

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 2025 (SITUATION PROVISOIRE)

Les présents commentaires portent sur les Etats de Suivi Budgétaire (ESB) à fin février 2025, 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 2025 renseignent un niveau global d'exécution des dépenses de l'ordre de **3.103 milliards de FC** contre les prévisions linéaires de **7.799,9 milliards de FC**, soit un taux d'exécution de **39,8%**.

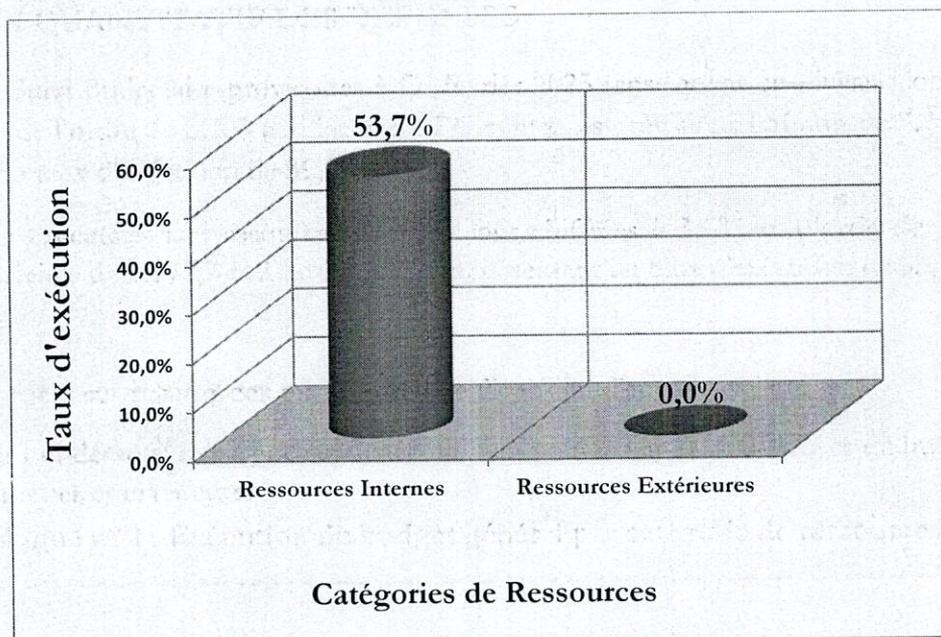
Les dépenses exécutées sur ressources propres sont chiffrées à **3.103 milliards de FC** contre les prévisions linéaires de **5.777,2 milliards de FC** représentant un taux d'exécution de **53,7%**.

Pour ce 0

mois, les dépenses sur **ressources extérieures** ne disposent d'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 ressources



Handwritten signature

1. La dépense de rémunération s'élève à **1.561,1 milliards de FC** et comprend le traitement de base du personnel dont le montant s'élève à **953.155.841.023 FC** ainsi que les dépenses accessoires de personnel d'un montant de **607.898.774.752 FC**.

Le service de la dette a été payé à hauteur de **35,9 milliards de FC**. La dette publique en capital exécuté à **24 milliards de FC** comprend la dette extérieure exécutée à hauteur de **21,9 milliards de FC** (club de Kinshasa à hauteur de **8,6 milliards de FC** et dette multilatérale à hauteur de **13,4 milliards de FC**) et la dette intérieure exécutée à hauteur de **2 milliards de FC** (dette sociale). **Les frais financiers** sont de **11,9 milliards de FC**. Les intérêts sur le club de Kinshasa et sur la dette multilatérale ont été respectivement payés à hauteur de **3 milliards de FC** et **8,5 milliards de FC**.

La rétrocession aux Administrations financières se chiffre à **246,7 milliards de FC** répartis comme suit : la Direction Générale des Impôts **115,5 milliards de FC**, Direction Générale des Recettes Administratives, Judiciaires, Domaniales et de Participations **79,9 milliards de FC** et la Direction Générale des Douanes et Accises **51,4 milliards de FC**, représentant respectivement **171,6%**, **162,7%** et **160,6%** de leurs prévisions linéaires, justifiés notamment par le paiement des arriérés de 2024.

Outre la rémunération, le service de la dette ainsi que la rétrocession aux Administrations financières, ci-dessus, l'essentiel de dépenses exécutées à fin février 2025 porte sur :

- Les dépenses exécutées pour les investissements transférés en province au profit du :
 - Ministère de l'Agriculture et Sécurité Alimentaire pour l'acquisition des pesticides, appareils de traitement, équipements de transformation et de protection pour la campagne agricole dans la province du NORD-UBANGI ;
 - Ministère de l'Éducation Nationale et Nouvelle Citoyenneté pour l'acquisition des mobiliers scolaires pour les écoles de YAKOMA dans la province du NORD-UBANGI ;
- Les dépenses effectuées au titre des Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques de l'État en faveur du :
 - Ministère du Budget/SENAPI dans le cadre de l'impression des brochures de la Loi de Finances 2025 contenant les volumes I Recettes, Volumes II Dépenses et Volumes III du Budget-Programme ;
 - Ministère de Sports et Loisirs en vue de l'organisation des matchs de barrage en double confrontation des léopards football seniors (messieurs) à la qualification au Championnat d'Afrique des nations à Abidjan et à Kinshasa et à l'organisation de la 26^{ème} édition de la Coupe d'Afrique des Nations handball seniors dames "Kinshasa 2024"/ FEHAND ;
 - Ministère de la Justice pour la tenue d'une réunion avec les ONG de défense de Droits de l'Homme et pour les besoins impérieux de la procédure contre le Rwanda ;
 - Service National pour le lancement du programme ambitieux d'autosuffisance alimentaire pour la saison culturale 2024-2025.

2. Les données d'exécution de dépenses du budget général par **titre (T)** sont reprises dans le tableau ci-après :

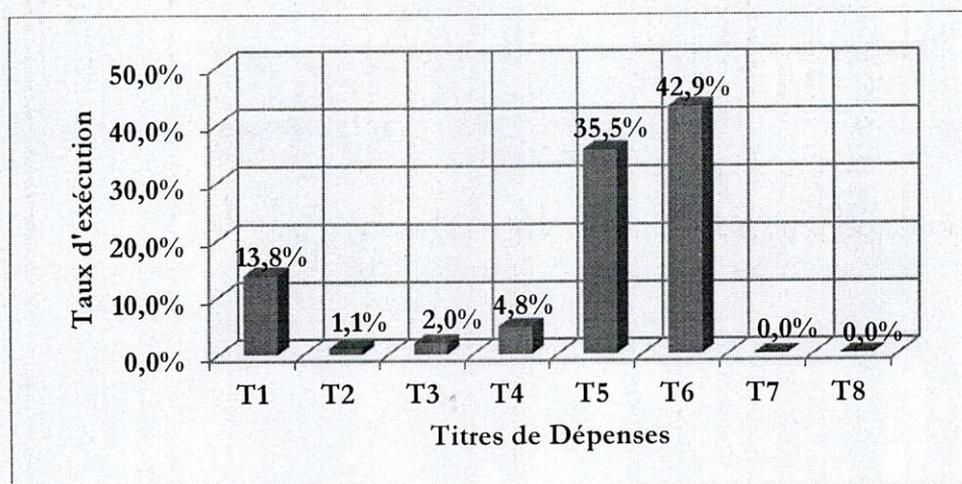
Tableau n° 1 : Dépenses du budget général par titre à fin février 2025

Titre		Voté	Prév. Linéaire (2 mois)	Exécution	Tx.d' exécution	Structure exécution
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	1 379 996 611 125	229 999 435 187	24 037 876 978	10,5%	0,8%
2	FRAIS FINANCIERS	331 360 527 218	55 226 754 536	11 937 510 379	21,6%	0,4%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	10 695 060 945 322	1 782 510 157 554	1 621 364 237 831	91,0%	52,3%
4	BIENS ET MATERIELS	767 629 836 683	127 938 306 114	188 864 968 124	147,6%	6,1%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	2 333 084 307 752	388 847 384 625	474 824 314 237	122,1%	15,3%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	8 623 492 652 389	1 437 248 775 398	741 425 173 387	51,6%	23,9%
7	EQUIPEMENTS	13 915 447 038 390	2 319 241 173 065	40 501 934 007	1,7%	1,3%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	8 753 611 437 389	1 458 935 239 565		0,0%	0,0%
Total général		46 799 683 356 268	7 799 947 226 045	3 102 956 014 942	39,8%	100%

- **Dette publique en capital (T1) : 24.037.876.978 FC** contre les prévisions linéaires de **229.999.435.187 FC**, soit un taux d'exécution de **10,5%** ;
- **Frais financiers (T2) : 11.937.510.379 FC** contre les prévisions linéaires de **55.226.754.536 FC**, soit un taux d'exécution de **21,6 %** ;
- **Dépenses de personnel (T3) : 1.621.364.237.831 FC** contre les prévisions linéaires de **1.782.510.157.554 FC**, soit un taux d'exécution de **90,9%** ;
- **Biens et matériels (T4) : 188.864.968.124 FC** contre les prévisions linéaires de **127.938.306.114 FC**, soit un taux d'exécution de **147,6%** ;
- **Dépenses de prestations (T5) : 474.824.314.237 FC** contre les prévisions linéaires de **388.847.384.625 FC**, soit un taux d'exécution de **122,1%** ;
- **Transferts et interventions de l'Etat (T6) : 741.425.173.387 FC** contre les prévisions linéaires de **1.437.248.775.398 FC**, soit un taux d'exécution de **51,6%** ;
- **Equipements (T7) : 40.501.934.007 FC** contre les prévisions linéaires de **2.319.241.173.065 FC**, soit un taux d'exécution de **1,7%**.

Signalons que, pour ce mois, le titre **Construction, réfection, réhabilitation, addition d'ouvrage et édifice, acquisition immobilière (T8)** n'a été exécutée que jusqu'à l'ordonnancement.

Graphique n° 2 : Exécution des dépenses par Titre budgétaire



3. Le tableau ci-après renseigne les exécutions des dépenses par **grande fonction (GF)** :
- Tableau n° 2 : Dépenses du budget général par grande fonction à fin février 2025**

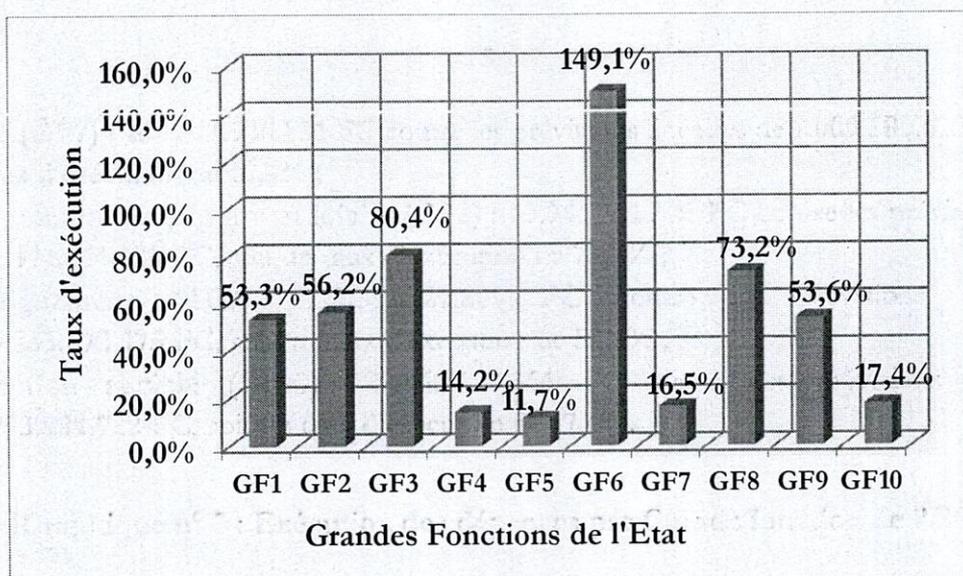
Grande fonction	Voté	Prév. Linéaire (2 mois)	Exécution	Tx.d' exécution	Structure exécution
01 SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS	11 996 401 409 044	1 999 400 234 841	1 064 738 145 158	53,3%	34,3%
02 DEFENSE	3 452 628 137 801	575 438 022 967	323 504 261 818	56,2%	10,4%
03 ORDRE ET SECURITE PUBLICS	2 690 311 245 056	448 385 207 509	360 390 424 372	80,4%	11,6%
04 AFFAIRES ECONOMIQUES	12 384 633 551 078	2 064 105 591 846	292 604 383 346	14,2%	9,4%
05 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	406 567 199 904	67 761 199 984	7 947 241 704	11,7%	0,3%
06 LOGEMENT ET EQUIPEMENTS COLLECTIFS	364 060 985 151	60 676 830 859	90 461 830 213	149,1%	2,9%
07 SANTE	6 057 483 698 475	1 009 580 616 412	166 202 930 831	16,5%	5,4%
08 RELIGION, CULTURE, SPORTS ET LOISIRS	407 831 186 579	67 971 864 430	49 746 591 326	73,2%	1,6%
09 ENSEIGNEMENT	8 039 002 034 848	1 339 833 672 475	718 391 527 809	53,6%	23,2%
10 PROTECTION SOCIALE	1 000 763 908 331	166 793 984 722	28 968 678 364	17,4%	0,9%
Total général	46 799 683 356 268	7 799 947 226 045	3 102 956 014 942	39,8%	100,0%

- **Services généraux des Administrations publiques (GF1) : 1.064.738.145.158 FC** contre les prévisions linéaires de **1.999.400.234.841 FC**, soit un taux d'exécution de **53,3%** ;
- **Défense (GF2) : 323.504.261.818 FC** contre les prévisions linéaires **575.438.022.967 FC**, soit un taux d'exécution de **56,2%** ;
- **Ordre et sécurité publics (GF3) : 360.390.424.372 FC** contre les prévisions linéaires de **448.385.207.509 FC**, soit un taux d'exécution de **80,4%** ;
- **Affaires économiques (GF4) : 292.604.383.346 FC** contre les prévisions linéaires de **2.064.105.591.846 FC**, soit un taux d'exécution de **14,2%** ;
- **Protection de l'environnement (GF5) : 7.947.241.704 FC** contre les prévisions linéaires de **67.761.199.984 FC**, soit un taux d'exécution de **11,7%** ;
- **Logement et équipements collectifs (GF6) : 90.461.830.213 FC** contre les prévisions linéaires de **60.676.830.859 FC**, soit un taux d'exécution de **149,1%** ;

SP

- Santé (GF7) : 166.202.930.831 FC contre les prévisions linéaires de 1.009.580.616.412 FC, soit un taux d'exécution de 16,5% ;
- Religion, culture, sports et loisirs (GF8) : 49.746.591.326 FC contre les prévisions linéaires de 67.971.864.430 FC, soit un taux d'exécution de 73,2% ;
- Enseignement (GF9) : 718.391.527.809 FC contre les prévisions linéaires de 1.339.833.672.475 FC, soit un taux d'exécution de 53,6% ;
- Protection sociale (GF10) : 28.968.678.364 FC contre les prévisions linéaires de 166.793.984.722 FC, soit un taux d'exécution de 17,4%.

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 n° 3 : Dépenses du budget général par rubrique à fin février 2025

Rubrique	Voté	Prév. Linéaire (2 mois)	Exécution	Tx.d' exécution	Structure exécution
1 Bourse d'Études	29 500 000 000	4 916 666 667		0,0%	0,0%
2 Charges Communes	460 992 034 288	76 832 005 715	171 589 231 221	223,3%	5,5%
3 Contrepartie des Projets	154 735 004 756	25 789 167 459		0,0%	0,0%
4 Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres	1 492 943 955 400	248 823 992 567	77 403 270 082	31,1%	2,5%
5 Dette Publique	1 379 996 611 125	229 999 435 187	24 037 876 978	10,5%	0,8%
6 Financement des Réformes	153 383 333 333	25 563 888 889	49 826 294 725	194,9%	1,6%
7 Fonctionnement des Institutions	1 765 710 209 897	294 285 034 983	181 674 696 801	61,7%	5,9%
8 Fonctionnement des Ministères	2 697 692 874 741	449 615 479 124	569 894 058 706	126,8%	18,4%
9 Fonds de Péréquation	2 376 451 827 991	396 075 304 665	6 047 000 000	1,5%	0,2%
10 Frais Financiers	331 360 527 218	55 226 754 536	11 937 510 379	21,6%	0,4%
11 Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques	1 736 322 882 134	289 387 147 022	130 243 774 309	45,0%	4,2%
12 Investissements sur Ressources Extérieures	12 136 284 195 614	2 022 714 032 602		0,0%	0,0%
13 Investissements sur Ressources Propres	2 916 927 741 350	486 154 623 558	34 454 934 007	7,1%	1,1%
14 Investissements sur Transfert aux Provinces Et ETD	4 117 985 788 147	686 330 964 691		0,0%	0,0%
15 Investissements sur Cession Actifs miniers (Contrat Chinois)	957 215 257 205				
16 Mise à la Retraite	452 562 354 779	75 427 059 130	15 922 046 144	21,1%	0,5%
17 Rémunérations	10 132 496 650 000	1 688 749 441 667	1 561 054 615 775	92,4%	50,3%
18 Rétrocession aux Régies Financières	1 780 118 340 250	296 686 390 042	246 718 121 422	83,2%	8,0%
19 Subventions aux Organismes Auxiliaires	350 571 003 541	58 428 500 590	20 833 333	0,0%	0,0%
20 Subventions aux Services Déconcentrés	26 731 250 000	4 455 208 333		0,0%	0,0%
21 Subventions aux Services Ex-BPO	30 480 000 000	5 080 000 000		0,0%	0,0%
22 Transfert aux Provinces et ETD (Fonctionnement)	1 095 828 106 539	182 638 017 757	22 131 751 062	12,1%	0,7%
23 TVA Remboursable	223 393 407 959	37 232 234 660		0,0%	0,0%
Total général	46 799 683 356 268	7 799 947 226 045	3 102 956 014 942	39,8%	100,0%

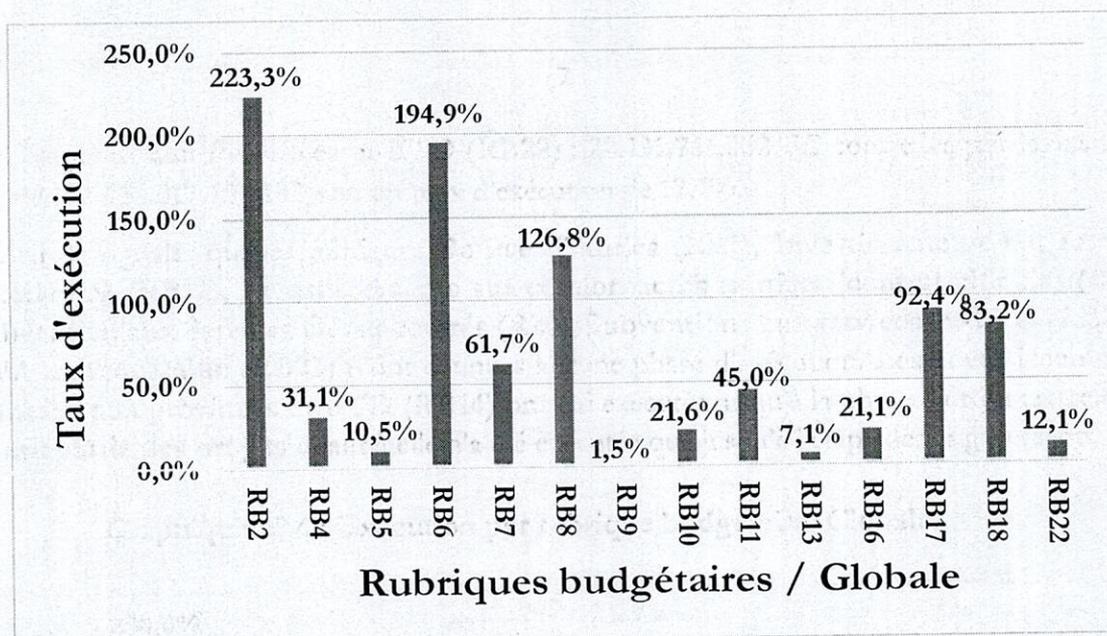
JK

- **Charges communes (RB2) :** 171.589.231.221 FC contre les prévisions linéaires de 76.832.005.715 FC, soit un taux d'exécution de 223,3%. Il sied de noter l'ampleur de l'exécution de fournitures énergétiques à la hauteur de 80.946.642.195 FC indiquant un taux d'exécution de 5.066,5% par rapport aux prévisions linéaires de 1.597.691.137 FC et de la location immobilière d'un montant de 66.494.254.113 FC affichant un taux d'exécution de 1.249,7% par rapport aux prévisions linéaires de 5.320.716.283 FC ;
- **Dépenses exceptionnelles sur ressources propres (RB4) :** 77.403.270.082 FC contre les prévisions linéaires de 248.823.992.567 FC, soit un taux d'exécution de 31,1% ;
- **Dette publique (RB5),** elle est exécutée à hauteur de 24.037.876.978 FC contre les prévisions linéaires de 229.999.435.187 FC, soit un taux d'exécution de 10,5%. Il s'agit essentiellement d'un paiement de la dette extérieure pour un montant de 8.575.583.764 FC au profit du Club de Kinshasa et 13.399.375.515 FC au profit la dette Multilatérale. Pour la dette intérieure, la dette commerciale est exécutée au montant de 2.062.917.699 FC ;
- **Financement des réformes (RB6) :** 49.826.294.725 FC contre les prévisions linéaires de 25.563.888.889 FC, soit un taux d'exécution de 194,9%, ce financement a été orienté vers les prestations intellectuelles et autres.
- **Fonctionnement des institutions (RB7) :** 181.674.696.801 FC contre les prévisions linéaires de 294.285.034.983 FC, soit un taux d'exécution de 61,7%
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) :** 569.894.058.706 FC contre les prévisions linéaires de 449.615.479.124 FC, soit un taux d'exécution de 126,8%, dont le plus marquant au profit des fournitures et petits matériels avec une somme de 80.107.544.379 FC et les autres services de l'ordre de 325.055.384.107 FC, y compris le frais secret de recherche d'une enveloppe de 105.562.677.707 FC et les autres prestations exécutées à concurrence d'un montant de 216.901.534.267 FC ;
- **Fonds de péréquation (RB9) :** exécutés à un montant de 6.047.000.000 FC contre une prévision linéaire de 396.075.304.665 FC, soit un taux d'exécution de 1,5%. Les fonds ont servi à l'acquisition d'équipements divers au profit des structures spécialisées du Ministère de la Pêche et l'Elevage de l'ordre de 6.047.000.000 FC pour le développement dudit secteur en RDC.
- **Frais financiers (RB10) :** 11.937.510.379 FC contre les prévisions linéaires de 55.226.754.536 FC, soit un taux d'exécution de 21,6%, constitués des intérêts produits par le club de Kinshasa (3.041.605.209 FC) et la dette multilatérale (8.895.905.169 FC) ;
- **Interventions économiques, sociales, culturelles et scientifiques (RB11) :** exécutées à hauteur de 130.243.774.309 FC contre les prévisions linéaires de 289.387.147.022 FC, soit un taux d'exécution de 45% ;
- **Investissements sur ressources propres (RB13) :** les dépenses liées aux investissements sur ressources propres ont été exécutées à un niveau de 34.454.934.007 FC contre les prévisions linéaires de 486.154.623.558 FC, soit un taux d'exécution de 7,1% ;
- **Mise à la retraite (RB16) :** 15.922.046.144 FC contre les prévisions linéaires de 75.427.059.130 FC, soit un taux d'exécution de 21,1% ;
- **Rémunérations (RB17) :** les rémunérations exécutées s'élèvent à 1.561.054.615.775 FC contre les prévisions linéaires de 1.688.749.441.667 FC, soit un taux d'exécution de 92,4% ;
- **Rétrocession aux Administration financières (RB18) :** 246.718.121.422 FC contre les prévisions linéaires de 296.686.390.042 FC, soit un taux d'exécution de 83,2% ;
- **Subventions aux organismes auxiliaires (RB19) :** 20.833.333 FC contre les prévisions linéaires de 58.428.500.590 FC, soit un taux d'exécution de 0,03% ;

- **Transfert aux Provinces et ETD (RB22) : 22.131.751.062 FC** contre les prévisions linéaires de 182.638.017.757 FC, soit un taux d'exécution de **12,1%**.

Il sied de signaler que les rubriques **Bourse d'études (RB1)**, **Investissements sur ressources extérieures (RB12)**, **Investissements sur cession actifs miniers (contrat chinois) (RB15)** la **Subvention aux Services Déconcentrés (R20)**, **Subventions aux services ex-BPO (RB21)** et la **TVA remboursable (RB23)** n'ont connues aucune phase d'exécution. Les **Investissements sur transfert aux provinces et ETD (RB14)** ont été exécutés jusqu'à la phase d'ordonnancement. La contrepartie des projets quant à elle n'a été exécutée que jusqu'à l'étape des engagements.

Graphique n° 4 : Exécution par rubrique budgétaire/Globale



5. Les **Charges transférées en Provinces et ETD (40%)** ont connu une exécution de 273.670.904.173 FC contre les prévisions linéaires de 1.481.140.614.587 FC, soit un taux d'exécution de **18,5%**. C'est principalement avec la rémunération qui a été exécutée avec un taux de 44,7% et l'exécution de la rubrique Investissement transféré et ETD n'est qu'à l'étape des engagements.
6. Les dépenses sociales retenues dans la Loi de finances 2024, correspondant au critère des **dépenses de lutte contre la pauvreté (DLCP)**. Elles renseignent un niveau de 383.693.911.124 FC, contre les prévisions linéaires de 2.853.656.771.226 FC, soit un taux d'exécution de **13,4%**.

Le tableau ci-dessous renseigne les détails de l'exécution de dépenses sociales par rubrique budgétaire.

Rubriques budgétaires / Globale

SP

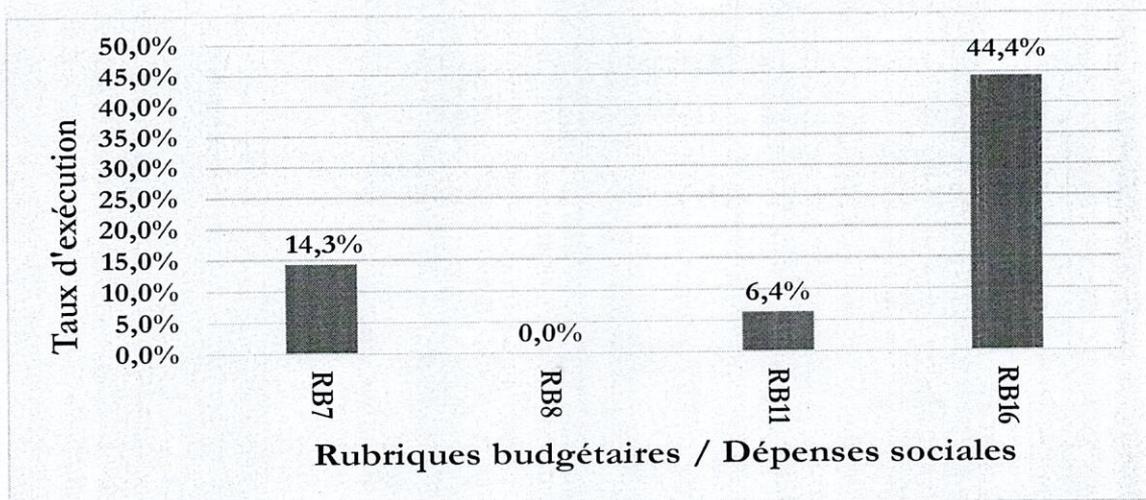
Tableau n° 4 : Dépenses sociales à fin février 2025

Rubrique	Voté	Prévision Linéaire	Exécution	Tx. d'exécution	structure Exécutio
1 Charges Communes	227 586 620 724	37 931 103 454		0,0%	0,0%
2 Contrepartie des Projets	68 483 589 678	11 413 931 613		0,0%	0,0%
3 Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres	85 000 000 000	14 166 666 667		0,0%	0,0%
4 Financement des Réformes	7 267 764 300	1 211 294 050		0,0%	0,0%
5 Fonctionnement des Institutions	272 265 891 951	45 377 648 659	6 503 383 691	14,3%	1,7%
6 Fonctionnement des Ministères	299 653 416 559	49 942 236 093	559 656	0,0%	0,0%
7 Fonds de Péréquation	1 048 672 483 924	174 778 747 321		0,0%	0,0%
8 Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques	621 679 541 299	103 613 256 883	6 628 467 160	6,4%	1,7%
9 Investissements sur Ressources Extérieures	4 001 437 964 777	666 906 327 463		0,0%	0,0%
10 Investissements sur Ressources Propres	1 101 111 304 009	183 518 550 668		0,0%	0,0%
11 Investissements sur Transfert aux Provinces Et ETD	3 337 902 885 426	556 317 147 571		0,0%	0,0%
12 Investissements sur Cession Actifs miniers (Contrat Chinois)	957 215 257 205	159 535 876 201		0,0%	0,0%
13 Rémunérations	5 005 915 435 103	834 319 239 184	370 561 500 617	44,4%	96,6%
14 Subventions aux Organismes Auxiliaires	75 034 403 383	12 505 733 897		0,0%	0,0%
15 Subventions aux Services Déconcentrés	4 196 197 408	699 366 235		0,0%	0,0%
16 Subventions aux Services Ex-BPO	5 594 909 510	932 484 918		0,0%	0,0%
17 Transfert aux Provinces et ETD (Fonctionnement)	2 922 962 100	487 160 350		0,0%	0,0%
Total	17 121 940 627 356	2 853 656 771 226	383 693 911 124	13,4%	100,0%

- **Fonctionnement des Institutions (RB7) : 6.503.383.691 FC** contre les prévisions linéaires de 45.377.648.659 FC, soit un taux d'exécution de 14,3% ;
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) : 559.656 FC** contre les prévisions linéaires de 49.942.236.093 FC, soit un taux d'exécution de 0% ;
- **Interventions économiques, sociales, culturelles et scientifiques (RB11) : 6.628.467.160 FC** contre les prévisions linéaires de 103.613.256.883 FC, soit un taux d'exécution de 6,4% ;
- **Rémunérations (RB16) : 370.561.500.617 FC** contre les prévisions linéaires de 834.319.239.184 FC, soit un taux d'exécution de 44,4%.

Les rubriques **Charges communes (RB2)**, **Fonds de péréquation (RB9)**, **Subventions aux organismes auxiliaires (RB19)** ont été exécutées jusqu'à la phase d'ordonnancement, tandis que les **Contrepartie des projets (RB3)**, **Dépenses exceptionnelles sur ressources propres (RB4)**, **Financement des réformes (RB6)**, **Investissements sur ressources extérieures (RB12)**, **Investissements sur Cession Actifs Miniers**, **Subventions aux Services ex-BPO (RB21)**, **Transfert aux provinces et ETD (fonctionnement) (RB22)**, et **Subventions aux Services Déconcentrés (R20)** n'ont connu aucune exécution. Les **Investissements sur Ressources propres** ont été exécutés jusqu'à la liquidation tandis que l'exécution des **Investissements sur transfert aux Provinces et ETD** sont encore à l'étape des engagements.

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 : Volume de dossiers de dépenses globales par étape de la Chaîne

Code	Titre	Engagé	Liquidé	Ordonné	Payé	Structure	Taux
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	23	23	20	15	0,1%	65,2%
2	FRAIS FINANCIERS	32	32	32	32	0,1%	100,0%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	21285	21282	21147	21077	73,3%	99,0%
4	BIENS ET MATERIELS	533	511	320	180	0,6%	33,8%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	6674	6638	6490	6260	21,8%	93,8%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	1499	1475	1388	1188	4,1%	79,3%
7	EQUIPEMENTS	49	40	33	8	0,0%	16,3%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	8	8	6	0	0,0%	0,0%
Total		30103	30009	29436	28760	100%	96%

Après étude des données du tableau n° 5, la grande partie des dépenses de l'Etat pour cette période a été payée en faveur de dépenses du personnel suivi de dépenses de prestation.

Les investissements relatifs au titre 8 n'ont connu aucune exécution. Un paiement régulier des dossiers d'investissement devra être maintenu afin d'atteindre la croissance et le développement du pays.

Stc

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

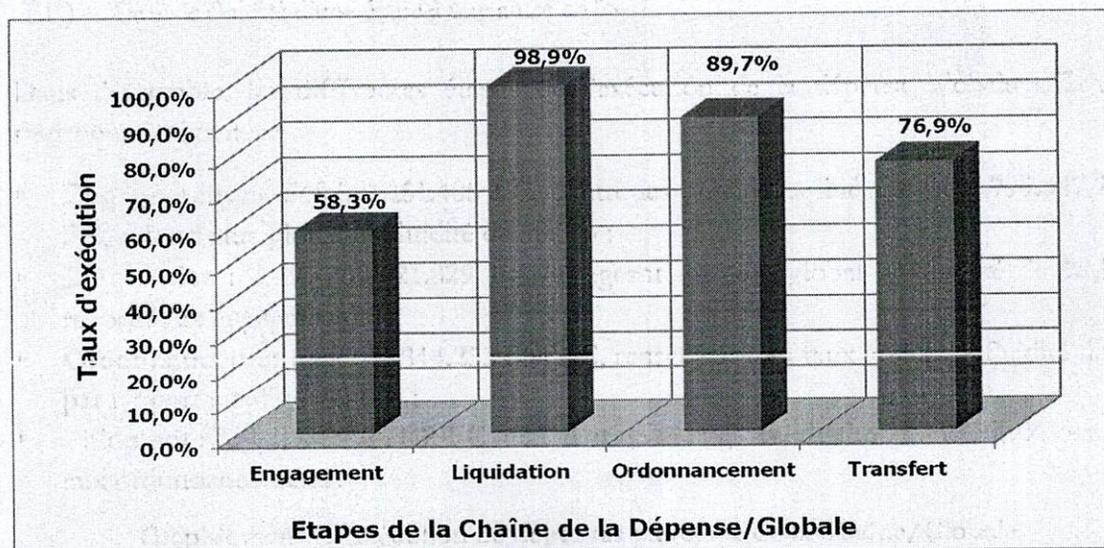
Code	Titre	Crédit Voté	Prévision Linéaire (2 mois)	Engagement		Liquidation		Ordonnancement		Paiement	
				Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	1 379 996 611 125	229 999 435 187	41 925 112 836	18,2%	41 925 112 836	100,0%	34 270 331 259	81,7%	24 037 876 978	70,1%
2	FRAIS FINANCIERS	331 360 527 218	55 226 754 536	11 937 510 379	21,6%	11 937 510 379	100,0%	11 937 510 379	100,0%	11 937 510 379	100,0%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	10 695 060 945 322	1 782 510 157 554	1 671 774 090 108	93,8%	1 671 521 850 908	100,0%	1 649 851 282 779	98,7%	1 621 364 237 831	98,3%
4	BIENS ET MATERIELS	767 629 836 683	127 938 306 114	328 012 083 761	256,4%	327 496 025 816	99,8%	304 525 080 272	93,0%	188 864 968 124	62,0%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	2 333 084 307 752	388 847 384 625	726 332 887 246	186,8%	723 037 187 374	99,5%	530 106 177 309	73,3%	474 824 314 237	89,6%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	8 623 492 652 389	1 437 248 775 398	1 394 468 286 580	97,0%	1 388 868 039 830	99,6%	1 240 823 418 401	89,3%	741 425 173 387	59,8%
7	EQUIPEMENTS	13 915 447 038 390	2 319 241 173 065	228 104 485 029	9,8%	186 678 199 140	81,8%	154 399 645 094	82,7%	40 501 934 007	26,2%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	8 753 611 437 389	1 458 935 239 565	145 736 695 546	10,0%	145 736 695 546	100,0%	107 930 808 403	74,1%		0,0%
Total		46 799 683 356 268	7 799 947 226 045	4 548 291 151 485	58,3%	4 497 200 621 829	98,9%	4 033 844 253 894	89,7%	3 102 956 014 942	76,9%

(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** : 4.548.291.151.485 FC, contre les prévisions linéaires de 7.799.947.226.045 FC, soit un taux global de fluidité de 58,3% ;
- **Liquidation** : 4.497.200.621.829 FC dégageant un taux global de fluidité de 98,9% par rapport aux engagements ;
- **Ordonnancement** : 4.033.844.253.894 FC, renseignant un taux global de fluidité de 89,7% par rapport aux liquidations ;
- **Paiement** : 3.102.956.014.942 FC indiquant un taux global de fluidité de 76,9% par rapport aux ordonnancements.

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



HL

3. Les données relatives aux différentes étapes de l'exécution des dépenses sociales ou 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	Payé	Structure	payé/ engagé
3	DEPENSES DE PERSONNEL	9729	9727	9724	9711	93,6%	99,8%
4	BIENS ET MATERIELS	128	125	74	57	0,5%	44,5%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	149	134	91	47	0,5%	31,5%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	693	679	639	554	5,3%	79,9%
7	EQUIPEMENTS	30	23	20	4	0,0%	13,3%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	1	1	1	0	0,0%	0,0%
Total		10730	10689	10549	10373	100,0%	96,7%

Du tableau n° 7 ci-dessus, il se dégage que les Dépenses sociales sont plus orientées vers les dépenses de personnel.

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

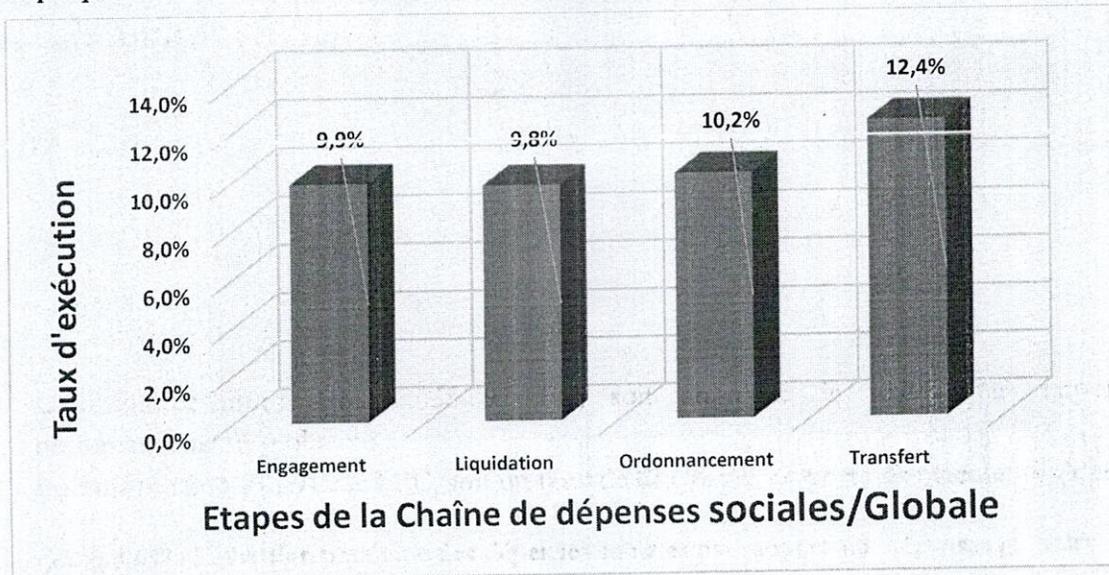
Code	Titre	Crédit Voté	Prévision Linéaire (2 mois)	Engagement		Liquidation		Ordonnement		Paiement	
				Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
3	DEPENSES DE PERSONNEL	5 085 546 029 625	847 591 004 938	370 771 100 617	43,7%	370 771 100 617	100,0%	370 771 100 617	100,0%	370 771 100 617	100,0%
4	BIENS ET MATERIELS	144 649 711 210	24 108 265 202	5 080 163 834	21,1%	5 080 163 834	100,0%	4 067 023 834	80,1%	1 497 268 834	36,8%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	345 624 329 906	57 604 054 984	3 428 571 990	6,0%	3 428 571 990	100,0%	3 028 571 990	88,3%	559 656	0,0%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	1 028 374 109 496	171 395 684 916	19 693 369 174	11,5%	19 693 369 174	100,0%	15 951 313 251	81,0%	11 424 982 017	71,6%
7	EQUIPEMENTS	4 949 693 664 245	824 948 944 041	52 604 218 765	6,4%	43 003 425 446	81,7%	19 578 059 200	45,5%		0,0%
	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	5 568 052 782 874	928 008 797 146		0,0%						
Total		17 121 940 627 356	2 853 656 771 226	451 577 424 380	15,8%	441 976 631 062	97,9%	413 396 068 892	93,5%	383 693 911 124	92,8%

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

- **Engagement** : 451.577.424.380FC, soit un taux de 9,9% par rapport aux engagements globaux ;
- **Liquidation** : 441.976.631.062 FC, soit un taux de 9,8% par rapport aux liquidations globales ;

- **Ordonnancement** : 413.396.068.892 FC, soit un taux de **10,2%** par rapport aux ordonnancements globaux ;
- **Paiement** : 383.693.911.124 FC, soit un taux de **12,4%** par rapport aux paiements 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 de développer son territoire national à travers un projet ambitieux ayant une vision élargie de développement à la base initié par le Président de la République, Chef de l'Etat 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.

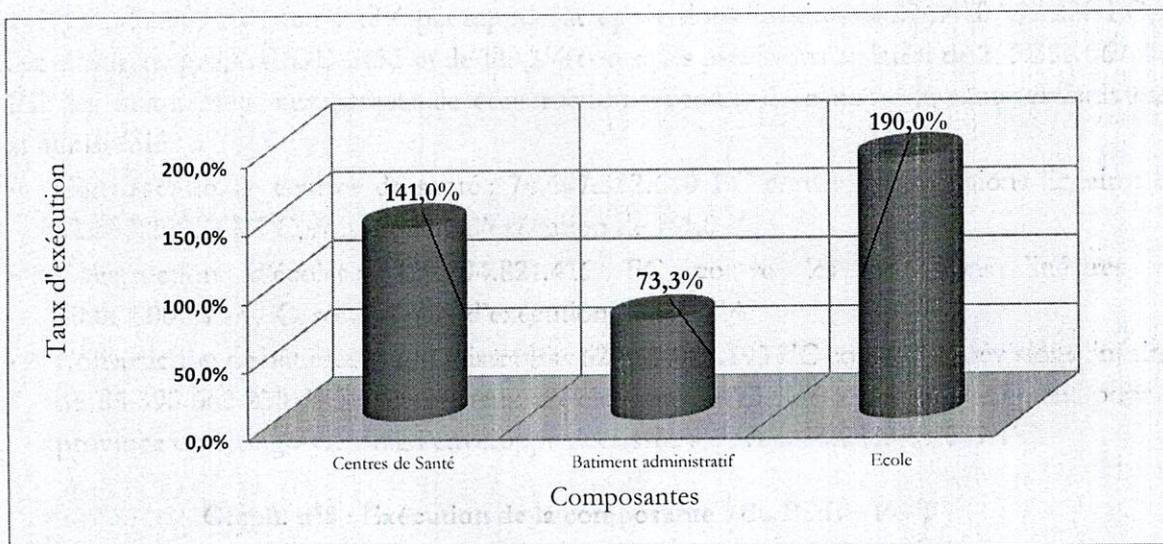
Handwritten signature

b. Synthèse des 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 %** et particulièrement pour la province du Kongo-Central, l'enveloppe décaissée s'élève à **26.263.491.057 FC**.

Graph. n°8 : Exécution de la composante 1 du PDL – 145 T



NB : Par ailleurs, il sied de signaler que les données **PDL-145T** du troisième trimestre 2023 et du premier semestre 2024, sont en cours de traitement. En outre, ce programme, comptant dans la vision de Son Excellence Monsieur le Président de la République, Chef de l'Etat, 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 et d'un montant de **824.718.510.631 FC** pour la loi de finances 2025.

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 lui transmis 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.

Handwritten signature in green ink.

V. RECOMMANDATIONS

Au cours de la réunion du 21 février 2022 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 :

Tableau n° 9 : Evaluation des recommandations

N°	Recommandations	Acteurs	Niveau d'évaluation
1.	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 ;	DGPPB	Exécuté
2.	Transmission des avis des débits ;	CII	Non exécutée
3	Transmission mensuelle des décaissements du Trésor ;	DGTCP	- Exécutée de janvier à décembre 2024
4.	La PGAI a souhaité que la transmission des données relatives aux ressources extérieures s'effectue trimestriellement ;	PGAI	Non exécutée
5.	La CTSP devra envoyer régulièrement à la DGPPB le rapport validé de l'exécution du PDL-145T ;	CTSP-DGPPB	Rapport exécuté à fin septembre 2024
6.	La DGPPB devra mettre à la disposition de la CTSP et de la PGAI un modèle de présentation des données selon la nomenclature budgétaire ;	DGPPB-CTSP-PGAI	Exécutée
7.	La DGPPB devra être associée à la commission technique de mise en œuvre du PDL-145T ;	CTSP	Non exécutée
8.	La CSTP/PDL 145-T a souhaité qu'il y ait des rencontres entre la DGPPB et la CSTP pour améliorer l'échange des données dans le cadre du PDL-145T.	CTSP-DGPPB	En cours

Source : Secrétariat Technique ESB

Fait à Kinshasa, le

Rolly LENGU MBEMBO
Directeur Général

