties	4	46 100,0	45 317,0	24 929,3	55%	24929	24929	24729	-200
Charges non Réparties	5	15 000,0	5 119,8	0,0	0%	0	0	0	0
Charges non Réparties	6	68 450,0	76 309,0	63 703,0	83%	63703	63703	63703	0
Ministère de l'Elevage et des Productions Animales	3	1 067,2	987,2	79,8	8%	75	51	49	-2
Ministère de l'Elevage et des Productions Animales	4	529,1	459,1	89,1	19%	89	75	75	0
Ministère de l'Elevage et des Productions Animales	5	1 927,7	2 015,8	517,1	26%	293	200	139	-61
Ministère de l'Elevage et des Productions Animales	6	2 695,5	3 361,0	740,0	22%	740	740	740	0
Min Communication, Télécommunications, Postes et Economie Numérique	3	357,0	707,0	49,9	7%	31	31	24	-8
Min Communication, Télécommunications, Postes et Economie Numérique	4	20 282,4	20 432,4	3 141,2	15%	3141	3141	3141	0
Min Communication, Télécommunications, Postes et Economie Numérique	5	221,9	221,9	44,2	20%	15	15	15	0
Min Communication, Télécommunications, Postes et Economie Numérique	6	1 680,5	1 680,5	50,0	3%	50	50	50	0
Min Economie Solidaire et Micro Finance	3	870,0	870,0	334,3	38%	259	155	127	-28
Min Economie Solidaire et Micro Finance	5	840,2	840,2	211,7	25%	125	117	47	-70
Min Economie Solidaire et Micro Finance	6	278,7	278,7	139,4	50%	139	139	139	0
Min Gouvernance Territoriale,	3	362,0	362,0	53,0	15%	50	44	39	-6

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)
Développement et Aménagement Territoire									
Min Gouvernance Territoriale, Développement et Aménagement Territoire	4	52 708,2	52 708,2	9 478,5	18%	9478	9478	9478	0
Min Gouvernance Territoriale, Développement et Aménagement Territoire	5	533,0	533,0	42,1	8%	42	42	18	-24
Min Gouvernance Territoriale, Développement et Aménagement Territoire	6	34 278,8	37 358,8	1 527,8	4%	1528	1528	1528	0
Ministère de l'Hydraulique et de l'Assainissement	3	423,6	423,6	90,6	21%	43	32	32	-1
Ministère de l'Hydraulique et de l'Assainissement	4	5 163,4	5 163,4	575,0	11%	575	475	475	0
Ministère de l'Hydraulique et de l'Assainissement	5	764,2	764,2	86,3	11%	86	77	19	-58
Ministère de l'Hydraulique et de l'Assainissement	6	19 568,0	20 191,1	6 095,7	30%	6096	6096	6096	0
Min Transports Aériens et Développement des Infrastructures Aéroportuaires	3	323,0	323,0	151,6	47%	46	46	46	0
Min Transports Aériens et Développement des Infrastructures Aéroportuaires	4	4 670,0	4 670,0	688,3	15%	688	612	612	0
Min Transports Aériens et Développement des Infrastructures Aéroportuaires	5	300,0	300,0	126,4	42%	33	32	23	-9
Min Transports Aériens et Développement des Infrastructures Aéroportuaires	6	3 466,6	2 936,6	229,0	8%	229	229	229	0
Min Enseignement Supérieur, Recherche et Innovation	3	3 677,0	3 677,0	130,4	4%	86	65	53	-12
Min Enseignement Supérieur, Recherche et Innovation	4	153 896,5	154 166,5	67 811,6	44%	67812	67812	67750	-62
Min Enseignement Supérieur, Recherche et Innovation	5	4 084,0	4 198,6	169,4	4%	86	35	0	-35
Min Enseignement Supérieur, Recherche et Innovation	6	26 419,8	29 536,8	8 585,9	29%	8586	8586	8436	-150
Min Bonne Gouvernance et	3	1 150,9	1 150,9	211,7	18%	124	72	47	-25

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)
Protection de l'Enfance									
Min Bonne Gouvernance et Protection de l'Enfance	4	1 729,7	1 729,7	400,0	23%	400	400	400	0
Min Bonne Gouvernance et Protection de l'Enfance	5	257,9	288,1	67,5	23%	64	63	39	-24
Min Bonne Gouvernance et Protection de l'Enfance	6	845,1	1 020,1	125,0	12%	125	50	50	0
Ministère de la Promotion des investissements, des partenariats et du développement des Télé services de l'Etat	3	261,0	261,0	75,9	29%	51	37	20	-17
Ministère de la Promotion des investissements, des partenariats et du développement des Télé services de l'Etat	4	7 087,8	6 987,8	942,1	13%	942	942	942	0
Ministère de la Promotion des investissements, des partenariats et du développement des Télé services de l'Etat	5	55,9	55,9	8,3	15%	3	3	0	-3
Ministère de la Promotion des investissements, des partenariats et du développement des Télé services de l'Etat	6	2 016,6	4 216,6	250,0	6%	250	250	0	-250
Ministère des Mines et de la Géologie	3	243,6	243,6	94,6	39%	46	42	27	-15
Ministère des Mines et de la Géologie	4	576,3	576,3	26,6	5%	27	27	27	0
Ministère des Mines et de la Géologie	5	388,0	388,0	176,5	45%	139	139	88	-51
Ministère des Mines et de la Géologie	6	247,0	337,0	190,0	56%	190	190	190	0
Présidence de la République	3	9 652,3	9 652,3	2 251,9	23%	2198	1058	872	-186
Présidence de la République	4	25 723,3	27 348,3	9 592,4	35%	9592	9592	9592	0

Annexe 3: Taux d'engagement des crédits du budget général par section à fin mars 2019



Annexe 4 : Répartitions des crédits globaux de fonctionnement exécutés au premier trimestre 2019

Institutions ou Ministères	Objet	Montant
Ministère de l'Intégration africaine, du NEPAD et de la Francophonie	Renforcement fonctionnement des services	50 000 000
Ministère des affaires étrangères	Renforcement de capacités opérationnelles et des moyens d'action de l'ambassade du Sénégal à Paris	82 500 000
Ministère des sports	Prise en charge des frais de stage de l'équipe nationale de Hand-Ball du Sénégal	60 000 000
Ministère des affaires étrangères	Renforcement de capacités opérationnelles et des moyens d'action de l'ambassade du Sénégal à Washington	95 500 000
	Renforcement de capacités opérationnelles et des moyens d'action de l'ambassade du Sénégal à Riyad	40 000 000
Ministère de l'Economie et des Finances	Renforcement des capacités de la DSI de la DGID,	25 000 000
Ministère de la communication	Dotations pour le fonctionnement de la Maison de la Presse	200 000 000
Charges non réparties	Apurement partiel des arriérés et la contribution du Sénégal au titre de 2018 à l'Initiative Africaine Concertée sur les Réformes Budgétaires (CABRI)	68 263 309
Ministère des forces armées	Prise en charge des frais de mission à l'extérieur du pays	75 676 645
Ministère des affaires étrangères	Renforcement de capacités opérationnelles et des moyens d'action du Consulat du Sénégal à Marseille	10 000 000
Ministère de la Gouvernance Territoriale, du Développement et de l'Aménagement du Territoire	« Agence nationale de l'Aménagement du Territoire (ANAT) » destiné à la prise en charge des dépenses liées à l'organisation de la conférence nationale sur l'aménagement et l'attractivité du territoire	290 000 000
Ministère de la culture	Appui à l'organisation de la 13 ^{ème} Biennale de l'Art africain contemporain	299 796 000
Ministère de l'hydraulique et de l'assainissement	Participation du Sénégal au forum Mondial de l'eau « Brasilia 2018 »	356 000 000
Ministère des affaires étrangères	« Bureau économique de Ottawa » destiné à couvrir les dépenses liées à l'organisation du Forum économique par le bureau économique de l'Ambassade du Sénégal au Canada	30 000 000
Ministère de l'Economie et des Finances	Contribution du Sénégal aux activités du Centre régional d'Assistance technique de l'AFRITAC de l'Ouest	300 000 000
TOTAL SUR FONCTIONNEMENT		1 982 735 954

Annexe 4 : Répartitions des crédits globaux de fonctionnement exécutés au premier trimestre 2018

Institutions ou Ministères	Objet	Montant
Ministère de l'Economie et des Finances	Vulgarisation des résultats de la première phase du Plan Sénégal Emergent (PSE) et préparation de la seconde phase	500 000 000
Primature	Appui au financement des activités des femmes de Diourbel	100 000 000
Ministère de l'Economie et des Finances	Prise en charge des dépenses de personnel des contractuels dudit centre.	30 000 000
Présidence de la République	Prise en charge des salaires et des cotisations sociales des agents contractuels du bureau organisation et méthode	100 000 000
Ministère de l'intérieur	Paiement partiel des ambulances acquises par le PUMA pour le compte de certaines collectivités locales.	500 000 000
Primature	Dépenses de communication relatives aux performances économiques et sociales de notre pays liées à la mise en œuvre du Plan Sénégal Emergent (PSE).	300 000 000
Ministère de la communication	Droits de retransmission au Sénégal de la coupe du monde de football 2018 en Russie	500 000 000
Ministère de l'Economie et des Finances	Mise en œuvre de trois (3) applications prioritaires retenues à l'issue du Hackathon, notamment <i>e-taxe</i>	300 000 000
Ministère de l'Economie et des Finances	« Participations financières » pour assurer la prise en charge des actions supplémentaires attribuées au Sénégal par la Banque Internationale pour la Reconstruction et le Développement (BIRD) du groupe de la banque mondiale	250 000 000
Primature	Appui à l'organisation du pèlerinage à la Mecque, édition 2018 ;	500 000 000
TOTAL SUR INVESTISSEMENT		3 080 000 000