



MINISTÈRE DU BUDGET
SECRETARIAT GÉNÉRAL

Direction Générale des Politiques et Programmation Budgétaire

N° 057/dsp /DGPPB/BUDGET/2024

Kinshasa, le 15 MARS 2024

Transmis copie pour information à :

- Son Excellence Monsieur le Ministre d'Etat, Ministre du Budget ;
- Son Excellence Monsieur le Ministre des Finances ;
- Son Excellence Monsieur le Vice-Ministre du Budget ;
- Madame le Gouverneur de la Banque Centrale du Congo ;
- Monsieur le Secrétaire Général au Budget ;
- Monsieur le Représentant Résident du Fonds Monétaire International ;
- Monsieur le Directeur des Opérations de la Banque Mondiale ;
- Monsieur le Directeur Général du Trésor et de la Comptabilité Publique ;
- Monsieur le Coordonnateur du CTR ;
- Monsieur le Directeur-Chef de Service du Contrôle Budgétaire ;
- Monsieur le Directeur-Chef de Service de la Coordination Informatique Interministérielle.

(Tous) à Kinshasa/Gombe.

Objet : Affichage des ESB provisoires
à fin janvier et à fin février 2024.

**A Monsieur le Directeur-Chef de Service des Archives,
Nouvelles Technologies de l'Information et de la
Communication
à Kinshasa/Gombe.**

Monsieur le Directeur,

Par la présente, je vous transmets en soft, pour affichage sur le site web du Ministère du Budget, les états de suivi budgétaire provisoires à fin janvier et à fin février 2024 commentés par deux rapports succincts. Ces ESB renseignent des niveaux globaux des dépenses exécutées à fin janvier à hauteur de **829,0 milliards FC** contre les prévisions linéaires de **3.113,9 milliards FC**, soit un taux d'exécution de **26,6%**, et à fin février de **1.816,3 milliards** contre les prévisions de **6.227,7 milliards** soit un taux d'exécution de **29,2%**.

A fin janvier, les différentes étapes de l'exécution de la dépense renseignent les statistiques globales ci-après :

- **Engagement** : 2.938.799.655.529 FC, soit **94,4%** des prévisions linéaires ;
- **Liquidation** : 2.666.492.096.191 FC, soit **90,7%** des engagements ;
- **Ordonnancement** : 829.000.211.070 FC, soit **31,1%** des liquidations ;
- **Païement** : 829.000.211.070 FC, soit **100,0%** des ordonnancements.

comme suit :

- **Engagement** : 1.138.658.695.987 FC, soit **38,7%** des engagements globaux ;
- **Liquidation** : 1.133.207.126.521 FC, soit **42,5%** des liquidations globales ;

- Ordonnancement : 376.478.765.507 FC, soit 45,4% des ordonnancements globaux ;
- Paiement : 376.478.765.507 FC, soit 45,4% des paiements globaux.

A fin février, les différentes étapes de l'exécution de la dépense renseignent les statistiques globales ci-après :

- Engagement : 3.834.441.068.093 FC, soit 61,6% des prévisions ;
- Liquidation : 3.829.034.901.722 FC, soit 99,9% des engagements ;
- Ordonnancement : 2.279.755.958.732 FC, soit 59,5% des liquidations ;
- Paiement : 1.816.325.928.767 FC, soit 79,7% des ordonnancements.

Les dépenses de lutte contre la pauvreté y relatives ont été exécutées comme suit :

- Engagement : 1.191.235.784.149 FC, soit 31,1% des engagements globaux ;
- Liquidation : 1.191.085.784.149 FC, soit 31,1% des liquidations globales ;
- Ordonnancement : 773.415.365.153 FC, soit 33,9% des ordonnancements globaux ;
- Paiement : 764.161.815.269 FC, soit 42,1% des paiements globaux.

Veillez agréer, **Monsieur le Directeur**, l'expression de ma considération distinguée.



Rolly LENGO MBEMBO

Directeur Général

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 2024 (SITUATION PROVISOIRE)

Les présents commentaires portent sur les Etats de Suivi Budgétaire (ESB) à fin février 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

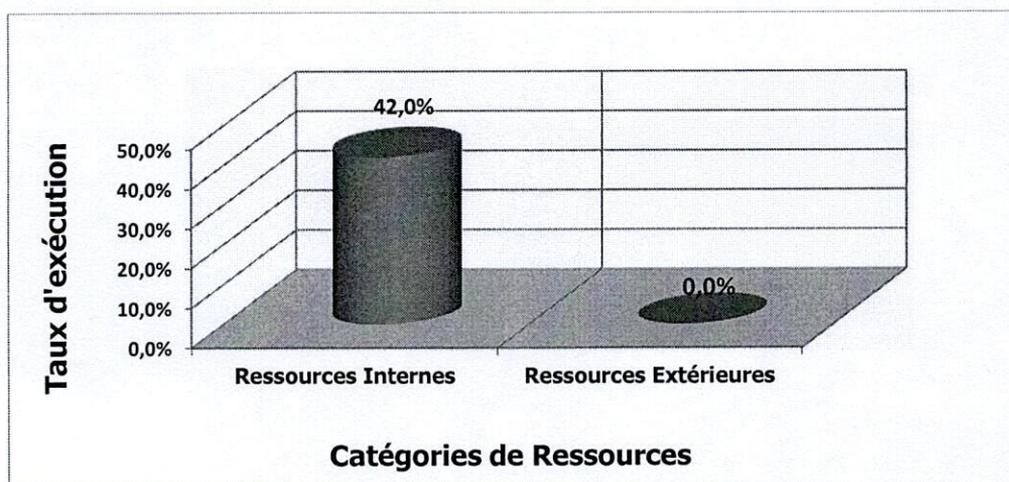
Les Etats de Suivi Budgétaire provisoires à fin février 2024 renseignent un niveau global d'exécution des dépenses de l'ordre de **1.816.325.928.767 FC** contre les prévisions linéaires de **6.227.712.323.714 FC**, soit un taux d'exécution de **29,2%**.

Les dépenses sur **ressources internes** ont été exécutées à hauteur de **1.816.325.928.767 FC**, contre les prévisions linéaires de **4.319.984.723.096 FC**, soit un taux d'exécution de **42,0%**.

Par contre, 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 février 2024 a porté sur :
 - l'acquisition d'équipements et matériels performants de la nouvelle technologie informatique mixte sans-fil pour les 25 provinces ;
 - l'acquisition d'équipement et la mise en œuvre d'un réseau intranet pour les 25 provinces ;

JH

- le paiement pour les transports et manutentions de cinq containers des matériels et équipements médicaux offerts par le projet CURE et AWAKENING AFRICA ;
- la maintenance de la centrale hydroélectrique de KAKOBOLA ;
- le paiement relatif à la supervision des activités de reconversion socio-économique dans l'agrobusiness de 10.552 parents et 8.556 jeunes bénéficiaires ;
- l'acquisition de 5 tracteurs CASEHI (lot 1) ;
- l'acquisition de 5 semoirs à 6 rangs plus pulvérisateurs (lot 5) ;
- l'acquisition de 5 remorqueurs de 5 tonnes (lot4).

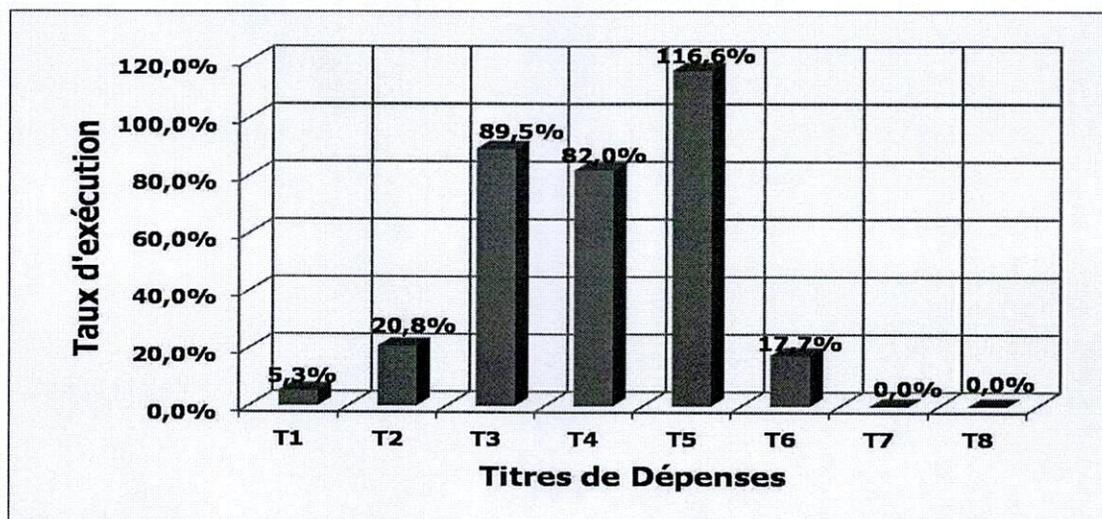
2. Les exécutions de dépenses du budget général par *titre (T)* sont reprises dans le tableau ci-après :

Tableau 1 : Dépenses du budget général par titre à fin février 2024

Titre		Voté	Prév. Linéaire (2 mois)	Exécution	Tx.d' exéc.	Structure exéc.
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	1 146 860 486 729	191 143 414 455	10 172 260 018	5,3	0,6
2	FRAIS FINANCIERS	220 164 435 262	36 694 072 544	7 650 703 488	20,8	0,4
3	DEPENSES DE PERSONNEL	8 740 544 334 098	1 456 757 389 016	1 303 821 716 029	89,5	71,8
4	BIENS ET MATERIELS	484 886 603 752	80 814 433 959	66 291 040 806	82,0	3,6
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	1 130 836 771 220	188 472 795 203	219 779 390 139	116,6	12,1
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	7 065 523 101 873	1 177 587 183 645	208 610 818 288	17,7	11,5
7	EQUIPEMENTS	12 754 038 925 771	2 125 673 154 295		0,0	0,0
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	5 823 419 283 581	970 569 880 597		0,0	0,0
Total général		37 366 273 942 286	6 227 712 323 714	1 816 325 928 767	29,2	100,0

- **Dette publique en capital (T1) : 10.172.260.018 FC** contre les prévisions linéaires de **191.143.414.455 FC**, soit un taux d'exécution de **5,3%** ;
- **Frais financiers (T2) : 7.650.703.488 FC** contre les prévisions linéaires de **36.694.072.544 FC**, soit un taux d'exécution de **20,8%** ;
- **Dépenses de personnel (T3) : 1.303.821.716.029 FC** contre les prévisions linéaires de **1.456.757.389.016 FC**, soit un taux d'exécution de **89,5%** ;
- **Biens et matériels (T4) : 66.291.040.806 FC** contre les prévisions linéaires de **80.814.433.959 FC**, soit un taux d'exécution de **82%** ;
- **Dépenses de prestations (T5) : 219.779.390.139 FC** contre les prévisions linéaires de **188.472.795.203 FC**, soit un taux d'exécution de **116,6%** ;
- **Transferts et interventions de l'Etat (T6) : 208.610.818.288 FC** contre les prévisions linéaires de **1.177.587.183.645 FC**, soit un taux d'exécution de **17,7%**.

Il sied de noter que les dépenses en équipements et en construction, réfection, réhabilitation, addition d'ouvrage et édifice, acquisition immobilière n'ont connu aucune exécution.

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 février 2024

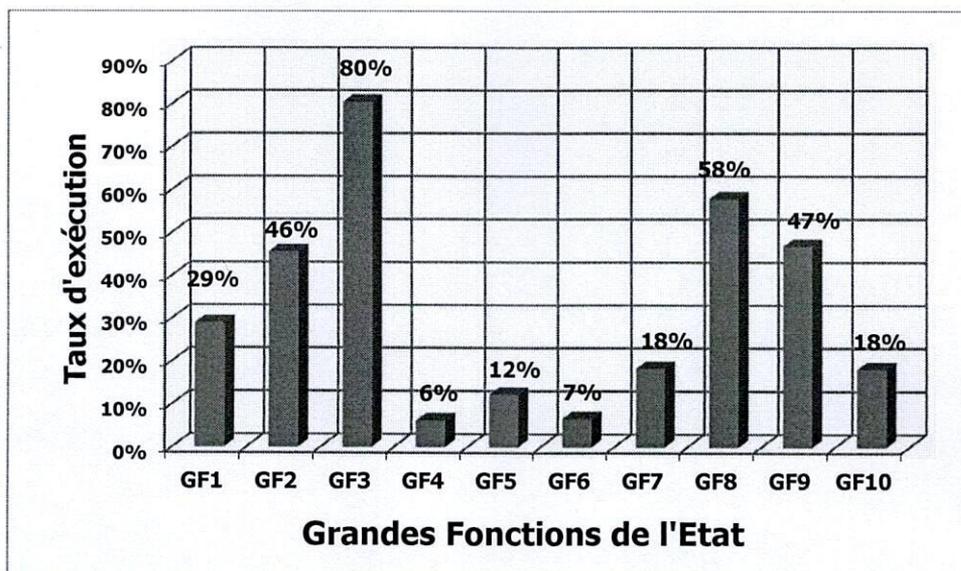
Fonction		Voté	Prév. Linéaire (2 mois)	Exécution	Tx.d' exéc.	Structure exéc.
01	SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES	9 783 402 838 099	1 630 567 139 683	471 200 411 860	28,9	25,9
02	DEFENSE	2 537 409 297 058	422 901 549 510	192 595 197 493	45,5	10,6
03	ORDRE ET SECURITE PUBLICS	2 287 297 407 863	381 216 234 644	306 521 790 825	80,4	16,9
04	AFFAIRES ECONOMIQUES	8 632 584 450 532	1 438 764 075 089	88 672 103 754	6,2	4,9
05	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	327 111 945 614	54 518 657 602	6 677 513 296	12,2	0,4
06	LOGEMENT ET EQUIPEMENTS COLLECTIFS	628 978 595 976	104 829 765 996	6 974 028 402	6,7	0,4
07	SANTE	5 342 195 433 336	890 365 905 556	162 831 512 758	18,3	9,0
08	RELIGION, CULTURE, SPORTS ET LOISIRS	310 150 138 200	51 691 689 700	29 877 858 603	57,8	1,6
09	ENSEIGNEMENT	6 788 628 950 307	1 131 438 158 385	528 945 782 318	46,7	29,1
10	PROTECTION SOCIALE	728 514 885 300	121 419 147 550	22 029 729 458	18,1	1,2
Total général		37 366 273 942 286	6 227 712 323 714	1 816 325 928 767	29,2	100,0

- **Services généraux des Administrations publiques (GF1) :** 471.200.411.860 FC contre les prévisions linéaires de 1.630.567.139.683 FC, soit un taux d'exécution de 28,9% ;
- **Défense (GF2) :** 192.595.197.493 FC contre les prévisions linéaires 422.901.549.510 FC, soit un taux d'exécution de 45,5% ;
- **Ordre et sécurité publics (GF3) :** 306.521.790.825 FC contre les prévisions linéaires de 381.216.234.644 FC, soit un taux d'exécution de 80,4% ;
- **Affaires économiques (GF4) :** 88.672.103.754 FC contre les prévisions linéaires de 1.438.764.075.089 FC, soit un taux d'exécution de 6,2% ;
- **Protection de l'environnement (GF5) :** 6.677.513.296 FC contre les prévisions linéaires de 54.518.657.602 FC, soit un taux d'exécution de 12,2% ;
- **Logement et équipements collectifs (GF6) :** 6.974.028.402 FC contre les prévisions linéaires de 104.829.765.996 FC, soit un taux d'exécution de 6,7% ;
- **Santé (GF7) :** 162.831.512.758 FC contre les prévisions linéaires de 890.365.905.556 FC, soit un taux d'exécution de 18,3% ;
- **Religion, culture, sports et loisirs (GF8) :** 29.877.858.603 FC contre les prévisions linéaires de 51.691.689.700 FC, soit un taux d'exécution de 57,8% ;

JF

- **Enseignement (GF9) : 528.945.782.318 FC** contre les prévisions linéaires de **1.131.438.158.385 FC**, soit un taux d'exécution de **46,7%** ;
- **Protection sociale (GF10) : 22.029.729.458 FC** contre les prévisions linéaires de **121.419.147.550 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 :

Tableau 2 : Dépenses du budget général par rubrique à fin février 2023

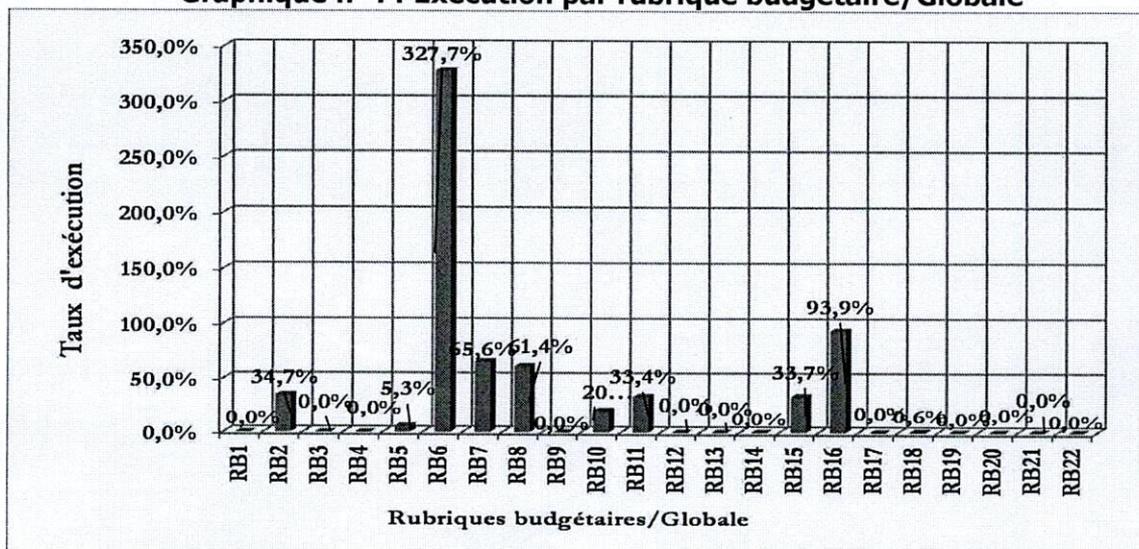
Rubrique	Voté	Prév. Linéaire (2 mois)	Exécution	Tx.d' exéc	Structure exéc
1 Bourse d'Études	10 000 000 000	1 666 666 667		0,0	0,0
2 Charges Communes	290 992 034 288	48 498 672 381	16 810 647 421	34,7	0,9
3 Contrepartie des Projets	100 978 000 000	16 829 666 667		0,0	0,0
4 Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres	820 000 000 000	136 666 666 667		0,0	0,0
5 Dette Publique	1 146 860 486 729	191 143 414 455	10 172 260 018	5,3	0,6
6 Financement des Réformes	75 000 000 000	12 500 000 000	40 960 730 510	327,7	2,3
7 Fonctionnement des Institutions	1 451 432 383 322	241 905 397 220	158 789 667 640	65,6	8,7
8 Fonctionnement des Ministères	2 216 824 615 407	369 470 769 234	226 847 047 061	61,4	12,5
9 Fonds de Péréquation	1 957 558 208 134	326 259 701 356		0,0	0,0
10 Frais Financiers	220 164 435 262	36 694 072 544	7 650 703 488	20,8	0,4
11 Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques	1 213 593 041 484	202 265 506 914	67 579 976 461	33,4	3,7
12 Investissements sur Ressources Extérieures	11 446 365 603 707	1 907 727 600 618		0,0	0,0
13 Investissements sur Ressources Propres	1 696 017 733 150	282 669 622 192		0,0	0,0
14 Investissements sur Transfert aux Provinces Et ETD	3 374 121 166 780	562 353 527 797		0,0	0,0
15 Mise à la Retraite	270 211 249 514	45 035 208 252	15 163 828 200	33,7	0,8
16 Rémunérations	8 125 021 236 950	1 354 170 206 158	1 271 996 984 637	93,9	70,0
17 Rétrocession aux Régies Financières	1 367 124 995 389	227 854 165 898		0,0	0,0
18 Subventions aux Organismes Auxiliaires	339 300 000 000	56 550 000 000	354 083 332	0,6	0,0
19 Subventions aux Services Déconcentrés	22 750 000 000	3 791 666 667		0,0	0,0
20 Subventions aux Services Ex-BPO	30 480 000 000	5 080 000 000		0,0	0,0
21 Transfert aux Provinces et ETD (Fonctionnement)	906 327 796 425	151 054 632 738		0,0	0,0
22 TVA Remboursable	285 150 955 746	47 525 159 291		0,0	0,0
Total général	37 366 273 942 286	6 227 712 323 714	1 816 325 928 767	29,2	100,0

8/2

- **Charges communes (RB2) :** 16.810.647.421 FC contre les prévisions linéaires de 48.498.672.381 FC, soit un taux d'exécution de 34,7% ;
- **Dettes publiques (RB5) :** 10.172.260.018 FC contre les prévisions linéaires de 191.143.414.455 FC, soit un taux d'exécution de 5,3% ;
- **Financement des réformes (RB6) :** 40.960.730.510 FC contre les prévisions linéaires de 12.500.000.000 FC, soit un taux d'exécution de 327,7% ;
- **Fonctionnement des Institutions (RB7) :** 158.789.667.640 FC contre les prévisions linéaires de 241.905.397.220 FC, soit un taux d'exécution de 65,6% ;
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) :** 226.847.047.061 FC contre les prévisions linéaires de 369.470.769.234 FC, soit un taux d'exécution de 61,4% ;
- **Frais financiers (RB10) :** 7.650.703.488 FC contre les prévisions linéaires de 36.694.072.544 FC, soit un taux d'exécution de 20,8% ;
- **Interventions économiques, sociales, culturelles et scientifiques (RB11) :** 67.579.976.461 FC contre les prévisions linéaires de 202.265.506.914 FC, soit un taux d'exécution de 33,4% ;
- **Mise à la retraite (RB15) :** 15.163.828.200 FC contre les prévisions linéaires de 45.035.208.252 FC, soit un taux d'exécution de 33,7% ;
- **Rémunérations (RB16) :** les rémunérations payées à fin février se sont chiffrées à 1.271.996.984.637 FC contre une prévision linéaire de 1.354.170.206.158 FC, soit un taux d'exécution de 93,9%. Il est à noter que ces rémunérations représentent 70% des dépenses du budget général exécutées ;
- **Subventions aux organismes auxiliaires (RB18) :** la subvention aux budgets annexes, au mois de février, a été exécutée au montant de 354.083.332 FC contre une prévision linéaire de 56.550.000.000 FC, soit un taux d'exécution de 0,6% ;

Pour cette période, les rubriques bourse d'étude (RB2), Contrepartie des projets (RB3), 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), Rétrocession aux Administrations financières (RB17), Subvention aux Services Déconcentrés (RB19), Subventions aux services ex-BPO (RB20), Transfert aux Provinces et ETD (RB21) et la TVA remboursable (RB22) n'ont pas été exécutées.

Graphique n°4 : Exécution par rubrique budgétaire/Globale



SPC

5. Les *Charges transférées en Provinces et ETD (40%)* ont connu une exécution de 480.834.416.580 FC, contre les prévisions linéaires de 1.237.683.547.765 FC, soit un taux d'exécution de 38,8%.

Signalons qu'à ce mois, seule la rubrique Rémunération a été exécutée à la hauteur de 480.834.416.580 FC contre les prévisions linéaires de 524.275.387.231 FC, soit un taux d'exécution de 91,7% ;

6. Les *dépenses de lutte contre la pauvreté (DLCP)* ont été exécutées à hauteur de 764.161.815.269 FC, contre les prévisions linéaires de 2.253.683.874.660 FC, soit un taux d'exécution de 33,9%.

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 février 2023

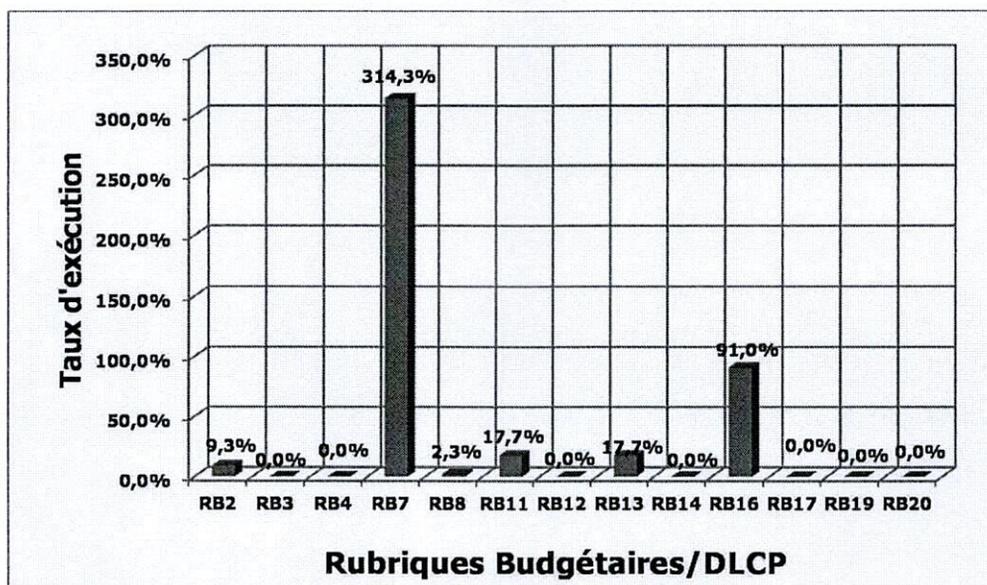
Rubrique	Voté	Prévision Linéaire (2 mois)	Exécution	Tx d'Exéc.	structure Exécution
1 Charges Communes	104 826 344 788	17 471 057 465	1 631 884 789	9,3	0,2
2 Contrepartie des Projets	16 098 214 922	2 683 035 820		0,0	0,0
3 Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres	40 000 000 000	6 666 666 667		0,0	0,0
4 Financement des Réformes	6 056 470 250	1 009 411 708		0,0	0,0
5 Fonctionnement des Institutions	202 095 680 546	33 682 613 424	105 851 488 026	314,3	13,9
6 Fonctionnement des Ministères	247 457 613 862	41 242 935 644	951 171 876	2,3	0,1
7 Fonds de Péréquation	924 554 874 163	154 092 479 027		0,0	0,0
8 Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques	401 436 723 890	66 906 120 648	11 867 676 220	17,7	1,6
9 Investissements sur Ressources Extérieures	4 079 136 751 589	679 856 125 265		0,0	0,0
10 Investissements sur Ressources Propres	357 491 775 297	59 581 962 550		0,0	0,0
11 Investissements sur Transfert aux Provinces Et ETD	2 809 849 709 242	468 308 284 874		0,0	0,0
12 Rémunérations	4 247 343 487 418	707 890 581 236	643 859 594 358	91,0	84,3
13 Subventions aux Organismes Auxiliaires	74 171 963 063	12 361 993 844		0,0	0,0
14 Subventions aux Services Déconcentrés	3 571 231 839	595 205 307		0,0	0,0
15 Subventions aux Services Ex-BPO	5 594 909 510	932 484 918		0,0	0,0
16 Transfert aux Provinces et ETD (Fonctionnement)	2 417 497 582	402 916 264		0,0	0,0
Total	13 522 103 247 961	2 253 683 874 660	764 161 815 269	33,9	100

- **Charges communes (RB2) : 1.631.884.789 FC** contre les prévisions linéaires de 17.471.057.465 FC, soit un taux d'exécution de 9,3% ;
- **Fonctionnement des Institutions (RB7) : 105.851.488.026 FC** contre les prévisions linéaires de 33.682.613.424 FC, soit un taux d'exécution de 314,3% ;
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) : 951.171.876 FC** contre les prévisions linéaires de 41.242.935.644 FC, soit un taux d'exécution de 2,3% ;
- **Interventions économiques, sociales, culturelles et scientifiques (RB11) : 11.867.676.220 FC** contre les prévisions linéaires de 66.906.120.648 FC, soit un taux d'exécution de 17,7% ;
- **Rémunérations (RB16) : 643.859.594.358 FC** contre les prévisions linéaires de 707.890.581.236 FC, soit un taux d'exécution de 91,0% ;

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 ex-BPO (RB20) et le Transfert aux provinces et ETD (fonctionnement) (RB21) n'ont connu aucun début d'exécution.

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.

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

Code	Titre	Engagé	Liquidé	Ordonné	Paiements	Structure en %
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	8	8	8	7	0,0
2	FRAIS FINANCIERS	21	21	21	19	0,1
3	DEPENSES DE PERSONNEL	31100	31100	20701	20583	75,4
4	BIENS ET MATERIELS	375	374	274	146	0,5
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	8342	8313	5547	5455	20,0
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	1821	1818	1226	1080	4,0
7	EQUIPEMENTS	11	10			-
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	1	1	1		-
Total		41 679	41 645	27 778	27 290	100,0

Après analyse 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 en moyenne 4,1% 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.

JR

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

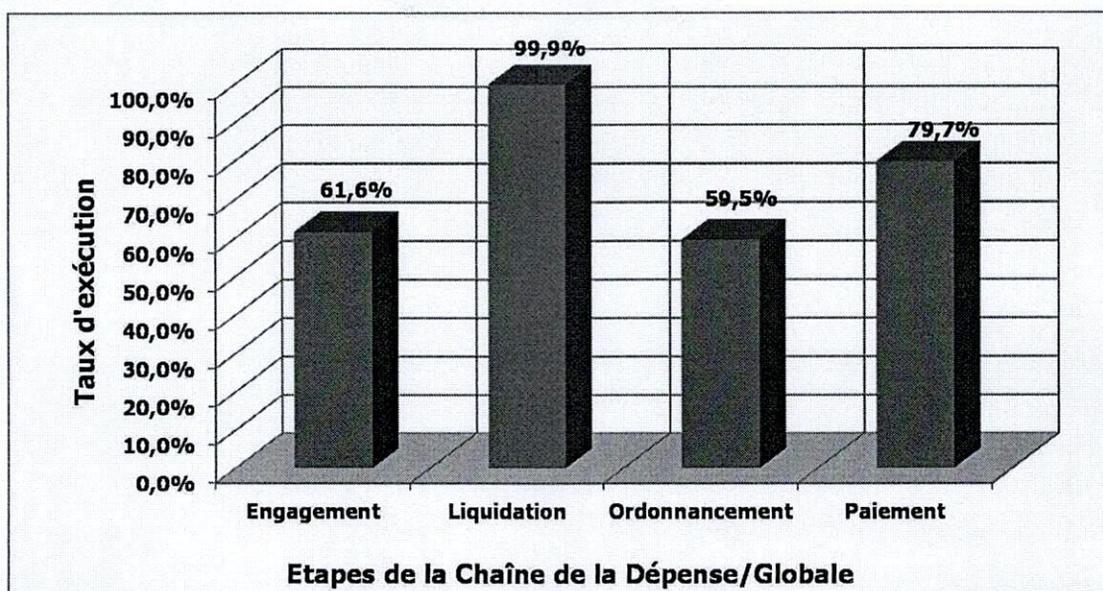
Code	Titre	Crédit Voté	Prévision Linéaire (2 mois)	Engagement		Liquidation		Ordonnancement		Paiement	
				Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	1 146 860 486 729	191 143 414 455	10 303 711 552	5,4%	10 303 711 552	100,0%	10 303 711 552	100,0%	10 172 260 018	98,7%
2	FRAIS FINANCIERS	220 164 435 262	36 694 072 544	7 930 803 723	21,6%	7 930 803 723	100,0%	7 930 803 723	100,0%	7 650 703 488	96,5%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	8 740 544 334 098	1 456 757 389 016	2 041 915 859 344	140,2%	2 041 915 859 344	100,0%	1 353 637 931 905	66,3%	1 303 821 716 029	96,3%
4	BIENS ET MATERIELS	484 886 603 752	80 814 433 959	149 732 822 269	185,3%	149 731 759 984	100,0%	98 011 865 649	65,5%	66 291 040 806	67,6%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	1 130 836 771 220	188 472 795 203	425 098 592 162	225,5%	420 469 195 493	98,9%	255 268 238 085	60,7%	219 779 390 139	86,1%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	7 065 523 101 873	1 177 587 183 645	1 160 055 988 338	98,5%	1 159 705 988 338	100,0%	554 173 220 460	47,8%	208 610 818 288	37,6%
7	EQUIPEMENTS	12 754 038 925 771	2 125 673 154 295	38 973 103 346	1,8%	38 547 395 929	98,9%		0,0%		#DIV/0!
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	5 823 419 283 581	970 569 880 597	430 187 358	0,0%	430 187 358	100,0%	430 187 358	100,0%		0,0%
Total		37 366 273 942 286	6 227 712 323 714	3 834 441 068 093	61,6%	3 829 034 901 722	99,9%	2 279 755 958 732	59,5%	1 816 325 928 767	79,7%

(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 : 3.834.441.068.093 FC**, contre les prévisions linéaires de **6.227.712.323.714 FC**, soit un taux global de fluidité de **61,6%** ;
- **Liquidation : 3.829.034.901.722 FC** dégageant un taux global de fluidité de **99,9%** par rapport aux engagements ;
- **Ordonnancement : 2.279.755.958.732**, renseignant un taux global de fluidité de **59,5%** par rapport aux liquidations ;
- **Paiement : 1.816.325.928.767 FC** indiquant un taux global de fluidité de **79,7%** par rapport aux ordonnancements.

JK

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	Paiement	Structure en %
3	DEPENSES DE PERSONNEL	14.434	14.434	9.622	9.620	94,6
4	BIENS ET MATERIELS	27	27	23	15	0,1
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	32	31	17	6	0,1
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	871	871	564	533	5,2
7	EQUIPEMENTS	7	7			0
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	1	1	1		0
Total		15.372	15.371	10.227	10.174	100,0

Du tableau n° 3 ci-dessus, il se dégage que les DLCP sont plus orientées vers la rubrique construction, réfection, réhabilitation, addition d'ouvrage et d'édifice, acquisition immobilière.

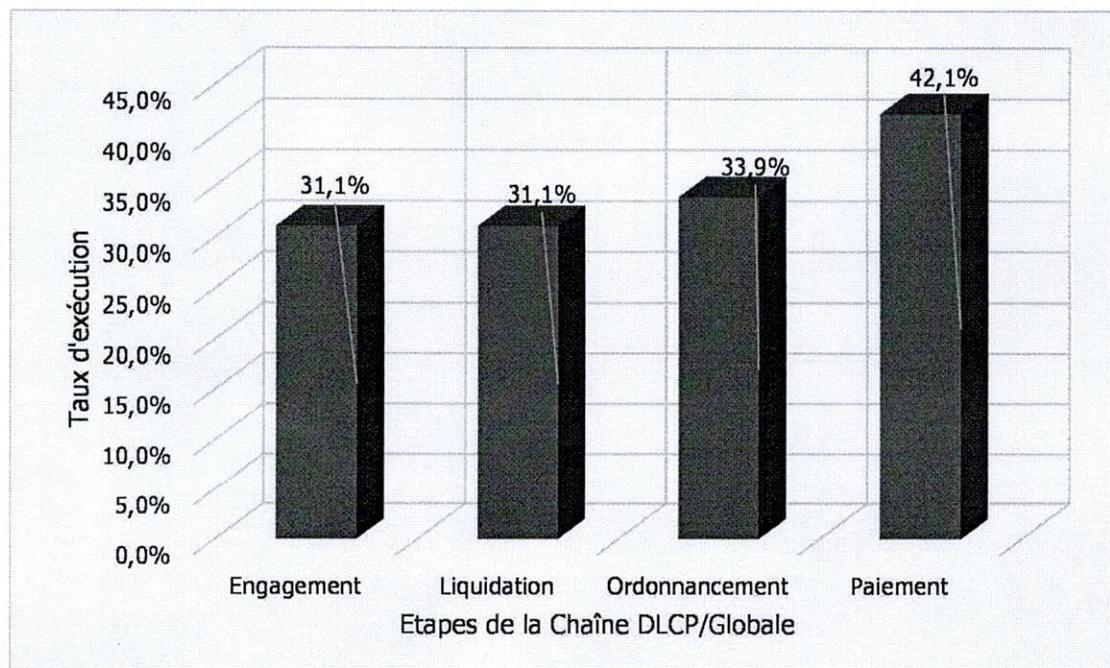
JH

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

Code	Titre	Crédit Voté	Prévision Linéaire (2 mois)	Engagement		Liquidation		Ordonnancement		Paiement	
				Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
3	DEPENSES DE PERSONNEL	4 321 230 615 255	720 205 102 543	970 746 124 325	134,8%	970 746 124 325	100,0%	646 813 450 266	66,6%	646 596 232 766	100,0%
4	BIENS ET MATERIELS	85 322 240 615	14 220 373 436	6 675 952 337	46,9%	6 675 952 337	100,0%	4 395 780 000	65,8%	3 795 780 000	86,4%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	248 155 667 385	41 359 277 898	11 675 840 059	28,2%	11 525 840 059	98,7%	4 714 156 200	40,9%	2 686 144 134	57,0%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	677 845 901 911	112 974 316 985	200 043 054 913	177,1%	200 043 054 913	100,0%	117 061 791 329	58,5%	111 083 658 369	94,9%
7	EQUIPEMENTS	4 313 446 291 559	718 907 715 260	1 664 625 157	0,2%	1 664 625 157	100,0%		0,0%		#DIV/0!
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	3 876 102 531 236	646 017 088 539	430 187 358	0,1%	430 187 358	100,0%	430 187 358	100,0%		0,0%
Total		13 522 103 247 961	2 253 683 874 660	1 191 235 784 149	52,9%	1 191 085 784 149	100,0%	773 415 365 153	64,9%	764 161 815 269	98,8%

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

- **Engagement** : 1.191.235.784.149 FC, soit un taux de **31,1%** par rapport aux engagements globaux ;
- **Liquidation** : 1.191.085.784.149 FC, soit un taux de **31,1%** par rapport aux liquidations globales ;
- **Ordonnancement** : 773.415.365.153 FC, soit un taux de **33,9%** par rapport aux ordonnancements globaux ;
- **Paiement** : 764.161.815.269 FC, soit un taux de **42,1%** par rapport aux transferts globaux.

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

88=

III. 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.

IV. 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 ;
- 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 15 MARS 2024

Rolly LENGU MBEMBO

Directeur Général



MINISTERE DU BUDGET

SECRETARIAT GENERAL AU BUDGET

DIRECTION GENERALE DES POLITIQUES ET PROGRAMMATION BUDGETAIRE

BUDGET 2024

ESB DE DÉPENSES PAR RUBRIQUE : EXÉCUTION AU 29/02/2024 (Situation provisoire)

12/03/2024 14:10:33 Page 1 de 1

N°	Rubriques budgétaires	Crédits Votés	Prév. Linéaires	Engagements	Liquidations	Ordonnancements	Paiements
1	Bourse d'Études	10 000 000 000	1 666 666 667				
2	Charges Communes	290 992 034 288	48 498 672 381	38 399 976 870	38 399 976 870	17 436 916 714	16 810 647 421
3	Contrepartie des Projets	100 978 000 000	16 829 666 667	430 187 358	430 187 358	430 187 358	
4	Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres	820 000 000 000	136 666 666 667	456 544 460 226	456 544 460 226		
5	Dettes Publiques	1 146 860 486 729	191 143 414 455	10 303 711 552	10 303 711 552	10 303 711 552	10 172 260 018
6	Financement des Réformes	75 000 000 000	12 500 000 000	61 441 095 765	61 441 095 765	40 960 730 510	40 960 730 510
7	Fonctionnement des Institutions	1 451 432 383 322	241 905 397 220	462 173 843 367	462 172 781 082	376 114 490 441	158 789 667 640
8	Fonctionnement des Ministères	2 216 824 615 407	369 470 769 234	494 880 459 900	489 901 063 231	302 889 620 044	226 847 047 061
9	Fonds de Péréquation	1 957 558 208 134	326 259 701 356				
10	Frais Financiers	220 164 435 262	36 694 072 544	7 930 803 723	7 930 803 723	7 930 803 723	7 650 703 488
11	Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques	1 213 593 041 484	202 265 506 914	149 795 007 923	149 795 007 923	95 539 321 386	67 579 976 461
12	Investissements sur Ressources Extérieures	11 446 365 603 707	1 907 727 600 618				
13	Investissements sur Ressources Propres	1 696 017 733 150	282 669 622 192	37 308 478 189	36 882 770 772		
14	Investissements sur Transfert aux Provinces Et ETD	3 374 121 166 780	562 353 527 797	1 664 625 157	1 664 625 157		
15	Mise à la Retraite	270 211 249 514	45 035 208 252	22 745 742 300	22 745 742 300	15 163 828 200	15 163 828 200
16	Rémunérations	8 125 021 236 950	1 354 170 206 158	1 970 628 492 405	1 970 628 492 405	1 302 302 058 266	1 271 996 984 637
17	Rétrocession aux Régies Financières	1 367 124 995 389	227 854 165 898	105 420 211 529	105 420 211 529	105 420 211 529	
18	Subventions aux Organismes Auxiliaires	339 300 000 000	56 550 000 000	9 181 014 644	9 181 014 644	628 144 844	354 083 332
19	Subventions aux Services Déconcentrés	22 750 000 000	3 791 666 667				
20	Subventions aux Services Ex-BPO	30 480 000 000	5 080 000 000	5 592 957 186	5 592 957 186	4 635 934 166	
21	Transfert aux Provinces et ETD (Fonctionnement)	906 327 796 425	151 054 632 738				
22	TVA Remboursable	285 150 955 746	47 525 159 291				
TOTAL GENERAL		37 366 273 942 286	6 227 712 323 714	3 834 441 068 093	3 829 034 901 722	2 279 755 958 732	1 816 325 928 767

JP

MINISTERE DU BUDGET

SECRETARIAT GENERAL AU BUDGET

DIRECTION GENERALE DES POLITIQUES ET PROGRAMMATION BUDGETAIRE

BUDGET 2024

mardi 12 mars 2024 14:42: Page 1 de 1

ESB DE DÉPENSES LCP PAR RUBRIQUE : EXÉCUTION AU 29/02/2024 (Situation provisoire)

N°	Rubriques budgétaires	Crédits Votés	Prév. Linéaires	Engagements	Liquidations	Ordonnancements	Paiements
1	Charges Communes	104 826 344 788	17 471 057 465	12 626 742 536	12 626 742 536	2 258 154 082	1 631 884 789
2	Contrepartie des Projets	16 098 214 922	2 683 035 820	430 187 358	430 187 358	430 187 358	
3	Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres	40 000 000 000	6 666 666 667				
4	Financement des Réformes	6 056 470 250	1 009 411 708				
5	Fonctionnement des Institutions	202 095 680 546	33 682 613 424	163 684 516 489	163 684 516 489	109 796 717 592	105 851 488 026
6	Fonctionnement des Ministères	247 457 613 862	41 242 935 644	4 371 257 143	4 221 257 143	1 551 171 876	951 171 876
7	Fonds de Péréquation	924 554 874 163	154 092 479 027				
8	Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques	401 436 723 890	66 906 120 648	37 676 368 288	37 676 368 288	14 266 773 843	11 867 676 220
9	Investissements sur Ressources Extérieures	4 079 136 751 589	679 856 125 265				
10	Investissements sur Ressources Propres	357 491 775 297	59 581 962 550				
11	Investissements sur Transfert aux Provinces Et ETD	2 809 849 709 242	468 308 284 874	1 664 625 157	1 664 625 157		
12	Rémunérations	4 247 343 487 418	707 890 581 236	965 789 391 537	965 789 391 537	643 859 594 358	643 859 594 358
13	Subventions aux Organismes Auxiliaires	74 171 963 063	12 361 993 844	2 782 906 577	2 782 906 577		
14	Subventions aux Services Déconcentrés	3 571 231 839	595 205 307				
15	Subventions aux Services Ex-BPO	5 594 909 510	932 484 918	2 209 789 065	2 209 789 065	1 252 766 044	
16	Transfert aux Provinces et ETD (Fonctionnement)	2 417 497 582	402 916 264				
TOTAL GENERAL		13 522 103 247 961	2 253 683 874 660	1 191 235 784 149	1 191 085 784 149	773 415 365 153	764 161 815 269

JP

MINISTERE DU BUDGET

SECRETARIAT GENERAL AU BUDGET

DIRECTION GENERALE DES POLITIQUES ET PROGRAMMATION BUDGETAIRE

BUDGET

2024

ESB DES CHARGES TRANSFEREES EN PROVINCE: EXECUTION AU 29/02/2024 (Situation provisoire)

12/03/2024 14:20:33 Page 1 de 1

<i>N°</i>	<i>Rubriques</i>	<i>Crédits Votés</i>	<i>Prév. Linéaires</i>	<i>Engagements</i>	<i>Liquidations</i>	<i>Ordonnancements</i>	<i>Paiements</i>
1	Investissements sur Transfert aux Provinces Et ETD	3 374 121 166 780	562 353 527 797	1 664 625 157	1 664 625 157		
2	Rémunérations	3 145 652 323 388	524 275 387 231	721 251 624 870	721 251 624 870	480 834 416 580	480 834 416 580
3	Transfert aux Provinces et ETD (Fonctionnement)	906 327 796 425	151 054 632 738				
TOTAL GENERAL		7 426 101 286 593	1 237 683 547 765	722 916 250 027	722 916 250 027	480 834 416 580	480 834 416 580

JP=