



RÉPUBLIQUE DÉMOCRATIQUE DU CONGO

MINISTÈRE DU BUDGET

VERSION CITOYENNE

DE LA REVUE SEMESTRIELLE DE L'EXÉCUTION DU BUDGET
DE L'EXERCICE 2018

*Bonjour les amis !
Je viens d'apprendre qu'il est
possible de suivre
l'exécution au cours du
premier semestre !!*

*Une version
simplifiée, accessible à
tous les Citoyens, pour
mieux comprendre
l'action du
Gouvernement...*

*...Mais oui, mon ami!!
Cela est possible grâce
au Budget Citoyen de la
Revue Semestrielle de
l'Exécution du
Budget...RSEB*



2018

01 CONTEXTE D'EXECUTION DE LA LOI DE FINANCES A FIN JUIN 2018

La Loi de finances au cours du premier semestre 2018 est mis en œuvre dans un contexte économique caractérisé notamment par :

- la poursuite des opérations du processus électoral ;
- la résurgence de l'épidémie à virus Ebola et du Choléra ;
- la persistance des foyers de tension dans certaines contrées, notamment dans l'ex Kasai et l'ex Katanga ainsi que la résurgence des groupes armés au Nord et Sud Kivu la stabilité du cadre macroéconomique (croissance, inflation, taux de change, ...) ;
- la bonne tenue des cours de principales matières premières d'exportation du pays (cuivre, cobalt, ...) ;
- la promulgation du nouveau Code Minier (Loi n° 18/001 du 09 mars 2018 modifiant et complétant la Loi n° 007/2002 du 11 juillet 2002) ;
- la publication du nouveau Règlement Minier (Décret n° 18/024 du 08 juin 2018 modifiant et complétant le Décret n° 038/2003 du 26 mars 2003) ;
- l'actualisation de la nomenclature des droits, taxes et redevances du Pouvoir central (Ordonnance n° 18/003 du 13 mars 2018).

Indicateurs Macroéconomiques 2018

Indicateurs/agrégats

Taux de croissance du PIB : **4,2%***

Taux d'inflation moyen : **34,2%**

Taux d'inflation fin période : **13,6%***

Déflateur PIB : **6,5**

Taux de change moyen : **1.648,6 FC/USD**

Taux de change fin période : **1.705,3 FC/USD***

PIB nominal : **82.511,9 milliards de FC***

(*) : Estimation.

02 ETAT D'EXECUTION DES PRINCIPAUX AGREGATS BUDGETAIRES

RESSOURCES BUDGETAIRES MOBILISEES

Au cours du premier semestre 2018, les recettes globales réalisées s'élèvent à **4.219,7 milliards de FC** et représentent **81,5%** des recettes attendues au cours de la période chiffrées à **5.176,6 milliards de FC**.

Ces recettes comprennent les réalisations du budget général, des budgets annexes et des comptes spéciaux, reprises dans le tableau ci-après.

NATURE DES RECETTES		LOI DE FINANCES 2018			
		VOTE	PREVISIONS LINEAIRES 6 MOIS	REALISATION FIN JUN 2015	TAUX REAL.
1	BUDGET GENERAL	8.927.875.827.540	4.463.937.913.770	3.907.967.256.637	87,5
2	BUDGETS ANNEXES	917.172.743.761	458.586.371.881	56.300.000.000	12,3
3	COMPTES SPECIAUX	508.085.122.448	254.042.561.224	255.424.975.480	100,5
	TOTAL GENERAL RECETTES	10.353.133.693.749	5.176.566.846.874	4.219.692.231.117	66,4

Source : Document n°3, Rapport d'exécution de la Loi de finances à fin juin 2018, page 4

I. RECETTES DU BUDGET GÉNÉRAL

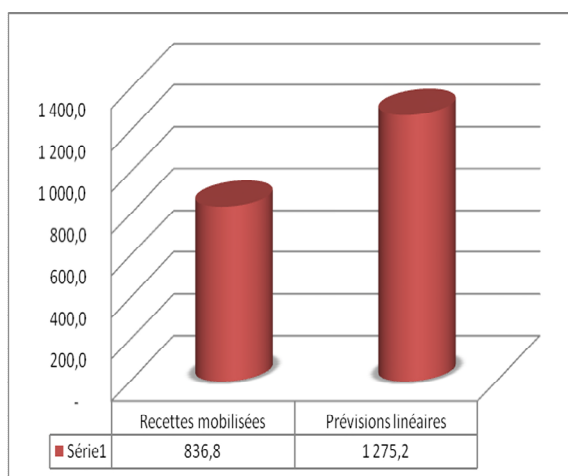
Les recettes du budget général sont d'ordre internes ou extérieures, telles que réparties dans le tableau suivant.

NATURE DES RECETTES		LOI DE FINANCES 2018			
		VOTE	PREVISIONS LINEAIRES 6 MOIS	REALISATION FIN JUN 2015	TAUX REAL.
1	BUDGET GENERAL	8.927.875.827.540	4.463.937.913.770	3.907.967.256.637	87,5
2	RECETTES INTERNES	6.678.167.728.995	3.339.083.891.498	3.634.335.000.000	108,8
3	RECETTES EXTERIEURES	2.249.708.044.544	1.124.854.022.272	273.632.255.637	24,3

A. RECETTES INTERNES

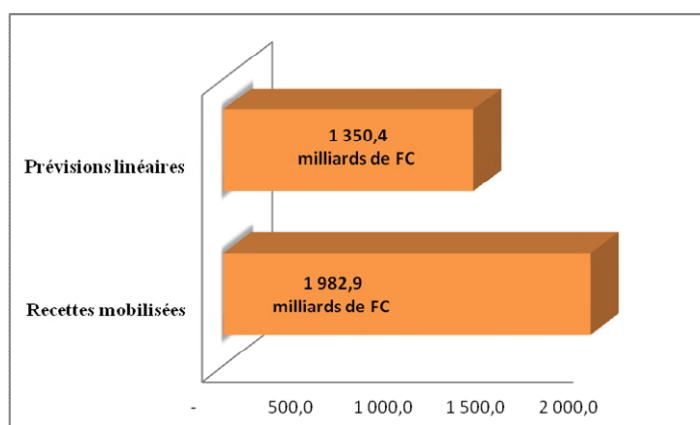
Les recettes internes de **3.634,3 milliards de FC** mobilisées au cours du premier semestre 2018 se rapportent exclusivement aux recettes courantes. Elles accusent un taux de réalisation de **110,1%** par rapport aux assignations ou prévisions de la période, fixées à **3.301,6 milliards de FC**. Elles sont réparties de la manière suivante :

a) Recettes des douanes et accises



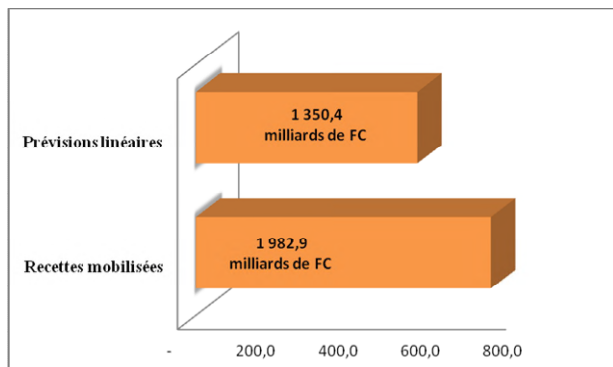
Les recettes des douanes et accises mobilisées au cours de la période sous revue se chiffrent à **836,8 milliards de FC**, contre des prévisions linéaires de **1.275,2 milliards de FC**, soit un taux de réalisation de **65,9%**.

b) Recettes des impôts



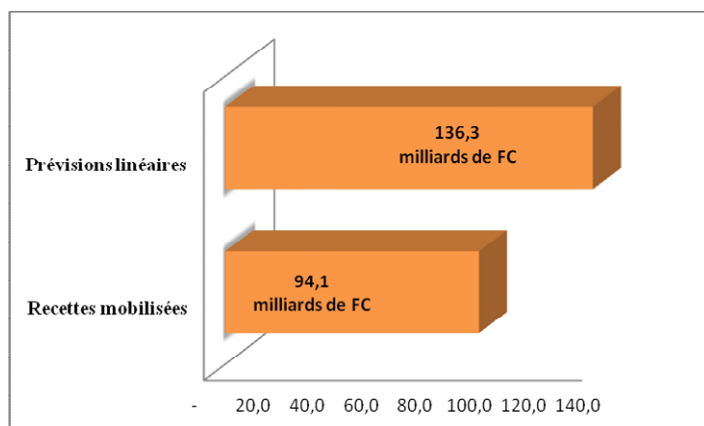
Les recettes des impôts collectées à fin juin 2018 se chiffrent à **1.982,9 milliards de FC**. Par rapport aux prévisions linéaires de **1.350,4 milliards de FC**, elles représentent un taux de réalisation de **146,8%**.

c) Recettes non fiscales



Au cours du premier semestre 2018, les recettes non fiscales, collectées par la DGRAD, se chiffrent à **720,6 milliards de FC** contre une prévision de la période de **539,6 milliards de FC**, soit un taux de réalisation de 133,5%.

d) Recettes des pétroliers producteurs



A fin juin 2018, les recettes des pétroliers producteurs ont atteint **94,1 milliards de FC** contre une prévision linéaire de **136,3 milliards de FC**, soit un taux de réalisation de **69,0%**. Ces recettes sont collectées par la DGI et la DGRAD.

B. RECETTES EXTÉRIEURES

Les recettes extérieures réalisées au cours du premier semestre 2018 s'élèvent à **273,6 milliards de FC** contre une prévision linéaire de **1.124,8 milliards de FC**, soit un taux de réalisation de **24,3%**. Ces ressources ont trait au financement des investissements, sous forme de dons ou d'emprunts projets.

Elles servent à la réalisation des projets (sociaux, industriels, ...) convenus entre le Gouvernement et ses Partenaires extérieurs.

PERFORMANCE DES RECETTES

La performance dans la mobilisation des recettes courantes a été particulièrement observée au niveau des recettes des impôts et des recettes non fiscales.

Concernant les recettes des impôts, cette performance découle notamment de la poursuite de la hausse des cours dans le secteur des mines, principalement du cuivre et du cobalt, du paiement des avances exceptionnelles par la société MUTANDA MINING chiffrées à **459,6 milliards de FC**, du paiement des acomptes provisionnels par les sociétés TENKE FUNGURUME MINING de l'ordre de **27,2 milliards de FC** et de **14,0 millions de USD** ainsi que par la société MINING KINSEVERE d'un import de **4,1 millions de USD**, de la retenue à la source de la TVA par les entreprises minières pour le compte des entreprises et établissements publics, évaluée à **43,9 milliards de FC**.

En ce qui concerne les recettes non fiscales, la performance tire sa source de la vente des Licences d'exploitation 4G pour un montant de **68,2 milliards de francs congolais**, du paiement d'un pas de porte de **16,6 milliards de francs congolais** par l'exploitant minier Shiming Mining et des droits proportionnels sur l'augmentation du capital social de la société KCC de **89,2 milliards de francs congolais**.

II. RECETTES DES BUDGETS ANNEXES

Les recettes des budgets annexes sont réalisées par les hôpitaux et centres de santé ainsi que les universités et instituts supérieurs de l'Etat. Elles ont été faiblement mobilisées comme le montre le tableau ci-après.

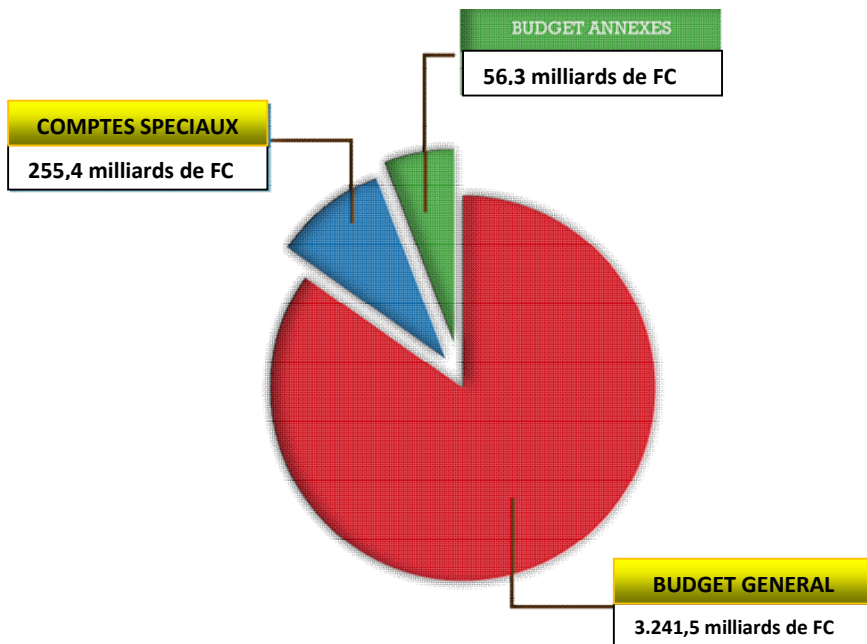
	Libellé	Voté	Prévision linéaire (6 mois)	Réalisation à fin juin 2015	Taux Réal.
1	Enseignement supérieur et universitaire	214.383.813.981	107.191.906.991	29.200.454.738	27,2
2	Santé publique	702.788.929.780	351.394.464.890	27.099.545.262	7,7
3	Total	917.172.743.761	458.586.321.881	56.300.000.000	12,3

III. RECETTES DES COMPTES SPÉCIAUX

Les recettes des comptes spéciaux sont réalisées à travers les comptes d'affectation spéciale repris dans le tableau suivant.

Libellé		LOI DE FINANCES 2018		
		Prévision 2018	Prévision linéaire (6 mois)	Exécution à fin juin 2018
1	Fonds National d'Entretien Routier (FONER)	264.373.017.225	132.186.508.613	186.829.374.368
2	<i>Fonds de Promotion de l'Education Nationale (FPEN)</i>	3.104.859.169	1.552.429.585	1.039.182.023
3	<i>Fonds de Promotion Culturelle (FPC)</i>	16.481.017.712	8.240.508.856	5.003.738.748
4	<i>Fonds de Promotion de l'Industrie (FPI)</i>	159.350.052.879	79.675.026.440	30.280.628.482
5	<i>Fonds de Contrepartie des Projets (FCP)</i>	1.305.850.000	652.925.000	0
6	<i>Régie des Voies Aériennes /Go-Pass (RVA)</i>	44.455.074.851	22.227.537.426	20.554.511.879
7	<i>Fonds Forestier National</i>	4.813.080.832	2.406.540.416	1.397.518.580
8	<i>Cadastre Minier (CAMI)</i>	14.202.169.780	7.101.084.890	10.320.021.400
TOTAL GENERAL		508.085.122.448	254.042.561.224	255.424.975.480

EXECUTION DES DEPENSES



Les dépenses globales, exécutées à fin juin 2018 se chiffrent à **3.643,8 milliards de FC**, contre une prévision de **5.176,6 milliards de FC**, soit un taux d'exécution de **70,4%**. Ce montant est ventilé comme suit :

- ✓ **Budget général** : **3.241,5 milliards de FC** ;
- ✓ **Budgets annexes** : **56,3 milliards de FC** ;
- ✓ **Comptes spéciaux** : **255,4 milliards de FC**.

I. BUDGET GÉNÉRAL

Les dépenses du Budget général se présentent, par titre ou grande nature, de la manière suivante :

- **Dette publique en capital** : 105,9 milliards de FC, soit un taux d'exécution de 54,5% ;
- **Frais financiers** : 92,8 milliards de FC, soit un taux d'exécution de 122,7% ;
- **Dépenses de personnel** : 885,5 milliards de FC, soit un taux d'exécution de 90,3% ;
- **Biens et matériels** : 83,8 milliards de FC, soit un taux d'exécution de 62,5% ;
- **Dépenses de prestations** : 88,9 Milliards de FC, soit un taux d'exécution de 43,0% ;
- **Transferts et interventions** : 712,1 Milliards de FC, soit un taux d'exécution de 77,7% ;
- **Equipements** : 154,0 Milliards de FC, soit un taux d'exécution de 18,5% ;
- **Construction, réfection, réhabilitation, addition d'ouvrage et édifice, acquisition immobilière**: 138,6 Milliards de FC, soit un taux d'exécution de 25,2%.

Les actions phares réalisées par le Gouvernement au cours du premier semestre sont :

- le financement des opérations électorales de 2018 ;
- la construction, la réhabilitation et l'équipement des centres de santé à travers la mise en œuvre du projet d'équipement des structures sanitaires, PESS en sigle;
- le transfert au titre de fonctionnement aux gouvernements provinciaux des provinces non démembrées ;
- la riposte à l'épidémie à virus Ebola dans la province de l'Equateur ;
- l'adduction d'eau potable à Mpsa terre jaune dans la ville de Kinshasa, à Musumba dans le Lualaba, à Mulenda et Kangunga dans le Tanganyika ainsi qu'à Kabeya kamwanga dans le Kasai Oriental ;
- l'appui du Gouvernement à l'organisation de la table ronde des bailleurs en vue de mobiliser les ressources pour la province du Tanganyika ;
- la contrepartie congolaise sur les travaux de construction de l'INPP Lubumbashi ;
- le parachèvement des travaux de réhabilitation de l'immeuble Ubangi qui abrite les services du Ministère du Budget ;
- la publication et la diffusion du nouveau Code minier ;
- le fonctionnement des ambassades et consulats de la République Démocratique du Congo ;
- la participation de la RDC aux rencontres sportives internationales.

II. BUDGETS ANNEXES

Les dépenses des budgets annexes sont exécutées en équilibre avec les recettes correspondantes. Elles sont reprises dans le tableau ci-après.

	Libellé	Voté	Prévision linéaire à fin juin 2018	Réalisation à fin juin 2018	Taux Réal.
1	Enseignement supérieur et universitaire	214.383.913.981	107.191.956.991	29.200.454.738	27,2
2	Santé publique	702.788.929.780	351.394.464.890	27.099.545.262	7,7
3	Total	917.172.843.761	458.586.421.881	56.300.000.000	12,3

III. COMPTES SPÉCIAUX

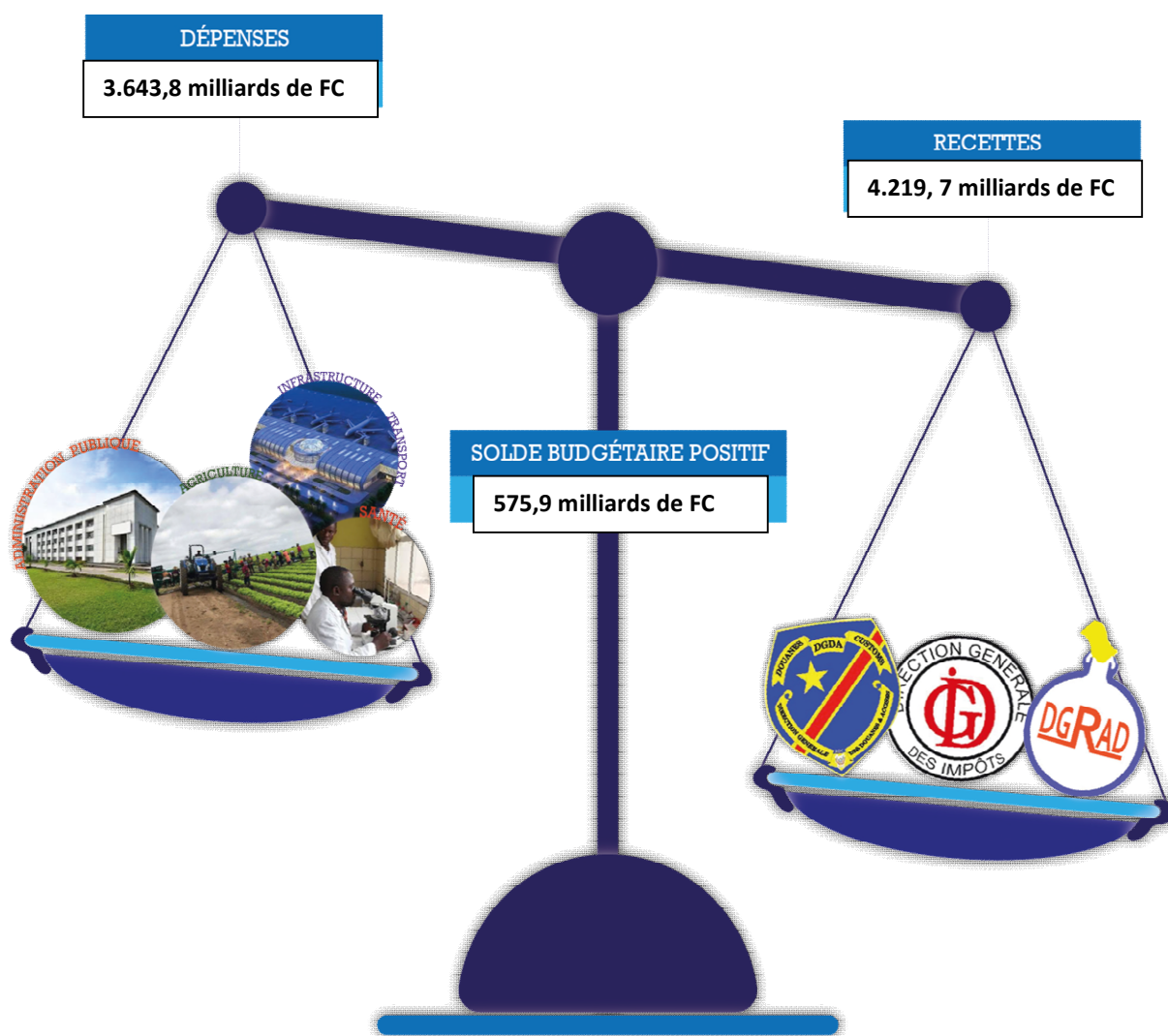
Les dépenses des comptes spéciaux sont exécutées en équilibre avec les recettes correspondantes et sont repris dans le tableau suivant.

N°	LIBELLE	LOI DE FINANCES 2018				
		VOTE	PREVISION LINEAIRE	EXECUTION A FIN JUIN 2018	STRUC EXEC	TX EXEC
1	Fonds National d'Entretien Routier (FONER)	264.373.017.225	132.186.508.613	186.829.374.368	7,2	100,5
2	Fonds de Promotion de l'Education Nationale (FPEN)	3.104.859.169	1.552.429.585	1.039.182.023	5,3	141,3
3	Fonds de Promotion Culturelle (FPC)	16.481.017.712	8.240.508.856	5.003.738.748	0,1	60,7
4	Fonds de Promotion de l'Industrie (FPI)	159.350.052.879	79.675.026.440	30.280.628.482	0,9	38,0
5	Fonds de Contrepartie des Projets (FCP)	1.305.850.000	652.925.000	0		
6	Régie des Voies Aériennes /Go-Pass (RVA)	44.455.074.851	22.227.537.426	20.554.511.879	0,6	92,5
7	Fonds Forestier National	4.813.080.832	2.406.540.416	1.397.518.580	0,0	58,1
8	Cadastre Minier	14.202.169.780	7.101.084.890	10.320.021.400	0,3	145,3
TOTAL GENERAL		508.085.122.448	254.042.561.224	255.424.975.480	7,2	100,5

04 SOLDE BUDGETAIRE

Les recettes réalisées au cours du premier semestre 2018 s'élèvent à **4.219,7 milliards de FC** contre les dépenses exécutées de l'ordre de **3.643,8 milliards de FC**, dégagant un solde positif de **575,9 milliards de FC**.

Ce solde résulte de la différence entre les recettes et les dépenses du budget général. Les budgets annexes et les comptes spéciaux affichent une exécution égale, en recettes et en dépenses.



05 CONCLUSION

Le bon comportement des recettes observé au cours du premier semestre 2018 est le résultat des efforts consentis dans la mise en œuvre des mesures contenues dans la Loi de finances 2018.

Néanmoins, plus d'efforts devront être déployés par les Administrations Financières (DGDA, DGI, DGRAD) afin d'atteindre, d'ici la fin de l'année, les assignations prévues dans le budget voté. L'atteinte de ces assignations est indispensable en vue de garantir une meilleure exécution des politiques publiques.

Par ailleurs, il y a lieu de noter qu'excepté l'exécution de certaines dépenses contraignantes (rémunérations, dette publique, frais financiers, rétrocession aux régies financières, ...), d'autres rubriques budgétaires (investissements, interventions économiques, subventions aux services déconcentrés, ...) ont été faiblement exécutées.

Cette situation, qui n'est pas susceptible de permettre l'atteinte des objectifs du Programme du Gouvernement, amène à renforcer la discipline budgétaire.