

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 NOVEMBRE 2021 (SITUATION PROVISOIRE)

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

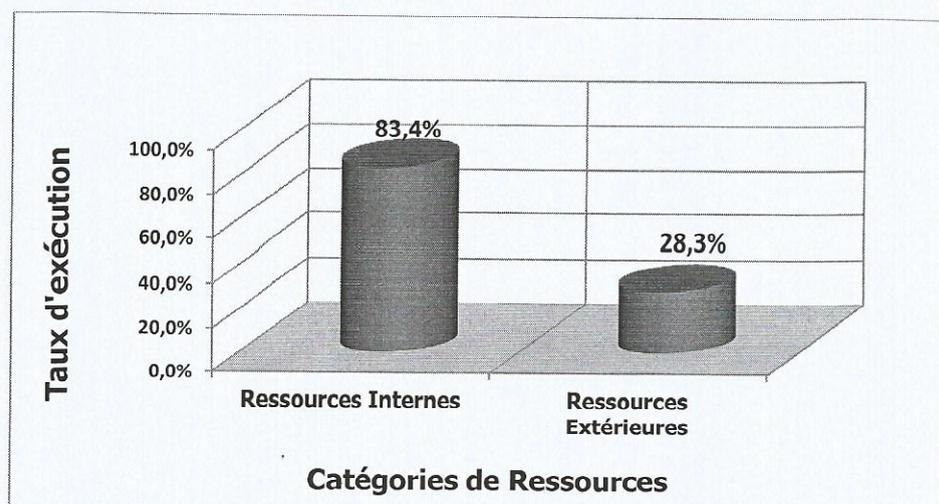
- le suivi quantitatif des dépenses ;
- le suivi de la fluidité du circuit (volume des dépenses libérées d'une étape à une autre en relatif et en absolu).

I. SUIVI QUANTITATIF DES DEPENSES

Les Etats de Suivi Budgétaire provisoires à fin novembre 2021 renseignent un niveau global d'exécution des dépenses de l'ordre de **9.016.976.829.959 FC** contre les prévisions linéaires de **12.425.578.981.699 FC**, soit un taux d'exécution de **72,6%**.

- En ressources internes, les dépenses effectuées s'évaluent à **8.327.990.764.496 FC** contre les prévisions linéaires de **9.990.030.716.841 FC**, soit un taux d'exécution de **83,4%** ;
- En ressources extérieures, les dépenses effectuées s'élèvent à **688.986.065.463 FC** contre les prévisions linéaires de **2.435.548.264.858 FC**, soit un taux d'exécution de **28,3%**.

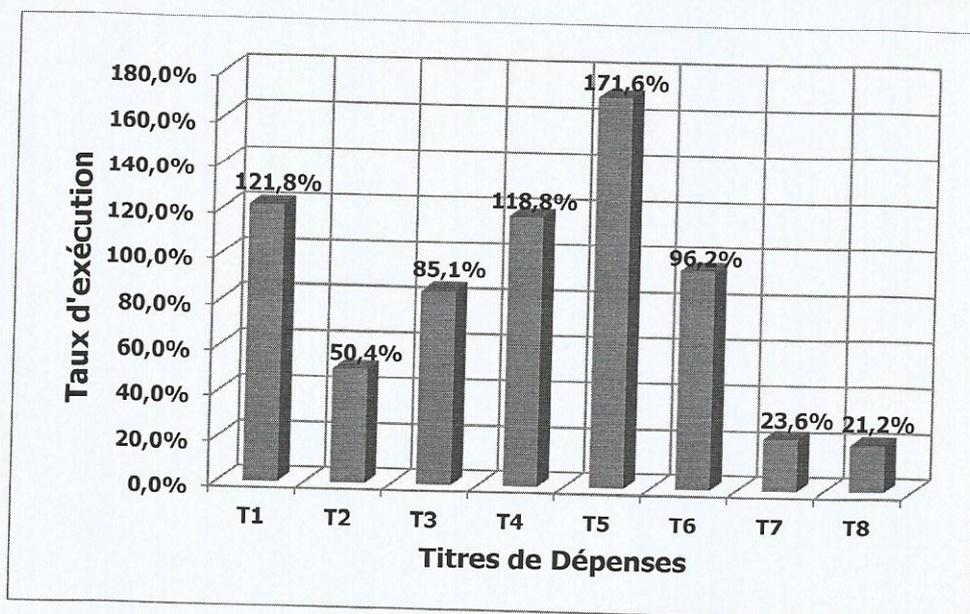
Graph. 1 : Exécution en pourcentage du budget général en ressources internes et extérieures



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 novembre 2021 a porté sur le paiement relatif :
 - aux primes de l'équipe nationale des léopards football seniors pour le match retour de la 5^{ème} journée des éliminatoires de la coupe du monde Qatar 2022 contre la Tanzanie ;
 - à la prise en charge du Daring club motema pembe pour le compte du match retour de la coupe de la confédération de la caf 2021-2022 contre Kigali à Kinshasa (RD Congo);
 - à la participation de la RDC à la 26^{ème} conférence annuelle de l'ONU sur le climat (COP26)

2. L'exécution du budget général par *titre* se présente de la manière suivante :
 - **Dette Publique en Capital (T1) : 720.448.078.983 FC** contre les prévisions linéaires de **591.294.555.329 FC**, soit un taux d'exécution de **121,8%** ;
 - **Frais Financier (T2) : 124.588.134.861 FC** contre les prévisions linéaires de **247.193.382.081 FC**, soit un taux d'exécution de **50,4%** ;
 - **Dépenses de personnel (T3) : 4.130.716.670.264 FC** contre les prévisions linéaires de **4.853.236.009.180 FC**, soit un taux d'exécution de **85,1%** ;
 - **Biens et matériels (T4) : 247.552.468.554 FC** contre les prévisions linéaires de **208.427.238.070 FC**, soit un taux d'exécution de **118,8%** ;
 - **Dépenses de prestations (T5) : 876.519.144.429 FC** contre les prévisions linéaires de **510.932.209.975 FC**, soit un taux d'exécution de **171,6%** ;
 - **Transferts et interventions de l'Etat (T6) : 2.019.175.317.225 FC** contre les prévisions linéaires de **2.098.956.594.231 FC**, soit un taux d'exécution de **96,2%** ;
 - **Equipements (T7) : 660.506.538.055 FC** contre les prévisions linéaires de **2.797.669.263.891 FC**, soit un taux d'exécution de **23,6%** ;
 - **Construction, Réfection, Réhabilitation, Addition D'ouvrage et Edifice, Acquisition Immobilière (T8) : 237.470.477.586 FC** contre les prévisions linéaires de **1.117.869.728.941 FC**, soit un taux d'exécution de **21,2%**.

Graph.2 : Exécution en pourcentage des dépenses par Titre budgétaire

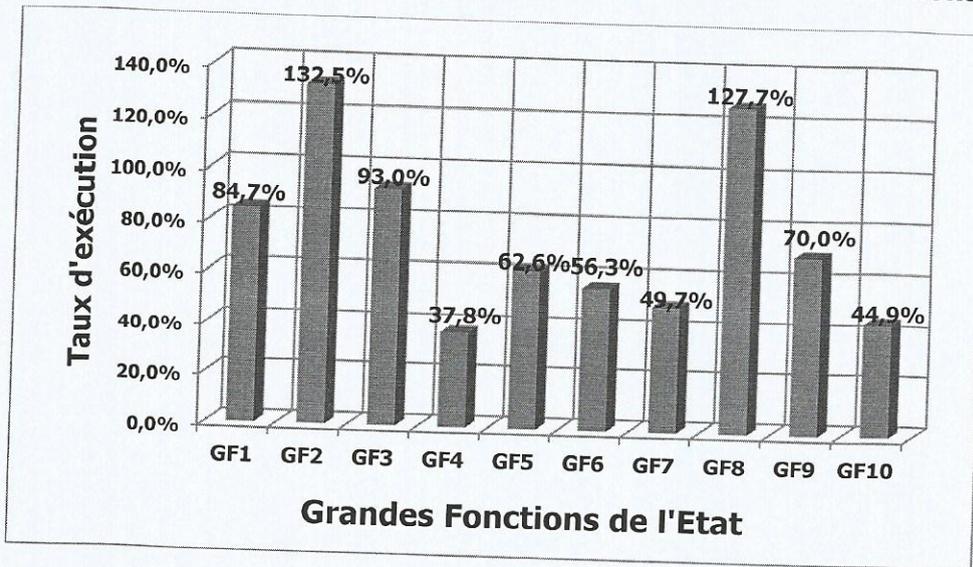


3. Par **grande fonction** de l'Etat (**GF**), l'exécution des dépenses renseigne les statistiques ci-après :
- **Services généraux des administrations publiques (GF1) : 3.893.861.128.796 FC** contre les prévisions linéaires de **4.598.422.912.749 FC**, soit un taux d'exécution de **84,7%** ;
 - **Défense (GF2) : 716.990.826.777 FC** contre les prévisions linéaires **541.151.678.798 FC**, soit un taux d'exécution de **132,5%** ;
 - **Ordre et sécurité publics (GF3) : 769.123.610.410 FC** contre les prévisions linéaires de **826.904.817.765 FC**, soit un taux d'exécution de **93,0%** ;
 - **Affaires économiques (GF4) : 688.121.599.059 FC** contre les prévisions linéaires de **1.819.612.393.440 FC**, soit un taux d'exécution de **37,8%** ;
 - **Protection de l'environnement (GF5) : 25.075.855.867 FC** contre les prévisions linéaires de **40.060.179.288 FC**, soit un taux d'exécution de **62,6%** ;
 - **Logement et équipements collectifs (GF6) : 60.836.293.427 FC** contre les prévisions linéaires de **108.079.007.008 FC**, soit un taux d'exécution de **56,3%** ;
 - **Santé (GF7) : 703.437.761.461 FC** contre les prévisions linéaires de **1.414.910.398.704 FC**, soit un taux d'exécution de **49,7%** ;
 - **Religion, culture, sports et loisirs (GF8) : 160.007.388.317 FC** contre les prévisions linéaires de **125.252.482.865 FC**, soit un taux d'exécution de **127,7%** ;
 - **Enseignement (GF9) : 1.880.271.030.327 FC** contre les prévisions linéaires de **2.685.453.857.667 FC**, soit un taux d'exécution de **70,0%** ;

M

- **Protection sociale (GF10) : 119.251.335.518 FC** contre les prévisions linéaires de **265.731.253.416 FC**, soit un taux d'exécution de **44,9%**.

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 :

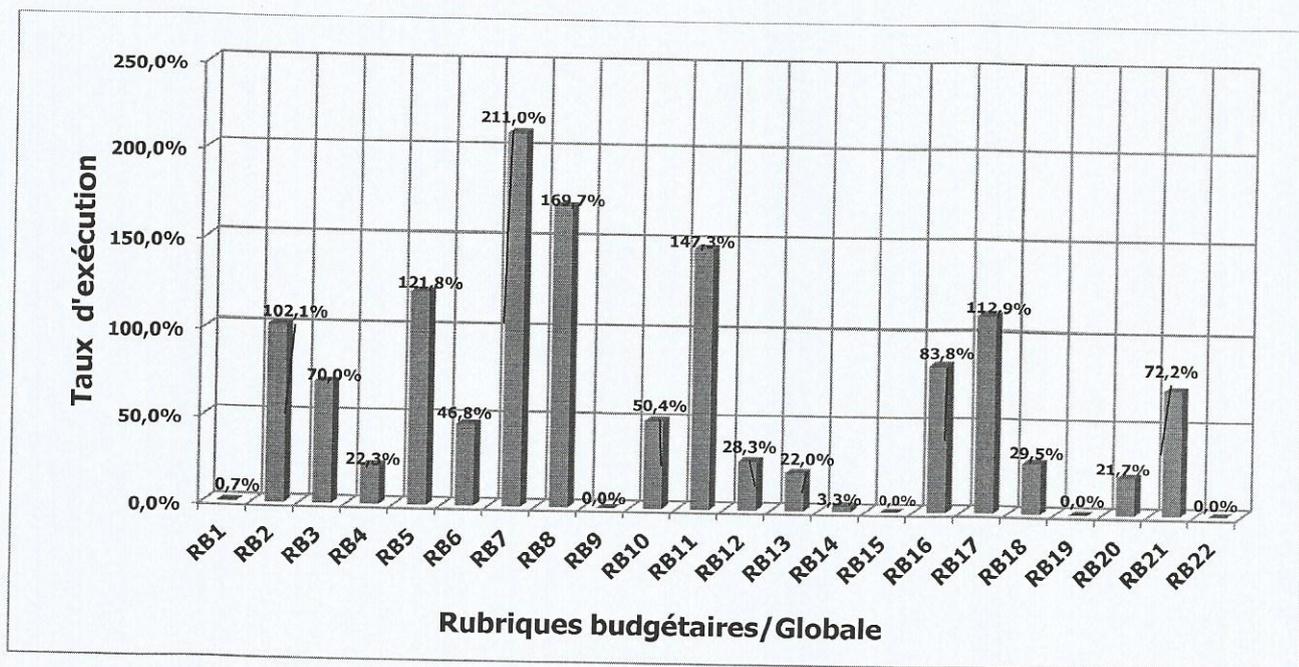
- **Bourse d'études (RB1) : 49.719.500 FC** contre les prévisions linéaires de **7.536.391.913 FC**, soit un taux d'exécution de **0,7%** ;
- **Charges Communes (RB2) : 161.879.536.566 FC** contre les prévisions linéaires de **158.539.709.464 FC**, soit un taux d'exécution de **102,1%** ;
- **Contrepartie des Projets (RB3) : 43.629.115.377 FC** contre les prévisions linéaires de **62.333.333.333 FC**, soit un taux d'exécution de **70,0%** ;
- **Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres (RB4) : 42.262.840.952 FC** contre les prévisions linéaires de **189.566.666.667 FC**, soit un taux d'exécution de **22,3%** ;
- **Dette Publique (RB5) : 720.448.078.983 FC** contre les prévisions linéaires de **591.294.555.329 FC**, soit un taux d'exécution de **121,8%** ;
- **Financement des Réformes (RB6) : 9.916.495.318 FC** contre les prévisions linéaires de **21.176.558.333 FC**, soit un taux d'exécution de **46,8%** ;
- **Fonctionnement des Institutions (RB7) : 1.139.609.227.186 FC** contre les prévisions linéaires de **540.005.745.180 FC**, soit un taux d'exécution de **211,0%** ;
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) : 985.220.006.238 FC** contre les prévisions linéaires de **580.525.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **169,7%** ;
- **Frais Financiers (RB10) : 124.588.134.861 FC** contre les prévisions linéaires de **247.193.382.081 FC**, soit un taux d'exécution de **50,4%** ;

MM

- **Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques (RB11) : 168.098.145.316 FC** contre les prévisions linéaires de **114.146.570.967 FC**, soit un taux d'exécution de **147,3%**;
- **Investissements sur Ressources Extérieures (RB12) : 688.986.065.463 FC** contre les prévisions linéaires de **2.435.548.264.858 FC**, soit un taux d'exécution de **28,3%**;
- **Investissements sur Ressources Propres (RB13) : 151.564.772.279 FC** contre les prévisions linéaires de **689.695.328.706 FC**, soit un taux d'exécution de **22,0%** ;
- **Investissements sur Transfert aux Provinces et ETD (RB14) : 13.797.062.521 FC** contre les prévisions linéaires de **413.153.070.903 FC**, soit un taux d'exécution de **3,3%**;
- **Rémunérations (RB16) : 3.987.611.720.451 FC** contre les prévisions linéaires de **4.760.485.643.089 FC**, soit un taux d'exécution de **83,8%** ;
- **Rétrocession aux Administrations Financières (RB17) : 532.017.621.210 FC** contre les prévisions linéaires de **471.436.540.956 FC**, soit un taux d'exécution de **112,9%**;
- **Subventions aux Organismes Auxiliaires (RB18) : 10.348.136.889 FC** contre les prévisions linéaires de **35.109.282.083 FC**, soit un taux d'exécution de **29,5%** ;
- **Subventions aux Services Ex-BPO (RB20) : 4.766.429.270 FC** contre les prévisions linéaires de **22.000.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **21,7%**;
- **Transfert aux Provinces et ETD (RB21) : 232.183.721.575 FC** contre les prévisions linéaires de **321.750.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **72,2%**.

Notons par ailleurs que le Fonds de Péréquation (**RB9**), la Mise à la retraite (**RB15**), et la TVA Remboursable (**RB22**) n'ont enregistré aucun début d'exécution. Par contre, la Subvention aux Services Déconcentrés (**RB19**) a quant à elle, connu un débit d'exécution jusqu'à l'ordonnancement.

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



5. Les **Charges transférées en Provinces et ETD (40%)** ont été exécutées à concurrence de **1.911.674.259.207 FC** contre les prévisions linéaires de **2.319.483.992.999 FC**, soit un taux d'exécution de **82,4%**.

Elles sont ventilées de la manière suivante :

- **Investissements sur Transfert aux Provinces et ETD (RB14) :** **13.797.062.521 FC** contre les prévisions linéaires de **413.153.070.903 FC**, soit un taux d'exécution de **3,3%** ;
- **Rémunérations (RB16) :** **1.665.693.475.110 FC** contre les prévisions linéaires de **1.584.580.922.096 FC**, soit un taux d'exécution de **105,1%** ;
- **Transfert aux Provinces et ETD (RB21) :** **232.183.721.575 FC** contre les prévisions linéaires de **321.750.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **72,2%**.

6. Les **dépenses de lutte contre la pauvreté (DLCP)** ont été exécutées à hauteur de **2.567.154.098.586 FC**, contre les prévisions linéaires de **4.559.832.925.706 FC**, soit un taux d'exécution de **56,3%**.

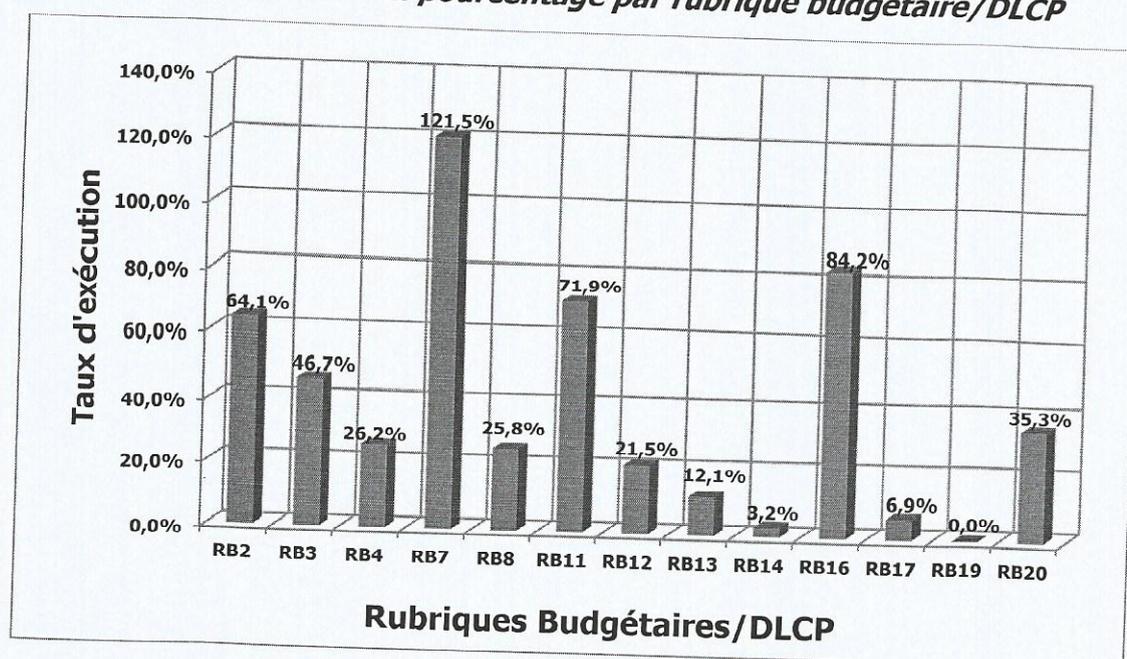
Elles sont réparties comme suit :

- **Charges Communes (RB2) :** **54.614.202.724 FC** contre les prévisions linéaires de **85.169.154.866 FC**, soit un taux d'exécution de **64,1%** ;
- **Contrepartie des Projets (RB3) :** **8.384.374.059 FC** contre les prévisions linéaires de **17.968.628.271 FC**, soit un taux d'exécution de **46,7%** ;
- **Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres (RB4) :** **12.428.590.641 FC** contre les prévisions linéaires de **47.483.333.333 FC**, soit un taux d'exécution de **26,2%** ;
- **Fonctionnement des Institutions (RB7) :** **81.387.617.177 FC** contre les prévisions linéaires de **66.975.867.244 FC**, soit un taux d'exécution de **121,5%** ;

- **Fonctionnement des Ministères (RB8) : 29.130.690.170 FC** contre les prévisions linéaires de **113.032.655.088 FC**, soit un taux d'exécution de **25,8%**;
- **Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques (RB11) : 37.012.788.490 FC** contre les prévisions linéaires de **51.451.212.699 FC**, soit un taux d'exécution de **71,9%**;
- **Investissements sur Ressources Extérieures (RB12) : 177.099.953.299 FC** contre les prévisions linéaires de **823.383.516.863 FC**, soit un taux d'exécution de **21,5%** ;
- **Investissements sur Ressources Propres (RB13) : 55.744.439.639 FC** contre les prévisions linéaires de **461.136.142.844 FC**, soit un taux d'exécution de **12,1%** ;
- **Investissements sur Transfert aux Provinces et ETD (RB14) : 12.346.550.521 FC** contre les prévisions linéaires de **381.717.857.101 FC**, soit un taux d'exécution de **3,2%** ;
- **Rémunérations (RB16): 2.096.297.465.882 FC** contre les prévisions linéaires de **2.490.827.615.692 FC**, soit un taux d'exécution de **84,2%**;
- **les Subventions aux Organismes Auxiliaires(RB18): 896.759.095 FC** contre les prévisions linéaires de **13.040.098.359 FC**, soit un taux d'exécution de **6,9%**;
- **Subventions aux Services Ex-BPO (RB20): 1.810.666.889 FC** contre les prévisions linéaires de **5.128.667.051 FC**, soit un taux d'exécution de **35,3%**.

Signalons par ailleurs que la Subvention aux Services déconcentrés (RB19) est en cours d'exécution.

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



DM

II. SUIVI DE LA FLUIDITE DU CIRCUIT

1. Les informations 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	Ordonnancé	Transféré	Structure
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	45	35	18	34	4%
2	FRAIS FINANCIERS	22	9	18	13	2%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	513	324	251	54	7%
4	BIENS ET MATERIELS	530	356	299	84	11%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	994	721	476	235	31%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	691	597	313	327	43%
7	EQUIPEMENTS	49	43	14	6	1%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	10	7	5	3	0%
Total		2 854	2 092	1 394	756	100%

Au regard de ce tableau, la grande partie des dépenses de l'Etat pour ce mois s'est focalisé sur les transferts et interventions de l'Etat, les dépenses de prestations, les biens et matériels ainsi que les dépenses de personnel.

Les investissements (équipements et construction, réfection et réhabilitation) représentent en moyenne **1%** des dépenses transférées. Un effort devra être fourni pour renverser cette tendance afin de permettre l'exécution des investissements, moteur de la croissance et du développement.

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

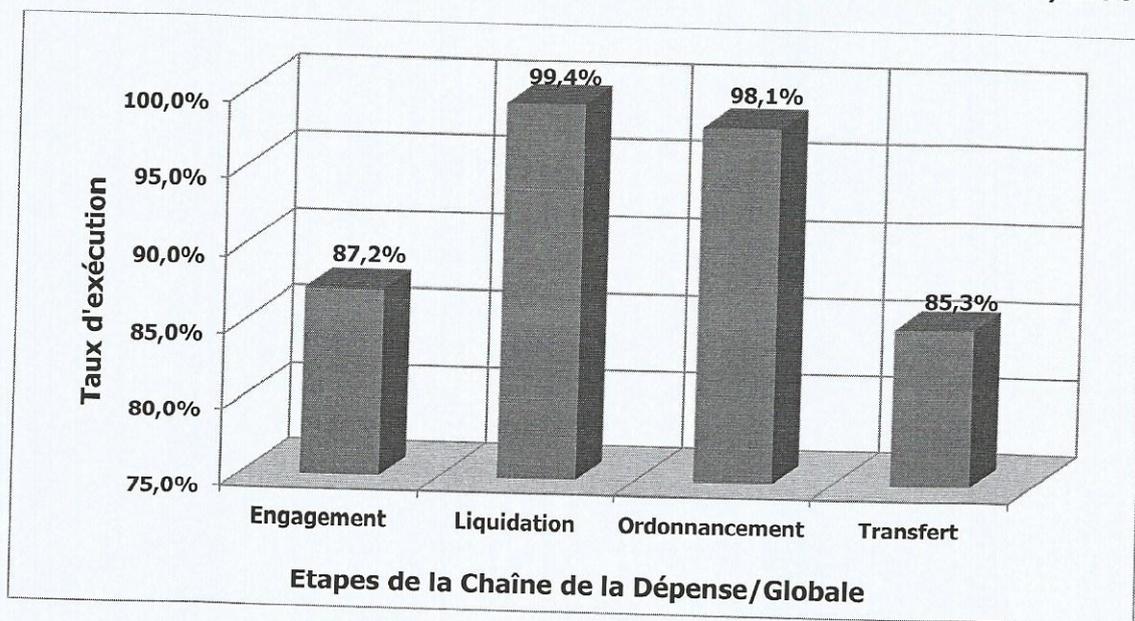
Code	Titre	Crédit Voté	Prévision Linéaire (11 mois)	Engagement		Liquidation		Ordonnancement		Transfert	
				Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	645 048 605 813	591 294 555 329	776 506 361 643	131,3%	776 506 361 643	100,0%	758 113 567 271	97,6%	720 448 078 983	95,0%
2	FRAIS FINANCIERS	269 665 507 725	247 193 382 081	136 339 714 741	55,2%	136 339 714 741	100,0%	130 749 070 797	95,9%	124 588 134 861	95,3%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	5 294 439 282 742	4 853 236 009 180	4 286 453 405 544	88,3%	4 274 007 585 539	99,7%	4 256 350 639 733	99,6%	4 130 716 670 264	97,0%
4	BIENS ET MATERIELS	227 375 168 804	208 427 238 070	364 997 096 719	175,1%	355 671 249 458	97,4%	338 414 583 350	95,1%	247 552 468 554	73,2%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	557 380 592 700	510 932 209 975	1 145 538 427 293	224,2%	1 128 608 445 979	98,5%	1 093 664 050 116	96,9%	876 519 144 429	80,1%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	2 289 770 830 070	2 098 956 594 231	3 093 804 171 834	147,4%	3 074 468 522 556	99,4%	2 983 690 632 236	97,0%	2 019 175 317 225	67,7%
7	EQUIPEMENTS	3 052 002 833 336	2 797 669 263 891	731 330 660 805	26,1%	728 157 220 069	99,6%	713 449 550 474	98,0%	660 506 538 055	92,6%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	1 219 494 249 754	1 117 869 728 941	296 203 478 156	26,5%	295 511 592 984	99,8%	294 998 424 910	99,8%	237 470 477 586	80,5%
Total		13 555 177 070 944	12 425 578 981 699	10 831 173 316 735	87,2%	10 769 270 692 969	99,4%	10 569 430 518 888	98,1%	9 016 976 829 959	85,3%

(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** : 10.831.173.316.735 FC, contre les prévisions linéaires de 12.425.578.981.699 FC, soit un taux global de fluidité de **87,2%**;
- **Liquidation** : 10.769.270.692.969 FC dégageant un taux global de fluidité de **99,4%** par rapport aux engagements ;
- **Ordonnancement** : 10.569.430.518.888 FC, renseignant un taux global de fluidité de **98,1%** par rapport aux liquidations ;
- **Transfert** : 9.016.976.829.959 FC indiquant un taux global de fluidité de **85,3%** 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 :

M

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

Code	Titre	Engagé	Liquidé	Ordonné	Transféré	Structure
3	DEPENSES DE PERSONNEL	41	4	5	6	2,8
4	BIENS ET MATERIELS	97	71	69	17	8,0
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	156	129	100	53	24,9
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	284	240	139	133	62,4
7	EQUIPEMENTS	30	29	6	1	0,5
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	2	5	5	3	1,4
Total		610	478	324	213	100

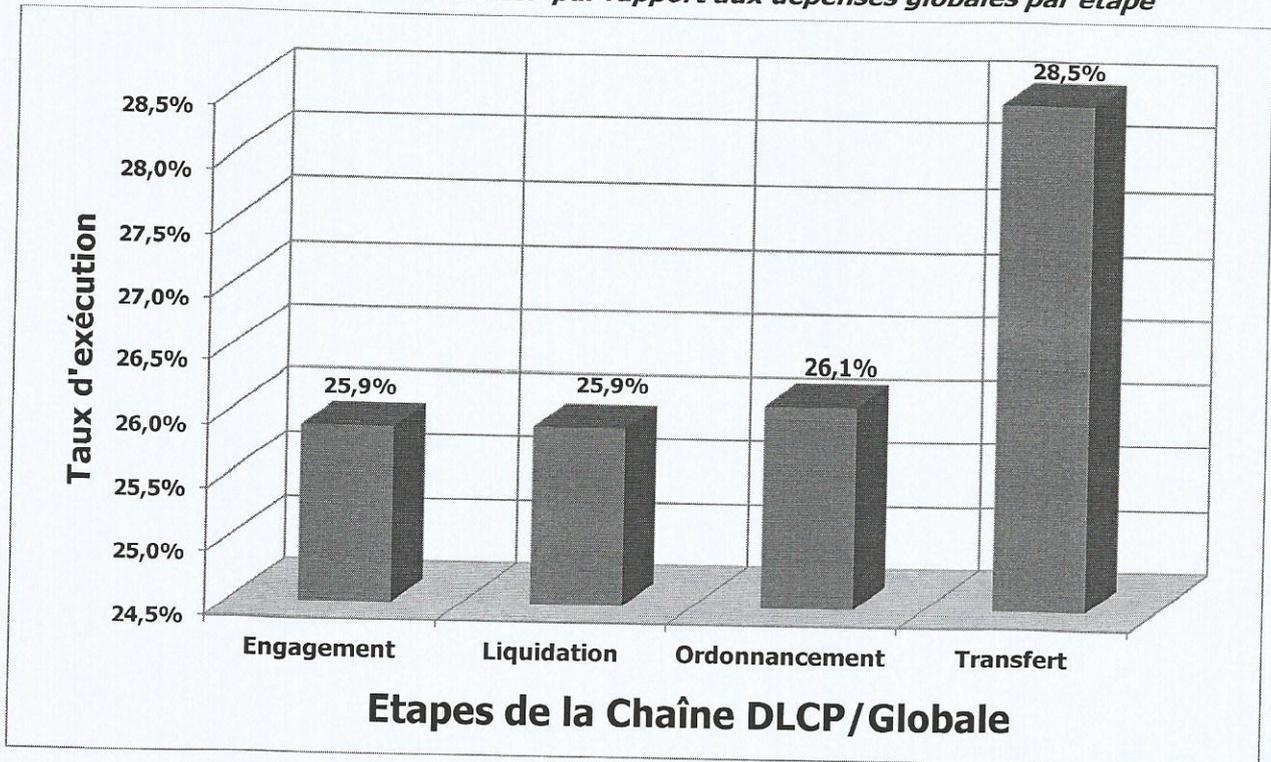
Tab.4 : Exécution de dépenses LCP par étape de la Chaîne en valeur

Code	Titre	Crédit Voté	Prévision Linéaire	Engagement		Liquidation		Ordonnement		Transfert	
				Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
3	DEPENSES DE PERSONNEL	2 725 224 445 211	2 498 122 408 110	2 099 060 592 969	84,0%	2 096 210 312 335	99,9%	2 096 162 206 555	100,0%	2 088 850 673 335	99,7%
4	BIENS ET MATERIELS	37 274 493 603	34 168 285 803	46 587 173 440	136,3%	45 693 528 415	98,1%	45 433 234 115	99,4%	33 774 444 915	74,3%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	151 173 071 693	138 575 315 719	110 307 959 718	79,6%	107 446 488 486	97,4%	95 071 408 050	88,5%	64 189 079 905	67,5%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	223 375 386 541	204 760 770 996	231 232 691 299	112,9%	223 640 219 022	96,7%	213 301 540 098	95,4%	126 764 582 913	59,4%
7	EQUIPEMENTS	1 093 217 723 459	1 002 116 246 504	121 883 279 350	12,2%	121 718 790 435	99,9%	113 712 677 525	93,4%	95 273 537 888	83,8%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	744 098 071 172	682 089 898 574	194 837 223 946	28,6%	194 837 223 946	100,0%	194 564 223 946	99,9%	158 301 779 630	81,4%
Total		4 974 363 191 679	4 559 832 925 706	2 803 908 920 722	61,5%	2 789 546 562 638	99,5%	2 758 245 290 288	98,9%	2 567 154 098 586	93,1%

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

- **Engagement : 2.803.908.920.722 FC**, soit un taux global de fluidité de **25,9%** par rapport aux engagements globaux ;
- **Liquidation : 2.789.546.562.638 FC**, soit un taux global de fluidité de **25,9%** par rapport aux liquidations globales ;
- **Ordonnement : 2.758.245.290.288 FC**, soit un taux global de fluidité de **26,1%** par rapport aux ordonnancements globaux ;
- **Transfert : 2.567.154.098.586 FC**, soit un taux global de fluidité de **28,5%** par rapport aux transferts globaux.

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



M

III. OBSERVATIONS

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'idées, il est à rappeler que le volume de dépenses transférées n'est pas forcément identique au volume de dépenses réellement payées.

IV. RECOMMANDATIONS

Au terme des analyses sur l'exécution de la dépense à fin novembre 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 du Manuel des procédures et du circuit de la dépense publique ;
- 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 à 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 12 1 DEC 2021

La Directrice Générale,

Colette MATA NGOSENGANYA

