

# 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 FEVRIER 2022 (SITUATION PROVISOIRE)**

Les présents commentaires portent sur les Etats de Suivi Budgétaire à fin février 2022, et s'articulent sur deux points, à savoir :

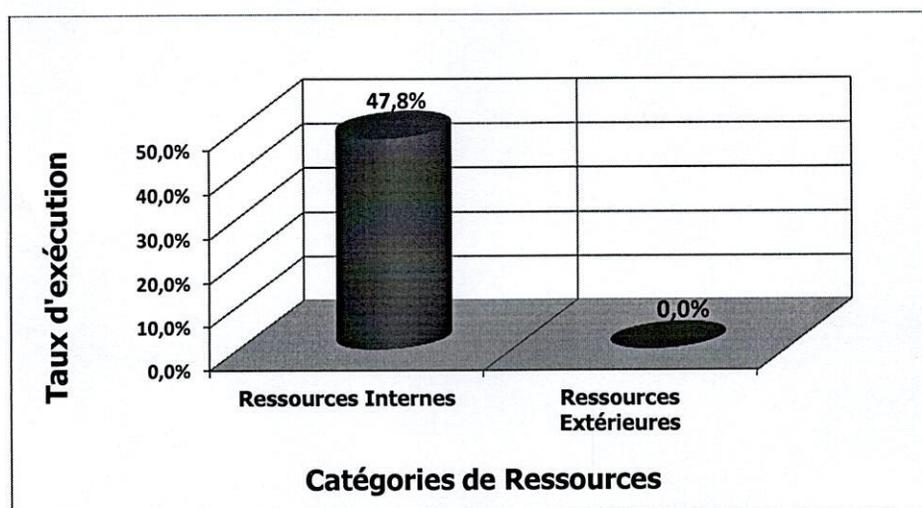
- le suivi quantitatif des dépenses ;
- le suivi de la fluidité du circuit (volume des dépenses libérées d'une étape à une autre en relatif et en absolu).

#### **I. SUIVI QUANTITATIF DES DEPENSES**

Les Etats de Suivi Budgétaire provisoires à fin février 2022 renseignent un niveau global d'exécution des dépenses de l'ordre de **1.404.774.521.795 FC** contre les prévisions linéaires de **3.401.388.447.806 FC**, soit un taux d'exécution de **41,3%**. Ce taux constitue un recul par rapport à celui de fin février 2021 qui représentait 50,3%.

Par ailleurs, les ressources extérieures n'ont enregistré aucun début d'exécution, car elles seront disponibles 90 jours après conformément à l'arrêté interministériel régissant le circuit de collecte des statistiques d'exécution des dites ressources.

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



1. Outre les dépenses des rémunérations, des rétrocessions aux Administrations financières et celles liées au service de la dette, l'essentiel des dépenses du mois de février 2022 a porté sur les actions suivantes :

*M*

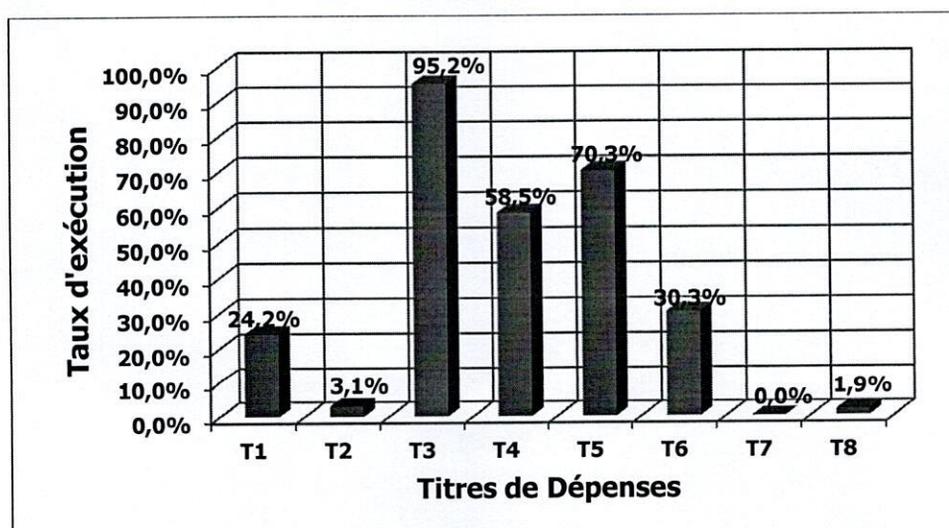
- Mise à disposition de fonds relative à l'assistance humanitaire d'urgence en faveur des victimes du désastre de Matadi Kibala ;
- Mise à disposition de frais relative à l'assistance humanitaire en faveur des personnes déplacées localisées à Bamande, Bamanza, Komande et Marabo, situé dans le territoire d'Irumu dans la province d'Ituri ;
- Mise à disposition de frais pour assister urgemment les populations victimes des dégâts collatéraux provoqués par les attaques des miliciens Mai-Mai au groupement Iganda ;
- Mise à disposition de fonds pour venir en aide aux victimes des affrontements entre les groupes armés dans les territoires de Fizi et Uvira au Sud-Kivu.

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

- **Dette Publique en Capital (T1) : 38.624.851.464 FC** contre les prévisions de **159.300.260.497 FC**, soit un taux d'exécution de **24,2%** ;
- **Frais Financier (T2) : 1.330.048.596 FC** contre les prévisions de **43.572.515.822 FC**, soit un taux d'exécution de **3,1%**
- **Dépenses de personnel (T3) : 1.002.047.624.512 FC** contre les prévisions de **1.052.297.377.833 FC**, soit un taux d'exécution de **95,2%** ;
- **Biens et matériels (T4) : 31.357.954.188 FC** contre les prévisions de **53.581.448.671 FC**, soit un taux d'exécution de **58,5%** ;
- **Dépenses de prestations (T5) : 92.721.368.688 FC** contre les prévisions de **131.825.282.940 FC**, soit un taux d'exécution de **70,3%** ;
- **Transferts et interventions de l'Etat (T6) : 228.092.196.860 FC** contre les prévisions de **751.750.742.793 FC**, soit un taux d'exécution de **30,3%** ;
- **Construction, Réfection, Réhabilitation, Addition D'ouvrage et Edifice, l'Acquisition Immobilière (T8): 10.600.477.487 FC** contre les prévisions de **572.561.994.450 FC**, soit un taux d'exécution de **1,9%**.

Il sied de noter que les **Equipements (T7)** n'ont connu aucun début d'exécution.

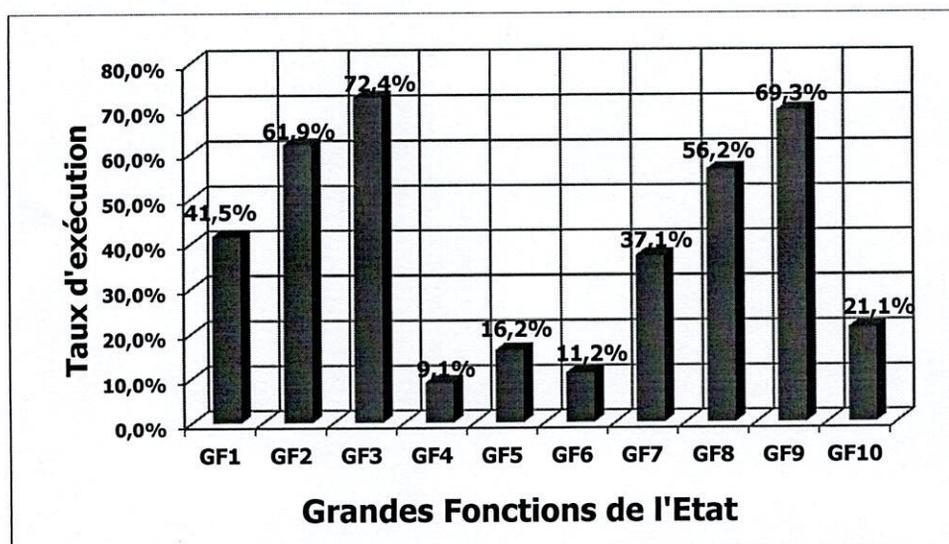
**Graph.2 : Exécution en pourcentage des dépenses par Titre budgétaire**



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

- **Services généraux des administrations publiques (GF1) : 479.306.450.487 FC** contre les prévisions de **1.153.789.521.067 FC**, soit un taux d'exécution de **41,5%** ;
- **Défense (GF2) : 122.090.439.233 FC** contre les prévisions **197.248.736.332 FC**, soit un taux d'exécution de **61,9%** ;
- **Ordre et sécurité publics (GF3) : 143.267.028.515 FC** contre les prévisions de **197.950.306.371 FC**, soit un taux d'exécution de **72,4%** ;
- **Affaires économiques (GF4) : 68.731.139.705 FC** contre les prévisions de **757.792.625.507 FC**, soit un taux d'exécution de **9,1%** ;
- **Protection de l'environnement (GF5) : 3.541.477.460 FC** contre les prévisions de **21.818.498.987 FC**, soit un taux d'exécution de **16,2%** ;
- **Logement et équipements collectifs (GF6) : 2.904.591.306 FC** contre les prévisions de **26.034.105.926 FC**, soit un taux d'exécution de **11,2%** ;
- **Santé (GF7) : 109.274.518.330 FC** contre les prévisions de **294.353.523.725 FC**, soit un taux d'exécution de **37,1%** ;
- **Religion, culture, sports et loisirs (GF8) : 23.819.990.278 FC** contre les prévisions de **42.346.790.537 FC**, soit un taux d'exécution de **56,2%** ;
- **Enseignement (GF9) : 434.155.566.757 FC** contre les prévisions de **626.128.369.225 FC**, soit un taux d'exécution de **69,3%** ;
- **Protection sociale (GF10) : 17.683.319.724 FC** contre les prévisions de **83.925.970.128 FC**, soit un taux d'exécution de **21,1%**.

**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) : 6.235.378.301 FC** contre les prévisions de **35.188.344.430 FC**, soit un taux d'exécution de **17,7%** ;

*M*

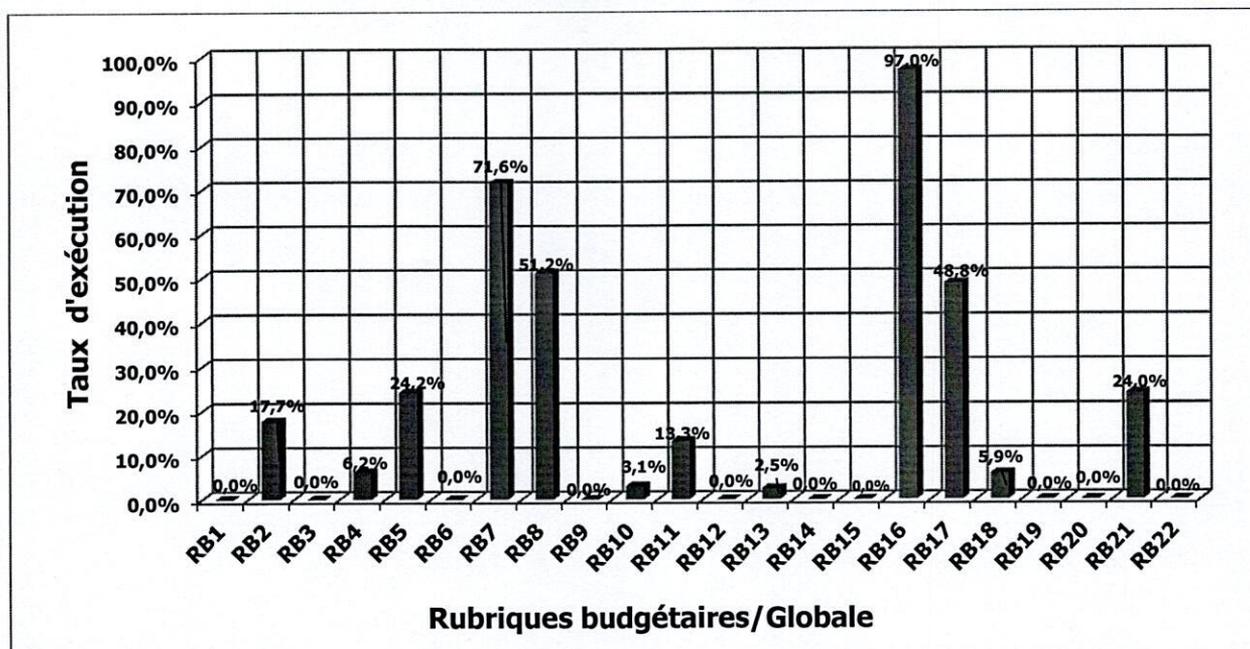
- **Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres (RB4) : 8.737.268.958 FC** contre les prévisions de **141.666.666.667 FC**, soit un taux d'exécution de **6,2%** ;
- **Dette Publique (RB5) : 38.624.851.464 FC** contre les prévisions de **159.300.260.497 FC**, soit un taux d'exécution de **24,2%** ;
- **Fonctionnement des Institutions (RB7) : 118.485.888.000 FC** contre les prévisions de **165.516.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **71,6%** ;
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) : 124.459.824.291 FC** contre les prévisions de **243.190.275.377 FC**, soit un taux d'exécution de **51,2%** ;
- **Frais Financiers (RB10) : 1.330.048.596 FC** contre les prévisions de **43.572.515.822 FC**, soit un taux d'exécution de **3,1%** ;
- **Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques (RB11): 11.396.261.866 FC** contre les prévisions de **85.848.020.494 FC**, soit un taux d'exécution de **13,3%** ;
- **Investissements sur Ressources Propres(RB13) : 10.600.477.487 FC** contre les prévisions de **423.042.060.945 FC**, soit un taux d'exécution de **2,5%** ;
- **Rémunérations (RB16) : 998.392.506.614 FC** contre les prévisions de **1.029.333.333.333 FC**, soit un taux d'exécution de **97,0%** ;
- **Rétrocession aux Administrations Financières (RB17) : 68.112.280.666 FC** contre les prévisions de **139.679.529.115 FC** soit un taux d'exécution de **48,8%** ;
- **Subventions aux Organismes Auxiliaires (RB18) : 497.310.000 FC** contre les prévisions de **4.221.911.013 FC**, soit un taux d'exécution de **11,8%** ;
- **Transfert aux Provinces et ETD (RB21) : 17.902.425.553 FC** contre les prévisions de **74.639.566.424 FC**, soit un taux d'exécution de **24,0%**.

Il faut noter que les rubriques **Bourse d'études (RB1)**, **Contrepartie des Projets (RB3)**, le **Fonds de Péréquation (RB9)**, **Investissements sur Transfert aux Provinces et ETD (RB14)**, la **Mise à la retraite (RB15)**, **Subventions aux Services Déconcentrés (RB19)**, et la **TVA Remboursable (RB22)** n'ont enregistré aucun début d'exécution.

Par contre, les rubriques suivantes : **Financement des Réformes (RB6)**, **Investissements sur Ressources Extérieures (RB12)**, **Subventions aux Services Ex-BPO (RB20)**, ont 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 hauteur de **445.605.353.643 FC**, contre les prévisions linéaires de **676.532.100.098 FC**, soit un taux d'exécution de **65,9%**.  
Elles sont ventilées de la manière suivante :

- **Rémunérations (RB15) : 427.702.928.090 FC** contre les prévisions de **381.663.413.123 FC**, soit un taux d'exécution de **112,1%** ;
- **Transfert aux Provinces et ETD (RB20) : 17.902.425.553 FC** contre les prévisions de **74.639.566.424 FC**, soit un taux d'exécution de **24,0%**.  
**Les Investissements sur Transfert aux Provinces et ETD (RB14) n'ont pas été exécutés.**

6. Les **dépenses de lutte contre la pauvreté (DLCP)** ont été exécutées à hauteur de **547.607.474.431 FC**, contre les prévisions linéaires de **1.167.939.949.263 FC**, soit un taux d'exécution de **46,9%**.

Elles sont réparties comme suit :

- **Charges Communes (RB2) : 4.174.733.011 FC** contre les prévisions de **17.471.057.465 FC**, soit un taux d'exécution de **23,9%**;
- **Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres(RB4) : 2.563.480.000 FC** contre les prévisions de **10.000.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **25,6%** ;
- **Fonctionnement des Institutions (RB7) : 5.639.006.881 FC** contre les prévisions de **21.727.211.336 FC**, soit un taux d'exécution de **26,0%** ;
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) : 1.367.471.405 FC** contre les prévisions de **23.952.649.965 FC**, soit un taux d'exécution de **5,7%**;

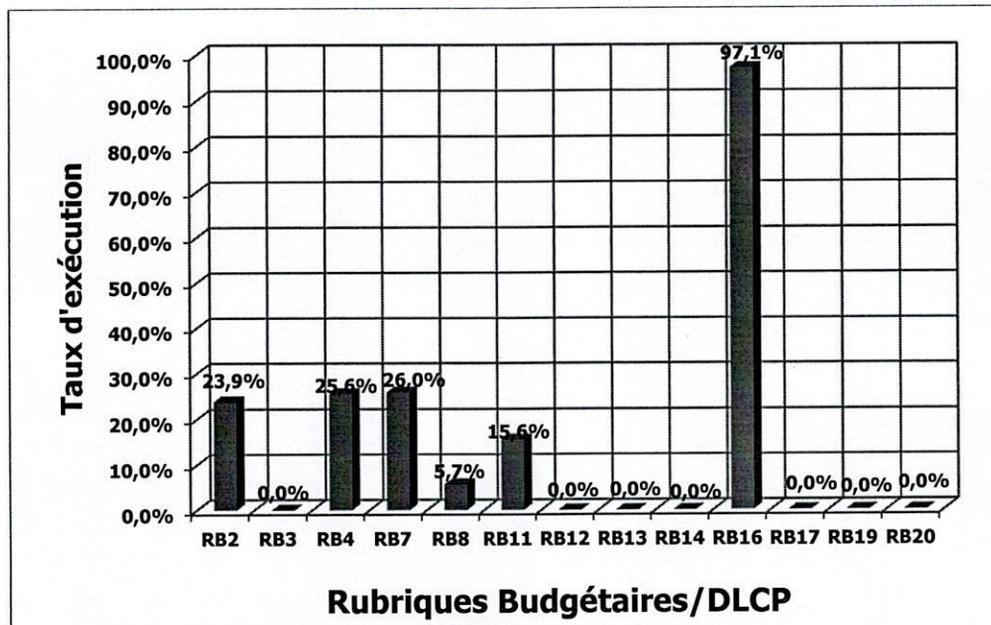
*mm*

- **Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques (RB11) : 2.914.232.561 FC** contre les prévisions de **18.716.868.022 FC**, soit un taux d'exécution de **15,6%** ;
- **Rémunérations (RB16) : 530.948.550.574 FC** contre les prévisions de **546.546.637.118 FC**, soit un taux d'exécution de **97,1%**.

Signalons que les rubriques relative aux **Investissements sur Ressources Propres (RB13)**, **Investissements sur Transfert aux Provinces et ETD (RB14)**, **Subventions aux Organismes Auxiliaires (RB18)** et **Subventions aux Services Ex-BPO (RB20)** sont en cours d'exécution ;

Par ailleurs les rubriques **Contrepartie des Projets (RB3)**, **Investissements sur Ressources Extérieures (RB12)**, **Subventions aux Services déconcentrés (RB19)** n'ont connu aucun début d'exécution.

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



## II. SUIVI DE LA FLUIDITE DU CIRCUIT

1. Les informations relatives aux différentes étapes de l'exécution de la dépense globale en termes de nombre 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	Structure
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	26	31	30	18	0,2%
2	FRAIS FINANCIERS	3	5	15	13	0,1%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	9 410	9 387	9 346	9 068	91,4%
4	BIENS ET MATERIELS	444	373	377	140	1,4%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	607	543	486	216	2,2%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	977	938	905	462	4,7%
7	EQUIPEMENTS	28	28	16		0,0%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	11	11	4	1	0,0%
<b>Total</b>		<b>11 506</b>	<b>11 316</b>	<b>11 179</b>	<b>9 918</b>	<b>100%</b>

Au regard des données se présentant dans le tableau ci-dessus, la grande partie des dépenses de l'Etat pour ce mois s'est focalisée principalement sur les dépenses de personnel, les transferts et interventions de l'Etat, les dépenses de prestations, ainsi que sur les biens et matériels.

Les investissements (équipements et construction, réfection et réhabilitation) représentent **0,0%** des dépenses transférées. Un accent particulier devra être focalisé sur cette rubrique des dépenses de l'Etat en vue de booster l'économie ainsi que le développement du pays.

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

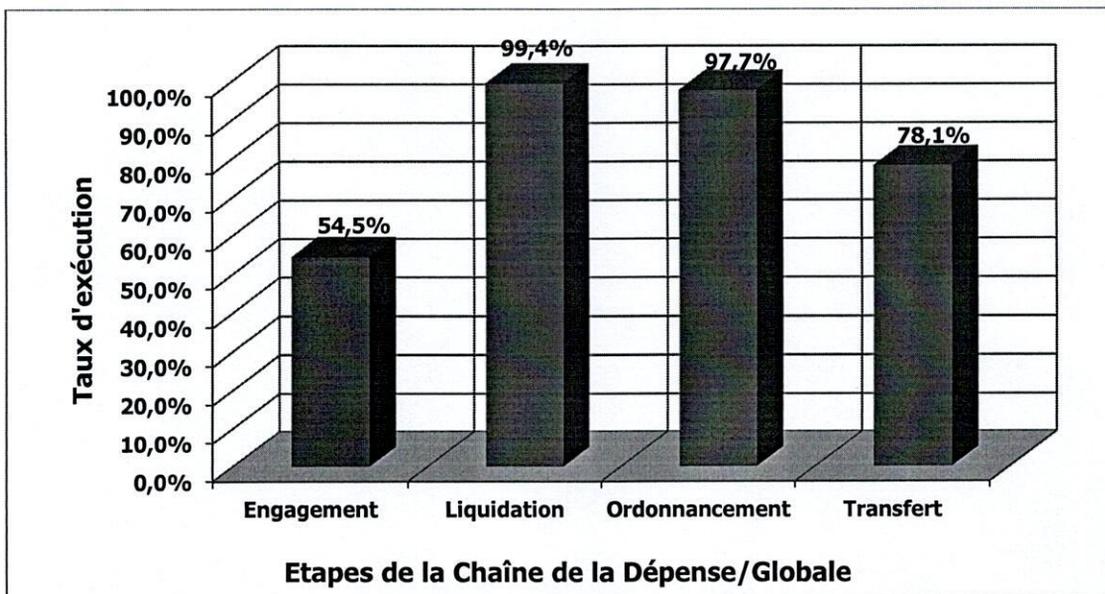
Code	Titre	Crédit Voté	Prévision Linéaire (2 mois)	Engagement		Liquidation		Ordonnement		Transfert	
				Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	955 801 562 979	159 300 260 497	55 636 743 138	34,9%	56 637 206 788	101,8%	53 185 607 196	93,9%	38 624 851 464	72,6%
2	FRAIS FINANCIERS	261 435 094 933	43 572 515 822	9 330 048 596	21,4%	9 330 048 596	100,0%	9 330 048 596	100,0%	1 330 048 596	14,3%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	6 313 784 267 000	1 052 297 377 833	1 046 502 038 399	99,4%	1 045 375 847 174	99,9%	1 039 641 566 914	99,5%	1 002 047 624 512	96,4%
4	BIENS ET MATERIELS	321 488 692 028	53 581 448 671	55 255 370 275	103,1%	52 371 304 380	94,8%	49 693 185 462	94,9%	31 357 954 188	63,1%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	790 951 697 640	131 825 282 940	186 191 608 910	141,2%	182 401 147 270	98,0%	177 669 414 850	97,4%	92 721 368 688	52,2%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	4 510 504 456 759	751 750 742 793	453 537 050 873	60,3%	449 858 004 093	99,2%	439 108 623 569	97,6%	228 092 196 860	51,9%
7	EQUIPEMENTS	3 818 992 948 795	636 498 824 799	10 700 749 676	1,7%	10 700 749 676		4 816 083 435			
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	3 435 371 966 698	572 561 994 450	35 545 798 640	6,2%	35 545 798 640	100,0%	25 959 990 818	73,0%	10 600 477 487	40,8%
<b>Total</b>		<b>20 408 330 686 833</b>	<b>3 401 388 447 806</b>	<b>1 852 699 408 508</b>	<b>54,5%</b>	<b>1 842 220 106 618</b>	<b>99,4%</b>	<b>1 799 404 520 840</b>	<b>97,7%</b>	<b>1 404 774 521 795</b>	<b>78,1%</b>

(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 : 1.852.699.408.508 FC**, contre les prévisions linéaires de **3.401.388.447.806 FC**, soit un taux global de fluidité de **54,5%**;
- **Liquidation : 1.842.220.106.618 FC** dégagant un taux global de fluidité de **99,4%** par rapport aux engagements ;
- **Ordonnancement : 1.799.404.520.840 FC**, renseignant un taux global de fluidité de **97,7%** par rapport aux liquidations ;
- **Transfert : 1.404.774.521.795 FC** indiquant un taux global de fluidité de **78,1%** 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	Ordonné	Transféré	Structure
3	DEPENSES DE PERSONNEL	3 835	3 833	3 827	3 813	96,0%
4	BIENS ET MATERIELS	32	32	32	13	0,3%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	75	61	43	24	0,6%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	272	247	232	122	3,1%
7	EQUIPEMENTS	12	12			
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	9	9	3		
<b>Total</b>		<b>4 235</b>	<b>4 194</b>	<b>4 137</b>	<b>3 972</b>	<b>100,0%</b>

Du tableau qui précède, il se dégage que les DLCP sont plus orientées vers la rubrique Dépenses de Personnel.

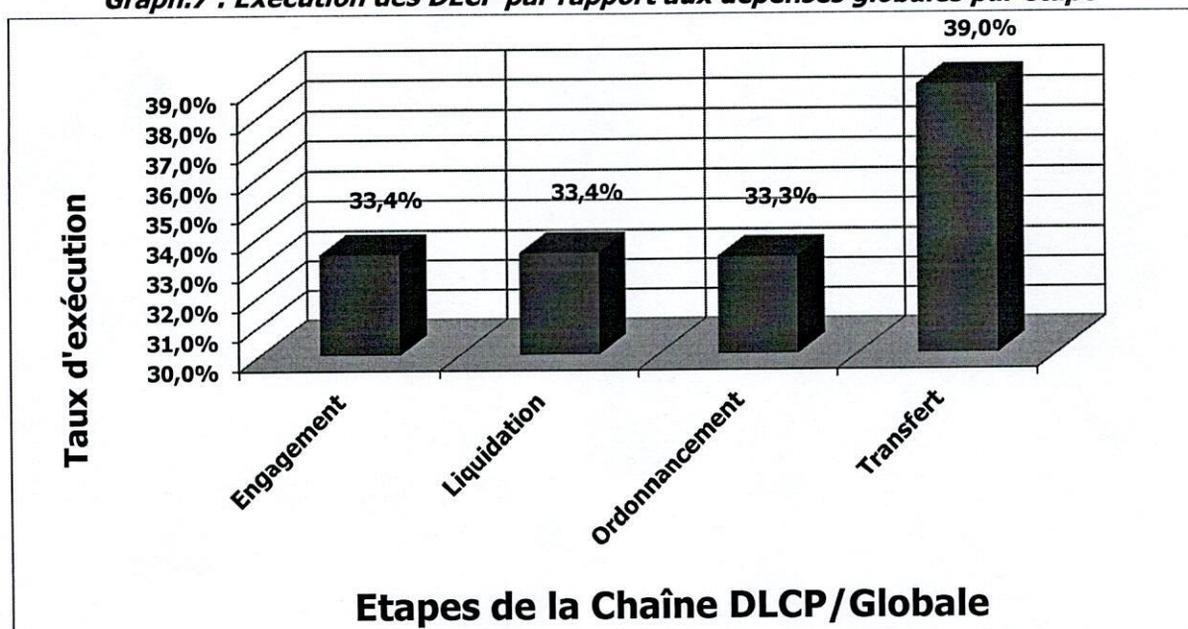
**Tab.4 : Exécution de dépenses LCP par étape de la Chaîne en valeur**

Code	Titre	Crédit Voté	Prévision Linéaire (2 mois)	Engagement		Liquidation		Ordonnancement		Transfert	
				Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
3	DEPENSES DE PERSONNEL	3 286 645 399 638	547 774 233 273	529 934 249 807	96,7%	529 873 453 562		529 194 211 306		526 730 328 502	
4	BIENS ET MATERIELS	51 382 780 733	8 563 796 789	7 737 261 672	90,3%	7 737 261 672	100,0%	7 737 261 672	100,0%	4 223 750 000	54,6%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	188 680 259 670	31 446 709 945	23 607 489 315	75,1%	23 146 639 738	98,0%	22 271 719 332	96,2%	2 068 611 619	9,3%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	337 169 806 587	56 194 967 765	39 516 185 099	70,3%	37 283 297 290	94,3%	36 455 543 863	97,8%	14 584 784 311	40,0%
7	EQUIPEMENTS	1 226 556 992 077	204 426 165 346	5 884 666 241	2,9%	5 884 666 241					
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	1 917 204 456 873	319 534 076 146	12 146 547 144	3,8%	12 146 547 144		3 524 928 160			
<b>Total</b>		<b>7 007 639 695 579</b>	<b>1 167 939 949 263</b>	<b>618 826 399 278</b>	<b>53,0%</b>	<b>616 071 865 647</b>	<b>99,6%</b>	<b>599 183 664 332</b>	<b>97,3%</b>	<b>547 607 474 431</b>	<b>91,4%</b>

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

- **Engagement : 618.826.399.278 FC**, soit un taux global de fluidité de **33,4%** par rapport aux engagements globaux ;
- **Liquidation : 616.071.865.647 FC**, soit un taux global de fluidité de **33,4%** par rapport aux liquidations globales ;
- **Ordonnancement : 599.183.664.332 FC**, soit un taux global de fluidité de **33,3%** par rapport aux ordonnancements globaux ;
- **Transfert : 547.607.474.431 FC**, soit un taux global de fluidité de **39,0%** 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 février 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 réellement payées.

### IV. RECOMMANDATIONS

Au terme des analyses sur l'exécution de la dépense à fin février 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 10 MARS 2022

La Directrice Générale,

**Colette MATA NGOSENGANYA**

