

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

*Direction Générale des Politiques et Programmation Budgétaire*

**COMMENTAIRES SUR LES ETATS DE SUIVI BUDGETAIRE**  
**A FIN JANVIER 2025 (SITUATION PROVISOIRE)**

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

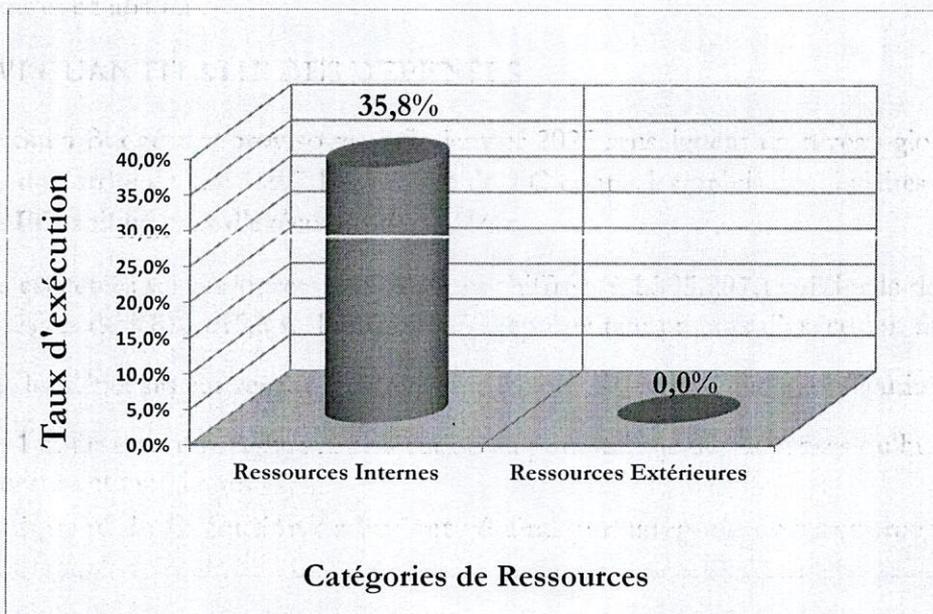
Les Etats de Suivi Budgétaire provisoires à fin janvier 2025 renseignent un niveau global d'exécution des dépenses de l'ordre de **1.395.297,1 milliards de FC** contre les prévisions linéaires de **3.899.973,6 milliards de FC**, soit un taux d'exécution de **35,8%**.

Les dépenses exécutées sur ressources propres sont chiffrées à **1.395.297,1 milliards de FC** contre les prévisions linéaires de **2.888.616,5 milliards de FC** représentant un taux d'exécution de **48,3%**.

Pour ce 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**



*JL*

1. La dépense de rémunération s'élève à **770.361,5 milliards de FC** et comprend essentiellement le traitement de base du personnel permanent.

Le service de la dette a été payé à hauteur de **16,2 milliards de FC** et comprend le principal de la dette publique en capital exécuté à **15,9 milliards de FC** (Club de Kinshasa : **5 milliards de FC** et dette multilatérale : **10,8 milliards de FC**). La dette intérieure n'a connu aucune exécution. Les intérêts de **301,9 millions de FC** payés en faveur du club de Kinshasa à hauteur de **141,2 millions de FC** et de la dette multilatérale pour un montant de **160,7 millions de FC**. Les intérêts titrisés et moratoires n'ont connu aucune exécution.

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 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 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 janvier 2025 porte sur :

- Les dépenses exécutées par la procédure de la mise à disposition de fonds au profit de :
  - Ministère de la Pêche et de l'Elevage pour le compte des structures spécialisées du Ministère en vue de permettre le développement du secteur de pêche, élevage et aquaculture en RDC ;
  - Journal Officiel pour l'impression et la diffusion des numéros ordinaires ;
  - Ministère de l'Intérieur et Sécurité relatif au frais d'achat des vivres des policiers pour le mois de janvier 2025 ;
  - Ministère de la Défense Nationale dans le cadre de la prévention et anticipation des groupes des types militaires et haute tendance de déstabilisation des institutions ;
- Ministères des Affaires Sociales dans le cadre des interventions économiques en faveur de l'ONG CONGAUTISME pour la prise en charge des enfants et adolescents vivant avec le trouble du spectre d'autisme ainsi que le programme de lutte contre le phénomène kuluna
- Paiement des frais en faveur de :
  - Corps de Protection des parcs nationaux et réserves apparentées ;
  - Service d'Education Civique, patriotique et action sociale du Ministère de la Défense et Anciens Combattants.

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 janvier 2025**

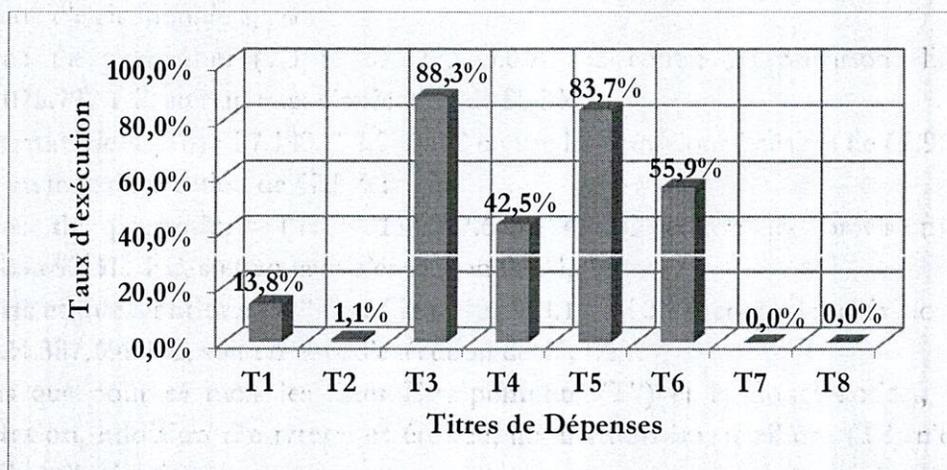
Code	Titre	Voté	Prévision Linéaire (01 mois)	Exécuté	Taux d'exécution	Structure d'exécution
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	1 379 996 611 125	114 999 717 594	15 895 759 976	13,8%	1,1%
2	FRAIS FINANCIERS	331 360 527 218	27 613 377 268	301 948 518	1,1%	0,0%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	10 695 060 945 322	891 255 078 777	787 272 855 014	88,3%	56,4%
4	BIENS ET MATERIELS	767 629 836 683	63 969 153 057	27 188 772 086	42,5%	1,9%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	2 333 084 307 752	194 423 692 313	162 727 663 674	83,7%	11,7%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	8 623 492 652 389	718 624 387 699	401 910 147 890	55,9%	28,8%
7	EQUIPEMENTS	13 915 447 038 390	1 159 620 586 532		0,0%	0,0%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	8 753 611 437 389	729 467 619 782		0,0%	0,0%
<b>Total</b>		<b>46 799 683 356 268</b>	<b>3 899 973 613 022</b>	<b>1 395 297 147 159</b>	<b>35,8%</b>	<b>100%</b>

*JE*

- **Dette publique en capital (T1) : 15.895.759.976 FC** contre les prévisions linéaires de 114.999.717.594 FC, soit un taux d'exécution de 13,8% ;
- **Frais financiers (T2) : 301.948.518 FC** contre les prévisions linéaires de 27.613.377.268 FC, soit un taux d'exécution de 1,1% ;
- **Dépenses de personnel (T3) : 787.272.855.014 FC** contre les prévisions linéaires de 891.255.078.777 FC, soit un taux d'exécution de 88,3% ;
- **Biens et matériels (T4) : 27.188.772.086 FC** contre les prévisions linéaires de 63.969.153.057 FC, soit un taux d'exécution de 42,5% ;
- **Dépenses de prestations (T5) : 162.727.663.674 FC** contre les prévisions linéaires de 194.423.692.313 FC, soit un taux d'exécution de 83,7% ;
- **Transferts et interventions de l'Etat (T6) : 401.910.147.890 FC** contre les prévisions linéaires de 718.624.387.699 FC, soit un taux d'exécution de 55,9% ;

Signalons que pour ce mois les titres **Equipements (T7)** et la **Construction, réfection, réhabilitation, addition d'ouvrage et édifice, acquisition immobilière (T8)** n'ont connu aucun début d'exécution.

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



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

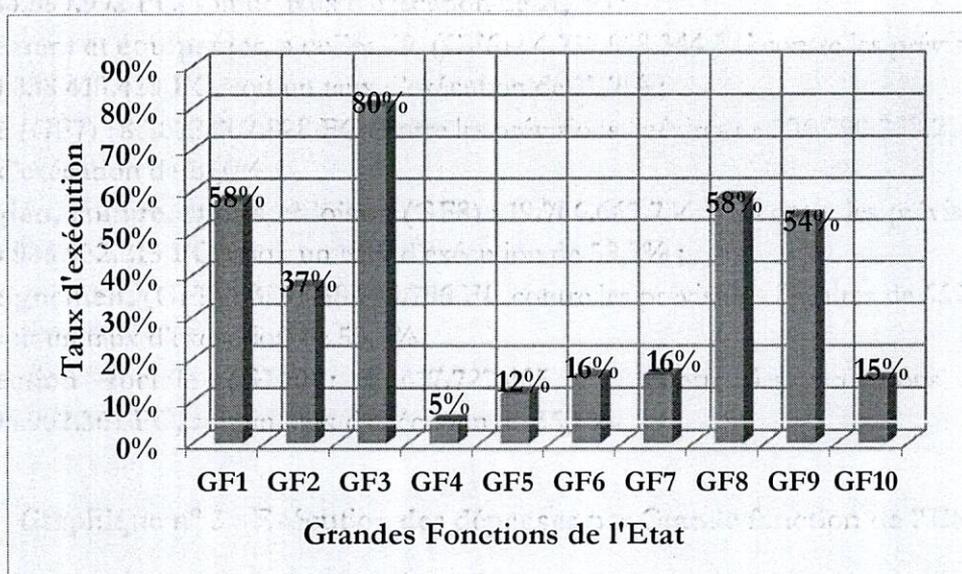
**Tableau n° 2 : Dépenses du budget général par grande fonction à fin janvier 2025**

Code	Grande fonction	Voté	Prévision Linéaire (01 mois)	Exécuté	Taux d'exécution	Structure d'exécution
1	SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES	11 996 401 409 044	999 700 117 420	574 852 420 245	57,5%	41,2%
2	DEFENSE	3 452 628 137 801	287 719 011 483	106 774 146 234	37,1%	7,7%
3	ORDRE ET SECURITE PUBLICS	2 690 311 245 056	224 192 603 755	179 568 145 884	80,1%	12,9%
4	AFFAIRES ECONOMIQUES	12 384 633 551 078	1 032 052 795 923	53 285 478 567	5,2%	3,8%
5	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	406 567 199 904	33 880 599 992	3 970 234 132	11,7%	0,3%
6	LOGEMENT ET EQUIPEMENTS COLLECTIFS	364 060 985 151	30 338 415 429	4 751 918 344	15,7%	0,3%
7	SANTE	6 057 483 698 475	504 790 308 206	80 872 302 828	16,0%	5,8%
8	RELIGION, CULTURE, SPORTS ET LOISIRS	407 831 186 579	33 985 932 215	19 766 667 734	58,2%	1,4%
9	ENSEIGNEMENT	8 039 002 034 848	669 916 836 237	359 038 105 786	53,6%	25,7%
10	PROTECTION SOCIALE	1 000 763 908 331	83 396 992 361	12 417 727 405	14,9%	0,9%
	<b>Total</b>	<b>46 799 683 356 268</b>	<b>3 899 973 613 022</b>	<b>1 395 297 147 159</b>	<b>35,8%</b>	<b>100%</b>

*Handwritten signature*

- **Services généraux des Administrations publiques (GF1) : 574.852.420.245 FC** contre les prévisions linéaires de 999.700.117.420 FC, soit un taux d'exécution de 57,5% ;
- **Défense (GF2) : 106.774.146.234 FC** contre les prévisions linéaires 287.719.011.483 FC, soit un taux d'exécution de 37,1% ;
- **Ordre et sécurité publics (GF3) : 179.568.145.884 FC** contre les prévisions linéaires de 224.192.603.755 FC, soit un taux d'exécution de 80,1% ;
- **Affaires économiques (GF4) : 53.285.478.567 FC** contre les prévisions linéaires de 1.032.052.795.923 FC, soit un taux d'exécution de 5,2% ;
- **Protection de l'environnement (GF5) : 3.970.234.132 FC** contre les prévisions linéaires de 33.880.599.992 FC, soit un taux d'exécution de 11,7% ;
- **Logement et équipements collectifs (GF6) : 4.751.918.344 FC** contre les prévisions linéaires de 30.338.415.429 FC, soit un taux d'exécution de 15,7% ;
- **Santé (GF7) : 80.872.302.828 FC** contre les prévisions linéaires de 504.790.308.206 FC, soit un taux d'exécution de 16,0% ;
- **Religion, culture, sports et loisirs (GF8) : 19.766.667.734 FC** contre les prévisions linéaires de 33.985.932.215 FC, ; soit un taux d'exécution de 58,2% ;
- **Enseignement (GF9) : 359.038.105.786 FC** contre les prévisions linéaires de 669.916.836.237 FC, soit un taux d'exécution de 53,6%.
- **Protection sociale (GF10) : 12.417.727.405 FC** contre les prévisions linéaires de 83.396.992.361 FC, soit un taux d'exécution de 35,8%.

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 :

SP

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

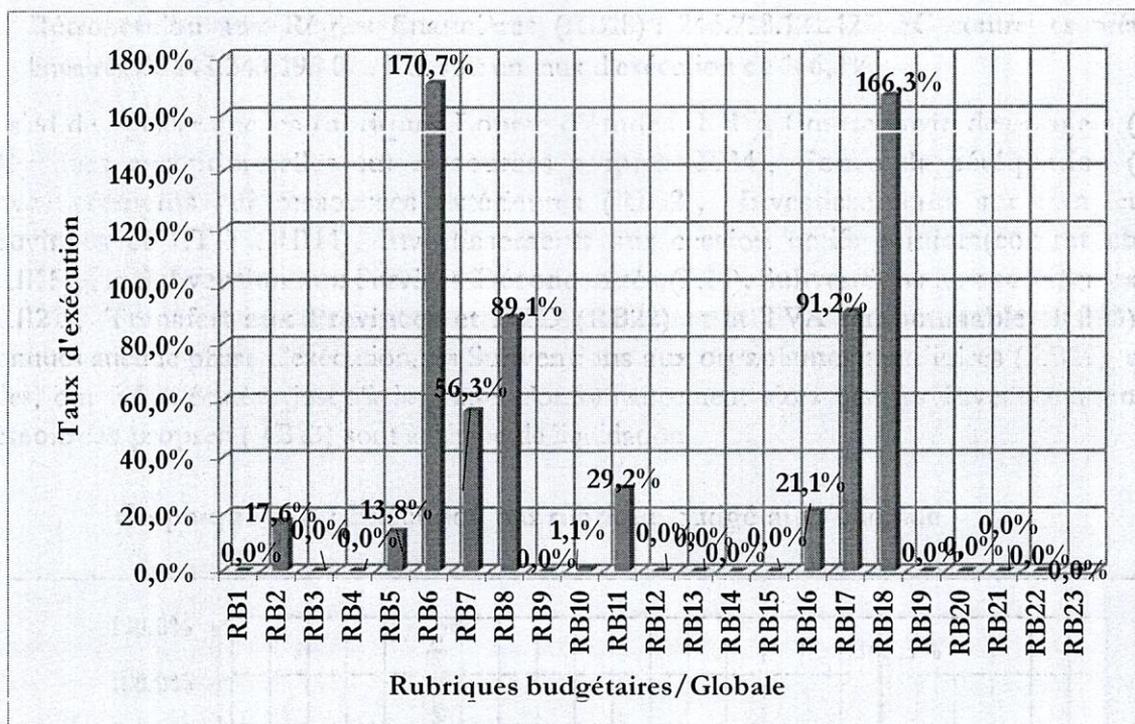
Code	Rubrique	Voté	Prévision Linéaire (01 mois)	Exécuté	Taux d'exécution	Structure d'exécution
1	Bourse d'Études	29 500 000 000	2 458 333 333		0,0%	0,0%
2	Charges Communes	460 992 034 288	38 416 002 857	6 762 900 816	17,6%	0,5%
3	Contrepartie des Projets	154 735 004 756	12 894 583 730		0,0%	0,0%
4	Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres	1 492 943 955 400	124 411 996 283		0,0%	0,0%
5	Dettes Publiques	1 379 996 611 125	114 999 717 594	15 895 759 976	13,8%	1,1%
6	Financement des Réformes	153 383 333 333	12 781 944 444	21 812 511 943	170,7%	1,6%
7	Fonctionnement des Institutions	1 765 710 209 897	147 142 517 491	82 829 009 689	56,3%	5,9%
8	Fonctionnement des Ministères	2 697 692 874 741	224 807 739 562	200 404 767 549	89,1%	14,4%
9	Fonds de Péréquation	2 376 451 827 991	198 037 652 333		0,0%	0,0%
10	Frais Financiers	331 360 527 218	27 613 377 268	301 948 518	1,1%	0,0%
11	Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques	1 736 322 882 134	144 693 573 511	42 249 545 373	29,2%	3,0%
12	Investissements sur Ressources Extérieures	12 136 284 195 614	1 011 357 016 301		0,0%	0,0%
13	Investissements sur Ressources Propres	2 916 927 741 350	243 077 311 779		0,0%	0,0%
14	Investissements sur Transfert aux Provinces Et ETD	4 117 985 788 147	343 165 482 346		0,0%	0,0%
15	Investissements sur Cession Actifs miniers (Contrat Chinois)	957 215 257 205	79 757 939 100		0,0%	0,0%
16	Mise à la Retraite	452 562 354 779	37 713 529 565	7 961 023 072	21,1%	0,6%
17	Rémunérations	10 132 496 650 000	844 374 720 833	770 361 558 800	91,2%	55,2%
18	Rétrocession aux Régies Financières	1 780 118 340 250	148 343 195 021	246 718 121 422	166,3%	17,7%
19	Subventions aux Organismes Auxiliaires	350 571 003 541	29 214 250 295		0,0%	0,0%
20	Subventions aux Services Déconcentrés	26 731 250 000	2 227 604 167		0,0%	0,0%
21	Subventions aux Services Ex-BPO	30 480 000 000	2 540 000 000		0,0%	0,0%
22	Transfert aux Provinces et ETD (Fonctionnement)	1 095 828 106 539	91 319 008 878		0,0%	0,0%
23	TVA Remboursable	223 393 407 959	18 616 117 330		0,0%	0,0%
	<b>Total</b>	<b>46 799 683 356 268</b>	<b>3 899 973 613 022</b>	<b>1 395 297 147 159</b>	<b>35,8%</b>	<b>100%</b>

- **Charges communes (RB2) :** 6.762.900.816 FC contre les prévisions linéaires de 38.416.002.857 FC, soit un taux d'exécution de 17,6% ;
- **La Dette publique (RB5) :** est exécutée à hauteur de 15.895.759.976 FC contre les prévisions linéaires de 114.999.717.594 FC, soit un taux d'exécution de 13,8%. Il s'agit essentiellement d'un paiement de la dette extérieure pour un montant de 5.041.847.139 FC au profit du Club de Kinshasa et 10.853.912.837 FC en faveur de la dette Multilatérale. Pour la dette intérieure, la dette Commerciale et la dette sociale sont exécutées jusqu'à la phase de liquidation.
- **Financement des réformes (RB6) :** 21.812.511.943 FC, contre les prévisions linéaires de 12.781.944.444 FC, soit un taux d'exécution de 170,7% ;
- **Fonctionnement des Institutions (RB7) :** 82.829.009.689 FC contre les prévisions linéaires de 147.142.517.491 FC, soit un taux d'exécution de 54,3%, dépense essentiellement orientée vers le fonds spécial d'intervention (55.620.674.605 FC), les autres prestations (4.300.277.911 FC), ainsi que 1.475.110.776 FC en faveur de frais secret de recherche et 21.432.946.398 FC pour les différents fonctionnements ;
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) :** exécuté à hauteur de 200.404.767.549 FC contre les prévisions linéaires de 224.807.739.562 FC, soit un taux d'exécution de 89,1% au profit des différents transferts aux ambassades et postes consulaires avec une somme de 2.888.774.837 FC. Les autres prestations de l'ordre de 98.703.720.600 FC, concernant les frais secrets de recherche d'une enveloppe de 27.024.955.937 FC ;

- **Frais financiers (RB10) : 301.948.518 FC** contre les prévisions linéaires de 27.613.377.268 FC, soit un taux d'exécution de 1,1%, constitués des intérêts produits par le club de Kinshasa (141.237.286 FC) et la dette multilatérale (160.711.232 FC) ;
- **Interventions économiques, sociales, culturelles et scientifiques (RB11) : exécutées à hauteur de 42.249.545.373 FC** contre les prévisions linéaires de 144.693.573.511 FC, soit un taux d'exécution de 29,5% ;
- **Mise à la retraite (RB16) : 7.961.023.072 FC**, contre les prévisions linéaires de 37.713.529.565 FC, soit un taux d'exécution de 21,1% ;
- **Rémunérations (RB17) : à fin janvier, les rémunérations exécutées s'élèvent à 770.361.558.800 FC** contre les prévisions linéaires de 844.374.720.833 FC, soit un taux d'exécution de 91,2% ;
- **Rétrocession aux Régies financières (RB18) : 246.718.121.422 FC** contre les prévisions linéaires de 148.343.195.021 FC, soit un taux d'exécution de 166,3%.

Il sied de signaler que les rubriques **Bourse d'études (RB1), Contrepartie des projets (RB3), Dépenses exceptionnelles sur ressources propres (RB4), Fonds de péréquation (RB9), Investissements sur ressources extérieures (RB12), Investissements sur transfert aux provinces et ETD (RB14), Investissements sur cession actifs miniers (contrat chinois) (RB15), la Subvention aux Services Déconcentrés (R20), Subventions aux services ex-BPO (RB21), Transfert aux Provinces et ETD (RB22) et la TVA remboursable (RB23)** n'ont connues aucune phase d'exécution, les **Subventions aux organismes auxiliaires (RB19)** quant à elles, ont été exécutées jusqu'à la phase d'ordonnancement alors que les **Investissements sur ressources propres (RB13)** sont à l'étape de liquidation.

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 740.570.307.293 FC, soit un taux d'exécution de 37,0%.

AP

Pour les charges transférées aux provinces, la majeure partie de dépenses a été payée dans la rubrique Rémunérations avec un taux d'exécution de **89,4%** contre les prévisions linéaires de **306.085.816.070 FC** ; la rubrique Investissement sur Transfert aux Provinces et ETD est encore à l'étape des engagements tandis que la rubrique transfert aux provinces et ETD (fonctionnement) n'a connu aucune exécution.

6. Les dépenses sociales retenues dans la Loi de finances 2024, correspondant au critère des **dépenses de lutte contre la pauvreté (DLCP)**, renseignent un niveau de **383.693.911.124 FC**, contre les prévisions linéaires de **1.426.828.385.613 FC**, soit un taux d'exécution de **9,0%**.

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

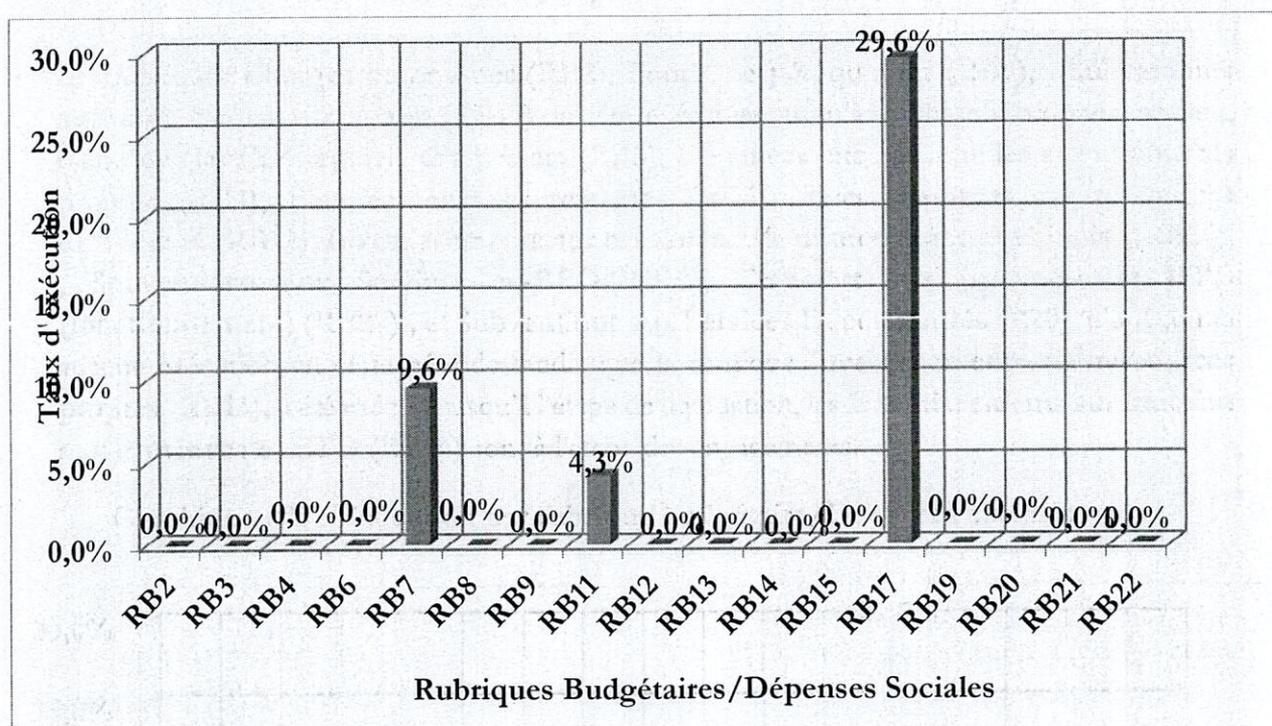
**Tableau n° 4 : Dépenses sociales à fin janvier 2025**

Code	Rubrique	Voté	Prévision Linéaire (01 mois)	Exécuté	Taux d'exécution	Structure d'exécution
1	Charges Communes	227 586 620 724	56 896 655 181		0,0%	0,0%
2	Contrepartie des Projets	68 483 589 678	17 120 897 420		0,0%	0,0%
3	Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres	85 000 000 000	21 250 000 000		0,0%	0,0%
4	Financement des Réformes	7 267 764 300	1 816 941 075		0,0%	0,0%
5	Fonctionnement des Institutions	272 265 891 951	68 066 472 988	6 503 383 691	9,6%	1,7%
6	Fonctionnement des Ministères	299 653 416 559	74 913 354 140	559 656	0,0%	0,0%
7	Fonds de Péréquation	1 048 672 483 924	262 168 120 981		0,0%	0,0%
8	Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques	621 679 541 299	155 419 885 325	6 628 467 160	4,3%	1,7%
9	Investissements sur Ressources Extérieures	4 001 437 964 777	1 000 359 491 194		0,0%	0,0%
10	Investissements sur Ressources Propres	1 101 111 304 009	275 277 826 002		0,0%	0,0%
11	Investissements sur Transfert aux Provinces Et ETD	3 337 902 885 426	834 475 721 356		0,0%	0,0%
12	Investissements sur Cession Actifs miniers (Contrat Chinois)	957 215 257 205	239 303 814 301			
13	Rémunérations	5 005 915 435 103	1 251 478 858 776	370 561 500 617	29,6%	96,6%
14	Subventions aux Organismes Auxiliaires	75 034 403 383	18 758 600 846		0,0%	0,0%
15	Subventions aux Services Déconcentrés	4 196 197 408	1 049 049 352		0,0%	0,0%
16	Subventions aux Services Ex-BPO	5 594 909 510	1 398 727 378		0,0%	0,0%
17	Transfert aux Provinces et ETD (Fonctionnement)	2 922 962 100	730 740 525		0,0%	0,0%
	<b>Total</b>	<b>17 121 940 627 356</b>	<b>4 280 485 156 839</b>	<b>383 693 911 124</b>	<b>8,96%</b>	<b>100%</b>

- **Fonctionnement des Institutions (RB7) : 6.503.383.691 FC** contre les prévisions linéaires de **68.066.472.988 FC**, soit un taux d'exécution de **9,6%** ;
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) : 559.656 FC** contre les prévisions linéaires de **74.913.354.140 FC**, soit un taux d'exécution de **0,001%** ;
- **Interventions économiques, sociales, culturelles et scientifiques (RB11) : 6.628.467.160 FC** contre les prévisions linéaires de **155.419.885.325 FC**, soit un taux d'exécution de **4,3%** ;
- **Rémunérations (RB16) : 370.561.500.617 FC** contre les prévisions linéaires de **1.251.478.858.776 FC**, soit un taux d'exécution de **29,6%** ;

- 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 (contrat chinois) (RB15)**, **Subventions aux Services ex-BPO (RB21)**, **Transfert aux provinces et ETD (fonctionnement) (RB22)**, et **Subventions aux Services Déconcentrés (RB20)** n'ont connu aucune exécution en cette période tandis que la rubrique **Investissements sur ressources propres (RB13)**, a été exécuté jusqu'à l'étape de liquidation, les **Investissements sur transfert aux Provinces et ETD (RB14)** sont à l'étape des engagements.

Graphique n°5 : Exécution par rubrique budgétaire/Dépenses sociales



## II. SUIVI DE LA FLUIDITE DU CIRCUIT

- 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.

*Signature*

Tableau n° 5 : Volume 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	18	18	12	6	7,1%	33,3%
2	FRAIS FINANCIERS	32	32	32	6	7,1%	18,8%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	10 628	10 606	10 531	10 518	12374,1%	99,0%
4	BIENS ET MATERIELS	248	235	131	11	12,9%	4,4%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	3 226	3 203	3 182	3 033	3568,2%	94,0%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	634	634	626	539	634,1%	85,0%
7	EQUIPEMENTS	10	6	3	0	0,0%	0,0%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	0	0	0	0	0,0%	#DIV/0!
<b>Total</b>		<b>741</b>	<b>704</b>	<b>487</b>	<b>85</b>	<b>100%</b>	<b>11,5%</b>

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

Les investissements (équipements et construction, réfection et réhabilitation) n'ont connu aucune exécution à fin janvier 2025. Un paiement régulier des dossiers d'investissement devra être maintenu afin d'atteindre la croissance et le développement du pays.

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

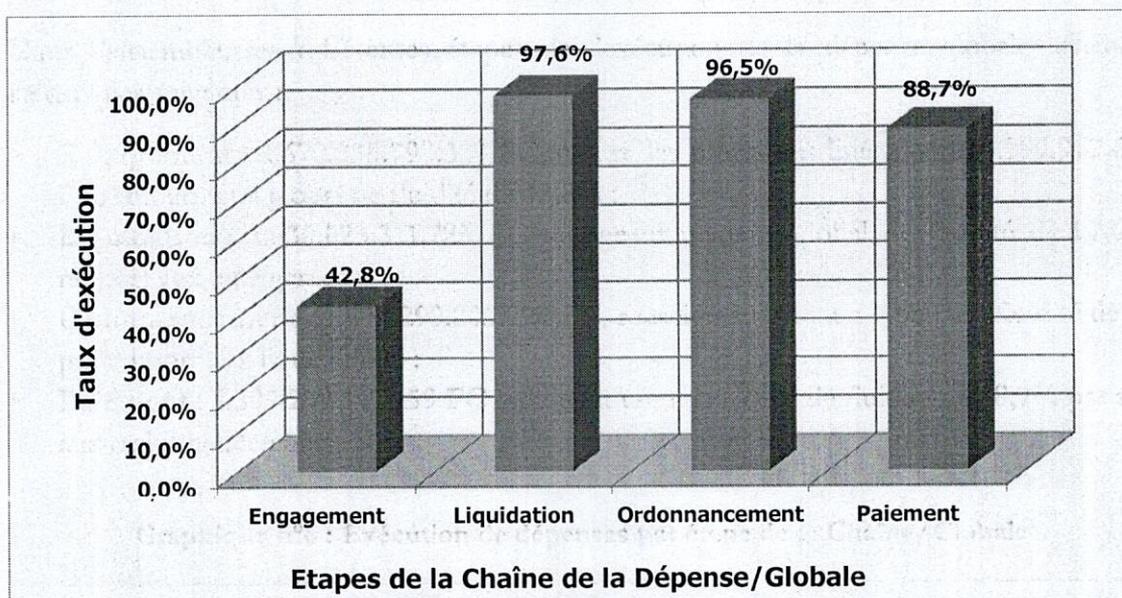
Code	Titre	Crédit Voté	Prévision Linéaire (01 mois)	Engagement		Liquidation		Ordonnement		Payé	
				Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	1 379 996 611 125	114 999 717 594	32 537 827 715	28,3%	32 537 827 715	100,0%	21 804 101 982	67,0%	15 895 759 976	72,9%
2	FRAIS FINANCIERS	331 360 527 218	27 613 377 268	11 937 510 379	43,2%	11 937 510 379	100,0%	11 937 510 379	100,0%	301 948 518	2,5%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	10 695 060 945 322	891 255 078 777	807 481 776 717	90,6%	796 749 916 717	98,7%	792 161 508 228	99,4%	787 272 855 014	99,4%
4	BIENS ET MATERIELS	767 629 836 683	63 969 153 057	78 618 791 851	122,9%	59 704 020 854	75,9%	50 929 965 084	85,3%	27 188 772 086	53,4%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	2 333 084 307 752	194 423 692 313	222 976 733 269	114,7%	221 411 670 992	99,3%	214 977 586 653	97,1%	162 727 663 674	75,7%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	8 623 492 652 389	718 624 387 699	464 678 939 623	64,7%	464 678 939 623	100,0%	460 902 073 700	99,2%	401 910 147 890	87,2%
7	EQUIPEMENTS	13 915 447 038 390	1 159 620 586 532	52 604 218 765	4,5%	43 003 425 446	81,7%	19 578 059 200	45,5%		0,0%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	8 753 611 437 389	729 467 619 782		0,0%		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!
<b>Total</b>		<b>46 799 683 356 268</b>	<b>3 899 973 613 022</b>	<b>1 670 835 798 318</b>	<b>42,8%</b>	<b>1 630 023 311 725</b>	<b>97,0%</b>	<b>1 572 290 805 224</b>	<b>96,5%</b>	<b>1 395 297 147 159</b>	<b>88,7%</b>

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

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

- **Engagement** : 1.670.835.798.318 FC, contre les prévisions linéaires de 3.899.973.613.022 FC, soit un taux global de fluidité de 42,8% ;
- **Liquidation** : 1.630.023.311.725 FC dégageant un taux global de fluidité de 97,6% par rapport aux engagements ;
- **Ordonnancement** : 1.572.290.805.224 FC, renseignant un taux global de fluidité de 96,5% par rapport aux liquidations ;
- **Paiement** : 1.395.297.147.159 FC indiquant un taux global de fluidité de 88,7% par rapport aux ordonnancements.

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



3. Les données relatives aux différentes étapes de l'exécution de la dépense de lutte contre la pauvreté en termes des volumes de dossiers et en valeur sont renseignées dans les tableaux 7 et 8 ci-après :

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

Code	Titre	Engagé 1	Liquidé 2	Ordonné 3	Payé 4	Structure	taux (4/1)
3	DEPENSES DE PERSONNEL	4 854	4 854	4 854	4 854	95,0%	100,0%
4	BIENS ET MATERIELS	57	57	41	3	0,1%	5,3%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	60	54	50	2	0,0%	3,3%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	296	296	292	252	4,9%	84,6%
7	EQUIPEMENTS	10	6	3	0	0,0%	0,0%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	0	0	0	0	0,0%	#DIV/0!
<b>Total</b>		<b>5 279</b>	<b>5 269</b>	<b>5 240</b>	<b>5 111</b>	<b>100,0%</b>	<b>96,8%</b>

*Handwritten signature*

Du tableau n° 7 ci-dessus, il se dégage que les Dépenses sociales sont plus orientées vers les dépenses de personnel suivi des transferts et interventions de l'Etat.

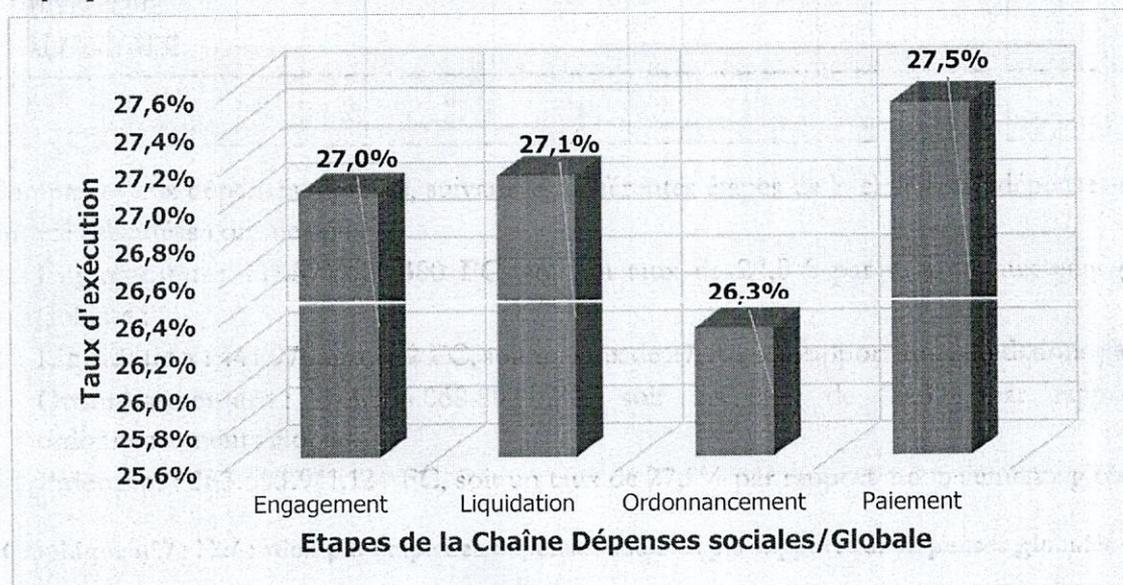
Tableau n° 8 : Exécution en valeur de dépenses sociales par étape de la Chaîne

Code	Titre	Crédit Voté	Prévision Linéaire (01 mois)	Engagement		Liquidation		Ordonnancement		Paiement	
				Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
3	DEPENSES DE PERSONNEL	5 085 546 029 625	423 795 502 469	370 771 100 617	7,3%	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	12 054 142 601	5 080 163 834	3,5%	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	28 802 027 492	3 428 571 990	1,0%	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	85 697 842 458	19 693 369 174	1,9%	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	412 474 472 020	52 604 218 765	1,1%	43 003 425 446	81,7%	19 578 059 200	45,5%		0,0%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	5 568 052 782 874	464 004 398 573		0,0%		#DIV/0!		#DIV/0!		#DIV/0!
<b>Total</b>		<b>17 121 940 627 356</b>	<b>1 426 828 385 613</b>	<b>451 577 424 380</b>	<b>31,6%</b>	<b>441 976 631 062</b>	<b>97,9%</b>	<b>413 396 068 892</b>	<b>93,5%</b>	<b>383 693 911 124</b>	<b>92,8%</b>

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

- **Engagement** : 451.577.424.380 FC, soit un taux de **27,0%** par rapport aux engagements globaux ;
- **Liquidation** : 441.976.631.062 FC, soit un taux de **27,1%** par rapport aux liquidations globales ;
- **Ordonnancement** : 413.396.068.892 FC, soit un taux de **26,3%** par rapport aux ordonnancements globaux ;
- **Paiement** : 383.693.911.124 FC, soit un taux de **27,5%** par rapport aux paiements globaux.

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



*Handwritten signature*

### 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.

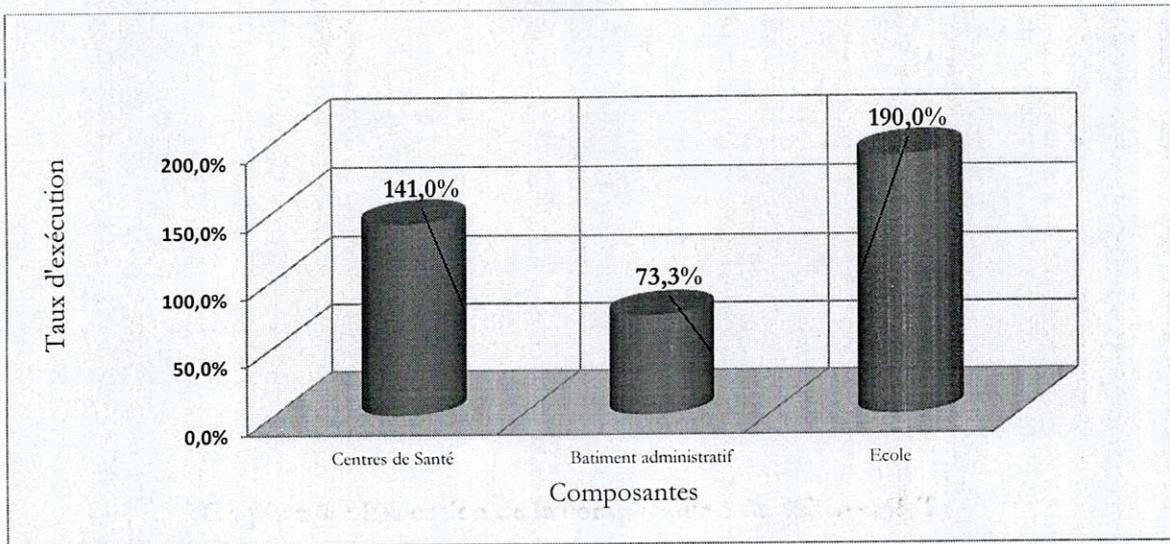
A ce jour, le niveau d'exécution connaît un progrès significatif dans la première composante.

#### 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 des finance 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.

#### 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	Exécutée
2.	Transmission des avis des débits ;	CII	Non exécutée
3	Transmission mensuelle des décaissements ;	DGTCP	- Exécutée de janvier à décembre 2024

JE

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 dans 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

**Roly LENGU MBEMBO**  
 Directeur Général

