

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 JUIN 2024 (SITUATION PROVISOIRE)

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

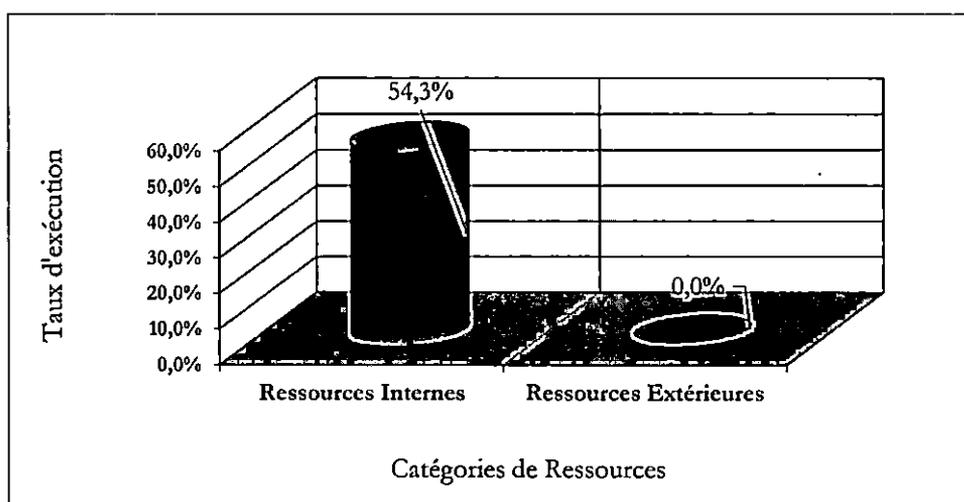
Les Etats de Suivi Budgétaire provisoires à fin juin 2024 renseignent un niveau global d'exécution des dépenses de l'ordre de 7.191.558.180.133 FC contre les prévisions linéaires de 18.683.136.971.143 FC, soit un taux d'exécution de 38,5%.

Ces dépenses exécutées concernent exclusivement les ressources propres qui représentent un taux d'exécution de 55,5% contre les prévisions linéaires qui se chiffrent à 12.959.954.169.289 FC.

Par ailleurs, les données relatives aux ressources extérieures sont en cours de traitement.

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. Les dépenses des rémunérations dont la masse salariale du deuxième trimestre tel qu'indique l'état liquidatif se chiffre à 3.997.227.319.168 FC, influencée essentiellement par le traitement de base du personnel permanent, les primes et indemnités permanentes et autres. Quant au service de la dette, les intérêts concernent principalement le club de Kinshasa (18.542.701.034 FC) et la dette multilatérale (56.694.744.326 FC).

JL

Pour la rétrocession aux Administrations financières, l'exécution s'élève à **609.315.721.231 FC** répartie comme suit : la Direction Générale des Impôts **336.486.332.576 FC**, la Direction Générale des Douanes et Accises **114.763.771.418 FC** et la Direction Générale des Recettes Administratives, Judiciaires, Domaniales et de Participations **158.065.617.237 FC**, représentant respectivement **55,2%**, **18,8%** et **25,9%**.

Outre les rémunérations, le service de la dette, les charges transférées en province et la rétrocession aux administrations financières, l'essentiel de dépenses effectuées à fin juin 2024, a porté sur :

- l'enveloppe de **2.709.794.588 FC** pour le déplacement de 1.400 soldats, des matériels et équipements militaires ;
- le paiement de **1.135.955.170 FC** au titre d'arriérés pour les loyers de certaines ambassades et missions diplomatiques de la République Démocratique du Congo de la zone euro ;
- 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 4.500 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 données d'exécution de dépenses du budget général par *titre (T)* sont reprises dans le tableau ci-après :

Tableau n° 1 : Dépenses du budget général par titre à fin juin 2024

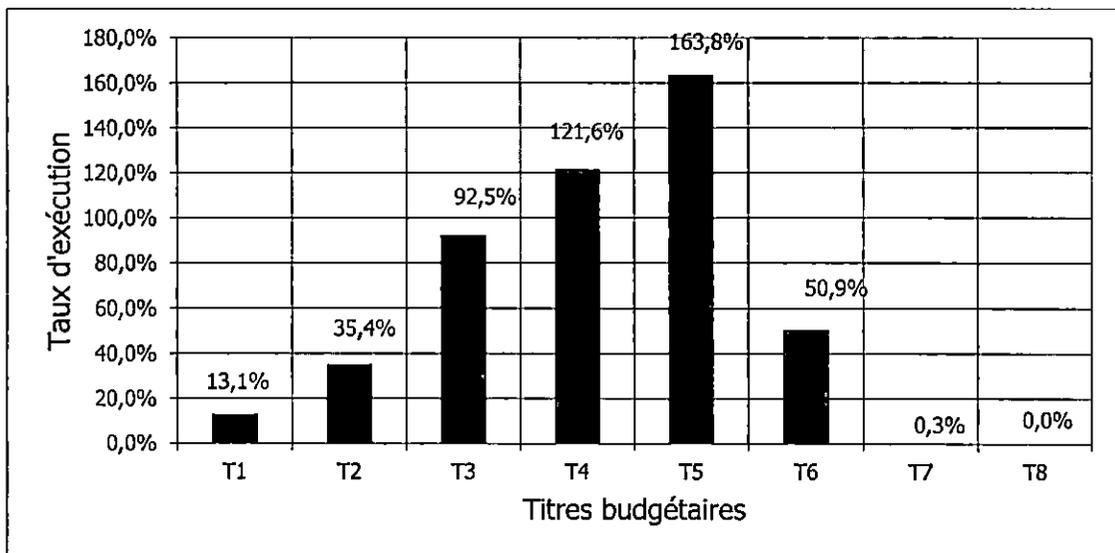
Code	Titre	Voté	Prévision Linéaire (6 mois)	Exécuté	Taux d'exécution	Structure d'exécution
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	1 146 860 486 729	573 430 243 365	75 237 445 360	13,1%	1,0%
2	FRAIS FINANCIERS	220 164 435 262	110 082 217 631	38 941 080 123	35,4%	0,5%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	8 738 794 334 098	4 369 397 167 049	4 042 467 112 181	92,5%	56,2%
4	BIENS ET MATERIELS	482 286 603 752	241 143 301 876	293 194 766 907	121,6%	4,1%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	1 130 836 771 220	565 418 385 610	926 148 255 428	163,8%	12,9%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	7 069 873 101 873	3 534 936 550 936	1 798 426 209 373	50,9%	25,0%
7	EQUIPEMENTS	12 754 038 925 771	6 377 019 462 886	17 143 310 761	0,3%	0,2%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	5 823 419 283 581	2 911 709 641 791		0,0%	0,0%
Total		37 366 273 942 286	18 683 136 971 143	7 191 558 180 133	38,5%	100%

- **Dettes publiques en capital (T1) : 75.237.445.360 FC** contre les prévisions linéaires de **573.430.243.365 FC**, soit un taux d'exécution de **13,1%** ;

- **Frais financiers (T2) :** 38.941.080.123 FC contre les prévisions linéaires de 110.082.217.631 FC, soit un taux d'exécution de 35,4% ;
- **Dépenses de personnel (T3) :** 4.042.467.112.181 FC contre les prévisions linéaires de 4.369.397.167.049 FC, soit un taux d'exécution de 92,5% ;
- **Biens et matériels (T4) :** 293.194.766.907 FC contre les prévisions linéaires de 241.143.301.876 FC, soit un taux d'exécution de 121,6% ;
- **Dépenses de prestations (T5) :** 926.148.255.428 FC contre les prévisions linéaires de 565.418.385.610 FC, soit un taux d'exécution de 163,8% ;
- **Transferts et interventions de l'Etat (T6) :** 1.798.426.209.373 FC contre les prévisions linéaires de 3.534.936.550.936 FC, soit un taux d'exécution de 50,9% ;
- **Equipements (T7) :** 17.143.310.761 FC contre les prévisions linéaires de 6.377.019.462.886 FC, soit un taux d'exécution de 0,3%.

Les dépenses en construction, réfection, réhabilitation, addition d'ouvrage et édifice, acquisition immobilière ont été en revanche 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) :

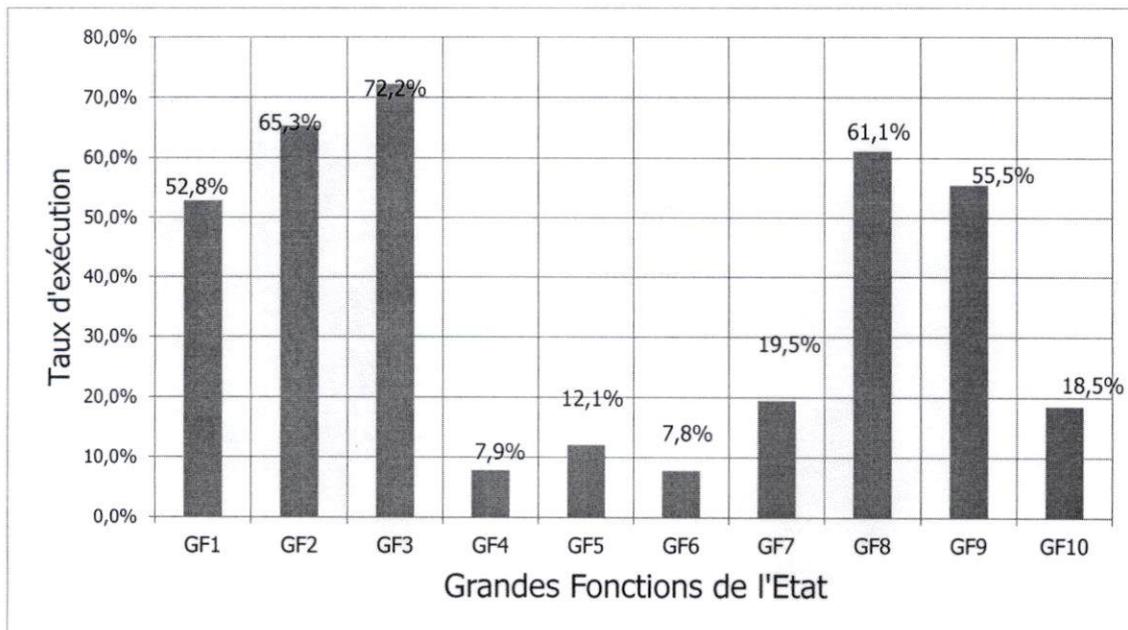
Tableau n° 2 : Dépenses du budget général par grande fonction à fin juin 2024

Code	Grande fonction	Voté	Prévision Linéaire (6 mois)	Exécuté	Taux d'exécution	Structure d'exécution
1	SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES	9 783 402 838 099	4 891 701 419 049	2 585 255 500 020	52,8%	35,9%
2	DEFENSE	2 537 409 297 058	1 268 704 648 529	828 403 414 906	65,3%	11,5%
3	ORDRE ET SECURITE PUBLICS	2 287 297 407 863	1 143 648 703 932	826 009 759 093	72,2%	11,5%
4	AFFAIRES ECONOMIQUES	8 632 584 450 532	4 316 292 225 266	340 670 408 227	7,9%	4,7%
5	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	327 111 945 614	163 555 972 807	19 739 046 790	12,1%	0,3%
6	LOGEMENT ET EQUIPEMENTS COLLECTIFS	628 978 595 976	314 489 297 988	24 588 200 494	7,8%	0,3%
7	SANTE	5 342 195 433 336	2 671 097 716 668	520 490 382 879	19,5%	7,2%
8	RELIGION, CULTURE, SPORTS ET LOISIRS	310 150 138 200	155 075 069 100	94 798 110 161	61,1%	1,3%
9	ENSEIGNEMENT	6 788 628 950 307	3 394 314 475 154	1 884 060 511 397	55,5%	26,2%
10	PROTECTION SOCIALE	728 514 885 300	364 257 442 650	67 542 846 166	18,5%	0,9%
Total		837,366 273,942 286	418,683 136,971 143	217,191 558 180 133	38,5%	100%

JP

- **Services généraux des Administrations publiques (GF1) : 2.585.255.500.020 FC** contre les prévisions linéaires de 4.891.701.419.049 FC, soit un taux d'exécution de **52,8%** ;
- **Défense (GF2) : 828.403.414.906 FC** contre les prévisions linéaires 1.268.704.648.529 FC, soit un taux d'exécution de **65,3%** ;
- **Ordre et sécurité publics (GF3) : 826.009.759.093 FC** contre les prévisions linéaires de 1.143.648.703.932 FC, soit un taux d'exécution de **72,2%** ;
- **Affaires économiques (GF4) : 340.670.408.227 FC** contre les prévisions linéaires de 4.316.292.225.266 FC, soit un taux d'exécution de **7,9%** ;
- **Protection de l'environnement (GF5) : 19.739.046.790 FC** contre les prévisions linéaires de 163.555.972.807 FC, soit un taux d'exécution de **12,1%** ;
- **Logement et équipements collectifs (GF6) : 24.588.200.494 FC** contre les prévisions linéaires de 314.489.297.988 FC, soit un taux d'exécution de **7,8%** ;
- **Santé (GF7) : 520.490.382.879 FC** contre les prévisions linéaires de 2.671.097.716.668 FC, soit un taux d'exécution de **19,5%** ;
- **Religion, culture, sports et loisirs (GF8) : 94.798.110.161 FC** contre les prévisions linéaires de 155.075.069.100 FC, soit un taux d'exécution de **61,1%** ;
- **Enseignement (GF9) : 1.884.060.511.397 FC** contre les prévisions linéaires de 3.394.314.475.154 FC, soit un taux d'exécution de **55,5%** ;
- **Protection sociale (GF10) : 67.542.846.166 FC** contre les prévisions linéaires de 364.257.442.650 FC, soit un taux d'exécution de **18,5%**.

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 :

Handwritten signature

Tableau n° 3 : Dépenses du budget général par rubrique à fin juin 2024

Code	Rubrique	Voté	Prévision Linéaire (6 mois)	Exécuté	Taux d'exécution	Structure d'exécution
1	Bourse d'Études	10 000 000 000	5 000 000 000		0,0%	0,0%
2	Charges Communes	290 992 034 288	145 496 017 144	66 738 160 148	45,9%	0,9%
3	Contrepartie des Projets	100 978 000 000	50 489 000 000	13 062 599 550	25,9%	0,2%
4	Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres	820 000 000 000	410 000 000 000	500 000 000	0,1%	0,0%
5	Dette Publique	1 146 860 486 729	573 430 243 365	75 237 445 360	13,1%	1,0%
6	Financement des Réformes	75 000 000 000	37 500 000 000	125 835 829 449	335,6%	1,7%
7	Fonctionnement des Institutions	1 451 432 383 322	725 716 191 661	738 770 521 706	101,8%	10,3%
8	Fonctionnement des Ministères	2 212 474 615 407	1 106 237 307 703	1 158 206 256 459	104,7%	16,1%
9	Fonds de Péréquation	1 957 558 208 134	978 779 104 067		0,0%	0,0%
10	Frais Financiers	220 164 435 262	110 082 217 631	38 941 080 123	35,4%	0,5%
11	Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques	1 213 593 041 484	606 796 520 742	328 616 115 058	54,2%	4,6%
12	Investissements sur Ressources Extérieures	11 446 365 603 707	5 723 182 801 854		0,0%	0,0%
13	Investissements sur Ressources Propres	1 696 017 733 150	848 008 866 575		0,0%	0,0%
14	Investissements sur Transfert aux Provinces Et ETD	3 374 121 166 780	1 687 060 583 390	4 080 711 211	0,2%	0,1%
15	Mise à la Retraite	270 211 249 514	135 105 624 757	45 681 449 898	33,8%	0,6%
16	Rémunérations	8 125 021 236 950	4 062 510 618 475	3 945 660 026 109	97,1%	54,9%
17	Rétrocession aux Régies Financières	1 367 124 995 389	683 562 497 695	609 315 721 231	89,1%	8,5%
18	Subventions aux Organismes Auxiliaires	343 650 000 000	171 825 000 000	1 632 999 996	1,0%	0,0%
19	Subventions aux Services Déconcentrés	22 750 000 000	11 375 000 000		0,0%	0,0%
20	Subventions aux Services Ex-BPO	30 480 000 000	15 240 000 000	793 038 683	5,2%	0,0%
21	Transfert aux Provinces et ETD (Fonctionnement)	906 327 796 425	453 163 898 213	38 486 225 153	8,5%	0,5%
22	TVA Remboursable	285 150 955 746	142 575 477 873		0,0%	0,0%
	Total	37 366 273 942 286	18 683 136 971 143	7 191 558 180 133	38,5%	100%

- **Charges communes (RB2) : 66.738.160.148 FC** contre les prévisions linéaires de **145.496.017.144 FC**, soit un taux d'exécution de **45,9%**. Les dépenses liées aux charges communes se sont le plus focalisées sur le carburant (**20.475.935.440 FC**), les diverses commissions bancaires (**36.677.404.896 FC**) ainsi que les frais médicaux et pharmaceutiques (**9.573.224.812 FC**) ;
- **Contrepartie des projets (RB3) : 13.062.599.550 FC** contre les prévisions linéaires de **50.489.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **25,9%** ;
- **Dépenses exceptionnelles sur ressources propres (RB4) : 500.000.000 FC** contre les prévisions linéaires de **410.000.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **0,1%** décaissées principalement pour le fonds spécial d'intervention ;
- **Dette publique (RB5)** quant à elle, est exécutée à **75.237.445.360 FC** contre les prévisions linéaires de **573.430.243.365 FC**, soit un taux d'exécution de **13,1%** essentiellement sur la dette extérieure envers le Club de Kinshasa pour un montant de **18.542.701.034 FC** et la dette Multilatérale pour un montant de **56.694.744.326 FC** ;
- **Financement des réformes (RB6) : 125.835.829.449 FC** contre les prévisions linéaires de **37.500.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **335,6%** pour diverses réformes menées dans le pays notamment celle de l'administration publique et des finances publiques à hauteur de **104.780.832.201 FC** ;
- **Fonctionnement des Institutions (RB7) : 738.770.521.706 FC** contre les prévisions linéaires de **725.716.191.661 FC**, soit un taux d'exécution de **101,8%** pour une enveloppe de **443.589.208.824 FC** pour le fonds spécial d'intervention, **7.668.660.000 FC** pour diverses prestations intellectuelles, d'organisme de formation et divers, **32.493.098.306 FC** en faveur de frais secret de recherche et **71.610.919.841 FC** pour les différents fonctionnements ;

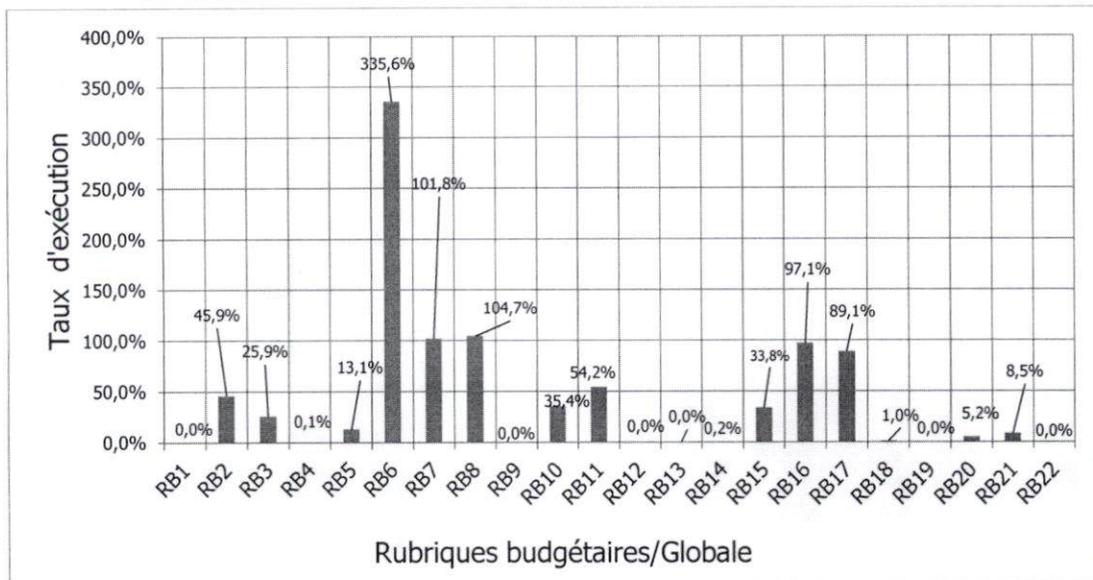
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) : 1.158.206.256.459 FC** contre les prévisions linéaires de **1.106.237.307.703 FC**, soit un taux d'exécution de **104,7%** au profit du fonds spécial d'intervention avec une enveloppe de **282.758.822.702 FC**, frais secret de recherche pour une somme de **314.391.274.812 FC** et des différents transferts aux ambassades et postes consulaires à hauteur de **13.240.449.483 FC** ;
- **Frais financiers (RB10) : 38.941.080.123 FC** contre les prévisions linéaires de **110.082.217.631 FC**, soit un taux d'exécution de **35,4%**. Il s'agit des intérêts produits par le club de Kinshasa (**3.219.543.117 FC**) et la dette multilatérale (**35.721.537.006 FC**) ;
- **Interventions économiques, sociales, culturelles et scientifiques (RB11) : 328.616.115.058 FC** contre les prévisions linéaires de **606.796.520.742 FC**, soit un taux d'exécution de **54,2%** au bénéfice du ministère de la Jeunesse et Initiation à la Nouvelle Citoyenneté avec une enveloppe de **100.000.000 FC** ;
- **Investissements sur transfert aux provinces et ETD (RB14) : 4.080.711.211 FC** contre les prévisions linéaires de **1.687.060.583.390 FC**, soit un taux d'exécution de **0,2%** ;
- **Mise à la retraite (RB15) : 45.681.449.898 FC** contre les prévisions linéaires de **135.105.624.757 FC**, soit un taux d'exécution de **33,8%** au profit de la pension de retraite et rente des agents et fonctionnaires de l'Etat particulièrement des magistrats de la ville de Mbuji-mayi ;
- **Rémunérations (RB16) : les rémunérations payées à fin juin se sont chiffrées à 3.945.660.026.109 FC** contre une prévision linéaire de **4.062.510.618.475 FC**, soit un taux d'exécution de **97,1%**. Il est à noter que ces rémunérations représentent **54,9%** des dépenses du budget général exécutées ;

Au deuxième trimestre 2024, certaines politiques salariales ont été exécutées, il s'agit de la mécanisation, la correction des grades et la régularisation des certains agents et fonctionnaires des différentes administrations de la fonction publique notamment : 155 agents au sein des diverses institutions d'enseignement supérieur et universitaire pour une enveloppe de **107.840.135 FC** ; 267 unités de Finances pour **255.554.600 FC** et 4.406 pour **434.489.529 FC** ; l'application de la grille barémique de la prime permanente auprès de 984 agents de l'Entreprenariat (**239.593.906 FC**) ; **188.886.908 FC** pour 1.099 agents de l'Office des Voiries et Drainages et 1.485 agents pour le PTNTIC (**304.284.004 FC**) ; la prise en charge de la prime permanente avec une somme de **498.000.000 FC** de 85 membres de la Commission Permanente Chargée du Suivi et de l'Installation Progressive des Parquets Généraux Près les Cours Administratives d'Appel et des Parquets Près les Tribunaux Administratifs du pays.

- **Rétrocession aux Administrations financières (RB17) : 609.315.721.231 FC** contre les prévisions linéaires de **683.562.497.695 FC**, soit un taux d'exécution de **89,1%** ;
- **Subventions aux organismes auxiliaires (RB18) : au mois de juin, la subvention aux budgets annexes, a été exécutée au montant de 1.632.999.996 FC** contre une prévision linéaire de **171.825.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **1,0%** ;
- **Subventions aux services ex-BPO (RB20) : 793.038.683 FC** contre les prévisions linéaires de **15.240.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **5,2%** ;
- **Transfert aux Provinces et ETD (RB21) : 38.486.225.153 FC** contre les prévisions linéaires de **453.163.898.213 FC**, soit un taux d'exécution de **8,5%**.

Pour cette période, les rubriques **bourse d'étude (RB1)**, **Fonds de péréquation (RB9)**, **Investissements sur ressources extérieures (RB12)**, **Investissements sur ressources propres (RB13)**, **Subvention aux Services Déconcentrés (R19)**, et la **TVA remboursable (RB22)** n'ont pas encore été payées.

Graphique n° 4 : Exécution par rubrique budgétaire/Globale



5. Les *Charges transférées en Provinces et ETD* (40%) ont connu une exécution de **1.487.506.315.293 FC**, contre les prévisions linéaires de **3.713.050.643.296 FC**, soit un taux d'exécution de **40%**.

Notons que la grande partie de dépenses des charges transférées en province a été payée dans la rubrique Rémunération à la hauteur de **1.444.939.378.929 FC** contre les prévisions linéaires de **1.572.826.161.694 FC**, soit un taux d'exécution de **92%** ;

A fin juin, le niveau d'exécution de la rubrique Investissements sur Transfert aux Provinces et ETD a été influencée principalement par les mêmes dépenses, notamment l'implantation des parcs agricoles (**451.818.810 FC**) ainsi que l'acquisition des tracteurs et autres engins agricoles (**1.243.539.855 FC**) pour la province de Bas-Uele et le projet de Construction des infrastructures sanitaires (**2.385.352.546 FC**) dans le Tanganyika.

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 **2.155.746.196.026 FC**, contre les prévisions linéaires de **6.761.051.623 980 FC**, soit un taux d'exécution de **31,9%**.

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

He

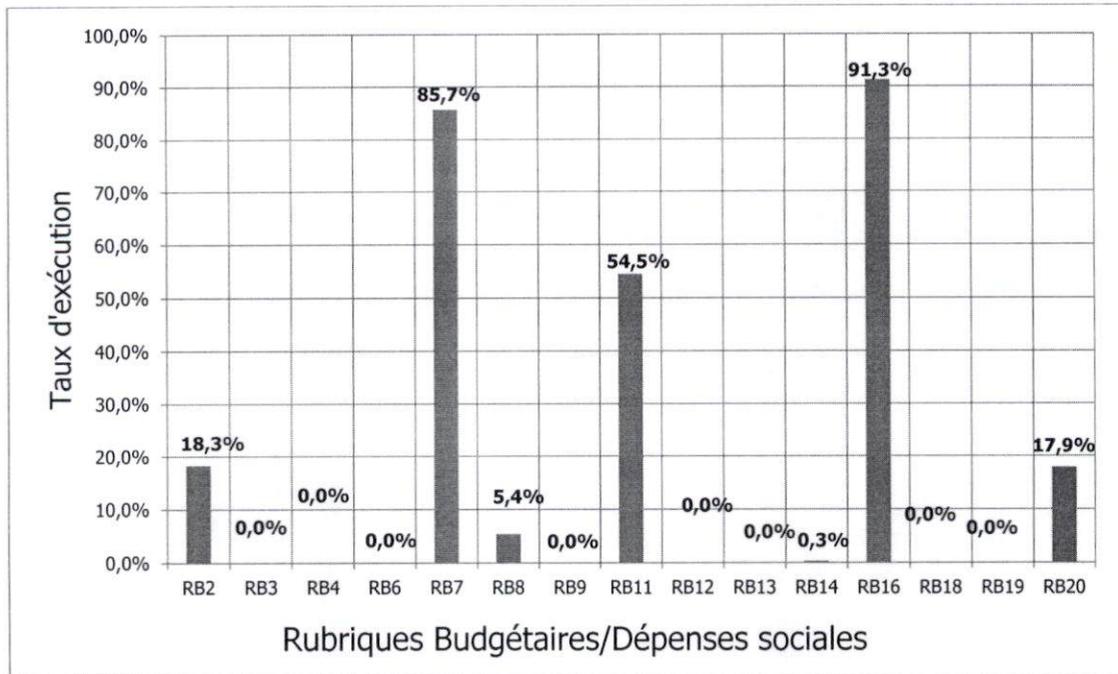
Tableau n° 4 : Dépenses sociales à fin juin 2024

Code	Rubrique	Voté	Prévision Linéaire (6 mois)	Exécuté	Taux d'exécution	Structure d'exécution
1	Charges Communes	104 826 344 788	52 413 172 394	9 584 819 812	18,3%	0,4%
2	Contrepartie des Projets	16 098 214 922	8 049 107 461		0,0%	0,0%
3	Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres	40 000 000 000	20 000 000 000		0,0%	0,0%
4	Financement des Réformes	6 056 470 250	3 028 235 125		0,0%	0,0%
5	Fonctionnement des Institutions	202 095 680 546	101 047 840 273	86 646 364 641	85,7%	4,0%
6	Fonctionnement des Ministères	247 457 613 862	123 728 806 931	6 672 309 571	5,4%	0,3%
7	Fonds de Péréquation	924 554 874 163	462 277 437 082		0,0%	0,0%
8	Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques	401 436 723 890	200 718 361 945	109 346 091 725	54,5%	5,1%
9	Investissements sur Ressources Extérieures	4 079 136 751 589	2 039 568 375 795		0,0%	0,0%
10	Investissements sur Ressources Propres	357 491 775 297	178 745 887 649		0,0%	0,0%
11	Investissements sur Transfert aux Provinces Et ETD	2 809 849 709 242	1 404 924 854 621	4 080 711 211	0,3%	0,2%
12	Rémunérations	4 247 343 487 418	2 123 671 743 709	1 938 915 899 065	91,3%	89,9%
13	Subventions aux Organismes Auxiliaires	74 171 963 063	37 085 981 532		0,0%	0,0%
14	Subventions aux Services Déconcentrés	3 571 231 839	1 785 615 920		0,0%	0,0%
15	Subventions aux Services Ex-BPO	5 594 909 510	2 797 454 755	500 000 000	17,9%	0,0%
16	Transfert aux Provinces et ETD (Fonctionnement)	2 417 497 582	1 208 748 791		0,0%	0,0%
Total		13 522 103 247 961	6 761 051 623 980	2 155 746 196 026	31,9%	100%

- **Charges communes (RB2) : 9.584.819.812 FC** contre les prévisions linéaires de 52.413.172.394 FC, soit un taux d'exécution de 18,3% ;
- **Fonctionnement des Institutions (RB7) : 86.646.364.641 FC** contre les prévisions linéaires de 101.047.840.273 FC, soit un taux d'exécution de 85,7% ;
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) : 6.672.309.571 FC** contre les prévisions linéaires de 123.728.806.931 FC, soit un taux d'exécution de 5,4% ;
- **Interventions économiques, sociales, culturelles et scientifiques (RB11) : 109.346.091.725 FC** contre les prévisions linéaires de 200.718.361.945 FC, soit un taux d'exécution de 54,5% ;
- **Investissements sur transfert aux Provinces et ETD (RB14) : 4.080.711.211 FC** contre les prévisions linéaires de 1.404.924.854.621 FC, soit un taux d'exécution de 0,3% ;
- **Rémunérations (RB16) : 1.938.915.899.065 FC** contre les prévisions linéaires de 2.123.671.743.709 FC, soit un taux d'exécution de 91,3% ;
- **Subventions aux Services ex-BPO (RB20) : 500.000.000 FC** contre les prévisions linéaires de 2.797.454.755 FC, soit un taux d'exécution de 17,9%.

A fin juin, les rubriques **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)**, **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/Dépenses sociales



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 5 et 6.

Tableau n° 5 : 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	34	34	29	24	0,0%	70,6%
2	FRAIS FINANCIERS	63	63	63	59	0,1%	93,7%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	63 500	63 500	63 409	61 963	74,3%	97,6%
4	BIENS ET MATERIELS	1 031	1 024	908	607	0,7%	58,9%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	17 716	17 691	17 466	17 036	20,4%	96,2%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	4 782	4 769	4 130	3 645	4,4%	76,2%
7	EQUIPEMENTS	38	38	18	16	0,0%	42,1%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	14	14	2		0,0%	0,0%
Total		87 178	87 133	86 025	83 350	100%	95,6%

Après étude des données du tableau n° 5, 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) n'ont quasiment pas été payés. Un effort devra être fourni pour renverser cette tendance, afin de permettre l'exécution des investissements, facteur de croissance et du développement.

Sp

Tableau n° 6 : Exécution des dépenses globales par étape de la Chaîne de la dépense en valeur et leur taux de fluidité

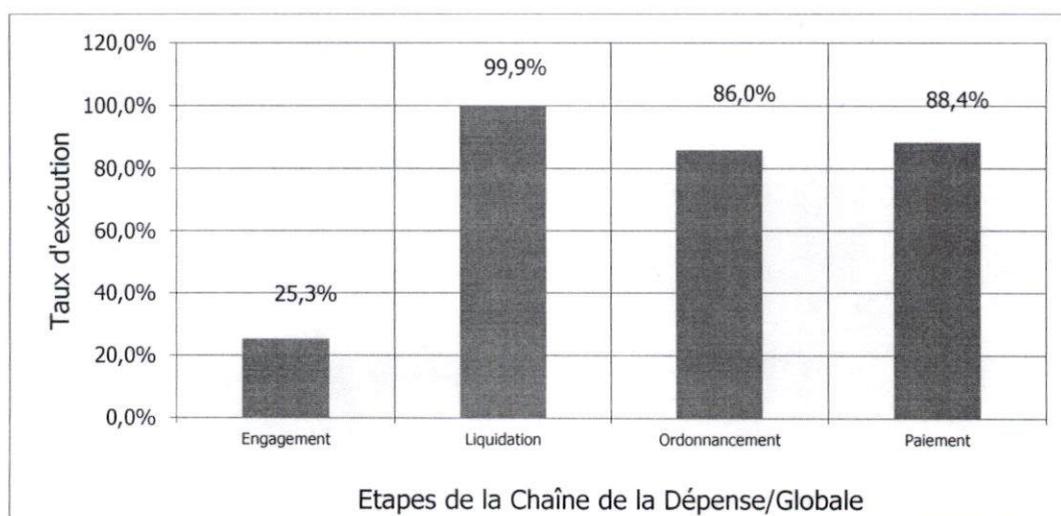
Code	Titre	Crédit Voté	Engagement		Liquidation		Ordonnancement		Payé	
			Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	1 146 860 486 729	120 576 050 188	10,5%	120 576 050 188	100,0%	91 650 808 201	76,0%	75 237 445 360	82,1%
2	FRAIS FINANCIERS	220 164 435 262	39 100 977 324	17,8%	39 100 977 324	100,0%	39 100 977 324	100,0%	38 941 080 123	99,6%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	8 738 794 334 098	4 135 435 810 831	47,3%	4 135 435 810 831	100,0%	4 116 959 229 465	99,6%	4 042 467 112 181	98,2%
4	BIENS ET MATERIELS	482 286 603 752	550 740 692 289	114,2%	550 587 178 261	100,0%	471 681 610 178	85,7%	293 194 766 907	62,2%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	1 130 836 771 220	1 354 661 011 186	119,8%	1 351 245 227 207	99,7%	1 122 851 108 963	83,1%	926 148 255 428	82,5%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	7 069 873 101 873	3 049 295 653 451	43,1%	3 045 899 384 592	99,9%	2 212 561 149 748	72,6%	1 798 426 209 373	81,3%
7	EQUIPEMENTS	12 754 038 925 771	124 286 421 461	1,0%	124 286 421 461	100,0%	75 890 098 623	61,1%	17 143 310 761	22,6%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	5 823 419 283 581	91 356 539 293	1,6%	91 356 539 293	100,0%	1 878 150 607	2,1%		0,0%
Total		37 366 273 942 286	9 465 453 156 022	25,3%	9 458 487 589 157	99,9%	8 132 573 133 110	86,0%	7 191 558 180 133	88,4%

(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** : 9.465.453.156.022 FC, contre les prévisions linéaires de 18.683.136.971.143 FC, soit un taux global de fluidité de 25,3% ;
- **Liquidation** : 9.458.487.589.157 FC dégageant un taux global de fluidité de 99,9% par rapport aux engagements ;
- **Ordonnancement** : 8.132.573.133.110 FC, renseignant un taux global de fluidité de 86,0% par rapport aux liquidations ;
- **Paiement** : 7.191.558.180.133 FC indiquant un taux global de fluidité de 88,4% par rapport aux ordonnancements.

Graphique n°6 : Exécution de dépenses par étape de la Chaîne/Globale



88

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 7 et 8 ci-après :

Tableau n° 7 : Volume de dossiers de dépenses sociales par étape de la Chaîne.

Code	Titre	Engagé	Liquidé	Ordonné	Transféré	Structure
3	DEPENSES DE PERSONNEL	28 913	28 913	28 911	28 895	93,8%
4	BIENS ET MATERIELS	214	212	209	82	0,3%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	346	342	323	134	0,4%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	1 936	1 930	1 893	1 680	5,5%
7	EQUIPEMENTS	20	20	12	15	0,0%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	10	10	1		0,0%
Total		31 439	31 427	31 349	30 806	100,0%

Du tableau n° 8 ci-dessus, il se dégage que les Dépenses sociales sont plus orientées vers les dépenses du personnel.

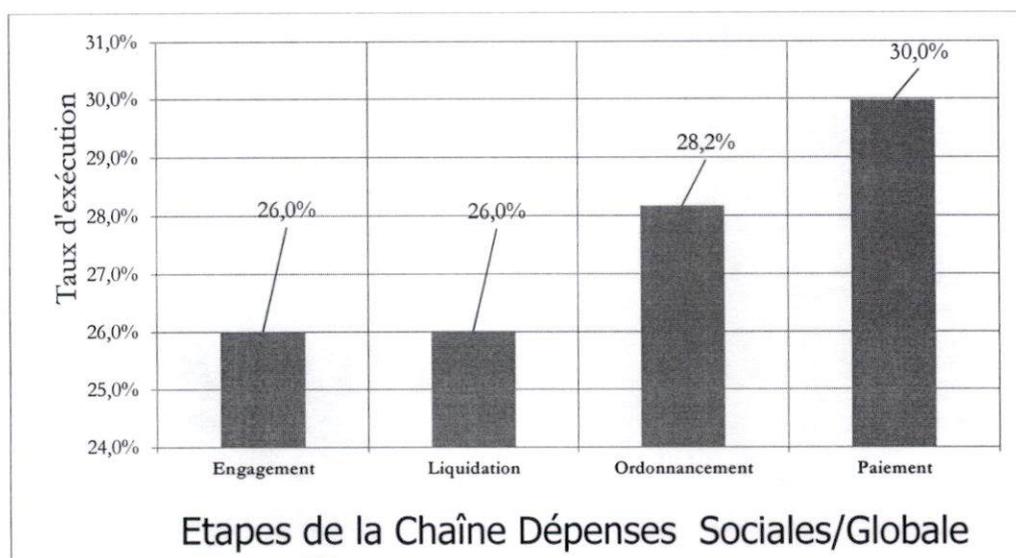
Tableau n° 8 : Exécution en valeur de dépenses sociales par étape de la Chaîne

Code	Titre	Crédit Voté	Engagement		Liquidation		Ordonnement		Paiement	
			Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
3	DEPENSES DE PERSONNEL	4 321 230 615 255	1 950 727 125 683	45,1%	1 950 727 125 683	100,0%	1 950 571 728 683	100,0%	1 946 048 750 964	99,8%
4	BIENS ET MATERIELS	85 322 240 615	24 548 046 337	28,8%	24 448 046 337	99,6%	24 198 046 337	99,0%	17 276 177 337	71,4%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	248 155 667 385	113 231 100 498	45,6%	113 065 333 629	99,9%	76 281 842 475	67,5%	17 915 276 295	23,5%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	677 845 901 911	305 102 606 245	45,0%	304 193 206 352	99,7%	222 025 600 734	73,0%	170 425 280 219	76,8%
7	EQUIPEMENTS	4 313 446 291 559	37 685 762 605	0,9%	37 685 762 605	100,0%	17 611 516 351	46,7%	4 080 711 211	23,2%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	3 876 102 531 236	30 828 194 254	0,8%	30 828 194 254	100,0%	430 187 358	1,4%		0,0%
Total		13 522 103 247 961	2 462 122 835 622	18,2%	2 460 947 668 860	100,0%	2 291 118 921 939	93,1%	2 155 746 196 026	94,1%

4. Comparées aux dépenses globales, suivant les différentes étapes de la chaîne, les dépenses sociales ont été exécutées comme suit :
- **Engagement : 2.462.122.835.622 FC**, soit un taux de **26,0%** par rapport aux engagements globaux ;

- **Liquidation** : 2.460.947.668.860 FC, soit un taux de 26,0% par rapport aux liquidations globales ;
- **Ordonnancement** : 2.291.118.921.939 FC, soit un taux de 28,2% par rapport aux ordonnancements globaux ;
- **Paiement** : 2.155.746.196.026 FC, soit un taux de 30,0% par rapport aux transferts globaux.

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



III. PROGRAMME DE DEVELOPPEMENT LOCAL A LA BASE DE 145 TERRITOIRES

a. Brève présentation du 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.

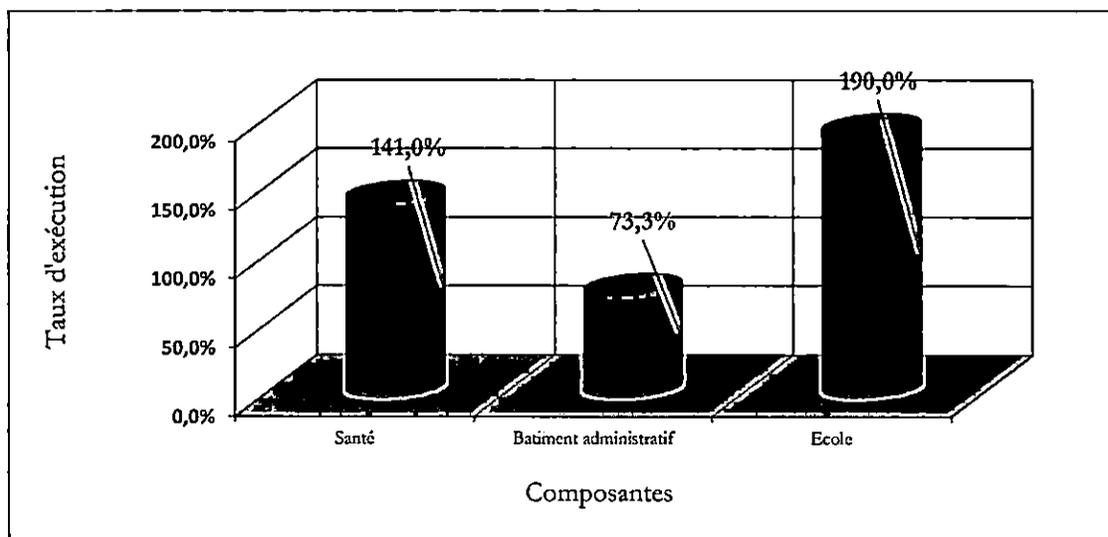
Sfa

b. Synthèse sur les exécutions du 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 du PDL – 145 T



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 755.490.000.000 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 21 juin 2024 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 :

- Les réunions de conciliation devront se tenir deux fois le mois (bihebdomadaire) pour un début et par la suite de manière mensuelle c'est-à-dire une fois le mois ;

Signature

- La transmission des données devra s'effectuer mensuellement afin que la DGPPB soit à jour dans la production des statistiques conciliées ;
- La PGAI a souhaité que la transmission des données relatives aux ressources extérieures s'effectue trimestriellement ;
- Le CTSP devra envoyer régulièrement à la DGPPB le rapport validé de l'exécution du PDL-145T et a souhaité qu'il y ait des rencontres entre la DGPPB et la CTSP pour améliorer l'échange des données ;
- La DGPPB devra mettre à la disposition du CTSP et de la PGAI un modèle de présentation des données selon la nomenclature budgétaire ;
- La DGPPB devra être associée dans la commission technique de mise en œuvre du PDL-145T ;
- La DGPPB devra envisager une réunion avec le CTSP/PDL-145T avant ou lors des conférences budgétaires en associant les sectoriels concernés (EPST, Santé, Infrastructures, Agriculture, etc.) ;
- Le CSTP/PDL 145-T a souhaité qu'il y ait des rencontres entre la DGPPB et le CSTP pour améliorer l'échange des données dans le cadre du PDL-145T.

Fait à Kinshasa, le 17 JUIL 2024

Rolly LENGU MBEMBO
Directeur Général

