



REPOBLIKAN'I MADAGASIKARA
Fitiaiana - Tanindrazana - Fandrosoana
MINISTÈRE DE L'ÉCONOMIE ET DES FINANCES

COMPTE RENDU DE LA REVUE DE L'EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2020

Avant-propos

La pandémie de Covid-19 a affecté l'ensemble de l'économie mondiale. Selon le rapport annuel de la Banque Mondiale, le choc y afférent a annulé près de trois ans d'efforts de lutte contre la pauvreté, faisant basculer environ 100 millions de personnes dans l'extrême pauvreté.

Malgré un taux de contamination relativement faible, la Grande Île n'a pas été épargnée en raison de la baisse générale du commerce international et des restrictions techniques, notamment au niveau des transports. La crise sanitaire a apporté de nouveaux défis s'inscrivant à la fois dans l'urgence que dans l'anticipation de la reprise. Pour Madagascar, une Loi de Finances Rectificative a été adoptée au mois de juillet 2020 afin d'ajuster les priorités en matière de politique publique et de soutenir l'économie domestique.

Concernant particulièrement le secteur des Finances Publiques, la survenue du Covid-19 a principalement affecté le niveau de perception des recettes fiscales ainsi que le rythme de l'exécution budgétaire pendant la période de confinement. La réorientation prise dans le Budget rectificatif a néanmoins permis d'accélérer les investissements initiés par l'État et de stimuler la demande globale grâce à la priorisation des travaux d'infrastructures autant sociales que structurantes. Le taux d'engagement global du Budget Général en fin d'année 2020 a atteint 96,12% des crédits alloués. Les recettes fiscales intérieures, douanières et non fiscales enregistrent quant à eux un taux de recouvrement de plus de 92,60% de la prévision.

Le Ministre de l'Economie et des Finances



Paul

★ RANDRIAMANDRATO Richard

Sommaire

Avant-propos	3
I. Situation globale.....	7
1. Situation des recettes	7
2. Situation des recettes non fiscales.....	8
3. Situation des dépenses.....	9
4. Situation des paiements des dépenses	13
II. Dépenses dans le cadre de la Pandémie de Covid-19.....	15
1. Part de dépenses liée à la lutte contre la COVID-19	15
2. Répartition par type de dépenses.....	15
3. Répartition des dépenses par Institutions et Ministères	16
4. Répartition des dépenses par grande rubrique et par compte	16
III. Suivi de la performance.....	17
IV. Autres Informations	17
1. Secteur Infrastructure	17
2. Secteur Social	17
3. Secteur Productif.....	18
4. Secteur Administratif.....	18
V. Trésor Public	18
VI. Réalisations sectorielles	23
1. Réalisation du Secteur Infrastructure	23
2. Réalisation du Secteur Social	26
3. Réalisation du Secteur Productif	28
4. Réalisation du Secteur Social	32
Synthèse	37

Liste des tableaux

Tableau 1. Réalisation des recettes du Budget Général en 2020	7
Tableau 2. Réalisation des recettes non fiscales.....	8
Tableau 3. Évolution de l'exécution du Budget Général durant l'exercice 2020	9
Tableau 4. Situation par grandes rubriques du budget général.	13
Tableau 5. Engagements des dépenses du Secteur Social au 4 ^e trimestre 2019 et au 4 ^e trimestre 2020.....	26
Tableau 6. Engagements des dépenses du Secteur Productif au 4 ^e trimestre 2019 et au 4 ^e trimestre 2020.....	28
Tableau 7. Engagements des dépenses du Secteur Administratif au 4 ^e trimestre 2019 et au 4 ^e trimestre 2020.....	32

Liste des graphes

Graphe 1. Comparaison du recouvrement de recettes fiscales entre 2019 et 2020.....	8
Graphe 2. Comparaison du niveau d'engagement entre 2020 et 2019	10
Graphe 3. Rythme des engagements des dépenses de fonctionnement et d'investissement interne.....	10
Graphe 4. Taux d'engagement de la LFR (engagement/crédits LFR)	12
Graphe 5. Paiements des dépenses déjà engagées (Budget Général, toute Grande Rubrique)	13
Graphe 6. Paiement des dépenses déjà engagées (par ordre de code ministère)	14
Graphe 7. Engagements liés à la COVID-19 par rapport à l'Engagement total	15
Graphe 8. Dépenses liées directement ou indirectement à la COVID-19	15
Graphe 9. Engagements par Institutions et Ministères	16
Graphe 10. Engagements en biens et services.....	16
Graphe 11. Engagements sur les transferts	17
Graphe 12. Engagements en PIP sur Financement Interne	17
Graphe 13. Comparaison des taux d'engagements des dépenses du Secteur Infrastructure au 4 ^e trimestre 2019 et au 4 ^e trimestre 2020	23
Graphe 14. Comparaison des taux d'engagements des dépenses du Secteur Social au 4 ^e trimestre 2019 et au 4 ^e trimestre 2020.....	27
Graphe 15. Comparaison des taux d'engagements des dépenses du Secteur Productif au 4 ^e trimestre 2019 et au 4 ^e trimestre 2020.....	29
Graphe 16. Comparaison des taux d'engagements des dépenses du Secteur Administratif au 4 ^e trimestre 2019 et au 4 ^e trimestre 2020.....	33

I. Situation globale

1. Situation des recettes

L'exercice 2020 a été marqué par les mesures de confinement liées à la pandémie Covid-19. Malgré le ralentissement des activités économiques, les recettes collectées ont affiché à 5 009,29 milliards d'Ariary par rapport à la prévision de la LFR de 5 393,22 milliards d'Ariary, soit un taux de réalisation de 92,8%.

Le tableau ci-dessous détaille l'exécution des recettes fiscales et non fiscales du Budget Général.

Tableau 1. Réalisation des recettes du Budget Général en 2020.

En milliard d'Ariary

RECETTES	PRÉVISION LFR	RÉALISATION	TAUX DE RÉALISATION
Recettes fiscales	5 184,92	4 863,59	93,80%
Impôts	2 757,02	2 663,39	96,60%
Douanes	2 427,90	2 200,20	90,62%
Recettes non fiscales	208,30	145,70	69,90%
TOTAL RECETTES	5 393,22	5 009,29	92,88%

► **Source :** OGT PROVISoire – 28/01/2021

Le taux de réalisation des recettes fiscales atteint 93,80% dont 2 663,39 milliards d'Ariary pour les impôts avec un taux de 96,60% et 2 200,20 milliards d'Ariary pour les douanes, soit un taux de 90,60% dont 75% est constituée par la collecte de droits et taxes sur les produits non pétroliers.

Par rapport à la réalisation de l'année 2019 de 5 758,22 milliards d'Ariary, une baisse des recettes fiscales de 13% s'explique notamment par les mesures prises pour gérer la pandémie Covid-19 sur les secteurs impactés directement par la crise dont le secteur tourisme : hôtellerie, restauration, les opérateurs touristiques, les transports aériens et les entreprises franches industrielles.

La pandémie a réduit la marge de manœuvre budgétaire disponible pour les investissements prioritaires et les programmes sociaux. Des mesures ont été prises afin de mobiliser les recettes fiscales intérieures à travers la prise en main progressive du secteur informel (*anjara hetrako*), l'amélioration des pratiques comme le e-hetra payment, le paiement en espèce, les campagnes de sensibilisation, l'amélioration des contrôles fiscaux comme la digitalisation (*e-salariés*, *e-crédit*, *le e-facturation*).

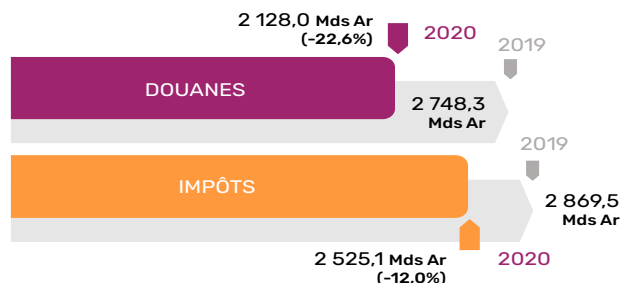
Réalizations dans la mobilisation des recettes fiscales intérieures 2020 à 2023 :

- Instauration et vulgarisation des modes de paiement en ligne par « e-Hetra Payment » et par téléphonie mobile « eHetrphone »
- Déploiement de la plateforme « e-Hetra » : e-Payment et e-déclaration auprès de la DGE et SRE 1 et 2 Analamanga
- Lancement de la plateforme de télétransmission des états financiers « e-Bilan »
- Mesures fiscales et perspectives
- Finalisation de la mise en place du nouveau Système d'Administration Fiscale Intégré (SAFI) ;
- Poursuite des réformes digitales : e-salariés, e-crédit TVA, e-facturation ...
- Poursuite du déploiement de la plateforme e-hetra dans les autres unités opérationnelles
- Poursuite du déploiement du "e-Hetrphone" sur le territoire national ;
- Meilleur encadrement des régimes économiques, des exonérations et autres régimes privilégiés ;
- Modernisation du site web de la Douane ;
- Assainissement des commissionnaires agréés, des magasins et aires de dédouanement ;

- Centralisation des fonctions de renseignement, d'analyse des risques, de surveillance et d'enquête ;
- Profiling à l'embarquement ;
- Mise en place analyse de risque dynamique et automatisée.

Graph 1. Comparaison du recouvrement de recettes fiscales entre 2019 et 2020.

Le graphe ci-contre compare le recouvrement des recettes fiscales de 2019 à 2020. Ainsi, par rapport à l'année 2019, un ralentissement du recouvrement des recettes intérieures a été enregistré. Pour celles des impôts, une baisse de 206,11 milliards d'Ariary a été constatée et pour celles des Douanes, un manque à gagner de 548,13 milliards d'Ariary a été comptabilisé.



► Source : DGI, DGD

2. Situation des recettes non fiscales

Tableau 2. Réalisation des recettes non fiscales

RECETTES	RÉALISATION	LFR 2020	TAUX
Redevances	27 842	95 817	29,1%
Dividendes	94 998	85 595	111,0%
Produits d'immobilisations financières	8 626	2 213	389,8%
Autres recettes non fiscales	31 035	24 721	125,5%
Régularisations	0	15 069	0,0%

► Source : DGT

Les redevances ont été largement en dessous de l'objectif prévu dans la LFR (29,1%). Suivant ses composantes :

- **Halieutiques** : 8,6 mds contre la prévision de 10,0 mds ;
- **Permis et carte grise** : 3,6 mds contre 38,1 mds ;
- **Carte résident** : 4,4 mds contre 14,9 mds ;
- **Minières** : 2,5 mds contre la prévision de 9,4 mds ;
- **Passeport électronique** : 4,9 mds contre 12,0 mds ;
- **Autres frais administratifs** : 3,8 mds contre 11,4 mds.

Les dividendes ont enregistré un excédent d'environ 10,0 mds par rapport à la prévision. Les principaux recouvrements concernent :

- **Banques** : 38,3 mds ;
- **STAR** : 20,8 mds ;
- **Logistique pétrolière** : 19,1 mds ;
- **SONAPAR** : 10,4 mds.

Les produits d'immobilisations financières sont constitués principalement par les intérêts des dépôts du Trésor à la BFM.

Dans l'objectif d'améliorer le recouvrement des recettes non fiscales, certaines réformes ont été mis en place :

- Mise en place de guichets uniques en vue de l'amélioration des services rendus aux usages (dont : permis de conduire, passeports électroniques, cartes grises sécurisées, carte de résident, recettes minières) ;
- Harmonisation de l'exécution des recettes non fiscales perçues au niveau des Ministères sectoriels.

3. Situation des dépenses

Au cours de l'année 2020, l'exécution des dépenses du Budget Général, pour tout financement confondu s'élève à 10 491,8 milliards d'Ariary, soit un taux d'engagement de 95,8%. Pour les Budgets Annexes et les Comptes Particuliers du Trésor, des taux de réalisation respectifs de 45,95% et de 83,27% ont été enregistrés.

Globalement, le taux d'exécution des dépenses du Budget Général de l'État se situe à 95,8%. Le taux le plus élevé sur les catégories des dépenses relève de la solde qui représente 98,5%, suivi de l'investissement qui est de 96,4%, de 92,9 % quant au fonctionnement

et de 91,2% pour l'intérêt de la dette. On peut noter que les taux d'engagement de ces catégories de dépense dépassent les 90%.

En général, l'exécution des investissements publics s'est améliorée. D'ailleurs, le rythme d'exécution est semblable pour les PIP internes que pour les PIP externes.

Pour ce qui est des grandes rubriques des dépenses de fonctionnement, les taux d'engagement les plus marquants relèvent respectivement des « Transferts » (96,4%), des Biens et services (90,7%), et des indemnités (87,4%).

Tableau 3. Évolution de l'exécution du Budget Général durant l'exercice 2020

BUDGET GÉNÉRAL	1T 2020			2T 2020		3T 2020		4T 2020			PAIEMENT	
	LFI	MOD.	TAUX	MOD.	TAUX	MOD.	TAUX	MOD.	ENG.	TAUX	PAIEMENT	TAUX
Intérêt de la dette	508,2	508,2	50%	508,2	64%	508,2	64%	508,2	463,5	91%	307,4	66%
Dépenses de Solde	2 698,5	2 698,5	21%	2 698,5	45%	2 698,5	70%	2 698,5	2 659,1	99%	2 563,7	96%
Dépenses Hors Solde	2 762,5	2 762,5	11%	2 762,5	22%	2 762,5	37%	2 762,5	2 566,9	93%	2 446,0	91%
Biens et Services	1 331,5	1 331,5	4%	1 331,5	8%	1 331,5	14%	1 331,5	1 207,6	91%	1 107,1	92%
Indemnités	224,9	224,9	13%	224,9	36%	224,9	53%	224,9	196,6	87%	190,9	97%
Transferts	1 206,1	1 206,1	18%	1 206,1	34%	1 206,1	60%	1 206,1	1 162,7	96%	1 148,0	99%
Dépenses d'Investissement	4 980,8	4 980,8	8%	4 980,8	30%	4 980,8	52%	4 980,8	4 802,3	96%	2 802,1	56%
Financement Externe	2 622,7	2 622,7	5%	2 622,7	36%	2 622,7	65%	2 622,7	2 541,3	97%	838,5	33%
Financement Interne	2 358,2	2 358,2	12%	2 358,2	24%	2 358,2	38%	2 358,2	2 261,0	96%	1 963,6	87%
TOTAL	10 950,0	10 950,0	14%	10 950,0	33%	10 950,0	53%	10 950,0	10 491,8	96%	8 118,4	77%

► **Source :** SIIGFP (extrait le 31/12/2020)

À la lecture du tableau précédent, il est à remarquer la faiblesse de l'exécution budgétaire comme les dépenses de fonctionnement hors solde notamment en ce qui concerne les Biens et Services pour les trois premiers trimestres de l'année 2020, aux environs de 3,59% (1^{er} trimestre), 8,36% (2^e trimestres) et 13,89% (3^e trimestre). Pour l'ensemble de cette catégorie de dépenses, il est constaté que l'exécution des dépenses a pu être rattrapée durant le quatrième trimestre, ce qui explique l'augmentation du taux de réalisation des dépenses hors solde de 92,9%.

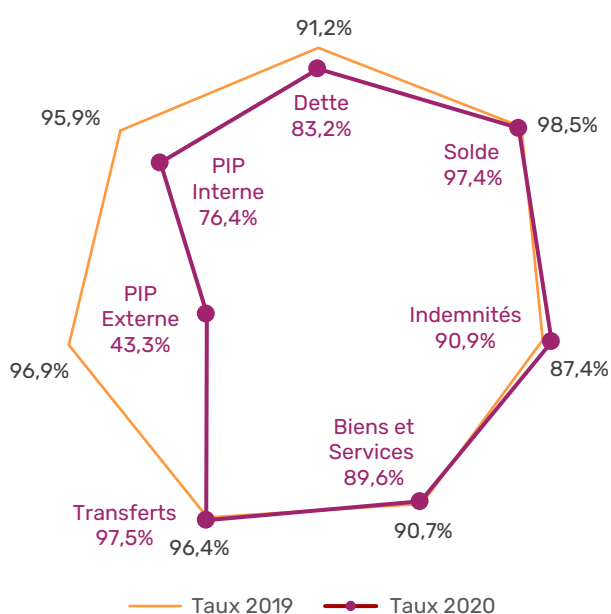
Cette situation est causée principalement par la crise sanitaire et sociale liée à la pandémie de Covid 19 survenue depuis la fin du premier trimestre. Les programmes et les activités des Institutions et Ministères ont été retardés. D'ailleurs, la prise de la LFR 2020 ainsi que le changement des acteurs budgétaires ont impacté sur l'exécution des dépenses.

Pour les dépenses d'investissement, le taux d'engagement est faible à hauteur de 8,34% pour le premier trimestre mais qui a pris une évolution ascendante durant les trois derniers trimestres de l'ordre de 30,32%, 64,60% et 96,4%.

En ce qui concerne les dépenses sur financement interne, le rythme de l'exécution est faible pour les trois premiers trimestres aux environs de 12,48%, 23,92% et 37,57%. Pour ce qui est des dépenses sur financement externe, c'est seulement pour le premier trimestre que la performance de l'exécution est faible, de l'ordre de 4,61% mais qui a repris son évolution pour les trois derniers trimestres (36,08%, 64,60% et 96,9%).

Les dépenses de solde ont suivi un rythme d'exécution linéaire allant de 21,47% pour le premier trimestre et 98,54% pour le quatrième trimestre.

Graph 2. Comparaison du niveau d'engagement entre 2020 et 2019



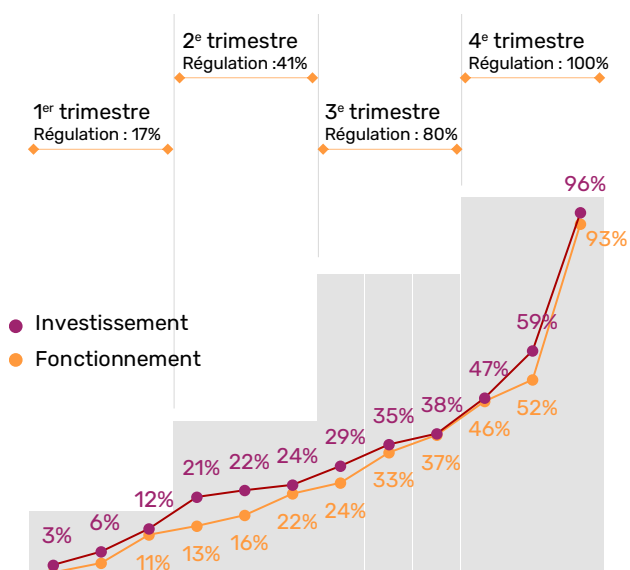
► Source : SIIGFP (extrait le 31/12/2020)

On constate tout d'abord que dans l'ensemble, le rapport entre les engagements de dépenses des deux dernières années a connu une nette amélioration. Les dépenses de solde ont augmenté pour l'année 2020 d'un montant de 2 659,13 milliards d'Ariary par rapport à celle de l'année 2019 d'un montant de 2 300,26 milliards d'Ariary. Par contre, les dépenses de fonctionnement hors solde notamment celles liées aux transferts, ont connu une légère baisse de l'ordre de 1 163,23 milliards d'Ariary pour l'année 2020 contre 1 293,83 milliards d'Ariary pour celles de l'année 2019.

Ensuite, en termes d'investissements, la situation globale des engagements de l'année 2020 a enregistré une augmentation plus importante de 86,90% par rapport à celle de l'année 2019. En effet, les dépenses d'investissement demeurent prioritaires même si celles-ci ont dû être réorientées suivant le contexte et les nouvelles priorités de l'État.

Au niveau des PIP internes, une priorisation et une sélection fine des projets ont été effectués par le Conseil des Ministres afin d'atteindre les objectifs fixés à travers les « Velirano ».

Graph 3. Rythme des engagements des dépenses de fonctionnement et d'investissement interne



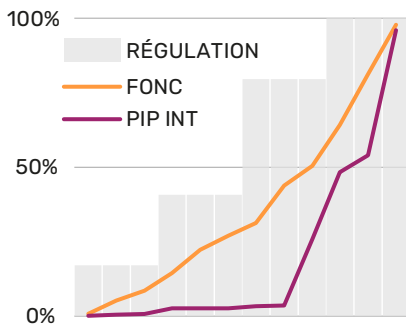
► Source : SIIGFP (extrait le 31-12-2020)

Sur l'ensemble de la période de janvier à décembre 2020, le niveau d'engagement n'a pas été plafonné par les taux de régulation comme en témoigne le graphique ci-contre. Pour l'ensemble des Ministères et Institutions, le taux de régulation global n'a jamais été atteint malgré.

Moins de la moitié du total du budget a été engagée au mois d'octobre malgré un taux de régulation fixé à 100%.

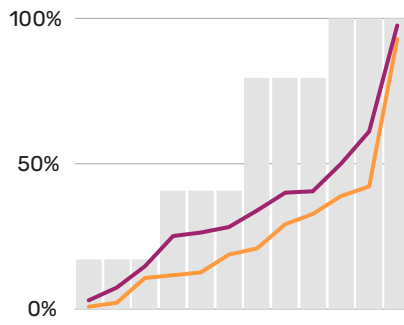
Les dépenses d'investissement affichent un démarrage lent qui n'a véritablement été significatif qu'à partir du mois de juillet. Les secteurs « Administration » et « Infrastructure » font toutefois exception.

■ Présidence et Primature



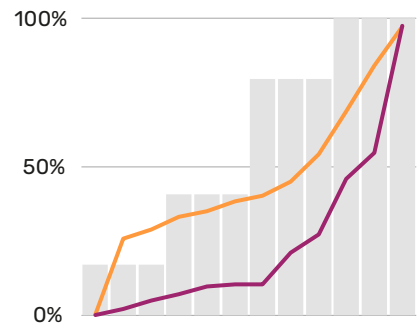
Fonctionnement presque linéaire, démarrage des investissements au mois d'août 2020.

■ Secteur Administratif



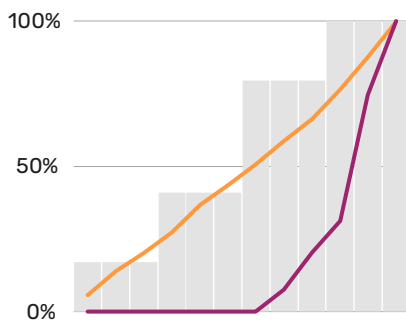
Rythme d'engagement soutenu notamment au niveau des investissements.

■ Secteur Productif



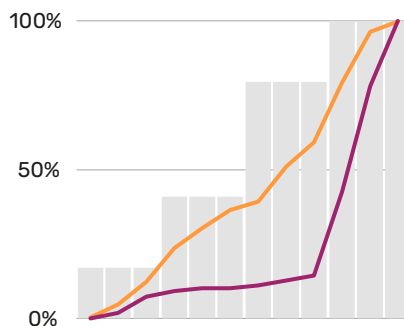
Fonctionnement linéaire comportant des dérogations par rapport aux taux de régulation au premier trimestre, démarrage des investissements au mois de juillet 2020.

■ Autres institutions



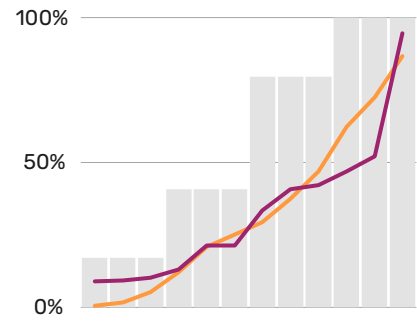
Fonctionnement linéaire comportant des dérogations par rapport aux taux de régulation au premier semestre, démarrage des investissements au mois d'août 2020.

■ Secteur Sécurité



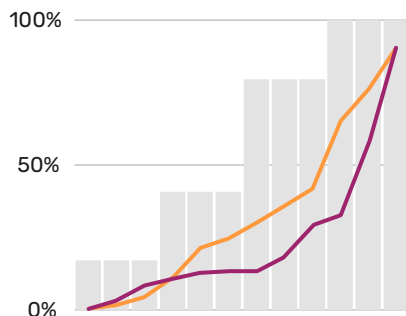
Fonctionnement linéaire, démarrage significatif des investissements au mois d'octobre 2020.

■ Secteur Infrastructure



Rythme d'engagement régulier pour les dépenses de fonctionnement et d'investissement.

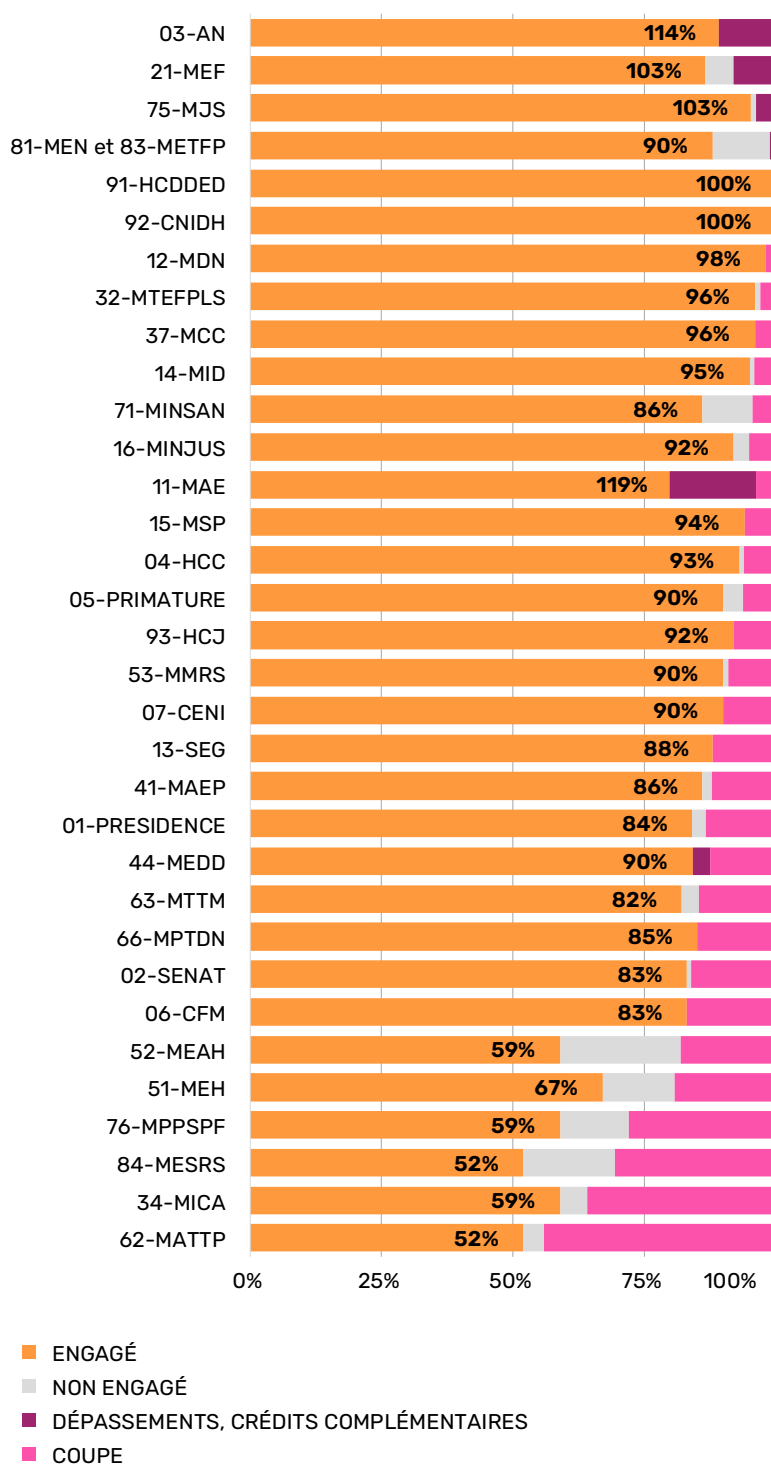
■ Secteur Social



Engagement soutenu des dépenses de fonctionnement mais rythme d'engagement des investissements mitigé.

Le niveau d'exécution en fin d'année dépasse 80% pour l'ensemble de tous les secteurs.

Il convient toutefois d'isoler les effets des coupes de crédits qui ont pour effet d'augmenter le taux d'engagement en fin d'année en raison de la diminution de crédits modifiée au dénominateur du taux d'engagement.

Graph 4. Taux d'engagement de la LFR (engagement/crédits LFR)

Le graphique ci-contre fait état du taux d'engagement de la LFR par ministère en les classant par ordre décroissant. Six ministères ont engagé moins de 60% des inscriptions de la LFR 2020 en fonctionnement et en PIP interne. De multiples facteurs peuvent être à l'origine de ce fait : phénomènes non prévus dans les investissements publics, non maîtrise de la programmation temporelle des dépenses et non prise en compte de la capacité d'exécution des projets, tendance à négocier des montants importants de crédits lors des arbitrages budgétaires, ...

Par ailleurs, certains Ministères et Institutions ont bénéficié de crédits complémentaires ou ont effectué des dépassements sur les lignes des crédits évaluatifs alors qu'une partie des crédits n'ont pas été engagée. Ceci tient du fait que les crédits complémentaires ou les dépassements ont été accordés bien avant que les Ministères et Institutions aient de visibilités sur les autres lignes de dépenses qui au final n'ont pas été engagées.

Le total de ces crédits non engagés et non utilisés s'élève à 307,2 milliards d'Ariary (situation au 31-12-2020).

4. Situation des paiements des dépenses

Tableau 4. Situation par grandes rubriques du budget général.

En milliard d'Ariary

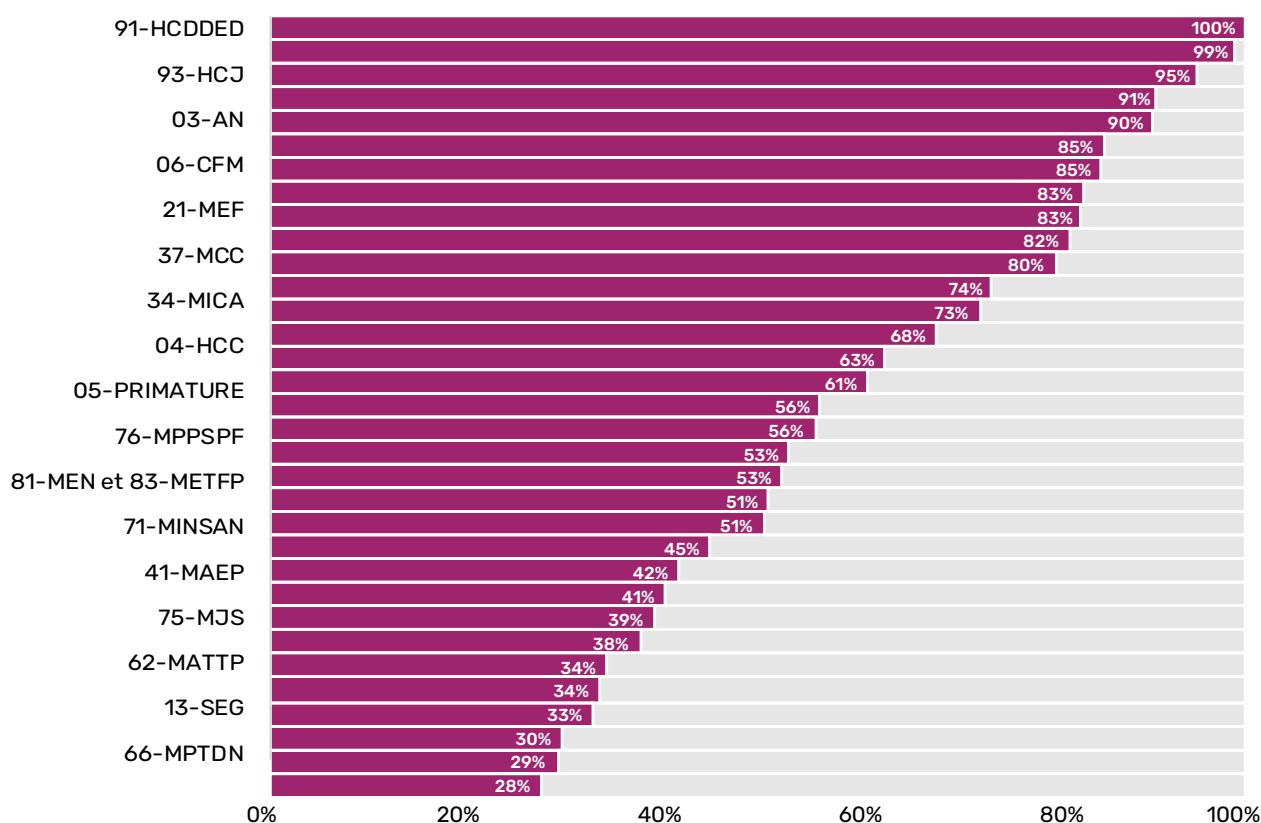
	LFR 2020	CREDITS MODIFIÉS	ENGAGEMENT	TAUX ENG.	PAIEMENT	TAUX PAY.
Dette	508,2	508,2	463,5	91%	307,4	66%
Solde	2 698,50	2 698,50	2 659,10	99%	2 563,7	96%
Indemnités	224,9	224,9	196,6	87%	190,0	97%
Biens et Services	1 331,50	1 331,50	1 207,60	91%	1 107,1	92%
Transferts	1 206,10	1 206,10	1 162,70	96%	1 148,0	99%
PIP sur Financement Externe	2 622,70	2 622,70	2 541,30	97%	838,5	33%
PIP sur Financement Interne	2 358,20	2 358,20	2 261,00	96%	1 963,6	87%
TOTAL GÉNÉRAL	10 950,00	10 950,00	10 491,80	96%	8 118,40	77%

► **Source :** SIIGFP (extrait le 31/12/2020)

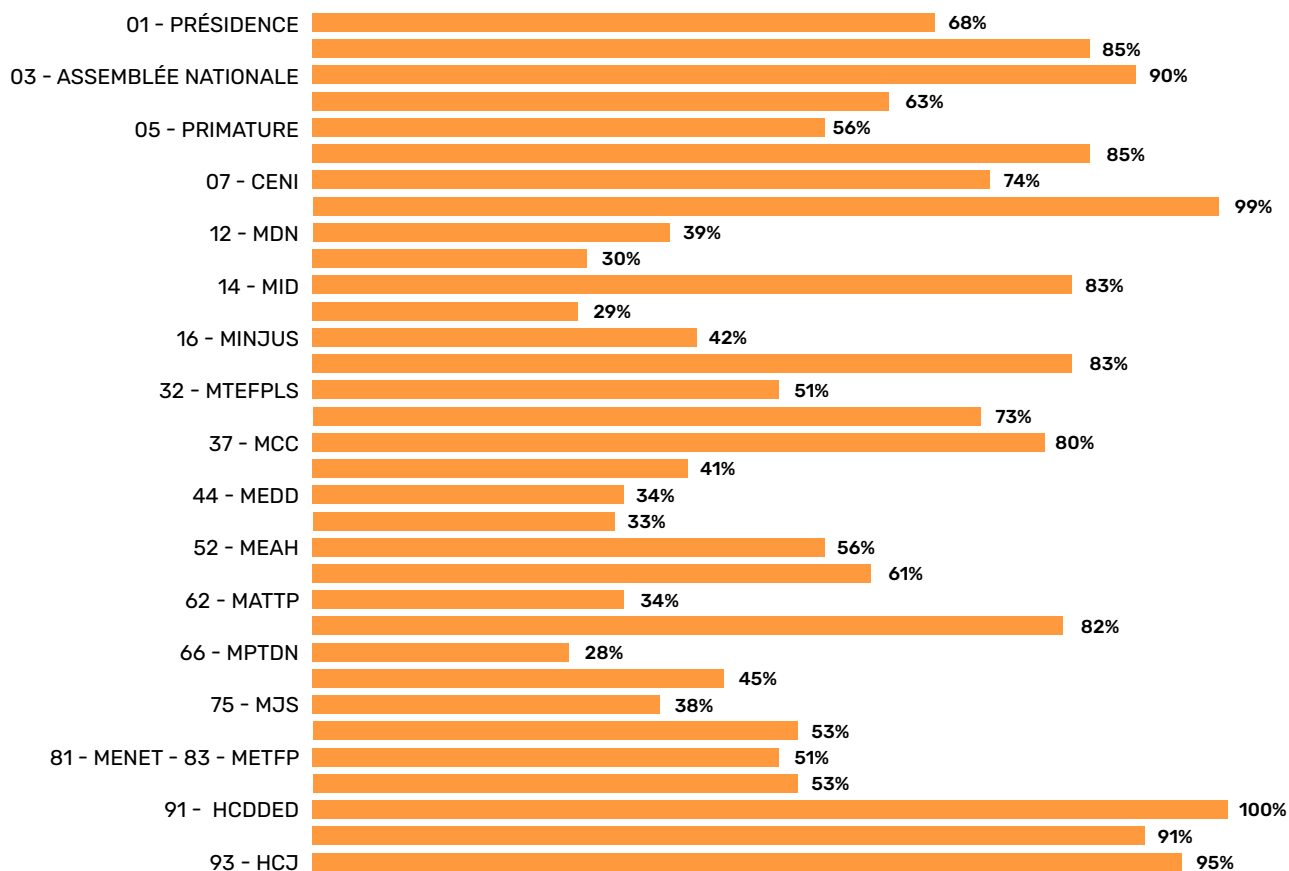
Des écarts assez significatifs ont été constatés entre les crédits engagés et ceux qui ont été payés. Cet écart est relativement marquant au niveau du PIP externe (97% engagés et 32% payé) et au niveau de la solde (99% engagés et 34% payés). Cependant, le paiement au niveau des rubriques transfert et indemnités va presque au même rythme que l'engagement.

Graphe 5. Paiements des dépenses déjà engagées (Budget Général, toute Grande Rubrique)

Le taux de paiement par rapport aux crédits déjà engagés varie de 28% (MPTDN) à 100% (HCDDDED). Seulement pour 11 Institutions et Ministères que les taux de paiement dépassent 80%. Pour 11 Ministères, les taux de paiement n'excèdent pas les 50%.



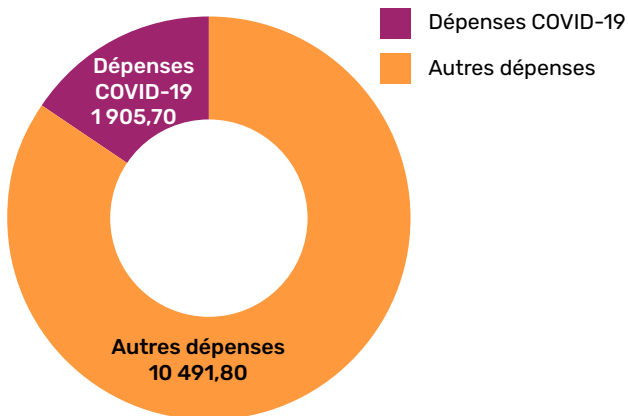
Grphe 6. Paiement des dépenses déjà engagées (par ordre de code ministère)



II. Dépenses dans le cadre de la Pandémie de Covid-19

1. Part de dépenses liée à la lutte contre la COVID-19

Graphe 7. Engagements pendant la première vague du COVID-19



Le total des engagements des dépenses liées à la COVID-19 est de 1 905,7 Milliards sur les 10 491,8 milliards d'Ariary engagés dans tous secteurs confondus au cours de l'année 2020. (*Budget général*).

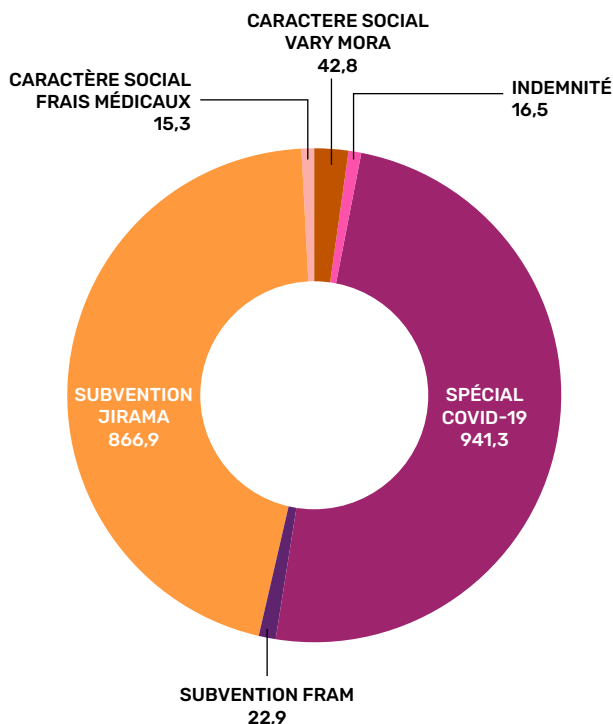
Les dépenses relatives à la COVID représentent 18% des totales des dépenses engagées en 2020.

► **Source :** Situation à la date du 18 Février 2021

2. Répartition par type de dépenses

Les dépenses liées directement ou indirectement à la gestion du Covid-19 sont ventilées comme suit :

Graphe 8. Répartition par objet de dépense



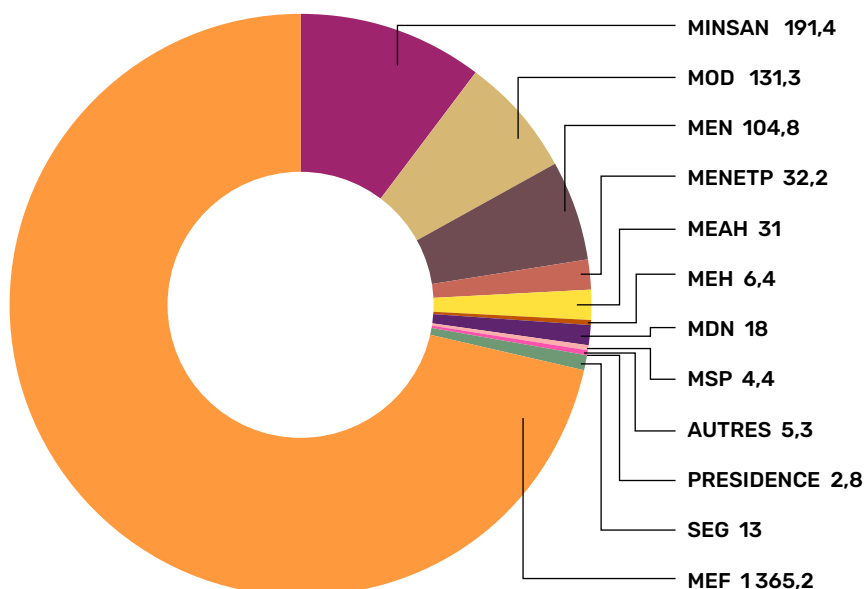
Ce graphe est marqué par les dépenses liés à la rubrique « Spécial COVID » dont l'engagement a atteint 941,3 milliards d'Ariary, et le paiement de la « Subvention JIRAMA » avec un engagement total de 866,9 milliards d'Ariary.

Les dépenses fiscales et DTI ont respectivement atteint 5,8 et 80,2 milliards d'Ariary.

3. Répartition des dépenses par Institutions et Ministères

Le graphe ci-dessous représente la capacité d'absorption budgétaire des Institutions et Ministères concernés par la lutte contre la COVID-19.

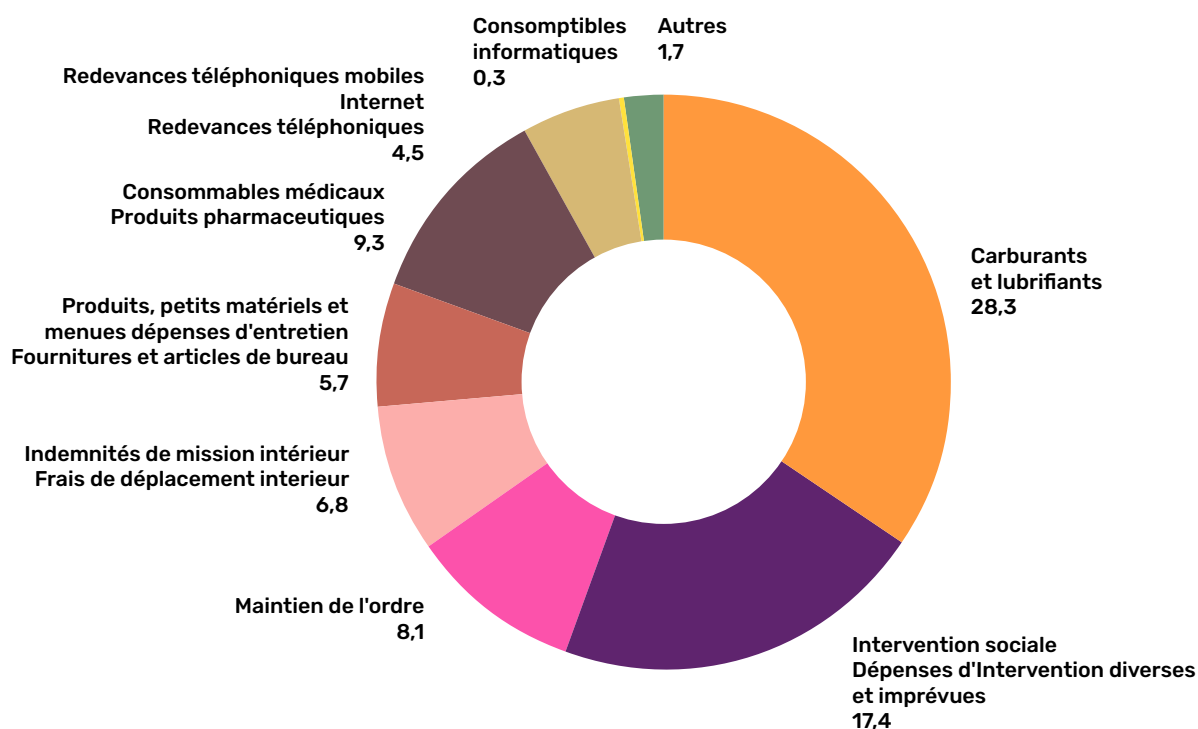
Grphe 9. Engagements par Institutions et Ministères



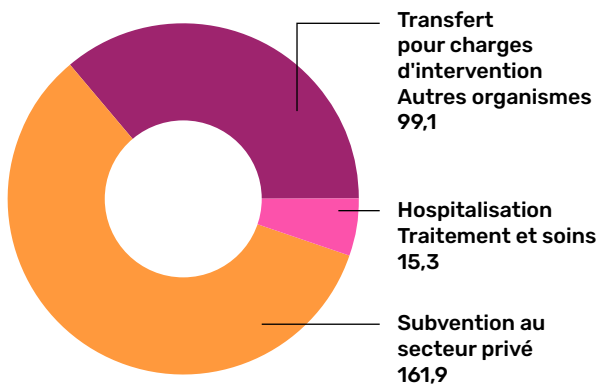
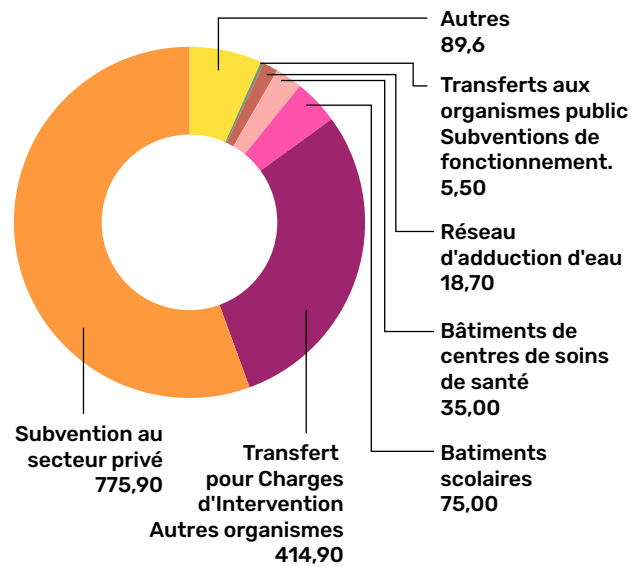
En effet, l'engagement des dépenses du MEF lié à la COVID-19 a atteint 1365,2 milliards d'Ariary. Ce montant est composé de la Subvention octroyée à la JIRAMA et autres dépenses de fonctionnement liées à la gestion de la pandémie.

4. Répartition des dépenses par grande rubrique et par compte

Grphe 10. Engagements en biens et services



Par souci de transparence, les engagements financiers sont ventilés par catégorie liées aux dépenses de fonctionnement. Ainsi, les graphes ci-dessous montrent les opérations qui ont été effectuées sur les rubriques : Biens et Services, Transferts, et PIP sur Financement Interne, détaillées par comptes.

Graphe 11. Engagements sur les transferts**Graphe 12. Engagements en PIP sur Financement Interne**

III. Suivi de la performance

- 113 réalisations ont été rapportées par les Ministères ;
- Certaines réalisations figurent dans les arbitrages en Conseil LFR 2020 ;
- Certaines réalisations par contre sont plus difficiles à identifier.

DIFFICILEMENT TROUVABLE DANS LES ARBITRAGES DE LA LFR	ASSEZ CONFORME	CONFORME A LA LFR
27,43%	43,36%	29,20%

IV. Autres Informations

- Mouvements de crédits : 234 mouvements de crédits ont été opérés pour l'exercice 2020 dont 198 Arrêtés et 36 Décrets ;
- Régies d'avances : 482 Arrêtés de Caisse d'Avances renouvelable (CAR) et 57 Caisse d'Avances unique et exceptionnelle (CAUE) ont été pris et visés par le MEF pour l'exercice 2020 ;
- Etablissements Publics Nationaux (EPN) : Sur les 122 EPN, 92 ont présenté leur Budget de Programme 2020 et 89 Etablissements ont soumis leur compte administratif 2019 pour approbation.

1. Secteur Infrastructure

MOUVEMENTS DE CRÉDITS OPÉRÉS	ECD AUTORISÉS	CAISSE D'AVANCES	EPN APPROUVÉS
▶ Arrêtés : 52 ▶ Décret : 05	1004	▶ CAUE : 05 ▶ CAR : 102	▶ Budget 2020 : 15/18 ▶ C. A 2019 : 08/18 ▶ Budget 2021 : 01/18

2. Secteur Social

MOUVEMENTS DE CRÉDITS OPÉRÉS	ECD AUTORISÉS	CAISSE D'AVANCES	EPN APPROUVÉS
▶ Arrêtés : 47 ▶ Décret : 11	1004	▶ CAUE : 11 ▶ CAR : 77	▶ Budget 2020 : 40/46 ▶ C. A 2019 : 31/46 ▶ Budget 2021 : 01/18

3. Secteur Productif

MOUVEMENTS DE CRÉDITS OPÉRÉS	ECD AUTORISÉS	CAISSE D'AVANCES	EPN APPROUVÉS
<ul style="list-style-type: none"> ▶ Arrêtés : 80 ▶ Décret : 01 		<ul style="list-style-type: none"> ▶ CAUE : 04 ▶ CAR : 92 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Budget 2020 : 16/22 ▶ C. A 2019 : 13/22 ▶ Budget 2021 : 01/18

4. Secteur Administratif

MOUVEMENTS DE CRÉDITS OPÉRÉS	ECD AUTORISÉS	CAISSE D'AVANCES	EPN APPROUVÉS
<ul style="list-style-type: none"> ▶ Arrêtés : 125 ▶ Décret : 19 		<ul style="list-style-type: none"> ▶ CAUE : 37 ▶ CAR : 211 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Budget 2020 : 24/35 ▶ C. A 2019 : 34/35 ▶ Budget 2021 : 17/35

V. Trésor Public

CADRE I – Budget général : RECETTES NON-FISCALES

(en millions Ariary)	RÉALISATIONS DÉC-20	LFR 2020	TAUX DE RÉALISATION
Redevances	27 842	95 817	29,10%
Dividendes	94 998	85 595	100,00%
Produits d'immobilisations financières	8 626	2 213	100,00%
Autres recettes non fiscales	31 035	24 721	100,00%
Régularisations	0	15 069	0,00%

Redevances : largement en dessous de l'objectif prévu dans la LFR (29,1%)

- **Halieutiques** : 8,6 mds contre la prévision de 10,0 mds ;
- **Permis et carte grise** : 3,6 mds contre 38,1 mds ;
- **Carte résident** : 4,4 mds contre 14,9 mds ;
- **Minières** : 2,5 mds contre la prévision de 9,4 mds ;
- **Passeport électronique** : 4,9 mds contre 12,0 mds ;
- **Autres frais administratifs** : 3,8 mds contre 11,4 mds ;

Dividendes : excédent d'environ 10,0 mds par rapport à la prévision

Les principaux dividendes recouvrés :

- Banques : 38,3 mds ;
- Logistique pétrolière : 19,1 mds ;
- STAR : 20,8 mds ;
- SONAPAR : 10,4 mds ;

Produits d'immobilisations financières : constitués principalement par les intérêts des dépôts du Trésor à la BFM.

Réformes pour l'amélioration des recettes non fiscales

- Mise en place de guichets uniques en vue de l'amélioration des services rendus aux usages (dont : permis de conduire, passeports électroniques, cartes grises sécurisées, carte de résident, recettes minières) ;
- Harmonisation de l'exécution des recettes non fiscales perçues au niveau des Ministères sectoriels ;

CADRE III – Comptes particuliers du trésor : RECETTES

(en millions Ariary)	RÉALISATIONS DÉC-20	LFR 2020	TAUX DE RÉALISATION
Comptes de prêt	711	2 087	34,10%
Caisses de retraite	733 422	736 800	99,50%
Comptes d'affectation spéciale	16 147	61 718	26,20%

Le total des recettes sur les comptes particuliers du Trésor s'élève à 750,3 mds.

CADRE III – Comptes particuliers du trésor : DÉPENSES

(en millions Ariary)	RÉALISATIONS DÉC-20	LFR 2020	TAUX DE RÉALISATION
Comptes de prêt	203 081	220 328	92,20%
Prêts	0	14 400	0,00%
Reprêts	203 081	205 928	98,60%
Caisses de retraite	742 163	736 800	100,00%
Comptes d'affectation spéciale	16 221	61 718	26,30%
Comptes de participation	126 143	293 226	43,00%

Prêts rétrocédés :

Les prêts rétrocédés par l'État s'élèvent à 203,1 mds :

- SPAT (*extensions port Toamasina*) : 153,4 mds
- JIRAMA (*projet hydropower*) : 49,7 mds

Participations :

Les prises de participations s'élèvent à 126,1 mds contre une prévision de 293,2 mds.

- Pas de participations locales effectuées mis à part la recapitalisation de la BFM de 74,5 mds
- Participations aux organismes internationaux : 51,7 mds

CADRE IV – Opérations sur fonds de contrevalet : RECETTES

(en millions Ariary)	RÉALISATIONS DÉC-20	LFR 2020	TAUX DE RÉALISATION
Recettes sur FCV	1 269	1 539	82,50%

CADRE IV – Opérations sur fonds de contrevalet : DÉPENSES

(en millions Ariary)	RÉALISATIONS DÉC-20	LFR 2020	TAUX DE RÉALISATION
Dépenses d'investissement	1 664	8 449	19,70%

CADRE V – Opérations en capital de la dette publique

(EN MILLIONS ARIARY)	REMBOURSEMENTS	% LFR	TIRAGES	% LFR
Bons du Trésor	2 337 068	98,70%	2 597 156	99,00%
BTA	1 622 479	97,70%	1 532 490	88,80%
BTF	670 421	100,00%	1 007 846	100,00%
Autres BT	44 168	100,00%	56 820	43,20%
Avances statutaires	85 412	100,00%	0	0,00%
Avances spéciales (rétroc. FCR)			1 288 379	100,00%
Recapitalisation BFM	12 000	100,00%	74 488	100,00%
Autres emprunts intérieurs	57 000	99,90%		
Tirages emprunts extérieurs			1 979 385	65,70%
Prêts projets			1 062 646	65,20%
Aides budgétaires			76 739	14,20%
Réévaluation stock de la dette			840 000	100,00%
Amortissements dette extérieure	276 528	100,00%		

Financement du déficit budgétaire

Bons du Trésor

Pour la gestion de la trésorerie, une souscription de 2 597,2 mds a été effectuée. Par contre, le Trésor a dû faire face au remboursement des Bons du Trésor tombés en échéance de 2 337,1 mds.

Avances statutaires

Aucun tirage d'avances statutaire au cours de l'année 2020. Le remboursement des avances de la BFM tirées en 2019 se chiffre à 85,4 mds.

Rétrocession FCR/FMI par la BFM

L'État a bénéficié d'une aide de 1 288,4 mds au titre de FCR en 2020,

Appuis budgétaires (dons et prêts)

- Les appuis budgétaires parvenus en 2020 s'élèvent à 510,1 mds Ariary dont 76,7 mds sous forme de prêts. Le décalage entre les réalisations et les prévisions.
- Les Appuis budgétaires prévus mais non décaissés en 2020 se chiffrent à 542,3 mds Ariary :
 - Union Européenne : 10,0 millions euros
 - AFD : 40,0 millions euros dont 25,0 millions euros appui aux politiques publiques et 15,0 millions euros aides d'urgence
 - BM: 75,0 millions usd (*CATDDO additionnel*)
 - BAD : 30,0 millions dts (*aide budgétaire d'urgence*)

Situation des dossiers de mandatement transmis au trésor

- Non respect de procédures de passation de marchés publics (*marché gré à gré sans autorisation de la CNM*) ;
- Erreur d'imputation des dépenses publiques (*se référer au PCOP à l'usage des ordonnateurs*) – mise à jour du PCOP à l'usage des ordonnateurs ;
- Pièces justificatives incomplètes / irrégulières (*se référer à la nomenclature des pièces justificatives des dépenses budgétaires et de trésoreries prescrites par le texte en vigueur*) [désormais irrecevabilité des dossiers auprès du guichet unique au cas de non exhaustivité des pièces produites] ;
- Prestation avant engagement (*travaux exécutés avant même la délivrance du TEF consécutif au retard de la réception de l'autorisation pour les montants supérieurs à Ar 200 000 000,00*) – priorisation des dépenses à exercer ;
- Engagement tardif des dépenses par rapport au délai d'exécution des dépenses (*à titre d'exemple : engagement le 10.12.2020 – délai d'exécution 90 jours*) ;
- Caisse d'avances non régularisée (*régisseur d'avance sortant devant régulariser ses opérations avant entrée en fonction du nouveau régisseur – mesure prise dans CEB 2021*) ;
- Changement fréquent des acteurs budgétaires (*nomination d'intérim – mesure prise dans CEB 2021*) ;
- Demande élevée de dérogation de l'édition de ticket mandat – retard dans la production des comptes publics (*comptable public sanctionné par une amende par la Juridiction des Comptes*) ;
- Chronologie non respectée dans les pièces justificatives produites (*nouveau module à développer et à intégrer dans SIGFP ou autres applications de recevabilité des dossiers de mandatement*)

Statistiques des mandats au niveau de la Paierie Générale d'Antananarivo

OPÉRATIONS	MANDATS RÉCUPÉRÉS	MANDATS VALIDÉS	MANDATS REJETÉS	MANDATS NON TRAITÉS
Pmt/Virement bancaire	24 772	18 837	1 513	3 485
		-74,00%	-6,10%	-14,10%
Pmt/Bon de caisse	39 114	35 015	932	2 307
		-89,50%	-2,40%	-5,90%
Pmt/Paositra Money	14	14	-	-
		-100%		
Opérations d'ordre	25 476	18 042	1 148	5 058
		-70,80%	-4,50%	-19,90%
TOTAL	89 376	71 908	3 593	10 850
		-80,50%	-4,00%	-12,10%
Situation depuis le 21/12/2020	32 111	17 060	3 194	10 850
	-35,90%	-53,10%	-10,00%	-33,80%
Situation des régies d'avances	Régularisées		Non régularisées	
	66,1% des OP		34,90%	

FRÉQUENCE DES IRRÉGULARITÉS PAR RAPPORT AUX MANDATS REJETÉS PAR LA PGA		TAUX
Acteur budgétaire non habilité (exemple: décision de nomination de nouvel acteur budgétaire non jointe,...)		3,98%
Non-respect des lois et règlements (exemple: procédure de passation de marché, ...)		9,19%
Pièces non-certifiées ou non visées	Visa omis (Contrôle Financier, ...)	6,74%
	Autres omissions (signature, certification, cachet, approbation,...)	13,32%
Calcul erroné	Taux erroné	10,87%
	Décompte erroné (facture, état, ...)	8,58%
Pièces non jointes	Pièces comptables	2,60%
	Pièces justificatives	13,63%
Crédit insuffisant (dépassement de crédit)		0,15%
Imputation erronée	Compte d'imputation erroné	1,23%
	Autres erreurs d'imputation (nature, objet, intitulé)	0,00%
Quittance non valide (RIB erroné, mode de règlement erroné, titulaires incorrects,...)		21,59%
Autres non classées (dossier non parvenu ou en retard,...)		8,12%
TOTAL		100,00%

VI. Réalisations sectorielles

1. Réalisation du Secteur Infrastructure

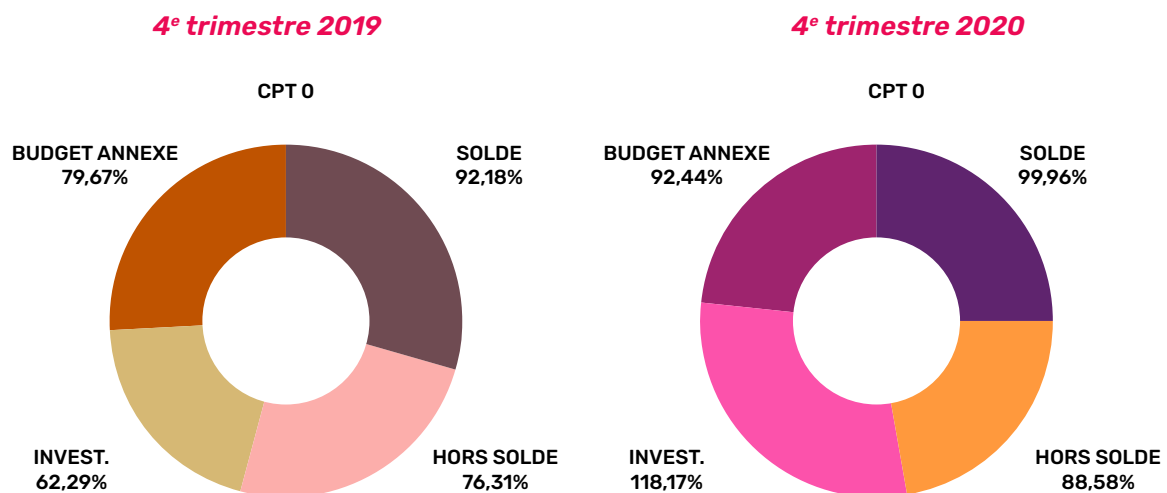
Tableau : Engagements des dépenses du Secteur Infrastructure au 4^e trimestre 2019 et au 4^e trimestre 2020.

En milliards d'Ariary

NATURE	4 ^e TRIMESTRE 2019		4 ^e TRIMESTRE 2020	
	CREDIT ENGAGE	TAUX	CREDIT ENGAGE	TAUX
SOLDE	31,7	92,18%	35,86	99,96%
HORS SOLDE	32,01	76,31%	31,36	88,58%
Biens et Services	10,54	63,46%	12,35	98,21%
Indemnités	6,34	73,98%	7,02	98,22%
Transferts	15,13	90,17%	12	76,47%
INVESTISSEMENTS	759,49	62,29%	1 579,44	118,17%
Financement Interne	189,77	79,12%	206,88	89,72%
Financement Externe	569,72	58,16%	1 372,57	124,10%
TOTAL BUDGET GÉNÉRAL	823,2	63,53%	1 646,67	116,96%
BUDGET ANNEXE	4,78	79,67%	4,3	92,44%
COMPTES PARTICULIERS DE TRÉSOR	-		-	
TOTAL GÉNÉRAL	827,98	63,53%	1 650,97	115,74%

► **Source :** SIIGFP (extrait le 31/12/2020)

Graphe 13. Comparaison des taux d'engagements des dépenses du Secteur Infrastructure au 4^e trimestre 2019 et au 4^e trimestre 2020



► **Source :** SIIGFP (extrait le 31/12/2020)

► Principales réalisations du secteur

MINISTÈRE DE L'ÉNERGIE ET DES HYDROCARBURES

- Installation de 19 générateurs hybrides pour les hôpitaux et 39 modules Générateurs hybrides 5kVA monophasés pour les CSB des régions Analamanga, Itasy, Alaotra Mangoro, Anosy, Androy, Bongolava, Vakinankaratra, Diana, Menabe ;
- Acquisition de groupe électrogène de secours Ambohimangakely, Befelatanana, Anosy Avaratra, CHR Tsaralalàna Hopitalin-jaza, CHRD Arivonimamo, CHRD Soavinandriana Itasy, CHRR Miarinarivo, CHRD Moramanga ;
- Equipements en lampadaires solaires et transformateurs : 255 pour la région Analamanga, 245 pour la région Antsinanana, 225 pour la région Sava, 240 pour la région Amoron'i Mania, 253 pour la région Vakinankaratra, 255 pour la région Bongolava, 250 pour la région Menabe, 260 pour la région Itasy, 245 pour la région Melaky, 249 pour la région Betsiboka, 235 pour la région Ihorombe, 242 pour la région Vatovavy Fitovinany, 238 pour la région Anosy, 249 pour la région Androy et 240 pour la région Atsimo Atsinanana ;
- ...

MINISTÈRE DE L'AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE ET DES TRAVAUX PUBLICS

- Construction de logements sociaux de 4 résidences, Districts Toamasina, Antsiranana, Fianaratsua et Toliara ;
- Construction de logements sociaux : en attente OS pour Morondava et travaux de préparation de dossiers pour Autorisation d'Engagement pour les autres sites ;
- Travaux de construction de deux (02) Immeubles R+4 à Ivato, District Ambohidratrimo ;
- Travaux de soutènement du site de construction à Ambohijafy Toamasina ;
- Etablissement des dossiers techniques en vue de lancement d'un contrat cadre pour le Travaux de construction de quatre (04) Immeuble R+4 à Ambohijafy Toamasina ;
- Travaux de construction de 55 logements à Ankadikely Ilafy, réalisés à 72% (*Construction de 34 logements 3PRDC, 4PRDC et 4PR+1 à Manazary Ankadikely Ilafy*) ;
- Construction des Infrastructures Communautaire à Antananarivo : Puits et lavoir terminé, réceptionnée techniquement sur les 24 infrastructures, 11 travaux terminés, 10 études en cours ;
- Ouvrages d'assainissement : travaux d'enlèvement de déchets des canaux de drainage et bassins tampons, achat d'électricité et de carburants pour de fonctionnement des 6 stations de pompage de la CUA ;
- Ouvrages d'assainissement construction : travaux en cours de collecte des mesures journalières observées et maintenance du système de prévision et d'annonce des crues d'Antananarivo ;
- Ouvrages d'assainissement équipement : Avadrano, Atsimondrano, Antananarivo 3 et Antananarivo 5 ;
- Schéma Directeur d'assainissement de la CUA ;
- Travaux prioritaires Phase I et Phase II (*réhabilitation de collecteurs pluviaux : secteurs Mahamasina ; Besarety, ovoïde d'Analakely, et des canaux secondaires, curage et aménagement des abords du Lac Anosy, réhabilitation de buses sur l'Andriantany en amont et amélioration de l'écoulement d'Andriantany en aval, construction d'une nouvelle station de traitement des boues de vidange*) ;
- Création d'une agence d'urbanisme : Analamanga – Grand Tanà ;
- Travaux sur la poursuite de la vectorisation de la BD 100, en régie par FTM / Prestataire de service sur six ex-provinces ;
- 227 565 Certificats Fonciers contrôlés et établis sur plusieurs Districts à Madagascar ;
- Réhabilitation d'un bâtiment de Centre de documentation de la Direction des Domaines et de la Propriété Foncière réalisé à 80% à Antananarivo ;
- Deux guichets uniques des services fonciers équipés ;
- Travaux de réhabilitation d'une ruelle : 150 ml de pavage réalisé ;

- Réhabilitation des Réseaux d'assainissement : Rehaussement de chaussée en pavé, Réhabilitation et curage des réseaux d'assainissement à Antananarivo ;
- 33 639 ML de voies carrossables construits, 27 058 ML de ruelles, 268 ML de passerelles construites, 5 724 ML d'escaliers construits, 7 635 ML canaux construits et 414 ML de mur de soutènements réalisés à Antananarivo-Renivohitra, Antananarivo- Atsimondrano, Antananarivo- Avaradrano ;
- Bac d'Ankify entretenu du District AMBANJA ;
- Environ 5 200 km de route entretenus dans tout Madagascar ;
- Plus de 2000 km de route réhabilitée et/ou construite dans tout Madagascar ;
- ...

MINISTÈRE DES TRANSPORTS, DU TOURISME ET DE LA MÉTÉOROLOGIE

- Finalisation de l'Aire de Service de Sécurité et de Repos d'Ambalamanakana (*adduction d'eau et électrification*), District Ambositra ;
- Finalisation de l'Aire de Service de Sécurité et de Repos de Ranomafana Est (*adduction d'eau et électrification*), District Moramanga ;
- Construction Aire de Service de Sécurité et de Repos (RN4) District Miandrivazo ;
- Construction Aire de Service de Sécurité et de Repos (RN1) District Maevatanana ;
- Construction Aire de Service de Sécurité et de Repos Route du Tsingy District Miarinarivo ;
- Construction Aire de Service de Sécurité et de Repos Route du Tsingy District Morondava ;
- Finalisation Aire de Service de Sécurité et de Repos Ranomafana Est District Belo sur Tsiribihina ;
- Réhabilitation de gare ferroviaire pour FCE District Manakara ;
- Réhabilitation de gare ferroviaire pour FCE District Ikongo ;
- Réhabilitation de gare ferroviaire pour FCE District Fianarantsoa I ;
- ...

MINISTÈRE DES POSTES, DES TÉLÉ- COMMUNICATIONS ET DU DÉVELOPPEMENT NUMÉRIQUE

- **Réalisation de 40 SMART VILLAGE repartis dans les Districts** : 2 à Tsironomandidy ♦ 1 à Fenoarivobe ♦ 1 à Ambatondrazaka ♦ 2 à Fandriana ♦ 1 à Amboasary Sud ♦ 1 à Manja ♦ 3 à Ambovombe Androy ♦ 2 à Antanifotsy ♦ 1 à Fandriana ♦ 1 à Ambatoboeny ♦ 1 à Port Berger ♦ 3 à Taolagnaro ♦ 1 à Farafangana ♦ 2 à Vangaindrano ♦ 1 à Ambilobe ♦ 1 à Antsalova ♦ 1 à Ankazoabo Sud ♦ 1 à Marovoay ♦ 1 à Mampikony ♦ 1 à Betroka ♦ 1 à Miarinarivo ♦ 2 à Ambalavao ♦ 1 à Ambatofinandrahana ♦ 1 à Ampanihy Ouest ♦ 2 à Amparafaravola ♦ 1 à Andilamena ♦ 1 à Beloha ♦ 1 à Beroroha ♦ 1 à Betioky Sud ♦ 1 à Fénérive Est ♦ 1 à Iakora ♦ 1 à Ivohibe ♦ 1 à Mahanoro ♦ 2 à Mananjary ♦ 1 à Maroantsetra ♦ 1 à NosyVarika ♦ 1 à Sakaraha ♦ 1 à Sambava ♦ 1 à Soavinandriana ♦ 1 à Tsihombe ;
- **Réalisation de 26 REBRANDING DE LA PAOS-ITRA MALAGASY dont** : 1 à Alaotra Mangoro, ♦ 1 à Ambatoboeny ♦ 1 à Ambatofinandrahana ♦ 1 à Ambositra ♦ 1 à Ambovombe ♦ 1 à Anosy ♦ 1 à Antalaha ♦ 1 à Antsiranana ♦ 1 à Brickaville ♦ 1 à Farafangana ♦ 1 à Fénérive Est ♦ 1 à Fianarantsoa ♦ 1 à Ihosy ♦ 2 à Maevatanana ♦ 1 à Mahajanga I ♦ 2 à Manakara ♦ 1 à Mananjary ♦ 1 à Miarinarivo ♦ 1 à Moramanga ♦ 1 à Morondava ♦ 1 à Nosy Varika ♦ 1 à sakaraha ♦ 1 à Sambava ♦ 2 à Tana I ♦ 1 à Tana II ♦ 2 à Tana III ♦ 1 à Tana VI ♦ 1 à Toamasina I ♦ 1 à Toliara I ♦ 1 à Vangaindrano ;
- **Répartition de 51 BORNES HOTSPOT WIFI GRATUIT aux Districts suivant** : 1 à Ambalavao ♦ 1 à Ambanja ♦ 1 à Ambatofinandrahana ♦ 1 à Ambatondrazaka ♦ 1 à Ambilobe ♦ 1 à Amboasary sud ♦ 1 à Ambohidratrimo ♦ 1 à Ambositra ♦ 1 à Ambovombe Androy ♦ 1 à Ampanihy Ouest, 1 à Antananarivo-Atsimondrano ♦ 2 à Antananarivo-Avaradrano ♦ 2 à Antsirabe I ♦ 1 à Antsiranana I ♦ 1 à Antsohiy ♦ 1 à Arivonimamo ♦ 1 à Belo sur Tsiribihina ♦ 1 à BETIOKY-SUD ♦ 1 à Farafangana ♦ 1 à Fenerive-Est ♦ 2 à Fianarantsoa I ♦ 1 à Ihosy ♦ 1 à Maevatanana ♦ 1 à Mahajanga I ♦ 1 à Mahanoro ♦ 1 à Manakara ♦ 1 à Mananjary ♦ 1 à MAROVOAY ♦ 1 à Miarinarivo ♦ 1 à Moramanga ♦ à Morondava ♦ 1 à Port Berger ♦ 1 à Sainte-Marie ♦ 1 à Sakaraha ♦ 1 à Sambava ♦ 1 à Soavinandriana ♦ 2 à Tana I ♦ 1 à Tana II ♦ 1 à Tana IV ♦ 1 à Tana V ♦ 1 à Toamasina I

- ♦ 1 à Tolagnaro ♦ 1 à Toliara I ♦ 1 à Tsiroanomandidy
- ♦ 1 à Vangaindrano ♦ 1 à Vohipeno ;
- Travaux de réhabilitation du bâtiment du MPTDN sis à Antaninarenina, District Tanà I, sis à Alarobia, Tana III, sis à Toliara, sis à Antsiranana, MPTDN sis à Mahajanga, sis à Analakely, Tana I,
- Réception des fournitures, des matériels et mobiliers de bureau, District Tana I ;
- Opérationnalisation du COVDATA (logiciel de gestion Covid19) pour tous les Districts ;
- Opérationnalisation du KEREDATA (logiciel de recensement, suivi patients, gestion de stocks et coordination de la distribution des aides), dans la partie Sud de Madagascar ;
- Installation des équipements numériques à Amboasary Sud (connexion VSAT, tablettes,) pour l'appui du KEREDATA, Equipements installés avec connexion pour les Districts Amboasary sud et Ambovombe Androy ;
- ...

2. Réalisation du Secteur Social

Tableau 5. Engagements des dépenses du Secteur Social au 4^e trimestre 2019 et au 4^e trimestre 2020.

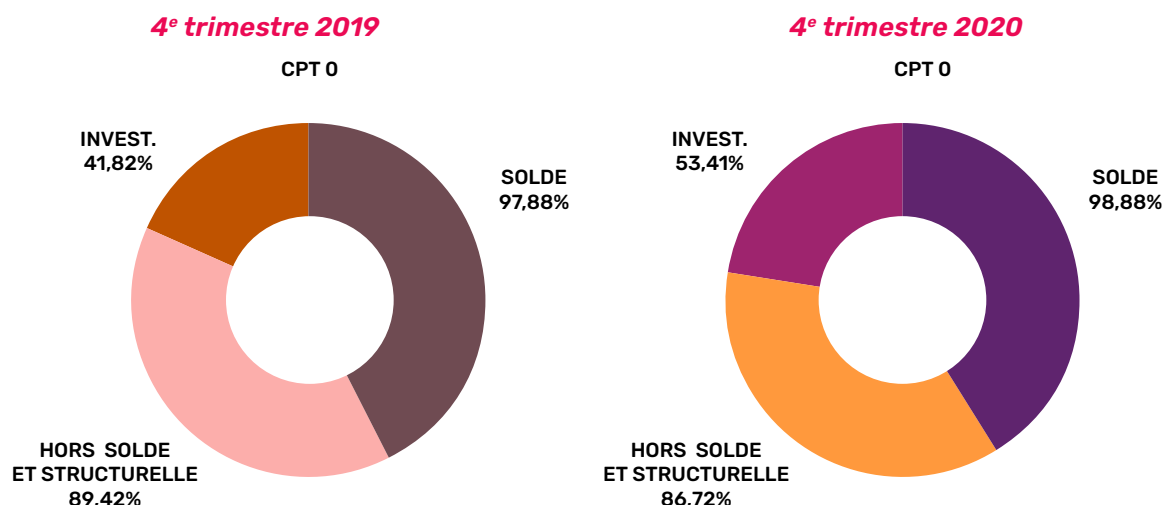
En milliards d'Ariary

NATURE	4 ^e TRIMESTRE 2019		4 ^e TRIMESTRE 2020	
	CREDIT ENGAGE	TAUX (%)	CREDIT ENGAGE	TAUX (%)
SOLDE	1 088,82	97,88	1 234,26	98,88
HORS SOLDE ET STRUCTURELLE	324,6	89,42	249,92	86,72
Biens et Services	62,78	69,78	60,44	86,07
Indemnités	14,4	85,45	14,03	90,12
Transferts	247,42	96,58	175,46	86,68
INVESTISSEMENT	251,07	41,82	438,09	53,41
Financement Interne	126,14	52,78	234,08	88,69
Financement Externe	124,93	34,57	204,01	36,67
TOTAL BUDGET GÉNÉRAL	1 664,49	80,18	1 922,27	81,57
Biens et Services	0	0	0	0
TOTAL COMPTE PARTICULIER DU TRESOR	0	0	0	0
TOTAL GÉNÉRAL	1 664,49	80,18	1 922,27	81,57

► **Source :** SIIGFP (extrait le 31/12/2020)

►
►

Graphe 14. Comparaison des taux d'engagements des dépenses du Secteur Social au 4^e trimestre 2019 et au 4^e trimestre 2020.



► Source : SIIGFP (extrait le 31/12/2020)

► Principales réalisations du secteur

MINISTÈRE DE LA SANTE PUBLIQUE (MinSAN)

■ --

MINISTÈRE DE LA JEUNESSE ET DU SPORT (MJS)

- Réalisation à 50% des tranches fermes sur les travaux de construction de gymnase à Majunga, Toamasina comportant deux (2) tranches : une (1) tranche ferme : travaux de gros œuvres et une (1) tranche conditionnelle : finition et aménagement extérieur (relance à délais réduit) ;
- Réalisation à 50% des tranches fermes sur les travaux de construction de gymnase de 4 000 places à Toliara repartis en deux tranches : 1^{ère} tranche : travaux de gros œuvres première partie 2^e tranche : travaux de Réalisation à 50% des tranches fermes sur les travaux de construction et aménagement extérieure ;
- Réalisation à 50% des tranches fermes sur les travaux de construction de piscine olympique à Mahajanga repartis en deux tranches : Une tranche ferme : Travaux de gros œuvres [1^{ère} partie] ; Une tranche conditionnelle : Travaux de gros œuvres [2^e partie], Couverture, finition et aménagement extérieur [Relance à délais réduit] ;
- Réalisation à 50% des tranches fermes sur les travaux de construction d'un gymnase 1 000 places à Betafo/Antananarivo, à Fénérive Est et

Mahanoro /Toamasina, à Mandritsara – Antsohihy-Maintirano/ Mahajanga, à Antalaha/Antsiranana, à Ambovombe – Ampanihy – Fort –Dauphin/ Toliara, à Ihosy- Farafangana – Ikongo et Manakara//Fianarantsoa ;

- Réalisation à 50% des tranches fermes sur les travaux de construction d'un gymnase 1000 places à Sakaraha reparti en deux (2) tranches : une tranche ferme : ouvrage en infrastructure et gros œuvres 1^{ère} partie ;
- ...

MINISTÈRE DE LA POPULATION, DE LA PROTECTION SOCIALE ET DE LA PROMOTION DE LA FEMME (MPPSPF)

■ --

MINISTÈRE DE L'ÉDUCATION NATIONALE (MEN)

- Construction en cours de 238 Ecoles Primaires Publiques manarapenitra sur les 476 EPP prévus ;
- Implantation en cours de 27 Ecoles Primaires Publiques à 25% et 75% en 2021 et 3 EPP sans autorisation d'engagement, procédure à reprendre 2021 (30 nouvelles EPP prévues) ;
- Implantation en cours de 05 Collèges d'Enseignement Général à 25% et 75% en 2021 et 3 sans autorisation d'engagement, procédure à reprendre à 2021 ;

- Implantation en cours de 6 Lycées en phase à 25% et 75% en 2021 ;
- Non réalisation de l'acquisition des tablettes à cause de l'aménagement de cette somme vers les manuels scolaires et sandales ;
- Production de 1 000 000 rakibolana plus autres livres ;
- Dossiers en cours de 500 000 sandales ;
- Inauguration des travaux initiés en 2019 Ambatondrazaka ;
- Ecoles Primaires Publiques manarapenitra construites : -Marofantsy Farafangana - Ifanadiana -Alakamisy ambositra - Tsongobory Toliara - Fénérive est Ampasimpotsy - Amborovy Mahajanga I - Soavina Batafo - Ambolibe - Mahamanina Fianarantsoa ;
- Travaux en cours des Ecoles Primaires Publiques de Beandrazona, Bealanana, Vohemar, Andemaka, Vohipeno, Soanierana Finanarantsoa, Brickaville ;
- Travaux en cours des Collèges d'Enseignement Général Mahajanga et Ambalavao ;
- Achèvement des travaux à 100% pour les Lycées marapenitra : Tongarivo Tana sud - vohipeno - Fanandrana/Tamatave - Toliara II et de Diego I ;
- ...

3. Réalisation du Secteur Productif

Tableau 6. Engagements des dépenses du Secteur Productif au 4^e trimestre 2019 et au 4^e trimestre 2020.

En milliards d'Ariary

NATURE	4 ^e TRIMESTRE 2019		4 ^e TRIMESTRE 2020	
	CRÉDIT ENGAGÉ	TAUX	CRÉDIT ENGAGÉ	TAUX
SOLDE	53,94	97,36%	1 234,26	98,88%
HORS SOLDE	41,71	93,58%	249,92	86,72%
Biens et Services	13,23	92,52%	60,44	86,07%
Indemnités	7,76	85,69%	14,03	90,12%
Transferts	20,72	97,67%	175,46	86,68%
INVESTISSEMENTS	389,9	67,30%	438,09	53,41%
Financement Interne	48,8	77,28%	234,08	88,69%
Financement Externe	341,09	66,08%	204,01	36,67%
TOTAL BUDGET GÉNÉRAL	485,55	71,48%	1 922,27	81,57%
COMPTES PARTICULIERS DU TRESOR	6,03	19,96%	-	0,00%

► **Source :** SIIGFP (extrait le 31/12/2020)

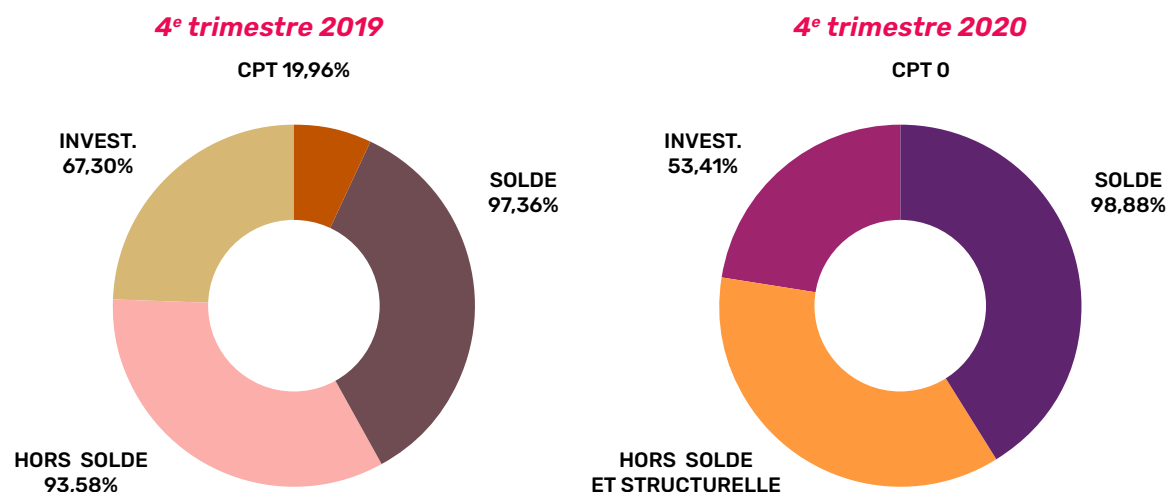
MINISTÈRE DE L'ENSEIGNEMENT TECHNIQUE ET DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE (METFP)

- Finalisation des travaux de construction des Centres de Formation Professionnelle de Référence à douze (12) salles dont la taille d'une salle de classe est de 56 m² à Bealanana, Vatomanadry, Tsihombe, Ihosy et Betafo qui ont débuté en 2019 ;
- Centres de Formation Professionnelle de Référence de Sainte Marie, Soanieran'Ivongo, Manja, Beloha, Vondrozo, Morombe construits ;
- ...

MINISTÈRE DE L'ENSEIGNEMENT SUPÉRIEUR ET DE LA RECHERCHE SCIENTIFIQUE (MESUPRES)

- Travaux en cours d'exécution des campus universitaires d'Antsirabe I et de Fenoarivo Atsinanana ;
- Travaux exécutés à 100% du campus universitaire de Soavinandriana ;

Grphe 15. Comparaison des taux d'engagements des dépenses du Secteur Productif au 4^e trimestre 2019 et au 4^e trimestre 2020.



► Source : SIIGFP (extrait le 31/12/2020)

► Principales réalisations du secteur

MINISTÈRE DE L'INDUSTRIE, DU COMMERCE ET DE L'ARTISANAT (MICA)

ZEI

- Sécurisation de la propriété foncière pour le site de 680Ha à Moramanga (18°51'17,8S 48°13'03,1»E) ;
- Identification des promoteurs de la zone textile de 80 ha ;
- Descente sur terrain effectuée avec la JIRAMA pour évaluation des besoins en réseau d'électricité et branchement d'eau ;

ZII

- Sécurisation de la propriété foncière pour le site de 13 Ha à Mangatany-Arivotimamo (19°01'12,7»S 47°12'26,9»E) ;
- Dialogue Public-Privé et des rencontres avec les Autorités auprès de la Commune d'Arivotimamo ;
- Mise en place d'une ligne haute Tension en cours (Pipeline d'eau et réception prévues en 2021), contrat PPP en cours pour la construction des hangars pour les 10 PMI ;
- Complexe World of Vanilla
- Sécurisation de la propriété foncière ;
- Tenue de la Cérémonie de « Pose de première pierre » le 18 septembre 2020 ;
- Lancement du marché subséquent N°004/20-MICA/PRMP/UGPM-CC relatif aux travaux de construction attribué à l'entreprise OTI ;

- Autorisation d'Engagement de SEM. le Président de la République en date du 18 décembre 2020 ;

Village Artisanal Zoma

- Sécurisation foncière avec l'ANALOGH : une lettre de non-objection émanant du Ministère de l'Aménagement du Territoire et des Travaux Publics (MATTP), un avis favorable de la DG de l'ANALOGH et une autorisation d'installation de chantiers émanant de la Commune d'Ivato parfont les procédures pour entamer les travaux ;
- Organisation d'un concours de design architectural ;

One district Factory

- Disponibilité de 30 Plans d'affaires types ;
- Installées de 51 unités industrielles dans 18 Districts ;

Programme REFY

- Vérification de 5 234 instruments de mesure ;
- Campagnes de sensibilisation sur la régularisation des instruments de mesure dans les 22 régions ;
- ...

MINISTÈRE DE L'AGRICULTURE, DE L'ÉLEVAGE ET DE LA PÊCHE (MAEP)

Bassins versants

- Installation de la pépinière et de l'ensemencement, y compris le des semis et le remplissage des pots, (*réalisation financière à 97,26%-budget liquidé*) ;

Construction et réhabilitation

- Réception des travaux sauf pour Belo/Tsiribihina où l'Entreprise est en cours d'implantation (*réalisation financière à 99,74%-budget liquidé*) ;
- Construction d'une piste en terre entre Boriziny et Bekapila ;
- Construction de bureaux administratifs et équipement de gîtes en énergie solaire à Bekapila réalisés à 50% ; les travaux sont en cours tandis que le montant total de la tranche ferme est prévu être attaché ce mois de décembre ;
- Réhabilitation de 10 périmètres de 7 676 ha ;
- Aménagement de 5 périmètres de 3 750 ha ;
- Travaux de mise en place de CABIZ équipés à Ankiliabo ;
- Construction d'un hangar de stockage et d'un bloc sanitaire dans le Centre Agrobusiness (*réalisation physique 60%*) ;
- Réalisation financière 90,19% (*budget liquidé*) ;

Système d'irrigation

- Réalisation physique à 100% et réalisation financière à 88,71% (*budget liquidé*) ;

Études

- Réalisation physique à 100%, en attente de réception et réalisation financière à 100% (*budget liquidé*) ;
- Bâtiment techniques
- Réalisation des marchés à 10% et montant liquidé à 10% ;

Semences

- Réalisation physique des marchés à 100% et réalisation financière à 100% (*budget liquidé*) ;
- Carte de fertilité des sols
- Réalisation physique du projet à 72% et réalisation financière 96,24% (*budget liquidé*) ;

CEP

- Mise en place des CEP pour la diffusion des itinéraires techniques et technologies adaptés, performants et résilients aux conditions agro climatiques ;
- Mise en place des sites de diffusions des techniques et innovations en matières d'Agriculture et élevage ;
- Attribution de prestation de services à des structures ou opérateurs privés, OPR ou CFAMMA disposant des tracteurs avec accessoires ;
- Passation de convention avec les organisations des bénéficiaires dans le cadre de l'opération labour ;
- Réalisation des travaux de réhabilitation de barrage, de canal, de prise, d'ouvrage de désenclavement et de franchissement ;
- Opérationnalisation des ouvrages sur canaux bénéficiant des réseaux au niveau des périmètres mais présentent une faiblesse de performance : identification des PI avec DRAEP (*en cours de préparation*) ;
- Evaluation et validation des quantités et du planning d'exécution ;
- Mobilisation des usagers, des bénéficiaires cibles et de l'exécution des travaux de réhabilitation des réseaux d'irrigation par l'approche HIMO ;
- Réalisation de la surveillance technique par DRAEP, de l'appui organisationnel par l'ONG et la gestion du financement HIMO par DEFIS ;
- Réalisation des études APS/APD de chaque unité de services ;
- Maîtrise d'œuvre par les entreprises ou partenaires spécialisés (*construction des bâtiments et autres infrastructures selon les besoins du Centre*) ;
- Financement des travaux de constructions des Magasins de stockage (*capacité>100 tonnes*) pour stockage des semences ou produits en vue de commercialisation groupée ;
- Aménagement de la cour et des clôtures ;
- Subvention des EAF3 à travers le mécanisme ciblant les vulnérables (MCV)- Micro-projets et la chaîne de solidarité animale et végétale ;
- Installation de 100 CEP pour assurer l'augmentation des rendements en riz en cours ;

- Préparation de l'installation de 5 nouveaux sites au niveau des pôles de développement ;
- Aménagement de 600 ha ;
- Exploitation de 2 500 ha de terrains ;
- Aménagement de 500 ha des périmètres irrigués ;
- Remise en état et opérationnalisation de 50 km des canaux ;
- Préparation de la mise en place d'un Centre de service « CABIZ » offrant des services aux profits des couples OP-OM ;
- Construction de 02 magasins de stockages au niveau des pôles de développement ;
- Equipement de 05 DMM ;
- Identification de 2 500 EAF bénéficiaires grâce à l'utilisation du mécanisme de ciblage des plus vulnérables ;

Tracteur :

- Travaux de réparation de dessableurs, de remise en état de 20km de canaux et de réparation des ouvrages régulateurs ;
- Antenne Régional ;
- Labellisation des DMM et préparation de leur implantation ;
- Renforcement de capacité et opérationnalisation des antennes FDAR ;
- Mise en place et renforcement de 7 Antennes FDA ;
- Mise à disponibilité des supports financiers (*de 50 à 95%*) aux producteurs pour l'acquisition des intrants et des matériels agricoles ;
- Opérationnalisation de la base de données des appuis financiers aux producteurs en cours de préparation ;

Semence

- Fourniture et livraison de cinquante (50) tonnes de semences de base Nerica 4 pour la DAPV ;
- ...

MINISTÈRE DE L'ENVIRONNEMENT ET DU DÉVELOPPEMENT DURABLE (MEDD)

Centre de tri de déchet

- Construction et finalisation de bâtiments techniques, en tant qu'unité de traitements, localisé à Antsarimasina Antsiranana, à Toamasina, à Antananarivo Avarandrano et dans la Commune de Manandriana ;

Equipements centre de tri

- Acquisition de : 1 Fondoir plastique, 1 machine de granule de briquette, 1 Mélangeur, 1 machine de remplissage et d'emballage, 1 machine de granule de briquette, 1 broyeur de déchets, 1 four de carbonisation, agglomerateur/densificateur plastique, 1 convoyeur et bande industriel, 1 chargeur sur pneus ;

Pépinière

- Plants pour la campagne de reboisement 2020-2021 : Objectif « plus de 60 millions de plants (*cactus, mangrove, bois d'énergie*) et 75 000 ha » ;

Technologie

- Mise à disposition de 5 drones semeurs et 1 drone mapping pour les Régions de Boeny, Analanjirofo, Menabe, Haute Matsiatra et Analamanga ;

Vitrine paulownia-acacia

- Plantation de 10 ha d'acacia à Miarinarivo et 5,5 ha de paulownia à parc Analamanga ;

Équipements

- Remise de casquettes, chaussures, vestes et pantalons pour 70 agents ;

Lutte contre les feux de brousse

- Formation des comités de lutte contre les feux dans les régions de Bongolava, Boeny, Analamanga, Sava, Haute Matsiatra, Amoron'i Mania, Sofia, Alaotra Mangoro, Atsimo Andrefana, Menabe ;

Interconnexion et réseau

- Installation de connexion au niveau de deux Directions Interrégionales : Boeny/Betsiboka et Bongolava /Itasy ;
- ...

MINISTÈRE DES MINES ET DES RESSOURCES STRATÉGIQUES (MMRS)

Administration Minière

- Travaux de construction de Bureau d'Administration Minière réalisés à Antsohihy, Mananjary, Miandrivazo, Tsironomandidy et Vohémar ;

Atelier communautaire

- Construction d'un bâtiment (1 Hall avec accueil, 1 bureau du responsable 20m² + open Space, dépendance gardien, 2 WC et 1 douche) pour la mise en œuvre de la politique de transformation locale des produits miniers ;
- ...

4. Réalisation du Secteur Social

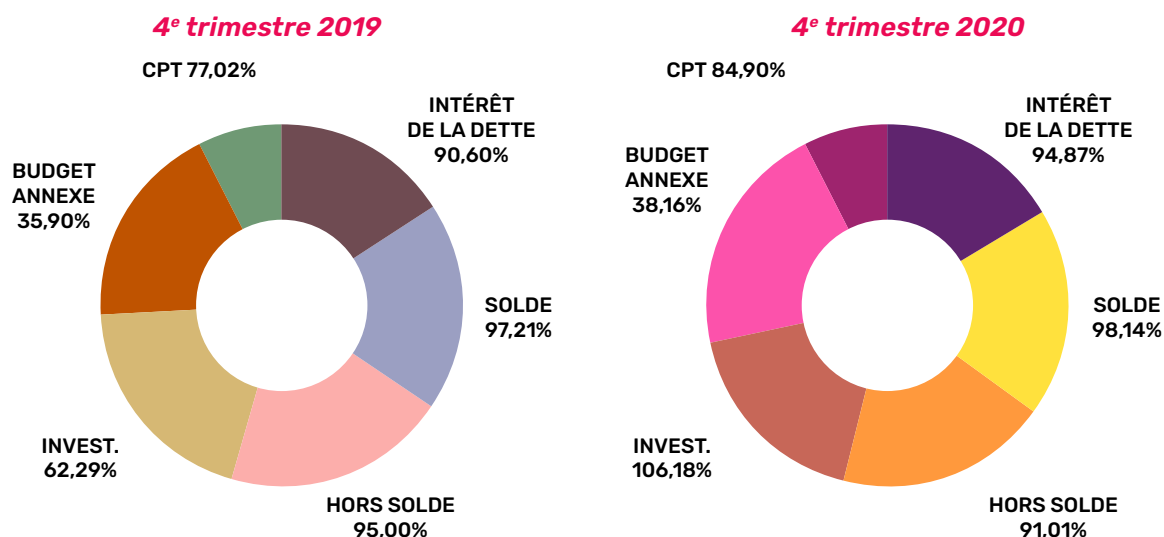
Tableau 7. Engagements des dépenses du Secteur Administratif au 4^e trimestre 2019 et au 4^e trimestre 2020.

En milliards d'Ariary

NATURE	4 ^E TRIMESTRE 2019		4 ^E TRIMESTRE 2020	
	CREDIT ENGAGE	TAUX (%)	CREDIT ENGAGE	TAUX (%)
INTERET DE LA DETTE	392,02	90,60%	482,11	94,87%
SOLDE	1 125,80	97,21%	1 330,37	98,14%
HORS SOLDE	2 065,49	95,00%	1 108,97	91,01%
Biens et Service	885,88	91,98%	164,61	86,16%
Indemnité	169,06	92,88%	940,53	98,85%
Transfert	1 010,56	98,20%	485,9	160,42%
INVESTISSEMENT	1 174,68	89,05%	2 267,51	106,18%
Financement Interne	912,64	91,69%	485,9	160,42%
Financement Externe	262,04	80,92%	1 781,60	97,22%
TOTAL BUDGET GÉNÉRAL	4 757,99	93,58%	5 188,96	99,45%
BUDGET ANNEXE	13,65	35,90%	10,6	38,16%
COMPTE PARTICULIER DU TRESOR	875,31	77,02%	1 092,58	84,90%
TOTAL GÉNÉRAL	5 646,95	90,22%	6 292,13	96,32%

► **Source :** SIIGFP (extrait le 31/12/2020)

Graphe 16. Comparaison des taux d'engagements des dépenses du Secteur Administratif au 4^e trimestre 2019 et au 4^e trimestre 2020.



► **Source :** SIIGFP (extrait le 31/12/2020)

► Principales réalisations du secteur

MINISTÈRE DES AFFAIRES ÉTRANGÈRES (MAE)

- Réhabilitation de la Chambre de l'Ambassadeur à Rome, Parquet, la cuisine, peinture extérieur de la partie postérieure ;
- Réparation de la chaudière de l'ambassade à Berlin ;
- Réhabilitation de la résidence de l'Ambassadeur à Paris et Bruxelles ;
- Remplacement des vitres cassées du bâtiment central (*y compris façade principale*), rafraîchissement de la peinture des clôtures en béton et des grilles de protection et polissage du marbre du hall et des couloirs de l'Ambassade à Washington DC ;
- Réhabilitation du bureau du représentant permanent et remplacement de l'éclairage et peinture d'une aire de détente dans la cour de l'Ambassade d'Addis Abeba ;
- Réparation du toit et déneigement de l'ambassade à Ottawa ;
- ...

MINISTÈRE DE LA DÉFENSE NATIONALE (MDN)

- Travaux d'extension et de réhabilitation des services d'urgence et de la plate-forme d'accueil du CEN.HO.SOA ;

- Travaux de transformation d'un local du MDN pour stockage d'armes et munitions ;
- Travaux de remise aux normes de deux bâtiments de l'Usine Militaire de Moramanga ;
- Fourniture de divers matériels et appareils médicaux pour le CENHOSOA (*Moniteur patient, moniteur de surveillance, défibrillateur, aspirateur de mucosité, lit médicalisé, matelas coquille, pousse seringues électrique, ventilateur d'anesthésie, ventilateur de réanimation*) ;
- Fourniture de divers matériels et appareils techniques pour le maintien en condition des machines de fabrication de munition de l'Usine Militaire de Moramanga ;
- Fourniture de 02 vedettes et 01 zodiac pour les missions humanitaires ;
- Paiement des Entretien et maintenances programmées des hélicoptères, des assurances des aéronefs CASA, CESSNA et B2, de l'échéance semestrielle 3/6 sur l'achat du CASA, de l'échéance semestrielle 2/6 sur l'achat du CASA ;
- Approvisionnement annuel en carburants pour les neuf (09) aéronefs ;
- Achat de diverses fournitures : kits de sirènes-gyrophare, casques et gilets pare-balles, rideaux de projection mécanisés, 100 tenues de parade et de 800 kits de tenue de combat, 03 parachutes à ouverture commandée de couleur nationale ;

- Formation et expertise pour la constitution d'une brigade de force spéciale ;
- Paiement des 50% restants sur l'acquisition de kit d'équipements individuels pour la force spéciale, 50% restants sur l'acquisition de divers armements, 50% restant sur l'acquisition de 75 parachutes à ouverture automatique, 50% restants sur l'acquisition d'appareils optroniques, 50% restant sur l'acquisition d'un tracteur d'aéronefs, et 50% restant sur l'acquisition de divers outillages de maintenance pour le CASA ;
- Démarrage des travaux de construction d'un Détachement Spécial de Sécurité dans le district de Mitsinjo. 1er et 2e corps d'état de la tranche d'exécution des travaux 2020 ;
- ...

SECRÉTARIAT D'ETAT CHARGÉ DE LA GENDARMERIE NATIONALE(SEG)

- Construction de deux (02) bâtiments de compagnies de la GN servant locaux de service : 132m² de chaque et deux (02) bâtiments à trois (03) logements de 227m² de chaque, à Amboasary Atsimo et Ikalamavony ;
- Construction Sept (07) bâtiments de brigades de la GN de servant locaux de service : 114m² de chaque et sept (07) bâtiments à quatre logements de 248m² de chaque à Amboasary Atsimo, beloha (2), Isandra, Ambovombe, Ampanihy, Manandrina. Ces localités ont été équipés à 100% ;
- Construction de un (01) bâtiment de brigade routière spéciale à Ankazobe Analamanga servant local de service et dortoir : 260m², un (01) garage 51m², une (01) latrine : 45m², un (01) paddock : 09 m², support château d'eau avec une superficie totale de 368m², et équipés à 100% (*Kit panneaux, ordi, radio, chaises, tables, matelas ; lits;....*) ;
- Acquisition de kit panneaux solaires avec batteries, lots de panneaux et barrages routiers, menottes, râteliers d'armes, ordinateurs complets, radios HF fixes avec accessoires, tables de bureau métalliques avec caissons, classeurs métalliques, chaises visiteurs à armatures métalliques, chaises de bureau à armatures métalliques avec et/ou sans accoudoirs à Amboasary Atsimo et Ikalamavony ;
- Acquisition de Motos routières 225cc pour le brigade routière spéciale à Ankazobe, avec système de démarrage par quick et électrique, gyrophare et sirène ;

- Construction et équipement d'un (01) bâtiment servant local de service pour les Centres Spéciaux d'Aguerrissement Opérationnel trois (03) bâtiments servant dortoirs, deux (02) bâtiments servant logement, un (01) réfectoire, deux (02) latrines, quatre (04) miradors, deux (02) garage, deux (02) clôtures, deux (02) supports château d'eau à Menabe et Betsiboka ;
- Équipement des pelotons de Surveillance Côtière en tables de bureau en mélamine, armoires métalliques à deux portes, étagères en mélamine, machines à écrire, coffres forts, machines photocopieuses, chaises visiteurs à armatures métalliques sans accoudoirs, chaises de bureau avec accoudoirs à Analanjanorofo et Anosy ;
- ...

MINISTÈRE DE L'INTERIEUR ET DE LA DECENTRALISATION (MID)

- Nomination de 10 nouveaux gouverneurs ;
- Construction de 33 kilomètres de Pistes dans les régions de BOENY et DIANA ;
- Transfert de subvention d'investissement pour 200 communes réparties dans 107 districts/22 régions ;
- Construction de 2 Bâtiments antenne du BNGRC à Boeny et Atsinanana; réalisé à 50% ;
- Construction/Réhabilitation d'infrastructures socioéconomiques de base PAPSP vague 3 réalisée à 100% dans 90 localités ;
- Installation de 12 préfectures manaram-penitra ;
- Construction en cours de 40 Blocs sanitaires et 20 Bureaux pour les communes urbaines, 30 Blocs sanitaires et 30 Bureaux pour les communes rurales ;
- Dotation de Pack d'engins (*compacteur, niveleuse, bull, chargeur, camion arroseur*) pour les 23 régions ;
- Réhabilitation 14 résidences et 9 bureaux de districts ;
- Paiement de Fonds de Contrepartie de l'État Malagasy sur le projet PDCID II/KfW ;
- Financement de 700 millions par région pour construction de 1 Tsena par région pour 12 régions et 2 milliards par région pour 10Km de route en pavé par région pour les 22 régions ;
- Acquisition d'un Ordinateur portable, câble de ré-

seau, routeur, switch, Connecteurs, Accès-point ;

■ ...

MINISTÈRE DE LA SECURITE PUBLIQUE (MSP)

- Achat de 12 véhicules d'intervention de type 1 et 2, 6 pour Antananarivo et 2 pour chaque chef-lieu de province et Antsirabe ;
- Achat de 22 véhicules de patrouilles en ville (TOYOTA 4x4) pour 22 districts ;
- Construction de 26 Commissariats de Police dont les travaux ont été exécutés à 20% (*pose de pierre et fondation générale*) ;
- Acquisition de matériels informatiques : 6 packs par DRSP (*Ordi core i5 + Onduleur + Imprimante*) ;
- Finalisation à 100% de la construction de la clôture du commissariat de Vondrozo et aménagement total son extérieur (*jardin, terrain de rapport, mat de drapeau...*) ;
- Constructions de clôture de DRSP Sofia, DRSP Bongolava et DRSP Analanjirofo réalisées à 100% ;
- Exécution à 40% des travaux sur la construction de bâtiment abritant les services de la DRSP ;
- Construction de 8 nouveaux logements pour les DRSP (*travaux réalisés à 66%*) SAVA, MELAKY, ANALAMANGA, ANTSINANANA, HAUTE MATSIATRA, BOENY, DIANA ET ITASY ;
- Acquisition de matériels et mobiliers de bureau pour les 10 DRSP : Sofia, Analanjirofo, Vakinkaratra, Anosy, Betsiboka, Amoroni Mania, AtsimoAtsinanana, VatovavyFitovinany, Ihorombe, Bongolava ;
- ...

MINISTÈRE DE JUSTICE (MinJus)

- Construction de la Maison Centrale de Fianarantsoa réalisé à 100% ;
- Achèvement à 90% des travaux de construction du TPI d'Antananarivo avaradrano ;
- Achèvement à 100% de l'Extension du Prison de Sambava, des TPI : sambava, Sainte Marie, Ambilobe, Besalamby, Belo Tsiribihina ;
- Equipement de 04 Véhicules 4X4 destinés au Ministère de la Justice ;
- Equipement de 03 Motos pour le TPI Ikongo ;
- Dotation des véhicules de type minibus à la Mai-

son de Force de Tsiafahy et au Groupe Volant d'intervention rapide (GVIR) ;

- Exécution à 80% des travaux des Maisons Centrales Manandriana Ambositra et de Belo sur Tsiribihina, 10% des travaux pour amboasary Atsimo ; 87% des travaux pour Fenerive Est, 90% des travaux pour Ambohitrabiby Tana et Toamasina tanandava, et achevé à 100% pour la maison de Force à Ikelivondraka Ihosy 20% ;

■ ...

MINISTÈRE DE L'ÉCONOMIE ET DES FINANCES (MEF)

- Acquisition de MMB pour les bureaux des douanes réhabilités, pour les départements du Trésor, et pour les Centres Fiscaux dans tout Madagascar ;
- Acquisition et installation d'un transformateur B2 pour le SPECL ;
- Acquisition d'une imprimante matricielle printonix pour impression des « Bon de Caisse » ;
- Aménagement du site de l'Îlot de la vierge ;
- Entretien du tranompokolona Miaramarivo ;
- Construction de l'Ecar Miaramasoandro Antsirabe ;
- Début de construction des 05 hôtels des Finances régionaux ;
- Acquisition d'une moto pour la PP Anosibe An'ala ;
- Réhabilitations : de Bâtiment et bureau des Douanes (*Antaninarenina, Antanimena, Nosy Be, Toamasina*), du PP Mananjary (*Transformation du PP en bureau de TG*), du bureau des Douanes (*Antaninarenina, Antanimena, Nosy Be, Toamasina*), des bureaux de la DGFA au 9^e et 10^e étage de l'Immeuble EDBM, du Bureau CEPI Antaninarenina ;
- Lancement des procédures et début de réhabilitation du PP Ifanadina ;
- Clôture Centre Fiscal Amboasary Sud ;
- Construction EPP Fenoarivo Atsimondrano, du Lycée Alatsinainy Ambazaha, du Ruelle Ankarabato, du terrain mixte avec gradin à Farafangana ;
- Réseau d'adduction d'eau dans la commune Ambohimanjaka Ambohidratrimo ;
- ...

MINISTÈRE DU TRAVAIL, DE L'EMPLOI, DE LA FONCTION PUBLIQUE ET DES LOIS SOCIALES (MTEFPLS)

- Réalisation des travaux de construction, tous à 45%, de nouveaux Bâtiments administratifs à Ambositra ; Anosy, Betsiboka, Itasy, Haute Matsiatra, Androy, Vatovavy Fitovinany, Menabe, SAVA ;
- Acquisition de 4 Vehicules 4*4 PICK UP pour la Direction Régionale ANALAMANGA - ANTSINANANA - DIANA - HAUTE MATSIATRA ;
- Livraison à 100% des équipements du Bâtiment administratif Atsimo Atsinanana ;
- ...

MINISTÈRE DE LA COMMUNICATION ET DE LA CULTURE (MCC)

- Réhabilitation de 10 stations RNM/TVM à Ambatondrazaka, Foulpointe, Maintirano, Ambatomainty, Mian-drivazo, Mahabo, Taolagnaro, Ihosy ; Ambatofinandrahana, Ambositra ;
- Réhabilitation complète du Palais de la Reine, du « fasan'ny lahy sy vavy », du tamboho Aménagement d'extérieur ; du tribunal Ambatondrafandrana ;
- Réhabilitation de 10 autres Rova : Ilafy, Tsinjoarivo, Ambohimanga, Antongona, Ambositra, Manda Foulpointe, Tombeau Rainiharo ;
- Acquisition de : 10 Imprimantes couleur laser jet pro, et 225 Chaises pour visiteurs ;
- Construction de maison de communication exécutée à 90% dans 5 Chefs lieu de provinces : Antsiranana, Toamasina, Mahajanga, Fianarantsoa, Toliara. 50% des travaux effectué à Antsirabe et Ambatondrazaka, et 20% à Manakara, Anosy, Androy, Menabe, Moramanga, Ambositra, Farafangana ;
- Réhabilitation du musée ANAC exécutée à 90% ;
- ...

Synthèse et recommandations

En dépit de la pandémie de Covid-19 et de son impact sur l'économie mondiale, la rétrospective de l'exécution budgétaire de l'année 2020 s'annonce plutôt positive dans le cas des finances publiques malagasy.

Bien que l'année 2020 a été ponctuée par des ralentissements d'activités des divers secteurs publics et privés, suite aux mesures sanitaires, l'ensemble des réalisations financières dépassent néanmoins un plancher de 90% par rapport aux prévisions de la LFI.

Ainsi, le taux d'engagement du Budget Général a atteint 96,12%, c'est-à-dire que 10 525,55 milliards d'Ariary sur les 10 950,03 milliards d'Ariary ont été engagés. La catégorie des investissements, quant à elle, a été favorisée par la réorientation de la LFR ensuite traduit par un taux à hauteur de 96,63%, soit 4 980,84 milliards d'Ariary sur 4 812,80 milliards d'Ariary.

Vis-à-vis de cette réorientation, les produits des PIP et les principaux résultats des départements ministériels concernent essentiellement les travaux d'infrastructures dans la continuité des « 13 axes du Velirano. »

En matière d'administration fiscale et douanière, la perception des recettes a tout de même atteint les 92,60% dans ce contexte particulier.

En vue d'améliorer les exécutions futures et compte tenu des faits constatés au cours de l'exécution 2020, il sied de rappeler certaines dispositions :

- Les avis généraux de passation de marché sont à publier fin octobre de l'année précédant l'exécution et peuvent être mis à jour, ceci afin de faciliter les procédures de marché ;
- Hormis pour certaines dépenses explicitement mentionnées dans les circulaires de régulation, les taux de régulations sont globaux, à cet effet, ils peuvent être répartis suivant les priorités de chaque Ministère et Institution. Cette répartition est à saisir sur SIIGFP dès l'ouverture des crédits ;
- Les acteurs budgétaires (ORDSEC et GAC) non modifiés par la Loi de Finances initiale ou rectificative peuvent entamer les procédures d'exécution des dépenses dès lors que les plans d'engagement sont saisis sur SIIGFP. Pour les nouveaux acteurs, il convient de les nommer au plus vite pour ne pas retarder l'exécution ;
- Les dépenses sont décidées en Conseil, ainsi, les investissements publics sur financement interne sont déclinés par produit. Les rapports sur les réalisations physiques des projets PIP sont à faire par produit décidé en Conseil.
- Le suivi des dépenses en temps réel pour l'année 2021 est regroupé en trois objets de dépenses : COVID, PMDU, Autres. Il est recommandé à tous les ORDSEC de bien classifier les engagements entre ces trois types d'objet afin d'avoir un état des dépenses fiables.

