

NOTE DE PRESENTATION

NOTE DE PRESENTATION
Situation d'exécution du budget d'Etat au 30 juin 2016

I. LES RECETTES

Le Budget d'Etat 2016 a été exécuté en recettes à 575,341 milliards de FCFA contre une prévision du collectif de 1 802,046 milliards de FCFA, soit un taux de 31,93%.

Ci-dessous, le détail de l'exécution des recettes au 30 juin 2016.

1. Par Budget

(En milliards de FCFA)

Désignation	Prévisions Collectif 2016	Réalisations au 30 juin 2016	Taux d'exécution en (%)
Budget national	1 321,469	538,045	40,72
Budgets annexes, comptes et fonds spéciaux	83,685	28,993	34,65
Budget spécial d'investissement	260,744	0,219	0,08
Appuis budgétaires sectoriels	18,391	8,084	43,96
Appuis budgétaires généraux	117,757	0,000	0,00
Total	1 802,046	575,341	31,93

Les réalisations par budget se présentent comme suit :

a. Budget national

Les réalisations de recouvrements au 30 juin 2016 se chiffrent à 538,045 milliards de FCFA contre une prévision du collectif de 1 321,469 milliards de FCFA, soit un taux de réalisation de 40,72% par rapport aux prévisions initiales.

b. Budgets annexes, comptes et fonds spéciaux

Les réalisations au titre des budgets annexes, comptes et fonds spéciaux se chiffrent à 28,993 milliards de FCFA au 30 juin 2016 sur une prévision du collectif de 83,685 milliards de FCFA, soit un taux de 34,65%. Ces réalisations sont constituées des recettes des différents Entrepôts Maliens à l'étranger et des Comptes et Fonds Spéciaux.

Les Comptes et Fonds Spéciaux comprennent :

- le Programme de Développement des Ressources Minérales ;
- le Fonds d'Appui pour la Promotion de la Recherche Pétrolière ;
- le Fonds de Développement de l'Eau ;
- le Fonds pour l'Aménagement et la Protection des Forêts ;
- le Fonds pour l'Aménagement et la Protection de la Faune ;
- le Fonds National d'Appui à l'Agriculture ;
- le Fonds Compétitif pour la Recherche et l'Innovation Technologique ;
- le Fonds d'Appui à l'Autonomisation de la Femme et à l'Epanouissement de l'Enfant ;
- le Fonds de remboursement des crédits TVA.

c. Budget spécial d'investissement

Il convient de rappeler que le financement extérieur du Budget Spécial d'Investissement en recettes est la contrepartie des inscriptions faites au niveau des dépenses.

Il a été réalisé à la date du 30 juin 2016 au titre du financement extérieur, un montant de 0,219 milliard de FCFA sur une prévision de 260,744 milliards de FCFA dans le collectif, soit un taux de 0,08%.

d. Appuis budgétaires sectoriels

Sur une prévision du collectif de 18,391 milliards de FCFA, les appuis budgétaires sectoriels ont connu une réalisation de 8,084 milliards de FCFA, soit un taux de 43,96%.

e. Appuis budgétaires Généraux

Les ressources au titre des appuis budgétaires généraux n'ont pas connu de mobilisation sur une prévision annuelle du collectif de 117,757 milliards de FCFA.

2. Par nature de recettes

(En milliards de FCFA)

Libellés	Prévision Collectif 2016	Réalisations au 30 juin 2016	Taux d'exéc.
<u>BUDGET GENERAL</u>	<u>1 718,361</u>	<u>546,348</u>	<u>31,79</u>
Dons projets et legs	91,524	0	0,00
Emprunts projets et programmes	169,220	0,219	0,13
Cessions d'imm. incorporelles	4,840	0	0,00
Cessions sols - sous sols	4,225	2,284	54,06
Cessions de biens meubles	0,353	0,211	59,77
Cessions d'immeubles	4,000	0	0,00
Remboursement de prêts et avances	4,112	1,494	36,33
Recettes fiscales	1237,408	520,489	42,06
Recettes non fiscales	48,817	12,343	25,28
Recettes exceptionnelles (Ressources PPTE)	17,714	1,224	6,91
Dons programmes (Appuis budgétaires)	74,148	8,084	10,90
Autres emprunts	62,000	0	0,00
<u>BUDGETS ANNEXES, COMPT. ET FONDS SPECIAUX</u>	<u>83,685</u>	<u>28,993</u>	<u>34,65</u>
TOTAL	1 802,046	575,341	31,93

Les réalisations par nature de recettes (droits et taxes) se présentent comme suit :

a. Cession sols - sous sols

Les réalisations de recouvrement au 30 juin 2016 se chiffrent à 2,284 milliards de FCFA contre des prévisions annuelles du collectif de 4,225 milliards de FCFA, soit un taux de 54,06%. Ces recettes proviennent essentiellement de la vente de terrains.

b. Remboursement prêts et avances

Les ressources prévisionnelles se chiffrent à 4,112 milliards de FCFA. Il a été recouvré un montant de 1,494 milliard de FCFA, soit un taux de réalisation de 36,33%.

Il s'agit des ressources de la Direction Générale de la Dette Publique, constituées essentiellement du remboursement des prêts rétrocédés.

c. Recettes fiscales

Les recettes fiscales ont été mobilisées à hauteur de 42,06%, soit un montant de 520,489 milliards de FCFA sur une prévision du collectif de 1 237,408 milliards de FCFA.

d. Recettes non fiscales

Les réalisations de recouvrement se chiffrent à 12,343 milliards de FCFA contre des prévisions de 48,817 milliards de FCFA, soit un taux de 25,28%.

3. Par Service d'assiette et de recouvrement

La situation d'exécution des recettes par service d'assiette et de recouvrement (sans les Budgets annexes et Comptes et fonds spéciaux, le Budget Spécial d'Investissement et les Appuis budgétaires) se présente comme suit :

(En milliards de FCFA)

SERVICES	Prévisions 2016 Collectif	Recouvrements Au 30 juin 2016	Taux Rec/Prév%
Douanes	499,000	218,637	43,82
Impôts	678,603	282,963	41,70
Trésor	28,000	14,477	51,70
Domaines et Cadastre	89,200	19,250	21,58
Administration des Biens de l'Etat	4,840	0,000	0,000
Dette Publique	4,112	1,394	33,90
TOTAL	1 303,755	536,721	41,17

II. LES DEPENSES

Au 30 juin 2016, le budget d'Etat a été exécuté en dépenses à hauteur de 699,107 milliards de FCFA sur une prévision budgétaire de 2 058,003 milliards de FCFA, soit un taux d'exécution de 33,97%. L'exécution des dépenses par nature de budgets et par nature de dépenses se présente comme suit :

1. Par Nature de Budgets

a. Budget général :

☀ **Pouvoirs publics et administrations centrales :**

Prévu dans la loi de Finances rectifiée 2016 pour 1 692,002 milliards de FCFA, le budget des pouvoirs publics et administrations centrales a été exécuté à hauteur de 529,873 milliards de FCFA, soit un taux d'exécution de 31,32%. Cette situation prend en compte l'ensemble des dépenses des charges communes, des Institutions, des Départements ministériels et des Etablissements Publics à caractère Administratif (y compris les dépenses du budget spécial d'investissement et de l'appui budgétaire sectoriel).

☀ **Administrations déconcentrées des régions :**

Prévu dans le collectif budgétaire 2016 pour 282,316 milliards de FCFA, le budget des administrations déconcentrées des régions a été exécuté à hauteur de 141,460 milliards de

FCFA, soit un taux d'exécution de 50,10%. Cette situation prend en compte l'ensemble des dépenses des administrations déconcentrées (y compris les crédits transférés aux Collectivités Territoriales dans le budget d'Etat) aux niveaux régional et subrégional.

b. Budgets annexes, comptes et fonds spéciaux :

Pour une prévision dans le budget d'Etat rectifié 2016 de 83,685 milliards de FCFA, les dépenses des budgets annexes, comptes et fonds spéciaux ont été exécutées à hauteur de 27,773 milliards de FCFA, soit un taux d'exécution de 33,19%.

2. Par nature de dépenses

La situation d'exécution des dépenses selon leur nature se présente comme suit :

a. Personnel

Les dépenses de personnel au 30 juin 2016 y compris le salaire des fonctionnaires des Collectivités, ont été exécutées à hauteur de 179,615 milliards de FCFA sur une dotation budgétaire 2016 de 411,033 milliards de FCFA, soit un taux d'exécution de 43,70%. La part des salaires des fonctionnaires des collectivités dans la masse salariale globale se chiffre à 119,374 milliards de FCFA sur lesquels, il a été exécuté un montant de 53,124 milliards de FCFA, soit un taux d'exécution de 44,50%.

b. Matériel et fonctionnement

Prévues dans le budget d'Etat rectifié 2016 pour 111,764 milliards de FCFA, les dépenses de matériel ont été exécutées à hauteur de 42,345 milliards de FCFA, soit un taux d'exécution de 37,89%.

c. Déplacement

Les dépenses de déplacement ont été exécutées à hauteur de 20,132 milliards de FCFA sur une prévision de 54,200 milliards de FCFA dans le budget d'Etat 2016, soit un taux d'exécution de 37,14%.

Il s'agit des dépenses au niveau des Ministères, des Institutions, des charges communes (transport des élèves et étudiants dans le cadre des grandes vacances, déplacement des agents de l'Etat lors des mutations et déplacement des stagiaires et étudiants maliens à l'étranger) et des Régions.

d. Communication - énergie

Prévues dans le budget d'Etat rectifié 2016 pour 34,945 milliards de FCFA, les dépenses de communication-énergie ont été exécutées à hauteur de 15,937 milliards de FCFA, soit un taux d'exécution de 45,61%.

e. Transferts et subventions

Les dépenses au titre des transferts et subventions sans le filet social ont été exécutées à hauteur de 135,084 milliards de FCFA sur une prévision de 259,176 milliards de FCFA, soit un taux d'exécution de 52,12%.

f. Bourses

Pour une prévision dans le budget d'Etat 2016 de 17,377 milliards de FCFA, les dépenses de bourses ont été exécutées à hauteur de 9,703 milliards de FCFA, soit un taux d'exécution de 55,84%.

g. Dépenses électorales

Prévues pour 9,184 milliards de FCFA dans la loi de Finances rectifiée 2016, les dépenses électorales ont été exécutées à hauteur de 0,148 milliard FCFA à la date du 30 juin 2016, soit un taux d'exécution de 1,61%. Ces dépenses concernent les charges liées à l'organisation des élections communales de 2016.

h. Filet social

L'exécution du filet social s'élève à 2,625 milliard de FCFA sur une prévision de 10,5 milliards de FCFA dans la loi de Finances rectifiée 2016, soit un taux d'exécution de 25,0%.

i. Autres dépenses

Les prévisions au titre de cette rubrique sans les dépenses électorales, les pertes aux changes et la liquidation du passif régulier, s'élèvent à 83,537 milliards de FCFA dans le budget d'Etat rectifié 2016. L'exécution au 30 juin 2016 est de 34,814 milliards de FCFA, soit un taux d'exécution de 41,67%. Les autres dépenses sont constituées essentiellement des frais de location des bâtiments administratifs baillés, des frais scolaires des élèves que l'Etat oriente dans les établissements privés, des frais d'entretien des bâtiments administratifs, des frais d'entretien courant des écoles et des dépenses de formation.

j. Equipements - investissements

Il s'agit des dépenses du Budget Spécial d'Investissement (financement intérieur) et des dépenses d'équipement au niveau des charges communes, des Départements Ministériels, des Institutions et des Etablissements Publics.

La rubrique « équipement-investissement » a été exécutée à hauteur de 83,450 milliards de FCFA sur une prévision de 277,418 milliards de FCFA dans le budget d'Etat 2016, soit un taux d'exécution de 30,08%.

k. Frais financiers

Prévue dans le budget d'Etat 2016 pour 56,097 milliards de FCFA, la dotation au titre des frais financiers a été exécutée à hauteur de 12,871 milliards de FCFA, soit un taux d'exécution de 22,94%.

l. Principal de la dette

En ce qui concerne les prévisions de remboursement du principal de la dette extérieure et intérieure, elles s'élèvent à 92,549 milliards de FCFA dans le budget d'Etat 2016. A la date du 30 juin 2016, le remboursement a été effectué à hauteur de 18,934 milliards de FCFA, soit un taux de 20,46%. Il est à rappeler que le remboursement de la dette s'effectue en fonction des échéanciers de paiement convenus avec les créanciers.

m. Pertes aux changes

Cette rubrique prend en charge le remboursement des pertes aux changes subies par les Représentations Diplomatiques du Mali. Sur une prévision de 0,736 milliard de FCFA dans le budget d'Etat 2016, les dépenses de la rubrique pertes aux changes ont été exécutées à hauteur de 0,430 milliard de FCFA à la date du 30 juin 2016, soit un taux d'exécution de 58,42%.

n. Liquidation du passif régulier

Les dépenses liées à la liquidation du passif régulier ont été prévues pour 3,816 milliards de FCFA dans la loi de Finances rectificative 2016. Elles ont été exécutées à hauteur de 1,243 milliard de FCFA, soit un taux d'exécution de 32,57%. L'objet de ces dépenses concerne essentiellement les rappels d'arriérés différentiels de soldes et d'accessoires de solde.

o. Apurement du passif

Les prévisions de dépenses au titre de l'apurement du passif s'élèvent à 34,592 milliards de FCFA dans le budget d'Etat 2016. Elles ont été exécutées à hauteur de 21,376 milliards de FCFA, soit un taux d'exécution de 61,79%. Cette situation représente essentiellement la prise en charge des indemnités d'expropriation et de dédommagement.

p. Budget spécial d'investissement (financement extérieur)

Prévues pour 260,743 milliards de FCFA dans la loi de Finances 2016, les dépenses du Budget Spécial d'investissement (financement extérieur) ont été exécutées à hauteur de 0,137 milliard de FCFA, soit un taux d'exécution de 0,05%.

q. Appui budgétaire sectoriel

Prévu dans le budget d'Etat 2016 pour 18,391 milliards de FCFA, l'appui budgétaire sectoriel a été exécuté à hauteur de 2,049 milliard de FCFA, soit un taux d'exécution de 11,14%.

III. RESULTAT D'EXECUTION

Sur des prévisions de recettes dans le budget d'Etat 2016 d'un montant de 1 802,046 milliards de FCFA, il a été réalisé au 30 juin 2016, un montant de 575,341 milliards de FCFA, soit un taux de réalisation de 31,93%.

Quant aux dépenses, elles ont été exécutées à hauteur de 699,107 milliards de FCFA sur une prévision 2016 de 2 058,003 milliards de FCFA, soit un taux de 33,97%.

Bamako, le 2016
Le Ministre,

Dr Boubou CISSE