

**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 JANVIER 2022 (SITUATION PROVISOIRE)**

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

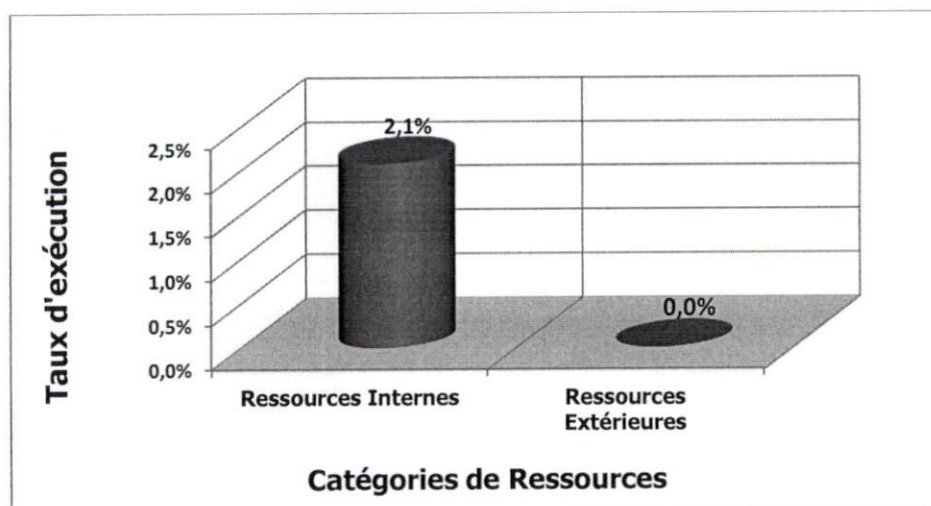
- le suivi quantitatif des dépenses ;
- le suivi de la fluidité du circuit (volume des dépenses libérées d'une étape à une autre en relatif et en absolu).

**I. SUIVI QUANTITATIF DES DEPENSES**

Les Etats de Suivi Budgétaire provisoires du mois de janvier 2022 renseignent un niveau global d'exécution des dépenses de l'ordre de **30.616.838.633 FC** contre les prévisions linéaires de **1.700.694.223.903 FC**, soit un taux d'exécution de **1,8%**.

Par ailleurs, les ressources extérieures n'ont enregistré aucun début d'exécution. Leurs statistiques 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, de rétrocession aux Administrations financières et celles liées au service de la dette, l'essentiel des dépenses du mois de janvier 2022 a porté sur les actions suivantes :

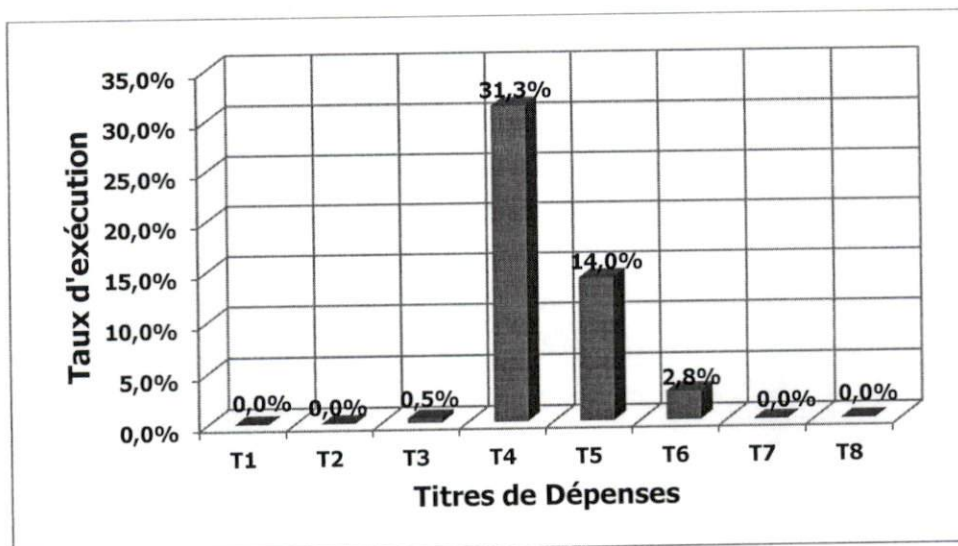
- Achat fournitures et petits matériels de bureau pour le mois de janvier au profit du Fonds National de Solidarité contre le COVID-19 ;
- Paiement au titre des frais secrets de recherche en faveur de l'Agence Nationale de la Lutte contre la Corruption;
- Mise à disposition de fonds en faveur du Bureau de lutte contre les Violences Sexuelles et du Ministre des Affaires Etrangères, afin de participer à la conférence sur l'accord bilatéral entre la République Démocratique du Congo et la République de l'Ouganda pour la gestion durable des ressources halieutiques et de l'aquaculture dans le bassin des Lacs Edouard et Albert.

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

- **Dépenses de personnel (T3) : 2.404.574.549 FC** contre les prévisions de **526.148.688.917 FC**, soit un taux d'exécution de **0,5%** ;
- **Biens et matériels (T4) : 8.375.979.129 FC** contre les prévisions de **26.790.724.336 FC**, soit un taux d'exécution de **31,3%** ;
- **Dépenses de prestations (T5) : 9.246.785.557 FC** contre les prévisions de **65.912.641.470 FC**, soit un taux d'exécution de **14,0%** ;
- **Transferts et interventions de l'Etat (T6) : 10.589.499.398 FC** contre les prévisions de **375.875.371.397 FC**, soit un taux d'exécution de **2,8%** ;

Il sied de noter que la **Dette Publique en Capital (T1)**, le **Frais Financier (T2)**, la **Construction, Réfection, Réhabilitation, Addition D'ouvrage et Edifice**, l'**Acquisition Immobilière (T8)** ; et les **Equipements (T7)** n'ont connu aucun début d'exécution.

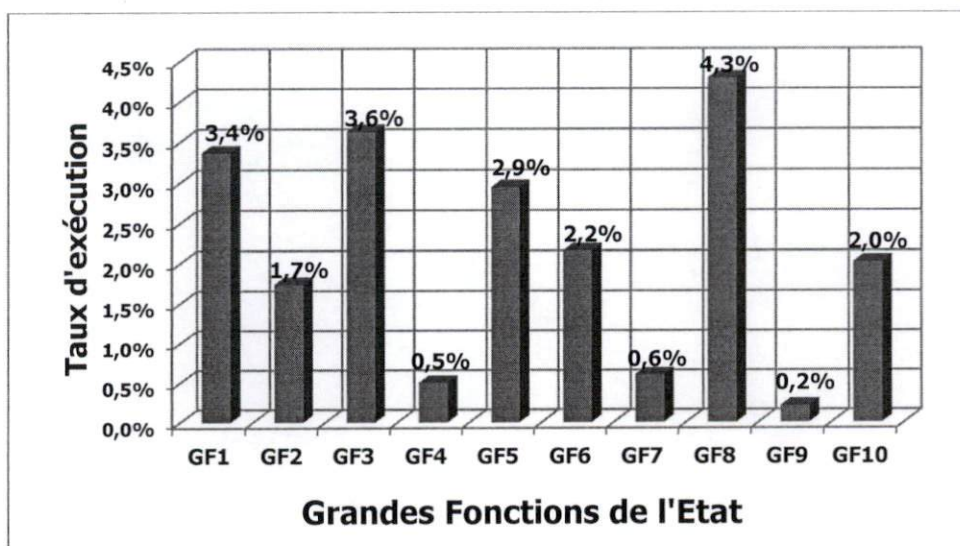
**Graph.2 : Exécution en pourcentage des dépenses par Titre budgétaire**



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

- **Services généraux des administrations publiques (GF1) : 19.457.211.018 FC** contre les prévisions de **576.894.760.534 FC**, soit un taux d'exécution de **3,4%** ;
- **Défense (GF2) : 1.721.422.078 FC** contre les prévisions **98.624.368.166 FC**, soit un taux d'exécution de **1,7%** ;
- **Ordre et sécurité publics (GF3) : 3.595.790.058 FC** contre les prévisions de **98.975.153.186 FC**, soit un taux d'exécution de **3,6%** ;
- **Affaires économiques (GF4) : 1.915.720.000 FC** contre les prévisions de **378.896.312.754 FC**, soit un taux d'exécution de **0,5%** ;
- **Protection de l'environnement (GF5) : 321.531.900 FC** contre les prévisions de **10.909.249.493 FC**, soit un taux d'exécution de **2,9%** ;
- **Logement et équipements collectifs (GF6) : 282.000.000 FC** contre les prévisions de **13.017.052.963 FC**, soit un taux d'exécution de **2,2%** ;
- **Santé (GF7) : 893.868.382 FC** contre les prévisions de **147.176.761.863 FC**, soit un taux d'exécution de **0,6%** ;
- **Religion, culture, sports et loisirs (GF8) : 909.467.372 FC** contre les prévisions de **21.173.395.268 FC**, soit un taux d'exécution de **4,3%** ;
- **Enseignement (GF9) : 671.000.000 FC** contre les prévisions de **313.064.184.613 FC**, soit un taux d'exécution de **0,2%** ;
- **Protection sociale (GF10) : 848.827.825 FC** contre les prévisions de **41.962.985.064 FC**, soit un taux d'exécution de **2,0%**.

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



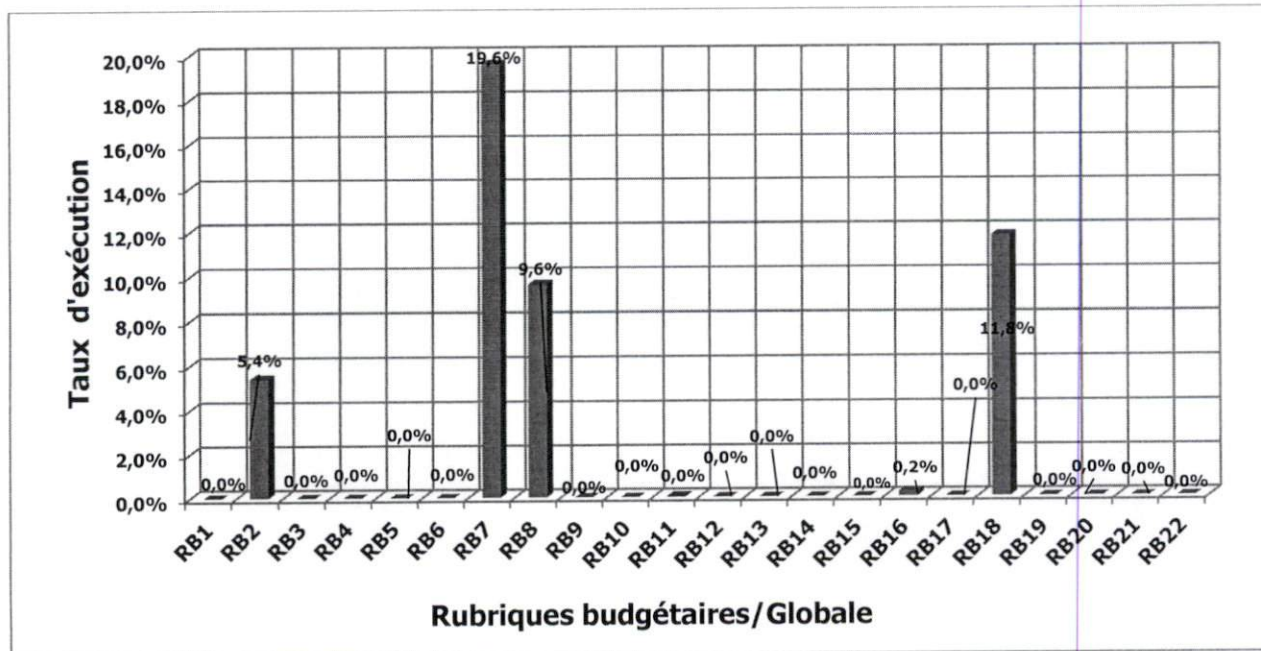
4. Par **rubrique budgétaire (RB)**, l'exécution des dépenses globales peut être résumée de la manière suivante :
- **Charges Communes (RB2) : 949.791.002 FC** contre les prévisions de **17.594.172.215 FC**, soit un taux d'exécution de **5,4%** ;
  - **Fonctionnement des Institutions (RB7) : 16.230.726.110 FC** contre les prévisions de **82.758.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **19,6%** ;

- **Fonctionnement des Ministères (RB8) : 11.704.678.861 FC** contre les prévisions de **121.595.137.689 FC**, soit un taux d'exécution de **9,6%** ;
- **Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques (RB11): 17.940.000 FC** contre les prévisions de **42.924.010.247 FC**, soit un taux d'exécution de **0,0%** ;
- **Rémunérations (RB16) : 1.216.392.660 FC** contre les prévisions de **514.666.666.667 FC**, soit un taux d'exécution de **0,2%** ;
- **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%** ;

Il faut noter que les rubriques Bourse d'études (RB1), Contrepartie des Projets (RB3), le Fonds de Péréquation (RB9), Investissements sur Ressources Extérieures (RB12), Investissements sur Transfert aux Provinces et ETD (RB14), la Mise à la retraite (RB15), Rétrocession aux Administrations Financières (RB17), Subventions aux Services Déconcentrés (RB19), Transfert aux Provinces et ETD (RB21) et la TVA Remboursable (RB22) n'ont enregistré aucun début d'exécution.

Par contre, Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres (RB4), Dette Publique (RB5), Financement des Réformes (RB6), Frais Financiers (RB10), 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**



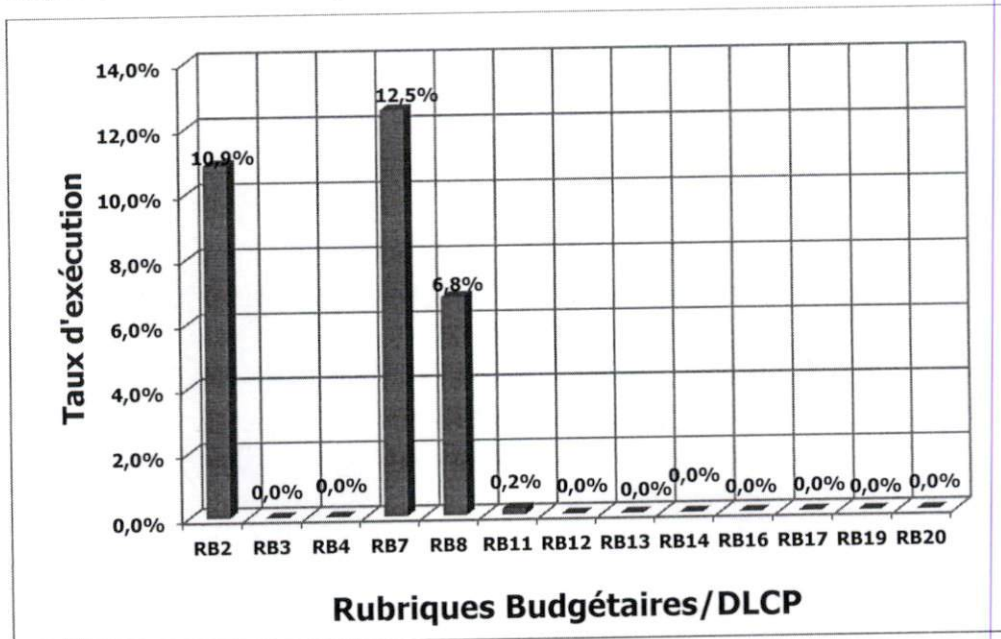
5. Les **Charges transférées en Provinces et ETD (40%)** n'ont pas été exécutées.
6. Les **dépenses de lutte contre la pauvreté (DLCP)** ont été exécutées à hauteur de **3.135.352.212 FC**, contre les prévisions annuelles de **583.969.974.632 FC**, soit un taux d'exécution de **0,5%**.

Elles sont réparties comme suit :

- **Charges Communes (RB2) : 949.791.002 FC** contre les prévisions de **8.735.528.732 FC**, soit un taux d'exécution de **10,9%** ;
- **Fonctionnement des Institutions (RB7) : 1.358.621.210 FC** contre les prévisions de **10.863.605.668 FC**, soit un taux d'exécution de **12,5%** ;
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) : 809.000.000 FC** contre les prévisions de **11.976.324.982 FC**, soit un taux d'exécution de **6,8%** ;
- **Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques (RB11) : 17.940.000 FC** contre les prévisions de **9.358.434.011 FC**, soit un taux d'exécution de **0,2%** ;

Signalons par ailleurs que la rubrique relative aux **Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres (RB4)** et aux Subventions aux Services déconcentrés (**RB19**) et **Subventions aux Services Ex-BPO (RB20)** sont en cours d'exécution ; tandis que les rubriques **Contrepartie des Projets (RB3)**, **Investissements sur Ressources Extérieures (RB12)**, **Investissements sur Ressources Propres (RB13)**, **Investissements sur Transfert aux Provinces et ETD (RB14)**, **Rémunérations (RB16)**, **Subventions aux Organismes Auxiliaires (RB18)** 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	14	14	14		0,0%
2	FRAIS FINANCIERS	12	12	12		0,0%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	39	39	36	5	2,0%
4	BIENS ET MATERIELS	254	254	233	154	62,6%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	185	182	169	53	21,5%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	137	136	124	34	13,8%
7	EQUIPEMENTS					0,0%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	1	1	1		0,0%
<b>Total</b>		<b>642</b>	<b>638</b>	<b>589</b>	<b>246</b>	<b>100%</b>

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

Les investissements (équipements et construction, réfection et réhabilitation) représentent en moyenne **0,0%** 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.

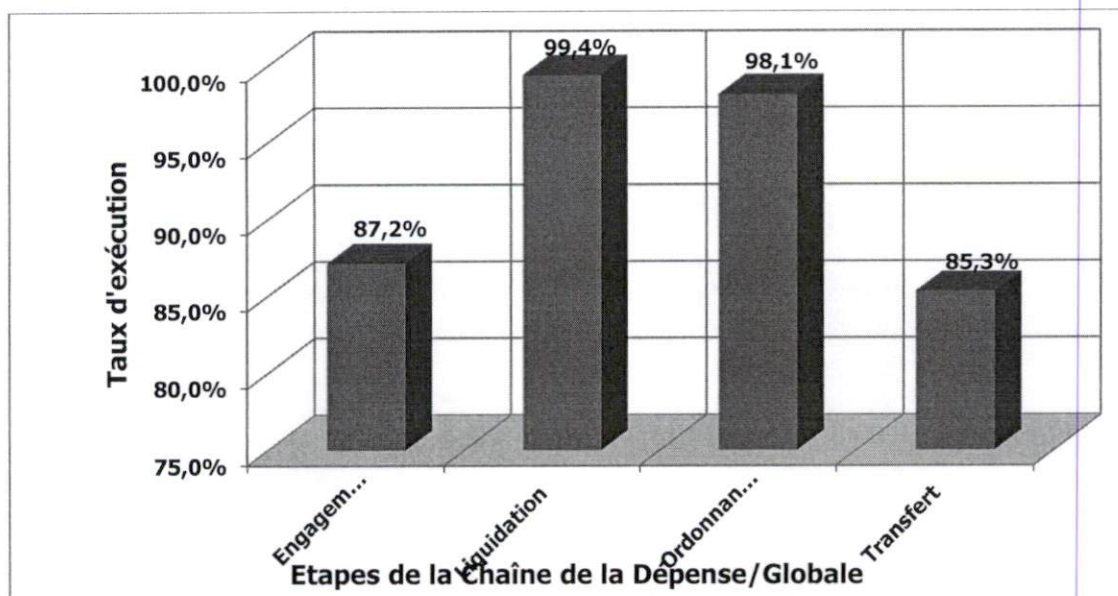
**Tab.2 : Exécution des dépenses globales par étape de la Chaîne en valeur et leur taux de fluidité**

Code	Titre	Crédit Voté	Prévision Linéaire (1 mois)	Engagement		Liquidation		Ordonnancement		Transfert	
				Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	955 801 562 979	79 650 130 248	16 529 564 343	20,8%	16 529 564 343	100,0%	16 529 564 343	100,0%		0,0%
2	FRAIS FINANCIERS	261 435 094 933	21 786 257 911	1 325 924 408	6,1%	1 325 924 408	100,0%	1 325 924 408	100,0%		0,0%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	6 313 784 267 000	526 148 688 917	22 422 068 364	4,3%	22 422 068 364	100,0%	22 181 697 264	98,9%	2 404 574 549	10,8%
4	BIENS ET MATERIELS	321 488 692 028	26 790 724 336	21 058 927 799	78,6%	21 058 927 799	100,0%	20 266 547 132	96,2%	8 375 979 129	41,3%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	790 951 697 640	65 912 641 470	45 883 909 992	69,6%	45 846 773 834	99,9%	45 638 613 714	99,5%	9 246 785 557	20,3%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	4 510 504 456 759	375 875 371 397	141 367 883 650	37,6%	135 578 339 793	95,9%	65 085 173 365	48,0%	10 589 499 398	16,3%
7	EQUIPEMENTS	3 818 992 948 795	318 249 412 400		0,0%						
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	3 435 371 966 698	286 280 997 225	21 200 955 574	7,4%	21 200 955 574	100,0%	21 200 955 574	100,0%		0,0%
<b>Total</b>		<b>20 408 330 686 833</b>	<b>1 700 694 223 903</b>	<b>269 789 234 130</b>	<b>15,9%</b>	<b>263 962 554 115</b>	<b>97,8%</b>	<b>192 228 475 800</b>	<b>72,8%</b>	<b>30 616 838 633</b>	<b>15,9%</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 : 269.789.234.130 FC**, contre les prévisions linéaires de **1.700.694.223.903 FC**, soit un taux global de fluidité de **15,9%**;
- **Liquidation : 263.962.554.115 FC** dégagant un taux global de fluidité de **97,8%** par rapport aux engagements ;
- **Ordonnancement : 192.228.475.800 FC**, renseignant un taux global de fluidité de **72,8%** par rapport aux liquidations ;
- **Transfert : 30.616.838.633 FC** indiquant un taux global de fluidité de **15,9%** 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	Structure
3	DEPENSES DE PERSONNEL					
4	BIENS ET MATERIELS	68	68	68	23	69,7%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	44	44	42	3	9,1%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	59	59	57	7	21,2%
7	EQUIPEMENTS					
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE					
<b>Total</b>		<b>171</b>	<b>171</b>	<b>167</b>	<b>33</b>	<b>100,0%</b>

Du tableau qui précède, il se dégage que les DLCP sont plus orientées sur la rubrique Biens et matériels.



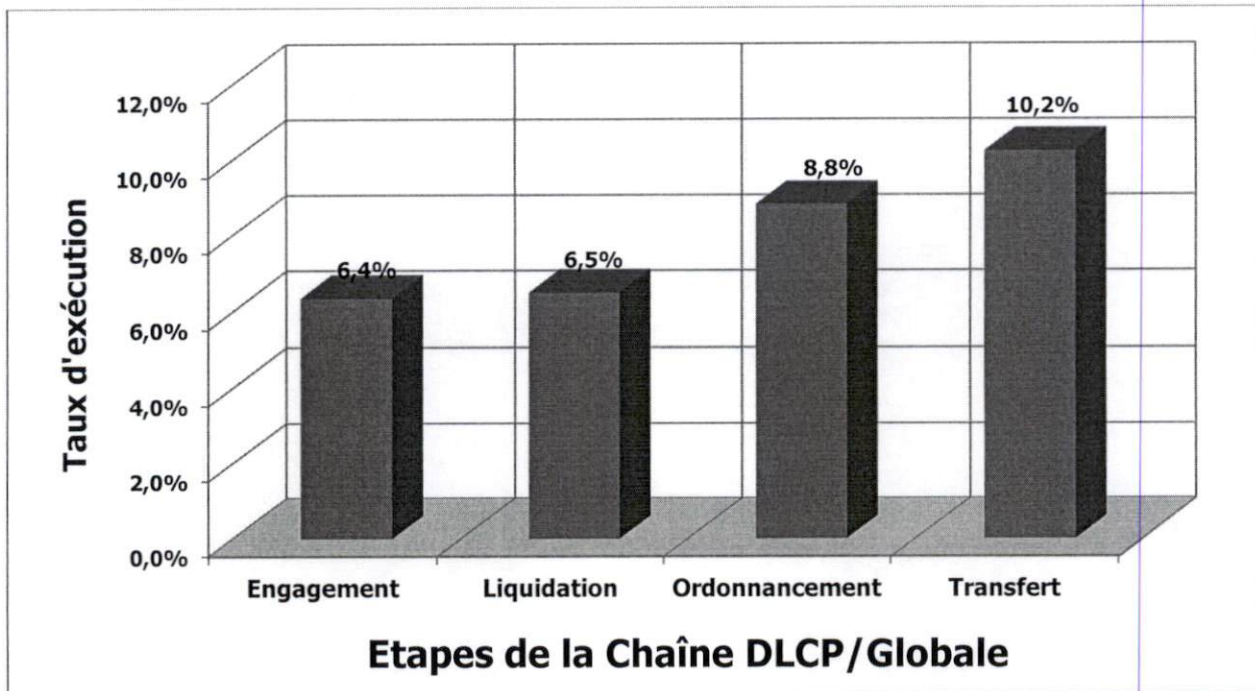
**Tab.4 : Exécution de dépenses LCP par étape de la Chaîne en valeur**

Code	Titre	Crédit Voté	Prévision Linéaire	Engagement		Liquidation		Ordonnancement		Transfert	
				Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
3	DEPENSES DE PERSONNEL	3 286 645 399 638	273 887 116 637		0,0%						
4	BIENS ET MATERIELS	51 382 780 733	4 281 898 394	3 476 825 000	81,2%	3 476 825 000	100,0%	3 476 825 000	100,0%	1 293 930 000	37,2%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	188 680 259 670	15 723 354 973	3 608 789 906	23,0%	3 608 789 906	100,0%	3 550 484 814	98,4%	873 691 210	24,6%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	337 169 806 587	28 097 483 882	10 083 422 716	35,9%	10 083 422 716	100,0%	9 949 385 205	98,7%	967 731 002	9,7%
7	EQUIPEMENTS	1 226 556 992 077	102 213 082 673		0,0%						
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	1 917 204 456 873	159 767 038 073		0,0%						
<b>Total</b>		<b>7 007 639 695 579</b>	<b>583 969 974 632</b>	<b>17 169 037 622</b>	<b>2,9%</b>	<b>17 169 037 622</b>	<b>100,0%</b>	<b>16 976 695 018</b>	<b>98,9%</b>	<b>3 135 352 212</b>	<b>18,5%</b>

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

- **Engagement : 17.169.037.622 FC**, soit un taux global de fluidité de **6,4%** par rapport aux engagements globaux ;
- **Liquidation : 17.169.037.622 FC**, soit un taux global de fluidité de **6,5%** par rapport aux liquidations globales ;
- **Ordonnancement : 16.976.695.018 FC**, soit un taux global de fluidité de **8,8%** par rapport aux ordonnancements globaux ;
- **Transfert : 3.135.352.212 FC**, soit un taux global de fluidité de **10,2%** 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 impliqués dans 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 réellement payées.

### IV. RECOMMANDATIONS

Au terme des analyses sur l'exécution de la dépense à fin janvier 2022 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 règlementation 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 FEV 2022

Pour la Directrice Générale en congé,

**Martin MUKUNGILWA LUTILILUA**

Directeur

*MS*  
09/22  
02

*Nh*  
9  
2/22

