

REPUBLIQUE DE GUINEE

Travail – Justice - Solidarité



MINISTERE DU BUDGET
DIRECTION NATIONALE DU BUDGET

RAPPORT SUR L'EXECUTION DU BUDGET
DE L'ETAT A FIN JUIN 2019

Juillet 2019



«Le gouvernement continue d'œuvrer à la préservation des équilibres macroéconomiques, à l'application du protocole d'accord avec le patronat et les syndicats, à la mise en œuvre des réformes relatives à la transparence budgétaire et à la mobilisation sécurisée des recettes.

Un autre impératif s'impose toujours à nous : il s'agit de la gestion des projets convenus avec la Chine pour une enveloppe de 20 milliards de dollars qui seront investis dans les domaines de l'éducation, des infrastructures, de l'énergie et de l'agriculture. Plusieurs des projets concernés sont déjà en cours d'exécution.

La Guinée a également obtenu plus de 20 milliards de dollars en promesses de financements publics et privés au titre du Plan national de développement économique et social -PNDES-, lors de la réunion de Paris. Les investissements prévus seront utilisés dans divers projets. Ces engagements s'exécutent dans le cadre d'un rapport de confiance rétabli avec le Fonds monétaire international, institution avec laquelle, notre gouvernement vient de conclure un deuxième programme économique et financier appuyé par la « Facilité élargie de crédit » d'un montant de 170 millions de dollars ».

Prof. Alpha Condé, Président de la République de Guinée

(extrait du discours prononcé à l'occasion de la présentation de vœux de nouvel an 2019, le 31 décembre 2018).

Résumé exécutif

Depuis 2012, la Guinée a adopté un nouveau cadre de gestion des finances publiques qui promeut la performance et la transparence dans la gestion publique. A cet effet, un compte-rendu de l'exécution budgétaire doit être présenté chaque trimestre à l'Assemblée nationale et mis à la disposition du public. Cette pratique vertueuse est désormais d'usage dans les relations entre le Gouvernement, l'Assemblée nationale et le public.

Le présent rapport participe à la promotion de cette transparence, en vue d'enrichir le débat sur la gouvernance publique. Il retrace l'exécution de l'autorisation parlementaire et l'application de la Loi de finances sur les trois (3) premiers mois de l'année 2019.

En application de l'article 19 du Décret D/2013/015/PRG/SGG du 15 janvier 2013 portant Règlement Général de Gestion Budgétaire et de Comptabilité Publique (RGBCP), le Ministre du Budget a signé l'arrêté n°2019/1150/MB/CAB du 09 Avril 2019 portant plan d'engagement budgétaire du deuxième trimestre 2019, afin de réguler l'exécution des dépenses publiques en fonction des possibilités de trésorerie.

Globalement, l'exécution budgétaire à fin juin 2019, base paiement, dégage un niveau de recettes et de dépenses inférieur à l'objectif de la période. En effet, sur un objectif semestriel de 9 552,75 Mds, les recettes ont été mobilisées à hauteur de 9 137,61 Mds soit 95,96% (Cf. tableau n°4, données des régies financières). La part de chaque nature de recettes se chiffre à 8 265,45 Mds pour les recettes fiscales, soit 90,46% ; 279,01 Mds pour les dons, legs et fonds de concours, soit 3,05% et 593,14 Mds pour les autres recettes, soit 6,49%. Comparées à l'exécution à fin juin 2018 de 104,60 %, celui à fin juin 2019 est de 95,96 %, soit un écart de 8,64%.

Quant aux dépenses y compris FINEX, l'exécution se chiffre à 6 229,72 Mds contre 6 575,49 Mds, soit 94,74% par rapport à l'objectif du plan d'engagement de la période.

Les dépenses hors financement extérieur se chiffrent à 5 389,77 Mds contre une prévision à fin juin de 6 575,49 Mds, soit 81,97%. Sur la même période en 2018, le taux d'exécution était de 59,63%.

Les dépenses d'investissement sur ressources extérieures se situent à 839,95 Mds contre une prévision dans le budget de 2019 de 4 552,70 Mds, soit un taux d'exécution de 18,45%.

Le solde de base à fin juin 2019 s'est établi à 1 382,38 Mds respectant ainsi confortablement le repère quantitatif du programme économique de 903,08 Mds, avec un dépassement de 479,30 Mds.

Comparés aux dépenses engagées de la période, les paiements se situent à 73,99% contre 76,16% à fin juin 2018 et 128,70 % par rapport aux dépenses ordonnancées contre 99,95% en 2018.

TABLE DES MATIERES

RESUME EXECUTIF	3
SIGLES ET ABREVIATIONS.....	5
LISTE DES TABLEAUX.....	6
LISTE DES GRAPHIQUES	6
INTRODUCTION	7
I-SITUATION DE MOBILISATION DES RECETTES BUDGETAIRES	12
I.1-RAPPEL DES DISPOSITIONS FISCALES DE LA LFI 2019	12
I.2-ANALYSE DE L'EXECUTION GLOBALE DES RECETTES	12
I.2-1 Analyse de l'exécution par nature des recettes	13
I.2-2 Analyse de la réalisation des recettes par régie	15
II- SITUATION D'EXECUTION DES DEPENSES BUDGETAIRES	23
II -1 SITUATION DES MOUVEMENTS DE CREDITS	23
II-2 ANALYSE GLOBALE DES DEPENSES	25
II -2-1 Analyse des dépenses par titre	26
DEPENSES COURANTES	26
II-2-2 Situation des instances de paiement à fin juin 2019.....	29
II.2.3 Situation de l'exécution des crédits des services déconcentrés	30
II.2.4 Situation de l'exécution des dépenses des filets sociaux non contributifs	31
II.2.5 Situation de l'exécution du BAS FNDL/ANAFIC	32
III-SOLDE BUDGETAIRE	33
IV-OPERATIONS DE FINANCEMENT.....	33
IV-1. SITUATION DES RESSOURCES DE FINANCEMENT	33
IV-2. SITUATION DES CHARGES DE FINANCEMENT.....	33
V-CONCLUSION.....	35
ANNEXES	36

Sigles et abréviations

AEP	Assainissement et eau potable
ACCT	Agence comptable centrale du Trésor
CBG	Compagnie des Bauxites de Guinée
C2D	Contrat de Désendettement et de Développement
CEDEAO	Communauté économique des Etats de l’Afrique de l’Ouest
CFU	Contribution foncière unique
CNT	Conseil national de la transition
DeMPA	Debt management performance assessment
DGD	Direction Générale des douanes
DNB	Direction nationale du budget
DNI	Direction nationale des impôts
DNTCP	Direction nationale du Trésor et de la comptabilité publique
DSRP	Document de stratégie de réduction de la pauvreté
ERAM	Ecole régionale des arts et métiers
FINEX	Financement extérieur
FMI	Fonds monétaire international
GNF	Franc guinéen
IMF	Impôt minimum forfaitaire
LFI	Loi de finances initiale
LFR	Loi de finances rectificative
LORF	Loi organique relative aux lois de finances
MB	Ministère du budget
PACV	Programme d’appui aux communautés villageoises
PGT	Paierie générale du Trésor
PME	Petites et moyennes entreprises
PNAFA	Projet national d’appui aux filières agricoles
PIB	Produit intérieur brut
PIMA	Public investment management assessment (<i>Evaluation de la gestion des investissements publics</i>)
PNDES	Programme national de développement économique et social
PRSE	Programme de renforcement du secteur de l’énergie
RGGBCP	Règlement général de gestion budgétaire et de comptabilité publique
SGG	Secrétariat général du Gouvernement
TCA	Taxe sur le chiffre d’affaires
TCT	Taxe de consommation téléphonique
TDB	Tableau de bord
TEC	Tarif extérieur commun
TVA	Taxe sur la valeur ajoutée

Liste des tableaux

Tableau 1: Exécution par grandes masses à fin juin 2019 de la loi de finances initiale en milliards de GNF....	8
Tableau 2 : Exécution des dépenses d'investissements par piliers du PNDES à fin juin 2019 (en milliards de GNF).....	9
Tableau 3: Exécution par grandes fonctions sur base paiement à fin juin 2019 (en milliards de GNF).....	11
Tableau 4 : Exécution globale des recettes à fin juin 2019 (en milliards de GNF)	13
Tableau 5: Exécution des recettes fiscales à fin juin 2019 (en milliards de GNF)	14
Tableau 7 : Exécution des Autres recettes à fin juin 2019 en milliards de GNF:	15
Tableau 9: Exécution des recettes collectées par la DGD à fin juin 2019 (en milliards de GNF).....	20
Tableau 11 : Situation des mouvements de crédits à fin juin 2019 (en milliards de gnf).....	23
Tableau 12: Exécution globale/grandes natures et phases de la dépense publique hors FINEX	25
Tableau 13 : Exécution des projets FINEX à fin juin 2019 (en milliards de GNF).....	28
Tableau 14 : Situation des restes à payer instances de paiements au 30 juin 2019.....	29
Tableau 15: Situation des délégations de crédits de l'intérieur au 30 juin 2019.....	30
Tableau 16: Situation des délégations de crédits de l'extérieur au 30 juin 2019	31
Tableau 17: Etat d'exécution des filets sociaux non productifs	32
Tableau 18: Etat d'exécution du BAS FNDL/ANAFI	32
Tableau 21: Situation des ressources et des charges de financement à fin juin 2019.....	33
Tableau 22: Exécution globale/phase et par administration à fin juin 2019 en milliards de GNF	37
Tableau 23: Exécution globale des dépenses/ administration et grandes natures (base engagement) à fin juin 2019.....	40
Tableau 24: Exécution globale des dépenses/ administration et grandes natures (base paiement hors FINEX) à fin juin 2019	43
Tableau 25: Exécution globale des dépenses/ administration et grandes natures y c FINEX (base paiement) à fin juin 2019	46
Tableau 26: Ventilation du budget en fonction des piliers du PNDES à fin juin 2019 (en milliards de gnf)...	50
Tableau 27: Etat d'Exécution des Subventions et Transferts (collectivités) en de milliards de GNF	51
Tableau 28: Etat d'exécution des subventions et transferts (hors collectivités locales) en milliards de gnf	52
Tableau 29: Situation résumée des opérations budgétaires de l'Etat en milliards de GNF.....	54
Tableau 30: Exécution des Investissements par Bailleurs en milliards de GNF.....	56

Liste des graphiques

Graphique 1 : Analyse de l'exécution globale des recettes	13
Graphique 2 : Exécution des recettes par régions	15
Graphique 3: Analyse globale des dépenses	25
Graphique 4 : Exécution des dépenses par titre base engagement et paiement	29

Introduction

Dans le cadre de la promotion de la transparence budgétaire, le nouveau cadre de gestion des finances publiques adopté en 2012 prévoit en ses dispositions pertinentes, notamment l'article 77 de la Loi organique L/2012/n°012/CNT du 6 août 2012 relative aux lois de finances et l'article 17 du décret D/2014/222/PRG/SGG du 31 octobre 2014 portant Cadre de gouvernance des finances publiques, l'élaboration des rapports trimestriels sur l'exécution du budget destinés à l'Assemblée nationale et mis à la disposition du public. Ces rapports restituent la manière dont l'autorisation parlementaire est exécutée tant en matière de recettes que de dépenses et font apparaître notamment le rythme des rentrées de recettes fiscales et autres recettes, ainsi que celui de consommation des crédits et des opérations de financement.

A cet effet, le ministère du budget s'est résolu, conformément à ses attributions, d'inscrire cette pratique dans son programme d'activités, afin de permettre au Gouvernement de suivre l'exécution de la politique budgétaire en cours d'année ; et à l'Assemblée nationale d'en être pleinement informée. Ce qui permet de nourrir le débat sur la gouvernance publique, le bon emploi des fonds publics et de prendre des mesures correctives en cours d'année ou pour les budgets ultérieurs.

Rappel des principaux objectifs de la politique budgétaire

Les projections budgétaires 2019 tablent sur un taux de croissance du PIB de 5,9%, un taux d'inflation (moyenne annuelle) de 8,6%, un taux de change de 9 824,7 GNF pour 1 Dollar US et un taux de pression fiscale de 13,7% du PIB.

En cohérence avec la politique monétaire, les objectifs de la politique budgétaire visent : (i) un déficit budgétaire de -2,4% du PIB, et un solde budgétaire de base de 0,9% du PIB ; (ii) un taux d'endettement raisonnable ne devant pas dépasser 45,5 % du PIB et le maintien du risque de surendettement à un niveau modéré dans le cadre d'une stratégie d'endettement de moyen terme ; (iii) un encadrement renforcé des recettes intérieures pour consolider progressivement la transition fiscale à l'horizon 2020, échéance de la mise en vigueur complète du TEC CEDEAO et (iv) une composition de la dépense en faveur des services de base et des investissements aptes à impulser la croissance.

Sur la base des tendances observées au cours du premier semestre, l'objectif de solde budgétaire de base est révisé à 0,6% du PIB, et des ajustements sont opérés dans les prévisions de recettes et de dépenses, en vue de préserver la stabilité macroéconomique. Le Gouvernement a mis en place par décret, l'agence nationale d'inclusion économique et sociale, afin de poursuivre sa politique de réduction des inégalités sociales et pour laquelle une dotation de 50 Mds de GNF est prévue au budget de l'Etat. Aussi, les textes, en vue du déploiement des crédits de 25 Mds inscrits en loi de finances initiale 2019 en faveur du Fonds de Garantie de l'Habitat, sont en cours de finalisation.

Les grandes masses de l'exécution budgétaire, telles que retraitées dans le tableau des opérations financières de l'Etat à fin juin 2019 se présentent ainsi qu'il suit :

Tableau 1: Exécution par grandes masses à fin juin 2019 de la loi de finances initiale en milliards de GNF

Grandes masses	LFI 2019	Objectifs à fin juin 2019	Exécution à fin juin 2019	Pourcentage
Recettes intérieures	19 332,08	8 119,96	9 088,65	111,93%
Dépenses courantes	12 648,65	6 279,27	6 261,49	99,72%
Dépenses d'investissement	9 146,44	1 582,09	2 354,74	148,84%
Solde de base dons exclus	1 173,68	903,08	1 382,38	153%
Solde de base dons exclus en % du PIB	1%	0,56%	1,09%	192,76%

Source : Tableau des opérations financières de l'Etat, juin 2019.

Contexte économique et budgétaire

Au cours du premier semestre de l'année 2019, l'exécution du budget a été marquée par les principaux éléments suivants :

- Le lancement par le Chef de l'Etat du nouveau numéro d'identification fiscale permanent des contribuables en janvier 2019 ;
- La mise en service en janvier 2019 de la plateforme d'interconnexion et d'interfaçage entre la Direction nationale des impôts, la Direction générale des douanes, l'Agence pour la promotion des investissements privés et la BCRG ;
- L'introduction du mode de paiement des impôts, droits et taxes dus par les grandes et moyennes entreprises par virement RTGS (règlement brut en temps réel) ;
- La réalisation des travaux d'infrastructures routières pour profiter pleinement de la saison sèche ;
- Le déblocage des fonds pour l'organisation des examens de fin d'année pour le secteur éducatif ;
- L'accélération des travaux d'aménagement du projet de barrage hydroélectrique de Souapiti;
- Le démarrage du processus de mise en vigueur de l'accord-cadre de financement des projets prioritaires convenu avec la République Populaire de Chine 2017-2036 ;
- Le déblocage du budget d'affectation spéciale dénommé Fonds National de Développement Local/ANAFIC pour le financement des projets et programmes des collectivités locales.

Déclinaison du budget en piliers du Plan National de Développement Economique et Social (PNDES)

A fin juin 2019, l'exécution du budget en fonction des piliers du PNDES, sur la base des engagements budgétaires, se situe en moyenne à 106,25% par rapport à l'objectif de la période et se présente ainsi qu'il suit :

- **Pilier I** : Promotion d'une bonne gouvernance au service du développement durable.....95,39%
- **Pilier II** : Transformation économique durable et inclusive.....140,78%
- **Pilier III** : Développement inclusif du capital humain.... 101,04%
- **Pilier IV** : Gestion durable du capital naturel.....90,03%

Par rapport à l'objectif de la LFI 2019 de 22 312,43 Mds, l'exécution se situe en moyenne à 31,31% contre 26,74% engagés à la même période en 2018 (Cf. tableau 18).

L'exécution des dépenses d'investissement du PNDES (base paiement) à fin juin 2019 se situe à 953,47 Mds contre une prévision de la LFI de 9 665,38 Mds, soit un taux d'exécution de 9,86%. Rapporté à l'objectif à fin juin de 3 880, 88 Mds, le taux d'exécution est de 24,57%. Cette exécution du PNDES est constituée des dépenses sur ressources intérieures pour 113,53 Mds et celles sur les ressources extérieures pour 839,94 Mds.

Tableau 2: Exécution des dépenses d'investissements par piliers du PNDES à fin juin 2019 (en milliards de GNF)

Libelles	LFI (1)	Plan d'Engagement juin	Engagements		Liquidations		Ordonnancements		Paielements	
		juin	juin	Taux	juin	Taux	juin	Taux	juin	Taux
Promotion D'une Bonne Gouvernance au Service Du Développement Durable	1 436,13	460,31	145,59	31,63%	76,95	16,72%	76,95	16,72%	188,15	40,88%
Dépenses D'investissement	1 191,59	323,04	145,59	45,07%	76,95	23,82%	76,95	23,82%	64,07	19,83%
FINEX	244,54	137,27	0	0	0	0	0	0	124,08	90,39%
Transformation Economique Durable et Inclusive	6 822,80	2 911,73	351,61	12,08%	124,95	4,29%	123,40	4,24%	639,81	21,97%
Dépenses D'investissement	2 582,12	833,94	351,61	42,16%	124,95	14,98%	123,40	14,80%	37,62	4,51%
FINEX	4 240,69	2 077,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602,18	0,29
Développement Inclusif Du Capital Humain	1 375,29	460,26	40,81	8,87%	36,92	8,02%	36,92	8,02%	124,64	27,08%
Dépenses D'investissement	674,52	109,87	40,81	37,14%	36,92	33,60%	36,92	33,60%	10,96	9,98%

FINEX	700,77	350,39	0	0	0	0	0	0	113,68	32,45%
Gestion Durable Du Capital Naturel	31,15	48,59	7,21	14,84%	1,10	2,26%	1,10	2,26%	0,87	1,79%
Dépenses D'investissement	31,15	21,03	7,21	34,28%	1,10	5,23%	1,10	5,23%	0,87	4,14%
FINEX	0	27,55	0	0	0	0	0	0	0,00	0
Total général	9 665,38	3 880,88	545,23	14,05%	239,92	6,18%	238,37	6,14%	953,47	24,57%

Sources : DNB/DNSI

L'exécution à fin juin 2019 dans les dix fonctions de l'administration

Pour atteindre ses objectifs socioéconomiques, le Gouvernement continue à axer ses efforts, par ordre d'importance, sur les fonctions Services généraux des administrations publiques, Affaires économiques, Défense, Enseignement et Santé qui absorbent 93,56% du montant exécuté au cours de la période.

Les crédits alloués aux services généraux des administrations publiques ont connu une exécution de 1 734,06 Mds, soit 32,17% de l'ensemble des dépenses budgétaires à fin juin 2019. Leur taux d'exécution s'est établi à 75,47% par rapport à l'objectif semestriel.

La part des dépenses consacrée à la fonction Affaires économiques s'élève à 1 251,20 Mds, soit 162,91% par rapport à l'objectif semestriel et représente 23,21% du total des dépenses. Cette exécution traduit l'effort du gouvernement dans l'amélioration des infrastructures socio-économiques de base, notamment les travaux publics, la prise de participation au capital de Guinea Airlines, le financement du barrage de Sambagalou, ainsi que les paiements effectués en faveur des fournisseurs de la société EDG pour stabiliser la desserte en énergie électrique durant la période d'étiage.

L'exécution de la fonction Défense s'est située à hauteur de 919,55 Mds soit 110,66% par rapport à l'objectif semestriel. Cette fonction représente 17,06% du total des dépenses. Les crédits de cette fonction ont été exécutés au-delà des objectifs semestriels fixés, afin de répondre aux impératifs de sécurité dans la sous-région, et particulièrement dans les pays voisins.

Les dépenses exécutées au titre de la fonction Enseignement représentent 880,07 Mds, soit 16,33 % du total des dépenses. Par rapport à l'objectif de la période de 1 196,16 Mds, l'exécution est de 73,57%. Elles couvrent essentiellement l'impact du recrutement des contractuels au niveau de l'Education nationale et les dépenses liées aux bourses des étudiants.

Quant à la fonction Santé, l'exécution se chiffre à 258,40 Mds contre 427,67 Mds soit 60,42 %. Cette exécution concerne essentiellement la mise en œuvre des réformes engagées dans le secteur, le déblocage des fonds en faveur des structures sanitaires et l'achat des médicaments.

Tableau 3 : Exécution par grandes fonctions sur base paiement à fin juin 2019 (en milliards de GNF)

LIBELLES	LFI 2019	Plan d'Engagement juin	charges financières de la dette	dépenses de personnel	dépenses de biens et services	dépenses de Transfert	dépenses d'investissement	Total	part
Services Généraux des Administrations Publiques	6 030,61	2 297,72	330,20	194,87	607,72	567,96	33,31	1 734,06	32,17%
Défense	1 794,10	830,97	0,00	702,34	72,18	117,60	27,43	919,55	17,06%
Ordre et Sécurité publique	596,76	220,57	0,00	115,89	13,62	8,91	3,34	141,75	2,63%
Affaire Economique	4 853,98	768,04	0,00	178,55	23,67	1041,16	7,81	1 251,20	23,21%
Protection de l'Environnement	3 574,29	657,13	0,00	39,45	13,55	0,01	30,68	83,70	1,55%
Logement et Equipement Collectif	209,47	20,06	0,00	10,41	0,30	0,01	0,00	10,72	0,20%
Santé	1 678,02	427,67	0,00	120,73	109,88	25,85	1,95	258,40	4,79%
Loisirs, Culture et Culte	258,58	93,64	0,00	23,41	64,59	3,43	1,66	93,08	1,73%
Enseignement	3 073,21	1 196,16	0,00	646,33	67,24	159,13	7,36	880,07	16,33%
Protection Sociale	243,41	63,52	0,00	5,43	6,70	5,11	0,00	17,24	0,32%
Total général	22 312,43	6 575,49	330,20	2 037,42	979,45	1 929,17	113,52	5 389,77	100%

Le compte rendu de l'exécution budgétaire au 30 juin 2019 s'articule autour des points ci-après :

- I. Situation de mobilisation des recettes budgétaires
- II. Situation d'exécution des dépenses budgétaires
- III. Solde budgétaire
- IV. Opérations de financement
- V. Conclusion.

I-SITUATION DE MOBILISATION DES RECETTES BUDGETAIRES

I.1-Rappel des dispositions fiscales de la LFI 2019

Pour l'atteinte de ses objectifs de recettes, la loi de finances de l'année 2019 a apporté certaines modifications des dispositions fiscales contenues dans le code général des impôts. Il s'agit notamment des dispositions ci-après :

- le réaménagement du barème de la retenue sur les traitements, salaires, pensions et rentes viagères ;
- le réajustement du taux de l'impôt minimum forfaitaire des sociétés et entreprises relevant du régime réel normal ;
- l'élargissement de l'assiette, au réaménagement de certains taux et à la modification de la clé de répartition de la contribution foncière unique;
- l'intégration des produits de ventes de marchandises cotées dans le calcul du résultat imposable des entreprises assujetties à l'impôt sur les sociétés;
- les conditions de déductibilité des charges dans la détermination des bénéfices imposables ;
- la limitation des charges d'intérêt entre entreprises liées ;
- les transferts indirects de bénéfices et prix de transfert pour l'établissement de l'impôt sur les bénéfices industriels et commerciaux ou de l'impôt sur les sociétés.

Pour la mise en œuvre de ces dispositions fiscales, le Gouvernement a organisé des matinées fiscales avec le secteur privé pour expliquer le contenu de ces nouvelles dispositions. Il a lancé le processus d'identification des contribuables par l'attribution du nouvel identifiant fiscal permanent. A cet effet, il a créé le bureau d'identification fiscale en vue de permettre une traçabilité des entreprises et une bonne maîtrise du répertoire des contribuables. Il a procédé à la signature des contrats de performances entre le ministère du budget, la direction nationale des impôts et la direction générale des douanes afin d'améliorer la mobilisation des ressources intérieures. Les actions de sécurisation des recettes ont été renforcées par l'implication du système bancaire dans la collecte des recettes publiques. Par ailleurs, l'effort de maîtrise des exonérations s'est poursuivi par la production du rapport sur les dépenses fiscales au titre de l'année 2018.

I.2-Analyse de l'exécution globale des recettes

L'exécution globale des recettes du budget de l'Etat suivant la situation communiquée par les régies au 30 juin 2019 se chiffre à 9 137, 61 Mds contre un objectif à fin juin 2019 de 9 522, 75 Mds, soit un taux d'exécution de 95,96%. Les recettes ainsi mobilisées se répartissent en recettes fiscales pour 8 265,45 Mds (90,46%), dons, legs et fonds de concours pour 275,43 Mds (3,01%) et les autres recettes pour 593,14 Mds (6,49%).

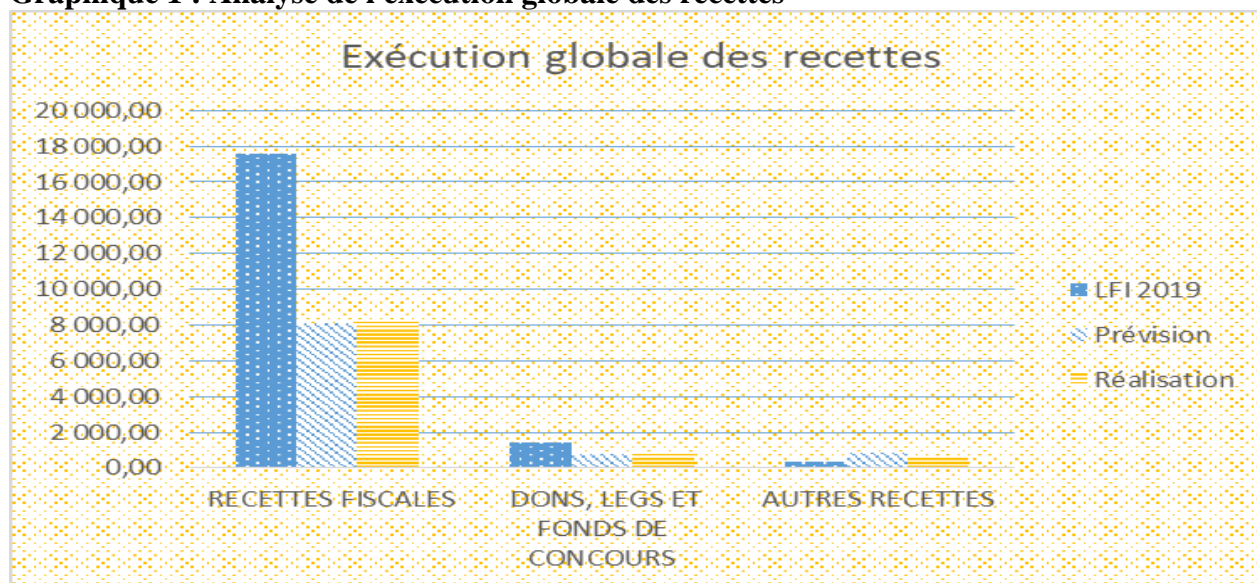
Sur la base des prises en charge comptable, le niveau global d'exécution des recettes se chiffre à 9 088,65 Mds.

Tableau 4 : Exécution globale des recettes à fin juin 2019 (en milliards de GNF)

Libellés	LFI 2019	Situation à fin juin 2019			
		Prévision	Réalisation	Taux	Part
1 RECETTES FISCALES	17 040,36	8 100,51	8 265,45	102,04%	90,46%
2 DONS, LEGS ET FONDS DE CONCOURS	1 425,71	810,66	275,43	33,98%	3,01%
3 AUTRES RECETTES	348,20	611,57	593,14	96,99%	6,49%
BAS	517,81	0,00	3,58	-	0,04%
Total général	19 332,08	9 522,75	9 137,61	95,96 %	100,00%

Sources : DNB, DNI, DGD, DNTCP

Graphique 1 : Analyse de l'exécution globale des recettes



I.2-1 Analyse de l'exécution par nature des recettes

1.1 Recettes fiscales

Les recettes fiscales ont été réalisées à hauteur de 8 265,45 Mds contre une prévision semestrielle de 8 100,51 Mds soit un taux d'exécution de 102,04%. Rapporté à l'objectif annuel de 17 558,17 Mds, ce taux est de 47,07 %.

Ce niveau de réalisation porte sur les impôts sur les biens et services pour 4 430,96 Mds (53,61%), les impôts sur le commerce extérieur et les transactions internationales pour 2 023,34 Mds (24,48%) et les impôts sur les revenus, les bénéfices et gains en capital pour 1 601,07 Mds (19,37%).

Le tableau ci-dessous indique les niveaux et taux d'exécution des recettes fiscales par catégorie.

Tableau 1: Exécution des recettes fiscales à fin juin 2019 (en milliards de GNF)

Libellés	LFI 2019	prévision fin juin 2019	Réalisation fin juin 2019	Taux	Part
11 IMPÔTS SUR LES REVENUS, LES BENEFICES ET GAINS EN CAPITAL	3 939,79	1 630,52	1 601,07	98,19%	19,37%
12 IMPÔTS SUR LES SALAIRES ET LA MAIN D'ŒUVRE	307,67	153,67	148,48	96,62%	1,80%
13 IMPÔTS SUR LE PATRIMOINE	85,58	47,73	37,64	78,85%	0,46%
14 IMPÔTS SUR LES BIENS ET SERVICES	9 027,56	4 267,74	4 430,96	103,82%	53,61%
15 IMPOTS SUR LE COMMERCE EXTERIEUR ET LES TRANSACTIONS INTERNATIONALES	4 125,08	1 970,00	2 023,34	102,71%	24,48%
16 AUTRES RECETTES FISCALES	72,49	30,85	23,96	77,69%	0,29%
TOTAL RECETTES FISCALES	17 558,17	8 100,51	8 265,45	102,04%	100,00%

Sources : Regies de recettes

1.2 Dons, Legs et Fonds de concours

Sur une prévision en Loi de finances 2019 de 1 425,71 Mds, il a été exécuté au titre des dons, legs et fonds de concours 275,43 Mds, soit 34,42%. Cette exécution concerne les dons affectés pour 157,73 Mds et les C2D pour 117,70 Mds.

Tableau 6: Exécution globale des dons à fin juin 2019 en milliards de GNF

Libellés	LFI 2019	Situation à fin juin 2019			
		Prévision	Réalisation	Taux	Part
2 DONS, LEGS ET FONDS DE CONCOURS	1 425,71	810,66	275,43	33,98%	100,00%
DONS AFFECTES	928,00	810,66	157,73	19,46%	57,27%
DONS BUDGETAIRES	497,71	0,00	0,00		0,00%
C2D	0,00	0,00	117,70		42,73%
Total général	1 425,71	810,66	275,43	33,98%	100,00%

1.3 Autres recettes

Les autres recettes ont été réalisées, au 30 juin 2019, à hauteur de 593,14 Mds sur une prévision semestrielle de 611,57 Mds, soit un taux d'exécution de 96,99%. Ce niveau de réalisation porte sur les recettes diverses pour 536,80 Mds, soit 90,50%, les ventes de biens et services pour 33,52 Mds (5,65%), revenu de la propriété pour 22,76 soit 3,84 % et les amendes, pénalités et confiscations pour 0,06 Mds (0,01%).

Le tableau ci-dessous présente les autres recettes par catégorie et taux d'exécution.

Tableau 2 : Exécution des Autres recettes à fin juin 2019 en milliards de GNF:

Libellés	LFI 2019	Prévision fin juin 2019	Réalisation fin juin 2019	Taux	Part
3 AUTRES RECETTES	348,20	611,57	593,14	96,99%	100,00%
31 REVENU DE LA PROPRIETE	151,80	101,80	22,76	22,36%	3,84%
312 Dividendes	151,80	101,80	22,76	22,36%	3,84%
32 VENTE DE BIENS ET SERVICES	152,50	38,94	33,52	86,09%	5,65%
321 Ventes des établissements marchands	38,13	9,32	11,49	123,27%	1,94%
322 Droits et frais administratifs	112,49	29,62	21,73	73,38%	3,66%
323 Ventes résiduelles des établissements non marchands	1,87	0,00	0,30		0,05%
33 AMENDES, PENALITES ET CONFISCATIONS	10,60	0,15	0,06	42,94%	0,01%
331 Amendes, Pénalités et Confiscations	10,60	0,15	0,06	42,94%	0,01%
35 RECETTES DIVERSES	33,30	470,69	536,80	114,04%	90,50%
351 Recettes diverses	33,30	470,69	536,80	114,04%	90,50%
Total général	348,20	611,57	593,14	96,99%	100,00%

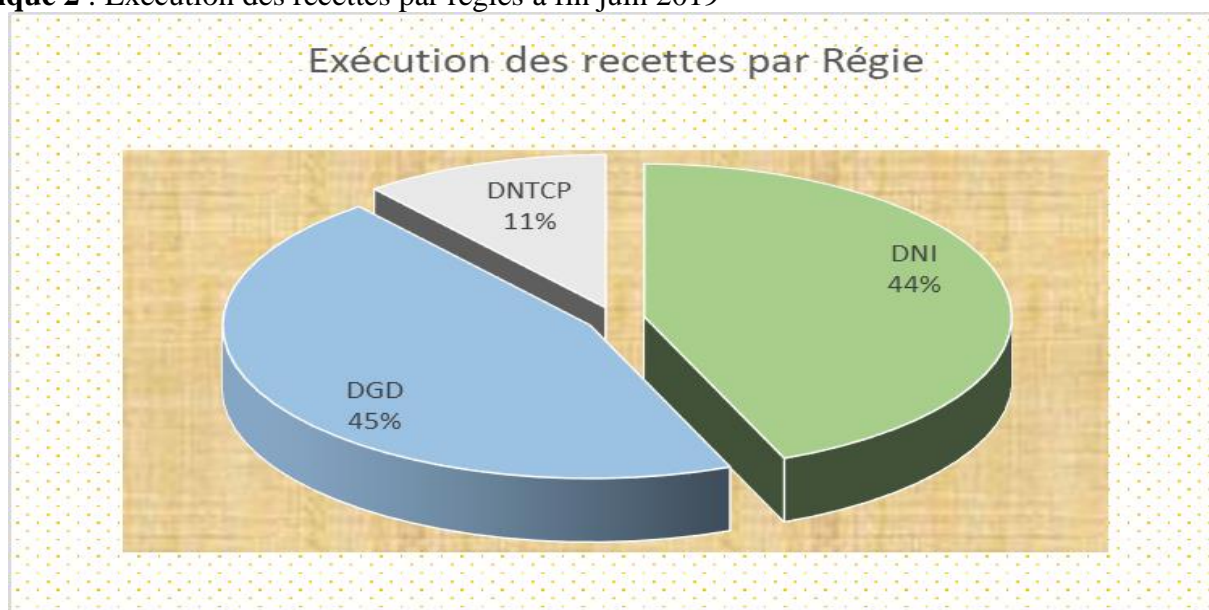
Sources :TDB/DNTCP

1.2-2 Analyse de la réalisation des recettes par régie

Sur un objectif au 30 juin 2019 de 8 712,09 Mds, les régies financières ont mobilisé un montant de 8 856,77 Mds, soit un taux d'exécution de 101,66%.

Cette réalisation provient de la Direction Nationale des Impôts pour 3 878, 38 Mds (43,79%), de la Direction Générale des Douanes pour 4 018,14 Mds (45,37%) et de la Direction Nationale du Trésor et de la Comptabilité Publique pour 960,25 Mds (10,84%).

Graphique 2 : Exécution des recettes par régies à fin juin 2019



– Direction Nationale des Impôts (DNI)

A fin juin 2019, la Direction Nationale des Impôts a réalisé un montant de 3 878,38 Mds sur un objectif de 4 091,35 Mds, soit un taux de mobilisation de 94,79% dégageant une moins-value de 5,21%.

La part de chaque nature de recettes est par ordre d'importance de 53,37% pour les impôts sur les biens et services ; 41,28% pour les impôts sur les revenus, les bénéfices et gains en capital ; 3,83% pour les impôts sur les salaires et la main d'œuvre ; 0,97% pour les impôts sur le patrimoine et 0,62% pour les autres recettes fiscales.

Comparé à la prévision annuelle de 8 665,09 Mds, la DNI a réalisé au titre du premier semestre 2019 un taux de 44,76%.

La non atteinte de l'objectif des recettes de la DNI est due essentiellement aux moins-values enregistrées au niveau :

1. De la taxe sur les biens et services dans les rubriques suivantes :

- Taxe sur les contrats d'assurance : 9 Mds réalisés contre 13 Mds prévus suite à la baisse des souscriptions des adhérents aux contrats d'assurance voyage et responsabilité civile au cours du premier semestre d'une part, et par le retard accusé dans l'application du décret portant sur l'élargissement de la taxe sur les importations de biens et marchandises en Guinée dont la date d'effet était le 1er avril 2019, d'autre part.
- Taxe d'accès au réseau des télécommunications (TARTEL) et Taxe sur la consommation téléphonique (TCT) : sur une prévision de 658 Mds de GNF, il a été réalisé 448 Mds de GNF, ce qui dégage une moins-value de 210 Mds. Cette moins-value est consécutive aux difficultés qu'éprouvent l'Administration fiscale pour maîtriser les flux des communications entrants et sortants et mieux déterminer la base taxable de ces impôts.
- Droits des sociétés : moins-value consécutive à la non maîtrise de la base imposable.
- Droits de mutation d'immeubles: manque à gagner de 8,93 Mds résultant du faible volume de cessions de biens meubles et immeubles.
- Surtaxe fiscale: moins-value consécutive à la baisse du volume des ventes des produits alcoolisés de la SOBRAGUI sur la période.

2. Des impôts sur les revenus, les bénéfices et gains en capital dans ces rubriques :

- Impôts sur les revenus des personnes physiques : les moins-values sont constatées au niveau :
 - ✚ Des prélèvements sur le bénéfice industriel et commercial (BIC) et sur le bénéfice non commercial (BNC) : moins-value consécutive aux résultats fiscaux déficitaires de la plupart des entreprises redevables de cet impôt ;
 - ✚ Des prélèvements forfaitaires à l'importation : moins-value résultant de la baisse des importations des acteurs de l'informel ne remplissant pas les conditions d'assujettissement à la TVA et;
 - ✚ Des prélèvements forfaitaires sur les achats locaux : moins-value expliquée par la contraction des paiements au niveau du Trésor.
- Impôts sur les bénéfices des sociétés et autres entreprises : les contreperformances au niveau de cette rubrique s'expliquent par :
 - ✚ La moins-value de 42 milliards GNF des impôts sur les Sociétés Minières (CBG, SAG et SMB) et le nombre important de sociétés déficitaires pour lesquelles des vérifications de comptabilité sont programmées au courant du second semestre 2019;
 - ✚ La moins-value de 47 Mds de GNF sur l'impôt minimum forfaitaire due à l'entrée en vigueur des mesures de re-plafonnement des seuils de paiement de cet impôt en 2019 ; alors qu'en 2018, le plafond avait été supprimé ;
- 3. Des Impôts sur les salaires et la main d'œuvre : moins-value de 8 Mds de GNF sur les versements forfaitaires et taxe d'apprentissage sur les salaires ; due à la baisse de la masse salariale, notamment des contractuels temporaires de certaines entreprises.
- 4. Des Impôts sur le patrimoine : moins-value imputable à la non mise en œuvre des réformes de la contribution foncière unique.
- 5. Des autres recettes fiscales : manque à gagner résultant de la non maîtrise des bases imposables.

Il convient de relever que seulement trois lignes de recettes ont dépassé l'objectif de la période. Il s'agit de :

- des impôts sur le revenu des personnes physiques (119%) ;
- de la taxe sur la valeur ajoutée (101,7%) ;
- des impôts sur les services déterminés (124,95%).

Tableau 8 : Situation des recettes collectées par la DNI à fin juin 2019 (en milliards de GNF)

Libellés	LFI 2019	Situation à fin juin 2019			
		Prévision	Réalisation	Taux	Part
1 Recettes fiscales	8 665,09	4 091,35	3 880,21	94,84%	100,00%
11 Impôts sur les revenus, les bénéfices et gains en capital	3 205,58	1 630,52	1 601,07	98,19%	41,26%
111 Impôts sur les revenus des personnes physiques	1 139,51	440,69	526,33	119,43%	13,56%
112 Impôts sur les bénéfices des Sociétés et autres entreprises	2 066,07	1 189,84	1 074,74	90,33%	27,70%
12 Impôts sur les salaires et la main d'œuvre	307,67	153,67	148,48	96,62%	3,83%
121 Impôts sur les salaires et la main d'œuvre	307,67	153,67	148,48	96,62%	3,83%
13 Impôts sur le patrimoine	91,27	47,73	37,64	78,85%	0,97%
131 Impôts sur la propriété immobilière	55,82	32,00	30,83	96,35%	0,79%
132 Impôts sur les mutations d'immeubles, de meubles, de jouissance, d'autres documents et actes	35,45	15,73	6,80	43,26%	0,18%
14 Impôts sur les biens et services	4 993,77	2 228,57	2 069,05	92,84%	53,32%
141 Impôts généraux sur les biens et services	2 450,51	1 045,31	1 063,03	101,70%	27,40%
142 Les accises	33,00	19,58	18,66	95,29%	0,48%
143 Impôts sur les services déterminés	219,64	97,32	121,60	124,95%	3,13%
144 Taxes sur l'utilisation ou l'autorisation d'utiliser des biens ou d'exercer des activités	2 290,61	1 066,36	865,76	81,19%	22,31%
16 Autres recettes fiscales	66,80	30,85	23,96	77,69%	0,62%
161 Autres recettes fiscales à la charge exclusive des entreprises	66,80	30,85	23,96	77,69%	0,62%
Total	8 665,09	4 091,35	3 878,38	94,79%	99,95%
Autres Comptes à Recevoir (Ex clos)		0,00	1,82		0,05%
Total YC Autres comptes à recevoir(Ex clos)	8 665,09	4 091,35	3 880,21	94,84%	100,00%

Source :DNI

– Direction Générale des Douanes (DGD)

Les recettes mobilisées par la Direction Générale des Douanes, à fin juin 2019, se chiffrent à 4 018,14 Mds contre une prévision de 3 675,78 Mds, soit un taux de réalisation de 109,31%. Ce niveau de mobilisation des recettes douanières porte sur les impôts sur le commerce extérieur et les transactions internationales pour 2 023,34 Mds et les impôts sur biens et services pour 1 994,79 Mds.

L'exécution des impôts sur le commerce extérieur et les transactions internationales représente 47,18% de l'ensemble des recettes mobilisées par la DGD. Elle porte principalement sur les droits de douanes et autres droits à l'importation pour 1 520,85 Mds, soit 35,46% et les taxes à l'exportation pour 502,50 Mds, soit 11,72%.

En ce qui concerne les impôts sur biens et services, l'exécution représente 46,51% et porte sur les impôts généraux sur les biens et services pour 1 590,11 Mds (37,08%) et les accises pour 404,69 Mds (9,44%).

Comparé à l'objectif annuel de 7 461,34 Mds, la Direction Générale des Douanes a réalisé un taux de 53,85%.

La performance réalisée par la DGD s'explique essentiellement par les facteurs ci-après :

- ✚ L'augmentation du volume de la production des sociétés minières évoluant dans le secteur de la bauxite, telles que la Société Minière de Boké (SMB), la Compagnie de Développement des Mines de Chine (CDM-CHINE), la Guinéenne de Mines (GDM), la Compagnie Bel Air Mining et la COBAD qui a conforté le niveau des recettes d'exportation avec un effet induit sur le droit fiscal à la sortie (DFS). A titre d'illustration, le volume semestriel en 2018 se chiffrait à 20,75 millions de TM et en 2019, il se chiffre à 26,60 millions de TM, soit un dépassement de 5,86 millions de TM ;
- ✚ L'application du Tarif extérieur commun de la CEDEAO (TEC) et l'utilisation de la Taxe d'ajustement à l'importation (TAI) qui a eu un impact réel sur les recettes et sur les activités économiques.
- ✚ Les effets positifs des réformes sur les recettes, notamment:
 - 1- L'utilisation maîtrisée d'une nouvelle procédure de dédouanement des marchandises après la fin du contrat avec le Bureau Veritas ;
 - 2- La création d'une Section Valeur qui a permis de renforcer et d'alimenter la base de données ou fichiers valeurs des produits sensibles et/ou grands pourvoyeurs de recettes ;
 - 3- L'institutionnalisation de la production obligatoire d'une copie de la déclaration d'exportation du pays d'exportation des marchandises indiquant les éléments d'assiette des marchandises importées en Guinée (valeur, espèce tarifaire, poids, quantité, etc.) ;
 - 4- Le fonctionnement efficient de la nouvelle Division du Renseignement d'Analyse de Recherche et de l'Orientation du Contrôle (DRAROC) ;
 - 5- Le suivi rigoureux de la régularisation des soumissions d'enlèvement en procédure simplifiée allant jusqu'au blocage des transitaires pour le recouvrement des recettes ;
 - 6- La mise en place d'une Commission de recouvrement des restes à recouvrer au sein de la Direction Générale des Douanes pour renforcer la capacité de la Division chargée de recouvrements des restes à recouvrer (EXCLOS). Le renouvellement des cautions pour la profession des commissionnaires agréés en douanes pour l'exercice 2019 a été subordonné par le paiement des restes à recouvrer au titre des exercices 2016, 2017 et 2018.

Tableau 3: Exécution des recettes collectées par la DGD à fin juin 2019 (en milliards de GNF)

Libellés	LFI 2019	prévision fin juin 2019	Réalisation fin juin 2019	Taux	Part
14 IMPÔTS SUR LES BIENS ET SERVICES	3 415,65	1 705,78	1 994,79	116,94%	46,51%
141 Impôts généraux sur les biens et services	3 032,16	1 515,94	1 590,11	104,89%	37,08%
14110 Taxes sur la valeur ajoutée (TVA)	3 032,16	1 515,94	1 590,11	104,89%	37,08%
1411002 TVA à l'importation	2 882,16	1 440,94	1 521,48	105,59%	35,48%
1411003 TVA sur FINEX	150,00	75,00	68,63	91,51%	1,60%
142 Les accises	383,49	189,84	404,69	213,18%	9,44%
14210 Droits d'accises	107,49	51,84	53,01	102,26%	1,24%
14211 Taxe spécifique sur les produits pétroliers	276,00	138,00	351,68	254,84%	8,20%
15 IMPÔTS SUR LE COMMERCE EXTERIEUR ET LES TRANSACTIONS INTERNATIONALES	4 045,69	1 970,00	2 023,34	102,71%	47,18%
151 Droits de douanes et autres droits à l'importation	3 027,62	1 479,93	1 520,85	102,76%	35,46%
15110 Droit fiscal à l'Importation	2 485,97	1 202,64	1 241,92	103,27%	28,96%
15111 Droit de Magasinage	0,46	0,31	0,18	56,40%	0,00%
15112 Taxe d'Entreposage	72,60	37,09	37,34	100,69%	0,87%
15113 Redevances de liquidation	399,12	202,35	210,94	104,25%	4,92%
15114 Produit de Ventes aux Enchères	2,48	1,17	0,83	70,29%	0,02%
15115 Taxe Enregistrement Douane	29,47	18,31	12,85	70,19%	0,30%
15116 Taxes conjoncturelles de protection	27,14	13,85	11,83	85,46%	0,28%
15118 Amendes et confiscations douanières	4,25	1,63	2,35	143,85%	0,05%
15119 Redevances de prestation administratives	6,14	2,58	2,61	101,18%	0,06%
152 Taxes à l'exportation	1 018,06	490,07	502,50	102,54%	11,72%
15210 Taxes à l'exportation sur les substances autres minières	1 015,77	489,32	501,17	102,42%	11,69%
15213 Droit fiscal à la Sortie	2,30	0,75	1,33	176,17%	0,03%
Total	7 461,34	3 675,78	4 018,14	109,31%	93,69%
Autres Comptes à Recevoir (Ex clos)	75,00	75,00	123,51	164,69%	2,88%
RER	270,00	135,00	147,01	108,90%	3,43%
Total yc RER et Autre compte	7 806,34	3 885,78	4 288,67	110,37%	100,00%

Sources : DGD

– Direction Nationale du Trésor et de la Comptabilité Publique (DNTCP)

A fin juin 2019, la Recette centrale du Trésor a mobilisé 960,25 Mds sur un objectif semestriel de 944,96 Mds, soit un niveau de réalisation de 101,62%. Cette réalisation concerne les recettes fiscales pour 367,11 Mds représentant 38,23% des recettes mobilisées par cette régie financière avec un taux d'exécution de 110,11% et les autres recettes pour 593,80 Mds constituant 61,77% du total de recettes, avec un taux d'exécution de 96,99%.

La performance enregistrée au niveau de cette régie est imputable aux plus-values constatées sur les recettes fiscales (33,72 Mds) atténuée par une légère moins-value enregistrée au niveau des autres recettes (18,43 Mds). Il est à signaler que l'exécution semestrielle des autres recettes (593,14 Mds) dépasse largement la prévision annuelle (348,20 Mds), suite à l'encaissement partiel du produit de la vente de la licence 4G ; recette non prévue en loi de finances initiale et imputée en recettes exceptionnelles (recettes diverses) pour un montant global de 412,44 Mds.

Les recettes fiscales collectées concernent essentiellement les taxes sur l'utilisation ou l'autorisation d'utiliser des biens ou d'exercer des services.

L'exécution des Autres recettes concernant le revenu de la propriété pour 22,76 Mds, les ventes de biens et services pour 33,52 Mds, les amendes, pénalités et confiscations pour 0,06 Md et les recettes diverses pour 536,80 Mds.

Tableau 10 : Exécution des recettes collectées par la DNTCP à fin juin 2019 (en milliards de GNF)

Libellés	LFI 2019	prévision fin juin 2019	Réalisation fin juin 2019	Taux	part
1 RECETTES FISCALES	877,69	333,39	367,11	110,11%	38,23%
14 IMPÔTS SUR LES BIENS ET SERVICES	877,69	333,39	367,11	110,11%	38,23%
141 Impôts généraux sur les biens et services	440,03	217,59	199,18	91,54%	20,74%
14111 Taxes sur la vente de produits miniers	440,03	217,59	199,18	91,54%	20,74%
1411101 Taxes sur la vente de bauxites	423,42	217,59	199,18	91,54%	20,74%
1411104 Taxes sur la vente de pierres précieuses	16,61	0,00	0,00		0,00%
144 Taxes sur l'utilisation ou l'autorisation d'utiliser des biens ou d'exercer des activités	437,66	115,81	167,93	145,01%	17,49%
14417 Redevances sociétés de pêche	95,92	43,44	49,17	113,20%	5,12%
14418 Redevance comptoirs acheteurs collecte. (diamant)	6,22	2,19	1,93	87,98%	0,20%
14419 Redevances exploitation minières	145,13	38,13	75,73	198,63%	7,89%
Permis d'importation et d'exportation de Marchandises(DDI-DDE)	36,24	12,05	8,86	73,52%	0,92%
14422 Redevances Téléphone Mobile GSM	187,60	20,00	32,19	160,94%	3,35%
14425 Redevances chasses et faune	2,79	0,00	0,05		0,01%
3 AUTRES RECETTES	348,20	611,57	593,14	96,99%	61,77%
31 REVENU DE LA PROPRIETE	151,80	101,80	22,76	22,36%	2,37%
312 Dividendes	151,80	101,80	22,76	22,36%	2,37%
31210 Dividendes perçus	151,80	101,80	22,76	22,36%	2,37%
32 VENTE DE BIENS ET SERVICES	152,50	38,94	33,52	86,09%	3,49%
321 Ventes des établissements marchands	38,13	9,32	11,49	123,27%	1,20%
32110 Locations d'actifs produits	23,13	0,30	0,28	94,36%	0,03%
32111 Locations d'actifs non produits	15,00	9,03	11,21	124,23%	1,17%
32111 Redevances domaniales	15,00	9,03	11,21	124,23%	1,17%
322 Droits et frais administratifs	112,49	29,62	21,73	73,38%	2,26%
32211 Frais judiciaires	0,80	0,23	0,25	107,77%	0,03%
32212 Recettes Consulaires	6,95	1,76	0,31	17,83%	0,03%
32222 ventes de passeports	55,00	12,05	8,86	73,52%	0,92%
32214 Visa d'entrée sur le sol Guinéen	0,00	0,00	0,00		0,00%
32216 Droits et Frais de cartes nationale d'identité	2,52	0,00	0,00		0,00%
32217 Vente de documents administratifs	33,26	12,05	8,86	73,52%	0,92%
32219 Droits Topographiques	0,60	0,00	0,00		0,00%
32223 Permis de conduire	1,71	0,00	0,00		0,00%
32220 Droits et Frais d'immatriculation véhicules et engins	11,31	2,86	3,45	120,52%	0,36%
32221 Autres droits et frais administratifs	0,36	0,66	0,00	0,00%	0,00%
323 Ventes résiduelles des établissements non marchands	1,87	0,00	0,30		0,03%

32310 Recettes des publications	1,87	0,00	0,30		0,03%
33 AMENDES, PENALITES ET CONFISCATIONS	10,60	0,15	0,06	42,94%	0,01%
331 Amendes, Pénalités et Confiscations	10,60	0,15	0,06	42,94%	0,01%
33110 Amendes judiciaires	0,96	0,00	0,00		0,00%
3311100 Amendes Polices routières	0,98	0,15	0,06	42,94%	0,01%
33112 Amendes Gendarmerie routière	0,97	0,00	0,00		0,00%
33113 Amendes Pêche	7,68	0,00	0,00		0,00%
33114 Pénalité de retard sur les marchés administratifs	0,00	0,00	0,00		0,00%
35 RECETTES DIVERSES	33,30	470,69	536,80	114,04%	55,90%
351 Recettes diverses	33,30	470,69	536,80	114,04%	55,90%
35110 Recettes sur prestations sportives	0,13	0,00	0,00		0,00%
35111 Ristournes sur les droits d'auteurs	0,00	0,00	0,00		0,00%
35112 Ristournes sur les recettes des jeux	33,16	10,81	9,34	86,37%	0,97%
35113 Recettes en atténuation des dépenses	0,00	59,88	115,02		11,98%
35114 Recettes Exceptionnelles	0,00	400,00	412,44	103,11%	42,95%
Total DNTCP	1 225,88	944,96	960,25	101,62%	100,00%
Total CADASTRE	0,00	0,00	0,00		0,00%
3211005 Location d'infrastructures minières	0,00	0,00	0,00		0,00%
Total DNTCP yc CADASTRE	1 225,88	944,96	960,25	101,62%	100,00%

Sources : TDB/DNTCP/DNPIP

II- SITUATION D'EXECUTION DES DEPENSES BUDGETAIRES

L'analyse de l'exécution des dépenses budgétaires à fin juin 2019 porte sur les aspects suivants :

- Situation des mouvements de crédits ;
- Analyse globale des dépenses ;
- Analyse des dépenses par titre ;
- Situation des restes à payer ;
- Situation des délégations de crédits ;
- L'exécution des dépenses des filets sociaux non contributifs ;
- L'exécution du budget d'affectation spéciale FNDL/ANAFIC .

II -1 Situation des mouvements de crédits

Les mouvements des crédits intervenus à fin juin 2019 se traduisent par une augmentation nette des crédits budgétaires votés en loi de finances initiale (annulations et ouvertures) de 518,08 Mds. Ces mouvements de crédits ont revu d'une part à la baisse les crédits des ministères de l'Administration du Territoire (41,58 Mds) et de l'Urbanisme et Habitat (8,72Mds) et d'autre part à la hausse des crédits des ministères de l'Energie en couverture des besoins en transferts de la société EDG (474,08 Mds), de l'Hydraulique et de l'Assainissement créé après la promulgation de la loi de finances initiale 2019 (50,29 Mds), du Budget (2,95 Mds), de la Coopération et de l'Intégration Africaine (1,72 Mds), du Secrétariat Général des Affaires Religieuses (1,30 Md).

Ces mouvements de crédits seront ratifiés en loi de finances rectificative.

Tableau 4 : Situation des mouvements de crédits à fin juin 2019 (en milliards de gnf)

Sections	Ministères/Institutions	LFI	Modifications			Crédits actuels
			Annulation	Ouverture	Total	
1	Présidence de la Rep	347,91	9,26	9,26	0,00	347,91
2	Primature	79,51	0,00	0,00	0,00	79,51
3	Min.de la Défense	1 794,10	15,63	15,63	0,00	1 794,10
4	Min.Admin.Terr.Dec	494,27	42,15	0,58	-41,58	452,69
5	Min.Sécurité.Prot.Ci	302,53	8,10	8,10	0,00	302,53
6	Min.Justice.Gar.Scea	145,18	15,18	15,18	0,00	145,18
7	Min.Aff.Etran.GEtran	353,66	0,00	0,00	0,00	353,66
8	Ministère du Plan	160,55	0,00	0,00	0,00	160,55
9	Min.Eco.et Finances	237,38	0,50	0,50	0,00	237,38
10	Min. Travail et FP	54,74	0,69	0,69	0,00	54,74
11	Min.de l'Agr	348,15	8,90	8,90	0,00	348,15
12	Min.Pêche & Aquacul	52,59	0,00	0,00	0,00	52,59
13	Min.Géo.Min	51,14	0,00	0,00	0,00	51,14
14	Min.EtatTravaux.Pub.	1 581,51	0,00	0,00	0,00	1 581,51
15	Min.Urb.Habit. Const	115,89	8,72	0,00	-8,72	107,18
16	Mn.Comm	40,97	0,00	0,00	0,00	40,97

17	Min. Hotel. Tourisme	34,72	0,00	0,00	0,00	34,72
18	Min.Santé.Hy.Publiq	1 349,22	0,00	0,00	0,00	1 349,22
19	Min.Aff.Soc,P.F.& E.	145,52	0,47	0,47	0,00	145,52
20	Min. Ens.pré.univ	1 679,77	27,00	27,00	0,00	1 679,77
21	Min.Emp. Ens.Tech&FP	211,11	0,00	0,00	0,00	211,11
22	Minist. Information	34,98	0,00	0,00	0,00	34,98
23	Min. Jeun.Emploi Jeu	37,99	3,80	3,80	0,00	37,99
24	Assemblée.Nationale	168,35	0,00	0,00	0,00	168,35
25	Cour Suprême	30,26	0,00	0,00	0,00	30,26
26	Haute Autorité. Comm	19,43	3,50	3,50	0,00	19,43
27	Conseil Eco. Social	19,37	0,00	0,00	0,00	19,37
28	Secr. Gal Gouv	23,17	0,00	0,00	0,00	23,17
29	Ministere de la coopération et de l'intégration africaine	17,74	0,00	1,72	1,72	19,46
30	Sec. Affair.Relig.	61,31	0,00	1,30	1,30	62,61
31	Min.EnvIRON.Eaux.For	107,09	0,87	0,87	0,00	107,09
32	Ministère Transports	44,58	0,00	0,00	0,00	44,58
33	Grande Chancel.	10,52	0,00	0,00	0,00	10,52
34	Min. Ens.Sup.Rec.	949,26	21,45	21,45	0,00	949,26
35	Grands Projets	117,19	0,00	0,00	0,00	117,19
36	Min.Etat Energie Env	1 443,59	5,01	479,08	474,08	1 917,67
37	Min. Tél. Econ.Num	226,40	3,37	3,37	0,00	226,40
40	Ministère Elevage	29,83	0,66	0,66	0,00	29,83
41	Min.Industrie et PME	36,03	2,62	2,62	0,00	36,03
43	Min.Cultu.Arts.Patri	180,59	23,17	23,17	0,00	180,59
46	Sec Etat Antidrogue	7,33	1,98	1,98	0,00	7,33
50	Ensembles des Gouvern	3,79	0,00	0,00	0,00	3,79
64	Min.du Budget	98,69	9,53	12,47	2,95	101,64
67	Médiateur.Répub	15,05	0,00	0,00	0,00	15,05
69	CENI	372,00	0,00	0,00	0,00	372,00
72	Cours.Const	21,97	0,00	0,00	0,00	21,97
73	Cour des Comptes	49,40	0,00	0,00	0,00	49,40
74	Haute Cour de Justic	1,59	0,00	0,00	0,00	1,59
75	Haut Conseil Collect	2,17	0,00	0,00	0,00	2,17
76	Inst.Nat.Ind.Droit.H	5,48	0,00	0,00	0,00	5,48
77	Min.UniteNat.Citoy	7,42	0,00	0,00	0,00	7,42
78	Ministère en charge des investissements et du partenariat public-privé	16,23	1,99	1,99	0,00	16,23
79	Ministère charge des hydrocarbure	10,70	0,00	0,00	0,00	10,70
80	ministère de l'hydraulique et de l'assainissement	0,00	0,00	50,29	50,29	50,29
99	Dépenses Communes	3 377,49	73,27	111,30	38,04	3 415,53
Total		17 127,428	287,82	805,90	518,08	17 645,51

Sources : DNB/DNS

II-2 Analyse globale des dépenses

L'exécution des dépenses y compris FINEX au 30 juin 2019 se chiffre à 6 229,72 Mds contre un objectif semestriel de 6 575,49 Mds soit un taux d'exécution de 94,74% dont 5 389,77 Mds sur ressources propres (86,52%) et 839,95 Mds sur financement extérieur (13,48%).

Comparée à la LFI de 22 312,13 Mds, cette exécution est de 27,92%.

L'exécution hors finex, base paiement, se chiffre à 5 389,77 Mds contre un objectif à fin juin de 6 575,49 Mds, soit 81,97%. Cette exécution concerne les dépenses courantes pour 5 276,24 Mds (97,89%) et les dépenses d'investissement pour 113,52 Mds (ressources propres) soit 2,11% .

Cependant, les dépenses engagées se sont établies à 6 986,59 Mds, soit 77,14 % par rapport aux dépenses payées hors finex.

Le niveau global d'exécution des dépenses, sur la base des prises en charge comptables y compris finex, se chiffre à 8 622,31 Mds.

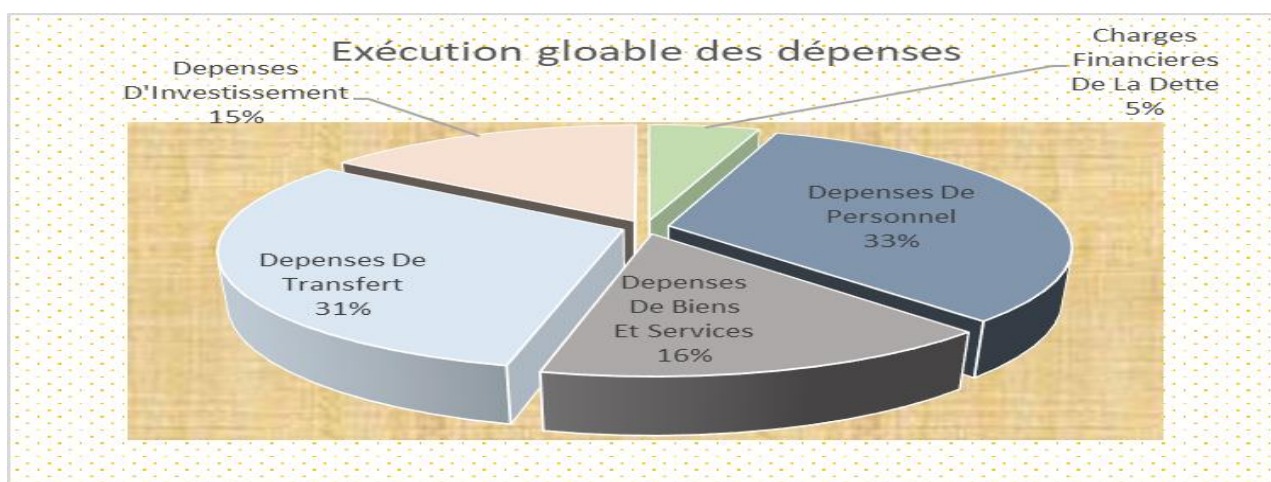
Le tableau ci-dessous présente l'exécution des dépenses par titre.

Tableau 5: Exécution globale/grandes natures et phases de la dépense publique hors FINEX

Libellés	LFI	Modif	Crédits Actuels	Plan d'Engagement juin	Engagements		Paielements	
					juin	Taux	juin	Taux
Charges Financières De La Dette	1 001,62	0,00	1 002,92	414,94	32,69	79,58%	330,20	79,58%
Dépenses De Personnel	5 094,57	-0,95	5 093,62	2432,65	2 663,72	109,50%	2 037,42	83,75%
Dépenses De Biens Et Services	3 196,30	28,91	3 207,98	1045,01	1 426,68	136,52%	979,45	93,73%
Dépenses De Transfert	3 356,16	478,27	3 849,75	1388,61	2 318,28	166,95%	1 929,17	138,93 %
Dépenses D'Investissement	4 478,78	11,86	4 491,23	1294,28	545,23	42,13%	113,52	8,77%
TOTAL	17 127,43	518,08	17 645,51	6 575,49	6 986,59	106,25%	5 389,77	81,97%

Sources : DNB/DNSI/DNCF

Graphique 3: Analyse globale des dépenses à fin juin 2019



II -2-1 Analyse des dépenses par titre

Dépenses courantes

Au 30 juin 2019, sur un objectif de 5 281,21 Mds, les dépenses courantes ont été exécutées à hauteur de 5 276,25 Mds, soit un taux d'exécution de 99,91%. Rapportées aux crédits annuels de 12 648,65 Mds, le niveau d'exécution est de 41,71%. Cette exécution par titre se décompose ainsi qu'il suit :

Titre I : Charges financières de la dette

Sur un objectif semestriel du plan d'engagement de 414,94 Mds, les charges financières de la dette ont été payées à hauteur de 330,20 Mds, soit 79,58%. Rapporté à l'objectif annuel, le taux d'exécution est de 32,97%.

Cette exécution concerne les intérêts aux non-résidents pour 112,35 Mds et les intérêts aux résidents autres que les administrations publiques pour 217,85 Mds.

Titre II : Dépenses de personnel

Au titre des dépenses de personnel, il a été réalisé, au 30 juin 2019, un montant de 2 037,42 Mds (83,75%) sur un objectif de 2 432,65 Mds. Rapporté à l'objectif annuel de 5 094,57 Mds soit 40,00%. Cette exécution ne concerne que les salaires et traitements et se décompose ainsi qu'il suit :

Salaires et traitements en espèce.....1 730,42 Mds

Salaires et traitements en nature.....307,00 Mds.

Les salaires et traitements en espèce concernent les rémunérations du personnel pour 1 324,13 Mds, les indemnités pour 229,94 Mds et les primes pour 176,35 Mds.

Quant aux salaires et traitements en nature, elles se décomposent en habillements et uniformes pour 13,82 Mds et en produits alimentaires pour 293,18 Mds.

Sur la base prise en charge comptable, les dépenses de personnel ont été exécutées pour un montant de 2 135,56 Mds.

Titre III : Dépenses de biens et services

Sur un objectif à fin juin 2019 de 1 045,01 Mds, il a été exécuté au titre des dépenses de biens et services un montant de 949,45 Mds, soit un taux d'exécution de 93,73% . Rapporté à l'objectif annuel de 3 196,30 Mds, ce taux d'exécution s'est établi à 29,70%.

Cette exécution des dépenses de biens et services se décompose comme suit :

- Fournitures de services.....146,06 Mds ;
- Achat de carburants et lubrifiants.....98,69 Mds ;
- Frais de déplacement.....130,36 Mds ;
- Frais de représentation et manifestation15,77 Mds ;

- Entretien et réparations.....14,10 Mds ;
- Consommation Eau, Electricité et Télécommunication.....37,73 Mds ;
- Achats de fournitures et biens courants.....9,80 Mds ;
- Achats de fournitures et biens spécifiques.....162,72 Mds ;
- Dépenses diverses364,44 Mds.

Titre IV: Dépenses de transferts

Les dépenses de transferts ont été exécutées à hauteur de 1 929,17 Mds sur un objectif à fin juin de 1 388,61 Mds dont 1 034,06 Mds pour les subventions accordées à la Société d'Electricité de Guinée (EDG) au-delà des crédits votés en loi de finances initiale, pour lesquels des mouvements ont été opérés, en vue d'une ratification en loi de finances rectificative. Ce titre a enregistré ainsi un taux d'exécution de 138,93% par rapport à l'objectif à fin juin et 132,57% par rapport à l'objectif de la loi de finances initiale.

L'exécution des dépenses de transferts se décompose ainsi qu'il suit :

- Transferts courants..... 1 446,20 Mds, soit 74,96 % ;
- Transferts aux ménages..... 419,05 Mds, soit 21,81% ;
- Transferts en capital.....10,65 Mds, soit 0,55% ;
- Autres transferts.....53,26Mds, soit 2,76%.

Sur la base prise en charge comptable, les dépenses de transferts se sont établies à 2 080,63 Mds. Par ailleurs, les dépenses engagées de la période se chiffrent à 2 318,28 Mds .

Titre V : Dépenses d'investissement

L'exécution à fin juin des dépenses d'investissements publics y c FINEX se chiffre à 953,47 Mds contre une prévision de 1 294,28 Mds, soit un taux d'exécution de 73,67%. Cette exécution se décompose en financement sur ressources propres pour 113,52 Mds (11,91%) et en financement extérieur pour 839,95 Mds (88,09%).

Sur un objectif semestriel de 1 294,28 Mds, les investissements sur ressources propres se situent à 113,52 Mds soit un taux d'exécution de 8,77%. Cette exécution se décompose en immobilisations financières pour 28,40 Mds (2,19%) et en immobilisations non financières pour 85,12 Mds (6,58%).

Les dépenses financées sur ressources extérieures se décomposent comme décrites dans le tableau ci-après.

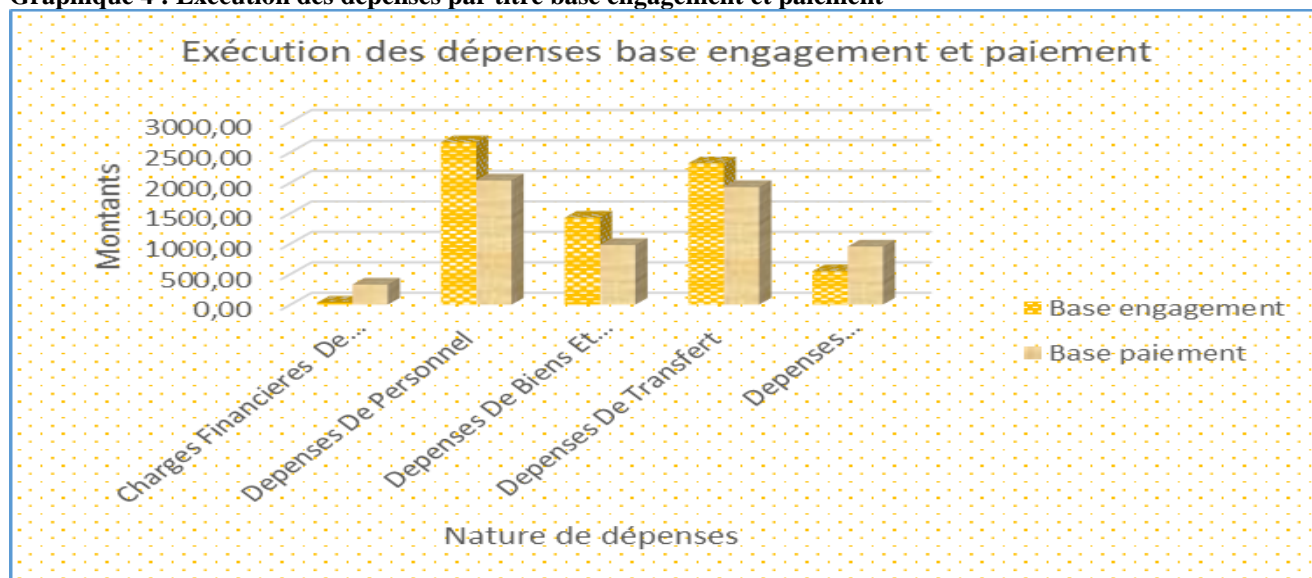
Tableau 6 : Exécution des projets FINEX à fin juin 2019 (en milliards de GNF)

BUDGET D'INVESTISSEMENT PUBLICS 2019								
PREVISIONS ET EXECUTIONS DU FINANCEMENT EXTERIEUR								
PAR SECTEUR ET SOUS SECTEUR								
Code	Nomenclature	PREVISION FINEX 2019			EXECUTION FINEX 2019			
		PRETS	DONS	TOTAL	PRETS	DONS	TOTAL	Pourcentage
1	DEVELOPPEMENT RURAL	343 766,1	579 464,3	923 230,4	235 258,3	57 578,4	292 836,7	31,72%
11	Agriculture	343 766,1	98 286,0	442 052,1	223 650,2	49 885,7	273 535,9	61,88%
12	Elevage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
13	Pêche	0,0	39 255,3	39 255,3	0,0	7 692,7	7 692,7	19,60%
14	Forêt /Hydraulique Villageoise	0,0	441 923,0	441 923,0	11 608,1	0,0	11 608,1	2,63%
2	MINES INDUSTRIE-EAU-ENERGIE	1 119 041,3	205 386,6	1 324 427,9	201 529,9	32 201,3	233 731,2	17,65%
21	Mines -Géologie-Environnement	23 525,0	31 583,6	55 108,6	18 310,6	2 179,8	20 490,4	37,18%
22	Industrie-PME-Commerce-Artisanat	0,0	47 907,0	47 907,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
23	Eau Urbaine	215 527,0	70 575,0	286 102,0	29 581,1	21 552,8	51 133,9	17,87%
24	Energie	839 989,3	33 321,0	873 310,3	153 638,2	8 468,7	162 106,9	18,56%
25	Hydraulique	40 000,0	22 000,0	62 000,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
26	Hôtellerie-Tourisme			0,0			0,0	
3	INFRASTRUCTURES	3 271 030,8	655 029,0	3 926 059,8	75 615,8	0,0	75 615,8	1,93%
31	Urbanisme-Habitat	0,0	93 575,0	93 575,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
32	Travaux Publics	1 635 515,4	233 939,5	1 869 454,9	75 615,8	0,0	75 615,8	4,04%
33	Transport/Météo	0	0	0,0	0	0	0,0	
34	Télécom/Postes	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
4	SOCIAL	553 211,0	147 560,2	700 771,2	185 119,2	15995,3	201 114,5	28,70%
41	Santé	320 136,0	9 666,0	329 802,0	34 624,5		34 624,5	10,50%
41	Santé Publiques	0,0	0,0	0,0	34 624,5	15 995,3	50 619,8	
41	Affaires Sociales	0,0	97 894,2	97 894,2	0,0	0,0	0,0	0,00%
42	<i>Education</i>	0,0	0,0	0,0	<i>57 935,1</i>	<i>0,0</i>	<i>57 935,1</i>	
42	Enseignement Pré-Universitaire	0,0	0,0	0,0	36 758,8	0,0	36 758,8	
42	Enseignement Sup/Recherche Scientifi	0	0	0,0			0,0	
42	Enseignement Technique/ Formation Profession	233 075,0	0,0	233 075,0	21 176,3	0,0	21 176,3	9,09%
43	Jeunesse et Sports	0,0	40 000,0	40 000,0	0,0	5 128,0	5 128,0	12,82%
5	ADMINISTRATION/DECENTRALISATION	172 288,0	102 252,0	274 540,0	77 258,7	46 825,6	124 084,3	45,20%
51	Admiration Générale	143 823,4	35 202,0	179 025,4	16 826,8	46 825,6	63 652,4	35,55%
52	Décentralisation /Sécurité/ Défense	28 464,6	67 050,0	95 514,6	60 431,9	0,0	60 431,9	63,27%
	TOTAL HORS TAXES	3 823 821,8	1 362 177,6	5 185 999,4	682 222,3	157 728,6	839 951,0	16,20%

Source : DNIP

A fin juin 2019, le niveau d'exécution du financement extérieur s'est établi à 839,95 Mds à raison de 682,22 Mds au titre de prêts et 157,73 Mds en dons. Ces données ne sont pas exhaustives car elles concernent uniquement la situation des demandes de retrait de fonds enregistrées et traitées à la Direction Nationale des Investissements Publics (DNIP).

Graphique 4 : Exécution des dépenses par titre base engagement et paiement



II-2-2 Situation des instances de paiement à fin juin 2019

Les instances de paiement de la période au titre de l'exercice 2019 se chiffrent globalement à 762,72 Mds. Elles concernent les dépenses de personnel pour 118,12 Mds, les biens et services pour 198,11 Mds, les transferts pour 263,27 Mds et les dépenses d'investissement pour 183,21 Mds. Les arriérés de l'exercice 2018 s'élèvent à 586,86 Mds.

La situation des instances de paiement à fin juin 2019 se présente dans le tableau ci-dessous:

Tableau 7 : Situation des restes à payer au 30 juin 2019

N°	Libellés	Restes à payer	
		Arriérés 2018	Instances à fin juin 2019
1	Charges Financières De La Dette	0,00	0,00
2	Dépenses De Personnel	3,20	118,12
3	Dépenses De Biens Et Services	260,77	198,11
4	Dépenses De Transfert	113,18	263,27
5	Dépenses D'Investissement	209,71	183,21
TOTAL		586,86	762,72

Sources : DNTCP

II.2.3 Situation de l'exécution des crédits des services déconcentrés

Globalement, les délégations de crédits en faveur des services déconcentrés de l'Etat se chiffrent à 562,41 Mds dont 272,04 Mds pour l'intérieur et 260,37 Mds pour l'extérieur (ambassades et missions diplomatiques et consulaires (Cf. tableaux 22 et 23).

La répartition de ces délégations de crédits pour le premier semestre se présente de la manière suivante :

Tableau 8: Situation des délégations de crédits de l'intérieur au 30 juin 2019

SECTION	LIBELLE_LONG_SECTION	BENEF	CREDIT	ENGAGE	ORDONNANCE	PAYE
01	Presidence de la Republique	2	5 116 977 367	0	0	0
04	Ministère de l'Administration du Territoire et de la Décentralisation	355	178 000 961 071	12 385 054 691	10 308 381 591	3 868 494 200
05	Ministère de la Sécurité et de la Protection Civile	1	2 840 000 000	0	0	0
06	Ministère de la Justice	3	14 545 708 038	4 951 794 978	4 951 794 978	4 951 794 978
09	Ministère de l'Economie Et Des Finances	3	886 508 218	434 203 840	434 203 840	0
11	Ministère de l'Agriculture	19	206 895 948 000	35 068 594 646	15 048 594 646	1 117 041 333
12	Ministère de la Pêche et de l'Aquaculture	4	16 158 500 000	3 500 000 000	480 000 000	3 000 000 000
13	Ministère des Mines et de la Géologie	1	4 899 300 000	0	0	0
14	Ministère des Travaux Publics	23	1 261 154 800 000	108 531 273 367	108 531 273 367	28 531 273 367
15	Ministère de La Ville Et De L'Amenagement du Territoire	41	5 423 000 000	0	0	0
17	Ministère de L'Hotellerie, du Tourisme et de L'Artisanat	3	5 801 600 000	1 099 302 878	1 099 302 878	0
18	Ministère de la Santé	83	345 960 203 333	206 622 954 009	206 622 954 009	112 551 520 371
19	Ministère de l'Action Sociale, de la Promotion Feminine et de l'Enfance	2	17 084 625 969	0	0	0
20	Ministère de l'Enseignement Pre-Universitaire et de L'Alphabetisation	44	127 675 035 929	37 608 405 000	37 608 405 000	37 132 194 000
21	Ministère de l'Enseignement Technique, de la Formation Professionnelle, de l'Emploi et du Travail	3	17 192 448 794	11 912 797 885	11 912 797 885	898 569 328
23	Ministère de la Jeunesse et de l'Emploi Jeune	2	4 890 084 607	968 835 000	968 835 000	968 835 000
31	Ministère de l'Environnement, des Eaux et Forêts	19	34 860 000 000	16 381 269 508	2 188 000 000	1 141 000 000
32	Ministère des Transports	1	2 500 000 000	0	0	0
34	Ministère de l'Enseignement Supérieur et de La Recherche Scientifique	31	315 906 879 000	67 263 306 500	67 263 306 500	63 662 931 500
36	Ministère de l'Energie et de L'Hydraulique	26	511 159 000 000	219 130 180 000	12 150 000 000	14 215 580 000

40	Ministère de l'Elevage et des Productions Animales	4	13 675 014 043	877 772 160	0	0
41	Ministère de l'Industrie, des Pme et de La Promotion du Secteur Prive	4	8 320 045 319	14 116 854	14 116 854	0
51	Région Administrative de Boké	1	574 089 199	0	0	0
52	Région Administrative de Faranah	1	459 277 904	0	0	0
53	Région Administrative de Kankan	1	574 089 197	0	0	0
54	Région Administrative de Kindia	1	574 089 197	0	0	0
55	Région Administrative de Labé	1	574 089 199	0	0	0
56	Région Administrative de Mamou	1	344 450 244	0	0	0
57	Région Administrative de N'Zérékoré	1	688 904 584	0	0	0
64	Ministère Du Budget	7	13 833 043 765	1 975 944 604	517 183 143	0
Total		688	3 118 568 672 977	728 725 805 920	480 099 149 691	272 039 234 077

Tableau 9: Situation des délégations de crédits de l'extérieur au 30 juin 2019

SECTION	LIBELLE_LONG_SECTION	BENEF	CREDIT	ENGAGE	ORDONNANCE	PAYE
01	Presidence de la Republique	2	41 433 227 070	30 352 262 533	1 197 548 614	26 913 925 107
03	Ministère à la Presidence Charge de la Defense Nationale	11	229 655 554 230	114 469 600 782	109 845 101 466	114 469 600 782
07	Ministère des Affaires Etrangères et des Guinéens De L'Etranger	47	325 109 742 255	142 750 350 031	0	118 788 466 705
10	Ministère de la Fonction Publique, de la Reforme De L'Etat et de la Modernisation de l'Administration	1	802 695 895	334 456 624	334 456 624	200 673 974
30	Secrétariat Général des Affaires Religieuses	2	35 668 525 138	3 841 535 000	3 841 535 000	0
78	Ministère en Charge des investissements et du Partenariat Public Privé	1	9 025 802 000	4 693 417 040	4 693 417 040	0
Total		64	641 695 546 588	296 441 622 010	119 912 058 744	260 372 666 568

2.4 Situation de l'exécution des dépenses des filets sociaux non contributifs

Les dépenses relatives aux filets sociaux non contributifs sont l'ensemble des dépenses financées sur ressources intérieures pour appuyer les activités de protection des couches vulnérables.

Ces dépenses exécutées au titre du premier semestre 2019 s'élèvent à 171,13 Mds contre une prévision de la loi de finances initiale de 452,83 Mds soit 37,79% et représentent 54,77% des dépenses engagées.

Tableau 10: Etat d'exécution des filets sociaux non productifs

1er Semestre 2019	LFI	Crédits actuels	Engagement	Paielement	Taux d'exécution
Affaires économiques	9 958 083 936	9 958 083 936	3 895 928 645	3 895 928 645	39,12%
Santé	314 771 844 220	314 771 844 220	239 164 770 490	108 445 217 351	34,45%
Enseignement	28 210 591 013	37 470 779 273	28 210 827 768	27 770 827 768	74,11%
Protection Sociale	99 892 969 304	99 892 969 304	41 184 750 978	31 019 915 413	31,05%
Total	452 833 488 473	462 093 676 733	312 456 277 881	171 131 889 177	37,03%

Source : DNB

II.2.5 Situation de l'exécution du BAS FNDL/ANAFIC

La loi de finances 2019 a ouvert des crédits de 517,81 Mds au titre de budget d'affectation spéciale (BAS) alimentés par un prélèvement de 15% sur les recettes minières destinés à financer des projets de développement des collectivités locales. Le mécanisme d'approvisionnement de ce BAS est organisé par l'arrêté conjoint A/2019/520/MEF/MB/CAB du 18 février 2019 signé par le Ministre de l'Economie et des Finances et par le Ministre du Budget.

Au 30 juin 2019, les ressources destinées à financer le BAS/FNDL ont atteint 162,38 Mds sur lesquelles les paiements effectués au compte de l'ANAFIC sont de 150,44 Mds. Ces ressources représentent 15% des recettes minières collectées par la Direction générale des douanes et la Direction nationale des impôts. Le taux d'exécution de ce BAS est de 31,35% par rapport à l'objectif annuel. Le montant décaissé a servi à payer les dépenses relatives:

- ✚ A l'élaboration et l'actualisation des plans de développement local (PDL) ;
- ✚ Au financement des programmes annuels d'investissement ;
- ✚ Au développement des compétences des institutions locales en maîtrise d'ouvrage et gestion du développement local.

Le tableau ci-dessous donne la situation d'exécution de ce BAS

Tableau 11: Etat d'exécution du BAS FNDL/ANAFIC

BAS	Recettes		Dépenses	
	Prévisions	Réalisations	Prévisions	Réalisations
FNDL	517,81	162,38	258,96	150,44
Total	517,81	162,38	258,96	150,44

III-SOLDE BUDGETAIRE

A fin juin 2019, le solde de base, s'est établi à 1 382,38 Mds soit 1,09% du PIB satisfaisant ainsi l'objectif plancher de 903,08 Mds (0,56% du PIB) du critère de réalisation quantitatif pertinent du programme soutenu par la facilité élargie de crédit du FMI, avec un dépassement de 479,3 Mds.

Le solde net de gestion s'est établi à 466,34 Mds contre un repère à fin juin de 258,59 dégageant un besoin de financement de 1 888,40 Mds pour la couverture des investissements.

IV-OPERATIONS DE FINANCEMENT

Le solde budgétaire ainsi obtenu a été financé par des ressources de financement de 1 824,34 Mds contre des charges de financement de 3 691,41 Mds.

IV-1. Situation des ressources de financement

Les ressources de financement mobilisées au cours de la période se chiffrent à 1 824,34 Mds contre 1 201,41 Mds prévus. Cette réalisation se décompose en emprunts pour 1 631,95 Mds, en remboursement de prêts accordés pour 146,11 Mds.

Les souscriptions aux bons du trésor à fin juin 2019 se chiffrent à 1 166 Mds contre des remboursements de 1 568,00 Mds dont 1 468,14 Mds en principal et 99,86 Mds en intérêts.

IV-2. Situation des charges de financement

Les charges de financement se chiffrent à 3 691,41 Mds représentant les remboursements du capital des emprunts pour 2 199,90 Mds dont 1 959,56 en remboursement d'emprunts intérieurs et 240,33 Mds en emprunts extérieurs.

Tableau 12: Situation des ressources et des charges de financement à fin juin 2019

LIBELLE	LFI 2019	prév juin2019	réal juin2019	Taux	Part
RESSOURCES DE FINANCEMENT	5 043,00	1 201,41	1 824,34	151,85%	100,00%
SOLDE BUDGETAIRE POSITIF					0,00%
CESSION D'ACTIFS	50,15	11,88	46,28		2,54%
EMPRUNTS	4 885,39	1 032,36	1 631,95	158,08%	89,45%
Emprunts Intérieurs	229,70	-159,70	410,31	-256,92%	22,49%
<i>dt Banque commerciale</i>	229,70	-159,70	410,31	-256,92%	22,49%
Emprunts Extérieurs	4 655,69	1 192,06	1 221,64		66,96%
DEPOTS SUR LES COMPTES DES CORRESPONDANTS DU TRESOR	0,00	0,00	0,00		0,00%
REMBOURSEMENTS DE PRETS ACCORDES	107,45	157,17	146,11	92,96%	8,01%
Remboursements de prêts par des Collectivités locales	0,00	0,00	0,00		0,00%
Remboursements de prêts par des Etablissements publics administratifs (EPA)	0,00	0,00	20,69		1,13%

Remboursements de prêts par des entreprises	0,66	0,00	20,69		1,13%
Remboursements de prêts par des particuliers	0,00				0,00%
Autres comptes à recevoir (Reste à recouvrer)	106,80	157,17	125,42	79,80%	6,87%
Autres remboursements de prêts	0,00	0,00	0,00		0,00%
CHARGES DE FINANCEMENT	5 043,00	2 018,46	3 691,41	182,88%	73,20%
SOLDE BUDGETAIRE NEGATIF	50,15				
REMBOURSEMENTS DU CAPITAL DES EMPRUNTS	4 885,39	1 403,80	2 199,90	156,71%	43,62%
Remboursement du capital des emprunts Intérieurs	229,70	1 050,77	1 959,56	186,49%	38,86%
<i>dt Banque Centrale</i>	229,70	142,00	-258,64		-5,13%
Remboursement du capital des emprunts Extérieurs	4 655,69	353,03	240,33	68,08%	4,77%
RETRAITS SUR LES COMPTES DES CORRESPONDANTS DU TRESOR	0,00				0,00%
PRETS ACCORDES	107,45	614,66	1 491,52		29,58%
Prêts accordés à des Collectivités locales	0,00				0,00%
Prêts accordés à des Etablissements publics administratifs (EPA)	0,00				0,00%
Prêts accordés à des entreprises	0,66				0,00%
Prêts accordés à des particuliers	0,00				0,00%
Autres comptes à payer (Restes à payer)	106,80	614,66	1 491,52		29,58%
Autres prêts et avances accordés	0,00				0,00%
Vérification verticale: Différence entre capacité/besoin de financement et financement (NLB+3+2511+2514+252-4)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Principaux agrégats et soldes					
Solde de base	1 171,74	903,08	1 382,38	153,07%	117,98%
Solde de base % PIB	0,71%	0,56%	1,09%	192,76%	0,00%
PIB	126 988,00	126 988,00	126 988,00	100,00%	10837,59%
Taux de change USD	9 814,96	9 814,96	9814,96	100,00%	8,3764233
Pression Fiscale yc Dons	15,30%	6,39%	7,16%	111,93%	0,01%
Pression Fiscale hors Dons	13,89%	5,27%	6,57%	124,49%	0,01%

V-CONCLUSION

Le niveau de réalisation des recettes à fin juin 2019, base encaissement, est inférieur à l'objectif de la période. En effet, les recettes mobilisées se situent à 95,96 % par rapport aux prévisions de la période. Quant aux dépenses, elles se situent à 81,97% par rapport à l'objectif à fin juin 2019.

Comparativement à la situation de fin juin 2018, l'exécution du budget de l'Etat au 30 juin 2019 fait globalement apparaître une hausse des recettes et des dépenses toute nature confondue respectivement de 1 508,13 Mds et 1 213,68 Mds.

L'ajustement budgétaire opéré au cours du premier semestre 2019 pour tenir compte du niveau de réalisation des recettes en deça des prévisions et des contraintes en dépenses, notamment sur certains secteurs comme celui de l'énergie, a permis de rester en ligne avec l'objectif de solde budgétaire de base du programme du Gouvernement. En effet, le solde de base à fin juin 2019, se chiffre à 1 382,38 Mds soit 1,09% du PIB contre un objectif plancher de 903,08 Mds (0,56% du PIB), soit un dépassement de 479,30 Mds.

L'exécution du semestre a été caractérisée par une contraction des paiements afin d'atteindre les objectifs de politique budgétaire convenus avec le FMI.

Le solde net de gestion s'est établi à 466,34 Mds contre un repère à fin juin de -198,89 dégageant un besoin de financement de 1 888,40 Mds pour la couverture des investissements.

ANNEXES

Tableau 13: Exécution globale/phase et par administration à fin juin 2019 en milliards de GNF

Ministères/ Institutions	LFI (1)	Modifica tions	Crédits Actuels	Plan d'Engage ment juin	Engagements		Liquidations		Ordonnancements		Paiements	
					juin	Taux	juin	Taux	juin	Taux	juin	Taux
Présidence de la Rep	347,91	0,00	347,91	156,61	285,48	182,29%	163,72	104,54%	163,72	104,54%	256,11	163,54%
Primature	79,51	0,00	79,51	32,57	24,59	75,51%	10,91	33,49%	10,91	33,49%	22,41	68,81%
Min.de la Défense	1794,10	0,00	1794,10	830,97	921,98	110,95%	635,70	76,50%	635,70	76,50%	919,55	110,66%
Min.Admin.Terr.Dec	494,27	-41,58	452,69	103,90	68,11	65,55%	63,88	61,49%	63,88	61,49%	45,60	43,89%
Min.Sécurité.Prot.Ci	302,53	0,00	302,53	129,17	167,36	129,57%	167,28	129,50%	167,28	129,50%	90,55	70,10%
Min.Justice.Gar.Scea	145,18	0,00	145,18	51,79	45,62	88,10%	45,40	87,66%	45,40	87,66%	28,04	54,15%
Min.Aff.Etran.GEtran	353,66	0,00	353,66	142,78	159,84	111,95%	12,47	8,73%	12,47	8,73%	126,67	88,71%
Ministère du Plan	160,55	0,00	160,55	44,54	44,25	99,35%	39,41	88,48%	39,41	88,48%	11,85	26,59%
Min.Eco.et Finances	237,38	0,00	237,38	67,55	100,85	149,30%	94,58	140,02%	94,58	140,02%	60,44	89,48%
Min. Travail et FP	54,74	0,00	54,74	17,94	32,18	179,37%	30,54	170,19%	30,54	170,19%	12,79	71,28%
Min.de l'Agr	348,15	0,00	348,15	107,02	126,64	118,34%	101,05	94,43%	101,05	94,43%	76,51	71,50%
Min.Pêche & Aquacul	52,59	0,00	52,59	21,23	26,64	125,52%	18,79	88,49%	18,79	88,49%	12,40	58,41%
Min.Géo.Min	51,14	0,00	51,14	15,80	21,97	139,02%	21,58	136,53%	21,58	136,53%	12,13	76,76%
Min.EtatTravaux.Pub.	1581,51	0,00	1581,51	603,75	119,03	19,72%	119,03	19,72%	119,03	19,72%	33,96	5,62%
Min.Urb.Habit. Const	115,89	-8,72	107,18	20,06	21,71	108,22%	19,91	99,25%	18,17	90,59%	10,72	53,46%
Mn.Comm	40,97	0,00	40,97	20,44	19,12	93,52%	19,12	93,52%	19,12	93,52%	10,93	53,48%
Min. Hotel. Tourisme	34,72	0,00	34,72	12,31	14,13	114,83%	14,03	113,98%	14,03	113,98%	8,64	70,19%
Min.Santé.Hy.Publiq	1349,22	0,00	1349,22	427,67	488,96	114,33%	424,54	99,27%	424,54	99,27%	258,40	60,42%
Min.Aff.Soc.P.F.& E.	145,52	0,00	145,52	63,52	41,95	66,05%	23,03	36,26%	23,03	36,26%	17,24	27,15%
Min. Ens.pré.univ	1679,77	0,00	1679,77	766,90	766,42	99,94%	749,92	97,79%	749,92	97,79%	644,81	84,08%
Min.Emp. Ens.Tech&FP	211,11	0,00	211,11	72,18	94,25	130,56%	66,49	92,11%	66,49	92,11%	33,84	46,88%
Minist. Information	34,98	0,00	34,98	14,33	17,90	124,90%	17,34	121,03%	17,34	121,03%	11,32	78,97%

Min. Jeun.Emploi Jeu	37,99	0,00	37,99	13,82	11,37	82,24%	10,70	77,38%	10,70	77,38%	7,64	55,24%
Assemblée.Nationale	168,35	0,00	168,35	84,80	115,34	136,01%	97,30	114,73%	97,30	114,73%	83,40	98,34%
Cour Suprême	30,26	0,00	30,26	15,70	15,64	99,66%	15,64	99,66%	15,64	99,66%	10,89	69,37%
Haute Autorité. Comm	19,43	0,00	19,43	6,20	5,11	82,43%	5,11	82,43%	5,11	82,43%	4,71	76,05%
Conseil Eco. Social	19,37	0,00	19,37	8,95	10,56	117,92%	10,56	117,92%	10,56	117,92%	4,22	47,19%
Secr. Gal Gouv	23,17	0,00	23,17	4,56	4,95	108,59%	4,79	105,05%	4,79	105,05%	1,23	26,96%
Ministere de la coopération et de l'intégration africaine	17,74	1,72	19,46	3,60	5,55		4,99		4,99		1,89	
Sec. Affair.Relig.	61,31	1,30	62,61	51,20	19,39	37,86%	19,39	37,86%	19,39	37,86%	2,94	5,74%
Min.Environ.Eaux.For	107,09	0,00	107,09	50,99	78,68	154,30%	55,01	107,87%	55,01	107,87%	47,01	92,20%
Ministère Transports	44,58	0,00	44,58	17,05	23,64	138,62%	23,61	138,46%	23,61	138,46%	13,53	79,34%
Grande Chancel.	10,52	0,00	10,52	4,74	4,81	101,43%	4,81	101,43%	4,81	101,43%	4,67	98,40%
Min. Ens.Sup.Rec.	949,26	0,00	949,26	357,08	278,50	77,99%	261,18	73,14%	261,09	73,12%	201,42	56,41%
Grands Projets	117,19	0,00	117,19	13,22	7,22	54,64%	7,22	54,64%	7,22	54,64%	4,30	32,57%
Min.Etat Energie Env	1443,59	474,08	1917,67	496,67	1493,66	300,73%	60,57	12,20%	60,57	12,20%	1057,49	212,92%
Min. Tél. Econ.Num	226,40	0,00	226,40	26,50	14,82	55,95%	10,90	41,14%	10,90	41,14%	5,98	22,56%
Ministère Elevage	29,83	0,00	29,83	8,37	7,54	90,03%	5,44	64,96%	5,44	64,96%	3,83	45,78%
Min.Industrie et PME	36,03	0,00	36,03	5,89	11,21	190,41%	8,49	144,26%	8,49	144,26%	6,91	117,39%
Min.Cultu.Arts.Patri	180,59	0,00	180,59	79,82	114,57	143,55%	64,89	81,30%	64,11	80,33%	85,44	107,05%
Sec Etat Antidrogue	7,33	0,00	7,33	3,61	3,67	101,74%	3,67	101,74%	3,67	101,74%	1,50	41,55%
Ensembles des Gouvern	3,79	0,00	3,79	0,14	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Min.du Budget	98,69	2,95	101,64	23,75	34,48	145,16%	25,30	106,50%	24,47	103,05%	13,55	57,07%
Médiateur.Répub	15,05	0,00	15,05	7,04	9,77	138,81%	9,77	138,81%	9,77	138,81%	6,25	88,75%
CENI	372,00	0,00	372,00	86,82	30,70	35,37%	30,70	35,37%	30,70	35,37%	30,70	35,37%
Cours.Const	21,97	0,00	21,97	9,59	21,57	224,76%	21,57	224,76%	21,57	224,76%	8,27	86,16%
Cour des Comptes	49,40	0,00	49,40	26,77	20,17	75,33%	20,17	75,33%	20,17	75,33%	18,05	67,43%
Haute Cour de Justic	1,59	0,00	1,59	0,40	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Haut Conseil Collect	2,17	0,00	2,17	0,54	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Inst.Nat.Ind.Droit.H	5,48	0,00	5,48	2,54	1,83	71,94%	1,83	71,94%	1,83	71,94%	1,05	41,48%
Min.UniteNat.Citoy	7,42	0,00	7,42	0,71	2,43	340,73%	2,43	340,73%	2,43	340,73%	1,04	145,64%

Ministère en charge des investissements et du partenariat public-privé	16,23	0,00	16,23	2,39	7,45		5,39		5,39		2,73	114,05%
Ministère charge des hydrocarbure	10,70	0,00	10,70	1,97	1,97		1,97		1,97		1,97	99,99%
Ministère de l'hydraulique et de l'assainissement	0,00	50,29	50,29	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
Dépenses Communes	3377,49	38,04	3415,53	1437,03	1020,99	71,05%	571,94	39,80%	539,26	37,53%	722,05	50,25%
Total	17 127,43	518,08	17 645,51	6 575,49	6 986,59	106,25%	4 224,03	64,24%	4 187,93	63,69%	5 389,77	81,97%

Sources : DNB/DNSI/DNCF

Tableau 14: Exécution globale des dépenses/ administration et grandes natures (base engagement) à fin juin 2019

Ministères/ Institutions	LFI (1)	Modifications	Crédits Actuels	Plan d'Engagement juin	Charges Financières De La Dette		Dépenses De Personnel		Dépenses De Biens Et Services		Dépenses De Transfert		Dépenses D'Investissement		TOTAL	
Présidence de la Rep	347,91	0,00	347,91	156,61	0,00	0%	47,72	30,47%	205,87	131,46%	31,89	20,36%	0,00	0,00%	285,48	182,29%
Primature	79,51	0,00	79,51	32,57	0,00	0%	1,90	5,83%	21,53	66,10%	1,17	3,58%	0,00	0,00%	24,59	75,51%
Min.de la Défense	1794,10	0,00	1794,10	830,97	0,00	0%	702,34	84,52%	74,62	8,98%	117,60	14,15%	27,43	3,30%	921,98	110,95%
Min.Admin.Terr.Dec	494,27	-41,58	452,69	103,90	0,00	0%	26,71	25,71%	7,70	7,41%	24,03	23,13%	9,66	9,30%	68,11	65,55%
Min.Sécurité.Prot.Ci	302,53	0,00	302,53	129,17	0,00	0%	144,51	111,87%	21,67	16,78%	1,19	0,92%	0,00	0,00%	167,36	129,57%
Min.Justice.Gar.Scea	145,18	0,00	145,18	51,79	0,00	0%	33,46	64,62%	2,03	3,91%	6,80	13,13%	3,34	6,44%	45,62	88,10%
Min.Aff.Etran.GEtran	353,66	0,00	353,66	142,78	0,00	0%	43,61	30,54%	93,90	65,77%	22,33	15,64%	0,00	0,00%	159,84	111,95%
Ministère du Plan	160,55	0,00	160,55	44,54	0,00	0%	15,35	34,45%	4,44	9,96%	2,19	4,92%	22,28	50,02%	44,25	99,35%
Min.Eco.et Finances	237,38	0,00	237,38	67,55	0,00	0%	87,30	129,25%	10,43	15,44%	1,58	2,34%	1,54	2,28%	100,85	149,30%
Min. Travail et FP	54,74	0,00	54,74	17,94	0,00	0%	22,99	128,14%	2,22	12,39%	4,97	27,69%	2,00	11,15%	32,18	179,37%
Min.de l'Agr	348,15	0,00	348,15	107,02	0,00	0%	86,83	81,14%	26,02	24,31%	0,86	0,80%	12,93	12,08%	126,64	118,34%
Min.Pêche & Aquacul	52,59	0,00	52,59	21,23	0,00	0%	17,56	82,73%	1,64	7,70%	0,08	0,36%	7,37	34,72%	26,64	125,52%
Min.Géo.Min	51,14	0,00	51,14	15,80	0,00	0%	20,26	128,17%	0,41	2,57%	0,91	5,79%	0,39	2,49%	21,97	139,02%
Min.EtatTravaux.Pub.	1581,51	0,00	1581,51	603,75	0,00	0%	10,42	1,73%	0,07	0,01%	0,00	0,00%	108,53	17,98%	119,03	19,72%
Min.Urb.Habit. Const	115,89	-8,72	107,18	20,06	0,00	0%	16,64	82,93%	0,49	2,43%	0,01	0,06%	4,57	22,79%	21,71	108,22%
Mn.Comm	40,97	0,00	40,97	20,44	0,00	0%	16,31	79,79%	2,79	13,67%	0,01	0,06%	0,00	0,00%	19,12	93,52%
Min. Hotel. Tourisme	34,72	0,00	34,72	12,31	0,00	0%	5,98	48,59%	5,05	41,02%	2,00	16,29%	1,10	8,93%	14,13	114,83%
Min.Santé.Hy.Publiq	1349,22	0,00	1349,22	427,67	0,00	0%	138,45	32,37%	285,84	66,84%	53,54	12,52%	11,12	2,60%	488,96	114,33%
Min.Aff.Soc.P.F.& E.	145,52	0,00	145,52	63,52	0,00	0%	11,79	18,57%	23,69	37,29%	5,11	8,05%	1,36	2,14%	41,95	66,05%
Min. Ens.pré.univ	1679,77	0,00	1679,77	766,90	0,00	0%	687,48	89,64%	70,29	9,17%	1,29	0,17%	7,37	0,96%	766,42	99,94%
Min.Emp. Ens.Tech&FP	211,11	0,00	211,11	72,18	0,00	0%	64,47	89,31%	2,59	3,59%	11,36	15,73%	15,83	21,94%	94,25	130,56%
Minist. Information	34,98	0,00	34,98	14,33	0,00	0%	12,33	86,04%	1,32	9,19%	0,01	0,04%	4,25	29,64%	17,90	124,90%
Min. Jeun.Emploi Jeu	37,99	0,00	37,99	13,82	0,00	0%	5,86	42,42%	0,74	5,32%	4,77	34,50%	0,00	0,00%	11,37	82,24%
Assemblée.Nationale	168,35	0,00	168,35	84,80	0,00	0%	66,84	78,82%	0,00	0,00%	48,50	57,19%	0,00	0,00%	115,34	136,01%

Cour Suprême	30,26	0,00	30,26	15,70	0,00	0%	8,53	54,32%	0,00	0,00%	7,12	45,34%	0,00	0,00%	15,64	99,66%
Haute Autorité. Comm	19,43	0,00	19,43	6,20	0,00	0%	0,79	12,76%	0,00	0,00%	4,32	69,66%	0,00	0,00%	5,11	82,43%
Conseil Eco. Social	19,37	0,00	19,37	8,95	0,00	0%	7,91	88,38%	0,00	0,00%	2,64	29,54%	0,00	0,00%	10,56	117,92%
Secr. Gal Gouv	23,17	0,00	23,17	4,56	0,00	0%	1,41	30,87%	1,23	26,95%	0,00	0,01%	2,31	50,76%	4,95	108,59%
Ministere de la coopération et de l'intégration africaine	17,74	1,72	19,46	3,60	0,00		0,00	0,00%	5,55	154,22%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	5,55	154,22%
Sec. Affair.Relig.	61,31	1,30	62,61	51,20	0,00	0%	3,17	6,20%	0,12	0,23%	5,50	10,74%	10,60	20,70%	19,39	37,86%
Min.EnvIRON.Eaux.For	107,09	0,00	107,09	50,99	0,00	0%	49,34	96,75%	23,22	45,54%	0,01	0,02%	6,11	11,98%	78,68	154,30%
Ministère Transports	44,58	0,00	44,58	17,05	0,00	0%	19,60	114,95%	0,14	0,82%	3,90	22,84%	0,00	0,00%	23,64	138,62%
Grande Chancel.	10,52	0,00	10,52	4,74	0,00	0%	0,29	6,12%	0,00	0,00%	4,52	95,30%	0,00	0,00%	4,81	101,43%
Min. Ens.Sup.Rec.	949,26	0,00	949,26	357,08	0,00	0%	122,97	34,44%	2,74	0,77%	149,89	41,98%	2,90	0,81%	278,50	77,99%
Grands Projets	117,19	0,00	117,19	13,22	0,00	0%	0,28	2,13%	0,00	0,00%	6,94	52,51%	0,00	0,00%	7,22	54,64%
Min.Etat Energie Env	1443,59	474,08	1917,67	496,67	0,00	0%	14,63	2,95%	17,30	3,48%	1252,20	252,12%	209,53	42,19%	1 493,66	300,73%
Min. Tél. Econ.Num	226,40	0,00	226,40	26,50	0,00	0%	10,78	40,68%	0,67	2,55%	0,00	0,01%	3,37	12,71%	14,82	55,95%
Ministère Elevage	29,83	0,00	29,83	8,37	0,00	0%	5,24	62,64%	1,41	16,87%	0,00	0,04%	0,88	10,48%	7,54	90,03%
Min.Industrie et PME	36,03	0,00	36,03	5,89	0,00	0%	8,43	143,11%	0,16	2,73%	0,00	0,06%	2,62	44,51%	11,21	190,41%
Min.Cultu.Arts.Patri	180,59	0,00	180,59	79,82	0,00	0%	22,94	28,74%	83,94	105,17%	5,45	6,82%	2,24	2,81%	114,57	143,55%
Sec Etat Antidrogue	7,33	0,00	7,33	3,61	0,00	0%	0,47	13,03%	3,20	88,72%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	3,67	101,74%
Ensembles des Gouvern	3,79	0,00	3,79	0,14	0,00	0	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Min.du Budget	98,69	2,95	101,64	23,75	0,00	0%	21,06	88,65%	13,41	56,46%	0,01	0,04%	0,00	0,00%	34,48	145,16%
Médiateur.Répub	15,05	0,00	15,05	7,04	0,00	0%	7,87	111,87%	0,00	0,00%	1,90	26,95%	0,00	0,00%	9,77	138,81%
CENI	372,00	0,00	372,00	86,82	0,00	0%	0,00	0,00%	24,70	28,46%	6,00	6,91%	0,00	0,00%	30,70	35,37%
Cours.Const	21,97	0,00	21,97	9,59	0,00	0%	9,66	100,67%	0,00	0,00%	11,91	124,09%	0,00	0,00%	21,57	224,76%
Cour des Comptes	49,40	0,00	49,40	26,77	0,00	0%	4,23	15,80%	0,00	0,00%	15,94	59,54%	0,00	0,00%	20,17	75,33%
Haute Cour de Justic	1,59	0,00	1,59	0,40	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Haut Conseil Collect	2,17	0,00	2,17	0,54	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Inst.Nat.Ind.Droit.H	5,48	0,00	5,48	2,54	0,00	0%	0,77	30,46%	0,00	0,00%	1,05	41,48%	0,00	0,00%	1,83	71,94%
Min.UniteNat.Citoy	7,42	0,00	7,42	0,71	0,00	0%	1,79	251,15%	0,64	89,56%	0,00	0,02%	0,00	0,00%	2,43	340,73%
Ministère en charge des investissements et du partenariat public-privé	16,23	0,00	16,23	2,39	0,00	0%	0,00	0,00%	1,47	61,48%	4,69	196,29%	1,28	53,68%	7,45	311,46%

Ministère charge des hydrocarbure	10,70	0,00	10,70	1,97	0,00	0%	0,00	0,00%	1,83	93,10%	0,00	0,00%	0,14	6,89%	1,97	99,99%
Ministère de l'hydraulique et de l'assainissement	0,00	50,29	50,29	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Dépenses Communes	3377,49	38,04	3415,53	1437,03	32,68	23%	54,45	3,79%	379,58	26,41%	492,09	34,24%	62,19	4,33%	1 318,52	91,75%
Total	17 127,43	518,08	17 645,51	6 575,49	32,68	5%	2 663,72	40,51%	1 426,68	21,70%	2 318,28	35,26%	545,23	8,29%	6 986,59	106,25%

Sources : DNB/DNSI/DNCF

Tableau 15: Exécution globale des dépenses/ administration et grandes natures (base paiement hors FINEX) à fin juin 2019

Ministères/ Institutions	LFI (1)	Modifications	Crédits Actuels	Plan d'Engagement juin	Charges Financières De La Dette		Depenses De Personnel		Depenses De Biens Et Services		Depenses De Transfert		Depenses D'Investissement ressource propres		TOTAL GENERAL	
					juin	TAUX	juin	TAUX	juin	TAUX	juin	TAUX	juin	TAUX	juin	TAUX
Présidence de la Rep	347,91	0,00	347,91	156,61	0,00	0,00%	28,74	18,35%	196,26	125,32%	31,12	19,87%	0,00	0,00%	256,11	163,54%
Primature	79,51	0,00	79,51	32,57	0,00	0,00%	0,92	2,83%	21,49	65,98%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	22,41	68,81%
Min.de la Défense	1794,10	0,00	1794,10	830,97	0,00	0,00%	702,34	84,52%	72,18	8,69%	117,60	14,15%	27,43	3,30%	919,55	110,66%
Min.Admin.Terr.Dec	589,78	-41,58	548,21	103,90	0,00	0,00%	20,41	19,64%	6,30	6,07%	18,31	17,62%	0,58	0,56%	45,60	43,89%
Min.Sécurité.Prot.Ci	302,53	0,00	302,53	129,17	0,00	0,00%	83,95	65,00%	6,55	5,07%	0,05	0,04%	0,00	0,00%	90,55	70,10%
Min.Justice.Gar.Scea	150,39	0,00	150,39	51,79	0,00	0,00%	17,36	33,53%	0,55	1,05%	6,80	13,12%	3,34	6,44%	28,04	54,15%
Min.Aff.Etran.GEtran	353,66	0,00	353,66	142,78	0,00	0,00%	37,36	26,17%	81,40	57,01%	7,91	5,54%	0,00	0,00%	126,67	88,71%
Ministère du Plan	160,55	0,00	160,55	44,54	0,00	0,00%	8,60	19,31%	2,68	6,01%	0,57	1,28%	0,00	0,00%	11,85	26,59%
Min.Eco.et Finances	381,21	0,00	381,21	67,55	0,00	0,00%	52,14	77,19%	6,86	10,16%	1,44	2,13%	0,00	0,00%	60,44	89,48%
Min. Travail et FP	54,74	0,00	54,74	17,94	0,00	0,00%	8,50	47,36%	0,18	1,03%	4,11	22,89%	0,00	0,00%	12,79	71,28%
Min.de l'Agr	820,21	0,00	820,21	107,02	0,00	0,00%	74,93	70,01%	0,73	0,69%	0,85	0,80%	0,00	0,00%	76,51	71,50%
Min.Pêche & Aquacul	91,84	0,00	91,84	21,23	0,00	0,00%	9,07	42,74%	0,26	1,21%	0,07	0,33%	3,00	14,13%	12,40	58,41%
Min.Géo.Min	106,25	0,00	106,25	15,80	0,00	0,00%	11,27	71,29%	0,41	2,57%	0,46	2,90%	0,00	0,00%	12,13	76,76%
Min.EtatTravaux.Pub.	3450,97	0,00	3450,97	603,75	0,00	0,00%	5,42	0,90%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	28,53	4,73%	33,96	5,62%
Min.Urb.Habit. Const	209,47	-8,72	200,75	20,06	0,00	0,00%	10,41	51,91%	0,30	1,50%	0,01	0,04%	0,00	0,00%	10,72	53,46%
Mn.Comm	88,88	0,00	88,88	20,44	0,00	0,00%	10,63	52,01%	0,29	1,42%	0,01	0,05%	0,00	0,00%	10,93	53,48%
Min. Hotel. Tourisme	34,72	0,00	34,72	12,31	0,00	0,00%	3,15	25,57%	4,49	36,48%	1,00	8,14%	0,00	0,00%	8,64	70,19%
Min.Santé.Hy.Publiq	1678,02	0,00	1678,02	427,67	0,00	0,00%	120,73	28,23%	109,88	25,69%	25,85	6,04%	1,95	0,46%	258,40	60,42%
Min.Aff.Soc.P.F.& E.	243,41	0,00	243,41	63,52	0,00	0,00%	5,43	8,55%	6,70	10,55%	5,11	8,05%	0,00	0,00%	17,24	27,15%
Min. Ens.pré.univ	1679,77	0,00	1679,77	766,90	0,00	0,00%	573,05	74,72%	64,36	8,39%	1,28	0,17%	6,12	0,80%	644,81	84,08%
Min.Emp. Ens.Tech&FP	444,18	0,00	444,18	72,18	0,00	0,00%	21,56	29,87%	1,36	1,89%	10,91	15,12%	0,00	0,00%	33,84	46,88%
Minist. Information	34,98	0,00	34,98	14,33	0,00	0,00%	6,32	44,10%	0,75	5,21%	0,00	0,02%	4,25	29,64%	11,32	78,97%
Min. Jeun.Emploi Jeu	77,99	0,00	77,99	13,82	0,00	0,00%	4,04	29,21%	0,31	2,21%	3,29	23,83%	0,00	0,00%	7,64	55,24%
Assemblée.Nationale	168,35	0,00	168,35	84,80	0,00	0,00%	34,90	41,15%	0,00	0,00%	48,50	57,19%	0,00	0,00%	83,40	98,34%

Cour Suprême	30,26	0,00	30,26	15,70	0,00	0,00%	3,77	24,03%	0,00	0,00%	7,12	45,34%	0,00	0,00%	10,89	69,37%
Haute Autorité. Comm	19,43	0,00	19,43	6,20	0,00	0,00%	0,40	6,38%	0,00	0,00%	4,32	69,66%	0,00	0,00%	4,71	76,05%
Conseil Eco. Social	19,37	0,00	19,37	8,95	0,00	0,00%	1,58	17,64%	0,00	0,00%	2,64	29,54%	0,00	0,00%	4,22	47,19%
Secr. Gal Gouv	23,17	0,00	23,17	4,56	0,00	0,00%	0,68	14,96%	0,55	11,99%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,23	26,96%
Ministere de la cooperation et de l'integration africaine	17,74	1,72	19,46	3,60			0,00		1,89		0,00		0,00		1,89	52,38%
Sec. Affair.Relig.	61,31	1,30	62,61	51,20	0,00	0,00%	1,59	3,11%	0,04	0,09%	1,30	2,54%	0,00	0,00%	2,94	5,74%
Min.Envirion.Eaux.For	107,09	0,00	107,09	50,99	0,00	0,00%	34,03	66,74%	12,10	23,74%	0,01	0,01%	0,87	1,71%	47,01	92,20%
Ministère Transports	44,58	0,00	44,58	17,05	0,00	0,00%	10,43	61,14%	0,08	0,49%	3,02	17,71%	0,00	0,00%	13,53	79,34%
Grande Chancel.	10,52	0,00	10,52	4,74	0,00	0,00%	0,15	3,10%	0,00	0,00%	4,52	95,30%	0,00	0,00%	4,67	98,40%
Min. Ens.Sup.Rec.	949,26	0,00	949,26	357,08	0,00	0,00%	51,72	14,48%	1,52	0,43%	146,94	41,15%	1,24	0,35%	201,42	56,41%
Grands Projets	117,19	0,00	117,19	13,22	0,00	0,00%	0,14	1,07%	0,00	0,00%	4,16	31,51%	0,00	0,00%	4,30	32,57%
Min.Etat Energie Env	3106,92	474,08	3581,00	496,67	0,00	0,00%	8,08	1,63%	12,05	2,43%	1035,31	208,45%	2,05	0,41%	1057,49	212,92%
Min. Tél. Econ.Num	226,40	0,00	226,40	26,50	0,00	0,00%	5,57	21,02%	0,41	1,53%	0,00	0,01%	0,00	0,00%	5,98	22,56%
Ministère Elevage	29,83	0,00	29,83	8,37	0,00	0,00%	2,79	33,29%	1,04	12,47%	0,00	0,02%	0,00	0,00%	3,83	45,78%
Min.Industrie et PME	36,03	0,00	36,03	5,89	0,00	0,00%	4,29	72,86%	0,00	0,00%	0,00	0,03%	2,62	44,51%	6,91	117,39%
Min.Cultu.Arts.Patri	180,59	0,00	180,59	79,82	0,00	0,00%	19,37	24,27%	64,28	80,54%	0,13	0,16%	1,66	2,08%	85,44	107,05%
Sec Etat Anti drogue	7,33	0,00	7,33	3,61	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,50	41,55%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,50	41,55%
Ensembles des Gouvern	3,79	0,00	3,79	0,14	0,00	-	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Min.du Budget	98,69	2,95	101,64	23,75	0,00	0,00%	10,21	43,00%	3,34	14,05%	0,01	0,02%	0,00	0,00%	13,55	57,07%
Médiateur.Répub	15,05	0,00	15,05	7,04	0,00	0,00%	5,30	75,28%	0,00	0,00%	0,95	13,47%	0,00	0,00%	6,25	88,75%
CENI	372,00	0,00	372,00	86,82	0,00	0,00%	0,00	0,00%	24,70	28,46%	6,00	6,91%	0,00	0,00%	30,70	35,37%
Cours.Const	21,97	0,00	21,97	9,59	0,00	0,00%	5,24	54,62%	0,00	0,00%	3,03	31,54%	0,00	0,00%	8,27	86,16%
Cour des Comptes	49,40	0,00	49,40	26,77	0,00	0,00%	2,11	7,90%	0,00	0,00%	15,94	59,54%	0,00	0,00%	18,05	67,43%
Haute Cour de Justic	1,59	0,00	1,59	0,40	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Haut Conseil Collect	2,17	0,00	2,17	0,54	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Inst.Nat.Ind.Droit.H	5,48	0,00	5,48	2,54	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,05	41,48%	0,00	0,00%	1,05	41,48%
Min.UniteNat.Citoy	7,42	0,00	7,42	0,71	0,00	0,00%	0,79	110,78 %	0,25	34,85%	0,00	0,01%	0,00	0,00%	1,04	145,64%

Ministere en charge des investissements et du partenariat public-prive	16,23	0,00	16,23	2,39	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,44	60,37%	0,00	0,00%	1,28	53,68%	2,73	114,05%
Ministere charge des hydrocarbure	10,70	0,00	10,70	1,97	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,83	93,10%	0,00	0,00%	0,14	6,89%	1,97	99,99%
Ministère de l'hydraulique et de l'assainissement	0,00	50,29	50,29	0,00			0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Dépenses Communes	3 377,49	38,04	3415,53	1437,03	330,20	0,00%	17,95	1,25%	268,15	18,66%	407,47	28,36%	28,48	1,98%	1052,26	73,22%
Total yc finex	22 312,43	518,08	22 830,51	6 575,49	330,20	0,00%	2 037,42	30,99%	979,45	14,90%	1 929,17	29,34%	113,52	1,73%	5 389,77	81,97%

Tableau 16: Exécution globale des dépenses/ administration et grandes natures y c FINEX (base paiement) à fin juin 2019

Ministères/ Institutions	LFI (1)	Modifications	Crédits Actuels	Plan d'Engagement juin	Charges Financières De La Deette		Dépenses De Personnel		Dépenses De Biens Et Services		Dépenses De Transfert		Dépenses D'Investissement et ressources propres		Dépenses D'Investissement finex		TOTAL Investissement		TOTAL GENERAL	
					juin	TAUX	Juin	TAUX	juin	TAUX	juin	TAUX	juin	TAUX	juin	TAUX	juin	TAUX	juin	TAUX
Présidence de la Rep	347,91	0,00	347,91	156,61	0,00	0,00%	28,74	18,35%	196,26	125,32%	31,12	19,87%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	256,11	163,54%
Primature	79,51	0,00	79,51	32,57	0,00	0,00%	0,92	2,83%	21,49	65,98%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	22,41	68,81%
Min.de la Défense	1794,10	0,00	1794,10	830,97	0,00	0,00%	702,34	84,52%	72,18	8,69%	117,60	14,15%	27,43	3,30%	0,00	0,00%	27,43	3,30%	919,55	110,66%
Min.Admin.Terr.Dec	589,78	-41,58	548,21	103,90	0,00	0,00%	20,41	19,64%	6,30	6,07%	18,31	17,62%	0,58	0,56%	60,43	7,19%	61,01	58,72%	106,03	102,05%
Min.Sécurité.Prot.Ci	302,53	0,00	302,53	129,17	0,00	0,00%	83,95	65,00%	6,55	5,07%	0,05	0,04%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	90,55	70,10%
Min.Justice.Gar.Scea	150,39	0,00	150,39	51,79	0,00	0,00%	17,36	33,53%	0,55	1,05%	6,80	13,12%	3,34	6,44%	0,00	0,00%	3,34	6,44%	28,04	54,15%
Min.Aff.Etran.GEtran	353,66	0,00	353,66	142,78	0,00	0,00%	37,36	26,17%	81,40	57,01%	7,91	5,54%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	126,67	88,71%
Ministère du Plan	160,55	0,00	160,55	44,54	0,00	0,00%	8,60	19,31%	2,68	6,01%	0,57	1,28%	0,00	0,00%	29,57	3,52%	29,57	66,38%	41,41	92,98%
Min.Eco.et Finances	381,21	0,00	381,21	67,55	0,00	0,00%	52,14	77,19%	6,86	10,16%	1,44	2,13%	0,00	0,00%	34,08	4,06%	34,08	50,46%	94,52	139,94%
Min. Travail et FP	54,74	0,00	54,74	17,94	0,00	0,00%	8,50	47,36%	0,18	1,03%	4,11	22,89%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	12,79	71,28%
Min.de l'Agr	820,21	0,00	820,21	107,02	0,00	0,00%	74,93	70,01%	0,73	0,69%	0,85	0,80%	0,00	0,00%	273,54	32,57%	273,54	255,60%	350,05	327,10%
Min.Pêche & Aquacul	91,84	0,00	91,84	21,23	0,00	0,00%	9,07	42,74%	0,26	1,21%	0,07	0,33%	3,00	14,13 %	7,69	0,92%	10,69	50,37%	20,09	94,65%
Min.Géo.Min	106,25	0,00	106,25	15,80	0,00	0,00%	11,27	71,29%	0,41	2,57%	0,46	2,90%	0,00	0,00%	20,49	2,44%	20,49	129,66%	32,62	206,42%
Min.EtatTravaux.Pub.	3450,97	0,00	3450,97	603,75	0,00	0,00%	5,42	0,90%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	28,53	4,73%	75,62	9,00%	104,15	17,25%	109,57	18,15%
Min.Urb.Habit. Const	209,47	-8,72	200,75	20,06	0,00	0,00%	10,41	51,91%	0,30	1,50%	0,01	0,04%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	10,72	53,46%
Mn.Comm	88,88	0,00	88,88	20,44	0,00	0,00%	10,63	52,01%	0,29	1,42%	0,01	0,05%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	10,93	53,48%
Min. Hotel. Tourisme	34,72	0,00	34,72	12,31	0,00	0,00%	3,15	25,57%	4,49	36,48%	1,00	8,14%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	8,64	70,19%
Min.Santé.Hy.Publiq	1678,02	0,00	1678,02	427,67	0,00	0,00%	120,73	28,23%	109,88	25,69%	25,85	6,04%	1,95	0,46%	50,62	6,03%	52,57	12,29%	309,02	72,26%
Min.Aff.Soc,P.F.& E.	243,41	0,00	243,41	63,52	0,00	0,00%	5,43	8,55%	6,70	10,55%	5,11	8,05%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	17,24	27,15%
Min. Ens.pré.univ	1679,77	0,00	1679,77	766,90	0,00	0,00%	573,05	74,72%	64,36	8,39%	1,28	0,17%	6,12	0,80%	36,76	4,38%	42,88	5,59%	681,57	88,87%
Min.Emp. Ens.Tech&FP	444,18	0,00	444,18	72,18	0,00	0,00%	21,56	29,87%	1,36	1,89%	10,91	15,12%	0,00	0,00%	21,18	2,52%	21,18	29,34%	55,01	76,21%
Minist. Information	34,98	0,00	34,98	14,33	0,00	0,00%	6,32	44,10%	0,75	5,21%	0,00	0,02%	4,25	29,64 %	0,00	0,00%	4,25	29,64%	11,32	78,97%

Min. Jeun.Emploi Jeu	77,99	0,00	77,99	13,82	0,00	0,00%	4,04	29,21%	0,31	2,21%	3,29	23,83%	0,00	0,00%	5,13	0,61%	5,13	37,10%	12,76	92,34%
Assemblée.Nationale	168,35	0,00	168,35	84,80	0,00	0,00%	34,90	41,15%	0,00	0,00%	48,50	57,19%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	83,40	98,34%
Cour Suprême	30,26	0,00	30,26	15,70	0,00	0,00%	3,77	24,03%	0,00	0,00%	7,12	45,34%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	10,89	69,37%
Haute Autorité. Comm	19,43	0,00	19,43	6,20	0,00	0,00%	0,40	6,38%	0,00	0,00%	4,32	69,66%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	4,71	76,05%
Conseil Eco. Social	19,37	0,00	19,37	8,95	0,00	0,00%	1,58	17,64%	0,00	0,00%	2,64	29,54%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	4,22	47,19%
Secr. Gal Gouv	23,17	0,00	23,17	4,56	0,00	0,00%	0,68	14,96%	0,55	11,99%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,23	26,96%
Ministère de la coopération et de l'intégration africaine	17,74	1,72	19,46	3,60			0,00		1,89		0,00		0,00		0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,89	52,38%
Sec. Affair.Relig.	61,31	1,30	62,61	51,20	0,00	0,00%	1,59	3,11%	0,04	0,09%	1,30	2,54%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	2,94	5,74%
Min.Environ.Eaux.For	107,09	0,00	107,09	50,99	0,00	0,00%	34,03	66,74%	12,10	23,74%	0,01	0,01%	0,87	1,71%	0,00	0,00%	0,87	1,71%	47,01	92,20%
Ministère Transports	44,58	0,00	44,58	17,05	0,00	0,00%	10,43	61,14%	0,08	0,49%	3,02	17,71%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	13,53	79,34%
Grande Chancel.	10,52	0,00	10,52	4,74	0,00	0,00%	0,15	3,10%	0,00	0,00%	4,52	95,30%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	4,67	98,40%
Min. Ens.Sup.Rec.	949,26	0,00	949,26	357,08	0,00	0,00%	51,72	14,48%	1,52	0,43%	146,94	41,15%	1,24	0,35%	0,00	0,00%	1,24	0,35%	201,42	56,41%
Grands Projets	117,19	0,00	117,19	13,22	0,00	0,00%	0,14	1,07%	0,00	0,00%	4,16	31,51%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	4,30	32,57%
Min.Etat Energie Env	3106,92	474,08	3581,00	496,67	0,00	0,00%	8,08	1,63%	12,05	2,43%	1035,31	208,45%	2,05	0,41%	224,85	26,77%	226,90	45,68%	1282,34	258,19%
Min. Tél. Econ.Num	226,40	0,00	226,40	26,50	0,00	0,00%	5,57	21,02%	0,41	1,53%	0,00	0,01%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	5,98	22,56%
Ministère Elevage	29,83	0,00	29,83	8,37	0,00	0,00%	2,79	33,29%	1,04	12,47%	0,00	0,02%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	3,83	45,78%
Min.Industrie et PME	36,03	0,00	36,03	5,89	0,00	0,00%	4,29	72,86%	0,00	0,00%	0,00	0,03%	2,62	44,51 %	0,00	0,00%	2,62	44,51%	6,91	117,39%
Min.Cultu.Arts.Patri	180,59	0,00	180,59	79,82	0,00	0,00%	19,37	24,27%	64,28	80,54%	0,13	0,16%	1,66	2,08%	0,00	0,00%	1,66	2,08%	85,44	107,05%
Sec Etat Antidrogue	7,33	0,00	7,33	3,61	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,50	41,55%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,50	41,55%
Ensembles des Gouvern	3,79	0,00	3,79	0,14	0,00	-	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Min.du Budget	98,69	2,95	101,64	23,75	0,00	0,00%	10,21	43,00%	3,34	14,05%	0,01	0,02%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	13,55	57,07%
Médiateur.Répub	15,05	0,00	15,05	7,04	0,00	0,00%	5,30	75,28%	0,00	0,00%	0,95	13,47%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	6,25	88,75%
CENI	372,00	0,00	372,00	86,82	0,00	0,00%	0,00	0,00%	24,70	28,46%	6,00	6,91%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	30,70	35,37%
Cours.Const	21,97	0,00	21,97	9,59	0,00	0,00%	5,24	54,62%	0,00	0,00%	3,03	31,54%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	8,27	86,16%
Cour des Comptes	49,40	0,00	49,40	26,77	0,00	0,00%	2,11	7,90%	0,00	0,00%	15,94	59,54%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	18,05	67,43%
Haute Cour de Justic	1,59	0,00	1,59	0,40	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Haut Conseil Collect	2,17	0,00	2,17	0,54	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Inst.Nat.Ind.Droit.H	5,48	0,00	5,48	2,54	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,05	41,48%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,05	41,48%
Min.UniteNat.Citoy	7,42	0,00	7,42	0,71	0,00	0,00%	0,79	110,78%	0,25	34,85%	0,00	0,01%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,04	145,64%

Ministère en charge des investissements et du partenariat public-privé	16,23	0,00	16,23	2,39	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,44	60,37%	0,00	0,00%	1,28	53,68 %	0,00	0,00%	1,28	53,68%	2,73	114,05%
Ministère charge des hydrocarbure	10,70	0,00	10,70	1,97	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1,83	93,10%	0,00	0,00%	0,14	6,89%	0,00	0,00%	0,14	6,89%	1,97	99,99%
Ministère de l'hydraulique et de l'assainissement	0,00	50,29	50,29	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00%	0,00		0,00	
Dépenses Communes	3 377,49	38,04	3415,53	1437,03	330,20	0,00%	17,95	1,25%	268,15	18,66%	407,47	28,36%	28,48	1,98%	0,00	0,00%	28,48	1,98%	1052,26	73,22%
Total yc finex	22 312,43	518,08	22 830,51	6 575,49	330,20	0,00%	2 037,42	30,99%	979,45	14,90%	1 929,17	29,34%	113,52	1,73%	839,95	100,00%	953,47	14,50%	6 229,72	94,74%

Sources : DNB/DNSI

Tableau 17: Ventilation du budget en fonction des piliers du PNDES à fin juin 2019 (en milliards de gnf)

Piliers	LFI 2019 (1)	Plan d'Engagement juin(2)	Engagements jan-juin (3)	Paielements jan-juin (4)	Taux d'exécution (5=3/2)
Promotion d'une bonne gouvernance au service du développement durable	8 533,58	3 420,72	3 263,16	2 871,93	95,39%
FINEX	244,5406		0,00	124,08	
Transformation économique durable et inclusive	3 975,58	1 351,08	1 902,00	1 253,90	140,78%
FINEX	4 240,69		0,00	602,18	
Développement inclusif du capital humain	4 588,43	1 795,32	1 813,91	1 260,11	101,04%
FINEX	700,7712			113,6829	
Gestion durable du capital naturel	29,83	8,37	7,54	3,83	90,03%
FINEX	0		0	0	
Total	17 127,43	6 575,49	6 986,59	5 389,77	106,25%
Total FINEX	5 185,00	0,00	0,00	839,95	
Total général	22 312,43	6 575,49	6 989,59	6 229,72	106,25%

Sources : DNB/DNSI/DNCF

Tableau 18: Etat d'Exécution des Subventions et Transferts (collectivités) en de milliards de GNF

collectivités	Crédit		Exécution fin juin 2019		
	Nombres bénéf	Montant	Allocation		Taux
			Montant	Nbre bénéf	
Ensemble Ville De Conakry	0	0,00	0	0	
Kaloum	2	0,09	0	0	0,00%
Dixinn	1	0,06	0	0	0,00%
Matam	1	0,06	0	0	0,00%
Ratoma	1	0,06	0	0	0,00%
Matoto	1	0,06	0	0	0,00%
Boke	10	0,26	0	0	0,00%
Boffa	8	0,20	0	0	0,00%
Fria	4	0,11	0	0	0,00%
Gaoual	8	0,20	0	0	0,00%
Koundara	7	0,18	0	0	0,00%
Faranah	12	0,30	0	0	0,00%
Dabola	9	0,22	0	0	0,00%
Dinguiraye	8	0,20	0	0	0,00%
Kissidougou	13	0,31	0	0	0,00%
Kankan	13	0,32	0	0	0,00%
Kerouane	8	0,20	0	0	0,00%
Kouroussa	12	0,29	0	0	0,00%
Mandiana	12	0,29	0	0	0,00%
Sigui	13	0,31	0	0	0,00%
Kindia	10	0,26	0	0	0,00%
Coyah	4	0,11	0	0	0,00%
Dubreka	7	0,18	0	0	0,00%
Forecariah	10	0,25	0	0	0,00%
Telemele	14	0,34	0	0	0,00%
Labe	14	0,35	0	0	0,00%
Koubia	6	0,16	0	0	0,00%
Lelouma	11	0,27	0	0	0,00%
Mali	13	0,31	0	0	0,00%
Tougue	10	0,25	0	0	0,00%
Mamou	15	0,37	0	0	0,00%
Dalaba	10	0,25	0	0	0,00%
Pita	12	0,29	0	0	0,00%
N'Zerekore	11	0,28	0	0	0,00%
Beyla	14	0,34	0	0	0,00%
Gueckedou	10	0,25	0	0	0,00%
Lola	9	0,22	0	0	0,00%
Macenta	15	0,36	0	0	0,00%
Yomou	7	0,18	0	0	0,00%
Total general	345	8,75	0,00	0	0,00%

Sources : DNSI

Tableau 19: Etat d'exécution des subventions et transferts (hors collectivités locales) en milliards de gnf

Ministères/ Institutions	Crédit		Exécution fin juin 2019		
	Nombres bénéf	Montant	Allocation		Taux
			Montant	Nbre bénéf	
Présidence de la République	9	40,34	31,89	7	79,05%
Primature	3	9,00	1,17	2	12,97%
Ministère de la Défense Nationale	5	233,45	117,60	4	50,37%
Ministère Administration du Territ. et de la Décentralisation	10	50,61	24,03	6	47,48%
Ministère de la Sécurité et Protection Civile	6	5,48	1,19	5	21,68%
Ministère de la Justice et Garde de Sceaux	7	18,39	6,80	5	36,97%
Ministère des Aff.Etrangères et Guinéens Etrangers	1	48,02	22,33	1	46,50%
Ministère du Plan	7	6,72	2,18	6	32,47%
Ministère de l'Economie et des Finances	7	52,87	1,58	5	2,99%
Ministère Travail et Fonction Publique	10	19,17	4,97	9	25,91%
Ministère de l'Agriculture	7	7,23	0,86	5	11,91%
Ministère de la Pêche et de l'Aquaculture	8	3,62	0,08	5	2,10%
Ministère Mines, Géologie	4	2,73	0,91	3	33,54%
Ministère Des Travaux Publics	2	0,00	0,00	2	154,85%
Ministère de l'Urbanisme de l'Habitat et Construction	7	0,12	0,01	3	10,83%
Ministère du Commerce	3	0,00	0,01	3	260,95%
Ministère de l'Hôtellerie Tourisme et Artisanat	3	4,00	2,00	3	50,05%
Ministère de la Santé et hygiène Publique	171	106,53	53,54	169	50,26%
Ministère des Aff. Sociales, de la Pr. Féminine & Enfance	18	20,06	5,11	9	25,50%
Ministère de l'Enseignement Pré-universitaire	6	4,98	1,29	4	25,84%
Ministère de l'Emploi ENS. Technique et Form.Professionnelle	12	26,59	11,36	7	42,71%
Ministère de l'Information	4	0,34	0,01	2	1,49%
Ministère de la Jeunesse et Emploi Jeunes	7	13,18	4,77	7	36,18%
Assemblée.Nationale	1	78,00	48,50	1	62,18%
Cour Suprême de l'Etat	1	17,08	7,12	1	41,67%
Haute Autorité de la Communication	2	12,92	4,32	1	33,41%
Conseil Economique et Social	1	9,52	2,64	1	27,79%
Secrétariat Général du Gouvernement	1	0,04	0,00	0	0,00%
Secrétariat Général aux Affaires Religieuses	10	37,96	5,50	6	14,48%
Ministère de l'Environnement des Eaux et Forets	7	0,19	0,01	3	6,24%

Ministère des Transports	8	10,71	3,90	7	36,37%
Grande Chancellerie des Ordres Nationaux de Guinée	3	10,05	4,52	3	45,00%
Ministère de l'Enseign Sup. et de la Rec. Scientifique	143	511,34	149,89	135	29,31%
Administration et Contrôle des Grands Projets	1	16,65	6,94	1	41,67%
Ministère D'Etat Chargé de l'Energie et Environnement	6	1363,48	1252,20	5	91,84%
Ministère des Télécommunications et Economie Numérique	2	0,05	0,00	1	6,77%
Ministère de l'Elevage	3	0,32	0,00	2	0,93%
Ministère industries et des PME	3	1,06	0,00	1	0,31%
Ministère Culture Arts et Patrimoine	13	9,08	5,45	9	60,01%
Ministère du Budget	5	0,24	0,01	2	4,16%
Médiateur de la République	1	3,79	1,90	1	50,00%
Commission Electorale Nationale Indépendante	1	12,00	6,00	1	50,00%
Cours Constitutionnelle	1	15,61	11,91	1	76,30%
Cour des Comptes	1	26,31	15,94	1	60,58%
Haute Cour de Justice	1	1,59	0,00	0	0,00%
Haut Conseil des Collectivités locales	1	2,17	0,00	0	0,00%
Institution.Nationale.Ind.des Droits Humains	1	2,34	1,05	1	45,00%
Ministère De L'Unité Nationale Et De La Citoyenneté	0	0,00	0,00	0	
Ministère e Charge des investissements et du Partenariat Public Prive	1	9,03	4,69	1	52,00%
ministère de l'hydraulique et de l'assainissement	2	41,58	0,00	0	0,00%
Dépenses communes	15	974,46	492,09	3	50,50%
Total	552	3 841,00	2 318,26	460	60,36%

Sources : DNSI

Tableau 20: Situation résumée des opérations budgétaires de l'Etat en milliards de GNF

Code NBE	LIBELLE	LFI 2019	prév juin2019	réal juin2019	Taux	Part
1	RECETTES	19 332,08	8 119,96	9 088,65	111,93%	100,00%
11	RECETTES FISCALES	17 040,36	6 697,73	8 334,20	124,43%	91,70%
	<i>dt Recette Minière</i>	2 934,27				0%
	<i>dt Recette Pétrolière</i>	2 584,35				0%
	<i>dt TSPP</i>	276,00				0%
111	Impôts sur le revenu, les bénéfices et les gains en capital	3 939,79	1 913,73	2 012,88	105,18%	22%
112	Impôts sur les salaires et la main-d'œuvre	307,67	113,40	147,03	129,66%	2%
113	Impôts sur ne patrimoine	85,58	25,43	17,27	67,93%	0%
114	Impôts sur les biens et services	8 509,75	3 066,36	4 114,78	134,19%	45%
	<i>dt RER</i>	270,00	133,32	147,01	110,27%	22%
115	Impôts sur le commerce extérieur et les transactions internationales	4 125,08	1 569,16	2 023,41	128,95%	0%
116	Autres recettes fiscales .	72,49	9,65	18,83	195,07%	2%
12	DONS, LEGS ET FONDS DE CONCOURS	1 425,71	810,66	157,73		7%
13	AUTRES RECETTES	348,20	611,57	593,14	96,99%	0%
	BAS 15% Secteur Minier (FDL/ANAFIC)	517,81	0,00	3,58		
2	DEPENSES	22 312,08	7 861,37	8 622,31	109,68%	100,00%
21	Charges financières de la dette	1 001,62	514,30	330,20	64,20%	3,83%
	<i>Intérêt Dette Intérieure</i>	715,62	357,81	217,85	60,88%	2,53%
	<i>Intérêt Dette Extérieure</i>	286,00	156,49	112,35	71,80%	1,30%
22	Dépenses de personnel	5 094,57	2 239,14	2 135,56	95,37%	24,77%
23	Dépenses de Biens et services	3 196,30	1 885,61	1 715,10	90,96%	19,89%
	<i>dt RER</i>	0	133,32	147,01	110,27%	1,71%
24	Dépenses de transfert	3 356,16	1 640,23	2 080,63	126,85%	24,13%
	<i>dt EDG</i>	880,00				0,00%
	TRANSACTIONS SUR ACTIFS NON FINANCIERS:					
25	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	9 146,44	1 582,09	2 354,74	148,84%	27,31%
251	IMMOBILISATIONS NON FINANCIERES	9 030,96	1 524,35	2 292,62	150,40%	26,59%
2511	Acquisition d'Immobilisations Corporelles	3 844,18	1 524,35	1 452,67	95,30%	16,85%
2512	Acquisition d'Immobilisations incorporelles	903,55	0,00	0,00		0,00%
2513	Grosses réparations	0,83	0,00	0,00		0,00%
2514	Immobilisations non Produites	5 185,95	0,00	839,95		9,74%
NLB	Capacité / besoin de financement (SNG-25)	-12 126,45	-1 323,50	-1 888,40	142,68%	
	TRANSACTIONS SUR ACTIFS FINANCIERS ET PASSIFS (FINANCEMENT):					
252	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	115,48	57,74	62,12	107,58%	0,72%
2521	Immobilisations financières intérieures	115,48	57,74	62,12	107,58%	0,72%
2522	Autres Immobilisations financières intérieures					
2523	Immobilisations financières extérieures	0,00				
2524	Autres Immobilisations financières extérieures					
	BAS 15% Secteur Minier (FDL/ANAFIC)	517,81	0,00	6,08		

3	RESSOURCES DE FINANCEMENT	5 043,00	1 201,41	1 824,34	151,85%	100,00%
30	SOLDE BUDGETAIRE POSITIF					0,00%
31	CESSION D'ACTIFS	50,15	11,88	46,28		2,54%
32	EMPRUNTS	4 885,39	1 032,36	1 631,95	158,08%	89,45%
321	Emprunts Intérieurs	229,70	-159,70	410,31	-256,92%	22,49%
	<i>dt Banque commerciale</i>	229,70	-159,70	410,31	-256,92%	22,49%
322	Emprunts Extérieurs	4 655,69	1 192,06	1 221,64		66,96%
33	DEPOTS SUR LES COMPTES DES CORRESPONDANTS DU TRESOR	0,00	0,00	0,00		0,00%
34	REMBOURSEMENTS DE PRETS ACCORDES	107,45	157,17	146,11	92,96%	8,01%
341	Remboursements de prêts par des Collectivités locales	0,00	0,00	0,00		0,00%
342	Remboursements de prêts par des Etablissements publics administratifs (EPA)	0,00	0,00	20,69		1,13%
343	Remboursements de prêts par des entreprises	0,66	0,00	20,69		1,13%
344	Remboursements de prêts par des particuliers	0,00				0,00%
345	Autres comptes à recevoir (Reste à recouvrer)	106,80	157,17	125,42	79,80%	6,87%
349	Autres remboursements de prêts	0,00	0,00	0,00		0,00%
4	CHARGES DE FINANCEMENT	5 043,00	2 018,46	3 691,41	182,88%	73,20%
40	SOLDE BUDGETAIRE NEGATIF	50,15				
41	REMBOURSEMENTS DU CAPITAL DES EMPRUNTS	4 885,39	1 403,80	2 199,90	156,71%	43,62%
411	Remboursement du capital des emprunts Intérieurs	229,70	1 050,77	1 959,56	186,49%	38,86%
	<i>dt Banque Centrale</i>	229,70	142,00	-258,64		-5,13%
412	Remboursement du capital des emprunts Extérieurs	4 655,69	353,03	240,33	68,08%	4,77%
42	RETRAITS SUR LES COMPTES DES CORRESPONDANTS DU TRESOR	0,00				0,00%
43	PRETS ACCORDES	107,45	614,66	1 491,52		29,58%
431	Prêts accordés à des Collectivités locales	0,00				0,00%
432	Prêts accordés à des Etablissements publics administratifs (EPA)	0,00				0,00%
433	Prêts accordés à des entreprises	0,66				0,00%
434	Prêts accordés à des particuliers	0,00				0,00%
435	Autres comptes à payer (Restes à payer)	106,80	614,66	1 491,52		29,58%
439	Autres prêts et avances accordés	0,00				0,00%
	Vérification verticale: Différence entre capacité/besoin de financement et financement (NLB+3+2511+2514+252-4)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Principaux agrégats et soldes					
	Solde de base	1 171,74	903,08	1 382,38	153,07%	117,98%
	solde de base % PIB	0,71%	0,56%	1,09%	192,76%	0,00%
	PIB	126 988,00	126 988,00	126 988,00	100,00%	10837,59%
	Taux de change USD	9 814,96	9 814,96	9814,96	100,00%	8,3764233
	Pression Fiscale yc Dons	15,30%	6,39%	7,16%	111,93%	0,01%
	Pression Fiscale hors Dons	13,89%	5,27%	6,57%	124,49%	0,01%

Tableau 21: Exécution des Investissements par Bailleurs en milliards de GNF

LIBELLE	PREVISIONS FINEX 2019				EXECUTION FINEX 2019			
	PRETS	DONS	TOTAL	Part en %	PRETS	DONS	TOTAL	Part en %
(AFD) / France	0	15,2	15,2	0,40%	26,63	0,00	26,63	0,00%
IDA)	19,21	293,6	312,81	8,10%	357,93	125,19	483,12	46,98%
(OFID)	30,26	10,12	40,38	1,00%	39,24	3,86	43,10	4,20%
(BAD – FAD)	209,62	89,22	298,84	7,70%	54,68	0,00	54,68	7,00%
(BADEA)	189,53	2,49	192,02	4,90%	60,43	0,00	60,43	23,40%
(BID)	1 759,33	337	790	20,40%	84,29	0,00	84,29	10,70%
(FKDEA)	0	0	0	0,00%	38,60	0,00	38,60	4,90%
(FIDA)	0	10,12	10,12	0,30%	0,00	26,22	26,22	2,50%
(FED)	125	0	125		0,00	0,00	0,00	
(FSD)	23,51	40,37	63,88	1,60%	10,39	0,00	10,39	1,30%
(FEM)	0	60,48	60,48	1,60%	0,00	0,00	0,00	0,00%
(CHINE)	1 910,40	0	1 910,40	49,20%	0,00	0,00	0,00	
(PNUD-FAO-ONUDI- FNUAP-OMS- UNICEF-UNFPA)	0	51,07	51,07	1,30%	0	0	0	0,00%
La République D'Espagne	0		0	0,00%	0	0	0,00	0,50%
BIDC	0		0	0,00%	0		0,00	0,00%
Autres (CFC, UA, PaysBas, Amba USA, Af sud - vietnam, Amériq ...)	0	9,47	9,47	0,20%	10,042	2,46	12,502	0,00%
	4 266,86	919,14	5 186,00	100,00%	682,22	157,73	839,95	15,36%