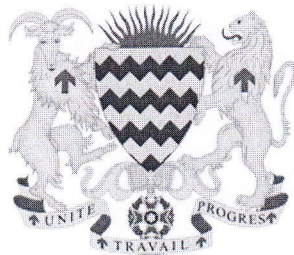


REPUBLIQUE DU TCHAD  
PRESIDENCE DE LA REPUBLIQUE  
MINISTERE DES FINANCES ET DU BUDGET  
DIRECTION GENERALE DU MINISTERE  
DIRECTION GENERALE DE SERVICES DU BUDGET  
DIRECTION DE L'ELABORATION ET DU SUIVI BUDGETAIRE



**RAPPORT D'EXECUTION DU BUDGET GENERAL DE  
L'ETAT AU 2<sup>ème</sup> TRIMESTRE 2018**

VISAS :

DGSB

DGSTCP

**Sommaire**

Avant-propos .....	2
<b>I. Vue d'ensemble .....</b>	<b>4</b>
<b>II. Réalisation des recettes du budget général de l'Etat à fin Juin 2018 .....</b>	<b>4</b>
<b>1. Recettes hors pétrole .....</b>	<b>4</b>
<b>2. Recettes pétrolières .....</b>	<b>5</b>
<b>3. Recettes en capital .....</b>	<b>5</b>
<b>III. Exécution des dépenses du Budget général de l'Etat.....</b>	<b>6</b>
<b>1. Service de la dette (Titre I &amp; IV) .....</b>	<b>6</b>
<b>2. Dotation des pouvoirs publics (Titre II).....</b>	<b>6</b>
<b>3. Transferts et subventions (Titre III).....</b>	<b>7</b>
<b>4. Investissements-Equipements (Titre V) .....</b>	<b>7</b>
<b>Annexes .....</b>	<b>8</b>
<b>Annexe 1 : Réalisation des recettes au 30 juin 2018 (en millions de FCFA) .....</b>	<b>8</b>
<b>Annexe 2 : Exécution des dépenses au 30 juin 2018 (en millions de FCFA) .....</b>	<b>8</b>

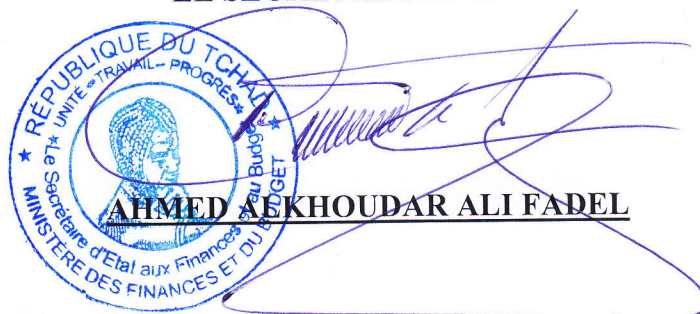
### Avant-propos

Le présent rapport a pour objet de faire la situation du 2<sup>ème</sup> trimestre 2018 de l'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, 08 OCT 2018

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



**AHMED ASKHOUDAR ALI FADEL**

## **I. Vue d'ensemble**

Au deuxième trimestre 2018, le Budget Général de l'Etat est exécuté à hauteur de 48 % pour les recettes contre 29 % pour les dépenses. Le taux de réalisation le plus important concerne les recettes pétrolières (267%) en lien avec la hausse de l'Impôt sur les Sociétés. Les dépenses de personnel et de biens et services ont été le plus exécutées (47%). On note aussi un taux d'exécution satisfaisant au niveau des dépenses d'investissements sur ressources intérieurs (39%).

## **II. Réalisation des recettes du budget général de l'Etat à fin Juin 2018**

Prévues globalement pour un montant de 846,408 milliards de FCFA dans la LFI, les recettes totales ont été recouvrées pour un montant de 404,755 milliards de FCFA au 30 juin 2018, soit un taux de réalisation de 48% contre 51% au second trimestre 2017.

### **1. Recettes hors pétrole**

Sur une prévision annuelle de 422,770 milliards de FCFA, les réalisations de ressources hors pétrole au 30 juin 2018 s'élèvent à 213,083 milliards de FCFA, soit un taux de recouvrement de 50% contre 41% à la fin du deuxième trimestre 2017.

#### **a. Recettes fiscales**

Au 2<sup>ème</sup> trimestre 2018, les recettes fiscales s'élèvent à 187, 693 milliards de FCFA sur les 397,040 milliards de prévisions budgétaires, correspondant à un taux de recouvrement de 47% contre 38% à la même période en 2017.

La Direction Générale de Services des Impôts (DGSI) a réalisé 126,911 milliards de FCFA sur une prévision de 261,855 milliards de FCFA, soit un taux de réalisation de 48% contre 44% au second trimestre 2017.

Pour une prévision annuelle de 14,370 milliards, la Direction Générale de Services des Domaines(DGSD) a recouvré 4,412 milliards de FCFA, soit un taux de recouvrement à fin juin 2018 de 31%.

La Direction Générale de Services des Douanes et Droits Indirects (DGSDDI) quant à elle, a recouvré 56,370 milliards de FCFA sur une prévision de 120,815 milliards de FCFA. Ce qui correspond à un taux de recouvrement de 47% contre 27% un an plutôt à la même période.

**b. Recettes non fiscales**

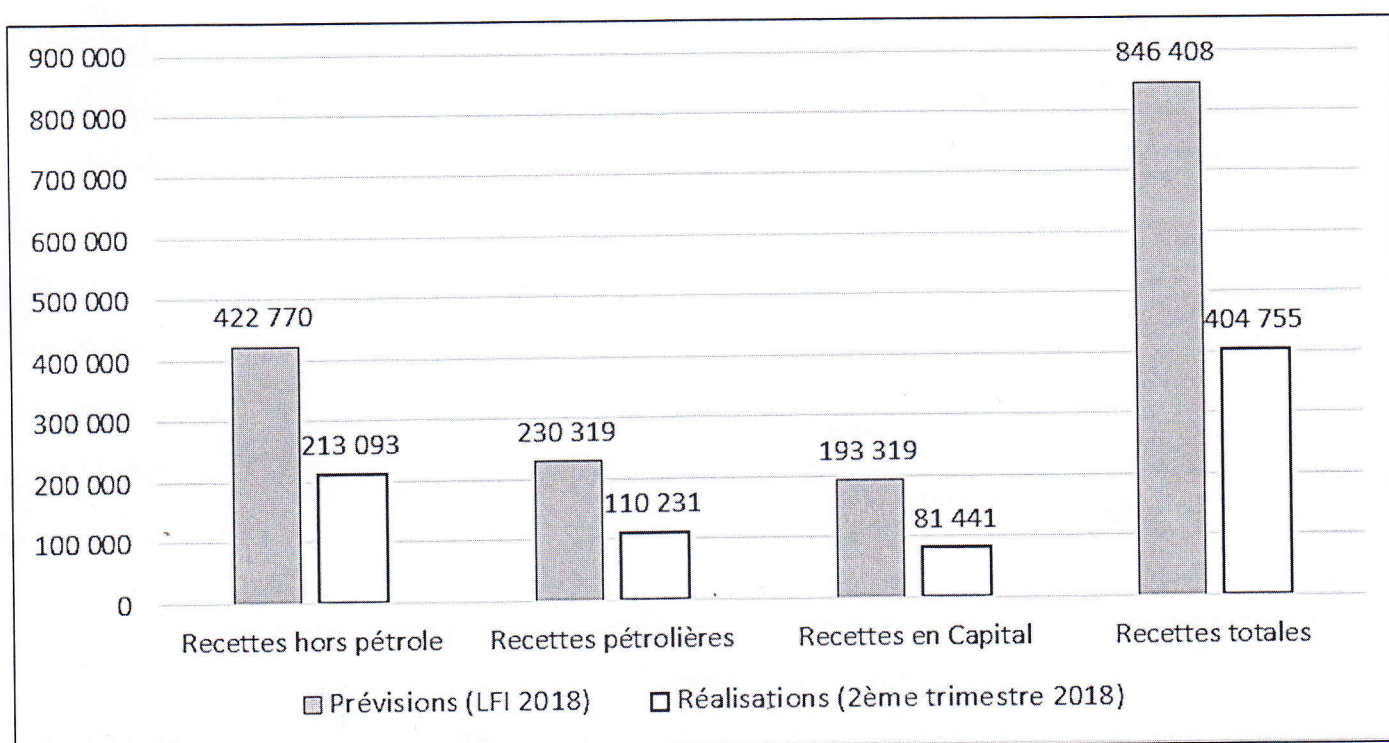
Les recettes non fiscales ont été recouvrées à hauteur de 25,390 milliards de FCFA à fin juin 2018 sur les 25,730 milliards de FCFA prévus, soit une réalisation de 99%.

**2. Recettes pétrolières**

Au 2<sup>ème</sup> trimestre 2018, les recettes pétrolières sont mobilisées à hauteur de 110,231 milliards de FCFA sur une prévision annuelle de la LFI de 230,319 milliards de FCFA, soit un taux de recouvrement de 48% contre 92% au second trimestre 2017.

**3. Recettes en capital**

Au 30 juin 2018, les recouvrements de cette catégorie de recettes s'élèvent à 81,443 milliards de CFA sur une prévision de 193,319 milliards de CFA. Ce qui correspond à un taux de réalisation de 42%.



*Graphique 1: Réalisations des recettes au deuxième trimestre 2018 (en millions de FCFA)*

Source : DGSTCP/MFB

### **III. Exécution des dépenses du Budget général de l'Etat**

Globalement, les dépenses du budget général de l'Etat à fin juin 2018 ont été exécutées à hauteur de 392,434 milliards de FCFA sur une prévision annuelle de 1 343,034 milliards de FCFA. Ce qui correspond à un taux d'exécution de 29,2% contre 22% à la fin du second trimestre 2017.

#### **1. Service de la dette (Titre I & IV)**

Pour une prévision de 515,715 milliards de FCFA, le service de la dette publique a été exécuté à hauteur de 36,401 milliards de FCFA dont 5,354 en intérêts et 31,047 en principal. Ce qui correspond à un taux d'exécution de 7% contre 10% à la même période 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 2<sup>ème</sup> trimestre 2018.

#### **2. Dotation des pouvoirs publics (Titre II)**

Au second trimestre 2018, le montant total des dépenses de ce titre s'élèvent à 205,500 milliards de CFA sur une dotation annuelle de 441,000 milliards de Francs CFA, soit un taux d'exécution de 47% contre 59% au 2<sup>ème</sup> trimestre 2017.

##### **a. Personnel**

Au 2<sup>ème</sup> trimestre 2018, ces dépenses sont exécutées à hauteur de 160,047 milliards de FCFA pour une prévision annuelle de 354,000 milliards de FCFA dont 119,425 milliards de FCFA pour les civils et 40,622 milliards pour les militaires. Ce qui correspond à un taux d'exécution global de 45% contre 58% à la même période en 2017.

##### **b. Biens et Services**

Au second trimestre 2018, sur une dotation annuelle de 87,000 milliards de FCFA, les dépenses de biens et services ont été exécutées à hauteur de 45,453 milliards de FCFA correspondant à un taux d'exécution de 52% contre 58% à fin juin 2017.

### 3. Transferts et subventions (Titre III)

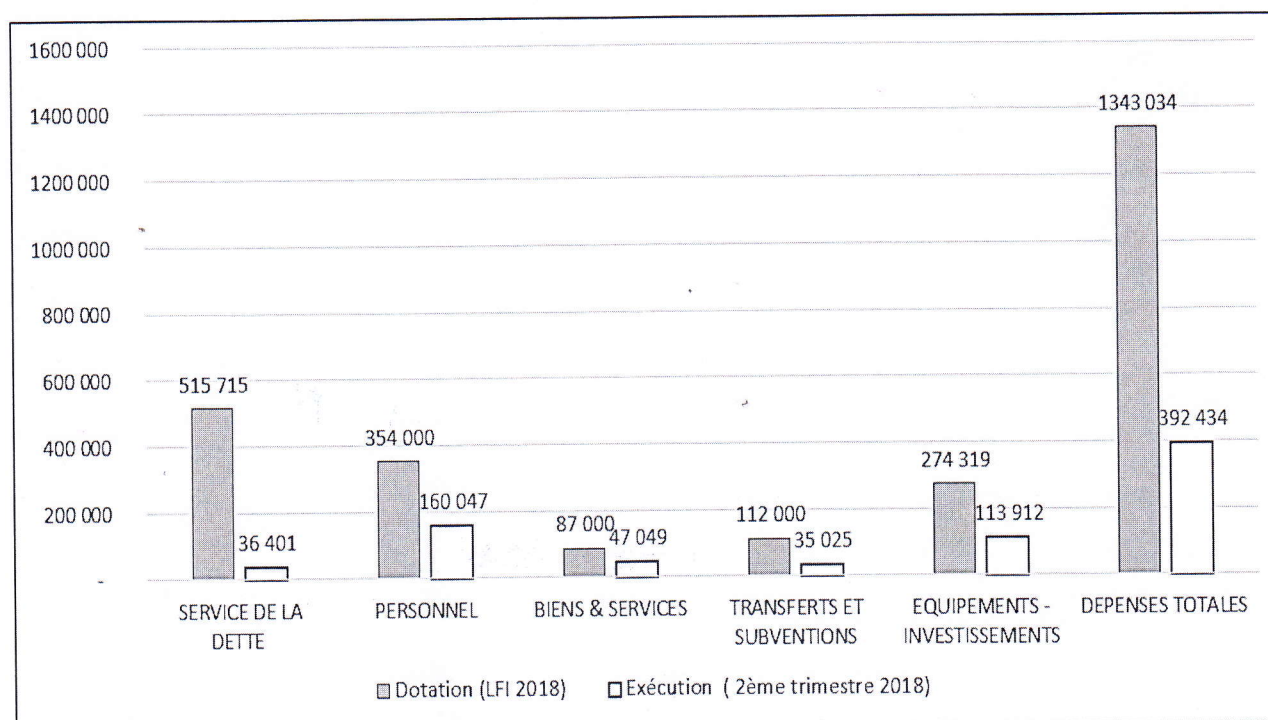
Pour une prévision de 112,000 milliards de FCFA, l'exécution des dépenses de transferts et subventions s'élève au 30 juin 2018 à 33,178 milliards de FCFA, soit un taux d'exécution de 30%. A la même période en 2017, ces dépenses ont été exécutées à hauteur de 24%.

### 4. Investissements-Equipements (Titre V)

Globalement, sur une prévision de 274,319 milliards de FCFA, les dépenses d'investissements ont été exécutées à hauteur de 113,912 milliards de FCFA, soit un taux d'exécution de 42% contre 46% au second trimestre 2017.

A la date du 30 juin 2018, les dépenses d'investissements sur ressources intérieures sont exécutées à hauteur de 32,471 milliards de FCFA sur une prévision annuelle de 83,000 milliards de FCFA, ce qui correspond à un taux d'exécution de 39% contre 9% à la même période en 2017.

Quant aux investissements sur financements extérieurs, les décaissements se chiffrent à 81,441 milliards de FCFA sur une prévision de 191,319 milliards de FCFA, soit un taux d'exécution de 43%. Au second trimestre 2017, ces dépenses ont été exécutées à hauteur de 66%.



Graphique 2: Exécution des dépenses au deuxième trimestre 2018

Source : DGSTCP/DGSB/MFB

## Annexes

## Annexe 1 : Réalisation des recettes au 30 juin 2018 (en millions de FCFA)

Nature de la recette	Prévision	Réalisation	Taux de Réal.
Recettes hors pétrole	422 770	213 093	50%
Recettes pétrolières	230 319	110 231	48%
Recettes en Capital	193 319	81 441	42%
Recettes totales	846 408	404 755	48%

*Source : DGSTCP/MFB*

## Annexe 2 : Exécution des dépenses au 30 juin 2018 (en millions de FCFA)

NATURE DE LA DEPENSE	Dotation (LFI 2018)	Exécution ( 2ème trimestre 2018)	Taux d'exécution
TITRE I : SERVICE DETTE PUBLIQUE (y compris amortissements)	515 715	36 401	7,1%
TITRE II : DOTATION AUX POUVOIRS PUBLICS	441 000	207 096	47,0%
PERSONNEL	354 000	160 047	45,2%
BIENS & SERVICES	87 000	47 049	54,1%
TITRE III : INTERVENTION DE L'ETAT	112 000	35 025	31,3%
TITRE V : EQUIPEMENTS- INVESTISSEMENTS	274 319	113 912	41,5%
INVEST.SUR RESS.INTER	83 000	32 471	39,1%
INVEST.SUR FIN. EXT	191 319	81 441	42,6%
DEPENSES TOTALES	1 343 034	392 434	29,2%

*Source : DGSTCP/DGSB/MFB*