

REPUBLIQUE DEMOCRATIQUE DU CONGO
MINISTRE DU BUDGET
SECRETARIAT GENERAL
Direction Générale des Politiques et Programmation Budgétaire

COMMENTAIRES SUR LES ETATS DE SUIVI BUDGETAIRE
A FIN JUIN 2021 (SITUATION PROVISoire)

Les présents commentaires portent sur les Etats de Suivi Budgétaire à fin juin 2021, et s'articulent sur deux points, à savoir :

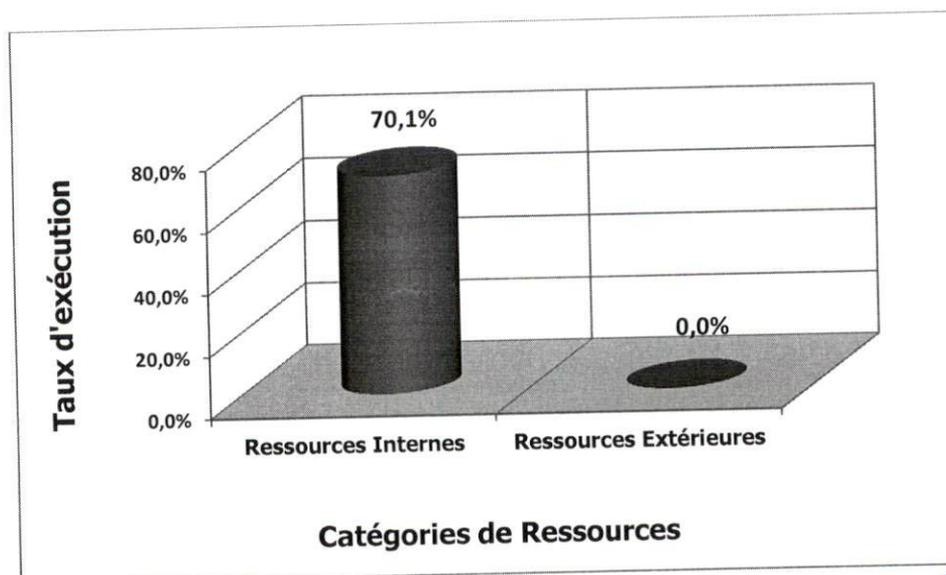
- le suivi quantitatif des dépenses ;
- le suivi de la fluidité du circuit (volume des dépenses libérées d'une étape à une autre en relatif et en absolu).

I. Suivi quantitatif des dépenses

Les Etats de Suivi Budgétaire provisoires à fin juin 2021 renseignent un niveau global d'exécution des dépenses de l'ordre de **3.819.812.703.362 FC** contre les prévisions linéaires de **6.777.588.535.472 FC**, soit un taux d'exécution de **56,4%**.

- En ressources internes, les dépenses effectuées s'élèvent à **3.819.812.703.362 FC** contre les prévisions linéaires de **5.449.107.663.731 FC**, soit un taux d'exécution de **70,1%**.
- Les informations des dépenses en ressources extérieures demeurent indisponibles à ce jour.

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



1. Outre les dépenses des rémunérations et celles liées à la rétrocession aux Administrations financières ainsi qu'au service de la dette, l'essentiel des dépenses du mois de juin 2021 a porté sur :

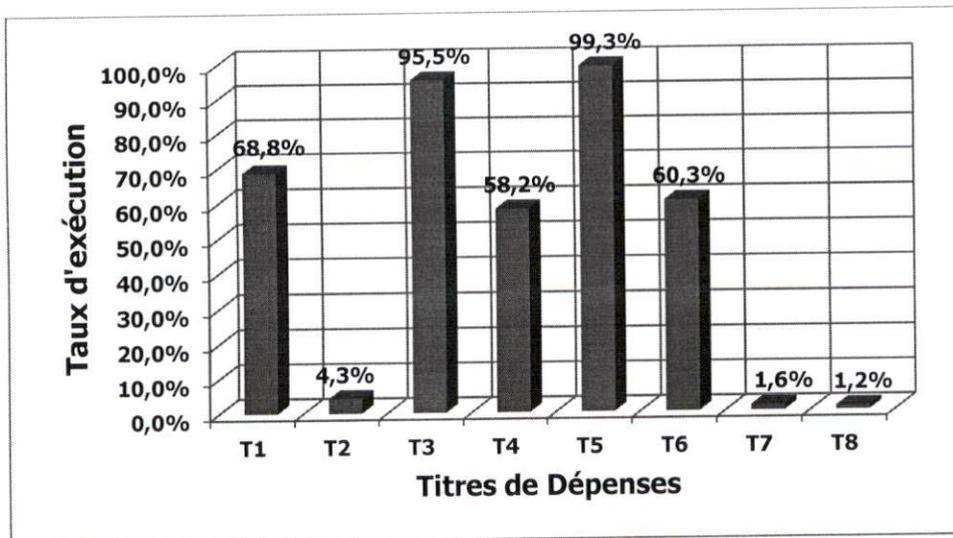
- la mise à disposition des fonds relative à l'intervention pour catastrophes naturelles, calamités et accidents majeurs en faveur de la Province du Nord-Kivu, après l'éruption volcanique du Nyiragongo ;
- la poursuite des travaux de réhabilitation de la route reliant le centre de pompage/KINSUKA et la route LUNTENDELE par KIMBWALA ;
- l'exécution des travaux de construction d'un centre d'apprentissage de métier dans les territoires de LIKASI et de MITWABA ;
- la mise en œuvre du projet de dégazage du golfe de KABUNO dans le lac Kivu ;
- l'acquisition des équipements éducatifs, culturels et sportifs pour les territoires de MITWABA, KIPUSHI et SAKANA ;
- la mise à disposition des fonds relative à l'état de besoin pour le déploiement d'un hôpital mobile de prise en charge des malades Covid-19 ;
- les frais d'achat des nouveaux vaccins contre le Covid-19.

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

- **Dette Publique en Capital (T1) : 221.837.685.524 FC** contre les prévisions linéaires de **322.524.302.907 FC**, soit un taux d'exécution de **68,8%** ;
- **Frais Financier (T2) : 5.774.146.818 FC** contre les prévisions linéaires de **134.832.753.863 FC**, soit un taux d'exécution de **4,3%** ;
- **Dépenses de personnel (T3) : 2.527.215.039.956 FC** contre les prévisions linéaires de **2.647.247.641.371 FC**, soit un taux d'exécution de **95,5%** ;
- **Biens et matériels (T4) : 66.129.675.551 FC** contre les prévisions linéaires de **113.687.584.402 FC**, soit un taux d'exécution de **58,2%** ;
- **Dépenses de prestations (T5) : 276.588.234.880 FC** contre les prévisions linéaires de **278.662.296.350 FC**, soit un taux d'exécution de **99,3%** ;
- **Transferts et interventions de l'Etat (T6) : 690.710.369.930 FC** contre les prévisions linéaires de **1.144.973.649.053 FC**, soit un taux d'exécution de **60,3%** ;
- **Equipements (T7) : 24.328.597.603 FC** contre les prévisions linéaires de **1.526.001.416.668 FC**, soit un taux d'exécution de **1,6%** ;
- **Construction, Réfection, Réhabilitation, Addition D'ouvrage Et Edifice, Acquisition Immobilière (T8) : 7.228.953.100 FC** contre les prévisions linéaires de **609.658.890.859 FC**, soit un taux d'exécution de **1,2%**.

M

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

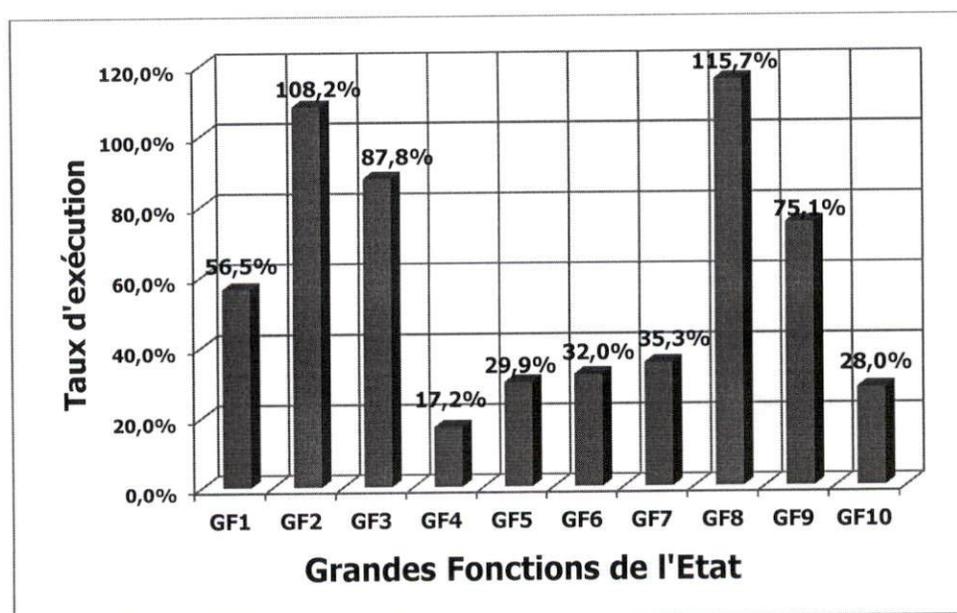


3. Par **grande fonction** de l'Etat (GF), l'exécution des dépenses renseigne les statistiques ci-après :

- **Services généraux des administrations publiques (GF1) : 1.417.087.600.622 FC** contre les prévisions linéaires de **2.508.230.679.681 FC**, soit un taux d'exécution de **56,5%** ;
- **Défense (GF2) : 319.475.345.339 FC** contre les prévisions linéaires de **295.173.642.981 FC**, soit un taux d'exécution de **108,2%** ;
- **Ordre et sécurité publics (GF3) : 395.837.335.704 FC** contre les prévisions linéaires de **451.038.991.508 FC**, soit un taux d'exécution de **87,8%** ;
- **Affaires économiques (GF4) : 170.430.214.823 FC** contre les prévisions linéaires de **992.515.850.967 FC**, soit un taux d'exécution de **19,2%** ;
- **Protection de l'environnement (GF5) : 6.523 625.678 FC** contre les prévisions linéaires de **21.851.006.885 FC**, soit un taux d'exécution de **29,9%** ;
- **Logement et équipements collectifs (GF6) : 18.888.172.952 FC** contre les prévisions linéaires de **58.952.185.641 FC**, soit un taux d'exécution de **32,0%** ;
- **Santé (GF7) : 272.091.915.507 FC** contre les prévisions linéaires de **771.769.308.384 FC**, soit un taux d'exécution de **35,3%** ;
- **Religion, culture, sports et loisirs (GF8) : 79.019.146.275 FC** contre les prévisions linéaires de **68.319.536.108 FC**, soit un taux d'exécution de **115,7%** ;
- **Enseignement (GF9) : 1.099.862.772.902 FC** contre les prévisions linéaires de **1.464.793.013.273 FC**, soit un taux d'exécution de **75,1%** ;
- **Protection sociale (GF10) : 40.596.573.560 FC** contre les prévisions linéaires de **144.944.320.045 FC**, soit un taux d'exécution de **28,0%**.

M

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



4. Par **rubrique budgétaire (RB)**, l'exécution des dépenses globales peut être résumée de la manière suivante :

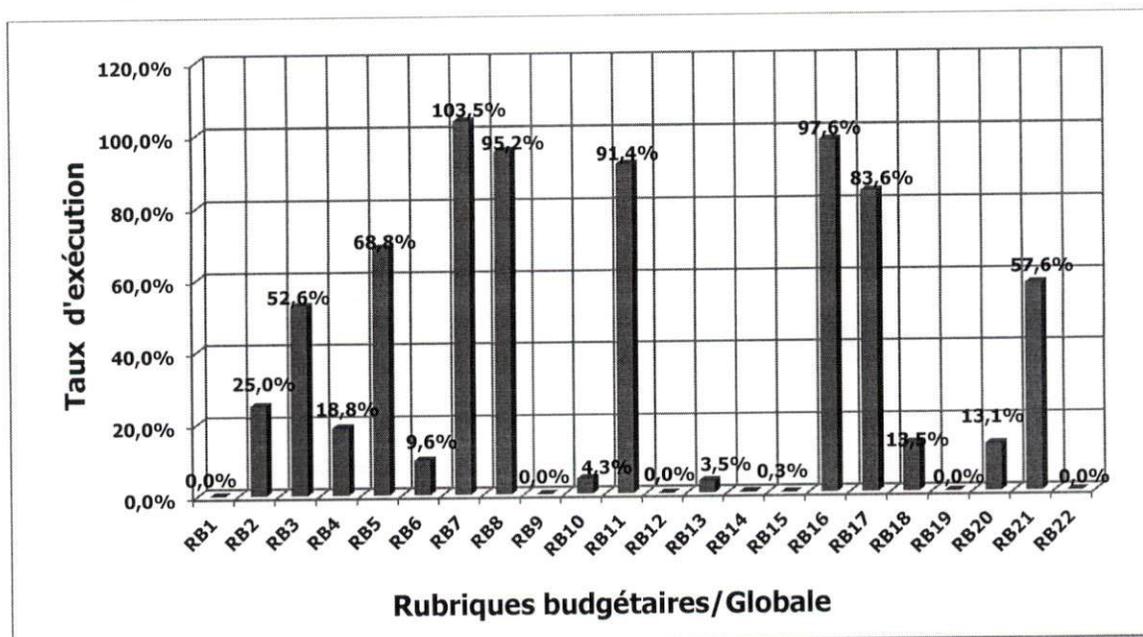
- **Charges Communes (RB2) : 21.629.147.581 FC** contre les prévisions linéaires de **86.476.205.162 FC**, soit un taux d'exécution de **25,0%** ;
- **Contrepartie des Projets (RB3) : 17.899.020.000 FC** contre les prévisions linéaires de **34.000.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **52,6%** ;
- **Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres (RB4) : 19.475.185.762 FC** contre les prévisions linéaires de **103.400.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **18,8%** ;
- **Dette Publique (RB5) : 221.837.685.524 FC** contre les prévisions linéaires de **322.524.302.907 FC**, soit un taux d'exécution de **68,8%** ;
- **Financement des Réformes (RB6) : 1.113.943.518 FC** contre les prévisions linéaires de **11.550.850.000 FC**, soit un taux d'exécution de **9,6%** ;
- **Fonctionnement des Institutions (RB7) : 304.805.052.595 FC** contre les prévisions linéaires de **294.548.588.280 FC**, soit un taux d'exécution de **103,5%** ;
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) : 301.448.402.794 FC** contre les prévisions linéaires de **316.650.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **95,2%** ;
- **Frais Financiers (RB10) : 5.774.146.818 FC** contre les prévisions linéaires de **134.832.753.863 FC**, soit un taux d'exécution de **4,3%** ;
- **Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques (RB11) : 57.013.675.286 FC** contre les prévisions linéaires de **62.350.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **91,4%** ;
- **Investissements sur Ressources Propres (RB13) : 12.993.430.703 FC** contre les prévisions linéaires de **376.109.218.004 FC**, soit un taux d'exécution de **3,5%** ;

- **Investissements sur Transfert aux Provinces et ETD (RB14) :** **665.100.000 FC** contre les prévisions linéaires de **225.356.220.493 FC**, soit un taux d'exécution de **0,3%** ;
- **Rémunérations (RB16) :** **2.535.016.497.595 FC** contre les prévisions linéaires de **2.596.628.532.594 FC**, soit un taux d'exécution de **97,6%** ;
- **Rétrocession aux Administrations Financières (RB17) :** **214.899.622.085 FC** contre les prévisions linéaires de **257.147.204.158 FC**, soit un taux d'exécution de **83,6%** ;
- **Subventions aux Organismes Auxiliaires (RB18) :** **2.580.942.915 FC** contre les prévisions linéaires de **19.150.517.500 FC**, soit un taux d'exécution de **13,5%** ;
- **Subventions aux Services Ex-BPO (RB20) :** **1.574.619.845 FC** contre les prévisions linéaires de **12.000.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **13,1%** ;
- **Transfert aux Provinces et ETD (RB21) :** **101.086.230.340 FC** contre les prévisions linéaires de **175.500.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **57,6%**.

Notons que la Bourse d'études (RB1), les Fonds de Péréquation (RB9), les Investissements sur Ressources Extérieures (RB12), la Mise à la retraite (RB15), ainsi que la TVA Remboursable (RB22) n'ont enregistré aucun début d'exécution.

Par ailleurs, les Subventions aux Services Déconcentrés (RB19) ont entamé leur exécution jusqu'à la phase de la liquidation.

Graph.4 : Exécution en pourcentage par rubriques budgétaires/Globale



5. Les **Charges transférées en Provinces et ETD (40%)** ont été exécutées à concurrence de **1.163.847.823.546 FC** contre les prévisions linéaires de **1.265.173.087.091 FC**, soit un taux d'exécution de **92,0%**.

Elles sont ventilées de la manière suivante :

- **Investissements sur Transfert aux Provinces et ETD (RB14) : 665.100.000 FC** contre les prévisions linéaires de **225.356.220.493 FC**, soit un taux d'exécution de **0,3%** ;
 - **Rémunérations (RB16) : 1.062.096.493.206 FC** contre les prévisions linéaires de **864.316.866.598 FC**, soit un taux d'exécution de **122,9%** ;
 - **Transfert aux Provinces et ETD (RB21) : 101.086.230.340 FC** contre les prévisions linéaires de **175.500.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **57,6%**.
6. Les **dépenses de lutte contre la pauvreté (DLCP)** ont été exécutées à hauteur de **1.393.696.891.686 FC**, contre les prévisions linéaires de **2.487.181.595.840 FC**, soit un taux d'exécution de **56,0%**.

Elles sont réparties comme suit :

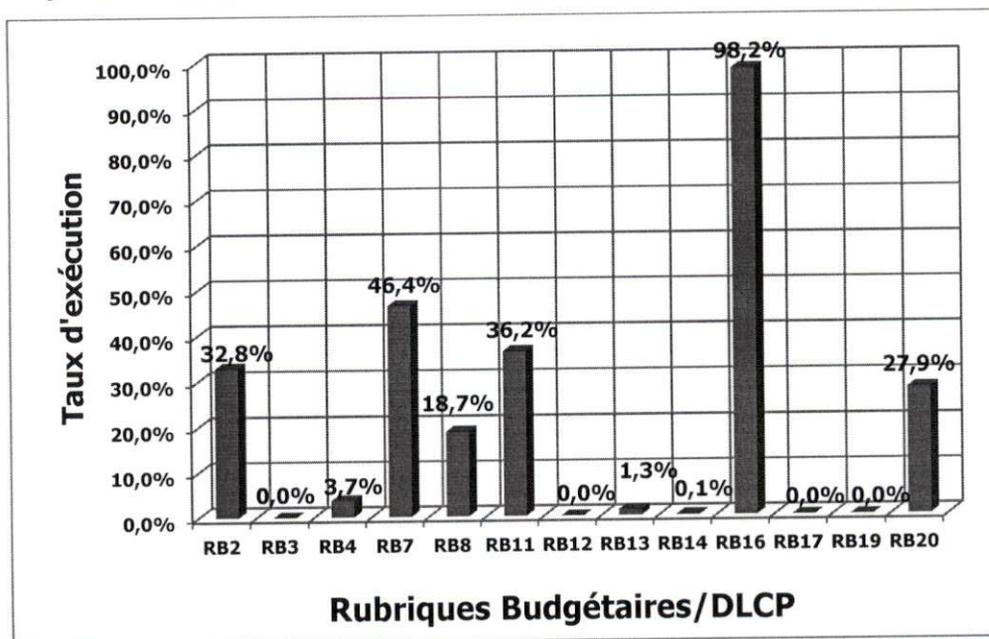
- **Charges Communes (RB2) : 15.239.969.619 FC** contre les prévisions linéaires de **46.455.902.654 FC**, soit un taux d'exécution de **32,8%** ;
- **Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres (RB4) : 953.818.888 FC** contre les prévisions linéaires de **25.900.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **3,7%** ;
- **Fonctionnement des Institutions (RB7) : 16.946.880.064 FC** contre les prévisions linéaires de **36.532.291.224 FC**, soit un taux d'exécution de **46,4%** ;
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) : 11.555.906.727 FC** contre les prévisions linéaires de **61.654.175.503 FC**, soit un taux d'exécution de **18,7%** ;
- **Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques (RB11) : 10.198.613.501 FC** contre les prévisions linéaires de **28.152.531.854 FC**, soit un taux d'exécution de **36,2%** ;
- **Investissements sur Ressources Propres (RB13) : 3.221.612.324 FC** contre les prévisions linéaires de **251.440.571.170 FC**, soit un taux d'exécution de **1,3%** ;
- **Investissements sur Transfert aux Provinces et ETD (RB14) : 302.472.000 FC** contre les prévisions linéaires de **208.209.740.237 FC**, soit un taux d'exécution de **0,1%** ;
- **Rémunérations (RB16) : 1.334.498.379.561 FC** contre les prévisions linéaires de **1.358.633.244.923 FC**, soit un taux d'exécution de **98,2%** ;
- **Subventions aux Services Ex-BPO (RB20) : 779.239.002 FC** contre les prévisions linéaires de **2.797.454.755 FC**, soit un taux d'exécution de **27,9%**.

Signalons par ailleurs que la Contrepartie des Projets (RB3), les Subventions aux Organismes Auxiliaires (RB18) et les Subventions aux Services déconcentrés (RB19) relatifs à cette catégorie, sont en cours d'exécution.



Par contre, les Investissements sur Ressources Extérieures (**RB12**) 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 nombres des dossiers et en valeur sont affichées dans les tableaux 1 et 2 suivants :

Tab.1 : Nombre des dossiers de dépenses globales par étape de la Chaîne

Code	Titre	Engagé	Liquidé	Ordonné	Transféré
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	20	20	16	16
2	FRAIS FINANCIERS	8	8	8	8
3	DEPENSES DE PERSONNEL	9 030	8 795	8 555	8 555
4	BIENS ET MATERIELS	708	460	200	200
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	1 050	608	206	206
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	782	631	341	341
7	EQUIPEMENTS	22	13	6	6
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	14	11	2	2
Total		11 634	10 546	9 334	9 334

Tab.2 : Exécution des dépenses globales par étape de la Chaîne en valeur et leur taux de fluidité

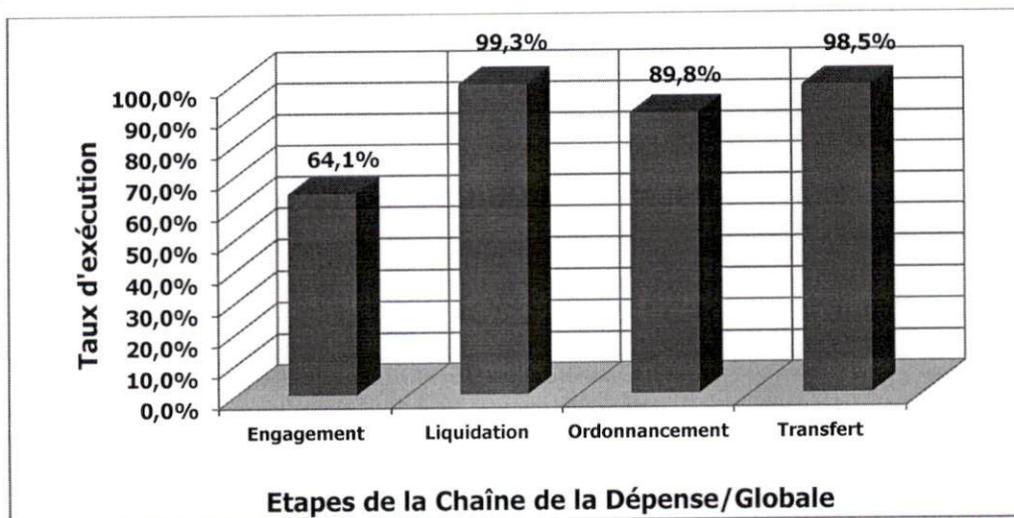
Code	Titre	Crédit Voté	Prévision Linéaire (6 mois)	Engagement		Liquidation		Ordonnement		Transfert	
				Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	645 048 605 813	322 524 302 907	236 922 585 730	73,5%	236 922 585 730	100,0%	221 837 685 524	93,6%	221 837 685 524	100,0%
2	FRAIS FINANCIERS	269 665 507 725	134 832 753 863	5 774 146 818	4,3%	5 774 146 818	100,0%	5 774 146 818	100,0%	5 774 146 818	100,0%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	5 294 495 282 742	2 647 247 641 371	2 551 441 014 661	96,4%	2 547 178 382 191	99,8%	2 527 215 039 956	99,2%	2 527 215 039 956	100,0%
4	BIENS ET MATERIELS	227 375 168 804	113 687 584 402	113 154 348 897	99,5%	106 272 821 930	93,9%	68 454 574 811	64,4%	66 129 675 551	96,6%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	557 324 592 700	278 662 296 350	358 395 329 716	128,6%	349 472 332 236	97,5%	293 999 351 600	84,1%	276 588 234 880	94,1%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	2 289 947 298 106	1 144 973 649 053	981 596 226 772	85,7%	972 542 746 200	99,1%	717 574 694 129	73,8%	690 710 369 930	96,3%
7	EQUIPEMENTS	3 052 002 833 336	1 526 001 416 668	51 608 737 268	3,4%	51 261 457 587	99,3%	34 495 986 736	67,3%	24 328 597 603	70,5%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	1 219 317 781 718	609 658 890 859	47 977 346 977	7,9%	47 744 006 977	99,5%	7 954 748 261	16,7%	7 228 953 100	90,9%
Total		13 555 177 070 944	6 777 588 535 472	4 346 869 736 839	64,1%	4 317 168 479 669	99,3%	3 877 306 227 835	89,8%	3 819 812 703 362	98,5%

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

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

- **Engagement : 4.346.869.736.839 FC**, contre les prévisions linéaires de **6.777.588.535.472 FC**, soit un taux global de fluidité de **64,1%** ;
- **Liquidation : 4.317.168.479.669 FC** dégageant un taux global de fluidité de **99,3%** par rapport aux engagements ;
- **Ordonnancement : 3.877.306.227.835 FC**, renseignant un taux global de fluidité de **89,8%** par rapport aux liquidations ;
- **Transfert : 3.819.812.703.362 FC** indiquant un taux global de fluidité de **98,5%** par rapport aux ordonnancements.

Grap.6 : Exécution en pourcentage de dépenses par étape de la Chaîne/Globale



3. Les données relatives aux différentes étapes de l'exécution de la dépense de lutte contre la pauvreté en termes des volumes de dossiers et en valeur sont renseignées dans les tableaux 3 et 4 ci-après :

Tab.3: Volume de dossiers de dépenses LCP par étape de la Chaîne

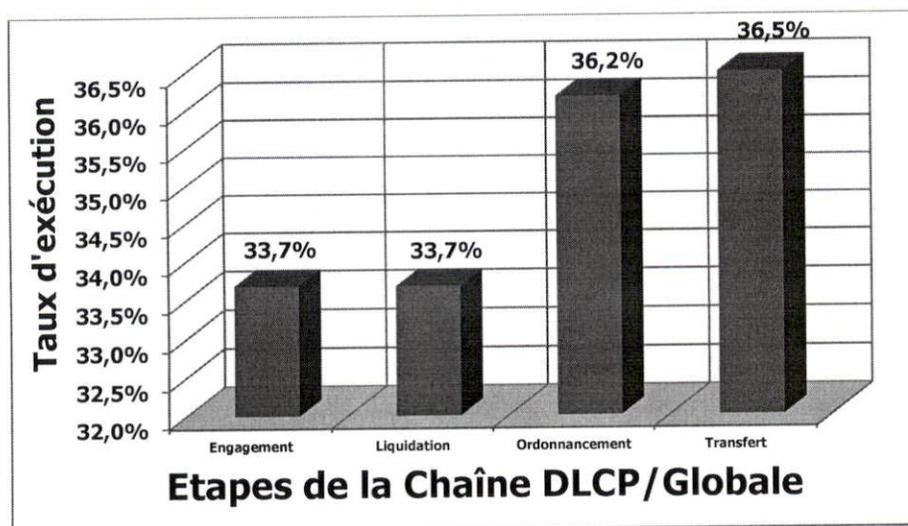
Code	Titre	Engagé	Liquidé	Ordonnancé	Transféré
3	DEPENSES DE PERSONNEL	3 708	3 651	3 621	3 621
4	BIENS ET MATERIELS	113	63	22	22
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	197	88	11	11
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	207	161	105	105
7	EQUIPEMENTS	6	2	0	0
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	6	6	2	2
Total		4 237	3 971	3 761	3 761

Tab.4 : Exécution de dépenses LCP par étape de la Chaîne en valeur

Code	Titre	Crédit Voté	Prévision Linéaire (6 mois)	Engagement		Liquidation		Ordonnancement		Transfert	
				Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
3	DEPENSES DE PERSONNEL	2 725 224 445 211	1 362 612 222 606	1 329 613 852 265	97,6%	1 328 181 095 613	99,9%	1 326 618 755 803	99,9%	1 326 618 755 803	100,0%
4	BIENS ET MATERIELS	37 274 493 603	18 637 246 802	13 795 987 297	74,0%	12 344 515 445	89,5%	10 176 839 484	82,4%	8 933 243 284	87,8%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	151 173 071 693	75 586 535 847	36 096 021 425	47,8%	33 192 405 684	92,0%	26 947 440 902	81,2%	21 637 568 259	80,3%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	223 551 854 577	111 775 927 289	49 862 101 877	44,6%	45 326 951 734	90,9%	35 412 786 946	78,1%	32 983 240 016	93,1%
7	EQUIPEMENTS	1 093 217 723 459	546 608 861 730	5 489 227 074	1,0%	5 384 157 924	98,1%	3 221 612 324	59,8%	3 221 612 324	100,0%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	743 921 603 136	371 960 801 568	29 411 646 256	7,9%	29 411 646 256	100,0%	302 472 000	1,0%	302 472 000	100,0%
Total		4 974 363 191 679	2 487 181 595 840	1 464 268 836 193	58,9%	1 453 840 772 656	99,3%	1 402 679 907 459	96,5%	1 393 696 891 686	99,4%

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

- **Engagement : 1.464.268.836.193 FC**, soit un taux global de fluidité de **33,7%** par rapport aux engagements globaux ;
- **Liquidation : 1.453.840.772.656 FC**, soit un taux global de fluidité de **33,7%** par rapport aux liquidations globales ;
- **Ordonnancement : 1.402.679.907.459 FC**, soit un taux global de fluidité de **36,2%** par rapport aux ordonnancements globaux ;
- **Transfert : 1.393.696.891.686 FC**, soit un taux global de fluidité de **36,5%** par rapport aux transferts globaux.

Graph.7 : Exécution des DLCP par rapport aux dépenses globales par étape

III. Observation

Il sied de rappeler aux acteurs de la Chaîne que depuis janvier 2019, les avis de débit ne sont plus disponibles dans la Chaîne de la dépense, car la Banque Centrale du Congo (**BCC**) censée les renvoyer, ne le fait pas. Dans cet ordre d'idée, il est à rappeler que le volume de dépenses transférées n'est pas forcément identique au volume de dépenses payées.

IV. Recommandations

Au terme des analyses sur l'exécution de la dépense à fin juin 2021 et sur base des conclusions de la réunion relative à la transmission journalière des encaissements et des décaissements du Trésor, la Direction Générale des Politiques et Programmation Budgétaire (**DGPPB**) recommande aux services impliqués dans la Chaîne ce qui suit :

- le respect du calendrier de transmission des encaissements et des décaissements du Trésor ;
- le respect de la procédure du circuit de la chaîne de la dépense ;
- le renvoi automatique par la Banque Centrale du Congo (**BCC**) des avis de débit dans la Chaîne de la dépense ;
- la réception systématique des avis de débit dans la Chaîne de la dépense par la Direction du Trésor et Moyens de Financement (**DTMF**), et in fine, par la Coordination Informatique Interministérielle (**CII**), pour faciliter le rapprochement de l'ESB du TOFE ;
- la transmission régulière des décaissements du Trésor à la **DGPPB** par la **DTMF** pour permettre de produire les ESB conciliés avec le TOFE ;
- la régularisation des dépenses en urgence et le captage des informations des dépenses sur ressources extérieures, dans le délai, conformément au Manuel des procédures et du circuit de la dépense publique et l'Arrêté interministériel portant réglementation du circuit d'information sur les ressources extérieures, en vue de permettre l'exhaustivité des statistiques de l'exécution de dépenses dans la Chaîne et leur reflet dans les ESB.

Fait à Kinshasa, le

07 JUL 2021

La Directrice Générale,

Colette MATA NGOSENGANYA

Am
07
07

07/07
07
07

