

MINISTERE DU BUDGET ET DU PORTEFEUILLE DE L'ETAT

DIRECTION GENERALE DU BUDGET ET DES FINANCES

Direction Régionale du Budget et des Finances de la Région du Bounkani



REPUBLIQUE DE COTE D'IVOIRE

Union - Discipline - Travail

RAPPORT D'ACTIVITES DU PREMIER TRIMESTRE 2023

TAHOU Euloge Macaire

Administrateur Principal des Services Financiers

Directeur régional du Budget et des Finances de la Région du Bounkani

INTRODUCTION

1

I / RESSOURCES DE LA DIRECTION REGIONALE DU BUDGET

3

1-1 : les ressources humaines
1-2 : la logistique

- A/ Matériel roulant
- B/ Matériel informatique
- C/ Mobilier de bureau

II / ANALYSE DE L'EXECUTION DES ACTIVITES DE LA DIRECTION REGIONALE DU BUDGET

5

III/ ANALYSE DE L'EXECUTION DU BUDGET

6

IV/ DIFFICULTES RENCONTREES

7

V/ APPROCHES DE SOLUTIONS

7

CONCLUSION

7

R

INTRODUCTION

Le décret n°2021-800 du 08 décembre 2021 portant organisation du Ministère du Budget et du Portefeuille de l'Etat, place les Directions Régionales du Budget et des Finances sous l'autorité du Directeur Général du Budget et des Finances. Cependant, la mise en œuvre des attributions des Directions Régionales du Budget et des Finances se fait en lien avec les Directions Centrales, chacun en ce qui concerne son domaine de compétences.

Les Directions Régionales du Budget et des Finances sont chargées d'assurer la coordination et la mise en œuvre des missions de la Direction Générale du Budget et des Finances dans leur zone de compétence.

A ce titre, la Direction Régionale du Budget et des Finances du Bounkani est chargée de :

En matière budgétaire :

- de former et d'assister les gestionnaires de crédits dans la formulation de leurs besoins, en vue d'une meilleure budgétisation de leurs activités sur des natures économiques appropriées
- d'encadrer et de suivre l'exécution du budget des acteurs en Région

En matière de traitement de la solde des fonctionnaires :

- d'effectuer la mise à jour régulière des situations administratives et civiles des fonctionnaires et agents de l'Etat en service dans sa zone de compétences ;
- de sensibiliser les gestionnaires des ressources humaines afin qu'ils transmettent avec diligence les informations sur les situations et positions d'agents publics à l'effet d'éviter les mandatements indus
- de contrôler les différentes indemnités et accessoires de salaire.

Au titre de l'exercice 2023, les services déconcentrés de la Région du Bounkani ont bénéficié, pour le financement de leurs activités, d'un budget global (hors abonnement et personnel fonctionnaires) de **685,107 millions**.

Le budget de la gestion 2023 se répartit comme suit par Département :

- Département de Bouna : 442 071 333
- Département de Nassian : 135 272 117
- Département de Téhini : 107 763 806
- Département de Doropo : 85 826 089

685 107 256

Au 31 mars 2023, aucune exécution budgétaire n'a pu se faire en raison de la passation des charges des Directeurs Régionaux du Budget et des Finances dans le courant du mois de Février et des Contrôleurs financiers en mars 2023.

Le présent rapport rend compte des activités exécutées par la Direction Régionale du Budget et des Finances dans la Région du Bounkani, au premier trimestre 2023 et proposera des recommandations afin de pallier les difficultés rencontrées en vue d'améliorer les activités prévues pour le second trimestre 2023.

I / RESSOURCES DE LA DIRECTION REGIONALE DU BUDGET ET DES FINANCES

I-1/ Les ressources humaines

Pour l'accomplissement des missions qui lui sont assignées, la Direction Régionale dispose de 14 agents dont 06 fonctionnaires, 07 agents contractuels et 01 agent occasionnel.

Les effectifs de la Direction Régionale du Budget et des Finances se répartissent comme suit :

DEPARTEMENTS	FONCTIONNAIRES	CONTRACTUELS	OCCASIONNELS	TOTAL
Bouna	05	02	01	08
Nassian	0	03	0	03
Téhini	0	0	0	00
Doropo	01	02	0	03
TOTAL GENERAL	06	07	01	14

Ar

I-2/ La logistique

A/ Matériel roulant

Le parc auto de la Direction Régionale comprend trois (03) véhicules répartis comme suit :

N°	Désignation	Immatriculation	Date de mise en service	Bénéficiaire	Energie	Puissance fiscale	Observations
01	Mitsubishi PAJERO V6	D 29 918	27/12/2022	Directeur Régional du Budget et des Finances	Essence	14 ch	Bon état
02	Moto Camico 50Cc	D 69 286	15/02/2018	Agent de transmission	Essence		Service transmission
04	Moto Camico 50Cc	D 69 363	14/02/2018	Agent de transmission	Essence		Service transmission

B/ Matériel informatique

Départements	Unités centrales			Ecrans			Imprimantes			Onduleurs			Stabilisateurs			Livebox Internet		
	Qté	Bon	Panne	Qté	Bon	Panne	Qté	Bon	Panne	Qté	Bon	Panne	Qté	Bon	Panne	Qté	Bon	Panne
Bouna	07	07	0	07	07	0	07	07	0	07	07	0	07	07	0	01	01	0
Nassian	03	03	0	03	03	0	03	03	0	0	0	0	03	02	01	01	01	0
Téhini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Doropo	03	03	0	03	03	0	03	03	0	0	0	0	03	01	02	01	01	0
Total	13	13	0	13	13	0	13	13	0	07	07	0	13	10	03	03	03	0

C/ Mobilier de bureau

Départements	Bureau directeur			Bureau agents			Fauteuils visiteurs			Chaises visiteurs			Placards			Fauteuils agents			Observations
	Qté	Bon	Hors d'usage	Qté	Bon	Hors d'usage	Qté	Bon	Hors d'usage	Qté	Bon	Hors d'usage	Qté	Bon	Hors d'usage	Qté	Bon	Hors d'usage	
Bouna	0	0	0	07	07	0	0	0	0	07	07	0	03	02	01	07	07	0	
Nassian	0	0	0	03	03	0	0	0	0	03	03	0	01	01	0	03	03	0	
Téhini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Doropo	0	0	0	03	03	0	0	0	0	03	03	0	01	01	0	03	03	0	
Total	0	0	0	13	13	0	0	0	0	13	13	0	05	04	01	13	13	0	

III/ ANALYSE DE L'EXECUTION DES ACTIVITES PROGRAMMEES

Activités	Actions	Période d'exécution	Lieu de réalisation	Cible	Observations
Gestion des affaires administratives	<ul style="list-style-type: none"> Assurer la gestion du courrier Participer aux réunions et cérémonies autres que celles relatives au suivi de l'exécution du budget Organiser des réunions périodiques 	<ul style="list-style-type: none"> Au cours de toute la période de l'exécution du budget Idem idem 	<ul style="list-style-type: none"> Toutes les localités relevant de la compétence territoriale de la Direction régionale du Budget et des Finances 	<ul style="list-style-type: none"> DRBF Agents DRBF & gestionnaires de crédits 	<ul style="list-style-type: none"> 10 dossiers traités/10 dossiers reçus Participation de la DRBF à 03 réunions et cérémonies/03 invitations 03 réunions de directions organisées pour 03 comptes rendus disponibles
Mise en place du Budget de l'Etat	<ul style="list-style-type: none"> Informier les acteurs du circuit de la dépense publique à travers une note circulaire de la DGBF relative à la mise en place du budget Mettre à la disposition des Directions régionales et des Services pour information les plafonds trimestriels de consommation de crédits budgétaires 	<ul style="list-style-type: none"> Dès réception de la note circulaire de la mise en place du budget Dès l'entame de l'exécution budgétaire 	<ul style="list-style-type: none"> Toutes les localités relevant de la compétence territoriale de la Direction régionale du Budget et des Finances 	<ul style="list-style-type: none"> Gestionnaires de crédits 	<ul style="list-style-type: none"> La lettre n°0056/MBPE/DGBF/DAS-ach du 06 Janvier 2023 relative à la mise en place du budget de l'exercice 2023 a été transmise à l'ensemble des gestionnaires de crédits. Rentrée budgétaire tenue le 07 avril 2023 avec l'ensemble du personnel de la DRBF et du 14 avril au 20 avril 2023 avec les gestionnaires de crédits des Départements de Bouna, Nassian, Tehini, Doropo
Suivi de l'exécution du Budget de l'Etat	<ul style="list-style-type: none"> Assister les acteurs du SIGOBE en région Participer aux diverses séances de travail relatives à l'exécution du budget Editer la situation d'exécution trimestrielle du budget 	<ul style="list-style-type: none"> Au cours de toute la période de l'exécution du budget 	<ul style="list-style-type: none"> Toutes les localités relevant de la compétence territoriale de la Direction Régionale du Budget et des Finances 	<ul style="list-style-type: none"> Gestionnaires de crédits DGBF et Préfets de Région 	<ul style="list-style-type: none"> La situation trimestrielle d'exécution du budget est disponible le rapport trimestriel d'activités est rédigé
Mettre à jour le fichier régional Solde	<ul style="list-style-type: none"> Contrôler les postes à indemnités Actualiser le fichier régional Solde Traiter les indemnités non permanentes Rédiger le rapport annuel d'activités 	<ul style="list-style-type: none"> Au cours de toute la période de l'exécution du budget A la fin de chaque trimestre A la fin de l'exercice budgétaire 			<ul style="list-style-type: none"> Aucune activité réalisée en raison de la mise place du Service Solde
Renforcement des capacités des acteurs de la dépense publique en région et du personnel de la	<ul style="list-style-type: none"> Organiser des séances de formation des Gestionnaires de crédits en région Organiser des séances de formation à l'attention du personnel de la DRBF 	<ul style="list-style-type: none"> A partir du mois de mai 2023 En cas de nécessité 	<ul style="list-style-type: none"> Toutes les localités relevant de la compétence territoriale de la Direction régionale du Budget et des Finances 	<ul style="list-style-type: none"> Gestionnaires de crédits en région Personnel de la DRBF 	<ul style="list-style-type: none"> Programmation en cours

Renforcement des capacités des acteurs de la dépense publique en région et du personnel de la DRBF	<ul style="list-style-type: none"> Organiser des séances de formation des Gestionnaires de crédits en région Organiser des séances de formation à l'attention du personnel de la DRBF 	<ul style="list-style-type: none"> A partir du mois de mai 2023 En cas de nécessité 	Toutes les localités relevant de la compétence territoriale de la Direction régionale du Budget et des Finances	<ul style="list-style-type: none"> Gestionnaires de crédits en région Personnel de la DRBF 	<ul style="list-style-type: none"> Programmation en cours
Préparation du projet de budget 2024	<ul style="list-style-type: none"> Assister les gestionnaires de crédits dans la formulation de leurs besoins en région Participer aux travaux des conférences budgétaires nationales 	<ul style="list-style-type: none"> A partir du mois de juin 2023 A partir du mois d'août 2023 	<ul style="list-style-type: none"> Toutes les localités relevant de la compétence territoriale de la Direction régionale du Budget et des Finances Abidjan 	<ul style="list-style-type: none"> Gestionnaires de crédits DRBF 	
Clôture du Budget de l'Etat	<ul style="list-style-type: none"> Informmer les acteurs du circuit de la dépense publique à travers une note circulaire de la DGBF relative à la clôture du budget 	<ul style="list-style-type: none"> Dès réception de la note circulaire relative à la clôture du budget 	Toutes les localités relevant de la compétence territoriale de la Direction régionale du Budget	<ul style="list-style-type: none"> Gestionnaires de crédits Payeurs de Régions Trésoriers généraux Ordonnateurs 	

III/ ANALYSE DE L'EXECUTION DU BUDGET

SITUATION D'EXECUTION BUDGETAIRE DES SERVICES DE LA CIRCONSCRIPTION BUDGETAIRE DU BOUNKANI AU 31/03/2023

	BUDGET 2022	BUDGET INITIAL 2023	BUDGET ACTUEL	ENGAGEMENT	LIQUIDATION	Tx cons.	MANDAT ORD.	MANDAT PEC	DISPONIBLE	ECART 2023/2022
Bounkani	685 107 256	685 107 256	685 107 256	0	0	0,00%	0	0	685 107 256	0
Bouna	442 071 333	442 071 333	442 071 333	0	0	0,00%	0	0	442 071 333	0
Nassian	135 272 117	135 272 117	135 272 117	0	0	0,00%	0	0	135 272 117	0
Téhini	107 763 806	107 763 806	107 763 806	0	0	0,00%	0	0	107 763 806	0
Doropo	85 826 089	85 826 089	85 826 089	0	0	0,00%	0	0	85 826 089	0

Au 31 mars 2023, aucune exécution budgétaire n'a pu se faire en raison de la passation des charges des Directeurs Régionaux du Budget et des Finances dans le courant du mois de Février et des Contrôleurs financiers en mars 2023.

IV/ DIFFICULTES RENCONTREES

Les difficultés portent essentiellement sur les points suivant :

- L'impossibilité pour la Direction Régionale du Budget et des Finances d'éditer localement certains états statistiques notamment les états d'exécution budgétaire en vue d'anticiper sur les risques de gestion ;
- La rupture du signal de la parabole VSAT installée à la Trésorerie Générale de Bouna suite à la coupure de la fibre optique lors des travaux de bitumage de la cour de la Préfecture et absence de câblage des bureaux de la Direction Régionale du Budget et des Finances ;
- Absence de lignes téléphoniques pour une meilleure coordination des activités de la Direction Régionale ;
- Besoins en personnel notamment d'une secrétaire de direction ;

V/ APPROCHES DE SOLUTIONS

De ce qui précède, les suggestions suivantes peuvent être exprimées :

- Accorder la fonction « Observateur » au Directeur Régional du Budget et des Finances afin de permettre l'édition des états en Région pour un meilleur encadrement des gestionnaires de crédits ;
- Transférer la parabole VSAT installée à la Trésorerie Générale dans l'enceinte de la Direction Régionale du Budget et des Finances et procéder au câblage des bureaux afin de permettre à la Direction Régionale d'assurer avec efficacité la coordination et la mise en œuvre des missions de la Direction Générale du Budget et des Finances dans la Région du Bounkani ;
- Accorder le raccordement de la Direction Régionale au réseau téléphonique pour une meilleure coordination des activités de la Direction Régionale ;
- Pourvoir en urgence le poste de secrétaire de direction à la Direction Régionale afin d'alléger les charges du Directeur Régional.

Conclusion

Au terme du présent rapport, il convient de retenir que l'exécution du budget au premier trimestre 2023 n'a certes pas commencé mais les dispositions sont prises par la Direction Régionale du Budget et des Finances et le Contrôle Financier pour l'exécution du budget dès le deuxième trimestre 2023 dans le respect de la discipline budgétaire conformément aux exigences de la régularité budgétaire.

