

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

*Direction Générale des Politiques et Programmation Budgétaire*

**COMMENTAIRES SUR LES ETATS DE SUIVI BUDGETAIRE**  
**A FIN AVRIL 2024 (SITUATION PROVISOIRE)**

Les présents commentaires portent sur les Etats de Suivi Budgétaire (ESB) à fin avril 2024, et s'articulent autour de deux points, à savoir :

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

**I. SUIVI QUANTITATIF DES DEPENSES**

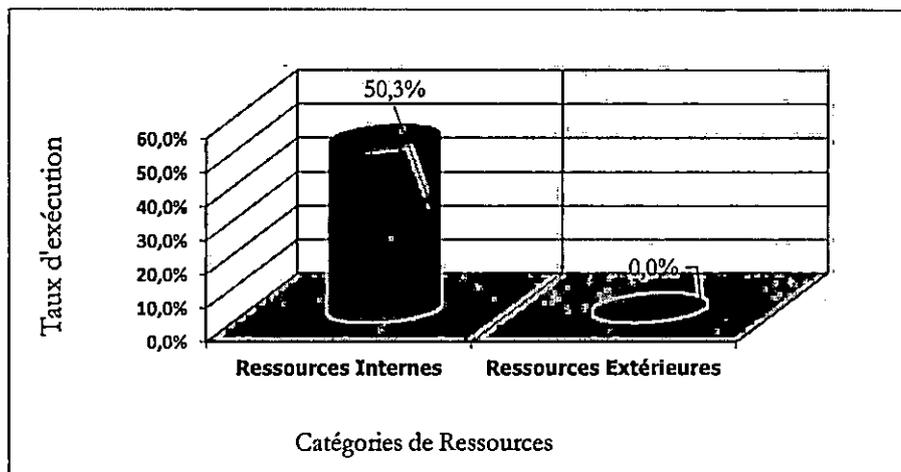
Les Etats de Suivi Budgétaire provisoires à fin avril 2024 renseignent un niveau global d'exécution des dépenses de l'ordre de 4.342.807.267.911 FC contre les prévisions linéaires de 12.455.424.647.429 FC, soit un taux d'exécution de 34,9%.

Ce montant d'exécution concerne exclusivement les ressources propres qui représentent un taux de 50,3% contre les prévisions linéaires qui se chiffrent à 8.639.969.446.193 FC.

A ce jour, les dépenses sur ressources extérieures n'ont connu aucune exécution.

Le graphique 1 ci-dessous renseigne sur l'exécution en pourcentage des dépenses du budget général en ressources internes et extérieures.

**Graphique n°1 : Exécution du budget général par catégorie de ressource**



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 à fin avril 2024 a porté sur :
  - la mise à disposition de 125.913.800 FC relative à la prise en charge alimentaire des personnes retenues aux différents postes frontaliers du pays ;

*JF*

- la mise à disposition de fonds en faveur de la commission permanente de réforme du droit congolais avec une enveloppe de 300.000.000 FC ;
- le paiement de 1.135.955.170 FC des arriérés pour les loyers de certaines ambassades et missions diplomatiques de la République Démocratique du Congo de la zone euro ;
- les frais d'impression et de diffusion des numéros ordinaires du Journal officiel à hauteur 644.356.500 FC ;
- l'acquisition des antipaludéens en faveur de la fédération des centrales d'approvisionnement en médicaments à hauteur de 13.062.599.550 FC ;
- l'acquisition des matériels aratoires, fertilisants, pesticides, appareils de traitement et équipements de transformation et de 5 semoirs à 6 rangs plus pulvérisateurs (lot 5) pour le compte du Ministère de l'Agriculture avec une enveloppe de 6.507.660.269 FC ;
- le montant de 17.455.592.321 FC pour le paiement de 4500 tonnes d'engrais chimiques au profit du service national ;
- la mise à disposition de fonds de 5.000.000.000 FC au profit des déplacés internes du Nord et Sud-Kivu ;
- le paiement de 111.702.515 FC pour l'acquisition de 5 épandeurs portés (1000 litres) en faveur du Ministère de l'Agriculture;
- la maintenance de la centrale hydroélectrique de KAKOBOLA pour un montant de 430.187.358 FC;

2. Les exécutions de dépenses du budget général par *titre (T)* sont reprises dans le tableau ci-après :  
**Tableau 1 : Dépenses du budget général par titre à fin avril 2024**

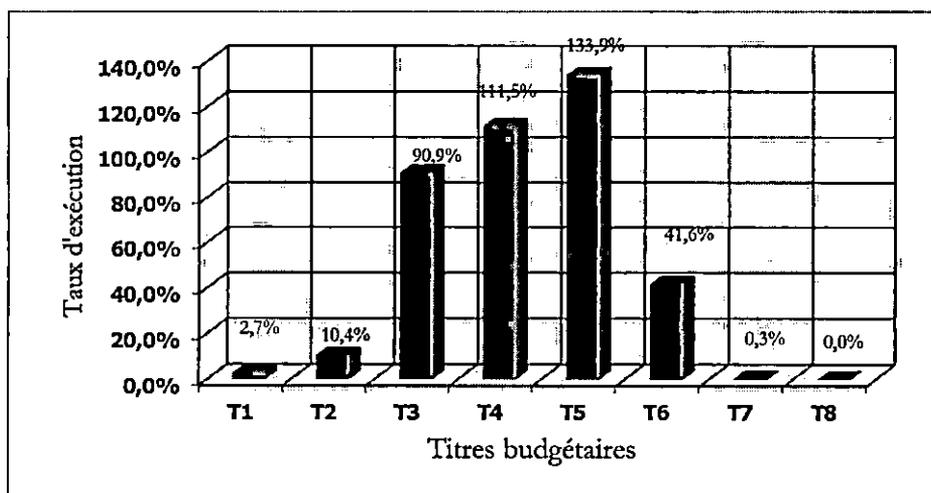
Code	Titre	Vote	Prévision Linéaire (4 mois)	Exécuté	Taux d'exécution	Structure d'exécution
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	1 146 860 486 729	382 286 828 910	10 172 260 018	2,7%	0,2%
2	FRAIS FINANCIERS	220 164 435 262	73 388 145 087	7 650 703 488	10,4%	0,2%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	8 738 794 334 098	2 912 931 444 699	2 647 052 317 816	90,9%	61,0%
4	BIENS ET MATERIELS	482 286 603 752	160 762 201 251	179 218 019 064	111,5%	4,1%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	1 130 836 771 220	376 945 590 407	504 610 825 324	133,9%	11,6%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	7 069 873 101 873	2 356 624 367 291	981 040 542 651	41,6%	22,6%
7	EQUIPEMENTS	12 754 038 925 771	4 251 346 308 590	13 062 599 550	0,3%	0,3%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	5 823 419 283 581	1 941 139 761 194		0,0%	0,0%
<b>Total</b>		<b>37 366 273 942 286</b>	<b>12 455 424 647 429</b>	<b>4 342 807 267 911</b>	<b>34,9%</b>	<b>100%</b>

- Dette publique en capital (T1) : 10.172.260.018 FC contre les prévisions linéaires de 382.286.828.910 FC, soit un taux d'exécution de 2,7% ;
- Frais financiers (T2) : 7.650.703.488 FC contre les prévisions linéaires de 73.388.145.087 FC, soit un taux d'exécution de 10,4% ;
- Dépenses de personnel (T3) : 2.647.052.317.816 FC contre les prévisions linéaires de 2.912.931.444.699 FC, soit un taux d'exécution de 90,9% ;
- Biens et matériels (T4) : 179.218.019.064 FC contre les prévisions linéaires de 160.762.201.251 FC, soit un taux d'exécution de 111,5% ;
- Dépenses de prestations (T5) : 504.610.825.324 FC contre les prévisions linéaires de 376.945.590.407 FC, soit un taux d'exécution de 133,9% ;

- **Transferts et interventions de l'Etat (T6) : 981.040.542.651 FC** contre les prévisions linéaires de 2.356.624.367.291 FC, soit un taux d'exécution de 41,6% ;
- **Equipements (T7) : 13.062.599.550 FC** contre les prévisions linéaires de 4.251.346.308.590 FC, soit un taux d'exécution de 0,3%.

Il sied de noter que les dépenses en construction, réfection, réhabilitation, addition d'ouvrage et édifice, acquisition immobilière ont été exécutées jusqu'à la phase de l'ordonnancement.

**Graphique n°2 : Exécution des dépenses par Titre budgétaire**



3. Le tableau ci-après renseigne les exécutions de dépense par *grande fonction* (GF) :

**Tableau 2 : Dépenses du budget général par grande fonction à fin avril 2024**

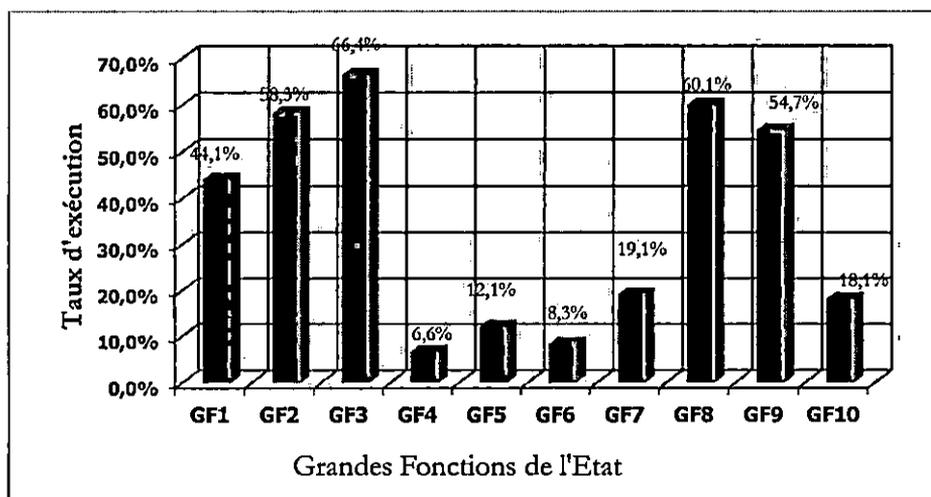
Code	Grande fonction	Voté	Prévision Linéaire (4 mois)	Exécuté	Taux d'exécution	Structure d'exécution
1	SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES	9 783 402 838 099	3 261 134 279 366	1 438 644 948 113	44,1%	33,1%
2	DEFENSE	2 537 409 297 058	845 803 099 019	492 842 081 062	58,3%	11,3%
3	ORDRE ET SECURITE PUBLICS	2 287 297 407 863	762 432 469 288	506 265 415 290	66,4%	11,7%
4	AFFAIRES ECONOMIQUES	8 632 584 450 532	2 877 528 150 177	191 084 591 022	6,6%	4,4%
5	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	327 111 945 614	109 037 315 205	13 173 862 226	12,1%	0,3%
6	LOGEMENT ET EQUIPEMENTS COLLECTIFS	628 978 595 976	209 659 531 992	17 395 873 312	8,3%	0,4%
7	SANTE	5 342 195 433 336	1 780 731 811 112	340 565 290 699	19,1%	7,8%
8	RELIGION, CULTURE, SPORTS ET LOISIRS	310 150 138 200	103 383 379 400	62 082 591 657	60,1%	1,4%
9	ENSEIGNEMENT	6 788 628 950 307	2 262 876 316 769	1 236 680 301 339	54,7%	28,5%
10	PROTECTION SOCIALE	728 514 885 300	242 838 295 100	44 072 313 180	18,1%	1,0%
	<b>Total</b>	<b>37 366 273 942 286</b>	<b>12 455 424 647 429</b>	<b>4 342 807 267 911</b>	<b>34,9%</b>	<b>100%</b>

- **Services généraux des Administrations publiques (GF1) : 1.438.644.948.113 FC** contre les prévisions linéaires de 3.261.134.279.366 FC, soit un taux d'exécution de 44,1% ;
- **Défense (GF2) : 492.842.081.062 FC** contre les prévisions linéaires 845.803.099.019 FC, soit un taux d'exécution de 58,3% ;
- **Ordre et sécurité publics (GF3) : 506.265.415.290 FC** contre les prévisions linéaires de 762.432.469.288 FC, soit un taux d'exécution de 66,4% ;

*Sp2*

- Affaires économiques (GF4) : 191.084.591.022 FC contre les prévisions linéaires de 2.877.528.150.177 FC, soit un taux d'exécution de 6,6% ;
- Protection de l'environnement (GF5) : 13.173.862.226 FC contre les prévisions linéaires de 109.037.315.205 FC, soit un taux d'exécution de 12,1% ;
- Logement et équipements collectifs (GF6) : 17.395.873.312 FC contre les prévisions linéaires de 209.659.531.992 FC, soit un taux d'exécution de 8,3% ;
- Santé (GF7) : 340.565.290.699 FC contre les prévisions linéaires de 1.780.731.811.112 FC, soit un taux d'exécution de 19,1% ;
- Religion, culture, sports et loisirs (GF8) : 62.082.591.667 FC contre les prévisions linéaires de 103.383.379.400 FC, soit un taux d'exécution de 60,1% ;
- Enseignement (GF9) : 1.236.680.301.339 FC contre les prévisions linéaires de 2.262.876.316.769 FC, soit un taux d'exécution de 54,7% ;
- Protection sociale (GF10) : 44.072.313.180 FC contre les prévisions linéaires de 242.838.295.100 FC, soit un taux d'exécution de 18,1%.

**Graphique n°3 : Exécution des dépenses par Grande fonction de l'Etat**



4. Les détails sur l'exécution de dépenses du budget général par *rubrique budgétaire* (RB) sont repris dans le tableau ci-dessous :

*GF*

Tableau 2 : Dépenses du budget général par rubrique à fin avril 2024

Code	Rubrique	Vote	Prévision Linéaire (4 mois)	Exécuté	Taux d'exécution (%)	Structure d'exécution (%)
1	Bourse d'Études	10 000 000 000	3 333 333 333		0,0%	0,0%
2	Charges Communes	290 992 034 288	96 997 344 763	40 079 129 223	41,3%	0,9%
3	Contrepartie des Projets	100 978 000 000	33 659 333 333	13 062 599 550	38,8%	0,3%
4	Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres	820 000 000 000	273 333 333 333		0,0%	0,0%
5	Dette Publique	1 146 860 486 729	382 286 828 910	10 172 260 018	2,7%	0,2%
6	Financement des Réformes	75 000 000 000	25 000 000 000	82 906 006 993	331,6%	1,9%
7	Fonctionnement des Institutions	1 451 432 383 322	483 810 794 441	298 277 245 419	61,7%	6,9%
8	Fonctionnement des Ministères	2 212 474 615 407	737 491 538 469	729 179 171 899	98,9%	16,8%
9	Fonds de Péréquation	1 957 558 208 134	652 519 402 711		0,0%	0,0%
10	Frais Financiers	220 164 435 262	73 388 145 087	7 650 703 488	10,4%	0,2%
11	Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques	1 213 593 041 484	404 531 013 828	163 404 607 352	40,4%	3,8%
12	Investissements sur Ressources Extérieures	11 446 365 603 707	3 815 455 201 236		0,0%	0,0%
13	Investissements sur Ressources Propres	1 696 017 733 150	565 339 244 383		0,0%	0,0%
14	Investissements sur Transfert aux Provinces Et ETD	3 374 121 166 780	1 124 707 055 593		0,0%	0,0%
15	Mise à la Retraite	270 211 249 514	90 070 416 505	30 390 978 166	33,7%	0,7%
16	Rémunérations	8 125 021 236 950	2 708 340 412 317	2 586 151 565 776	95,5%	59,6%
17	Rétrocession aux Régies Financières	1 367 124 995 389	455 708 331 796	380 233 166 696	83,4%	8,8%
18	Subventions aux Organismes Auxiliaires	343 650 000 000	114 550 000 000	1 049 833 330	0,9%	0,0%
19	Subventions aux Services Déconcentrés	22 750 000 000	7 583 333 333		0,0%	0,0%
20	Subventions aux Services Ex-BPO	30 480 000 000	10 160 000 000	250 000 000	2,5%	0,0%
21	Transfert aux Provinces et ETD (Fonctionnement)	906 327 796 425	302 109 265 475		0,0%	0,0%
22	TVA Remboursable	285 150 955 746	95 050 318 582		0,0%	0,0%
<b>Total</b>		<b>37 366 273 942 286</b>	<b>12 455 424 647 429</b>	<b>4 342 807 267 911</b>	<b>34,9%</b>	<b>100%</b>

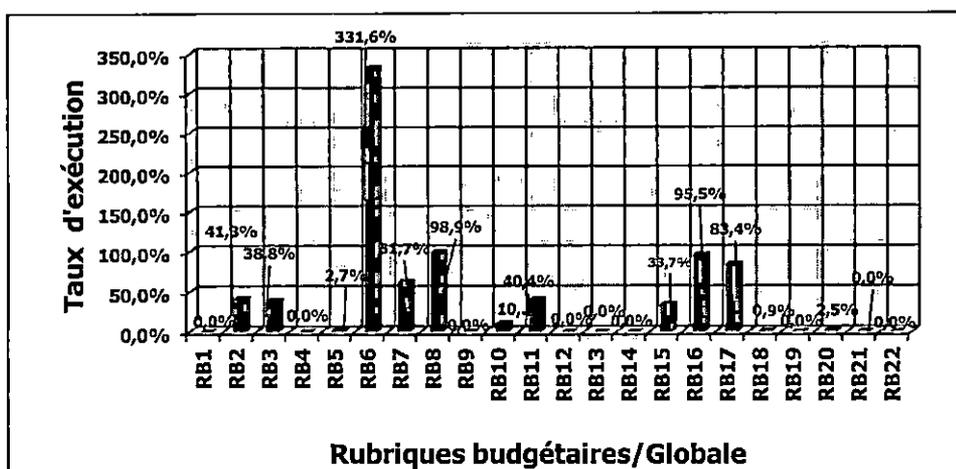
- **Charges communes (RB2) : 40.079.129.223 FC** contre les prévisions linéaires de 96.997.344.763 FC, soit un taux d'exécution de 41,3%. Il s'agit principalement de dépenses exécutées pour le carburant (11.881.527.140 FC), les diverses commissions bancaires (24.451.603.264 FC) et les frais médicaux et pharmaceutiques (3.745.998.819 FC) ;
- **Contrepartie des projets (RB3) : 13.062.599.550 FC** contre les prévisions linéaires de 33.659.333.333 FC, soit un taux d'exécution de 38,8% ;
- **Dette publique (RB5) : 10.172.260.018 FC** contre les prévisions linéaires de 382.286.828.910 FC, soit un taux d'exécution de 2,7% essentiellement sur la dette envers le Club de Kinshasa pour un montant de 7.894.500.191 FC et de la dette Multilatérale pour un montant de 2.277.759.826 FC ;
- **Financement des réformes (RB6) : 82.906.006.993 FC** contre les prévisions linéaires de 25.000.000.000 FC, soit un taux d'exécution de 331,6% pour diverses réformes menées dans le pays notamment celle de l'administration publique et des finances publiques au profit du 'COREF' à hauteur de 7.620.971.104 FC ;
- **Fonctionnement des Institutions (RB7) : 298.277.245.419 FC** contre les prévisions linéaires de 483.810.794.441 FC, soit un taux d'exécution de 61,7% pour une enveloppe de 4.760.103.024 FC de frais d'installation en faveur des membres de la nouvelle législature, 27.812.893.904 FC pour les différents fonctionnements courants, 197.595.764.232 FC pour le fonds spécial d'intervention et 14.447.209.465 FC en faveur de frais secret de recherche ;

pour les différents fonctionnements courants, 197.595.764.232 FC pour le fonds spécial d'intervention et 14.447.209.465 FC en faveur de frais secret de recherche ;

- **Fonctionnement des Ministères (RB8) :** 729.179.171.899 FC contre les prévisions linéaires de 737.491.538.469 FC, soit un taux d'exécution de 98,9% au profit du fonds spécial d'intervention avec une enveloppe de 185.581.216.756 FC, frais secret de recherche pour une somme de 182.481.719.559 FC et des différents transferts aux ambassades et postes consulaires à hauteur de 13.240.449.483 FC ;
- **Frais financiers (RB10) :** 7.650.703.488 FC contre les prévisions linéaires de 73.388.145.087 FC, soit un taux d'exécution de 10,4%. Il s'agit des intérêts produits par le club de Kinshasa (2.689.278.334 FC) et la dette multilatérale (4.961.425.154 FC) ;
- **Interventions économiques, sociales, culturelles et scientifiques (RB11) :** 163.404.607.352 FC contre les prévisions linéaires de 404.531.013.828 FC, soit un taux d'exécution de 40,4% Pour la diplomatie congolaise (4.566.884.064 FC), 1.474.588.179 FC pour les établissements d'enseignement universitaire et un montant de 98.188.594.521 FC pour la cnsap ;
- **Mise à la retraite (RB15) :** 30.390.978.166 FC contre les prévisions linéaires de 90.070.416.505 FC, soit un taux d'exécution de 33,7% au profit de la pension de retraite et rente des agents et fonctionnaires de l'Etat ;
- **Rémunérations (RB16) :** les rémunérations payées à fin avril se sont chiffrées à 2.586.151.565 776 FC contre une prévision linéaire de 2.708.340.412.317 FC, soit un taux d'exécution de 95,5%. Il est à noter que ces rémunérations représentent 59,6% des dépenses du budget général exécutées ;
- **Rétrocession aux Administrations financières (RB17) :** 380.233.166.696 FC contre les prévisions linéaires de 455.708.331.796 FC, soit un taux d'exécution de 83,4% ;
- **Subventions aux organismes auxiliaires (RB18) :** la subvention aux budgets annexes, au mois d'avril, a été exécutée au montant de 1.049.833.330 FC contre une prévision linéaire de 114.550.000.000 FC, soit un taux d'exécution de 0,9% ;
- **Subventions aux services ex-BPO (RB20) :** 250.000.000 FC contre les prévisions linéaires de 10.160.000.000 FC, soit un taux d'exécution de 2,5%

Pour cette période, les rubriques bourse d'étude (RB1), Dépenses exceptionnelles sur ressources propres (RB4), Fonds de péréquation (RB9), Investissements sur ressources extérieures (RB12), Investissements sur ressources propres (RB13), Investissements sur transfert aux provinces et ETD (RB14), Subvention aux Services Déconcentrés (R19), Transfert aux Provinces et ETD (RB21) et la TVA remboursable (RB22) n'ont pas été exécutées.

Graphique n°4 : Exécution par rubrique budgétaire/Globale



5. Les *Charges transférées en Provinces et ETD* (40%) ont connu une exécution de 962.480.876.223 FC, contre les prévisions linéaires de 2.475.367.095.531 FC, soit un taux d'exécution de 38,9%.

En ce qui concerne ce mois, seule la rubrique Rémunération a été exécutée à la hauteur de 962.480.876.223 FC contre les prévisions linéaires de 1.048.550.774.463 FC, soit un taux d'exécution de 91,8% ;

6. Les dépenses sociales retenues dans la loi de finances 2024, correspondant au critère des *dépenses de lutte contre la pauvreté* (DLCP), indiquent un niveau de 1.379.573.525.731 FC, contre les prévisions linéaires de 4.507.367.749.320 FC, soit un taux d'exécution de 30,6%.

Le tableau ci-dessus renseigne les détails de l'exécution de dépenses de la lutte contre la pauvreté (DLCP) par rubrique budgétaire.

Tableau 3 : Dépenses de la lutte contre la pauvreté à fin avril 2024

Code	Rubrique	Voté	Prévision Linéaire (4 mois)	Exécuté	Taux d'exécution	Structure d'exécution
1	Charges Communes	104 826 344 788	34 942 114 929	3 745 998 819	10,7%	0,3%
2	Contrepartie des Projets	16 098 214 922	5 366 071 641		0,0%	0,0%
3	Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres	40 000 000 000	13 333 333 333		0,0%	0,0%
4	Financement des Réformes	6 056 470 250	2 018 823 417		0,0%	0,0%
5	Fonctionnement des Institutions	202 095 680 546	67 365 226 849	48 532 265 469	72,0%	3,5%
6	Fonctionnement des Ministères	247 457 613 862	82 485 871 287	5 187 098 523	6,3%	0,4%
7	Fonds de Péréquation	924 554 874 163	308 184 958 054		0,0%	0,0%
8	Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques	401 436 723 890	133 812 241 297	31 647 636 657	23,7%	2,3%
9	Investissements sur Ressources Extérieures	4 079 136 751 589	1 359 712 250 530		0,0%	0,0%
10	Investissements sur Ressources Propres	357 491 775 297	119 163 925 099		0,0%	0,0%
11	Investissements sur Transfert aux Provinces Et ETD	2 809 849 709 242	936 616 569 747		0,0%	0,0%
12	Rémunérations	4 247 343 487 418	1 415 781 162 473	1 290 210 526 263	91,1%	93,5%
13	Subventions aux Organismes Auxiliaires	74 171 963 063	24 723 987 688		0,0%	0,0%
14	Subventions aux Services Déconcentrés	3 571 231 839	1 190 410 613		0,0%	0,0%
15	Subventions aux Services Ex-BPO	5 594 909 510	1 864 969 837	250 000 000	13,4%	0,0%
16	Transfert aux Provinces et ETD (Fonctionnement)	2 417 497 582	805 832 527		0,0%	0,0%
Total		13 522 103 247 961	4 507 367 749 320	1 379 573 525 731	30,6%	100%

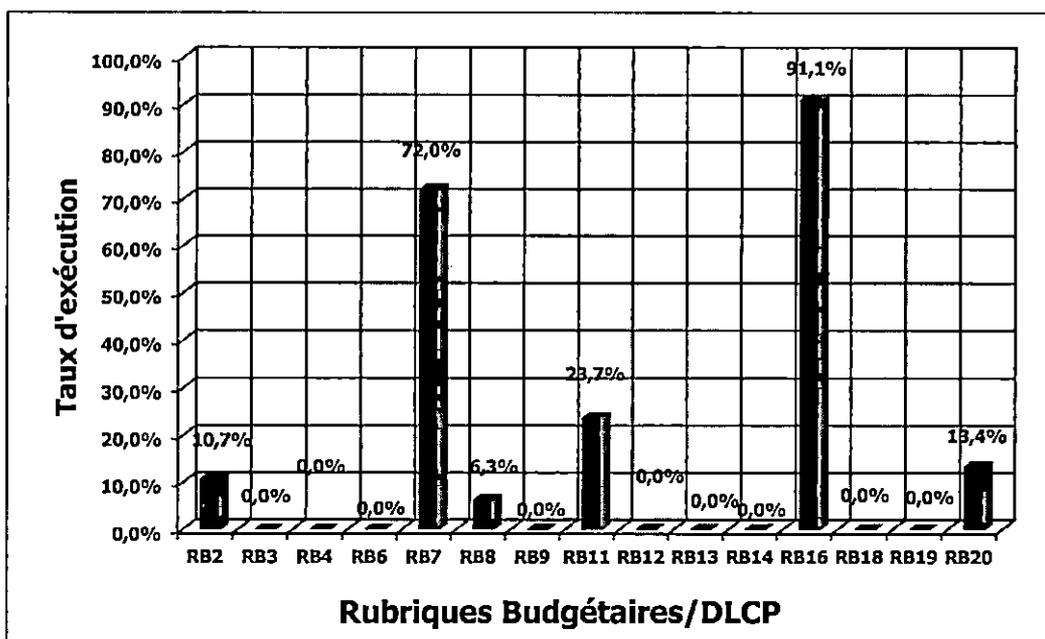
- Charges communes (RB2) : 3.745.998.819 FC contre les prévisions linéaires de 34.942.114.929 FC, soit un taux d'exécution de 10,7% ;

*Handwritten signature*

- **Fonctionnement des Institutions (RB7) :** 48.532.265.469 FC contre les prévisions linéaires de 67.365.226.849 FC, soit un taux d'exécution de 72,0% ;
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) :** 5.187.098.523 FC contre les prévisions linéaires de 82.485.871.287 FC, soit un taux d'exécution de 6,3% ;
- **Interventions économiques, sociales, culturelles et scientifiques (RB11) :** 31.647.636.657 FC contre les prévisions linéaires de 133.812.241.297 FC, soit un taux d'exécution de 23,7% ;
- **Rémunérations (RB16) :** 1.290.210.526.263 FC contre les prévisions linéaires de 1.415.781.162.473 FC, soit un taux d'exécution de 91,1% ;
- **Subventions aux Services ex-BPO (RB20) :** 250 000 000 FC contre les prévisions linéaires de 1.864.969.837 FC, soit un taux d'exécution de 13,4%.

Signalons que pour cette période, la rubrique **Contrepartie des projets (RB3)**, **Dépenses exceptionnelles sur ressources propres (RB4)**, **Financement des réformes (RB6)**, **Fonds de péréquation (RB9)**, **Investissements sur ressources extérieures (RB12)**, **Investissements sur ressources propres (RB13)**, **Investissements sur transfert aux Provinces et ETD (RB14)** , **Subventions aux organismes auxiliaires (RB18)**, **Subventions aux Services Déconcentrés (R19)** et le **Transfert aux provinces et ETD (fonctionnement) (RB21)** n'ont connu aucun paiement.

*Graphique n°5 : Exécution 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 de dossiers et en valeur sont affichées dans les tableaux 1 et 2.

*Handwritten signature*

**Tableau n°1 : Nombre de dossiers de dépenses globales par étape de la Chaîne**

Code	Titre	Engagé 1	Liquidé 2	Ordonné 3	Payé 4	Structure	Taux (4/1)
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	15	14	14	7	0,0%	46,7%
2	FRAIS FINANCIERS	45	45	45	19	0,0%	42,2%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	41 527	41 520	41 379	41 210	75,0%	99,2%
4	BIENS ET MATERIELS	681	680	600	360	0,7%	52,9%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	11 540	11 537	11 395	11 169	20,3%	96,8%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	2 982	2 981	2 402	2 163	3,9%	72,5%
7	EQUIPEMENTS	19	19	10	1	0,0%	5,3%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	2	2	1		0,0%	0,0%
<b>Total</b>		<b>56 811</b>	<b>56 798</b>	<b>55 846</b>	<b>54 929</b>	<b>100%</b>	<b>96,7%</b>

Après étude des données du tableau n°1, la grande partie des dépenses de l'Etat pour cette période a été effectuée en faveur des dépenses de personnel.

Les investissements (équipements et construction, réfection et réhabilitation) représentent 0,0% en moyenne des dossiers payés. Un effort devra être fourni pour renverser cette tendance, afin de permettre l'exécution des investissements, facteur de croissance et du développement.

**Tableau n°2 : Exécution des dépenses globales par étape de la Chaîne de la dépense en valeur et leur taux de fluidité**

Code	Titre	Crédit Voté	Engagement		Liquidation		Ordonnement		Payé	
			Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	1 146 860 486 729	35 244 038 201	3,1%	35 244 038 201	100,0%	29 685 485 201	84,2%	10 172 260 018	34,3%
2	FRAIS FINANCIERS	220 164 435 262	28 953 022 780	13,2%	28 953 022 780	100,0%	28 953 022 780	100,0%	7 650 703 488	26,4%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	8 738 794 334 098	2 745 992 638 778	31,4%	2 745 992 638 778	100,0%	2 729 713 508 071	99,4%	2 647 052 317 816	97,0%
4	BIENS ET MATERIELS	482 286 603 752	238 425 154 189	49,4%	237 992 030 563	99,8%	210 258 041 240	88,3%	179 218 019 064	85,2%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	1 130 836 771 220	833 506 649 577	73,7%	832 027 252 909	99,8%	707 878 789 346	85,1%	504 610 825 324	71,3%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	7 069 873 101 873	2 070 865 389 242	29,3%	2 069 922 614 779	100,0%	1 315 001 095 422	63,5%	981 040 542 651	74,6%
7	EQUIPEMENTS	12 754 038 925 771	67 827 600 376	0,5%	67 827 600 376	100,0%	30 760 053 701	45,4%	13 062 599 550	42,5%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	5 823 419 283 581	5 183 971 165	0,1%	5 183 971 165	100,0%	430 187 358	8,3%		0,0%
<b>Total</b>		<b>37 366 273 942 286</b>	<b>6 025 998 464 308</b>	<b>16,1%</b>	<b>6 023 143 169 550</b>	<b>100,0%</b>	<b>5 052 680 183 118</b>	<b>83,9%</b>	<b>4 342 807 257 911</b>	<b>86,0%</b>

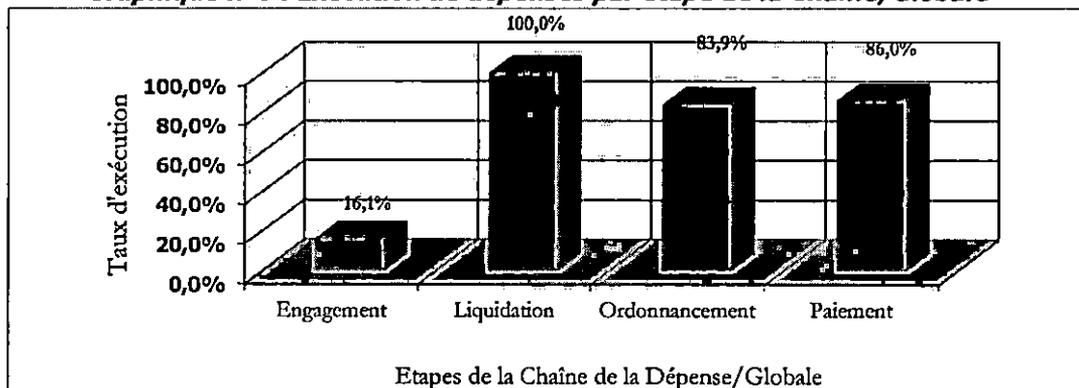
(T.F.) = Taux de fluidité d'une étape à une autre en %.

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

- Engagement : 6.025.998.464.308 FC, contre les prévisions linéaires de 12 455 424 647 429 FC, soit un taux global de fluidité de 16,1% ;
- Liquidation : 6.023.143.169.550 FC dégageant un taux global de fluidité de 100,0% par rapport aux engagements ;

- **Ordonnancement** : 5.052.680.183.118 FC, renseignant un taux global de fluidité de 83,9% par rapport aux liquidations ;
- **Paiement** : 4.342.807.267.911 FC indiquant un taux global de fluidité de 86,0% par rapport aux ordonnancements.

**Graphique n°6 : Exécution 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 :

**Tableau n°3 : Volume de dossiers de dépenses LCP par étape de la Chaîne.**

Code	Titre	Engagé	Liquidé	Ordonné	Payé	Structure
3	DEPENSES DE PERSONNEL	19 262	19 262	19 262	19 254	94,8%
4	BIENS ET MATERIELS	81	81	79	42	0,2%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	114	114	103	51	0,3%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	1 100	1 100	1 046	969	4,8%
7	EQUIPEMENTS	11	11	8		0,0%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	2	2	1		0,0%
<b>Total</b>		<b>20 570</b>	<b>20 570</b>	<b>20 499</b>	<b>20 316</b>	<b>100,0%</b>

Du tableau n° 3 ci-dessus, il se dégage que les DLCP sont plus orientées vers les dépenses du personnel.

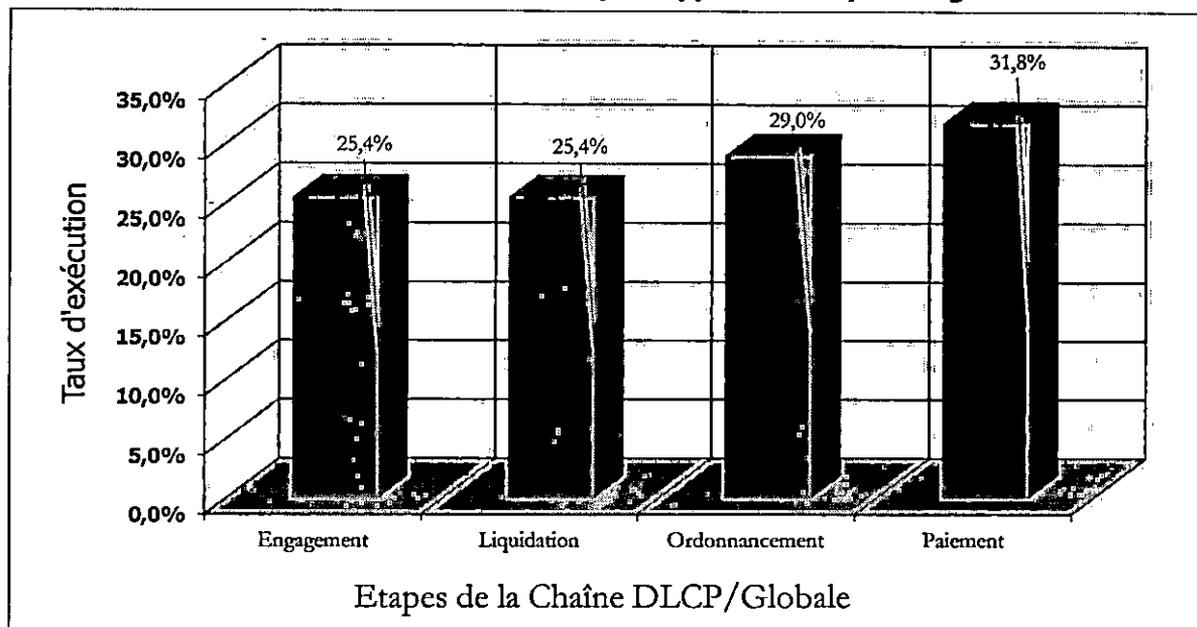
*SP*

**Tableau n°4 : Exécution en valeur de dépenses LCP par étape de la Chaîne**

Code	Titre	Crédit Voté	Engagement		Liquidation		Ordonnancement		Paiement	
			Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
3	DEPENSES DE PERSONNEL	4 321 230 615 255	1 299 310 240 269	30,1%	1 299 310 240 269	100,0%	1 299 310 240 269	100,0%	1 295 993 664 162	99,7%
4	BIENS ET MATERIELS	85 322 240 615	14 528 187 337	17,0%	14 528 187 337	100,0%	14 328 187 337	98,6%	10 909 502 337	76,1%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	248 155 667 385	21 342 188 713	8,6%	21 342 188 713	100,0%	16 444 889 317	77,1%	8 574 357 827	52,1%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	677 845 901 911	175 826 033 999	25,9%	174 883 259 536	99,5%	130 197 214 495	74,4%	64 096 001 405	49,2%
7	EQUIPEMENTS	4 313 446 291 559	17 030 230 671	0,4%	17 030 230 671	100,0%	4 080 711 211	24,0%		0,0%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	3 876 102 531 236	5 183 971 165	0,1%	5 183 971 165	100,0%	430 187 358	8,3%		0,0%
<b>Total</b>		<b>13 522 103 247 961</b>	<b>1 533 220 852 154</b>	<b>11,3%</b>	<b>1 532 278 077 691</b>	<b>99,9%</b>	<b>1 464 791 429 987</b>	<b>95,6%</b>	<b>1 379 573 525 731</b>	<b>94,2%</b>

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

- **Engagement** : 1.533.220.852.154 FC, soit un taux de 25,4% par rapport aux engagements globaux ;
- **Liquidation** : 1.532.278.077.691 FC, soit un taux de 25,4% par rapport aux liquidations globales ;
- **Ordonnancement** : 1.464.791.429.987 FC, soit un taux de 29,0% par rapport aux ordonnancements globaux ;
- **Paiement** : 1.379.573.525.731 FC, soit un taux de 31,8% par rapport aux transferts globaux.

**Graphique n°7 : Exécution par étape des DLCP par rapport aux dépenses globales**

SP

### III. Programme de Développement local à la base de 145 territoires

#### a. Brève présentation du programme PDL-145 T

La République Démocratique du Congo s'est résolue d'étendre son développement à travers tout son territoire national par un grand projet ayant une vision élargie de développement à la base initié par le Président de la République Démocratique du Congo intitulé « **Programme de Développement Local de 145 Territoires** » **PDL-145T** en sigle. Ce projet vise principalement à combattre la pauvreté et les inégalités sociales dans les différents milieux de vie de la population congolaise à travers la réduction des inégalités, la redynamisation des activités économiques locales, la transformation des conditions et du cadre de vie dans les zones jusque-là mal desservies par les infrastructures et services sociaux de base.

La mise en œuvre de **PDL-145T** qui bénéficie des financements du Trésor public et des contributions des partenaires au développement (PTFs) est exécutée par les trois agences, à savoir : le Bureau Central de Coordination (**BCECO**), la Cellule des Financements en faveur des Etats Fragiles (**CFEF**) et le Programme des Nations Unies pour le Développement (**PNUD**).

Au 31 décembre 2022, le Gouvernement a lancé le démarrage de deux volets du **PDL-145T**, à savoir :

- Composante 1 : Construction des écoles, centres de santé et bâtiments administratifs ;
- Composante 2 : Réhabilitation et entretien des routes de desserte agricole.

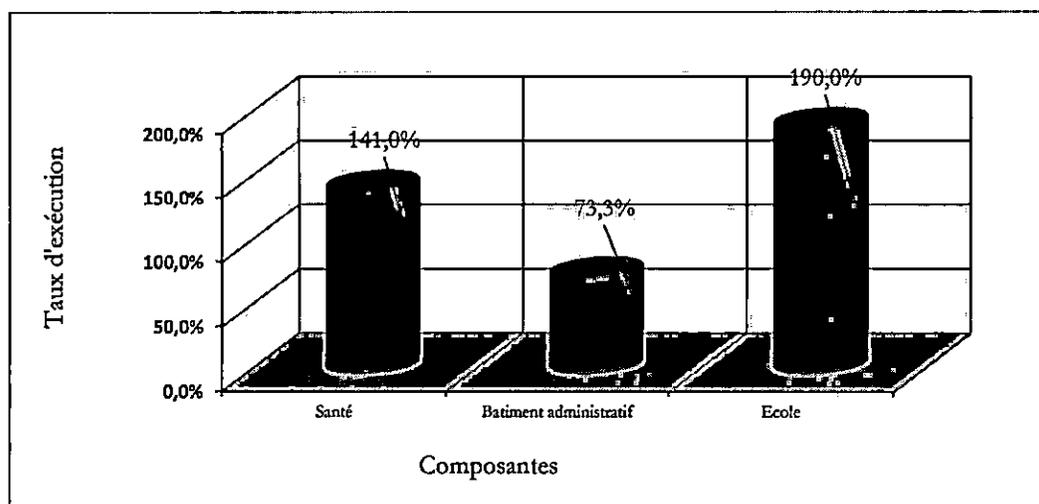
A ce jour, le niveau d'exécution connaît un progrès significatif dans la première composante.

#### b. Synthèse sur les exécutions de PDL-145 T

Au deuxième trimestre 2023, les projets **PDL-145T** ont été exécutés à hauteur de **266.459.352.909 FC**, soit **44,8%** par rapport aux prévisions linéaires de **594.460.292.338 FC** de l'ensemble de projets **PDL-145T** et de **129,1%** contre les prévisions linéaires de **206.350.967.622 FC** liés uniquement aux projets de construction d'écoles, de centres de santé et bâtiments administratifs.

- Construction de centres de santé : **74.607.522.600 FC** contre les prévisions linéaires de **52.898.299.595 FC**, soit un taux d'exécution de **141,0 %**.
- Construction d'écoles : **129.294.821.416 FC** contre les prévisions linéaires de **68.062.002.797 FC**, soit un taux d'exécution de **190,0%**.
- Construction de bâtiments administratifs : **62.557.008.893 FC** contre les prévisions linéaires de **85.390.665.230 FC**, soit un taux d'exécution de **73,3 %**.

Graph. n°8 : Exécution de la composante 1



**NB :** Par ailleurs, il sied de signaler que les données PDL-145T au troisième trimestre 2023 sont en cours de traitement. En outre, ce programme, comptant dans la vision de son Excellence Monsieur le Président de la République, parmi les acquis phares du quinquennat antérieur, a reçu le crédit d'un montant de 691.103.495.940 FC dans la loi de finances 2024.

#### IV. OBSERVATION

Il importe de rappeler à tous les acteurs de la chaîne de la dépense que la Direction Générale du Trésor et de la Comptabilité Publique (DGTCP) devra capter les avis de débits tels que lui a envoyé par la Banque Centrale du Congo (BCC). Cela permettra à la DGPPB qui a en charge le suivi statistique de l'exécution du Budget, de produire des ESB exhaustifs et crédibles dans les délais.

#### V. RECOMMANDATIONS

Au cours de la réunion du 13 octobre 2023 sur la conciliation des chiffres entre l'ESB et le TOFE/PTR, réunissant tous les intervenants dans la chaîne de la dépense, il se dégage les points ci-dessous :

- la production des ESB et leur affichage est un engagement du Gouvernement de la République Démocratique du Congo et une exigence des Partenaires Techniques et Financiers, le respect du Manuel des procédures et du circuit de la dépense publique, le captage régulier des informations des dépenses effectuées sur ressources extérieures, dans le délai, conformément à l'Arrêté interministériel (Finances-Budget-Plan) portant réglementation du circuit d'information sur les ressources extérieures, en vue de permettre l'exhaustivité des statistiques de l'exécution de dépenses et leur reflet dans les ESB ;
- la mise en place d'un environnement test par la CII pour résoudre le problème de réception systématique des avis de débit dans la chaîne de la dépense ;
- le respect du calendrier de transmission des encaissements et des décaissements du Trésor à la DGPPB convenu en date du 04 octobre 2021 entre la DGPPB et la DGTCP pour permettre à la DGPPB de résorber cet écart et de produire les ESB conciliés ;

*JK*

- la transmission régulière par les agences (CFEF, BCECO, PNUD), de l'exécution de dépenses de **PDL-145T** pour leur intégration dans la chaîne de la dépense afin d'être comptabilisé dans les **ESB**.

Fait à Kinshasa, le 25 MAI 2024

Rolly LENGU MBEMBO

Directeur Général

