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 MARS 2025 (SITUATION PROVISOIRE)

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

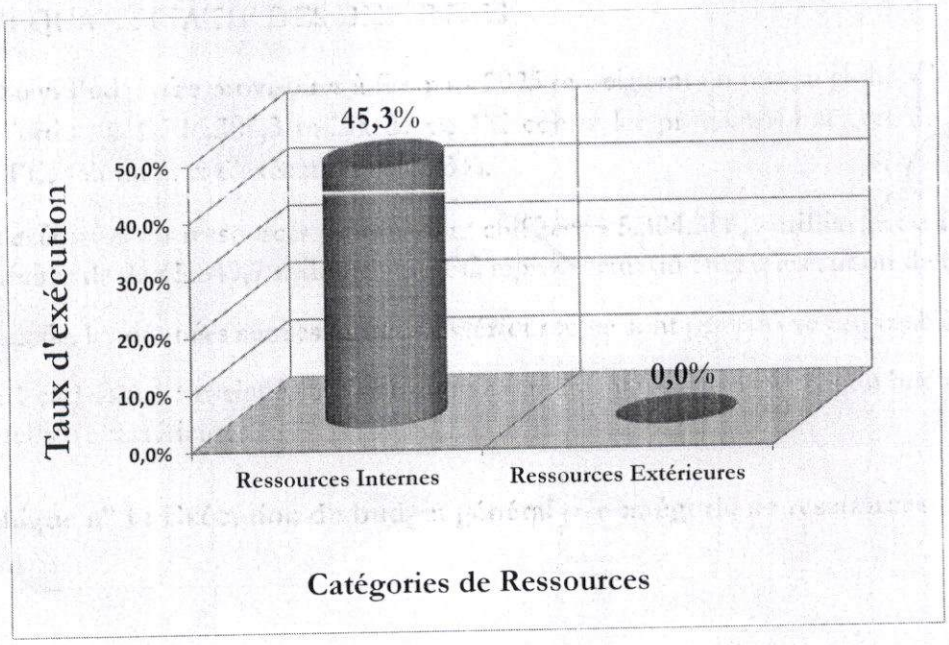
Les Etats de Suivi Budgétaire provisoires à fin mars 2025 renseignent un niveau global d'exécution des dépenses de l'ordre de **5.304.388,3 milliards de FC** contre les prévisions linéaires de **11.699.920,8 milliards de FC**, soit un taux d'exécution de **45,3%.**

Les dépenses exécutées sur ressources propres sont chiffrées à **5.304.388,3 milliards de FC** contre les prévisions linéaires de **8.665.849,7 milliards de FC** représentant un taux d'exécution de **61,2%.**

Pour cette période, les données sur **ressources extérieures** ne sont pas encore disponibles.

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



1. Les dépenses de rémunération s'élèvent à **2.451.895,1 milliards de FC** contre les prévisions linéaires de **2.533.124.162.500 FC**, soit un taux d'exécution de **98,2%**.

Le service de la dette a été payé à hauteur de **142,3 milliards de FC.** La dette publique en capital exécuté à **101,2 milliards de FC** comprend la dette extérieure exécutée à hauteur de **90,5 milliards de FC (Club de Kinshasa : 57,2 milliards de FC** et **dette multilatérale : 33,2 milliards de FC)** et la dette intérieure exécutée à hauteur de **10,6 milliards de FC (Dette Sociale : 4,8 milliards de FC et Dette commerciale : 5,7 milliards de FC). Les frais financiers** sont de **41,1 millions de FC.** Les intérêts sur le club de Kinshasa et sur la dette multilatérale ont été respectivement payé à la hauteur de **28,4 milliards de FC** et **12,7 milliards de FC.** Les intérêts titrisés et moratoires n'ont connu aucune exécution.

La rétrocession aux Administrations financières se chiffre à **343,2 milliards de FC** répartie comme suit : la Direction Générale des Impôts **163,07 milliards de FC,** Direction Générale des Recettes Administratives, Judiciaires, Domaniales et de Participations **107,1 milliards FC** et la Direction Générale des Douanes et Accises **72,9 milliards de FC**, représentant respectivement **80,8%**, **72,8%** et **76,1%** de leurs prévisions linéaires. Ces enveloppes justifient 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 mars 2025 porte sur :

- Les dépenses exécutées par la procédure du paiement au profit de :
  - Ministère de l'Agriculture pour l'acquisition des pesticides, appareils de traitement, équipements de transformation et de protection en vue de la campagne agricole ;
  - Infrastructures Travaux Publics pour les travaux d'aménagement et de bitumage de la RN1 tronçon Mbuji Mayi -Katende ;
  - Numérique pour l'acquisition d'équipement et la mise en œuvre d'un réseau intranet dans les 25 provinces (LOT2) ;
  - Journal Officiel pour l'impression et la diffusion des numéros ordinaires ;
  - Ministère de l'Intérieur et Sécurité pour l'achat des vivres des policiers pour le mois de janvier 2025 et pour l'augmentation des salaires ;
  - Ministère de la Défense Nationale dans le cadre de la prévention et l'anticipation face aux groupes de type militaire d'insécurité et pour la majoration des salaires des militaires ;
  - 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 de fonctionnement en faveur du Corps de Protection des parcs nationaux et réserves apparentées ainsi que du Service d'Education Civique, patriotique et action sociale du Ministère de la Défense et Anciens Combattants.

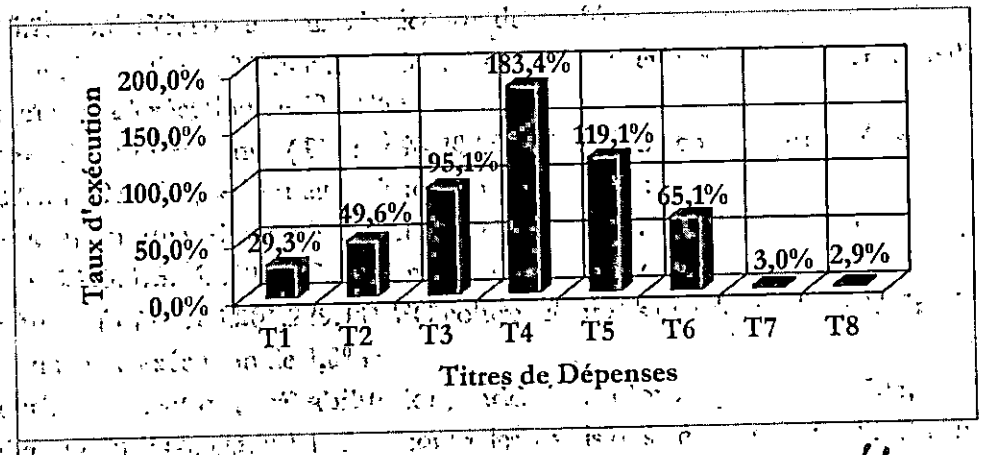
2. Les données d'exécution de dépenses du budget général par ***titre (T)*** sont reprises dans le tableau ci-après :

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

Code	Titre	Voté	Prévision Linéaire (03 mois)	Exécuté	Taux d'exécution	Structure d'exécution
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	1 379 996 611 125	344 999 152 781	101 212 524 239	29,3%	1,9%
2	FRAIS FINANCIERS	331 360 527 218	82 840 131 805	41 110 052 995	49,6%	0,8%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	10 695 060 945 322	2 673 765 236 331	2 542 394 246 130	95,1%	47,9%
4	BIENS ET MATERIELS	767 629 836 683	191 907 459 171	351 966 217 830	183,4%	6,6%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	2 333 084 307 752	583 271 076 938	694 707 950 959	119,1%	13,1%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	8 623 492 652 389	2 155 873 163 097	1 403 470 372 159	65,1%	26,5%
7	EQUIPEMENTS	13 915 447 038 390	3 478 861 759 597	105 503 229 141	3,0%	2,0%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	8 753 611 437 389	2 188 402 859 347	64 023 781 171	2,9%	1,2%
	Total	46 799 683 356 268	11 699 920 839 067	5 304 388 374 622	45,3%	100%

- **Dette publique en capital (T1) : 101.212.524.239 FC** contre les prévisions linéaires de **344.999.152.781 FC,** soit un taux d'exécution de **29,3%** ;
- **Frais financiers (T2) : 41.110.052.995 FC** contre les prévisions linéaires de **82.840.131.805 FC,** soit un taux d'exécution de **49,6%** ;
- **Dépenses de personnel (T3) : 2.542.394.246.130 FC** contre les prévisions linéaires de **2.673.765.236.331 FC,** soit un taux d'exécution de **95,1%** ;
- **Biens et matériels (T4) : 351.966.217.830 FC** contre les prévisions linéaires de **191.907.459.171 FC,** soit un taux d'exécution de **183,4%** ;
- **Dépenses de prestations (T5) : 694.707.950.959 FC** contre les prévisions linéaires de **583.271.076.938 FC,** soit un taux d'exécution de **119,1%** ;
- **Transferts et interventions de l'Etat (T6) : 1.403.470.372.159 FC** contre les prévisions linéaires de **2.155.873.163.097 FC,** soit un taux d'exécution de **65,1%** ;
- **Equipements (T7) : 105.503.229.141 FC** contre les prévisions linéaires de **3.478.861.759.597 FC,** soit un taux d'exécution de **3,0%** ;
- **Construction, réfection, réhabilitation, addition d'ouvrage et édifice, acquisition immobilière (T8) : 64.023.781.171 FC** contre les prévisions linéaires de **2.188.402.859.347 FC,** soit un taux d'exécution de **2,9%**.

Graphique n° 2 : Exécution des dépenses par Titre budgétaire



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

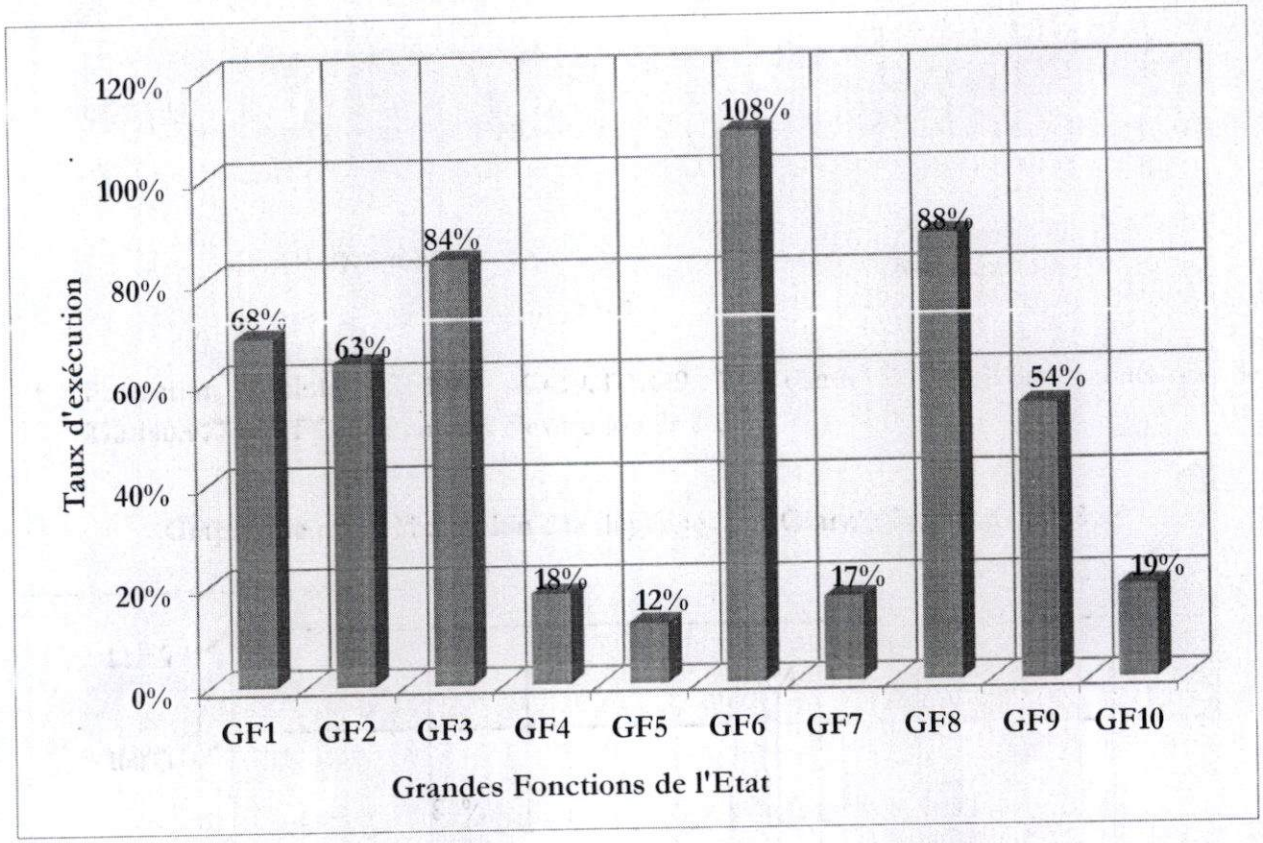
Tableau n° 2 : Dépenses du budget général par grande fonction à fin mars 2025

Code	Grande fonction	Voté	Prévision Linéaire (03 mois)	Exécuté	Taux d'exécution	Structure d'exécution
1	SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES	11 996 401 409 044	2 999 100 352 261	2 053 002 029 025	68,5%	38,7%
2	DEFENSE	3 452 628 137 801	863 157 034 450	547 548 561 376	63,4%	10,3%
3	ORDRE ET SECURITE PUBLICS	2 690 311 245 056	672 577 811 264	562 558 162 232	83,6%	10,6%
4	AFFAIRES ECONOMIQUES	12 384 633 551 078	3 096 158 387 770	554 117 832 471	17,9%	10,4%
5	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	406 567 199 904	101 641 799 976	12 042 510 548	11,8%	0,2%
6	LOGEMENT ET EQUIPEMENTS COLLECTIFS	364 060 985 151	91 015 246 288	98 547 164 004	108,3%	1,9%
7	SANTE	6 057 483 698 475	1 514 370 924 619	252 497 979 463	16,7%	4,8%
8	RELIGION, CULTURE, SPORTS ET LOISIRS	407 831 186 579	101 957 796 645	89 531 590 582	87,8%	1,7%
9	ENSEIGNEMENT	8 039 002 034 848	2 009 750 508 712	1 088 132 673 303	54,1%	20,5%
10	PROTECTION SOCIALE	1 000 763 908 331	250 190 977 083	46 409 871 619	18,5%	0,9%
	Total	**46 799 683 356 268**	**11 699 920 839 067**	**5 304 388 374 622**	**45,3%**	**100%**

- **Services généraux des Administrations publiques (GF1) : 2.053.002.029.025 FC** contre les prévisions linéaires de **2.999.100.352.261 FC**, soit un taux d'exécution de **68,5%** ;
- **Défense (GF2) : 547.548.561.376 FC** contre les prévisions linéaires **863.157.034.450 FC**, soit un taux d'exécution de **63,4%** ;
- **Ordre et sécurité publics (GF3) : 562.558.162.232 FC** contre les prévisions linéaires de **672.577.811.264 FC**, soit un taux d'exécution de **83,6%** ;
- **Affaires économiques (GF4) : 554.117.832.471 FC** contre les prévisions linéaires de **3.096.158.387.770 FC**, soit un taux d'exécution de **17,9%** ;
- **Protection de l'environnement (GF5) : 12.042.510.548 FC** contre les prévisions linéaires de **101.641.799.976 FC**, soit un taux d'exécution de **11,8%** ;
- **Logement et équipements collectifs (GF6)** : **98.547.164.004 FC** contre les prévisions linéaires de **91.015.246.288 FC,** soit un taux d'exécution de **108,3% ;**
- **Santé (GF7)** : **252.497.979.463 FC** contre les prévisions linéaires de **1.514.370.924.619 FC,** soit un taux d'exécution de **16,7% ;**
- **Religion, culture, sports et loisirs (GF8) : 89.531.590.582 FC** contre les prévisions linéaires de **101.957.796.645 FC, ;** soit un taux d'exécution de **87,8% ;**
- **Enseignement (GF9) : 1.088.132.673.303 FC** contre les prévisions linéaires de **2.009.750.508.712 FC**, soit un taux d'exécution de **54,1% ;**

- **Protection sociale (GF10) : 46.409.871.619 FC** contre les prévisions linéaires de **250.190.977.083 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 :

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

Code	Rubrique	Voté	Prévision Linéaire (03 mois)	Exécuté	Taux d'exécution	Structure d'exécution
1	Bourse d'Études	29 500 000 000	7 375 000 000	0	0,0%	0,0%
2	Charges Communes	460 992 034 288	115 248 008 572	267 934 049 441	232,5%	5,1%
3	Contrepartie des Projets	154 735 004 756	38 683 751 189	1 180 226 357	3,1%	0,0%
4	Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres	1 492 943 955 400	373 235 988 850	80 857 571 811	21,7%	1,5%
5	Dette Publique	1 379 996 611 125	344 999 152 781	101 212 524 239	29,3%	1,9%
6	Financement des Réformes	153 383 333 333	38 345 833 333	71 638 806 668	186,8%	1,4%
7	Fonctionnement des Institutions	1 765 710 209 897	441 427 552 474	373 577 469 102	84,6%	7,0%
8	Fonctionnement des Ministères	2 697 692 874 741	674 423 218 685	889 574 062 442	131,9%	16,8%
9	Fonds de Péréquation	2 376 451 827 991	594 112 956 998	6 047 000 000	1,0%	0,1%
10	Frais Financiers	331 360 527 218	82 840 131 805	41 110 052 995	49,6%	0,8%
11	Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques	1 736 322 882 134	434 080 720 534	301 935 606 202	69,6%	5,7%
12	Investissements sur Ressources Extérieures	12 136 284 195 614	3 034 071 048 904	0	0,0%	0,0%
13	Investissements sur Ressources Propres	2 916 927 741 350	729 231 935 338	69 295 063 625	9,5%	1,3%
14	Investissements sur Transfert aux Provinces Et ETD	4 117 985 788 147	1 029 496 447 037	93 004 720 329	9,0%	1,8%
15	Invetissements sur Cession Actifs miniers (Contrat Chinois)	957 215 257 205	239 303 814 301	0	0,0%	0,0%
16	Mise à la Retraite	452 562 354 779	113 140 588 695	23 883 069 216	21,1%	0,5%
17	Rémunérations	10 132 496 650 000	2 533 124 162 500	2 451 895 195 603	96,8%	46,2%
18	Rétrocession aux Régies Financières	1 780 118 340 250	445 029 585 063	343 215 331 568	77,1%	6,5%
19	Subventions aux Organismes Auxiliaires	350 571 003 541	87 642 750 885	1 382 524 841	1,6%	0,0%
20	Subventions aux Services Déconcentrés	26 731 250 000	6 682 812 500	0	0,0%	0,0%
21	Subventions aux Services Ex-BPO	30 480 000 000	7 620 000 000	0	0,0%	0,0%
22	Transfert aux Provinces et ETD (Fonctionnement)	1 095 828 106 539	273 957 026 635	186 645 100 184	68,1%	3,5%
23	TVA Remboursable	223 393 407 959	55 848 351 990	0	0,0%	0,0%
	Total	**46 799 683 356 268**	**11 699 920 839 067**	**5 304 388 374 622**	**45,3%**	**100%**

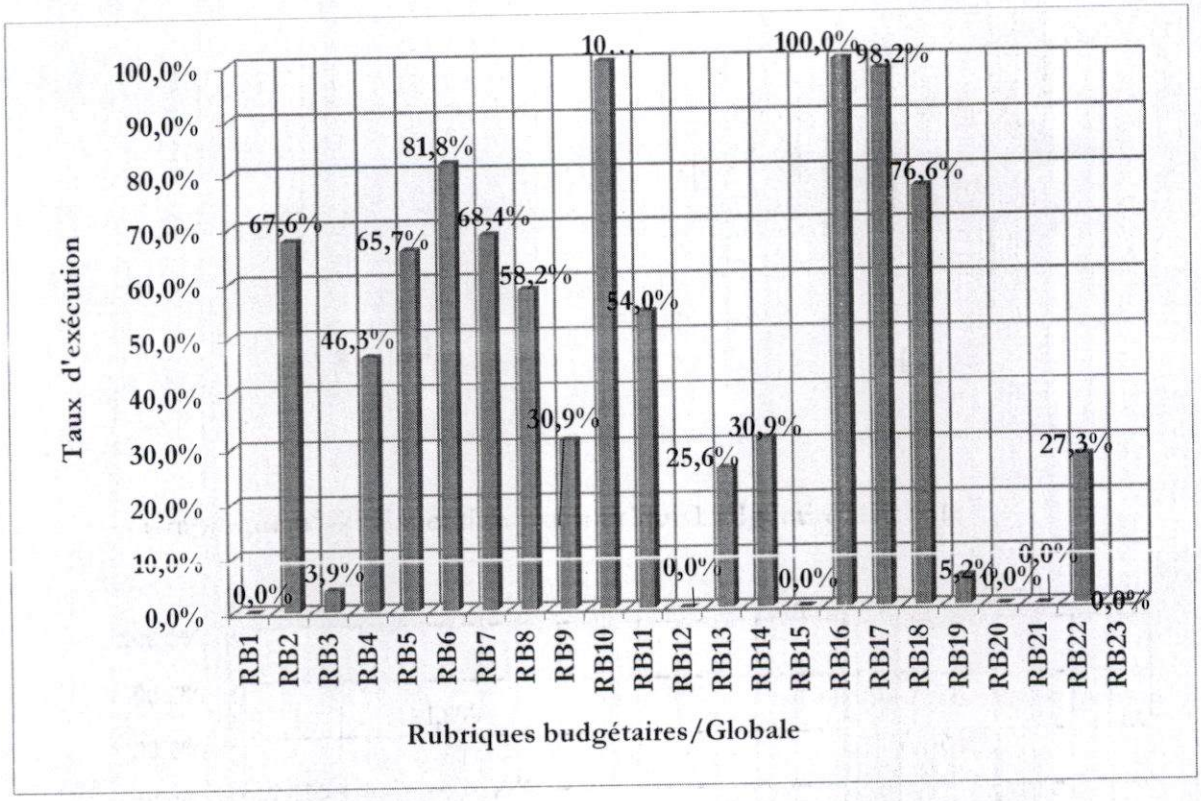
- **Charges communes (RB2) : 267.934.049.441 FC** contre les prévisions linéaires de **115.248.008.572 FC,** soit un taux d'exécution de **67,6% ;**
- **Contrepartie des projets (RB3) : 1.180.226.357 FC** contre les prévisions linéaires de **38.683.751.189 FC**, soit un taux d'exécution de **3,9%** ;
- **Dépenses exceptionnelles sur ressources propres (RB4) : 80.857.571.811 FC** contre les prévisions linéaires de **373.235.988.850 FC**, soit un taux d'exécution de **46,3%** ;
- La **Dette publique (RB5)** : est exécutée à hauteur de **101.212.524.239 FC** contre les prévisions linéaires de **344.999.152.781 FC**, soit un taux d'exécution de **65,7%**. Il s'agit essentiellement d'un paiement de la dette extérieure pour un montant de **57.254.836.043 FC** au profit du Club de Kinshasa et **33.284.874.527 FC** en faveur de la **dette Multilatérale**. Pour la **dette intérieure**, la **dette Commerciale** est de **5.782.906.670 FC** et la **dette sociale** est de **4.889.906.999 FC** ;
- **Financement des réformes (RB6) : 71.638.806.668 FC,** contre les prévisions linéaires de **38.345.833.333 FC,** soit un taux d'exécution de **81,8% ;**
- **Fonctionnement des Institutions (RB7) : 373.577.469.102 FC** contre les prévisions linéaires de **441.427.552.474 FC**, soit un taux d'exécution de **68,4%**, dépense essentiellement orientée vers le fonds spécial d'intervention (**261.825.730.442 FC**), les autres prestations (**11.240.902.972**

FC), ainsi que (**8.772.435.570 FC**) en faveur de frais secret de recherche et **49.580.597.251 FC** pour les différents fonctionnements ;

- **Fonctionnement des Ministères (RB8)** : exécuté à hauteur de **889.574.062.442 FC** contre les prévisions linéaires de **674.423.218.685 FC**, soit un taux d'exécution de **58,2%** 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 **302.441.216.061 FC**, concernant les frais secrets de recherche d'une enveloppe de **182.111.582.990 FC** ;
- **Fonds de péréquation (RB9) : 6.047.000.000 FC** contre les prévisions linéaires de **594.112.956.998 FC,** soit un taux d'exécution de **30,9%** ;
- **Frais financiers (RB10) : 41.110.052.995 FC** contre les prévisions linéaires de **82.840.131.805 FC**, soit un taux d'exécution de **100,0%**, constitués des intérêts produits par le club de Kinshasa (**28.409.510.543 FC**) et la dette multilatérale (**12.700.542.452 FC**) ;
- **Interventions économiques, sociales, culturelles et scientifiques (RB11)** : exécutées à hauteur de **301.935.606.202 FC** contre les prévisions linéaires de **434.080.720.534 FC**, soit un taux d'exécution de **54,0%** ;
- **Investissements sur ressources propres (RB13) : 69.295.063.625 FC** contre les prévisions linéaires de **729.231.935.338 FC**, soit un taux d'exécution de **25,6%** ;
- **Investissements sur transfert aux provinces et ETD (RB14) : 93.004.720.329 FC** contre les prévisions linéaires de **1.029.496.447.037 FC**, soit un taux d'exécution de **30,9%** ;
- **Mise à la retraite (RB16) : 23.883.069.216 FC,** contre les prévisions linéaires de **113.140.588.695 FC,** soit un taux d'exécution de **100% ;**
- **Rémunérations (RB17)** : à fin mars, les rémunérations exécutées s'élèvent à **2.451.895.195.603 FC** contre les prévisions linéaires de **2.533.124.162.500 FC**, soit un taux d'exécution de **98,2%** ;
- **Rétrocession aux Régies financières (RB18) : 343.215.331.568 FC** contre les prévisions linéaires de **445.029.585.063 FC**, soit un taux d'exécution de **76,6%** ;
- **Subventions aux organismes auxiliaires (RB19) : 1.382.524.841 FC** contre les prévisions linéaires de **87.642.750.885 FC, soit un taux de 5,2% ;**
- **Transfert aux Provinces et ETD (RB22) : 186.645.100.184 FC** contre les prévisions linéaires de **273.957.026.635 FC**, soit un taux d'exécution de **27,3%**.

Il sied de signaler que **les rubriques Bourse d'études (RB1), Investissements sur ressources extérieures (RB12),** les **Investissements sur cession actifs miniers (contrat chinois) (RB15)** et la **TVA remboursable (RB23)**, n'ont connues aucune phase d'exécution, **la Subventions aux services ex-BPO (RB21)** quant à elles, a été exécutée jusqu'à la phase d'ordonnancement alors que la **Subvention aux Services Déconcentrés (R20)** est à l'étape de liquidation.

Graphique n° 4 : Exécution par rubrique budgétaire/Globale



5. Les ***Charges transférées en Provinces et ETD*** **(40%)** ont été exécutées à hauteur de **1.100.665.956.797 FC** sur une prévision linéaire de **2.221.710.921.880 FC,** soit un taux d'exécution de **49,5%**.

   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 **918.257.448.209 FC** ; la rubrique Investissement sur Transfert aux Provinces et ETD est exécutée à **9,0%** contre les prévisions linéaires de **1.029.496.447.037 FC** et la rubrique transfert aux provinces et ETD (fonctionnement) a exécutée au taux de **68,1%** contre les prévisions linéaires de **683.724.356.520 FC**.

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 **1.480.665.585.247 FC**, contre les prévisions linéaires de **4.280.485.156.839 FC**, soit un taux d'exécution de **34,6%.**

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

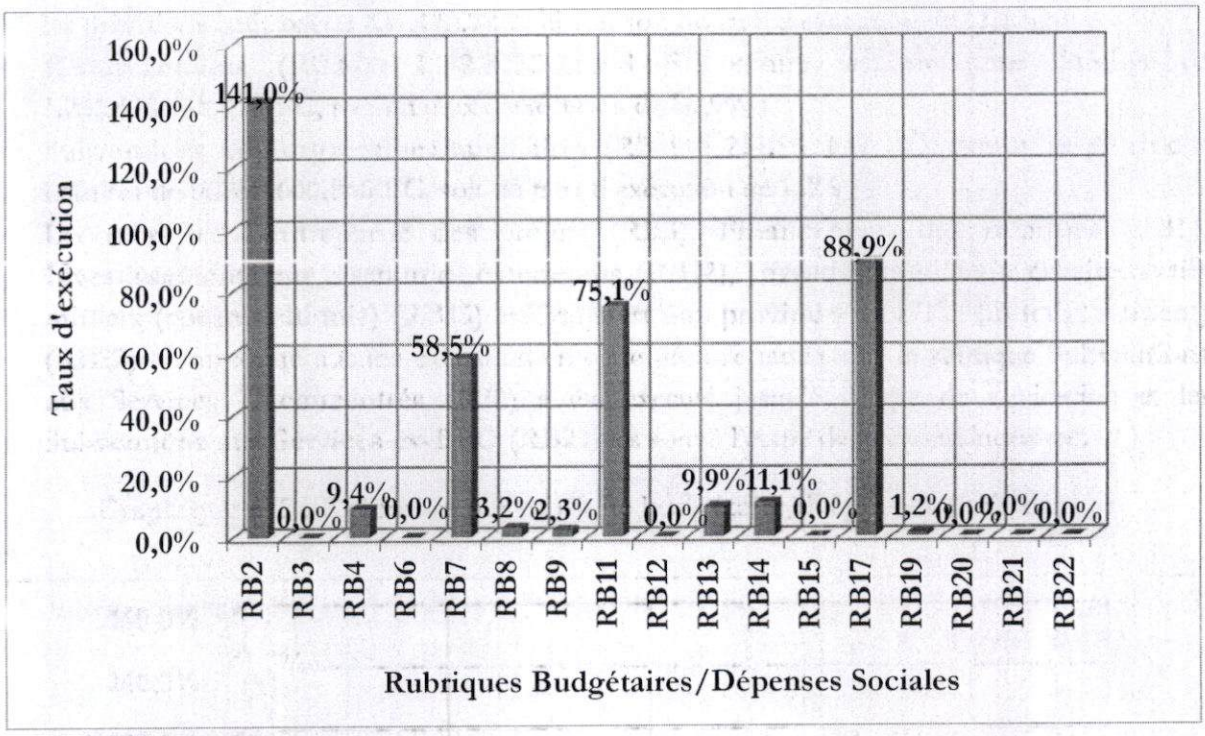
Tableau n° 4 : Dépenses sociales à fin mars 2025

Code	Rubrique	Voté	Prévision Linéaire (03 mois)	Exécuté	Taux d'exécution	Structure d'exécution
1	Charges Communes	227 586 620 724	56 896 655 181	80 246 309 125	141,0%	5,4%
2	Contrepartie des Projets	68 483 589 678	17 120 897 420	0	0,0%	0,0%
3	Dépenses Exceptionnelles sur Ressources Propres	85 000 000 000	21 250 000 000	2 000 000 000	9,4%	0,1%
4	Financement des Réformes	7 267 764 300	1 816 941 075	0	0,0%	0,0%
5	Fonctionnement des Institutions	272 265 891 951	68 066 472 988	39 810 478 234	58,5%	2,7%
6	Fonctionnement des Ministères	299 653 416 559	74 913 354 140	2 370 257 452	3,2%	0,2%
7	Fonds de Péréquation	1 048 672 483 924	262 168 120 981	6 047 000 000	2,3%	0,4%
8	Interventions Économiques, Sociales, Culturelles et Scientifiques	621 679 541 299	155 419 885 325	116 772 105 013	75,1%	7,9%
9	Investissements sur Ressources Extérieures	4 001 437 964 777	1 000 359 491 194	0	0,0%	0,0%
10	Investissements sur Ressources Propres	1 101 111 304 009	275 277 826 002	27 379 589 005	9,9%	1,8%
11	Investissements sur Transfert aux Provinces Et ETD	3 337 902 885 426	834 475 721 356	93 004 720 329	11,1%	6,3%
12	Invetissements sur Cession Actifs miniers (Contrat Chinois)	957 215 257 205	239 303 814 301	0	0,0%	
13	Rémunérations	5 005 915 435 103	1 251 478 858 776	1 112 803 275 048	88,9%	75,2%
14	Subventions aux Organismes Auxiliaires	75 034 403 383	18 758 600 846	231 851 042	1,2%	0,0%
15	Subventions aux Services Déconcentrés	4 196 197 408	1 049 049 352	0	0,0%	0,0%
16	Subventions aux Services Ex-BPO	5 594 909 510	1 398 727 378	0	0,0%	0,0%
17	Transfert aux Provinces et ETD (Fonctionnement)	2 922 962 100	730 740 525	0	0,0%	0,0%
	Total	**17 121 940 627 356**	**4 280 485 156 839**	**1 480 665 585 247**	**34,6%**	**100%**

- **Charges communes (RB2) : 80.246.309.125 FC** contre les prévisions linéaires de **56.896.655.181** FC, soit un taux d'exécution de **141,0%** ;
- **Dépenses exceptionnelles sur ressources propres (RB4) : 2.000.000.000 FC** contre les prévisions linéaires de **21.250.000.000 FC**, soit un taux d'exécution de **9,4%** ;
- **Fonctionnement des Institutions (RB7) : 39.810.478.234 FC** contre les prévisions linéaires de **68.066.472.988 FC**, soit un taux d'exécution de **58,5%** ;
- **Fonctionnement des Ministères (RB8) : 39.810.478.234 FC** contre les prévisions linéaires de **74.913.354.140 FC**, soit un taux d'exécution de **58,5%** ;
- **Fonds de péréquation (RB9) : 2.370.257.452 FC** contre les prévisions linéaires de **262.168.120.981 FC**, soit un taux d'exécution de **2,3%** ;
- **Interventions économiques, sociales, culturelles et scientifiques (RB11) : 116.772.105.013 FC** contre les prévisions linéaires de **155.419.885.325 FC,** soit un taux d'exécution de **75,1% ;**

- **Investissements sur ressources propres (RB13) : 27.379.589.005 FC,** contre les prévisions linéaires de **275.277.826.002 FC**, soit un taux d'exécution de **9,9%** ;
- **Investissements sur transfert aux Provinces et ETD (RB14) : 93.004.720.329 FC** contre les prévisions linéaires de **834.475.721.356** FC, soit un taux d'exécution de **11,1%** ;
- **Rémunérations (RB16) : 1.112.803.275.048 FC** contre les prévisions linéaires de **1.251.478.858.776 FC,** soit un taux d'exécution de **88,9% ;**
- **Subventions aux organismes auxiliaires (RB19) : 231.851.042 FC,** contre les prévisions linéaires de **18.758.600.846 FC,** soit un taux d'exécution de **1,2% ;**
- Les rubriques **Contrepartie des projets (RB3), Financement des reformes (RB6), Investissements sur ressources extérieures (RB12), Investissements sur cession actifs miniers (contrat chinois) (RB15) et Transfert aux provinces et ETD (fonctionnement) (RB22)** n'ont connu aucune exécution en cette période tandis que la rubrique **Subventions aux Services Déconcentrés (R20)** a été exécuté jusqu'à l'étape de liquidation et les **Subventions aux Services ex-BPO (RB21)** les sont à l'étape de l'ordonnancement.

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 1	Liquidé 2	Ordonnancé 3	Payé 4	Structure	Taux (4/1)
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	53	53	44	32	0,1%	60,4%
2	FRAIS FINANCIERS	54	54	54	54	0,1%	100,0%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	32 156	32 033	31 883	31 654	72,7%	98,4%
4	BIENS ET MATERIELS	1 154	974	860	386	0,9%	33,4%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	10 405	10 126	9 996	9 462	21,7%	90,9%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	3 090	2 998	2 549	1 898	4,4%	61,4%
7	EQUIPEMENTS	95	80	63	57	0,1%	60,0%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	19	16	10	6	0,0%	32%
Total		**47 026**	**46 334**	**45 459**	**43 549**	**100%**	**92,6%**

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

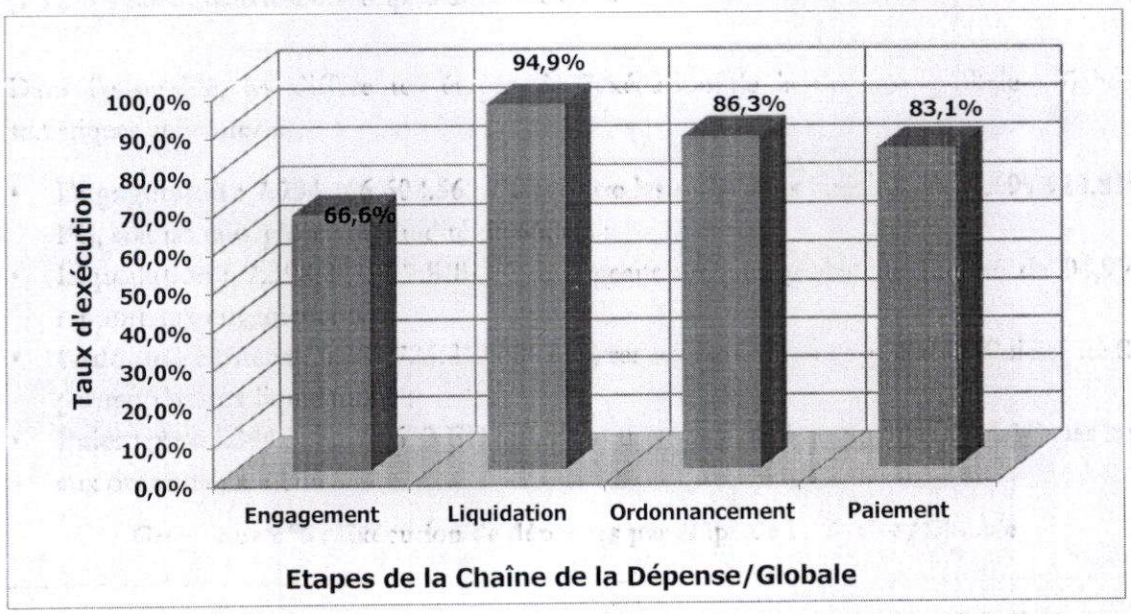
Code	Titre	Crédit Voté	Prévision Linéaire (03 mois)	Engagement		Liquidation		Ordonnancement		Payé	
				Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
1	DETTE PUBLIQUE EN CAPITAL	1 379 996 611 125	344 999 152 781	154 142 300 085	44,7%	154 142 300 085	100,0%	115 448 967 457	74,9%	101 212 524 239	87,7%
2	FRAIS FINANCIERS	331 360 527 218	82 840 131 805	41 110 052 995	49,6%	41 110 052 995	100,0%	41 110 052 995	100,0%	41 110 052 995	100,0%
3	DEPENSES DE PERSONNEL	10 695 060 945 322	2 673 765 236 331	2 669 886 423 722	99,9%	2 663 309 707 605	99,8%	2 624 824 262 642	98,6%	2 542 394 246 130	96,9%
4	BIENS ET MATERIELS	767 629 836 683	191 907 459 171	537 052 047 580	279,8%	419 688 693 164	78,1%	414 641 754 126	98,8%	351 966 217 830	84,9%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	2 333 084 307 752	583 271 076 938	1 068 378 611 993	183,2%	1 050 991 567 528	98,4%	870 028 200 482	82,8%	694 707 950 959	79,8%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	8 623 492 652 389	2 155 873 163 097	2 702 313 675 953	125,3%	2 544 999 995 011	94,2%	2 001 317 042 797	78,6%	1 403 470 372 159	70,1%
7	EQUIPEMENTS	13 915 447 038 390	3 478 861 759 597	334 865 591 699	9,6%	255 725 353 684	76,4%	176 632 188 719	69,1%	105 503 229 141	59,7%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	8 753 611 437 389	2 188 402 859 347	286 417 898 536	13,1%	268 274 107 744	93,7%	137 724 350 182	51,3%	64 023 781 171	46,5%
	Total	46 799 683 356 268	11 699 920 839 067	7 794 166 602 563	66,6%	7 398 241 777 818	94,9%	6 381 726 819 400	86,3%	5 304 388 374 622	83,1%

(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 : 7.794.166.602.563 FC**, contre les prévisions linéaires de **11.699.920.839.067 FC**, soit un taux global de fluidité de **66,6%** ;
- **Liquidation : 7.398.241.777.818 FC** dégageant un taux global de fluidité de **94,9%** par rapport aux engagements ;
- **Ordonnancement : 6.381.726.819.400 FC**, renseignant un taux global de fluidité de **86,3%** par rapport aux liquidations ;
- **Paiement : 5.304.388.374.622 FC** indiquant un taux global de fluidité de **83,1%** 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 des dépenses sociales 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	Ordonnancé	Payé	Structure
3	DEPENSES DE PERSONNEL	14 622	14 603	14 593	14 567	93,4%
4	BIENS ET MATERIELS	235	198	164	78	0,5%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	306	220	180	62	0,4%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	1 119	1 081	1 011	839	5,4%
7	EQUIPEMENTS	64	55	47	45	0,3%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	7	5	3	2	0,0%
Total		**16 353**	**16 162**	**15 998**	**15 593**	**100,0%**

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

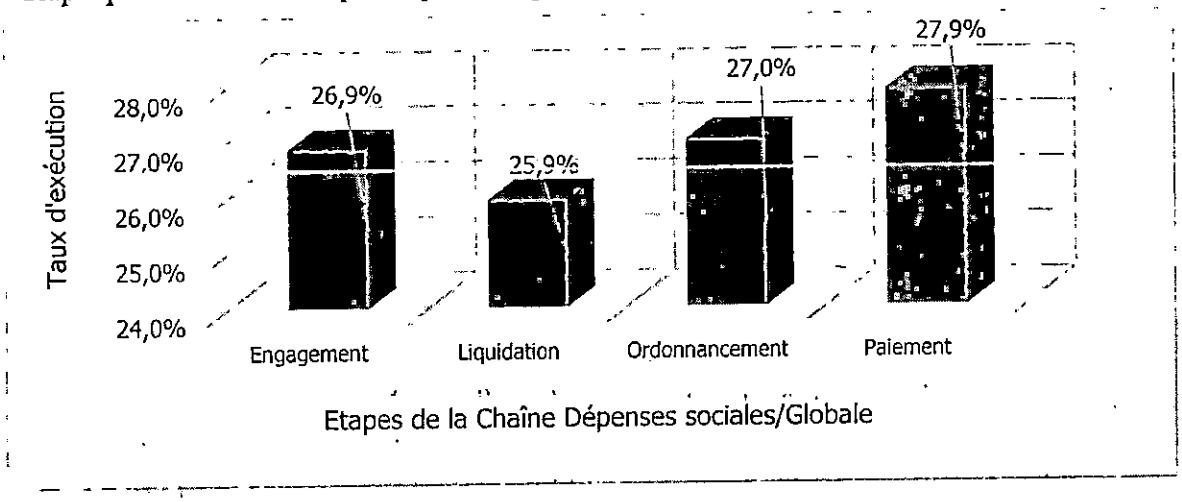
Code	Titre	Crédit Voté	Prévision Linéaire (03 mois)	Engagement		Liquidation		Ordonnancement		Paiement	
				Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF	Montant	TF
3	DEPENSES DE PERSONNEL	5 085 546 029 625	1 271 386 507 406	1 116 418 706 877	22,0%	1 115 848 171 847	99,9%	1 115 075 454 395	99,9%	1 113 786 301 031	99,9%
4	BIENS ET MATERIELS	144 649 711 210	36 162 427 802	106 026 011 337	73,3%	22 335 247 608	21,1%	21 235 254 253	95,1%	16 142 858 513	76,0%
5	DEPENSES DE PRESTATIONS	345 624 329 906	86 406 082 477	191 926 222 954	55,5%	104 749 086 534	54,6%	80 979 305 044	77,3%	75 132 672 951	92,8%
6	TRANSFERTS ET INTERVENTIONS DE L'ETAT	1 028 374 109 496	257 093 527 374	411 293 820 255	40,0%	360 502 330 350	87,7%	344 917 227 430	95,7%	149 172 443 417	43,2%
7	EQUIPEMENTS	4 949 693 664 245	1 237 423 416 061	138 566 833 062	2,8%	116 124 480 773	83,8%	98 587 468 999	84,9%	69 664 118 206	70,7%
8	CONSTRUCTION, REFECTION, REHABILITATION, ADDITION D'OUVRAGE ET EDIFICE, ACQUISITION IMMOBILIERE	5 568 052 782 874	1 392 013 195 719	130 433 104 227	2,3%	119 865 955 728	91,9%	57 672 191 128	48,1%	56 767 191 128	98,4%
Total		**17 121 940 627 356**	**4 280 485 156 839**	**2 094 664 698 713**	**48,9%**	**1 919 425 272 841**	**91,6%**	**1 724 466 981 250**	**89,8%**	**1 480 665 585 247**	**85,9%**

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

- **Engagement : 2.094.664.698.713 FC**, soit un taux de **26,9%** par rapport aux engagements globaux ;
- **Liquidation : 1.919.425.272.841 FC**, soit un taux de **25,9%** par rapport aux liquidations globales ;

- **Ordonnancement : 1.724.466.981.250 FC,** soit un taux de **27,0%** par rapport aux ordonnancements globaux ;
- **Paiement : 1.480.665.585.247 FC,** soit un taux de **27,9%** 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 connait un progrès significatif dans la première composante.

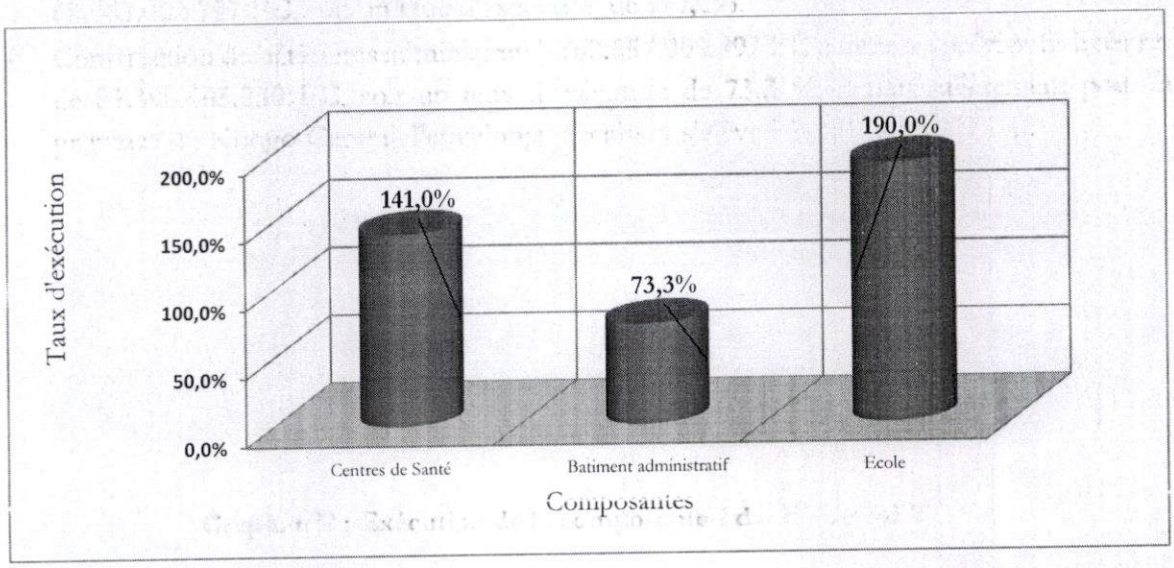
b. Synthèse des exécutions du PDL-145 T

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. OBSERVATIONS

Il importe de rappeler à tous les acteurs de la chaine 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 **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
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 22 APR 2025

Pour le Directeur Général en mission

Martin MUKUNGILUA LUTULILWA

Directeur

REPUBLIQUE DEMOCRATIQUE DU CONGO
DIRECTION GENERALE DES POLITIQUES ET PROGRAMMATION BUDGETAIRE
D.G.P.P.B
MINISTERE DU BUDGET