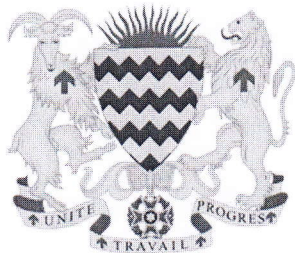


REPUBLIQUE DU TCHAD
PRESIDENCE DE LA REPUBLIQUE
MINISTERE DES FINANCES ET DU BUDGET
DIRECTION GENERALE DU MINISTERE
DIRECTION GENERALE DE SERVICES DU BUDGET
DIRECTION DE L'ELABORATION ET DU SUIVI BUDGETAIRE



**RAPPORT D'EXECUTION DU BUDGET GENERAL DE
L'ETAT AU 1^{er} TRIMESTRE 2018**

VISAS :

DGSB

DGSTCP

Avant-propos

Le présent rapport a pour objet de faire la situation du 1^{er} trimestre 2018 en termes d'exécution de la Loi N°021/PR/2017 du 30 décembre 2017 portant budget général de l'Etat pour l'exercice 2018. Sa production est fondée sur les dispositions des Articles 1 et 67 de l'Arrêté N°062/PR/PM/MFB/DGM/DGB/2018 du 07 février 2018 portant organigramme de la Direction Générale de Services du Budget.

Ce rapport est destiné à l'information du public ainsi qu'aux députés, conformément aux dispositions des Articles 11 et 61 de la loi N°004/PR/2014 du 18 Février 2014 portant Loi organique relative aux lois de finances (LOLF) ainsi qu'à l'Article 37 de la Loi N°018/PR/2016 du 24 Novembre 2016 portant code de la transparence et de la bonne gouvernance dans la gestion des finances publiques.

Fait à N'Djaména le, 05 OCT 2018

**P. LE MINISTRE DES FINANCES ET DU BUDGET,
LE SECRETAIRE D'ETAT**



AHMED ALKHOUDAR ALI FADEL

Sommaire

Avant-propos	2
Sommaire	3
I. Vue d'ensemble	4
II. Réalisation des ressources de l'Etat à fin mars 2018	4
1. Recettes hors pétrole	4
2. Recettes pétrolières	5
3. Recettes en capital	5
III. Exécution des dépenses du Budget Général de l'Etat à fin mars 2018	5
1. Service de la dette (Titre I et IV)	5
2. Dotation des pouvoirs publics (Titre II)	6
3. Transferts et subventions (Titre III)	6
4. Investissements-Equipements (Titre V)	6
Annexes	8
Annexe 1 : Réalisation des recettes au 31 mars 2018 (en millions de FCFA)	8
Annexes 2 : Exécution des dépenses au 31 mars 2018 (en millions de FCFA)	8

I. Vue d'ensemble

Au premier trimestre 2018, le Budget de l'Etat est exécuté à hauteur de 20,8 % en recettes contre 11,1% en dépenses. Au niveau des recettes, le taux de réalisation le plus important est observé au niveau des recettes fiscales pétrolières (115%) en lien avec la hausse de l'Impôt sur les Sociétés. Quant aux dépenses publiques, le taux d'exécution le plus significatif est relatif aux dépenses de personnel ainsi que de biens et services (22%).

II. Réalisation des ressources de l'Etat à fin mars 2018

Prévues globalement pour un montant de 846,408 milliards de FCFA dans la Loi N°021 /PR/2017 portant Budget Général de l'Etat pour l'exercice 2018, les recettes totales collectées au 31 mars 2018 se situent à 176, 087milliards de FCFA. Ce qui correspond à un taux de réalisation de 20,8% contre 26% au premier trimestre 2017.

1. Recettes hors pétrole

Sur une prévision annuelle de 422,770 milliards de FCFA, les réalisations de ressources hors pétrole au 31 mars 2018 se sont chiffrées à 100, 673milliards de FCFA, soit un taux de recouvrement de 23,8% contre 22% en 2017.

a. Recettes fiscales

Au cours du premier trimestre 2018, les recettes fiscales s'élèvent à 97, 996 milliards de FCFA sur une prévision budgétaire de 397,040 milliards, soit un taux de recouvrement de 24,7%. Ce taux de réalisation est en baisse par rapport au niveau du premier trimestre 2017 où il se situait à 14%.

La Direction Générale de Services des Impôts (DGSI) a réalisé 69,365 milliards de FCFA sur une prévision budgétaire de 261, 855 milliards de FCFA soit un taux de 26,5%. Ce taux est en hausse par rapport à la même période l'année 2017 où il se situait à 16%.

A la Direction Générale de Services des Domaines (DGSD), pour une prévision annuelle de 14,370 milliards, 1,598 milliards de FCFA de recettes ont été recouverts à fin mars 2018 soit un taux de réalisation de 11,1%.

Pour une prévision budgétaire de 120,815 milliards de FCFA, la Direction Générale de Services des Douanes et Droits Indirects (DGDDI) a recouvré 27, 033 milliards de FCFA correspondant à un taux de recouvrement de 22,4% contre 13% au premier trimestre 2017.

b. Recettes non fiscales

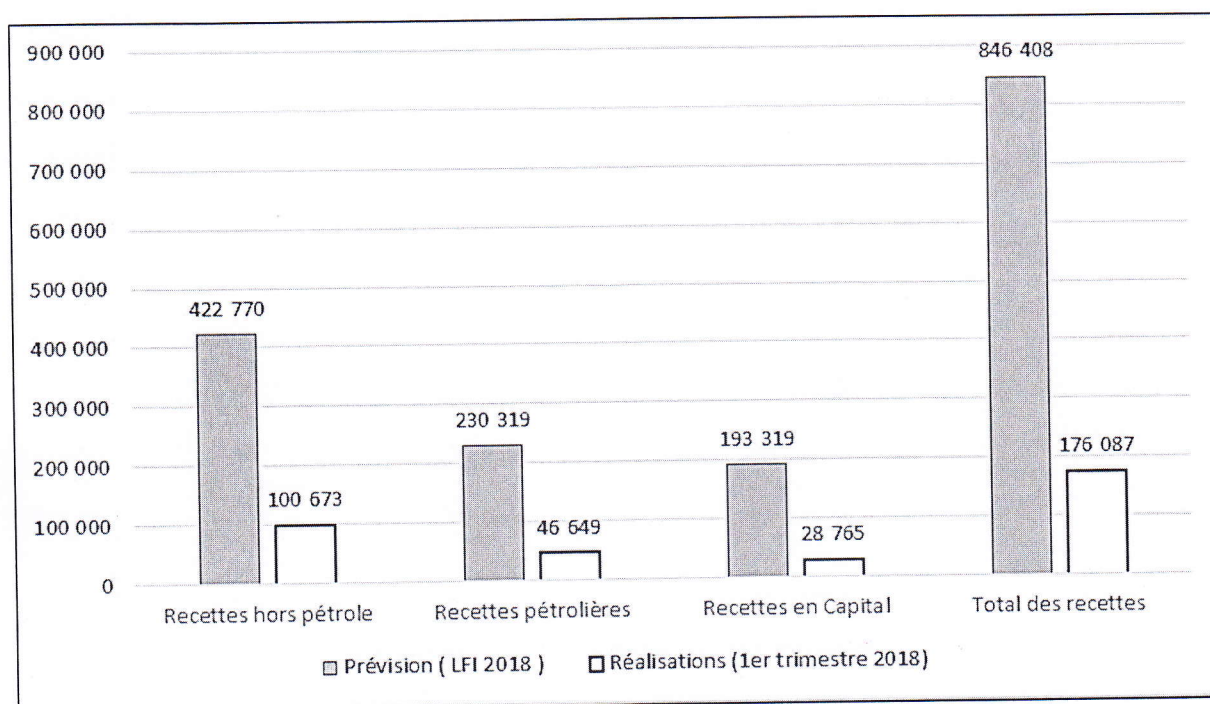
Sur une prévision de 25,730 milliards de FCFA, 2,677 milliards de FCFA ont été recouverts soit un taux de réalisation de 10%.

2. Recettes pétrolières

Au 1^{er} trimestre 2018, les recettes pétrolières recouvrées s'élèvent à 46,649 milliards de FCFA sur une prévision annuelle de la LFI de 230,319 milliards de FCFA, soit un taux de recouvrement de 20,3% contre 22,517% au premier trimestre 2017.

3. Recettes en capital

Au 31 mars 2018, les recettes en capital ont été recouvrées à hauteur de 28,765 milliards de FCFA contre une prévision de 193,319 milliards de FCFA soit un taux de recouvrement de 14,9% contre 43,030% au premier trimestre 2017.



Graphique 1 : Réalisation des recettes au premier trimestre 2018 (en millions de FCFA)

Source : DGSTCP/MFB/2018

III. Exécution des dépenses du Budget Général de l'Etat à fin mars 2018

Globalement, les dépenses du budget général de l'Etat à fin mars 2018 ont été ordonnancées à hauteur de 148,484 milliards de FCFA sur une prévision annuelle de 1 343,034 milliards de FCFA soit taux d'exécution de 11%. A la même période en 2017, le taux d'exécution se situait à 22%.

1. Service de la dette (Titre I et IV)

Prévu pour un montant de 515,715 de milliards de FCFA, le service de la dette publique a été honoré à hauteur de 6,333 milliards de FCFA au cours du 1^{er} trimestre, soit un taux d'exécution de 1,2% contre un taux de 5% en 2017.

Ces prévisions élevées prennent en compte le service de la dette Glencore de 244 milliards de FCFA avant sa restructuration, ce qui explique le faible niveau d'exécution au 1^{er} trimestre 2018.

2. Dotation des pouvoirs publics (Titre II)

Au premier trimestre 2018, le montant exécuté de cette catégorie de dépense qui comprend les dépenses de personnel et les biens et services s'élève à 98,715 milliards de FCFA sur une dotation annuelle de 441,000 milliards de Francs CFA, soit un taux d'exécution de 22,4%.

a. Personnel

Au premier trimestre 2018, ces dépenses sont exécutées à hauteur de 79,912 milliards de FCFA pour une prévision annuelle de 354,000 milliards de FCFA dont 59,659 milliards de FCFA pour les civils et 20,253 milliards de FCFA pour les militaires, soit un taux d'exécution de 23% contre 30% à la même période en 2017.

b. Biens et Services

Les dépenses de biens et services s'élèvent à 18,803 milliards de FCFA sur une dotation annuelle de 87,00 milliards de FCFA, correspondant à un taux d'exécution de 22% contre 31% en 2017.

3. Transferts et subventions (Titre III)

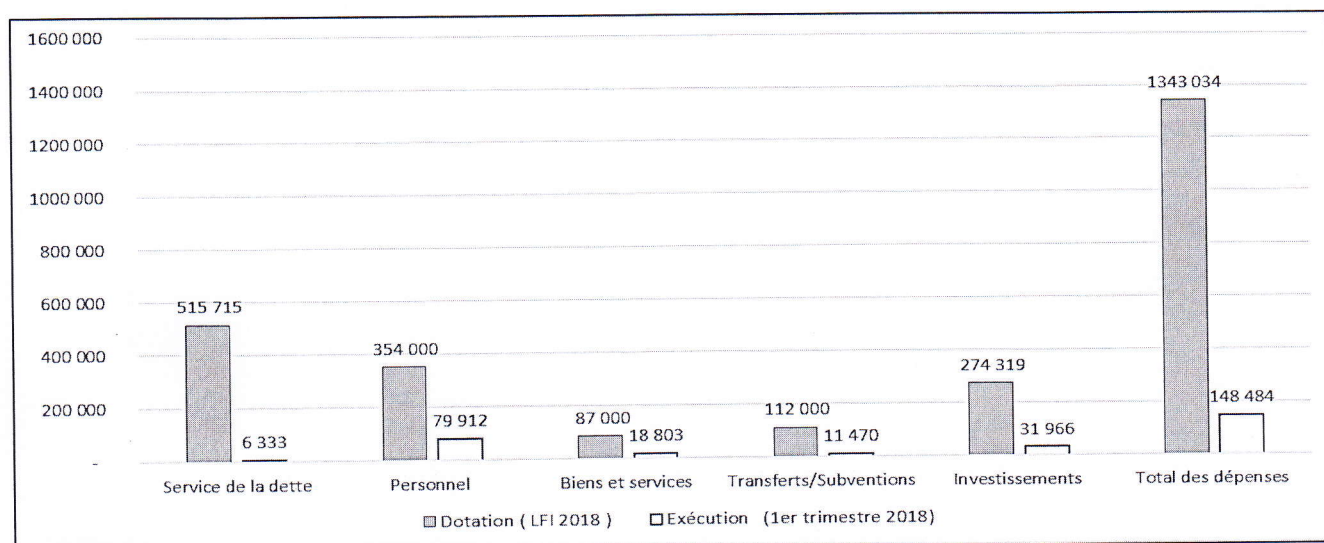
Pour une prévision de 112,00 milliards de FCFA, les dépenses de transferts et subventions ont atteint au 31 mars 2018 un montant de 11,470 milliards de FCFA, représentant ainsi un taux d'exécution de 10,2 % contre 7% en 2017.

4. Investissements-Equipements (Titre V)

Au 31 mars 2018, les dépenses d'investissements ont été exécutées à hauteur de 31,966 milliards de FCFA sur une prévision de 274,319 milliards de FCFA, soit un taux d'exécution de 11,7% contre 28 ;267% au premier trimestre 2017.

Les dépenses d'investissements sur ressources intérieures sont exécutées à hauteur de 3,201 milliards de FCFA pour une prévision annuelle de 83,000 milliards de FCFA, ce qui correspond à un taux d'exécution de 3;9% contre 0,848% à la même période en 2017.

Quant aux investissements extérieurs, les décaissements se chiffrent à 28,765 milliards de FCFA (13,248 milliards de FCFA de dons/projets et 15,517 de prêts/projets) pour une prévision de 191,319 milliards de FCFA, soit un taux d'exécution de 15% contre 21,79% en 2017.



Graphique 2 : Exécution des dépenses au premier trimestre 2018 (en millions de FCFA)

Source : DGSTCP/DGSB/MFB/2018

Annexes

Annexe 1 : Réalisation des recettes au 31 mars 2018 (en millions de FCFA)

Nature de la recette	Prévision (LFI 2018) ^o	Réalisation (1 ^{er} trimestre 2018)	Taux de Réalisation
Recettes hors pétrole	422 770	100 673	23,8%
Recettes pétrolières	230 319	46 649	20,3%
Recettes en Capital	193 319	28 765	14,9%
Total des recettes	846 408	176 087	20,8%

Source : DGSTCP/MFB

Annexes 2 : Exécution des dépenses au 31 mars 2018 (en millions de FCFA)

NATURE DE LA DEPENSE	Dotation (LFI 2018)	Exécution (1 ^{er} trimestre 2018)	Taux d'exécution
TITRE I : SERVICE DETTE PUBLIQUE (y compris amortissements)	515 715	6 333	1,2%
TITRE II : DOTATION DES POUVOIRS PUBLICS	441 000	98 715	22,4%
PERSONNEL	354 000	79 912	22,6%
BIENS & SERVICES	87 000	18 803	21,6%
TITRE III : INTERVENTION DE L'ETAT	112 000	11 470	10,2%
TITRE V : EQUIPEMENT- INVESTISSEMENT	274 319	31 966	11,7%
INVEST.SUR RESS.INTER	83 000	3 291	4,0%
INVEST.SUR FIN. EXT	191 319	28 765	15,0%
Total des dépenses	1 343 034	148 484	11,1%

Source : DGSTCP/DGSB/MFB