

REPUBLIQUE DU BURUNDI



MINISTÈRE DES FINANCES, DU BUDGET ET DE LA PLANIFICATION ECONOMIQUE

RAPPORT D'EXECUTION DU BUDGET DE L'ETAT DU 2022-2023 : PREMIER TRIMESTRE

TABLE DES MATIERES

0. INTRODUCTION	3
A. REALISATION DES RECETTES ET EXECUTION DES DEPENSES DE L'ETAT.....	3
I. Réalisations des ressources (base caisse)	3
I.1. Recettes fiscales	4
I.2. Recettes non fiscales	6
II. Exécution des dépenses de l'Etat hors exonérations	6
II.1. Exécution du budget au niveau global hors exonérations.....	6
II.2. Analyse de l'état d'exécution des dépenses par grande masse.....	6
II.2.1. Les salaires et traitements	6
II.2.2. Les biens et services	7
II.2.3. Les transferts courants et subsides.....	7
II.2.4. Investissements sur ressources intérieures	7
III. Exonérations réalisées à la fin du premier trimestre 2022/2023.....	7
B. LA PERFORMANCE DANS LA GESTION AXÉE SUR LES RÉSULTATS SUIVANT LE FORMAT PTBA.....	11
I. METHODOLOGIE UTILISEE POUR RAPPORTER SUR LES RESULTATS ATTENDUS DES PTBA	11
II.SYNTHESE SUR LES NIVEAUX DES ENGAGEMENTS ET DES DECAISSEMENTS SUR LES LIGNES.....	12
IV.PRINCIPAUX RESULTATS ATTEINTS PAR RAPPORT AUX RESULTATS ATTENDUS DES PTBA	15
V.PERSPECTIVES DE CONSOLIDATION DES MECANISMES DE SUIVI ET D'ELABORATION DU RAPPORT ANNUEL DE PERFORMANCE (RAP)	21
VI. DETAIL DES PRINCIPAUX RESULTATS ATTEINTS DES PTBA PAR STRUCTURE	22
VII.AUTRES COMPLEMENTAIRES SUR LA METHODOLOGIE ET CERTAINS DETAILS TECHNIQUES ...	52

0. INTRODUCTION

Dans le cadre des réformes entreprises par le Gouvernement du Burundi relatives à la gestion des finances publiques, le Ministère des Finances, du Budget et de la Planification Economique produit trimestriellement des rapports d'exécution du budget de l'Etat conformément à l'article 63 de la loi organique n°1/20 du 20 juin 2022 portant révision de la loi n°1/35 du 04 décembre 2008 relative aux finances publiques. Le présent rapport concerne l'exécution du budget de l'Etat pour le premier trimestre 2022/2023.

La première partie de ce rapport décrit la réalisation des recettes fiscales et non fiscales ainsi que l'état d'exécution des dépenses selon les chapitres de la nomenclature économique à savoir les salaires, l'achat des biens et services, les investissements sur ressources intérieures ainsi que les transferts et subsides. Elle montre aussi l'état des réalisations des exonérations à la fin du premier trimestre 2022/2023.

Dans la deuxième partie, le rapport indique la performance dans la gestion axée sur les résultats suivant le format du Plan de Travail et Budget Annuel (PTBA).

Les deux parties de ce rapport présentent quelques points de divergences ci-après :

- Les catégories des dépenses ne sont pas identiques : pour la première partie, les catégories des dépenses sont réparties en grande masse suivant la nomenclature budgétaire de l'Etat (Salaires et traitements, Biens et Services, Transferts et subsides et Investissements), tandis que l'autre partie distingue les catégories de dépenses qui n'ont pas de référence dans la nomenclature budgétaire de l'Etat (Travaux, Biens et Equipement, Services et Fonctionnement) mais, qui a été utilisée dans le cadre d'initiation d'une budgétisation axée sur résultats ;
- L'exécution du budget tient compte de la liquidation des dépenses pour la première partie tandis que la deuxième tient compte de l'engagement et du décaissement.

A. REALISATION DES RECETTES ET EXECUTION DES DEPENSES DE L'ETAT

I. Réalisations des ressources (base caisse)

Compte tenu de la performance antérieure dans la collecte des recettes par l'Office Burundais des recettes, la prévision des recettes de l'année budgétaire 2022-2023 a été fixée à 1769,16 milliards BIF. Des mesures d'accompagnement pour réussir cet objectif ont été également proposées. Cependant, la collecte des recettes du 1^{er} trimestre 2022-2023 enregistre une contreperformance de 88,2%. Sur 438,94 milliards BIF de recettes prévues au premier trimestre 2022/2023, l'OBR a collecté 387,26 milliards BIF. Par rapport à la prévision annuelle de 1769,16 milliards BIF, le taux de collecte de recettes est de 21,9%.

Dans ces recettes trimestrielles, les produits fiscaux s'élèvent à 320,57 milliards BIF, soit 83%, tandis que les produits non fiscaux représentent 66,68 milliards BIF, soit 17%.

Les réalisations des recettes du premier trimestre 2022-2023, par grandes catégories, se présentent comme suit :

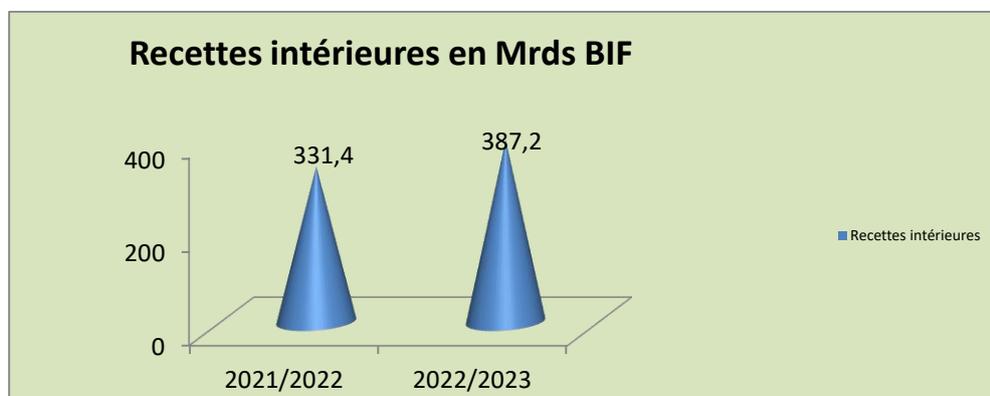
- ❖ Un taux de réalisation de **82,7%** des recettes fiscales générées par :
 - l'impôt sur le revenu, les bénéfices et les gains en capital (100,5%) ;
 - l'impôt sur les biens et services (78,1%) ;

- Impôt sur le commerce extérieur et les transactions internationales (75,8%).
- ❖ Un taux de réalisation des recettes non fiscales de **129,5%** induite par les réalisations des recettes non fiscales ci-dessous :
 - Revenus de la propriété (105,6%);
 - Ventes de biens et de services (134,7%) ;
 - Revenus administratifs (136,4%) ;
 - Autres produits non fiscaux (205,6%) ;
 - Etc.

Cette contreperformance est due au retard dans la mise en œuvre effective de certaines mesures prises pour améliorer la collecte des recettes prévues en 2022-2023. C'est notamment l'informatisation de tous les services de l'OBR, le système de facturation électronique ainsi que d'autres facteurs imprévus qui ont aussi impacté la collecte des recettes, comme la crise du carburant qui a occasionné des difficultés à l'économie nationale et, par conséquent, sur les recettes. Les quantités de carburant mises en consommation au premier trimestre 2022-2023 ont diminué de 14 566 779 litres passant de 71 855 482 litres à 57 288 703 litres respectivement à la fin du premier trimestre 2021/2022 et 2022/2023.

Malgré cette contreperformance par rapport aux prévisions, les recettes collectées au cours du premier trimestre 2022-2023 dépassent de 55,83 milliards BIF celles collectées en 2021-2022 à la même période (331,43 milliards BIF), soit une croissance de 16,8%.

Graphique 1: Comparaison des recettes collectées au cours du premier trimestre 2021/2022 et celles collectées en 2022/2023



Source : Office Burundais des Recettes (OBR) : Rapports consolidés des recettes 2021/2022 et 2022/2023

I.1. Recettes fiscales

Les recettes fiscales comprennent les impôts sur le revenu, les bénéfices et les gains en capital, les impôts sur les biens et services ainsi que les impôts sur le commerce extérieur et les transactions internationales. A la fin du premier trimestre 2022/2023, les services de l'Office Burundais des Recettes (OBR) en charge de collecte ont recouvré un montant de **320 576 231 078 BIF** sur une prévision de **387 599 953 558 BIF**, soit un taux de réalisation de **82,7%**.

Par rapport au premier trimestre 2021/2022, les recettes fiscales ont enregistré une croissance de **9,0 %**.

➤ **Impôts sur le revenu, les bénéfices et les gains en capital**

Ce type d'impôts enregistre un taux de réalisation de **100,5%** à la fin du premier trimestre 2022/2023, soit un recouvrement d'un montant de **84 271 157 096 BIF** sur **83 856 691 107 BIF** prévus pour le premier trimestre. Cette performance s'explique principalement par les réalisations des impôts sur les revenus payés par les sociétés et autres entreprises (106,5% contre 94,5% à la fin du premier trimestre 2021/2022). Comparé à la même période de 2021/2022, cette catégorie enregistre une croissance annuelle de **36,9%**.

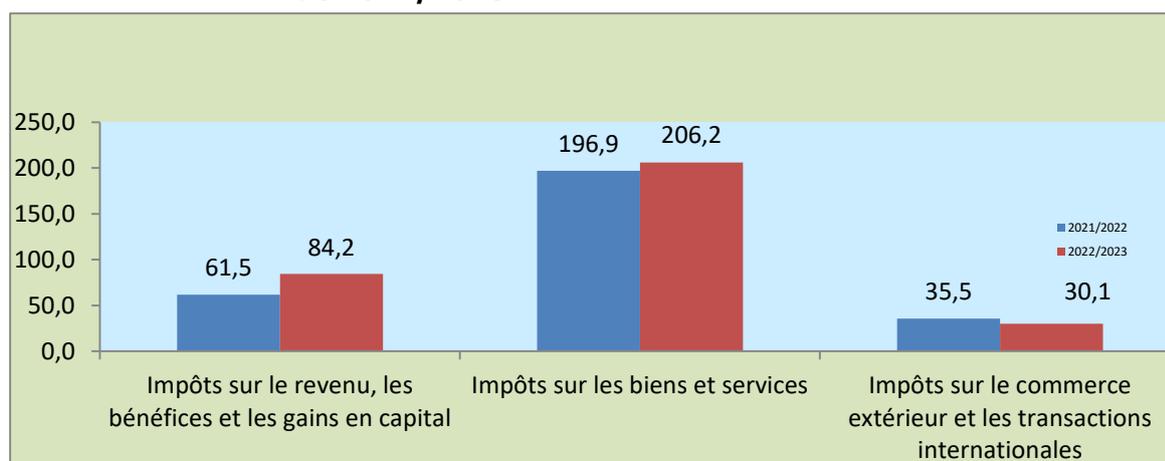
➤ **Impôts sur les biens et services**

Le taux de réalisation des impôts sur les biens et services à la fin du premier trimestre 2022/2023 est de **78,1%**. Sur un montant de **264 051 889 891 BIF** prévu au premier trimestre, **206 231 781 891 BIF** a été recouvré à la fin de cette période grâce à la collecte de la taxe de consommation sur les véhicules (299,0%), taxe additionnelle anti-pollution sur véhicules usagés (142,6%) ; etc. En glissement annuel, les **impôts sur les biens et services** ont connu une croissance de **4,7%**.

➤ **Impôts sur le commerce extérieur et les transactions internationales**

Le taux de réalisation à la fin du premier trimestre 2022/2023 pour ce type d'impôt est de **75,8%**. Sur un montant de **39 691 372 561 BIF** prévu au premier trimestre, **30 073 292 091 BIF** étaient déjà recouverts à la fin de cette période. Cette situation est expliquée essentiellement par un recouvrement important sur la taxe à l'exportation de peaux brutes. Par rapport au premier trimestre 2021/2022, cette catégorie de recettes fiscale a enregistré une décroissance de **15,4%**.

Graphique n°2 : Comparaisons des réalisations des principales catégories des recettes fiscales du premier trimestre 2021/2022 et celles de 2022/2023



Source : Office Burundais des Recettes (OBR) : Rapports consolidés des recettes 2021/2022 et 2022/2023

I.2. Recettes non fiscales

A la fin du premier trimestre 2022/2023, le taux de réalisation des recettes non fiscales est de **129,5%**. Sur **51 486 124 331 BIF** prévu au cours du premier trimestre 2022/2023, un montant de **66 687 029 099 BIF** était déjà recouvré grâce aux efforts engagés dans la collecte des recettes sur les Revenus de la propriété (105,6%), les Ventes de biens et de services (134,7%), les Revenus administratifs (136,4%), etc. En glissement annuel, les recettes non fiscales ont connu une croissance de **78,3%**.

II. Exécution des dépenses de l'Etat

Cette section est consacrée à la présentation succincte de l'état d'exécution des dépenses de l'Etat à la fin du premier trimestre 2022/2023 par Ministère et Institution. Il sied à indiquer que la présente section ne montre pas l'état d'exécution de la dépense par rapport au plafond d'engagement des dépenses de l'Etat fixé pendant le premier trimestre 2022-2023.

Cette présentation se justifie par le fait que les plafonds du premier trimestre 2022-2023 distinguent les catégories de dépenses qui n'ont pas de référence dans la nomenclature budgétaire de l'Etat et par conséquent, ne sont pas paramétrées dans le Système actuel de gestion des finances publiques « **SIGEFI** » (Travaux, Biens et Equipement, Services et Fonctionnement).

Pour faire face à ce défi, le plafonnement des dépenses dans le système d'information a continué à suivre les anciennes procédures, ce qui permettra, dans les prochains rapports d'exécution, de prendre en considération les plafonds d'engagement des dépenses du trimestre concerné.

Ainsi, cette section montre aussi de façon succincte les exonérations accordées à la fin du premier trimestre 2022-2023.

II.1. Exécution du budget au niveau global

Au niveau global, le taux de liquidation du budget de l'Etat à la fin du premier trimestre 2022/2023 est de **17,9 %**. Ce taux est le résultat global des dépenses prévues dans les Plans de Travail et Budget annuel (PTBA) de chaque ministère et institution pour le premier trimestre 2022/2023.

II.2. Analyse de l'état d'exécution des dépenses par grande masse

II.2.1. Les salaires et traitements

Le taux d'exécution des salaires et traitements est de **25,3 %** à la fin du premier trimestre 2022/2023. Sur un crédit prévu d'un montant de **508 681 255 736 BIF ; 128 558 891 305 BIF** étaient déjà exécutés. Il est à indiquer que les salaires et traitements ne sont pas plafonnés car ils revêtent un caractère obligatoire et sont récurrents.

II.2.2. Les biens et services

Le taux d'exécution des biens et services est de **24,6 %** à la fin du premier trimestre 2022/2023. Sur **151 552 866 357 BIF** de crédit prévu, **37 269 338 534 BIF** étaient déjà exécutés à la fin de cette période.

II.2.3. Les transferts courants et subsides

Le taux d'exécution des transferts courants et subsides est de **17,8 %** à la fin du premier trimestre 2022/2023. Sur **476 464 418 619 BIF** de crédit prévu, **84 673 963 389 BIF** étaient exécutés à la fin de cette période.

Ce taux d'exécution des transferts et subsides de l'Etat vers les institutions personnalisées de l'Etat et/ou vers les Etablissements publics à caractères administratif résulte à des activités de quelques établissements paraétatiques non exécutées au cours du premier trimestre.

II.2.4. Investissements sur ressources intérieures

Le taux d'exécution des investissements sur ressources intérieures est de **12,1 %** à la fin du premier trimestre 2022/2023. Sur **794 037 811 340 BIF** de crédit prévu, **95 681 813 197 BIF** étaient déjà exécutés à la fin de cette période. Au cours du premier trimestre, la plupart des marchés sont en processus de passation pour être exécutés, ce qui est à la base de la justification du faible taux d'exécution budgétaire enregistré sur cette rubrique.

III. Exonérations accordées au premier trimestre 2022/2023

Les exonérations accordées jusqu'à la fin du premier trimestre 2022/2023 s'élèvent à **67,2 milliards BIF**. Elles ont été accordées sur la base légale suivante :

- les exonérations accordées dans le cadre de la loi sur la gestion des douanes. Il s'agit des exonérations accordées par le droit communautaire ;
- les exonérations accordées dans le cadre de la Convention de Vienne sur les relations diplomatiques et consulaires ;
- les exonérations accordées dans le cadre des accords bilatéraux et/ou multilatéraux avec les Partenaires Techniques et Financiers ;
- les exonérations accordées aux Organisations Non Gouvernementales dans le cadre de l'assistance humanitaire ;
- les avantages fiscaux accordés par des lois spécifiques à certaines personnalités par rapport aux fonctions qu'elles exercent ;
- et les incitations fiscales accordées aux investisseurs par le code des Investissements.

Le tableau ci-dessous répartit, par chaque nature, les exonérations dans le total. Le constat est que **62,4 %** de ces exonérations ont été accordées dans le cadre de la convention de Vienne sur les relations diplomatiques et consulaires ainsi que les exonérations accordées dans le cadre des accords bilatéraux et/ou multilatéraux avec les Partenaires au Développement.

En outre, l'analyse montre que les exonérations accordées dans le cadre des incitations fiscales aux investisseurs par le code des investissements représentent **30,6%** des exonérations totales. Les exonérations accordées par des lois spécifiques à certaines personnalités par rapport aux fonctions qu'elles occupent, représentent **0,1%** des exonérations totales. En vue de la mise en œuvre des politiques sociales précisément dans le secteur de la santé

(équipements médicaux, produits pharmaceutiques et les médicaments) et la politique agricole (intrants et produits vétérinaires), les exonérations accordées dans ces secteurs représentent **3 %**. Les exonérations accordées aux Organisations non Gouvernementales, les Associations Sans But Lucratif et les Etablissements privés représentent **4,2 %** des exonérations totales.

Montant des exonérations accordées par catégorie de bénéficiaires au cours du trim1_ 2022-2023

DESCRIPTION	Juillet	Août	Septembre	T1_2022-2023	Taux
ASBL et établissements privés	441 457 986	305 029 834	364 544 099	1 111 031 919	1,7%
Autres exonérations	-	167 033 483	159 824 301	326 857 784	0,5%
Effets personnels	33 410 032	27 881 359	14 564 701	75 856 092	0,1%
Financement extérieur	3 674 092 737	5 169 459 511	8 940 021 683	17 783 573 931	26,5%
Intrants agricoles	4 334 084	4 116 320	35 917 518	44 367 922	0,1%
Investisseurs	6 752 396 140	8 389 036 381	5 080 547 188	20 221 979 709	30,1%
Médicaments et Produits Pharmaceutiques	520 633 663	421 239 392	773 242 467	1 715 115 522	2,6%
Etats et ses Entités	7 081 048 842	10381148347	6 641 812 513	24 104 009 702	35,9%
Organisation Non Gouvernementales	682 251 962	351 584 376	615 605 826	1 649 442 164	2,5%
Produits vétérinaires	11 286 234	84 690 998	88 410 343	184 387 575	0,3%
Total	19 200 911 680	25 301 220 001	22 714 490 639	67 216 622 320	100,0%

En résumé, au niveau des recettes (base caisse), la mise en œuvre de la loi budgétaire 2022-2023 montre que la collecte des recettes du 1^{er} trimestre enregistre une légère contreperformance par rapport aux prévisions. Par rapport aux réalisations de 2021-2022, les recettes enregistrent par contre une croissance.

Du côté des dépenses, le taux d'exécution du budget de l'Etat à la fin du premier trimestre 2022/2023 est relativement satisfaisant, tandis que le taux d'exécution des investissements reste à améliorer.

Ainsi, les tableaux de cette première partie sont annexés au présent rapport.

B. LA PERFORMANCE DANS LA GESTION AXÉE SUR LES RÉSULTATS SUIVANT LE FORMAT PTBA.

Conformément à la Loi des Finances (LoF) particulièrement à l'article 34 et à l'article 73 qui met en relief le besoin d'un suivi et contrôle des résultats attendus des programmes et des dotations ainsi que des rapports annuels de performance, le Ministère des Finances, du Budget et de la Planification Economique (MFBPE) vient d'instaurer un format de rapport de mise en œuvre (RMO) des Plans de Travail et Budgets Annuels (PTBA).

Le format du Rapport de Mise en Œuvre des PTBA (RMO-PTBA) a été communiqué et partagé avec les Secrétaires Permanents de tous les Ministères dans un atelier qui a eu lieu à Ngozi, Hôtel les Plateaux, du 29 au 31 août 2022 à toutes les Institutions Constitutionnelles et à tous les sectoriels. Ce format a été par la suite envoyé à toutes les institutions et sectoriels par voie de correspondance officielle (lettre N/Réf.: 540.33/4496/N.S/2022 du 14/10/2022).

Le format du RMO- PTBA utilisé comporte trois (3) parties :

- La partie A du RMO-PTBA renseigne sur le code et l'intitulé de chacune des activités du PTBA, les résultats attendus, l'unité de mesure à utiliser pour le suivi, ainsi que la quantité des résultats attendus.
- La partie B du RMO-PTBA reprend d'abord, à titre de rappel, le budget annuel voté, le plafond trimestriel prévu (ligne par ligne du PTBA), avant de renseigner, ligne par ligne, le montant engagé, le montant décaissé ainsi que les taux d'engagement et de décaissement.
- Après un mois de test effectué en octobre 2022 sur le cas du Ministère des Affaires Etrangères et de la Coopération au Développement, une troisième partie comportant, en plus de colonnes renseignant sur l'état d'avancement du processus de passation de marchés ou d'acquisitions, deux colonnes ont été ajoutées afin de permettre à chaque institution et à chaque ministère sectoriel de procéder à une auto-évaluation des résultats atteints avant que d'autres structures de contrôle et de suivi (Service des Etudes et de Suivi- Evaluation (SESE) du MFBPE, la Primature, le BESD, l'Assemblée Nationale, Inspection Générale, la Cour des Comptes) ne puissent assurer, plus tard, leurs rôles respectifs de suivi et de contrôle de la performance.

I. METHODOLOGIE UTILISEE POUR RAPPORTER SUR LES RESULTATS ATTENDUS DES PTBA

Le même schéma organisationnel qui a été adopté par la Direction Générale de la Planification (DGP) entre le 17 mars et le 30 juin 2022, lors de l'implantation du format PTBA 2022-2023 (cfr Annexe 1), a servi aussi pour l'appui à l'élaboration des PTBA révisés et de propositions de plafonds du second trimestre (T2). Ce schéma qui est repris en annexes 1 et 2 décrit les cinq (5) étapes d'interaction des différentes équipes qui ont intervenu dans tout le processus, allant de réunions organisées à Bujumbura (en octobre 2022), à Gitega (en novembre 2022), et de nombreuses séances de travail et d'encadrement avec les sectoriels et le niveau central avant d'être acheminé vers l'Assemblée Nationale via la Primature.

Des sessions spéciales de travail rassemblant l'équipe de la DGP et les représentants des institutions et les Ministères sectoriels ont été organisées durant toute la semaine du 12 au 18 décembre 2022 pour finaliser le RMO- PTBA du 1^{er} trimestre 2022.

La méthodologie utilisée s'est basée sur une double référence à savoir : (i) l'analyse d'une ou deux lignes budgétaires les plus volumineuses du 1^{er} trimestre des PTBA ; (ii) une analyse complémentaire sur les résultats atteints à travers quelques actions phares du PAA.

Cette deuxième partie du rapport axée sur les résultats éclaire, par grandes masses des catégories financières, sur l'état d'avancement des extrants (résultats techniques) attendus. Une cotation (en intervalles de pourcentage %) a été faite sur base de l'auto-évaluation par chacune des structures bénéficiaires des crédits.

II.SYNTHESE SUR LES NIVEAUX DES ENGAGEMENTS ET DES DECAISSEMENTS SUR LES LIGNES

Pour l'ensemble des douze (12) Institutions Constitutionnelles et les quinze (15) Ministères (Sectoriels), le budget qui a été voté est de 2 470 Mrds de BIF, dont 2076 Mrds de BIF sur ressources internes et 394 Mrds de BIF sur ressources externes.

Hormis le cas de la ligne Campagne de Moralisation de la Société (CAMOSO), le traitement et l'analyse des 26 rapports de mise en œuvre des activités prévues au premier trimestre 2022-2023 par les 26 structures concernées a révélé que sur un budget de 428 Mrds de BIF programmé par les sectoriels sur les trois mois (juillet à septembre 2022), les montants engagés et décaissés sont respectivement de 329 Mrds de BIF et de 256 Mrds de BIF. Les taux d'engagement et de décaissement respectifs reviennent à 76,8% et 59,9% par rapport au budget prévu sur le premier trimestre de l'exercice 2022-2023.

Ces taux varient sensiblement selon les Institutions et les Ministères, d'une part ; et selon les catégories financières¹, d'autre part.

Les **taux d'engagement et de décaissement** par grandes masses des catégories de dépenses utilisées dans la classification des dépenses de l'outil PTBA donnent les proportions présentées dans le tableau n°1 ci-dessous.

Tableau: Taux d'engagement et de décaissement par grandes masses de dépenses (Catégories PTBA)

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						% DU TOTAL PREVU SUR LE BUDGET ANNUEL VOTE	% DU TOTAL PREVU AU 1er TRIMESTRE (T1)	% DU TOTAL ENGAGE
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)			
CATEGORIE 1=TRAVAUX	443 573	19 730	13 877	10 839	70,3	54,9	21,4	4,6	4,2
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	235 283	79 960	80 879	71 651	101,1	89,6	11,3	18,7	24,6
CATEGORIE 3 = SERVICES	395 275	66 322	67 281	29 137	101,4	43,9	19,0	15,5	20,4
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	1 002 437	262 329	167 000	145 003	63,7	55,3	48,3	61,2	50,8
TOTAL	2 076 569	428 342	329 037	256 630	76,8	59,9	100,0	100,0	100,0

Source : Calculs à partir des déclarations des institutions constitutionnelles et des Sectoriels (Format de reporting T1)

¹ Compte tenu des délais courts accordés à la confection du rapport de mise en œuvre en mode budgets axés sur les résultats, les codes issus du tableau de passage entre les variables de suivi des extrants (Code PTBA) et celles de suivi budgétaires Code SIGEFI) n'ont pas pu être exploités (délai trop court d'une semaine). Le rapport de mise œuvre du PTBA sur le second trimestre corrigera cette défaillance de rapportage.

Les principales activités à entendre par chaque catégorie sont notamment:

CATEGORIE DES TRAVAUX: constructions diverses, réhabilitation des infrastructures, aménagement des marais et des centres semenciers, installations diverses, entretiens divers, stabilisation des pentes, matérialisation et bornage de la limite de massifs montagneux, démarquage des limites du massif par production et plantation des arbres sur les limites, préparation du sol et mise en place des plants de bambous, bouchage des nids de poule dans certaines voiries...

CATEGORIE DES BIENS ET EQUIPEMENTS: acquisitions diverses, fournitures diverses, achats divers, équipements des bureaux...

CATEGORIE DES SERVICES: études de faisabilité et d'élaboration des projets, locations diverses, vidange des bassins anaérobie, suivi des constructions diverses, enquêtes immobilières, surveillance pour la prévention aux catastrophes liées aux changements climatiques sur les logements, élaboration de documents divers, assurances diverses, contribution du Gouvernement dans certaines organisations régionales, renforcements des capacités...

CATEGORIE DE FONCTIONNEMENT: salaires et traitements du personnel, paiement des primes et les indemnités, descentes sur terrain, consommations diverses, entretien des équipements informatiques, honoraires et jetons de présence, remboursement des dettes, hébergement des sites web, abonnements aux différents journaux...

La ligne des travaux, normalement destinée à asseoir certains gros investissements (formation de capital productif), bénéficie d'une allocation de 21,4% du montant prévu sur tout l'exercice et de 4,6% sur le premier trimestre. Les Biens et Equipements dont une bonne partie viennent renforcer l'investissement consenti à travers les travaux bénéficient de 11,3%, les Services 19,0 % et le Fonctionnement 48,3%.

Si l'on considère globalement que l'essentiel des investissements (formation de capital productif), est constitué des deux premières catégories, l'investissement représenterait 32,7% dans le budget 2022-2023, les Services 19,0 % et le Fonctionnement 48,3%.

En comparant le budget prévu au premier trimestre 2022-2023 avec le montant figurant dans les PTBA transmis par les sectoriels et institutions au Ministère des Finances (1^{er} trimestre 2022/2023), il est à constater que dans l'ensemble, les Institutions Constitutionnelles ont respecté les montants des plafonds qu'ils ont eux-mêmes déclarés. Certains Ministères et Institutions ont légèrement dépassé leurs plafonds (la Vice-Présidence (102,9%), l'Assemblée Nationale (100,5%), le Ministère des Affaires Etrangères et de la Coopération au Développement (104, 0%), le Ministère des Affaires de la Communauté Est Africaine, de la Jeunesse, des Sports et de la Culture (102,8%), le Ministère des Finances, du Budget et de la Planification Economique (108,8%), le Ministère de l'Environnement, de l'Agriculture et de l'Elevage (104,1%) et le cas, encore sous vérification du Bureau de l'Ombudsman (505,3%)).

En résumé, quelques écarts ont été constatés entre les plafonds qui avaient été fixés par la Direction Générale du Budget (DGB) et approuvés par le Conseil des Ministres en juillet 2022, d'une part, et entre les plafonds déclarés par les structures bénéficiaires des crédits eux-mêmes et leurs niveaux d'engagement et de décaissement, d'autre part.

A ces difficultés opérationnelles se superposent un problème technique et logistique majeur (faible environnement digital), occasionnant la volatilité des données. Celle-ci est liée à la duplication d'outils (logiciels et nomenclatures difficilement conciliables, manipulation par les Sectoriels d'outils informatiques rudimentaires, faible niveau de maîtrise de l'outil informatique, etc.). Tous ces facteurs ont engendré une série de doléances de la part des structures bénéficiaires des crédits, afin qu'elles

soient autorisées à procéder à une révision du PTBA 2022-2023, avant même que le rapport du premier trimestre ne soit évalué. C'est dans ce cadre que, sur l'instruction de la plus haute autorité de l'Etat, le Ministre en charge des Finances a annoncé l'autorisation de la révision de tous les PTBA afin que l'exécution du budget aux trimestres suivants soit menée dans un environnement plus réaliste en termes de maîtrise de nouveaux processus d'engagement et de décaissement associés à l'outil PTBA et la logique d'une gestion axée sur les résultats, partie intégrante de la réforme en cours en matière de pilotage des finances publiques au Burundi. ²

Tableau: Plafond d'engagement des dépenses du premier trimestre 2022/2023 et montant figurant dans l'exécution des PTBA du premier trimestre (Selon les déclarations des Institutions et des Ministères Sectoriels)

² En date du 14 octobre 2022, une correspondance (lettre n°540.33/4496/N.S.2022) du Ministère des Finances, du Budget et de la Planification Economique (MFBPE) a autorisé, à toutes les structures en charge de budgets (Administration centrale et les Administrations sous tutelle des Ministères, de procéder au besoin, à une révision de leurs PTBA sous certaines conditions. La révision devrait entre autres conditions : (i) « respecter l'enveloppe budgétaire votée sur chaque ligne budgétaire » ; (ii) préserver le niveau des résultats attendus ; (iii) ne pas donner lieu à une réallocation des crédits dédiés à l'investissement vers le fonctionnement et inversement.

ANNEXE 2: BUDGET SYNTHÈSE DES PTBA DES INSTITUTIONS ET DES SECTORIELS, EXERCICE 2022-2023, ET TAUX D'ENGAGEMENT ET DE DÉCAISSEMENT BASES SUR LES DONNÉES FOURNIES PAR LES SECTORIELS SUR LE PREMIER TRIMESTRE

DECLARATIONS DES INSTITUTIONS CONSTITUTIONNELLES ET DES SECTORIELS						
INSTITUTION/ MINISTÈRE (NIVEAU NATIONAL)	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE I (MiosBIF) selon déclarations des Sectoriels	MONTANT ENGAGÉ (MiosBIF) selon déclarations des Sectoriels	MONTANT DECAISSE (MiosBIF) selon déclaration Sectoriels	TAUX ENGAGÉ (%) selon déclarations Sectoriels	TAUX DECAISSÉ (%) selon déclaration Sectoriels
Présidence de la République	62 374	15 543	15 530	15 530	99,9	99,9
Vice-Présidence de la République	3 174	765	835	835	109,2	109,2
Premier Ministère	2 923	721	626	626	86,8	86,8
Secrétariat général de l'Etat	1 545	406	348	345	85,6	84,9
Assemblée nationale	16 930	3 886	3 906	3 906	100,5	100,5
Sénat	9 542	2 419	2 345	2 345	96,9	96,9
Cour des Comptes	1 296	272	259	259	95,2	95,2
Commission Electorale Nationale Indépendante	15 238	507	471	428	93,0	84,5
Ministère de l'Intérieur, du Développement Communautaire et de la Sécurité Publique	240 458	49 790	39 657	39 596	79,6	79,5
Ministère des Affaires Etrangères et de la Coopération au Développement	42 409	11 508	11 965	11 965	104,0	104,0
Ministère de la Défense Nationale et des Anciens Combattants	207 077	36 936	36 531	22 445	98,9	60,8
Ministère des Finances, du Budget et de la Planification Economique	350 363	52 107	56 712	19 417	108,8	37,3
Ministère de la Justice	30 623	7 897	5 448	4 709	69,0	59,6
Ministère de la Fonction Publique, du Travail et de l'Emploi	46 679	11 164	1 827	1 551	16,4	13,9
Ministère des affaires de la Communauté Est-Africaine, de la Jeunesse, des Sports et de la Culture	34 709	11 685	12 007	12 007	102,8	102,8
Ministère de la Communication, des Technologies de l'Information et des Médias	11 412	2 319	6 059	1 043	261,2	45,0
Ministère de l'Education Nationale et de la Recherche Scientifique	335 828	85 274	5 728	3 666	6,7	4,3
Ministère de la Santé Publique et de la Lutte contre le SIDA	110 441	27 473	25 837	25 837	94,0	94,0
Ministère de la Solidarité Nationale, des Affaires Sociales, des Droits de la Personne Humaine et du Genre	11 594	4 060	1 280	1 068	31,5	26,3
Ministère de l'Environnement, de l'Agriculture et de l'Élevage	128 517	71 355	74 258	65 754	104,1	92,2
Ministère du Commerce, du Transport, de l'Industrie et du Tourisme	9 966	1 699	1 172	727	69,0	42,8
Ministère de l'Hydraulique, de l'Énergie et des Mines	50 051	9 696	7 114	5 838	73,4	60,2
Ministère des Infrastructures, de l'Équipement et des Logements Sociaux	344 818	19 727	16 314	14 016	82,7	71,1
Institution Ombusman	1 660	416	2 100	2 100	505,3	505,3
Cour suprême et parquet général de république	3 117	609	609	518	100,0	85,1
Cour constitutionnelle	824	108	100	100	92,4	92,4

Source : Calculs effectués à partir déclarations des Institutions constitutionnelles et des Sectoriels (Format de reporting T1).

Le rythme d'approvisionnement tourne globalement entre 60 et 100% aussi bien pour les acquisitions en biens et équipements que pour le fonctionnement. Quelques Ministères ont connu des taux d'engagement et de décaissement légèrement supérieurs à 100% (entre 100 et 109%) dont l'explication pour certains réside dans la fluctuation du taux de change (cas du Ministère des Affaires Etrangères et de la Coopération au Développement (MAECD) dont les dépenses dans les Chancelleries sont effectuées en devises).

IV. PRINCIPAUX RESULTATS ATTEINTS PAR RAPPORT AUX RESULTATS ATTENDUS DES PTBA

Le montant décaissé a contribué au fonctionnement des Institutions et des Ministères et aux investissements pour le développement du pays.

Tableau : Principaux résultats obtenus par rapport aux résultats prévus au premier trimestre 2022-2023 et leur niveau de décaissement

Résultat attendu pour T1	Budget prévu au T1	Résultat obtenu	Budget décaissé	Ecart	Observation	Institution/Ministère
1834 titres fonciers à délivrer et un montant des 2340 mios à recouvrer pour le compte du trésor public	6666666 BIF	1915 titres fonciers ont été délivrés et un montant des 3040 mios BIF a été recouvré pour le compte du trésor public	2300000 BIF	4366666 BIF		Ministère de la Justice
2500 dossiers prévus pour étudier	42623456 BIF	919 dossiers ont fait objet de constat et 7396 jugements ont été exécutés	8500000 BIF	34123456 BIF		Ministère de la Justice
2910 Conseillers Notables à mettre en place	375000000BIF	2910 Conseils des notables/quartiers ont été mis en place	0 BIF	375000000 BIF		Ministère de la Justice
23 856 tonnes d'engrais sont disponibles	57636334560 BIF	23 856 tonnes d'engrais ont été achetés et distribués à la population	58946195062 BIF	1309860502 BIF	Le budget décaissé est supérieur au budget prévu	Ministère en charge de l'Agriculture
1 051 139 bons d'achat d'engrais et de dolomie	1 051 139 000 BIF	1 083 084 bons disponibles	842483388 BIF	208655612 BIF	On a disponibilisé plus de bons d'achat d'engrais et de dolomie	Ministère en charge de l'Agriculture

Résultat attendu pour T1	Budget prévu au T1	Résultat obtenu	Budget décaissé	Ecart	Observation	Institution/Ministère
200 000 plants d'essences autochtones médicinales à produire	30 000 000 BIF	30 000 plans d'essences autochtones médicinales sont disponibles	14 749 764 BIF	15 250 236 BIF	49% du budget prévu a été consommé par 15% de l'activité. Le montant restant devient insuffisant pour pouvoir disponibiliser les plans d'essences qui restent.	Ministère en charge de l'Agriculture
4388 ha de bassins versants sont à aménager	992 430 000 BIF	3319 ha de bassins versant ont été aménagés	1 543 199 192 BIF	550 769 000 BIF	Le budget a été dépassé et il a été sollicité un budget supplémentaire	Ministère en charge de l'Agriculture
4 visites pour recouvrer les salaires indument perçus par les fonctionnaires et agents civils de l'Etat	11 250 000 BIF	4 visites d'inspection et identification de 114 fonctionnaires et agents civils ont été effectués	11 250 000 BIF	0 BIF	Au cours de T1, on a recouvré 108 056 796 BIF alors qu'il était prévu de recouvrer 50 000 000 BIF au cours de 4 visites	Ministère en charge de la fonction publique
Assistance de 2000 malades vulnérables en soins médicaux	334 924 387 BIF	3539 vulnérables malades ont été assistés en soins médicaux	334 950 000 BIF	0 BIF		Ministère en charge de la Solidarité
Appuyer 30 centres résidentiels (Orphelinats,	250 000 000 BIF	25 centres ont été appuyés en subsides	250 000 000 BIF	0 BIF		Ministère en charge de la Solidarité

Résultat attendu pour T1	Budget prévu au T1	Résultat obtenu	Budget décaissé	Ecart	Observation	Institution/Ministère
Centres pour personnes âgées) par des subsides						
Renforcer les capacités du personnel (25000 enseignants prévus)	345 000 000BIF	Recyclages de 30000 enseignants pour les classes de la 1 ^{ère} à la 6 ^{ème} de l'ECOFO	311 863 600BIF	33 136 400 BIF		Ministère en charge de l'Education Nationale
Finalisation les projets connexes à l'aménagement de la CHE de Ruzibazi	50 000 000 BIF (budget de l'Etat 2022-2023)	Finalisation de la réception de l'aménagement de la Centrale Hydroélectrique de RUZIBAZI de 15 Mw ;	50 000 000 BIF	0 BIF		Ministère en charge de l'énergie
Electrification les centres du pays	311 720 000 BIF	Piquetage définitif des centres Bitare-Mwange-Mbuga et Cunda et creusement des fouilles au Centre Bitare en commune Rumonge ;	296 134 000 BIF	15 586 000 BIF		Ministère en charge de l'énergie
Cartographie des granitiques marbriers dans le périmètre dénommé Rumeza-Kayokwe	5 710 000 BIF	Cartographie des granites à Rumeza-Kayokwe	5 424 500 BIF	285 500 BIF		Ministère en charges des mines
prospection du fer à Buraza	3 950 000 BIF	Prospection du fer à Buraza en province Gitega	2 879 550 BIF	1 070 450 BIF		Ministère en charge des mines
Construction des blocs de triage et d'isolement dans	2 500 000 000 BIF	9 CDS sont réceptionnés	3 000 000 000 BIF	500000000 BIF	Le budget consommé est supérieur au budget prévu	Ministère en charge des infrastructures

Résultat attendu pour T1	Budget prévu au T1	Résultat obtenu	Budget décaissé	Ecart	Observation	Institution/Ministère
les CDS (37 CDS prévu pour phase II, final)						
Construction d'un Centre de conférences internationales	2 000 000 000 BIF	8% des travaux sur 13% prévus, soit une réalisation de 61,5%	600 000 000 BIF	1 400 000 000 BIF	Taux de décaissement est faible, soit 30%. De même, le taux d'exécution reste faible, soit 8%	Ministère en charge des infrastructures
1 Réhabilitation d'un Prison	333 333 333 BIF	Les commandes en approvisionnement des matériaux et matériel importés sont déjà faites et les commandes en matériaux locaux sont déjà sur place pour la réhabilitation du Prison central de GITEGA	333 333 333 BIF	0 BIF		Ministère en charge des infrastructures
Refinancement des discussions de 125 micro-finances	253 000 000 BIF	125 micro-projets ont été financés ;	253 000 000 BIF	0 BIF		Ministère en charge du développement communautaire
Appui à la construction de 8 infrastructures de développement communautaire intégré dans la cadre de PRODECI	4 376 000 000 BIF	8 infrastructures socio-économiques de Base ont été construites	4 376 000 000 BIF	0 BIF		Ministère en charge du développement communautaire

Résultat attendu pour T1	Budget prévu au T1	Résultat obtenu	Budget décaissé	Ecart	Observation	Institution/Ministère
Appui aux coopératives des jeunes	1 250 000 000BIF	Fonds d'impulsion de garantie (FIGA) est disponible	81 497 863 BIF	1 168 502 137 BIF	Le taux de décaissement est très faible, soit 6,5%	Ministère en charge des finances
Octroi de 30 crédits aux femmes promotrices de projets	396 000 000 BIF	3 crédits déjà octroyés	65 000 000 BIF	331 000 000BIF	Le taux d'exécution est faible, soit 16,41%	Ministère en charge des Finances

Ce niveau de résultats s'explique par le fait que le premier trimestre est généralement consacré au processus de passation des marchés publics par la plupart des Ministères et Institutions. De plus, certaines activités qui étaient prévues d'être réalisées ont été reportées sur les autres trimestres.

Le détail des résultats est présenté dans les 26 petits tableaux synthétiques en annexe, issus de l'analyse des RMO-PTBA des Institutions et Ministères sectoriels. Ces informations en rapport avec les résultats atteints en termes d'extrants seront consolidées à travers une évaluation des indicateurs qui seront mieux renseignés dans les prochains rapports de mise en œuvre et surtout, après une année lors de la présentation du Projet de règlement. En ce moment les indicateurs d'effets et de prémisses d'impact seront exploités.

V.PERSPECTIVES DE CONSOLIDATION DES MECANISMES DE SUIVI ET D'ELABORATION DU RAPPORT ANNUEL DE PERFORMANCE (RAP)

Le Ministère des Finances, du Budget et de la Planification Economique est en train de prendre les dispositions pour que le processus de suivi et de l'évaluation de la performance soit consolidé et renforcé, afin notamment de pouvoir répondre aux attentes à satisfaire en matière de production annuelle du projet de lois de règlement.

Cela devra se faire en concertation avec les autres structures de contrôle et de suivi. Il s'agit notamment des services de l'Inspection Générale existants chez les sectoriels, du Service des Etudes et de Suivi-Evaluation (SESE) du MFBPE, du Service en charge du S&E au Cabinet du Premier Ministre, du Service en charge du S&E au Cabinet du Président (y compris le BESD), des Commissions financières de l'Assemblée Nationale et du Sénat, la Cour des Comptes et l'Inspection Générale de l'Etat. Chacune de ces structures devrait pouvoir assurer, plus tard, leurs rôles respectifs et réguliers de suivi et de contrôle de la performance.

Ce processus devra inclure notamment : (i) utiliser un PTBA intégrant la classification programmatique dans le cadre d'harmonisation des nomenclatures (ii) l'adoption du **Guide de mise en œuvre de toute la chaîne PPBSE** ; (ii) des **formations** afférentes à sa mise en œuvre, particulièrement sur le suivi et l'évaluation non seulement des réalisations (livrables) mais **également des effets, impacts, efficacité et efficience** ; (iii) ainsi que la **mise à jour ou refonte totale du système intégré de gestion des finances publiques**, moyennant évaluation approfondie de l'existant.

VI. DETAIL DES PRINCIPAUX RESULTATS ATTEINTS DES PTBA PAR STRUCTURE

0000-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA GLOBAL – NIVEAU DES 27 INSTITUTIONS ET MINISTÈRES SECTORIELS

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT				
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4
CATEGORIE 1=TRAVAUX	443 573	19 730	13 877	10 839							
0%	305 818	6 403	2 250	0	35	0	0,00				
1 à 25%	1 231	609	589	528	97	87		4,87			
26-50%	2 653	209	271	271	130	130			2,5		
51-75%	7 329	1 866	934	920	50	49				8,5	
76-100%	126 541	10 643	9 833	9 120	92	86					84,1
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	235 283	79 960	80 879	71 651							
0%	126 991	5 820	1 522	98	26	2	0,14				
1 à 25%	5 630	2 115	1 075	92	51	4		0,13			
26-50%	1 374	668	383	355	57	53			0,50		
51-75%	4 173	984	903	475	92	48				0,66	
76-100%	97 116	70 374	76 997	70 631	109	100					98,58
CATEGORIE 3 = SERVICES	395 275	66 322	67 281	29 137							
0%	192 200	13 572	3 519	1 826	26	13	6,27				
1 à 25%	68 707	16 215	25 066	810	155	5		2,78			
26-50%	232	51	7	7	13	13			0,02		
51-75%	469	368	64	62	17	17				0,21	
76-100%	133 667	36 116	38 625	26 433	107	73					90,72
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	940 337	251 884	156 555	134 558							
0%	110 325	19 878	8 202	2 810	41	14	2,1				
1 à 25%	19 589	6 121	5 503	950	90	16		0,7			
26-50%	10 622	2 172	2 487	725	114	33			0,5		
51-75%	134 553	33 429	1 624	1 258	5	4				0,9	
76-100%	665 249	190 284	138 739	128 815	73	68					95,7
TOTAL SANS AJUSTEMENT	2 014 469	417 897	318 592	246 185	76,2	58,9					
AJUSTEMENT	62 099										
TOTAL AVEC AJUSTEMENT	2 076 568										

1000-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DE LA PRESIDENCE

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT					COMMENTAIRE
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTREI (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4	
CATEGORIE 1=TRAVAUX				-								
0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-					
CATEGORIE 2= BIENS & EQT	3 660	421	408	408								
51-75%	2030,00	13,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-				
76-100%	1630,00	407,50	407,50	407,50	100,0	100,0						
CATEGORIE 3 = SERVICES	149	-	-	-								
0%	50,00	0,00				-	-	-				
26-50%	99,00	0,00				-	-					
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	58 565	15 122	15 122	15 122								
0%	940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-				-
76-100%	57 625	15 122	15 122	15 122	100,0	100,0						100,0
TOTAL	62 374	15 543	15 530	15 530	99,9	99,9	-	-	-	-	-	100,0

Rien à signaler sur le rythme normal d'approvisionnement et sur le niveau de couverture des frais de fonctionnement assuré à 100%,

En termes de résultats atteints par la mise en oeuvre des activités prévues par la Superstructure, le financement destiné aux campagnes de la Plus haute autorité, dans le pays, a permis de renforcer la mobilisation pour la production, la moralisation des différents corps et des cadres et agents des services publics et d'améliorer la confiance et le niveau de satisfaction des communautés.

Le financement de voyages à l'extérieur dans le cadre de sommets, des rencontres internationales et bilatérales a permis de rehausser l'intérêt de la Communauté internationale à appuyer le développement du Burundi, y compris une mobilisation plus accrue de la diaspora et d'investisseurs privés.

N.B. La Présidence n'a renseigné en détail (y compris les engagements et les décaissements par catégories de dépenses) que sur le Cabinet civil (20.6 Mrd de BIF au lieu de 62.4 Mrd de BIF), et non sur toutes ses structures.

2000-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DE LA VICE PRESIDENCE

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT				
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4
CATEGORIE 1=TRAVAUX	0	0	0	0							
0%	0	0	0	0							
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	34	0	0	0							
0%	34	0	0	0	-	-	-				
CATEGORIE 3 = SERVICES	0	0	0	0							
0%	0	0	0	0							
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	3134	765	835	835							
0%	81	0	0	0	-	-	-				-
76-100%	3053	765	835	835	109,2	109,2					100,0
TOTAL	3 168	765	835	835	109,2	109,2	-	-	-	-	100,0
BUDGET VOTE (LF)	3 174										
DIF BUDGET VOTE (LF) ET BUDGET DECLARE	6										

NB: Le Budget voté selon la Loi des Finances est de 3 174 Mios BIF. Le traitement de la base de données centrale du PTBA par catégories des dépenses révèle une différence entre le budget voté (3 174 Mios BIF) et le budget déclaré par la Vice-Présidence (3 168 Mios BIF). La différence de 6 Mios BIF est à ajuster sur T2, sur T3 et/ou sur T4.

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT				
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4
CATEGORIE 1=TRAVAUX				-							
0%	0	0	0	0	-	-					
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	0	0	0	0							
0%	0	0	0	0	-	-					
CATEGORIE 3 = SERVICES	0	0	0	0							
0%	0	0	0		-	-	-				
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	2923	721	626	626							
0%	140	35	0	0	-	-	-				-
1-25%	106	26	6	6	22,7	22,7		1,0			
26-50%	87	22	6	6	27,3	27,3			0,9		
51-75%	387	97	59	59	61,4	61,4				9,5	
76-100%	2204	541	555	555	102,5	102,5					88,6
TOTAL	2 923	721	626	626	86,8	86,8		1,0	0,9	9,5	88,6

3010-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA Du Secrétariat Général de l'État

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT				
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4
CATEGORIE 1=TRAVAUX				-							
0%	-	-	-	-	-	-					
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	-	-	-	-							
0%	-	-	-	-	-	-					
CATEGORIE 3 = SERVICES	-	-	-	-							
0%	-	-			-	-	-				
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	1 545	406	348	345							
0%	124	31	0	0	-	-	-				-
76-100%	1421	375	348	345	92,7	91,9					100,0
TOTAL	1 545	406	348	345	85,6	84,9	-	-	-	-	100,0

4000-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DE L'ASSEMBLEE NATIONALE

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT				
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4
CATEGORIE 1=TRAVAUX	-	-	-	-							
0%	-	-	-	-	-	-	-				
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	883	-	-	-							
0%	883	-	-	-	-	-	-				
CATEGORIE 3 = SERVICES	-	-	-	-							
0%	-	-	-	-	-	-	-				
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	16 047	3 886	3 906	3 906							
0%	504	-	-	-	-	-	-				
76-100%	15 543	3 886	3 906	3 906	100,5	100,5	-				100,0
TOTAL	16 930	3 886	3 906	3 906	100,5	100,5					

5000-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU SENAT

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT				
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4
CATEGORIE 1=TRAVAUX	-	-	-	-	-	-					
0%	-	-	-	-	-	-	-				
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	-	-	-	-	-	-					
0%	-	-	-	-	-	-	-				
CATEGORIE 3 = SERVICES	-	-	-	-	-	-					
0%	-	-	-	-	-	-	-				
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	9 542	2 419	2 345	2 345							
0%	461	115	-	-	-	-	-				
76-100%	9 081	2 304	2 345	2 345	101,8	101,8	-				100,0
TOTAL	9 542	2 419	2 345	2 345	96,9	96,9					

7003-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DE LA COUR DES COMPTES

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS		BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT				
		BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISE (MiosBIF)	TAUX ENGAGEMENT (%)	TAUX DECAISSE (%)	% DE 0% Code=0	% DE 1-25% Code=1	% DE 26-50% Code=2	% DE 51-75% Code=3	% DE 76-100% Code=4
CATEGORIE 1=TRAVAUX					-							
	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-					
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT		234	211	11	11							
	0%	200,00	200,00	0,00	0,00	-	-					
	76-100%	33,71	11,24	11,24	11,24	100,0	100,0					100,0
CATEGORIE 3 = SERVICES		54	-	-	-							
	0%	54,30	0,00	0,00	0,00	-	-					
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT		008	261	248	248							
	0%	22	-	-	-	-	-					-
	76-100%	986	261	248	248	95,0	95,0					100,0
TOTAL		1 296	472	259	259	54,9	54,9	-	-	-	-	-

7004-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DE LA COMMISSION ELECTORALE INDEPENDANTE

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT				
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4
CATEGORIE 1=TRAVAUX	-	-	-	-							
0%	-	-	-	-							
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	-	-	-	-							
0%	-	-	-	-	0,0	0,0	0,0				
CATEGORIE 3 = SERVICES	-	-	-	-							
0%	-	-	-	-	0,0	0,0	0,0				
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	1 904	507	471	428							
0%	84	21	7	-	35,5	0,0	0,0				-
1-25%	5	1	-	-	0,0	0,0		-			
76-100%	1 815	485	464	428	95,7	88,2					100,0
TOTAL	1 904	507	471	428	93,0	84,5	-	-	-	-	100,0
BUDGET VOTE (LF)	15 238										
DIF BUDGET VOTE (LF) ET BUDGET DECLARE	13 333										

NB: Le Budget voté selon la Loi des Finances est de 15 238 Mios BIF. Le traitement de la base de données centrale du PTBA par catégories des dépenses révèle une différence entre le budget voté (15 238 mios BIF) et le budget déclaré par la Commission Électorale Indépendante (1 904 mios BIF). La différence de 13 333 mios BIF est à ajuster sur T2, sur T3 et/ou sur T4

6001- RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU MINISTRE DE L'INTERIEUR DU DEVELOPPEMENT COMMUNAUTAIRE ET DE LA SECURITE PUBLIQUE

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT					COMMENTAIRE	
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE 1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGE (%)	TAUX DECAISSE (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4		
CATEGORIE 1=TRAVAUX	93 179	1 109	63	63									
	76-100%	93 179	1 109	63	63	5,7	5,7					100,0	- Le budget annuel du Ministère de l'Intérieur, du Développement Communautaire et de la Sécurité Publique s'élève à 240.458.000.000 BIF - Le budget prévu pour le 1er Trimestre est de 49.790.000.000 BIF - Le budget engagé s'élève à 39.657.000.000 BIF - Le budget décaissé est de 39.596.000.000 BIF
CATEGORIE2= BIENS & EQU	8 777	1 331	683	683									
	76-100%	8 777	1 331	683	683	51,3	51,3					100,0	- Les taux d'engagement et de décaissement sont respectivement de 79,6% et de 79,5%. Deux facteurs concourent à la baisse de ces taux, il s'agit notamment (i) des difficultés inhérentes à la nouvelle réforme du Budget-Programme et (ii) du budget de 87.830.000 BIF alloué à l'appui des projets de développement des coopératives collinaires. Ledit budget ne pourra être exécuté que si l'ordonnance ministérielle conjointe est disponible.
CATEGORIE 3 = SERVICES	1 147	88	52	51									
	76-100%	1 147	88	52	51	58,3	58,0					100,0	Certaines activités liées au PAA - 8 infrastructures socio-économiques de base sont construites pour un montant de 4.376.000.000 BIF ; - 3.000 personnes pauvres économiquement actives sont insérées dans le circuit financier formel pour un montant de 807.000.000 BIF ; - 125 micro-projets sont financés pour un montant de 253.750.000 BIF.
CATEGORIE 4 = FONCTIONN	137 355	47 262	38 859	38 798									
	76-100%	137 355	47 262	38 859	38 798	82,2	82,1	-				100,0	
TOTAL		240 458	49 790	39 657	39 596	79,6	79,5					100	

6002-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU MINISTÈRE DES AFFAIRES ÉTRANGÈRES ET DE LA COOPÉRATION AU DÉVELOPPEMENT, DU TRAVAIL ET DE L'EMPLOI AU PREMIER TRIMESTRE 2022-2023 (Juillet à Octobre 2022-2023)

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT					COMMENTAIRE
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4	
CATEGORIE 1=TRAVAUX	1 315	690	690	690								Sur une dotation annuelle de 42,4 mios BIF dont le Ministère des affaires étrangères et de la coopération au développement a bénéficié, le montant du 1er trimestre de l'exercice 2022-2023 était de 11,5 mios BIF. Le niveau d'engagement et de décaissement est de 104,2 % ; sit un dépassement de 4.2 % que le Ministère concerné et le Chargé de l'Engagement de la Dépense du MFBPE expliquent comme dû essentiellement aux dépenses des services extérieurs payées en devises (fluctuation du taux de change alors que la dotation est exprimée en BIF).
1-25%	989	495	495	495	#DIV/0!	#DIV/0!	-	71,7				
26-50%	326	195	195	195	#DIV/0!	#DIV/0!			28,3			
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	2 457	1 084	1 114	1 114								
0%	381	77	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!	-	-				
26-50%	383	370	320	320	86,5	86,5			28,8			
76-100%	1 692	637	793	793	124,5	124,5					71,2	
CATEGORIE 3 = SERVICES	7 969	1 976	1 904	1 904								En termes de résultats attendus, l'auto-évaluation faite par le Ministère, ligne par ligne (par exemple sur les quatre activités (4) de construction /réhabilitation d'immeubles abritant les chancelleries =100%) affiche un taux de résultat atteint de 91,2% au 30 septembre 2022. Le Ministère estime pouvoir atteindre le niveau souhaité (100%) durant les trimestres restant .
0%	1 713	143	32	32	22,2	22,2	1,7	-				
76-100%	6 256	1 834	1 872	1 872	102,1	102,1					98,3	
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	30 604	7 757	8 258	8 258								
0%	1 265	136	16	16	11,8	11,8	0,2					
76-100%	29 338	7 621	8 242	8 242	108,1	108,1	-				99,8	
TOTAL	42 345	11 508	11 965	11 965	104,0	104,0						
BUDGET VOTE (LF)	42 409											
DIF BUDGET VOTE (LF) ET BUDGET DECLARE	64											

6002- RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU MINISTÈRE DES AFFAIRES ÉTRANGÈRES ET DE LA COOPÉRATION AU DÉVELOPPEMENT

NB: Le Budget voté selon la Loi des Finances est de 42 409 Mios BIF. Le traitement de la base de données centrale du PTBA par catégories des dépenses révèle une différence entre le budget voté (42 409 Mios BIF) et le budget déclaré par le Ministère des Affaires Étrangères et de la Coopération au Développement (42 345 Mios BIF). La différence de 64 Mios BIF à ajuster sur T2, sur T3 et/ou sur T4.

6003-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU MINISTRE DE LA DEFENSE NATIONALE ET DES ANCIENS COMBATTANTS

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT					COMMENTAIRE
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4	
CATEGORIE 1=TRAVAUX	1 231	62	62	62								<p>Sur une dotation annuelle de 207077 mios BIF dont le Ministère de la Defense Nationale et des Anciens Combattants (MDNAC) a bénéficié, le montant du 1er trimestre de l'exercice 2022-2023 était de 36 936 mios BIF. Le niveau d'engagement et de décaissement est respectivement de 98,9 % et 60,8%</p> <p>En termes de résultats attendus, la ligne budgétaire la plus volumineuse du Ministère qui est dans le PTBA et du PAA est celle du Projet EWE BURUNDI URAMBAYE, son niveau de résultat physique atteint est de 25%.</p>
0%	185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
76-100%	1 046	62	62	62	100,0	100,0					100,0	
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	76 616	2 125	2 077	691								
0%	69 465	8	50	29	624,7	359,5	4,2					
1-25%	4 093	1 023	1 000	92	97,7	9,0		13,3			13,3	
26-50%	397	99	48	21	48,4	21,1			3,0			
51-75%	1 921	867	868	463	100,1	53,4				67,1		
76-100%	739	126	111	86	88,1	68,0					12,5	
CATEGORIE 3 = SERVICES	3 293	1 708	136	30								
0%	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
26-50%	2 807	1 416	106	-	7,5	-			-			
51-75%	-	-	-	-	-	-			-			
76-100%	365	292	30	30	10,4	10,4					100,0	
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	125 938	33 042	34 256	21 662								
0%	7 282	1 027	802	716	78,1	69,7	3,3					
1-25%	17 180	5 518	5 408	880	98,0	15,9	-	4,1				
26-50%	9 252	1 813	2 416	667	133,3	36,8	-		3,1			
51-75%	547	160	164	127	102,4	79,4	-			0,6		
76-100%	91 676	24 524	25 466	19 272	103,8	78,6	-				89,0	
TOTAL	207 077	36 936	36 531	22 445	98,9	60,8						

6004-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU MINISTRE DES FINANCES, DU BUDGET ET DE LA PLANIFICATION ECONOMIQUE

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT				
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTREI (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISS t (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4
CATEGORIE 1=TRAVAUX	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CATEGORIE 3 = SERVICES	329 352	49 512	55 659	18 612							
0%	171 995	12 160	3 237	1 674	26,6	13,8	9,0				
1-25%	65 855	14 788	24 960	810	168,8	5,5	4,3				
76-100%	91 502	22 564	27 463	16 129	121,7	71,5					86,7
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	21 006	2 595	1 053	806							
0%	15 383	1 225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1-25%	1 370	343	54	30	15,7	8,6	3,7				
26-50%	205	51	20	16	39,9	32,4	-	2,0			
51-75%	1 029	257	189	144	73,7	56,1	-		17,9		
76-100%	3 018	719	790	615	109,8	85,6	-				76,4
TOTAL	350 358	52 107	56 712	19 417	108,8	37,3					
BUDGET VOTE (LF)	350 363										
DIF BUDGET VOTE (LF) ET BUDGET DECLARE	5										

Sur une dotation annuelle de 350 358 Millions de BIF, dont le Ministère des Finances, du Budget et de la Planification Economique a bénéficié, le montant du 1er trimestre de l'exercice 2022-2023 était de 52 107 Millions de BIF. Le niveau d'engagement et de décaissement sont respectivement de 56 712 Millions de BIF soit 108, 8% et de 19 417 millions de BIF soit 37, 3%.

En termes de résultats attendus, l'autoévaluation montre que le niveau de résultat atteint est faible. Ce dépassement s'explique par le fait que les institutions sous tutelle font une réservation annuelle des salaires de leurs employés dès le début de l'exercice.

D'une manière concrète, le montant décaissé a permis d'obtenir les résultats suivants :

- Les dotations trimestrielles ont été transférées aux institutions sous-tutelle en totalité afin de leur doter non seulement de leurs frais de fonctionnement, mais aussi pour délivrer des services au citoyen ;
- Trois crédits ont été garantis sur un total de 30 crédits prévus à garantir au 1er trimestre 2022. Ce faible niveau de résultat s'explique par le fait que beaucoup de demandes ne remplissent pas les conditions d'accès au crédit.
- Quatre séances de sensibilisation et renforcement des capacités en matière de gestion des crédits à l'endroit de 87 coopératives des femmes en attente d'obtention du crédit à la BIF ont été réalisées respectivement à Gitega, Bubanza, Bujumbura et Muranyva.
- Des projets de documents ont été élaborés dans le cadre de la planification axée sur les résultats et de renforcement de la chaîne Planification, Programmation, Budgétisation et Suivi-évaluation à travers des ateliers qui ont été organisés. Il s'agit notamment du projet de Guide de Planification, Programmation, Budgétisation et Suivi-évaluation axés sur les résultats, du projet de Cadre logique national, des projets de cadres logiques sectoriels, le projet de cadre de mesure des résultats etc. De plus, un projet de rapport d'évaluation à mi-parcours du PND a été élaboré et techniquement validé.
- 85 Contribuables par rapport à 64 contribuables prévus disposant de leurs propres systèmes de facturation ont connectés à Ebms.

NB: Le Budget voté selon la Loi des Finances est de 350 363 Mios BIF. Le traitement de la base de données centrale du PTBA par catégories des dépenses révèle une différence entre le budget voté (350 363 Mios BIF) et le budget déclaré par la Ministère en charge des Finances (350 358 Mios BIF). La différence de 5 Mios BIF est à ajuster sur T2, sur T3 et/ou sur T4.

6005-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU MINISTERE DE LA JUSTICE

6005-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU MINISTÈRE DE LA JUSTICE AU PREMIER TRIMESTRE 2022-2023 (Juillet à Octobre 2022-2023)														
CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT					COMMENTAIRE		
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGÉ (%)	TAUX DECAISSE (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4			
CATEGORIE 1=TRAVAUX	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Sur une dotation budgétaire annuelle de 30 373 mios BIF dont le Ministère de la Justice a bénéficié, la dotation du 1er Trimestre de l'exercice 2022-2023 s'élève à 7 897 mios BIF. Le niveau d'engagement est de 5 448 mios BIF soit 69,0% et celui des décaissements de 4 709 soit 59,6%. En terme de résultats attendus, l'auto-évaluation faite par les services techniques du Ministère de la Justice est de 61,0%. Quelques actions phares du PAA sont: *2 910 conseils des notables/quartiers ont été mis en place; * 507 personnes vulnérables dont 143 femmes ont été assistées; * 719 dossiers ont fait objet de constats et 7 396 jugements ont été exécutés. *579 dossiers de demande en révision et 216 dossiers de recours contre vérifications d'exécutions ont été clôturés *1 915 titres fonciers ont été délivrés et un montant de 3 040 mios BIF a été recouvré pour le compte du Trésor Public. *522 détenus condamnés ont bénéficié d'une libération conditionnelle
0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	1 223	78	68	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
0%	1 223	78	68	-	87,3	-	-	-	-	-	-	-		
CATEGORIE 3 = SERVICES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	29 150	7 819	5 380	4 709	-	-	-	-	-	-	-	-		
0%	7 941	2 353	79	10	3,4	0,4	0,2	-	-	-	-	-		
1-25%	5	1	0	-	6,8	-	-	-	-	-	-	-		
26-50%	57	25	13	5	51,2	20,7	-	-	0,1	-	-	-		
51-75%	153	39	26	26	66,2	66,2	-	-	-	0,6	-	-		
76-100%	20 994	5 401	5 262	4 668	97,4	86,4	-	-	-	-	99,1	-		
TOTAL	30 373	7 897	5 448	4 709	69,0	59,6	0,2	-	0,1	0,6	99,1	-		
BUDGET VOTE (LF)	30 623													
DIF BUDGET VOTE (LF) ET BUDGET DECLARE	249													

NB: Le Budget voté selon la Loi des Finances est de 30 623 Mios BIF. Le traitement de la base de données centrale du PTBA par catégories des dépenses révèle une différence entre le budget voté (30 623 Mios BIF) et le budget déclaré par le Ministère de la Justice (30 373 Mios BIF). La différence de 249 Mios BIF est à ajuster sur T2, sur T3 et/ou sur T4.

6006-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU MINISTERE DE LA FONCTION PUBLIQUE, DU TRAVAIL ET DE L'EMPLOI

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT					COMMENTAIRE
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTREI (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4	
CATEGORIE 1=TRAVAUX	1 008	-	-	-								Sur une dotation annuelle 46679 millions de BIF dont le Ministère de la Fonction Publique, du Travail et de l'Emploi a bénéficié, le montant du premier trimestre de l'exercice 2022-2023 était de 11164 millions de BIF. Le niveau de décaissement est de 1550 millions de BIF, soit 13,89%. En terme de résultats attendus, l'auto-évaluation montre que le niveau des décaissement est très faible. Les décaissements ont concerné principalement les frais de fonctionnement. Les activités phares de ce ministère au cours du premier trimestre sont les suivantes: (i)Déblocage Administratif et Avancement de Carrière des Fonctionnaires et Agents Civils pour la Période 2016-2022. (ii)Elaboration, validation et diffusion de 3 textes d'application de la politique salariale. (iii) En vue de répondre aux recommandations du conseil des Ministres du 02 Mars 2022, le Ministère a organisé des séances de sensibilisations de la politique salariale et 150 cadres de la région centre du pays ont été touchés. (iv) Des visites d'inspection et identification de 114 fonctionnaires et agents civils de l'Etat ayant perçus indument un montant de 108.056.796Fbu ont été effectuées, Les dossiers ont été transmis aux instances Judiciaires habilités pour le Recouvrement, vi) Via l'ENA, le Ministère a organisé des séances de renforcement de capacités des administratifs et élus locaux dans 4 régions (centre, sud, nord et ouest) sur l'éthique, / gestion des ressources humaines de l'Etat et bonne gouvernance. Sur cette activité, 994 administratifs ont été renforcés, (vii) En vue de Promouvoir le dialogue social par la prévention et le règlement des conflits de travail au niveau décentralisé, 3 comités de dialogue sociale ont été instaurés et sont fonctionnels (viii) 7) A travers la Direction Générale du Travail et de l'Emploi, le Ministère a élaboré 10 Textes d'application du nouveau code du travail,
76-100%	1 008	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CATEGORIE 2= BIENS & EQUIPEMENT	763	55	55	55								
0%	611	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
76-100%	152	55	55	55	100,1	101,1					100,0	
CATEGORIE 3 = SERVICES	353	-	-	-								
0%	353	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	44 431	11 110	1 772	1 496								
0%	37 840	9 384	15	15	0,2	0,2	1,0					
1-25%	31	8	1	1	17,3	17,3	-				0,1	
26-50%	8	2	1	1	35,2	35,2						
51-75%	3 497	960	941	697	98,0	72,5						
76-100%	3 054	756	814	782	107,7	103,4						
TOTAL	46 555	11 164	1 827	1 551	16,4	13,9	1	-	-	-	Entre 0,1 et 100%	
BUDGET VOTE (LF)	46 679											
DIF BUDGET VOTE (LF) ET BUDGET DECLARE	124											

NB: Le Budget voté selon la Loi des Finances est de 46 679 Mios BIF. Le traitement de la base de données centrale du PTBA par catégories des dépenses révèle une différence entre le budget voté (46 679 Mios BIF) et le budget déclaré par le Ministère de la Fonction Publique, du Travail et de l'Emploi (46 555 Mios BIF) La différence de 124 Mios BIF est à ajuster sur T2, sur T3 et/ou sur T4.

6007-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU MINISTRE DES AFFAIRES DE LA COMMUNAUTE EST AFRICAINE, DE LA JEUNESSE, DES SPORTS ET DE LA CULTURE

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT					COMMENTAIRE
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4	
CATEGORIE 1=TRAVAUX	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<p>Sur une dotation annuelle de 34709 mios BIF dont le MACEAJSC a bénéficié, le montant du 1er trimestre de l'exercice 2022-2023 était de 11684,74 mios BIF. Les niveau d'engagement et de décaissement sont respectivement de 102,8 % et 100 % (soit un dépassement des engagements pour +2.8 %).</p> <p>Selon l'auto-évaluation faite par le Ministère, ligne par ligne affiche un taux de résultat estimé être entre 70,3% et 92,5% au 30 septembre 2022.</p> <p>La ligne budgétaire la plus volumineuse du 1er trimestre du PTBA MAEACJSC 2022-2023 est celle destinée à financer la contribution au budget de l'EAC pour un montant de 5359,29 mios, soit 15,44% du budget annuel de ce département ministériel.</p> <p>Les autres indicateurs de performance (tiré du PAA), à surveiller sur les autres trimestres, sont notamment : (i) Participation aux réunions Statutaires et non statutaires de l'EAC suivant son Calendrier des activités et (ii) Participation aux différentes compétitions sportives internationales.</p>
0%	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
0%	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
CATEGORIE 3 = SERVICES	611	200	97	97								
0%	312	105	14	14	13,0	13,0	14,0					
76-100%	299	95	84	84	88,4	88,4				86,0		
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	34 064	11 485	11 909	11 910								
0%	1 538	8	-	-	-	-	-	-	-	-		
51-75%	72	20	18	18	89,7	89,7	-		0,1			
76-100%	32 454	11 458	11 892	11 892	103,8	103,8	-			99,9		
TOTAL	34 709	11 685	12 007	12 007	102,8	102,8	14,0			0,1		

6008-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU MINISTERE DE LA COMMUNICATION, DES TECHNOLOGIE, DE L'INFORMATION ET DES MEDIAS

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS		BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT				
		BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE E1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGEMENT (%)	TAUX DECAISSE (%)	0% Code =0	1 à 25% Code =1	26 à 50% Code =2	51 à 75% Code =3	76 à 100% Code=4
CATEGORIE 1=TRAVAUX		-	-	-	-							
	0%	-	-	-	-	-	-	-	-			
CATEGORIE 2= BIENS & EQUIPEMENT		2 119	102	171	42							
	0%	1 766	-	-	-	-	-	-				
	76-100%	353	102	171	42	167,4	40,8					100,0
CATEGORIE 3 = SERVICES		-	-	-	-							
	0%	-	-	-	-	-	-	-				
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT		9 217	2 199	869	983							
	0%	8 811	2 136	778	937	270,5	43,9	95,3				
	76-100%	406	62	91	46	145,5		-				4,7
TOTAL		11 336	2 301	6 040	1 024	262,5	44,5					

COMMENTAIRE

Sur une dotation annuelle de 11 336 millions BIF dont le Ministère de la Communication, des Technologies et Médias a bénéficié, le montant du 1er trimestre de l'exercice 2022-2023 était de 2 301 millions BIF. Les niveaux d'engagement et de décaissement sont respectivement de 262,5 % et 43,5% (soit un dépassement des engagements pour + 162,5;et un écart de décaissement de -55,5%)

En termes de résultats attendus, figure le renforcement de la visibilité de l'action gouvernementale, des différentes institutions et porter loin l'image du Pays (avec plus de 3000 activités couvertes médiatiquement) ainsi que l'implantation et optimisation des télécentres communautaires sont les actions phares au 1er trimestre. Selon l'auto-évaluation faite par le Ministère, ligne par ligne, le taux de résultat est estimé entre 76% et 100%. Dans les trimestres suivants, il faudra organiser 4 séances de renforcement de capacités en TIC à l'endroit du personnel de l'administration éducative décentralisée (DPE, DCE).L'autre indicateur qu'il faut surveiller est celui de la mise en place d'un (1) Plan National directeur de la digitalisation des services publics ainsi que sa feuille de route

NB: Le Budget voté selon la Loi des Finances est de 11 412 Mios BIF. Le traitement de la base de données centrale du PTBA par catégories des dépenses révèle une différence entre le budget voté (11 412 Mios BIF) et le budget déclaré par le Ministère en charge de la Communication (11 336 Mios BIF). La différence de 76 Mios BIF est à ajuster sur T2, sur T3 et/ou sur T4.

NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION		NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT								COMMENTAIRE	
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTREI (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3		76 à 100% Code=4
CATEGORIE 1=TRAVAUX	150	38	38	38								Sur une dotation annuelle de 334 398 Millions de BIF, dont le Ministère de l'Education Nationale et de la Recherche Scientifique a bénéficié, le montant du 1er trimestre de l'exercice 2022-2023 était de 85299 Millions de BIF. Le niveau d'engagement et de décaissement sont respectivement de 79,2% 76,8%.
76-100%	150	38	38	38	100,0	100,0					100,0	
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	4825	506	174	174								En termes de résultats attendus, l'autoévaluation montre que le niveau de résultat atteint est relativement bon (entre 48,8 et 100% selon les lignes concernées).
0%	2 772	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1-25%	480	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
26-50%	582	194	11	11	5,5	5,5			6,1			
76-100%	991	191	163	163	85,3	85,3					93,9	
CATEGORIE 3 = SERVICES	8 821	1 879	300	300								En termes de résultats tangibles on peut citer: 1) La tenue des Etats Généraux de l'Education en juin 2022 2) Recyclage de 30.000 enseignants (20000 enseignants en Français et 10 000 enseignants en Mathématiques) pour les classes de la 1ère à la 6ème années de l'école Fondamentale ; 3) Fournitures des manuels scolaires pour les classes des 2èmes et 3èmes années de l'Ecole Fondamentale en raison de 1 manuel par élève et par cours aussi bien dans les écoles publiques que privées ; 4) Fournitures de 120 .000 bancs pupitres aux Ecoles ; 5) Création de nouvelles sections stratégiques (Mathématiques-Statistiques, Géologie, Mines et Carrières) à l'enseignement Post Fondamental. 6) Elaboration des modules de formation du centre de formation polytechnique et de reconversion professionnelle de Rusi
0%	3 938	68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1-25%	45	11	11	11	100,0	100,0		3,8				
26-50%	5	5	0	0	8,3	8,3			0,1			
76-100%	4 833	1 795	288	288	16,1	16,1					96,1	
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	321 101	82 952	5 338	3 276								
0%	7 151	1 032			-	-	-	-	-	-	-	
1-25%	753	188	19	19	10,2	10,2	-	0,6				
26-50%	710	178	4	4	2,0	2,0	-		0,1			
51-75%	128 128	31 711	12	12	0,0	0,0	-			0,4		
76-100%	184 359	49 843	5 304	3 241	10,6	6,5	-				98,9	
TOTAL	334 898	85 374	5 849	3 787	6,9	4,4		Entre 0,6 et 3,8%	Entre 0,1 et 6,1%	0,4	Entre 93,9 et 100%	
BUDGET VOTE (LF)	335 828											
DIF BUDGET VOTE (LF) ET BUDGET DECLARE	930											

NB: Le Budget voté selon la Loi des Finances est de 335 828 Mios BIF. Le traitement de la base de données centrale du PTBA par catégories des dépenses révèle une différence entre le budget voté (335 828 Mios BIF) et le budget déclaré par le Ministère de l'Éducation Nationale et de la Recherche Scientifique (334 898 Mios BIF). La différence de 930 Mios BIF est à ajuster sur T2, sur T3 et/ou sur T4.

6010-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU MINISTERE DE SANTE PUBLIQUE ET DE LA LUTTE CONTRE LE SIDA

MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU MINISTÈRE DE LA SANTÉ PUBLIQUE ET DE LA LUTTE CONTRE LE SIDA AU PREMIER TRIMESTRE 2022-2023 (Juillet à Octobre 2022-2023)												
NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT					COMMENTAIRE
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4	
AUX	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	En termes de résultats atteints dans Secteurs sociaux, la double référence méthodologique sera utilisée : (i) l'analyse d'une ou deux lignes budgétaires les plus volumineuses du 1er trimestre du PTBA ; (ii) une analyse complémentaire sur les résultats atteints à travers quelques actions phares du PAA. Pour le secteur de la santé par exemple, pour le premier trimestre, le Ministère rapporte sur la performance couplée à la gratuité ainsi qu'à l'utilisation de la Carte d'Assurance Maladie (CAM). Une campagne de distribution de masse (CDM) de moustiquaires pour 13 108 185 populations de 16 provinces sanitaires du pays (Excepté la province Ngozi et Muyinga) U
0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
S & EQUIPEMENT	9 920	4 225	2 926	2 926								
0%	6 857	1 205	-	-	-	-	-					
76-100%	3 063	3 020	2 926	2 926	96,9	96,9				100,0		
VICES	17 855	3 941	3 591	3 591								
0%	2 741	117	14	14	12,0	12,0	0,4					
26-50%	17	4	1	1	30,2	30,2		0,0				
51-75%	294	101	51	51	50,1	50,1			1,4			
76-100%	14 803	3 718	3 525	3 525	94,8	94,8				98,2		
ACTIVATIONNEMENT	82 661	19 308	19 321	19 321								
0%	6 229	9	56	56	625,3	625,3	0,3					
51-75%	70	11	9	9	83,4	83,4	-		0,0			
76-100%	76 362	19 288	19 257	19 257	99,8	99,8	-			99,7		
	110 436	27 473	25 837	25 837	94,0	94,0	Entre 0,3	-	-	1 Entre 98,2 et 100,0%		

6011-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU MINISTRE DE LA SOLIDARITE NATIONALE, DES AFFAIRES SOCIALES, DES DROITS DE LA PERSONNE HUMAINE ET DU GENRE

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT					COMMENTAIRE
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTREI (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4	
CATEGORIE 1=TRAVAUX	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Sur une dotation annuelle de 11594,115627mios BIF dont le MSNASDPHG a bénéficié, le montant du 1er trimestre de l'exercice 2022-2023 était de 4328,96628 mios BIF. Les niveau d'engagement et de décaissement sont respectivement de 83,3 % et 69,6 %.
0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	1 904	811	260	103								
0%	1 430	638	159	5	24,9	0,7	4,5					
51-75%	145	36	12	12	33,2	33,2			11,7			
76-100%	329	137	89	86	65,2	63,2				83,8		
CATEGORIE 3 = SERVICES	188	72	36	12							En termes de résultats attendus pour quelques actions phares du PAA, 3539 vulnérables malades ont été assistés en soins médicaux sur 2000 vulnérables malades prévus. Sur 30 centres résidentiels prévus, 25 centres ont été appuyés en subsides soit un taux de réalisation de 80% (suite a un léger retard du au décaissement tardive)	
0%	34	5	10	4	205,7	87,8	35,9					
76-100%	154	68	26	8	38,5	11,4				64,1		
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	10 304	3 176	984	953								
0%	392	181	128	105	70,3	57,9	11,0					
1-25%	53	16	10	9	67,5	60,7	-	1,0				
26-50%	10	2	1	-	33,3	-	-	-				
51-75%	38	9	3	0	36,7	0,5	-	-		0,0		
76-100%	9 812	2 968	842	838	28,4	28,2	-	-		88,0		
TOTAL	12 397	4 060	1 280	1 068	31,53	26,3	Entre 4,5 et 35,9%	1,0	-	Entre 0,0 et 11,7%	Entre 64,1 et 88%	Selon l'auto-évaluation faite par le Ministère, ligne par ligne affiche un taux de résultat estimé être entre 68,7% et 95,3% au 30 septembre 2022.
BUDGET VOTE (LF)	11 594											
DIF BUDGET VOTE (LF) ET BUDGET DECLARE	(802)											
Les lignes budgétaires les plus volumineuses du 1er trimestre du PTBA MSNASDPHG 2022-2023 sont celles destinées à payer les soins médicaux des vulnérables malades et appuyer les Centres Résidentiels (orphelinats, centres pour personnes âgées) par des subsides, soit 27% et 20% du budget annuel de ce département ministériel.												

NB: Le Budget voté selon la Loi des Finances est de 11 594 Mios BIF. Le traitement de la base de données centrale du PTBA par catégories des dépenses révèle une différence entre le budget voté (11 594 Mios BIF) et le budget déclaré par le Ministère de la Solidarité Nationale, des Affaires Sociales, des Droits de la Personne Humaine et du Genre (12 397 Mios BIF). La différence de moins 802 Mios BIF à ajuster sur T2, sur T3 et/ou sur T4.

6012-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU MINISTERE DE L'ENVIRONNEMENT, DE L'AGRICULTURE ET DE L'ELEVAGE

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT					COMMENTAIRE
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTREI (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4	
CATEGORIE 1=TRAVAUX	15 605	1 493	497	260								
	14 711	1 117	149	0	13,3	0,0	0,1					
0%												
1-25%	242	114	95	33	82,8	28,7		12,6				
26-50%	27	14	14	14	100,0	100,0			5,2			
51-75%	26	26	22	8	84,6	30,5				3,0		
76-100%	599	223	219	206	98,0	92,2					79,0	
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	88 011	64 673	68 831	61 525								
	26 148	3 368	1 051	-	31,2	-	-					
0%												
1-25%	1 056	971	75	-	7,7	-	-					
26-50%	8	4	4	4	100,0	100,0			0,0			
51-75%	24	18	15	-	81,9	-						
76-100%	60 775	60 312	67 688	61 521	112,2	102,0					100,0	
CATEGORIE 3 = SERVICES	6 527	1 012	923	408								
	4 197	271	211	89	77,8	32,7	21,7					
0%												
1-25%	43	11	5	5	47,7	47,7			1,3			
26-50%	23	12	10	10	100,0	85,7				2,5		
51-75%	2 264	718	695	304	96,8	42,3					74,5	
76-100%												
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	18 284	4 177	4 006	3 561								
	3 882	517	369	66	71,4	12,8	1,9					
0%												
1-25%	21	5	4	4	72,4	72,4	-	0,1				
26-50%	183	47	12	11	26,2	23,9	-		0,3			
51-75%	358	90	78	52	86,9	58,4	-			1,5		
76-100%	13 840	3 518	3 543	3 427	100,7	97,4	-				96,2	
TOTAL	128 427	71 355	74 258	65 754	104,1	92,2	Entre 1,9 et 21,7%	Entre 0,1 et 12,6%	Entre 0,3 et 5,2%	Entre 1,5 et 3%	Entre 74,5 et 96,5%	
BUDGET VOTE (LF)	128 517											
DIF BUDGET VOTE (LF) ET BUDGET DECLARE	90											

NB: Le Budget voté selon la Loi des Finances est de 128 517 Mios BIF. Le traitement de la base de données centrale du PTBA par catégories des dépenses révèle une différence entre le budget voté (128 517 Mios BIF) et le budget déclaré par le Ministère de l'Environnement, de l'Agriculture et de l'Élevage (128 427 Mios BIF). La différence de 90 Mios BIF à ajuster sur T2, sur T3 et/ou sur T4.

6013-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU MINISTRE DU COMMERCE, DU TRANSPORT, DE L'INDUSTRIE ET DU TOURISME

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT					COMMENTAIRE
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTREL (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4	
CATEGORIE 1=TRAVAUX	3 170	-	-	-								Sur une dotation annuelle de 9,965 millions que le Ministère a bénéficié, le montant du 1er trimestre 2022/2023 était de 1,699 millions BIF. Les niveaux d'engagement et de décaissement sont respectivement de 69% et 42,8 %, soit un écart de 26,2 %. En terme de résultat attendu: 1) une foire régionale du Tourisme EARTE 2022 avec un budget de 1,028 million Organisation d'une Conférence Régionale « Expo du Tourisme /EARTE 2022 » au Burundi a été organisée du 23 au 30 septembre 2022 au Cercle Hypique de Bujumbura. 2) Pour la construction d'un Centre de Normasation du BBN pour un montant de 809 millions, un montant de 100 millions a été transféré à l'OBUBA pour la réalisation des études. 3) Pour l'activité d'équiper les laboratoires de matériaux de construction, de chimie et de microbiologie du BBN dans les secteurs non encore opérationnels, 2 dossiers d'Appel d'offre ont été préparés et ont été corrigés par la Direction Nationale de contrôle des marchés publics. 4) Pour l'activité de mettre en place le processus de certification système du BBN et d'accréditation du service de certification et de ses laboratoires, des termes de référence pour le recrutement d'une maison chargée de faire les audits et les préaudits ont été préparés. 5) Pour le Projet multinational Burundi/ Zambie de développement du Corridor de transport sur le lac Tanganyika, Phase I: Réhabilitation du port de Bujumbura, des Avis de non Objection de la Banque Africaine de Développement ont été déjà accordés et les contrats signés.
0%	1 170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
26-50%	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CATEGORIE 2= BIENS & EQUIPEMENT	1 617	68	26	14								
0%	1 544	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	
1-25%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
26-50%	3	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
51-75%	52	49	9	-	17,4	-	-	-	-	-	-	
76-100%	18	18	16	14	93,6	79,4	-	-	-	-	100,0	
CATEGORIE 3 = SERVICES	2 583	944	540	117								
0%	1 299	69	2	-	2,5	-	-	-	-	-	-	
26-50%	68	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
51-75%	152	255	2	1	0,6	0,3	-	-	-	0,7	-	
76-100%	1 065	590	537	116	90,9	19,7	-	-	-	-	99,3	
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	2 325	687	606	596								
0%	102	8	1	1	12,0	12,0	0,2	-	-	-	-	
1-25%	35	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
26-50%	24	6	5	5	78,8	78,8	-	-	0,8	-	-	
51-75%	51	18	1	2	4,2	11,1	-	-	-	0,3	-	
76-100%	2 114	647	600	588	92,7	90,9	-	-	-	-	98,7	
TOTAL	9 695	1 699	1 172	727	69,0	42,8	0,2	-	0,8	Entre 0,3 et 0,7%	Entre 98,7 et 100%	
BUDGET VOTE (LF)	9 966											
DIF BUDGET VOTE (LF) ET BUDGET DECLARE	271											

NB: Le Budget voté selon la Loi des Finances est de 9 966 Mios BIF. Le traitement de la base de données centrale du PTBA par catégories des dépenses révèle une différence entre le budget voté (9 966 Mios BIF) et le budget déclaré par le Ministère du Commerce, du Transport, de l'Industrie et du Tourisme (9 695 Mios BIF). La différence de 271 Mios BIF à ajuster sur T2, sur T3 et/ou sur T4.

6014-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU MINISTRE DE L'HYDRAULIQUE, DE L'ÉNERGIE ET DES MINES

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT				
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTREI (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISS t (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4
CATEGORIE 1=TRAVAUX	21 581	6 295	5 335	4 831							
	0%	6 575	960	-	-	-	-	-	-	-	-
	76-100%	15 006	5 335	5 335	4 831	100,0	90,6				100,0
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	12 874	544	221	52							
	0%	12 044	325	4	4	1,3	1,3	8,2			
	76-100%	830	219	217	47	99,1	21,6				91,8
CATEGORIE 3 = SERVICES	4 869	749	221	194							
	0%	4 085	508	-	-	-	-	-	-	-	-
	76-100%	784	241	221	194	91,7	80,3				100,0
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	10 384	2 108	1 337	762							
	0%	6 174	693	96	79	13,9	11,3	10,3			
	1-25%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	26-50%	83	26	9	9	35,9	35,9	-	1,2		
	51-75%	41	12	12	-	104,3	-	-	-		
	76-100%	4 087	1 378	1 219	674	88,5	48,9	-	-		88,5
TOTAL		49 708	9 696	7 114	5 838	73,4	60,2	Entre 8,2 et 10,3%	-	1,2	Entre 88,5 et 100,0%
BUDGET VOTE(LF)		50 051									
DIF BUDGET VOTE (LF) ET BUDGET DECLARE		343									

Selon une dotation annuelle de 50051,383206 mios BIF, dont le MINHEM a bénéficié,

le montant du premier trimestre de l'exercice 2022/2023, était de 9695,69 mios BI,

Le niveau d'engagement et de décaissement sont respectivement 73% et 60% (soit un écart de 27% d'engagement et 40% de décaissement); En terme de résultat attendus, nous avons pris en considérations Cinq lignes budgétaires les plus volumineux. Suite à un erreur dans la sommation du montant se trouvant dans le PTBA, nous avons travaillé sur un budget de 49708,45 mios BIF. Au cours du premier trimestre 2022/2023, les grandes réalisations du Ministère de l'Hydraulique, de l'Energie et des mines sont décrits ci-après:

*Finalisation de la reception de l'aménagement de la Centrale Hydroélectrique de RUZIBAZI de 15MW;

* le projet de construction des centrales hydroélectriques de Jiji et Mulembwe ainsi que les lignes et les postes associés, le projet de construction de la ligne 220kv Kigoma-Gitega et postes associés, le projet accès à l'énergie (Electrification de de 36 localités dont le chef-lieux des communes non encore électrifiées) ainsi que la ligne 220kv Kamanyola-Bujumbura et postes associés, 100% du budget prévu dans le premier trimestre pour payer les indemnités a été réalisé et constitue 55% du budget global prévu pour le premier trimestre,

*Prospection du fer à Buraza en province Gitega a été effectuée à 100%;

*Cartographie des granites à Rumeza-Kayokwe a été effectuée à 75%;

* Piquetage définif des centres Bitare, Mwange, Mbuga et creusement des fouilles au centre Bitare en Commune Rumonge exécuté à 100%;

*Dans le secteur de l'eau potable, des activités relatives à l'analyse de la qualité de l'eau potable ont été effectuées dans les provinces Kirundo, Muyinga, Ngozi, Ruyigi, Gitega, Karuzi, Rutana, Makamba, Rumonge, Bururi, Mwaro, Muramvya Bujumbura et Bubanza;

Les autres indicateurs de performance (tiré du PAA) à surveiller sur les autres trimestres, sont notamment:

*Construire et réhabiliter 8 réseaux d'adduction d'eau potable dans les Provinces du Pays en milieu rural et deux réservoirs dont un de 500 metres cube et un autre de 30 metres cube à Bugabira;

*Processus d'accréditation du laboratoire de l'OBM et la poursuite des travaux de recherche des minerais du fer et de la granité;

*Une attention particulière pour booster les travaux de l'aménagement des centrales hydroélectriques de KABU16 et Jiji-Mulembwe pour respecter la programmation de leur mise en service,

NB: Le Budget voté selon la Loi des Finances est de 50 051 Mios BIF. Le traitement de la base de données centrale du PTBA par catégories des dépenses révèle une différence entre le budget voté (50 051 Mios BIF) et le budget déclaré par le Ministère de l'Hydraulique, de l'Énergie et des Mines (49 708 Mios BIF). La différence de 343 Mios BIF à ajuster sur T2, sur T3 et/ou sur T4.

6015-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DU MINISTERE DES INFRASTRUCTURES, DE L'ÉQUIPEMENT ET DES LOGEMENTS SOCIAUX

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTENDUS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT					COMMENTAIRE
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTREI (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4	
CATEGORIE 1=TRAVAUX	306 300	10 045	7 193	4 896								Sur une dotation annuelle 342870 millions de BIF dont le Ministère des Infrastructures, de l'Équipement et des Logements Sociaux a bénéficié, le montant du premier trimestre de l'exercice 2022-2023 était de 19727 millions de BIF Le niveau de décaissement est de 14 016 millions de BIF, soit 71,1%. En terme de résultats attendus, l'auto-évaluation montre que le niveau de résultat atteint est satisfaisant. Les décaissements ont concerné principalement les constructions des batiments, salaires, l'acquisitions des équipements, la location des immeubles et les indemnisations.
0%	282 135	4 326	2 101	-	49	-	-					
26-50%	300	-	62	62	-	-		1,3				
51-75%	7 304	1 841	912	912	50	50			18,6			
76-100%	16 561	3 877	4 117	3 921	106	101				80,1		
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT	18 915	4 009	3 947	3 947								
0%	829	-	-	-	-	-	-					
76-100%	18 086	4 009	3 947	3 947	98	98				100,0		
CATEGORIE 3 = SERVICES	11 502	4 239	3 834	3 834								
0%	1 306	126	-	-	-	-	-					
76-100%	10 195	4 114	3 834	3 834	93	93				100,0		
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT	6 183	1 433	1 341	1 341								
0%	3 556	904	763	763	84,4	84,4	56,9				-	
51-75%	120	30	12	12	38,7	38,7			0,9			
76-100%	2 507	500	566	566	113,2	113,2					42,2	
TOTAL	342 900	19 727	16 314	14 016	82,7	71,1	56,9	-	1,3	Entre 0,9 et 18,6%	Entre 42,2 et 100,0	
BUDGET VOTE (LF)	344 818											
DIF BUDGET VOTE (LF) ET BUDGET DECLARE	1 918											

NB: Le Budget voté selon la Loi des Finances est de 344 818 Mios BIF. Le traitement de la base de données centrale du PTBA par catégories des dépenses révèle une différence entre le budget voté (344 818 Mios BIF) et le budget déclaré par le Ministère des Infrastructures, de l'Équipement et des Logements Sociaux (342 900 Mios BIF). La différence de 1 918 Mios BIF à ajuster sur T2, sur T3 et/ou sur T4.

7005-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DE L'INSTITUTION OMBUSMAN

CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT					
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4	
CATEGORIE 1=TRAVAUX				-								
	0%	-	-	-	-	-						
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT				-								
	0%	-	-	-	-	-	-					
CATEGORIE 3 = SERVICES				-								
	0%	-	-	-	-	-	-					
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT		1 626	416	2 100	2 100							
	0%	-	-	-	-	-	-				-	
	51-75%	63	16	100	100	634,9	634,9			4,8		
	76-100%	1 563	400	2 000	2 000	500,2	500,2				95,2	
TOTAL		1 626	416	2 100	2 100	505,3	505,3	-	-	-	4,8	95,2
BUDGET VOTE (LF)		1 660										
DIF BUDGET VOTE (LF) ET BUDGET DECLARE		34										

NB: Le Budget voté selon la Loi des Finances est de 1 660 Mios BIF. Le traitement de la base de données centrale du PTBA par catégories des dépenses révèle une différence entre le budget voté (1 660 Mios BIF) et le budget déclaré par l'Institution Ombusman (1 626 Mios BIF). La différence de 34 Mios BIF à ajuster sur T2, sur T3 et/ou sur T4.

7006-RAPPORT DE MISE EN ŒUVRE DU PTBA DE LA COUR SUPREME ET PARQUET GENERAL DE LA REPUBLIQUE

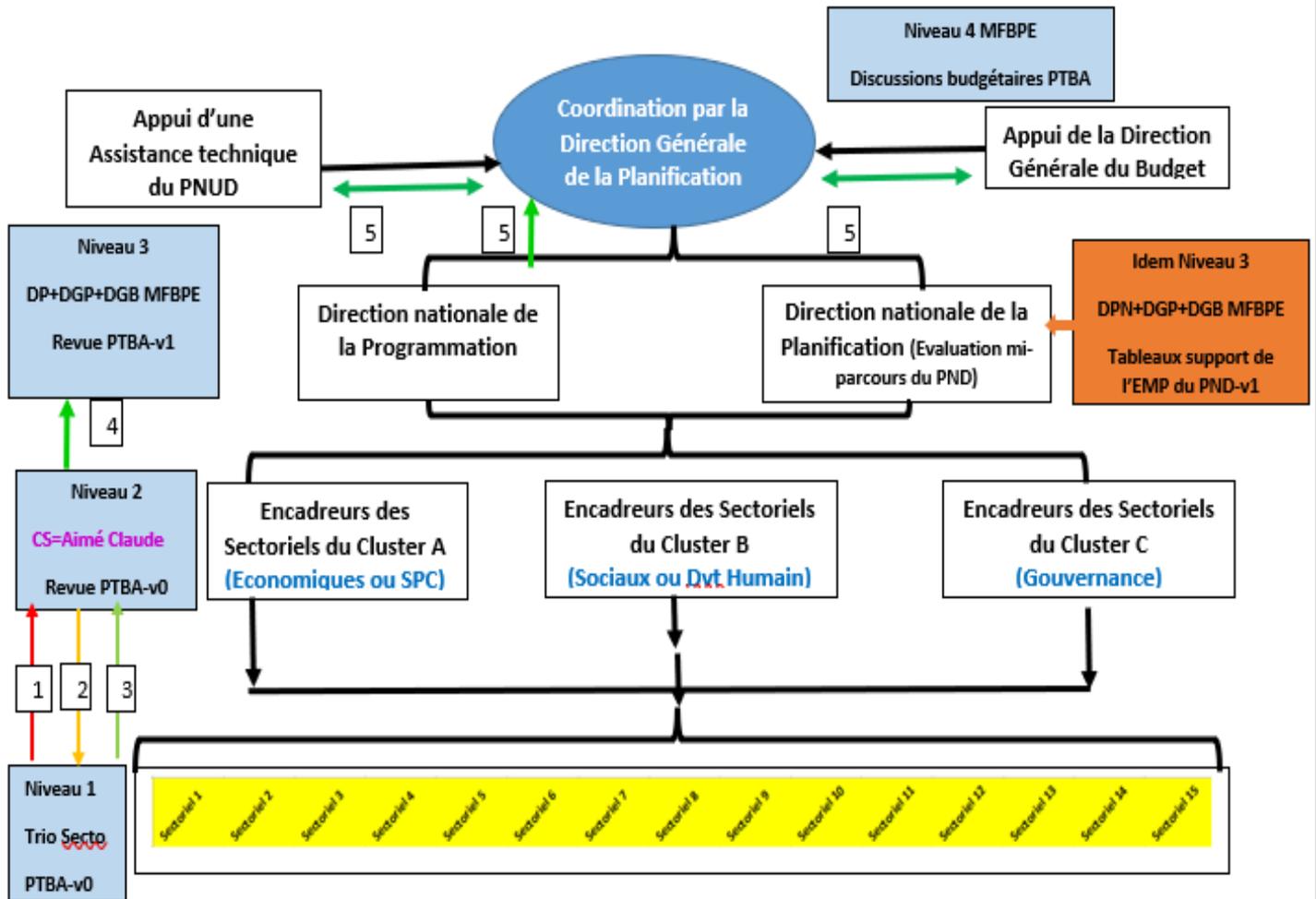
CATEGORIE ET NIVEAU DE RESULTATS ATTEINTS	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT				
	BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISS t (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4
CATEGORIE 1=TRAVAUX				-							
	0%	-	-	-	-	-					
CATEGORIE2= BIENS & EQUIPEMENT		-	-	-	-	-					
	0%	-	-	-	-	-					
CATEGORIE 3 = SERVICES		-	-	-	-	-					
	0%	-	-	-	-	-	-				
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT		2 363	609	609	518						
	26-50%	3	1	1	0	-	-	0,1			-
	76-100%	2360	608	608	518	100,0	85,1				99,9
TOTAL		2 363	609	609	518	100,0	85,1	-	-	-	-
BUDGET VOTE (LF)		3 117									
DIF BUDGET VOTE (LF) ET BUDGET DECLARE		754									

NB: Le Budget voté selon la Loi des Finances est de 3 117 Mios BIF. Le traitement de la base de données centrale du PTBA par catégories des dépenses révèle une différence entre le budget voté (3 117 Mios BIF) et le budget déclaré par la Cour Suprême et Parquet Général de la République (2 363 Mios BIF). La différence de 754 Mios BIF à ajuster sur T2, sur T3 et/ou sur T4.

CATEGORIE NIVEAU RESULTATS ATTEINTS	ET DE	BUDGET ET TAUX D'EXECUTION BUDGETAIRE						NIVEAU DU RESULTAT PHYSIQUE ATTEINT				
		BUDGET VOTE FY2022-2023 (MiosBIF)	BUDGET TRIMESTRE 1 (MiosBIF)	MONTANT ENGAGE (MiosBIF)	MONTANT DECAISSE (MiosBIF)	TAUX ENGAGt (%)	TAUX DECAISSt (%)	0% Code=0	1 à 25% Code=1	26 à 50% Code=2	51 à 75% Code=3	76 à 100% Code=4
CATEGORIE 1=TRAVAUX		0			0							
	0%	0	0	0	0							
CATEGORIE 2= BIENS & EQUIPEMENT		370	0	0	0							
	0%	370	0	0	0	0	-	-				
CATEGORIE 3 = SERVICES		2	0	0	0							
	0%	2	0	0	0	0	-	-				
CATEGORIE 4 = FONCTIONNEMENT		453	107	100	100							
	0%	16	-	-	-	-	-	-				-
	1-25%	30	8	1	1	13,4	13,4	1,0				
	76-100%	406	100	99	99	98,8	98,8					99,0
TOTAL		824	108	100	100	92,4	92,4	-	1,0	-	-	99,0

VII.AUTTRES COMPLEMENTAIRES SUR LA METHODOLOGIE ET CERTAINS DETAILS TECHNIQUES

ANNEXE 1 : ORGANISATION DES EQUIPES DU MFBPE EN CHARGE DE L'IMPLANTATION DES BUDGETS-PROGRAMMES AU BURUNDI DES L'EXERCICE 2022-2023



Le schéma de fonctionnement du processus d'implémentation du PTBA format Budgets-Programmes est envisagé en 5 étapes :

(1) Remplissage, par les Institutions et les Sectoriels, du projet de budget sous le Nouveau format de PTBA et 1^{er} envoi au MFBPE pour revue ; (2) Revue par l'équipe d'encadreurs de chacun des 3 Clusters de sectoriels et émission de commentaires vers les Bénéficiaires (vérifier le respect du format et ses formules de calcul, ainsi que l'éligibilité des projets du PIP et le respect des plafonds); (3) 2^{ème} Envoi des versions corrigées par les Institutions et Sectoriels incluant aussi les dépenses de fonctionnement sous le Nouveau format de PTBA ; (4) Revue finale par le Directeur de la Programmation ; (5) Validation finale lors des discussions budgétaires avec l'interaction avec la Direction Générale du Budget.

Personnes de contact et chefs d'équipe des encadreurs des Sectoriels :

1. Coordination technique : NDAGIJIMANA Denis (DP) assisté par Aimé Claude (CS)	79 337 932
2. Chef d'équipe des encadreurs du Groupe des Sectoriels A (Economiques) : KABURA Gaspard	79 823 071
3. Chef d'équipe des encadreurs du Groupe des Sectoriels B (Sociaux) : SIBOMANA Thaddée	79 248340
4. Chef d'équipe des encadreurs du Groupe des Sectoriels B (Gouvernance) : BAYIZERE Blandine	79 912 121

ANNEXE 2: BUDGET SYNTHESE DES PTBA DES INSTITUTIONS ET DES SECTORIELS, EXERCICE 2022-2023
(en Mios BIF)

N°	INSTITUTIONS	MONTANTS DES PTBA, EXERCICE 2022-2023 (en Mios BIF) SITUATION DU 17/05/2022				VOTE RESSOURCES NATIONALES (Mios BIF)	RESSOURCES EXTERIEURES (Mios BIF)	RESSOURCES NATIONALES ET EXTERIEURES (Mios BIF)
		FCT (Mios BIF)	INVEST (Mios BIF)	STRUCTURES RATTACHEES (Mios BIF)	TOTAL (Mios BIF)			
1	Présidence de la République	15 768	7 878	38 728	62 374	62 374	-	62 374
2	Vice-Présidence de la République	3 174	-	-	3 174	3 174	-	3 174
3	Premier Ministère	1 951	-	973	2 923	2 923	-	2 923
4	Secrétariat général de l'Etat	1 545	-	-	1 545	1 545	-	1 545
5	Assemblée nationale	16 054	-	-	16 054	16 930	-	16 930
6	Sénat	9 085	306	-	9 392	9 542	-	9 542
7	Cour des Comptes	1 281	15	-	1 296	1 296	-	1 296
8	Commission Electorale Nationale Indépendante	15 238	-	-	15 238	15 238	-	15 238
9	Ministère de l'Intérieur, du Développement Communautaire et de la Sécurité Publique	140 822	94 244	5 393	240 458	240 458	1 044	241 502
10	Ministère des Affaires Etrangères et de la Coopération au Développement	38 986	5 422	-	44 408	42 409	-	42 409
11	Ministère de la Défense Nationale et des Anciens Combattants	184 452	22 545	80	207 077	207 077	636	207 713
12	Ministère des Finances, du Budget et de la Planification Economique	239 782	45 390	54 341	339 513	350 363	7 743	358 106
13	Ministère de la Justice	27 321	1 302	-	28 623	30 623	-	30 623
14	Ministère de la Fonction Publique, du Travail et de l'Emploi	41 779	2 352	2 548	46 679	46 679	-	46 679
15	Ministère des affaires de la Communauté Est-Africaine, de la Jeunesse, des Sports et de la Culture	33 787	109	813	34 709	34 709	-	34 709
16	Ministère de la Communication, des Technologies de l'Information et des Médias	2 121	919	8 372	11 412	11 412	14 194	25 606
17	Ministère de l'Éducation Nationale et de la Recherche Scientifique	328 957	6 261	610	335 828	335 828	18 222	354 049
18	Ministère de la Santé Publique et de la Lutte contre le SIDA	87 426	10 814	12 201	110 441	110 441	118 304	228 745
19	Ministère de la Solidarité Nationale, des Affaires Sociales, des Droits de la Personne Humaine et du Genre	7 694	3 900	-	11 594	11 594	8 401	19 996
20	Ministère de l'Environnement, de l'Agriculture et de l'Élevage	19 784	90 867	17 867	128 517	128 517	98 143	226 660
21	Ministère du Commerce, du Transport, de l'Industrie et du Tourisme	2 549	1 352	6 064	9 966	9 966	-	9 966
22	Ministère de l'Hydraulique, de l'Énergie et des Mines	3 287	43 197	3 567	50 051	50 051	91 049	141 101
23	Ministère des Infrastructures, de l'Équipement et des Logements Sociaux	3 994	283 715	67 765	355 474	344 818	35 986	380 805
24	Institution Ombusman	1 660	-	-	1 660	1 660	-	1 660
25	Cours suprême et parquet général de république	3 116	-	-	3 116	3 117	-	3 117
26	Cour constitutionnelle	824	-	-	824	824	-	824
27	Centre d'excellence pour l'éducation patriotique/campagne de moralisation de la société (CEEP-CAMOSO)	3 000	-	-	3 000	3 000	-	3 000
TOTAL GENERAL SANS LES STRUCUTRES RATTACHE		1 235 435	620 588	219 324	2 075 346	2 076 569	393 723	2 470 292
SOUS-TOTAL FONCTIONNEMENT		1 235 435						
SOUS-TOTAL INVESTISSEMENT			620 588					
SOUS-TOTAL STRUCTURES RATTACHEES				219 324				
TOTAL GENERAL AVEC LES STRUCUTRES RATTACHEES					2 075 346			