



La **T**ransparenc

Numéro du

30/09/2016

Sommaire :

- Le budget 2015 de la commune de Masina **page 1**
- Analyse des recettes **page 2**
- Les dépenses de la communes de Masina **page 3**
- Analyse des dépenses d'investissements **page 3**

Exécution du budget 2015 de la Commune de Masina

La commune de Masina compte 631.364 habitants, 21 quartiers, 841 avenues et 42.373 parcelles.

Du point de vue économique, la commune de Masina possède 2 marchés principaux, 5 marchés secondaires et n'a pas de point de vente.

Son budget 2015 a été arrêté en recettes comme en dépenses à 1.469.356.252,24 FC.

Les recettes locales ont été

fixées à hauteur de 335.823.524 FC et une rétrocession de 1.133.532.728,24 FC provenant essentiellement de recettes d'intérêt commun et des recettes à caractère national.

Au 31 décembre 2015, le niveau d'exécution du budget a été de 233.653.620 FC contre une prévision de 1.469.356.252,24 fc soit 15,9%.



Photo indiquant le dollar américain

Le niveau de recettes

Les recettes propres ont été réalisées à hauteur de 223.653.620 FC contre une prévision de 335.823.524 FC soit 66,6% et les recettes provenant de la quotité

de recettes à caractère national de l'ordre de 10.000.000 FC contre une prévision de 1.133.532.728,24 FC soit 0,88%.



Photo indiquant la comptabilité

Financé par :

11.11.11

COMBATTONS L'INJUSTICE

Récapitulatif des recettes 2015 de la Commune de Masina en FC

N°	ART	LIT	LIBELLE	Prévision	exécution	Taux d'exécution (%)
01	01	02	Taxe/attestation de succession	196.665	42.750	21
02	01	03	Vente billets latrines	312.000	1.607.000	515
03	01	05	Enregistrement parcellaires	7.492.000	1.064.000	14,20
04	01	09	Actes d'état-civil	47.939.435	18.131.170	37,02
05	01	14	Taxe sur bêtes prises en divagation	11.238	40.000	355
06	01	17	Taxe/Certificat d'apt. physique	-	44.500	-
07	01	20	Taxe journ. d'étalages marchés mun.	236.600.000	187.150.600	79,1
08	01	22	Taxe unique d'Ets d'activités comm.	4.214.250	5.540.200	131
09	01	24	Taxe/Licence boisson de fab. Art.	74.920	-	-
10	01	26	Taxe d'aut. d'abattage d'arbres	561.900	-	-
11	01	28	Taxe sur vente plaques vélos et ch.	463.568	879.000	189
12	-	-	Amende transactionnelle/A.E	2.425.000	4.151.000	200
13	-	-	Recettes exceptionnelles	35.843.948	5.003.400	14
14	-	-	Recettes internes	335.823.524	223.653.620	
15	30	12	Qté des recettes à caractère national	1.133.532.728,24	10.000.000	0,88
Total				1.469.356.252,24	233.653.620	15

Analyse des recettes

À la lecture du tableau récapitulatif des recettes réalisées pour la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2015, on constate que la commune de Masina perçoit 12 sur 48 actes générateurs prescrits par l'ordonnance-loi n° 13/001 du 23 février 2013, qui fixe la nomenclature des impôts, droits, taxes et redevances des provinces et des entités territoriales décentralisées ainsi que leurs modalités de répartition.

Les recettes mobilisées en performances (plus de 100%) :

La taxe sur vente billets latrines est mobilisée à 1.607.000 FC contre une prévision de

312.000 FC soit 515%;

Les amendes transactionnelles ont apportées 4.151.000 FC contre une prévision de 2.425.000 FC soit un taux de réalisation de 200% ;

La taxe sur vente plaques vélos, chariots et enregistrement de motos mobilisée à hauteur de

879.000 FC contre une prévision de 463.568 FC soit 189% ;

La taxe unique d'Etablissements d'activités commerciales a été mobilisée à 5.540.200 FC contre 4.214.250 FC de prévision soit 131%..

Les recettes réalisées à plus de 50% :

La taxe d'étalages marchés municipaux a connu un taux de réalisation de 187.150.600 FC

contre une prévision de 236.600.000 FC soit 79,1%.

Les recettes mobilisées à moins de 50% :

La taxe sur les actes d'Etat-civil a été mobilisée à hauteur de 18.131.170 FC contre une prévision de 47.939.435 FC soit 37,82%;

La taxe sur attestation de succession a connu un taux de réalisation de 42.750 FC contre une prévision de 162.665 FC soit 21%;

La taxe d'enregistrement parcellaire a produit 1.064.000 FC contre une prévision de 7.492.000 FC soit 14,2% ;

Les recettes non mobilisées sont les suivantes :

la taxe sur certificat d'aptitude physique ;

La taxe sur licence de vente boissons alcooliques de fabrication artisanale.

« Masina perçoit 12 sur 48 actes générateurs prescrits par l'ordonnance-loi n° 13/001 du 23 février 2013 »

Les dépenses de 2015 de la commune de Masina en FC

Libelle	Prévision	Exécution	Taux d'exéc.
A. Dépenses Courantes			
I. Dettes Publiques intérieures	2.440.000,00	812.500,00	33,30
II. Frais Financiers	250.000,00	0,00	0,00
III. Rémunération du personnel actif de l'Etat	233.403.552,00	87.692.992,00	37,57
IV. Biens et matériels	39.926.934,65	21.252.653,00	53,23
V. Dépenses de prestation	141.292.648,00	29.763.864,00	21,01
VI. Transfert et intervention	114.575.523,00	83.700.521,00	78,29
Total dépenses courantes	531.888.657,65	229.222.530,00	43,10
B. Dépenses d'investissement			
VII. Equipements	29.000.000,00	45.000,00	0,16
VIII. Construction, réfection...	908.467.594,59	4.386.090,00	0,48
Total dépenses d'investissement	937.467.594,59	4.431.090,00	0,47
Total général	1.469.356.252,24	233.653.620,00	15,90

Les dépenses de la commune de Masina pour l'exercice 2015 s'élève à la hauteur de 233.653.620 FC contre un crédit de 1.469.356.252,24 FC soit un taux d'exécution de 15,90%.

Le tableau des dépenses exécutées au cours de l'Exercice 2015 renseigne ce qui suit :

Les dépenses courantes ont été exécutées à hauteur de 229.222.530,00 FC soit contre une prévision de 531.888.657,65 FC soit 43,10%; Les dépenses d'investissement ont connu

une exécution de 4.431.090,00 FC contre une prévision de 937.467.594,59 FC soit 0,47% ;

Les biens et matériels ont été exécutés à 21.252.653,00 FC contre une prévision de 39.926.934,65 FC soit un taux d'exécution de 53,23% ;

Les dépenses de prestation ont été exécuté à 29.763.864,00 FC contre une prévision de 141.575.523,00 FC soit 21,01%.

Rémunération du personnel : 87.692.992,00 FC contre une prévision de 233.926.934,65 FC soit 37,57%.



Analyse des dépenses d'investissements

En analysant les dépenses d'investissement, on constate que les dépenses d'équipements et de construction n'ont pas été exécutées correctement par manque de financement, qui devrait provenir de la quotité des recettes à caractère national, qui intervient presque à 80%.

Les dépenses d'équipements ont été exécutées à la hauteur de 0,16% soit 45.000 FC sur un crédit de 29.000.000 FC; les dépenses de construction ont été exécutées à 4.386.090 FC contre une prévision de 908.467.594,59 FC.

La part de la rétrocession reçue a été mal affectée et ne respecte

pas les normes. Sur 10.000.000 FC, la commune a affectée 4.431.090 FC à l'investissement et 5.568.910 FC au fonctionnement. Pourtant la répartition se fait de manière ci-après : 80% à l'investissement et 20% au fonctionnement.

Tableau des dépenses d'investissements de 2015 en FC

LIBELE	Crédit sollicité 2015	Exécution	Taux d'exécution
DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
1. EQUIPEMENTS			
Acquisition d'équipements du bureau	4.000.000,00	45.000,00	1,13
Acquisition d'équipement informatique	5.000.000,00	0,00	0,00
Acquisition d'équipement domestique	1.000.000,00	0,00	0,00
Acquisition d'équipement éducatif et culturel	3.000.000,00	0,00	0,00
Acquisition d'équipement terrestre, roulants	10.000.000,00	0,00	0,00
Acquisition d'équipement, communication	6.000.000,00	0,00	0,00
S/Total	29.000.000,00	45.000,00	0,16
2. CONSTRUCTIONS, REHABILITATIONS			
Constructions d'édifices	210.000.000,00	2.219.290,00	1,06
Constructions des routes, pistes, etc.	170.074.475,59	0,00	0,00
Réhabilitation et réparation d'édifices	124.964.685,12	2.120.600,00	
Réfection et réparation des routes	143.000.000	0,00	0,00
Réfection de lignes électriques	106.700.000,00	46.200,00	
Acquisition de terrain	153.728.433,88	-	-
S/Total	908.467.594,59	4.386.090,00	0,48
Total	937.467.594,59	4.431.090,00	0,47



Contacts:

odeprdc@yahoo.fr
info@odeprdc.cd
recic.asbl@gmail.com

Téléphone:
+243 810783 751
+243 9981637 72
+243 818108 421

SYNERGIE ODEP-RECIC

Pour une bonne gouvernance
locale en RDCongo

Retrouvez-nous sur
www.odeprdc.cd
www.recic.org

Dans le cadre de la mise en œuvre du programme 2014-2016 entre 11.11.11 et ses partenaires de la RDC, le RECIC s'est investi dans l'interaction avec la population à la base pour une bonne mobilisation et un accompagnement sur des questions électorales et de politique publique.

De l'autre côté, l'ODEP s'est fortement lié à ses interactions au niveau national à travers son plaidoyer sur le processus budgétaire et la publication du Magazine « la Transparence » pour une appropriation de la société civile du Budget de l'Etat.

Pour rendre utile et bénéfique leurs actions et concourir à une gouvernance basée sur les besoins de la population, la synergie ODEP-RECIC a initié une série d'actions complémentaires, notamment la mise en place des outils, de plan de plaidoyer et mobilisation autour des questions du budget de l'Etat.

C'est ce qui justifie la production et la publication de ce feuillet sur le budget de la commune de Masina.