

**REPUBLIQUE DEMOCRATIQUE DU CONGO**  
**MINISTRE DU BUDGET**  
**SECRETARIAT GENERAL**

*Direction de la Préparation et du Suivi du Budget*

**COMMENTAIRES SUR LES ETATS DE SUIVI BUDGETAIRE**  
**A FIN SEPTEMBRE 2019 (SITUATION PROVISOIRE)**

Les présents commentaires portent sur les Etats de Suivi Budgétaire à fin septembre 2019, et s'articulent sur deux points, à savoir :

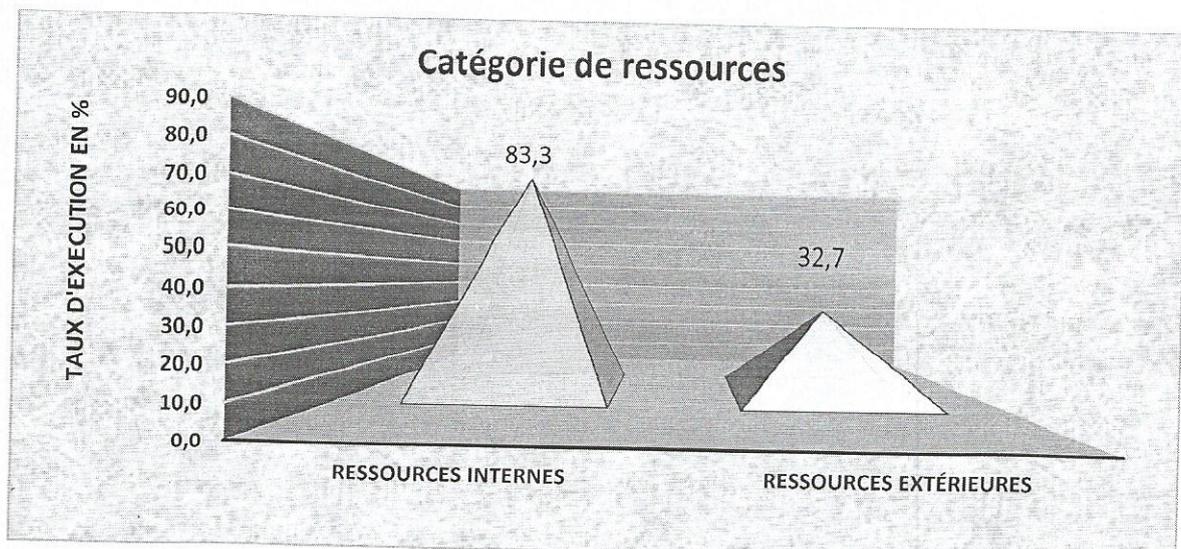
- le suivi quantitatif des dépenses ;
- le suivi de la fluidité du circuit (volume des dépenses libérées d'une phase à une autre tant en relatif qu'en absolu).

**I. Suivi quantitatif des dépenses**

Les états de suivi budgétaire provisoires à fin septembre 2019 renseignent un niveau global d'exécutions des dépenses de l'ordre de **5.559.879.846.942 FC** contre les prévisions linéaires de **7.203.667.993.303 FC**, soit un taux d'exécution de **77,2%**.

- En ressources propres, les dépenses effectuées s'élèvent à **5.275.154.068.522 FC** contre les prévisions linéaires de **6.332.907.396.552 FC**, soit un taux d'exécution de **83,3%**.
- En ressources extérieures, les statistiques collectées auprès des différents partenaires techniques et financiers renseignent un niveau des dépenses exécutées à hauteur de **284.725.778.420 FC** contre les prévisions de **870.760.596.751 FC**, soit un taux d'exécution de **32,7%**.

**Graph. 1 : Exécution en pourcentage du budget général en ressources propres et extérieures**



1. La situation des avis de débit, transmise à la Chaîne de la dépense et renseignée dans le tableau ci-dessous, indique les dépenses de l'ordre de **741,4 milliards de FC**. Comparée aux transferts qui s'élèvent à **5.559,9 milliards de FC**, il se dégage un écart de **4.818,5 milliards de FC**, soit **13,3%** des dépenses transférées.

**Tabl.1 : Tableau comparatif des transferts et avis de débit à fin septembre 2019**

| (1)  | (2)   | (3)                       | (4)               | (5)             | (6)=(4)-(5)       | (7)=(5)/(4)*100       | (8)=(4)/(3)*100      |
|------|---|---------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| Code | Titre   | Prév. Linéaire<br>(9mois) | Transfert         | Avis de débit   | Différence        | Tx. Comparatif<br>(%) | Tx. Transfert<br>(%) |
| 1    | DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL   | 264 747 306 000           | 189 447 048 930   |                 | 189 447 048 930   | 0,0                   | 71,6                 |
| 2    | FRAIS FINANCIERS  | 191 615 596 500           | 120 644 663 769   | 68 307 757 073  | 52 336 906 696    | 56,6                  | 63,0                 |
| 3    | DEPENSES DE PERSONNEL   | 2 761 890 142 971         | 2 684 341 489 324 | 20 196 310 420  | 2 664 145 178 904 | 0,8                   | 97,2                 |
| 4    | BIENS ET MATERIELS  | 145 651 029 255           | 182 807 285 443   | 411 310 000     | 182 395 975 443   | 0,2                   | 125,5                |
| 5    | DEPENSES DE PRESTATIONS   | 422 059 372 259           | 434 635 437 378   | 10 128 772 781  | 424 506 664 597   | 2,3                   | 103,0                |
| 6    | TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT   | 1 456 759 684 917         | 1 302 830 384 487 | 357 608 433 283 | 945 221 951 203   | 27,4                  | 89,4                 |
| 7    | EQUIPEMENTS   | 1 092 294 265 483         | 258 722 551 268   | 216 567 756 403 | 42 154 794 865    | 83,7                  | 23,7                 |
| 8    | CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE | 868 650 595 919           | 386 450 986 343   | 68 158 022 016  | 318 292 964 327   | 17,6                  | 44,5                 |
|      | Total   | 7 203 667 993 303         | 5 559 879 846 942 | 741 378 361 977 | 4 818 501 484 965 | 13,3                  | 77,2                 |

Signalons par ailleurs que l'écart persistant remarqué entre le montant des transferts et celui des avis de débit est dû soit à la transmission irrégulière, soit à la non réception desdits avis dans la Chaîne de la dépense par les services qui en ont la charge.

2. Outre les dépenses de rémunérations à fin septembre, du service de la dette, du processus électoral ainsi que celles liées à la rétrocession aux administrations financières, les principales actions réalisées au cours du mois se déclinent comme suit:

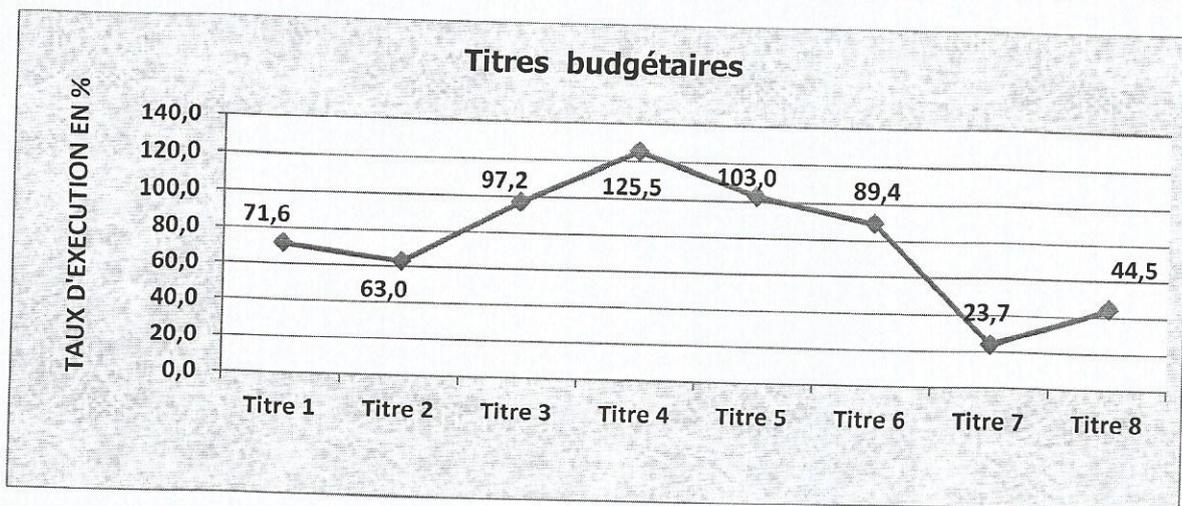
- Extension du Centre Pénitentiaire et de Rééducation de Kinshasa "CPRK" PHASE II ;
- Mise en œuvre de la gratuité de l'enseignement primaire à travers le paiement du premier palier pour le mois de septembre 2019 et des frais de fonctionnement des écoles et bureaux gestionnaires;
- Acquisition des détecteurs de fumées et des extincteurs au profit du Gouvernement ;
- Assainissement et embellissement de la ville de Kinshasa ;
- Subvention d'exploitation en faveur de la société Congo Airways ;
- Achat des pièces de rechange d'usage courant au profit de la société TRANSCO;
- Achat des médicaments pour la prise en charge des refoulés de l'Angola et des unités médicales des FARDC ;
- Lutte antiérosive à Kinshasa ;
- Réhabilitation et modernisation de l'immeuble abritant la Direction Générale de la Dette Publique.



3. L'exécution du budget par *titre* se présente de la manière suivante :

- **Dettes publiques en capital (Titre 1) : 189.447.048.930 FC** contre les prévisions linéaires de **264.747.306.000 FC**, soit un taux d'exécution de **71,6%** ;
- **Frais financiers (Titre 2) : 120.644.663.769 FC** contre les prévisions linéaires de **191.615.596.500 FC**, soit un taux d'exécution de **63,0%** ;
- **Dépenses de personnel (Titre 3) : 2.684.341.489.324 FC** contre les prévisions linéaires de **2.761.890.142.971 FC**, soit un taux d'exécution de **97,2%** ;
- **Biens et matériels (Titre 4) : 182.807.285.443 FC** contre les prévisions linéaires de **145.651.029.255 FC**, soit un taux d'exécution de **125,5%** ;
- **Dépenses de prestations (Titre 5) : 434.635.437.378 FC** contre les prévisions linéaires de **422.059.372.259 FC**, soit un taux d'exécution de **103,0%** ;
- **Transferts et interventions de l'Etat (Titre 6) : 1.302.830.384.487 FC** contre les prévisions linéaires de **1.456.759.684.917 FC**, soit un taux d'exécution de **89,4%** ;
- **Equipements (Titre 7) : 258.722.551.268 FC** contre les prévisions linéaires de **1.092.294.265.483 FC**, soit un taux d'exécution de **23,7%** ;
- **Construction, réfection, réhabilitation, addition d'ouvrage et édifice, acquisition immobilière (Titre 8) : 386.450.986.343 FC** contre les prévisions linéaires de **868.650.595.919 FC**, soit un taux d'exécution de **44,5%**.

*Graph.2 : Exécution en pourcentage des dépenses par Titres budgétaires*

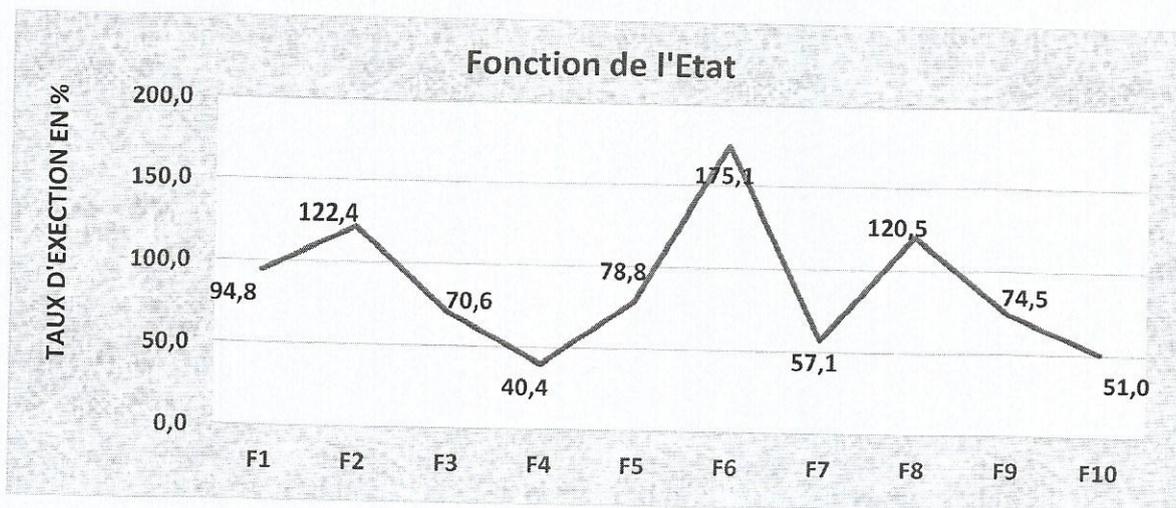


4. Par *grande fonction* de l'Etat (F), l'exécution des dépenses renseigne les statistiques ci-après :

- **Services généraux des administrations publiques (F1) : 2.264.333.538.823 FC** contre les prévisions linéaires de **2.387.541.250.392 FC**, soit un taux d'exécution de **95,0%** ;
- **Défense (F2) : 505.736.126.449 FC** contre les prévisions linéaires de **413.168.917.346 FC**, soit un taux d'exécution de **122,4%** ;
- **Ordre et sécurité publics (F3) : 549.783.435.356 FC** contre les prévisions linéaires de **778.562.604.163 FC**, soit un taux d'exécution de **71,0%** ;

- **Affaires économiques (F4) : 490.724.870.827 FC** contre les prévisions linéaires de **1.214.667.716.755 FC**, soit un taux d'exécution de **40,4%** ;
- **Protection de l'environnement (F5) : 26.401.462.291 FC** contre les prévisions linéaires de **33.515.226.142 FC**, soit un taux d'exécution de **79,0%** ;
- **Logement et équipements collectifs (F6) : 129.243.059.745 FC** contre les prévisions linéaires de **73.811.888.067 FC**, soit un taux d'exécution de **175,1%** ;
- **Santé (F7) : 452.307.197.856 FC** contre les prévisions linéaires de **792.242.069.132 FC**, soit un taux d'exécution de **57,1%** ;
- **Religion, culture, sports et loisirs (F8) : 121.046.993.999 FC** contre les prévisions linéaires de **100.441.876.107 FC**, soit un taux d'exécution de **121,0%** ;
- **Enseignement (F9) : 956.395.862.942 FC** contre les prévisions linéaires de **1.284.353.133.920 FC**, soit un taux d'exécution de **75,0%** ;
- **Protection sociale (F10) : 63.907.298.652 FC** contre les prévisions linéaires de **125.363.311.280 FC**, soit un taux d'exécution de **51,0%**.

*Graph.3 : Exécution en pourcentage des dépenses par fonctions de l'Etat*



5. Par **rubrique budgétaire (RB)**, l'exécution des dépenses globales peut être résumée de la manière suivante :
- **Bourse d'études (RB1) : 86.177.582 FC** contre les prévisions linéaires de **3.750.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **2,3%** ;
  - **Charges Communes (RB2) : 103.046.244.638 FC** contre les prévisions linéaires de **87.277.185.542 FC**, soit un taux d'exécution de **118,1%** ;
  - **Contrepartie des Projets (RB3) : 6.632.976.568 FC** contre les prévisions linéaires de **48.750.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **14,0%** ;
  - **Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres (RB4) : 29.088.872.031 FC** contre les prévisions linéaires de **307.500.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **10,0%** ;
  - **Dettes publiques en capital (RB5) : 189.447.048.930 FC** contre les prévisions linéaires de **264.747.306.000 FC**, soit un taux d'exécution de **72,0%** ;

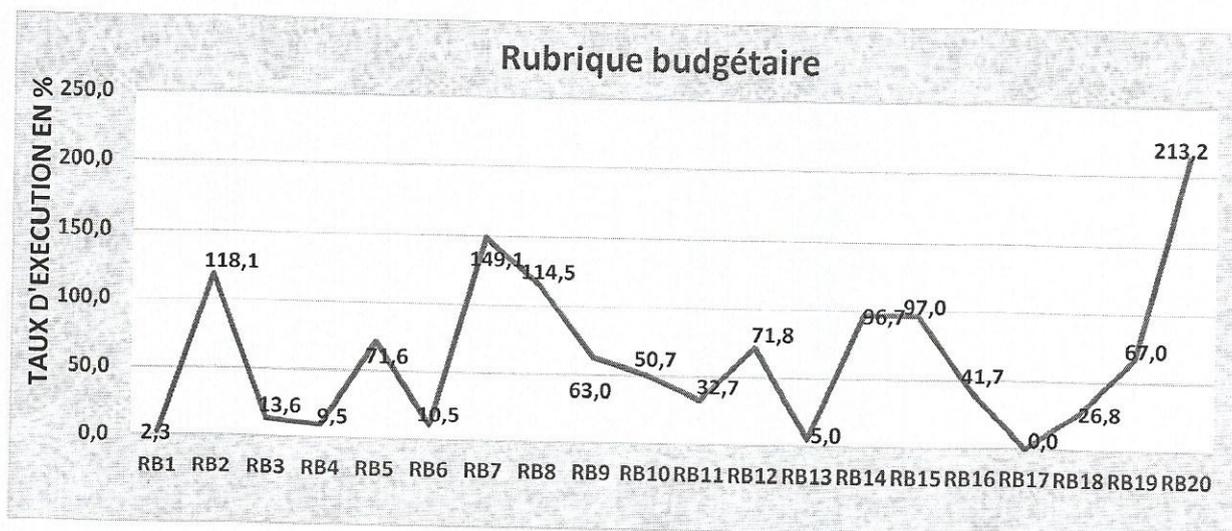
*DM*

- **Financement des Réformes (RB6) : 1.819.607.134 FC** contre les prévisions linéaires de **17.250.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **11,0%** ;
- **Fonctionnement des Institutions (RB7) : 413.709.791.908 FC** contre les prévisions linéaires de **277.500.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **149,1%** ;
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) : 573.121.279.670 FC** contre les prévisions linéaires de **500.419.514.890 FC**, soit un taux d'exécution de **115,0%** ;
- **Frais Financiers (RB9) : 120.644.663.769 FC** contre les prévisions linéaires de **191.615.596.500 FC**, soit un taux d'exécution de **63,0%** ;
- **Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques (RB10) : 101.230.737.853 FC** contre les prévisions linéaires de **199.593.750.000 FC**, soit un taux d'exécution de **51,0%** ;
- **Investissements sur Ressources Extérieures (RB11) : 284.725.778.420 FC** contre les prévisions linéaires de **870.760.596.751 FC**, soit un taux d'exécution de **33,0%** ;
- **Investissements sur Ressources Propres (RB12) : 324.437.644.176 FC** contre les prévisions linéaires de **451.711.969.079 FC**, soit un taux d'exécution de **72,0%** ;
- **Investissements sur Transfert aux Provinces et ETD (RB13) : 29.377.138.448 FC** contre les prévisions linéaires de **589.803.108.072 FC**, soit un taux d'exécution de **5,0%** ;
- **Rémunérations (RB14) : 2.585.973.248.690 FC** contre les prévisions linéaires de **2.674.029.804.950 FC**, soit un taux d'exécution de **97,0%** ;
- **Rétrocession aux Administrations Financières (RB15) : 287.067.544.005 FC** contre les prévisions linéaires de **296.026.241.058 FC**, soit un taux d'exécution de **97,0%** ;
- **Subventions aux Organismes auxiliaires (RB16) : 13.120.880.267 FC** contre les prévisions linéaires de **31.500.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **42,0%** ;
- **Subventions aux Services Ex-BPO (RB18) : 4.621.180.672 FC** contre les prévisions linéaires de **17.250.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **27,0%** ;
- **Transfert aux Provinces et ETD (RB19) : 127.273.496.252 FC** contre les prévisions linéaires de **190.080.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **67,0%** ;
- **TVA remboursable (RB20) : 364.455.535.932 FC** contre les prévisions linéaires de **170.977.920.462 FC**, soit un taux d'exécution de **213,2%**.

Notons par ailleurs que les **Subventions aux Services déconcentrés (RB17)** n'ont enregistré aucun début d'exécution.



**Graph.4 : Exécution en pourcentage par rubriques budgétaires/Globales**



6. Les **Charges transférées en Provinces et ETD (40%)** ont été exécutées à concurrence de **1.012.747.951.780 FC** contre les prévisions linéaires de **1.692.823.052.505 FC**, soit un taux d'exécution de **60,0%**.

Elles sont réparties de la manière suivante :

- **Investissements sur Transfert aux Provinces et ETD (RB13) : 29.377.138.448 FC** contre les prévisions linéaires de **589.803.108.072 FC**, soit un taux d'exécution de **5,0%** ;
  - **Rémunérations (RB14) : 856.097.317.080 FC** contre les prévisions linéaires de **912.939.944.434 FC**, soit un taux d'exécution de **94,0%** ;
  - **Transfert aux Provinces et ETD (RB19) : 127.273.496.252 FC** contre des prévisions linéaires de **190.080.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **67,0%**.
7. Les **dépenses de lutte contre la pauvreté (DLCP)** ont été exécutées à hauteur de **1.668.531.748.760 FC**, contre les prévisions linéaires de **2.679.693.070.431 FC**, soit un taux d'exécution de **62,3%**.

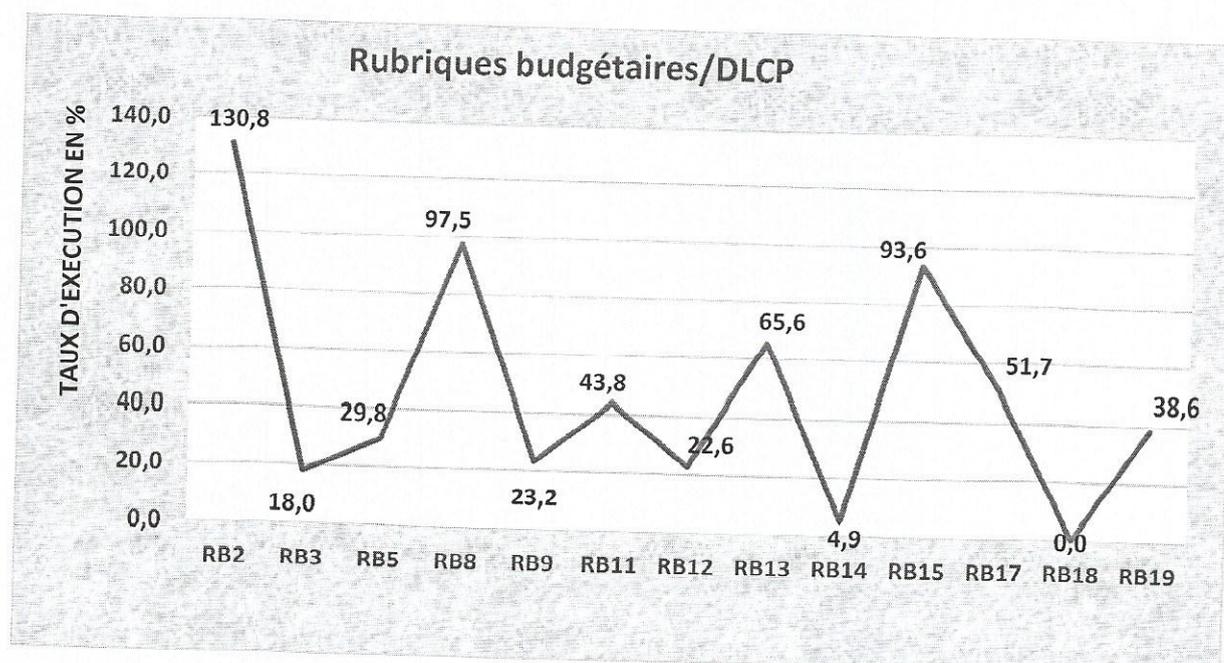
Elles sont ventilées de la manière suivante :

- **Charges Communes (RB2) : 69.080.257.570 FC** contre les prévisions linéaires de **52.817.761.056 FC**, soit un taux d'exécution de **131,0%** ;
- **Contrepartie des Projets (RB3) : 3.160.384.007 FC** contre les prévisions linéaires de **17.516.876.754 FC**, soit un taux d'exécution de **18,0%** ;
- **Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres (RB4) : 4.472.668.611 FC** contre les prévisions linéaires de **15.000.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **30,0%** ;
- **Fonctionnement des Institutions (RB7) : 61.887.870.676 FC** contre les prévisions linéaires de **63.483.942.256 FC**, soit un taux d'exécution de **98,0%** ;
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) : 15.192.002.381 FC** contre les prévisions linéaires de **65.565.015.384 FC**, soit un taux d'exécution de **23,2%** ;

- **Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques (RB10): 36.792.743.129 FC** contre les prévisions linéaires de **84.012.772.462 FC**, soit un taux d'exécution de **44,0%** ;
- **Investissements sur Ressources Extérieures (RB11) : 96.550.711.998 FC** contre les prévisions linéaires de **426.419.529.512 FC**, soit un taux d'exécution de **23,0%** ;
- **Investissements sur Ressources Propres (RB12) : 129.015.606.771 FC** contre les prévisions linéaires de **196.596.051.510 FC**, soit un taux d'exécution de **66,0%** ;
- **Investissements sur Transfert aux Provinces et ETD (RB13): 21.027.821.007 FC** contre les prévisions linéaires de **431.731.002.449 FC**, soit un taux d'exécution de **5,0%** ;
- **Rémunérations (RB14) : 1.222.842.565.252 FC** contre les prévisions linéaires de **1.306.926.940.831 FC**, soit un taux d'exécution de **94,0%** ;
- **Subventions aux Organismes Auxiliaires (RB16) : 6.833.683.347 FC** contre les prévisions linéaires de **13.219.809.344 FC**, soit un taux d'exécution de **52,0%** ;
- **Subventions aux Services Ex-BPO (RB18) : 1.675.434.010 FC** contre les prévisions linéaires de **4.343.042.804 FC**, soit un taux d'exécution de **39,0%**.

Il sied de noter que les **Subventions aux Services déconcentrés (RB17)** n'ont enregistré aucun début d'exécution.

**Graph.5 : Exécution en pourcentage par rubrique budgétaire/DLCP**



## II. Suivi de la fluidité du circuit

1. Les données relatives aux différentes étapes de l'exécution de la dépense globale en termes des nombre des dossiers et en valeur sont affichées dans le tableau suivant :

**Tab.2 : Nombre des dossiers de dépenses globales par étape de la Chaîne**

|   | Titre   | Engagement  | Liquidation | Ordonnancement | Transfert   | Avis de débit (Paiement) |
|---|---|-------------|-------------|----------------|-------------|--------------------------|
| 1 | DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL   | 6           | 6           | 6              | 6           |                          |
| 2 | FRAIS FINANCIERS  | 4           | 4           | 4              | 4           | 1                        |
| 3 | DEPENSES DE PERSONNEL   | 1430        | 1416        | 1283           | 1283        | 3                        |
| 4 | BIENS ET MATERIELS  | 383         | 367         | 241            | 241         | 7                        |
| 5 | DEPENSES DE PRESTATIONS   | 805         | 783         | 576            | 574         | 11                       |
| 6 | TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT   | 354         | 345         | 290            | 290         | 29                       |
| 7 | EQUIPEMENTS   | 97          | 97          | 60             | 60          | 22                       |
| 8 | CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE | 85          | 85          | 64             | 64          | 7                        |
|   | <b>Total général</b>  | <b>3164</b> | <b>3103</b> | <b>2524</b>    | <b>2522</b> | <b>80</b>                |

**Tab.3 : Exécution des dépenses globales par étape de la Chaîne en valeur et leur taux de fluidité**

| Titre | Prév. Linéaire (9mois)  | Engagement               |                          | Liquidation |                          | Ordonnancement |                          | Transfert   |                          | Avis de débit |                        |             |
|-------|---|--------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|----------------|--------------------------|-------------|--------------------------|---------------|------------------------|-------------|
|       | Montant   | Montant                  | TF (%)                   | Montant     | TF (%)                   | Montant        | TF (%)                   | Montant     | TF (%)                   | Montant       | TF (%)                 |             |
| 1     | DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL   | 264 747 306 000          | 205 220 414 090          | 77,5        | 205 220 414 090          | 100,0          | 197 383 566 520          | 96,2        | 189 447 048 930          | 96,0          |                        | 0,0         |
| 2     | FRAIS FINANCIERS  | 191 615 596 500          | 128 644 663 769          | 67,1        | 128 644 663 769          | 100,0          | 120 644 663 769          | 93,8        | 120 644 663 769          | 100,0         | 68 307 757 073         | 56,6        |
| 3     | DEPENSES DE PERSONNEL   | 2 761 890 142 971        | 2 793 665 570 254        | 101,2       | 2 793 403 257 794        | 100,0          | 2 684 904 319 183        | 96,1        | 2 684 341 489 324        | 100,0         | 20 196 310 420         | 0,8         |
| 4     | BIENS ET MATERIELS  | 145 651 029 255          | 241 970 314 561          | 166,1       | 241 399 885 996          | 99,8           | 190 083 308 659          | 78,7        | 182 807 285 443          | 96,2          | 411 310 000            | 0,2         |
| 5     | DEPENSES DE PRESTATIONS   | 422 059 372 259          | 563 329 418 832          | 133,5       | 562 891 489 396          | 99,9           | 446 957 312 725          | 79,4        | 434 635 437 378          | 97,2          | 10 128 772 781         | 2,3         |
| 6     | TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT   | 1 456 759 684 917        | 1 504 753 267 302        | 103,3       | 1 503 956 487 275        | 99,9           | 1 321 568 955 725        | 87,9        | 1 302 830 384 487        | 98,6          | 357 608 433 283        | 27,4        |
| 7     | EQUIPEMENTS   | 1 092 294 265 483        | 284 395 234 386          | 26,0        | 284 395 234 386          | 100,0          | 262 015 242 626          | 92,1        | 258 722 551 268          | 98,7          | 216 567 756 403        | 83,7        |
| 8     | CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE | 868 650 595 919          | 492 994 083 679          | 56,8        | 492 994 083 679          | 100,0          | 388 561 528 007          | 78,8        | 386 450 986 343          | 99,5          | 68 158 022 016         | 17,6        |
|       | <b>Total</b>  | <b>7 203 667 993 303</b> | <b>6 214 972 966 872</b> | <b>86,3</b> | <b>6 212 905 516 365</b> | <b>100,0</b>   | <b>5 612 108 897 213</b> | <b>90,3</b> | <b>5 559 879 846 942</b> | <b>99,1</b>   | <b>741 378 361 977</b> | <b>13,3</b> |

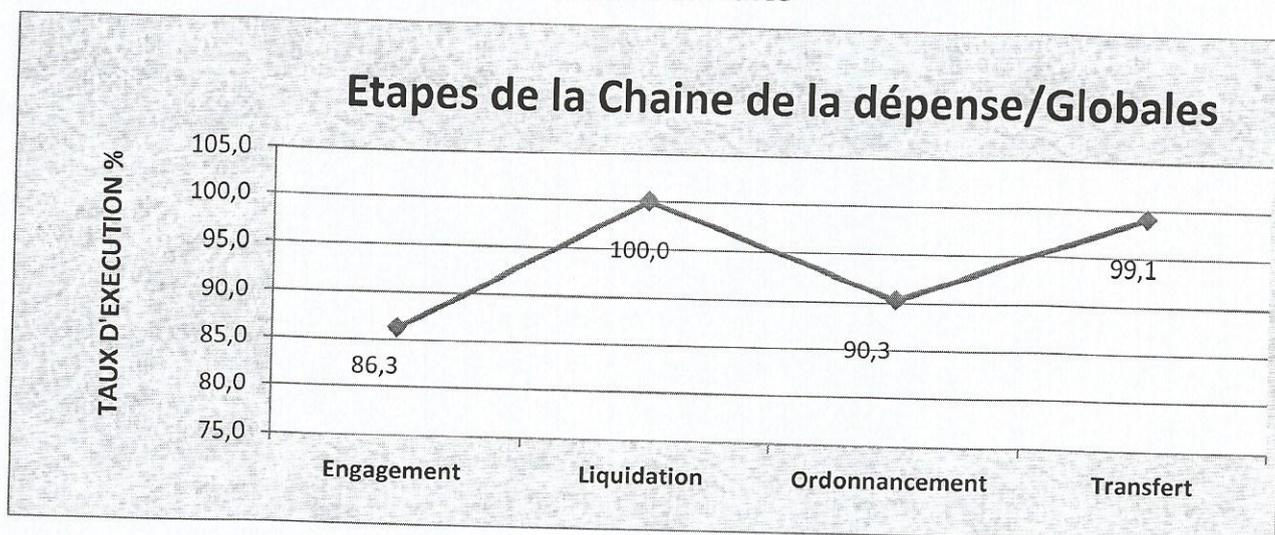
(T.F.)= Taux de fluidité d'une étape à une autre.

Il sied de noter que le niveau des **engagements** des **Investissements (Titres 7 et 8)** accuse des faiblesses par rapport aux prévisions linéaires, comparativement aux autres titres.

2. Dans l'ensemble, les différentes étapes de l'exécution de la dépense globale affichent les statistiques suivantes :

- **Engagement : 6.214.972.966.872 FC**, contre les prévisions linéaires de **7.203.667.993.303 FC**, soit un taux global de fluidité de **86,3%** ;
- **Liquidation : 6.212.905.516.385 FC** dégageant un taux global de fluidité de **100,0%** par rapport aux engagements ;
- **Ordonnancement : 5.612.108.897.213 FC**, renseignant un taux global de fluidité de **90,3%** par rapport aux liquidations ;
- **Transfert : 5.559.879.846.942 FC** indiquant un taux global de fluidité de **99,1%** par rapport aux ordonnancements.

**Grap.5 : Exécution en pourcentage de dépenses par étape de la Chaîne/Globales**



3. Les données relatives aux différentes étapes de l'exécution de la dépense LCP en termes des volumes en nombre et en valeur sont affichées dans le tableau suivant :

**Tab.4 : Nombre des dossiers de dépenses LCP par étape de la Chaîne**

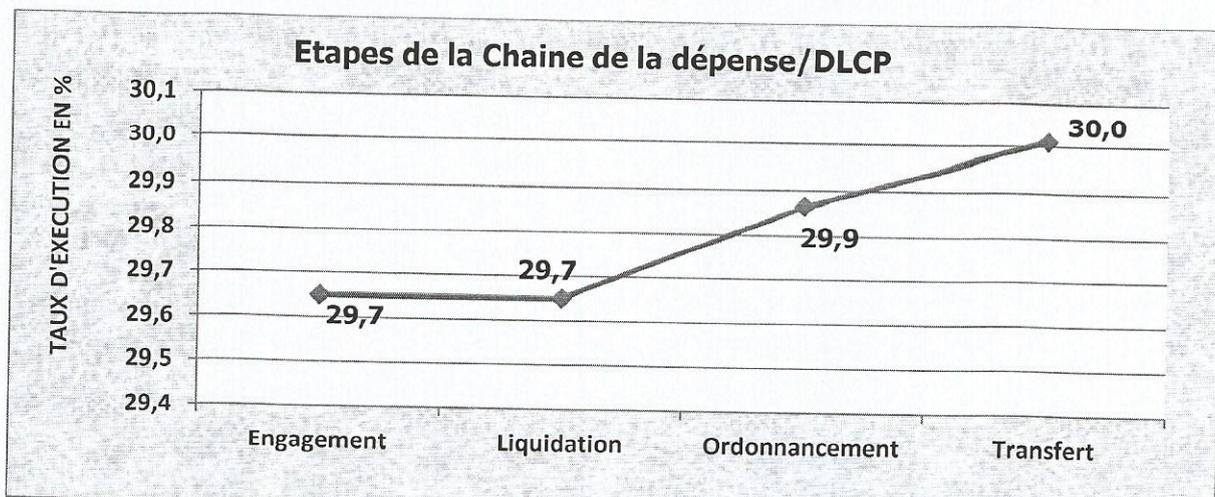
| Titre   | Engagement | Liquidation | Ordonnancement | Transfert  | Avis de débit (paiement) |
|---|------------|-------------|----------------|------------|--------------------------|
| 3 DEPENSES DE PERSONNEL   | 530        | 530         | 488            | 487        | 1                        |
| 4 BIENS ET MATERIELS  | 86         | 86          | 52             | 52         | 2                        |
| 5 DEPENSES DE PRESTATIONS   | 180        | 180         | 127            | 127        | 1                        |
| 6 TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT   | 91         | 91          | 77             | 77         | 2                        |
| 7 EQUIPEMENTS   | 40         | 40          | 19             | 19         | 9                        |
| 8 CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE | 47         | 47          | 37             | 37         | 6                        |
| <b>Total</b>  | <b>974</b> | <b>974</b>  | <b>800</b>     | <b>799</b> | <b>21</b>                |

**Tab.5 : Exécution de dépenses LCP par étape de la Chaîne en valeur**

| Titre   | Prév. Linéaire<br>(9mois) | Engagé                   |             | Liquidé                  |              | Ordonné                  |             | Transféré                |             | Avis de débit         |             |
|---|---------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|--------------|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|-----------------------|-------------|
|   |                           | Montant                  | TF (%)      | Montant                  | TF (%)       | Montant                  | TF (%)      | Montant                  | TF (%)      | Montant               | TF (%)      |
| 3 DEPENSES DE PERSONNEL   | 1 313 654 962 717         | 1 258 200 575 114        | 95,8        | 1 258 163 165 114        | 100,0        | 1 215 722 399 028        | 96,6        | 1 215 447 843 062        | 100,0       | 846 744               | 0,00        |
| 4 BIENS ET MATERIELS  | 18 334 569 776            | 21 948 865 158           | 119,7       | 21 750 005 610           | 99,1         | 13 513 507 902           | 62,1        | 13 479 665 994           | 99,7        | 161 775 000           | 1,20        |
| 5 DEPENSES DE PRESTATIONS   | 97 743 773 581            | 87 479 918 816           | 89,5        | 87 305 114 651           | 99,8         | 60 965 754 696           | 69,8        | 60 378 392 179           | 99,0        | 11 694 940            | 0,02        |
| 6 TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT   | 177 777 116 632           | 193 492 100 454          | 108,8       | 193 302 702 801          | 99,9         | 134 936 602 186          | 69,8        | 129 471 323 741          | 95,9        | 1 136 683 500         | 0,88        |
| 7 EQUIPEMENTS   | 470 968 138 491           | 68 078 179 394           | 14,5        | 68 078 179 394           | 100,0        | 56 499 251 263           | 83,0        | 56 054 368 333           | 99,2        | 36 801 188 430        | 65,65       |
| 8 CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION,<br>ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION<br>IMMOBILIERE | 601 214 509 235           | 213 586 442 906          | 35,5        | 213 586 442 906          | 100,0        | 194 491 065 450          | 91,1        | 193 700 155 450          | 99,6        | 59 749 523 568        | 30,85       |
| <b>Total</b>  | <b>2 679 693 070 431</b>  | <b>1 842 786 081 841</b> | <b>68,8</b> | <b>1 842 185 610 475</b> | <b>100,0</b> | <b>1 676 128 580 527</b> | <b>91,0</b> | <b>1 668 531 748 760</b> | <b>99,5</b> | <b>97 861 712 182</b> | <b>5,87</b> |

4. Comparées aux dépenses globales, suivant les différentes étapes de la chaîne, les DLCP ont été exécutées comme suit :

- **Engagement : 1.842.786.081.841 FC**, soit un taux global de fluidité de **29,7%** par rapport aux engagements globaux ;
- **Liquidation : 1.842.185.610.475 FC**, soit un taux global de fluidité de **29,7%** par rapport aux liquidations globales ;
- **Ordonnancement : 1.676.128.580.527 FC**, soit un taux global de fluidité de **29,9%** par rapport aux ordonnancements globaux ;
- **Transfert : 1.668.531.748.760 FC**, soit un taux global de fluidité de **30,0%** par rapport aux transferts globaux.

**Graph.6 : Exécution des DLCP par rapport aux dépenses globales par étape**

### III. Recommandations

Après analyse de l'exécution de la dépense à fin septembre 2019, l'équipe du suivi budgétaire recommande aux services impliqués dans la Chaîne ce qui suit :

- la transmission régulière des avis de débit dans la Chaîne de la dépense par la Banque Centrale du Congo (BCC) après décaissement des fonds, pour l'exhaustivité des états de suivi budgétaire ;
- la réception régulière des avis de débit dans la Chaîne de la dépense par la Direction du Trésor et Moyens de Financement (DTMF) pour faciliter le rapprochement de l'ESB au TOFE ;
- la transmission régulière des décaissements du Trésor à la DPSB par la DTO pour la production des ESB conciliés avec le TOFE ;
- la régularisation au moment opportun des dépenses en urgence conformément au Manuel des procédures et du circuit de la dépense publique, en vue de permettre l'exhaustivité des statistiques de l'exécution de dépenses dans la Chaîne.

Fait à Kinshasa, le

**Le Directeur-Chef de Service,**

**Colette MATA NGOSENGANYA**

