

MINISTÈRE DES FINANCES ET
DU BUDGET

République de Côte d'Ivoire

Union – Discipline – Travail



DCBF

Direction Générale du Budget et des Finances

**DIRECTION REGIONALE DU BUDGET
ET DES FINANCES DES REGIONS DU PORO ET
DE LA BAGOUE**

**RAPPORT D'ACTIVITES
TROISIEME TRIMESTRE 2023**

Octobre 2023

Table des matières

INTRODUCTION GENERALE.....	2
A. LA SOUS-DIRECTION DE LA SOLDE.....	2
INTRODUCTION	2
1. LES ACTIVITES REALISEES AU COURS DU TROISIEME TRIMESTRE 2023.....	3
1.1. Traitement des dossiers Solde	3
1.1.1. Edition locale de bulletins de solde.....	3
1.1.2. Edition de bulletins de solde « hors zone ».....	4
1.1.3. Attestations de non révocation de domiciliation bancaire	5
1.1.4. Attestations de révocation et de non révocation de domiciliation bancaire	5
1.1.5. Attestations de non enregistrement d'avance sur rappel.....	6
1.1.6. Déplacements temporaires	6
1.1.7. Allocations familiales	7
1.1.8. Changement de situation géographique	7
1.1.9. Changement de situation matrimoniale.....	8
1.1.10. Certificat de Cessation de Paiement (CCP)	8
1.1.11. Changement de situation administrative	9
1.1.12. Rejet de salaire.....	9
1.1.13. Stocks d'Arriérés (SDA).....	9
1.1.14. Suppression de solde.....	9
1.1.15. Quotité cessible.....	9
1.1.16. Attestation de revenus annuels.....	9
1.1.17. Attestation de non-paiement d'allocation familiale	9
1.1.18. Bulletins historiques	9
1.1.19. Attestation de redevance	10
1.1.20. Reprise en solde (pour domiciliation bancaire non effectuée)	10
1.2. Déploiement de la DRBF dans les différents départements du Poro et de la Bagoué ...	10
1.3. Gestion des bons de caisse du troisième trimestre 2023.....	10
1.3.1. Bons de caisse assignés à la Trésorerie Générale de Korhogo.....	11
1.3.2. Bons de caisse assignés à la Trésorerie Principale de Sinématiali	11
1.3.3. Bons de caisse assignés à la Trésorerie Principale de Gbon	11
2. DIFFICULTES RENCONTREES.....	12
3. SUGGESTIONS	13
CONCLUSION PARTIELLE.....	14
TABLEAU RECAPITULATIF DES ACTIVITES DE JANVIER A SEPTEMBRE 2023	1
B. LA SOUS-DIRECTION DU SUIVI DE L'EXECUTION BUDGETAIRE.....	16
INTRODUCTION.....	17
1. RESSOURCES DE LA SOUS-DIRECTION DU SUIVI DE L'EXECUTION BUDGETAIRE	17
2. ANALYSE DE L'EXECUTION DES ACTIVITES PROGRAMMEES	19
3. ANALYSE DE L'EXECUTION DES BUDGETS DES SERVICES DES REGIONS DU PORO ET DE LA BAGOUE.....	20
4. DIFFICULTES RENCONTREES.....	28
5. APPROCHES DE SOLUTIONS.....	28
CONCLUSION PARTIELLE.....	29
CONCLUSION GENERALE.....	30

INTRODUCTION GENERALE

Dans le cadre de la mise en œuvre du décret n°2021-800 du 08 décembre 2021 portant organisation du Ministère du Budget et du Portefeuille de l'Etat, il a été créé des Direction Régionales du Budget et des Finances (DRBF) qui sont chargées d'assurer la coordination et la mise en œuvre des missions de la Direction Générale du Budget et des Finances (DGBF) dans leurs zones respectives de compétences. Toutefois, la mise en œuvre desdites attributions se fait en liaison avec les Directions Centrales, chacune en ce qui concerne son domaine de compétence.

La Direction Régionale du Budget et des Finances comprend conformément à la nouvelle organisation de la Direction Générale du Budget et des Finances, deux sous-directions notamment la Sous-Direction du Suivi de l'Exécution Budgétaire et la Sous-Direction de la Solde. Le DRBF du Poro assure l'intérim de la DRBF de la Bagoué. Par conséquent, les compétences de la DRBF de Korhogo s'étendent aux sept (07) départements suivants : Korhogo, Sinématiali, M'Bengué, Dikodougou, Boundiali, Kouto et Tengréla.

Le présent rapport traitera successivement des activités réalisées au cours du troisième trimestre de l'année 2023 par les deux sous-directions au sein de la DRBF du Poro (Korhogo) et de la Bagoué (Boundiali).

A. LA SOUS-DIRECTION DE LA SOLDE

INTRODUCTION

Pour la mise en œuvre du décret ci-dessus cité, il a été procédé à la nomination, par décret à la faveur du Conseil des Ministres du Mercredi 21 Décembre 2022, de 24 Directeurs Régionaux du Budget et des Finances (DRBF) et par l'arrêt n° 0251/MBPE/CAB du 03 Mai 2023, des Sous-directeurs de la Solde et ceux du Suivi de l'Exécution Budgétaire.

L'installation des DRBF permet d'une part, de rapprocher l'Administration de ses administrés tout en accroissant la représentativité de la DGBF et d'autre part, d'améliorer la qualité de services en réduisant les délais de traitement des requêtes des usagers.

A titre illustratif, la Direction de la Solde disposait de onze (11) directions régionales, avec la réforme, elle est désormais présente dans vingt-quatre (24) chefs-lieux de région en Côte d'Ivoire.

Pour rappel, la Sous-direction de la Solde est chargée du mandatement de la solde et des accessoires de salaires des fonctionnaires et agents de l'Etat en service dans son ressort territorial.

La présente section du troisième rapport trimestriel de l'année 2023 a pour objectif de (i) rendre compte des activités exécutées par la Sous-direction de la Solde, (ii) de relever les difficultés rencontrées, puis (iii) proposer des mesures correctives visant l'amélioration de la gestion.

1. LES ACTIVITES REALISEES AU COURS DU TROISIEME TRIMESTRE 2023

Le développement de ce chapitre s'articulera autour du traitement des dossiers solde, du déploiement de la DRBF dans ses différents départements et de la gestion des bons de caisse.

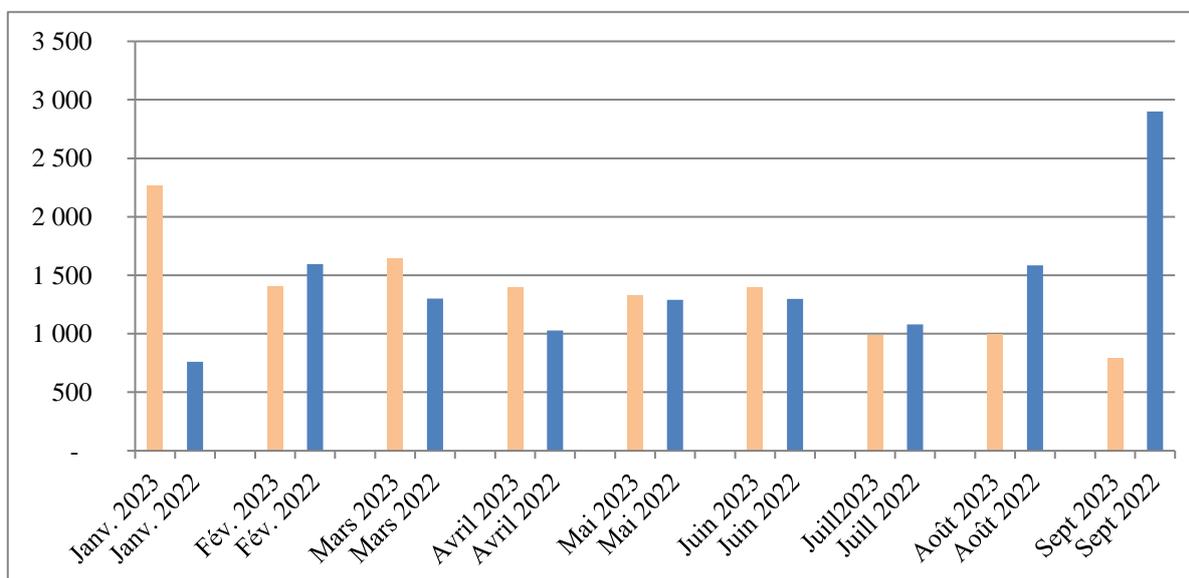
1.1. Traitement des dossiers Solde

Cette section abordera l'édition de bulletins, l'établissement de divers certificats et attestations, le traitement des dossiers d'indemnités permanentes et non permanentes, le traitement des dossiers relatifs aux changements de situation géographique, matrimoniale, de rejet de salaire, de suppression de solde et de demande de paiement du reliquat de stock d'arriérés.

1.1.1. Edition locale de bulletins de solde

Au cours du troisième trimestre 2023, la Sous-direction de la Solde a édité **2.763 bulletins de solde** correspondant à une moyenne mensuelle de 921 bulletins répartis comme suit :

- Juillet 2023 : **985 bulletins**
- Août 2023 : **992 bulletins**
- Septembre 2023 : **786 bulletins**



Graphique n°1 : Comparaison de l'édition locale des bulletins de solde de Janvier à Septembre 2022 et 2023

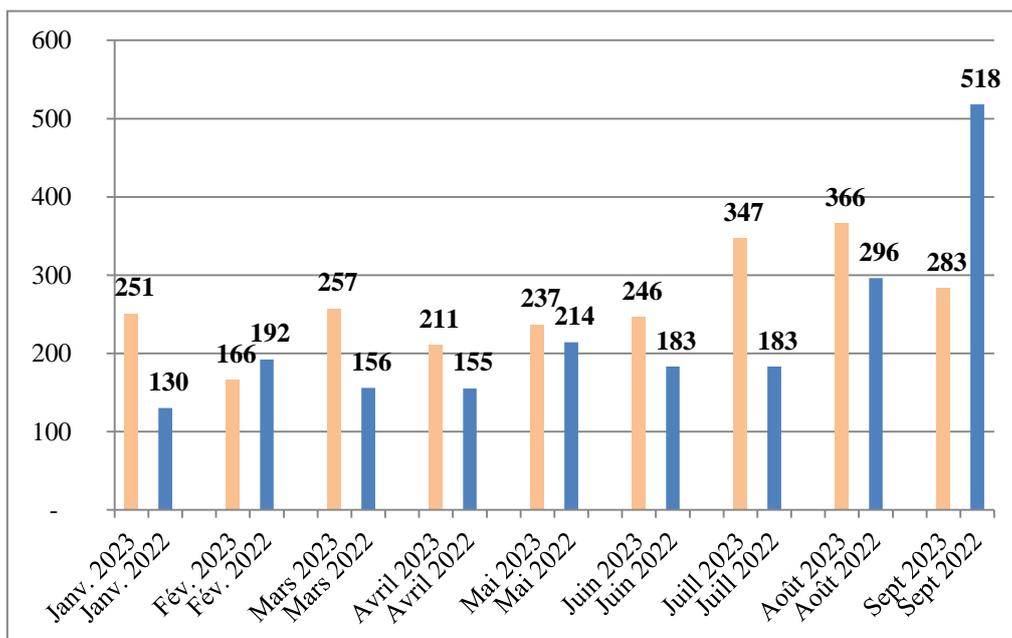
Il convient de noter que la baisse du nombre de bulletins imprimés localement (près de 1.350 bulletins) entre le second et troisième trimestre de l'année 2023 comparativement à l'année 2022, s'explique par la mise en place effective des différentes DRBF proches de celle du Poro particulièrement celles du Tchologo (Ferkéssédougou), du Kabadougou (Odienné) et du Hambol (Katiola). Ainsi, la base de données des fonctionnaires et agents de l'Etat de la Solde de Korhogo est passée de 18.106 matricules en Mai 2023 à 11.917 en Septembre de la même année.

Rappelons, enfin que le nombre très élevé (2.900) de bulletins de solde imprimés en Septembre 2022, intervient à la suite de l'adresse à la Nation du Président de la République en Août 2022 au cours de laquelle, il avait annoncé des mesures exceptionnelles en faveur des fonctionnaires et agents de l'Etat notamment l'augmentation des indemnités contributives au logement, au transport, à l'allocation familiale, etc.

1.1.2. Edition de bulletins de solde « hors zone »

Au cours du troisième trimestre 2023, la Sous-direction de la Solde a enregistré **619 demandes pour l'édition de 996 bulletins de solde « hors zone »** correspondant à une moyenne mensuelle depuis le début de l'année 2023 d'environ 159 demandes pour 263 bulletins de solde. Ces demandes sont réparties comme suit :

- Juillet 2023 : **226** demandes pour **347** bulletins de solde ;
- Août 2023 : **216** demandes pour **366** bulletins de solde ;
- Septembre 2023 : **177** demandes pour **283** bulletins de solde.



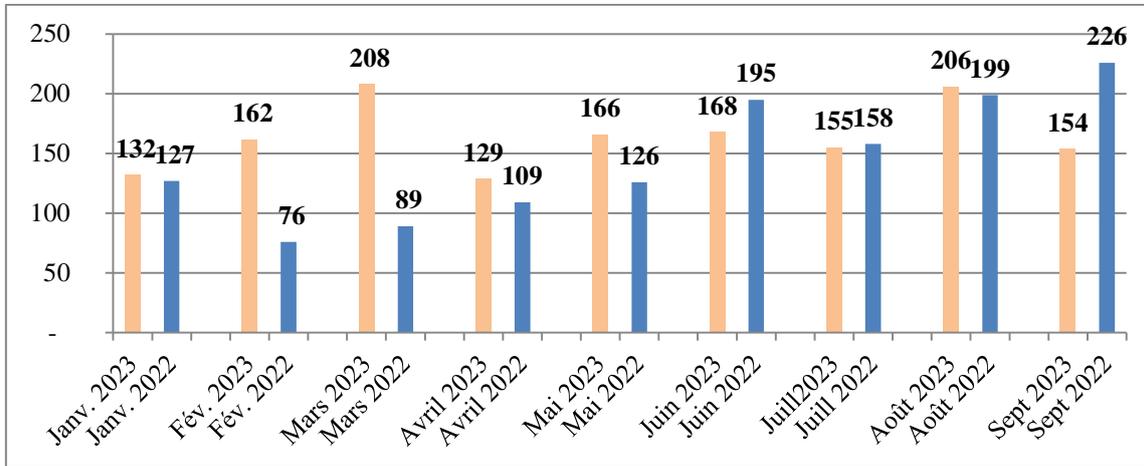
Graphique n°2 : Comparaison de l'édition des bulletins de solde « Hors Zone » de Janvier à Septembre des années 2022 et 2023

Notons que le nombre élevé de bulletins hors zone imprimés au cours du troisième trimestre 2023 (**996**) par rapport aux deux trimestres précédents (respectivement 674 et 694) est lié à la création des bases de données des DRBF proches de celle du Poro particulièrement celles du Tchologo (Ferkéssédougou), du Kabadougou (Odienné) et du Hambol (Katiola). En effet, les lieux de services sur les bulletins de solde de certains fonctionnaires et agents de l'Etat de la DRBF Poro - Bagoué ne sont pas actualisés. Ainsi, certains matricules ont été retirés de Korhogo au détriment des localités susmentionnées. Leur prise en compte se fait au fur et à mesure et à la demande des usagers concernés.

Egalement, à la faveur des campagnes de prêts scolaires initiées par les banques, les bulletins de solde constituent des pièces constitutives des dossiers.

1.1.3. Attestations de non révocation de domiciliation bancaire

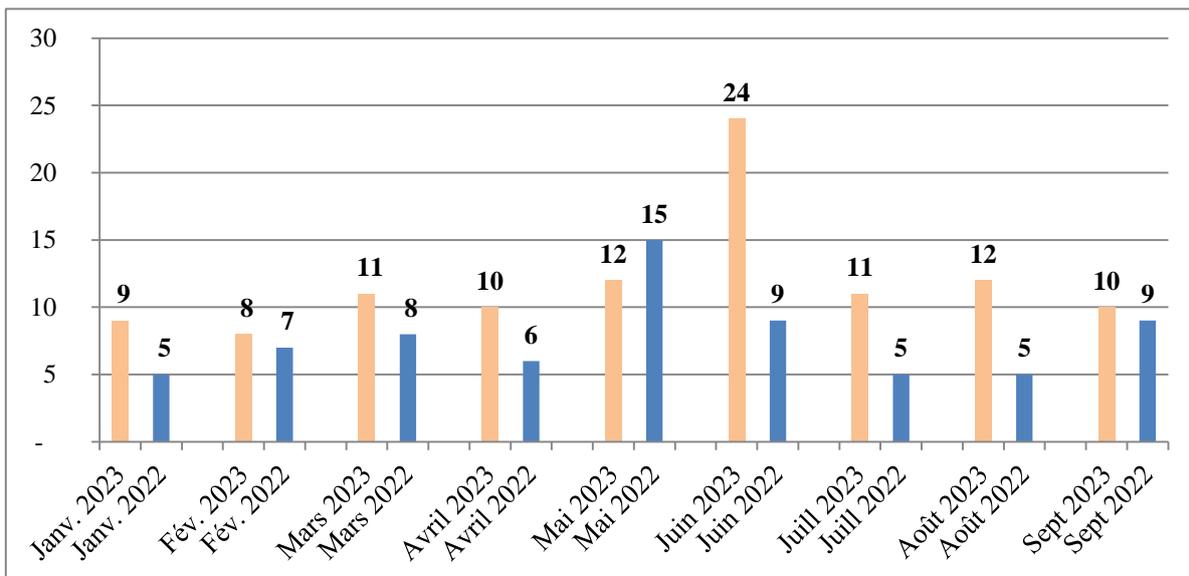
Pendant le troisième trimestre 2023, la Sous-direction de la Solde a enregistré **515 requêtes d'attestations de non révocation de domiciliation bancaire**. Ce qui porte le nombre total à **1480** requêtes, soit une moyenne d'environ 164 demandes reçues par mois depuis le début de l'année 2023.



Graphique n°3 : Comparaison des requêtes d'attestations de non révocation de domiciliation de Janvier à Septembre des années 2022 et 2023

1.1.4. Attestations de révocation et de non révocation de domiciliation bancaire

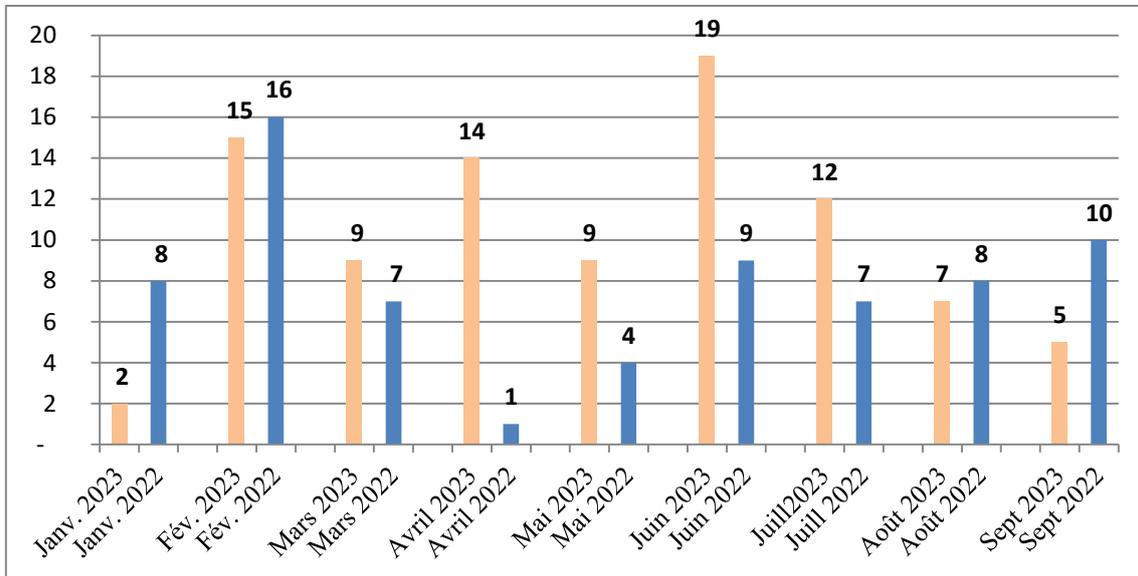
A ce sujet, la Sous-direction de la Solde de la DRBF du Poro et de la Bagoué a enregistré au cours du troisième trimestre 2023, **33 demandes d'établissement d'attestations de révocation et de non révocation de domiciliation bancaire** portant le cumul à fin septembre 2023 au chiffre de **107 demandes**, soit une moyenne de 12 requêtes par mois depuis le début de l'année 2023.



Graphique n°4 : Comparaison des demandes d'attestations de révocation et de non révocation de domiciliation de Janvier à Septembre des années 2022 et 2023

1.1.5. Attestations de non enregistrement d'avance sur rappel

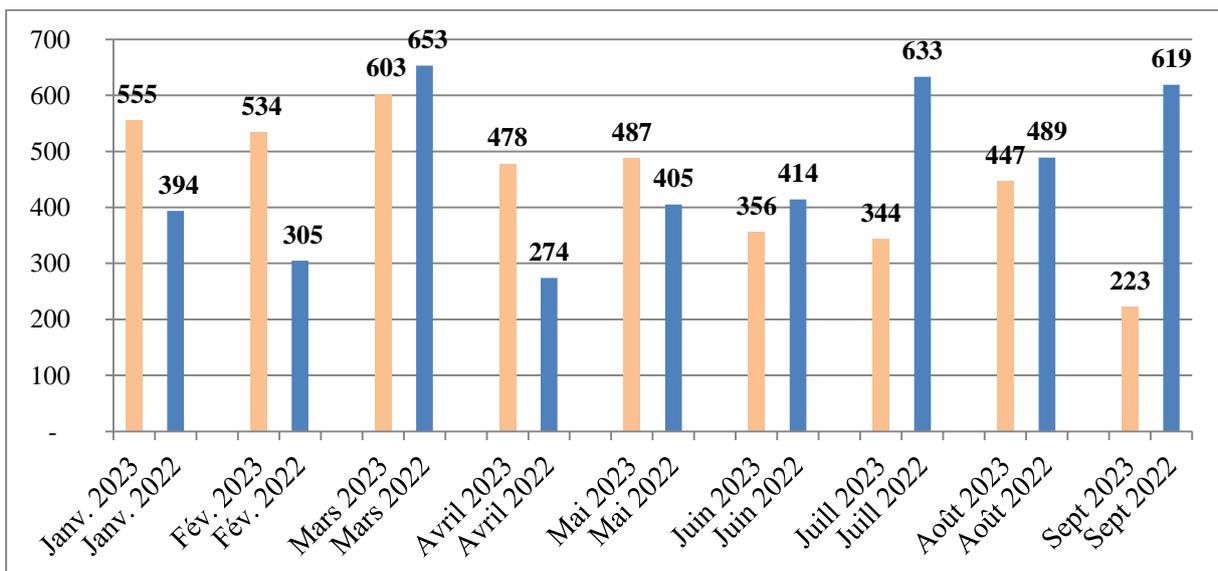
Vingt-quatre (24) demandes d'attestations de non enregistrement d'avance sur rappel ont été enregistrées au cours du troisième trimestre 2023, soit une moyenne mensuelle en 2023 d'environ 10 requêtes au regard des **92 demandes** reçues à ce jours. Aussi, notons que certaines demandes sont faites par les fonctionnaires en attente de leurs premiers mandatements en vue de recevoir directement leurs rappels à travers leurs banques.



Graphique n°5 : Comparaison des demandes d'attestations de non enregistrement d'avance sur rappel de Janvier à Septembre des années 2023 et 2022

1.1.6. Déplacements temporaires

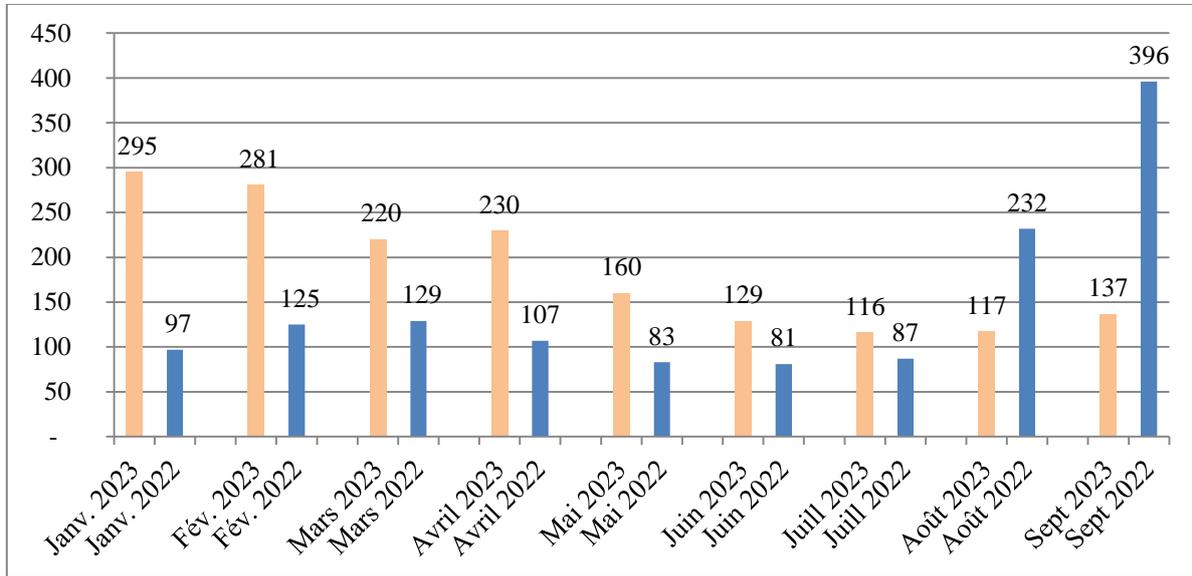
La Sous-direction de la Solde a enregistré **475 demandes correspondant au traitement de 1.014 feuilles de déplacement** au cours du troisième 2023, soit une moyenne d'environ 178 demandes pour 447 feuilles de déplacement depuis le début de l'année 2023, dont la majorité concerne les agents des douanes et des eaux et forêts.



Graphique n°6 : Comparaison du nombre des feuilles de déplacements temporaires traitées de Janvier à Septembre 2022 et 2023

1.1.7. Allocations familiales

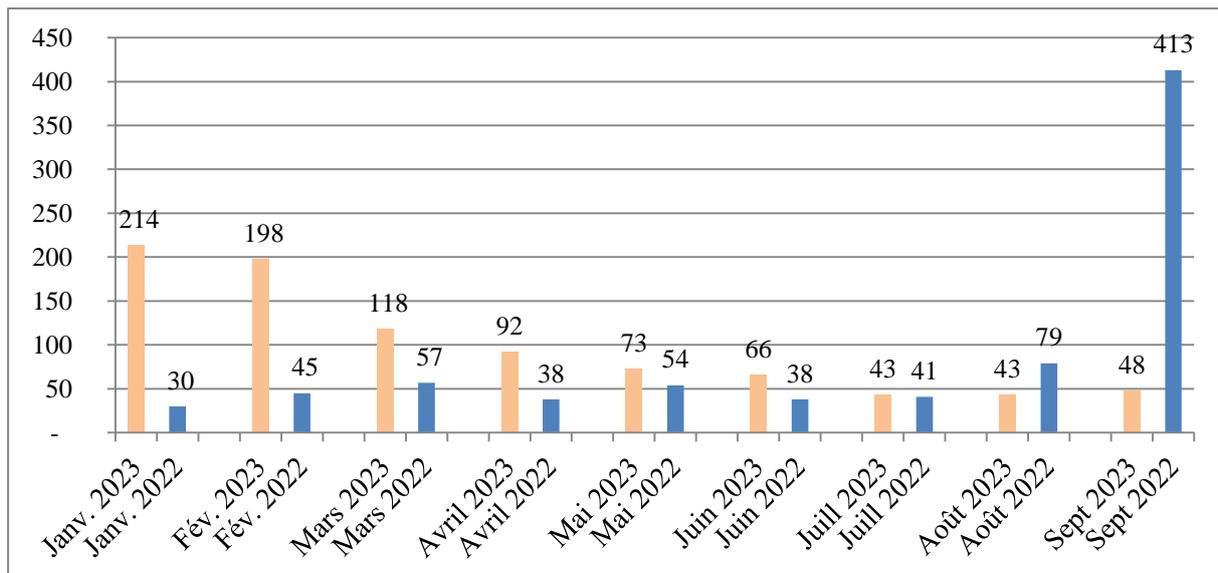
310 demandes correspondant au traitement de 370 déclarations d'enfants ont été traitées au terme du troisième trimestre 2023, cela correspond à une moyenne en 2023 de 140 requêtes pour 187 déclarations de naissance par mois.



Graphique n°7 : Comparaison du nombre de déclarations d'enfants de Janvier à Septembre 2022 et 2023

1.1.8. Changement de situation géographique

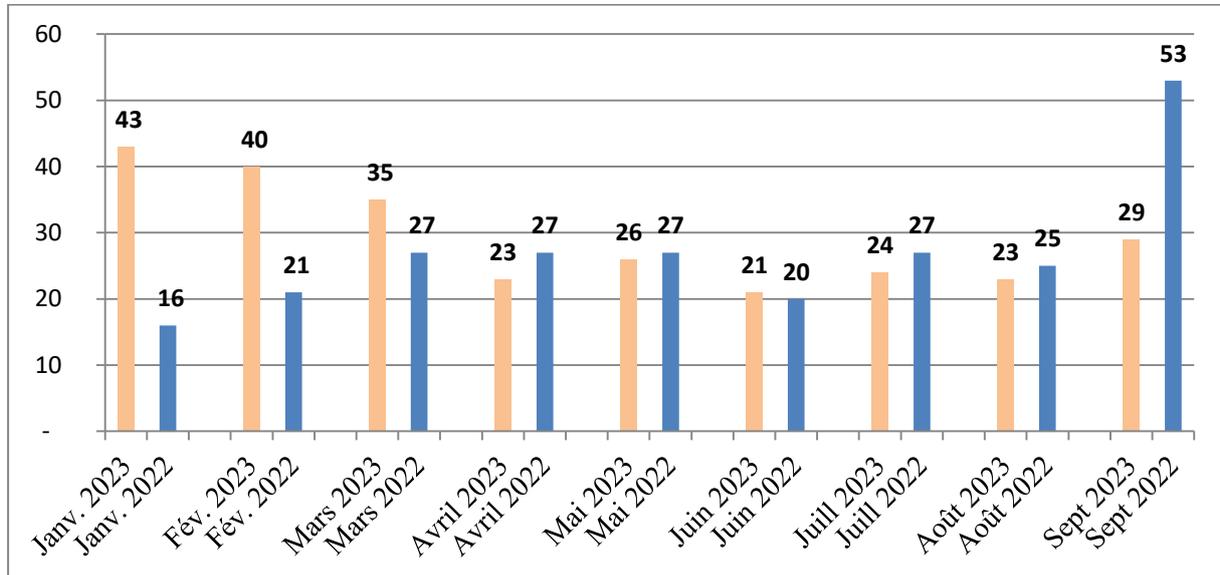
Les bulletins de solde de **134 fonctionnaires et agents de l'Etat ont été rattachés à leur lieu de service** du ressort territorial de la DRBF des Régions du Poro et de la Bagoué, au cours du troisième trimestre 2023 correspondant à une moyenne d'environ 99 bulletins rattachés par mois au cours de l'année 2023.



Graphique n°8 : Comparaison des requêtes de changement de situation géographique de Janvier à septembre 2022 et 2023

1.1.9. Changement de situation matrimoniale

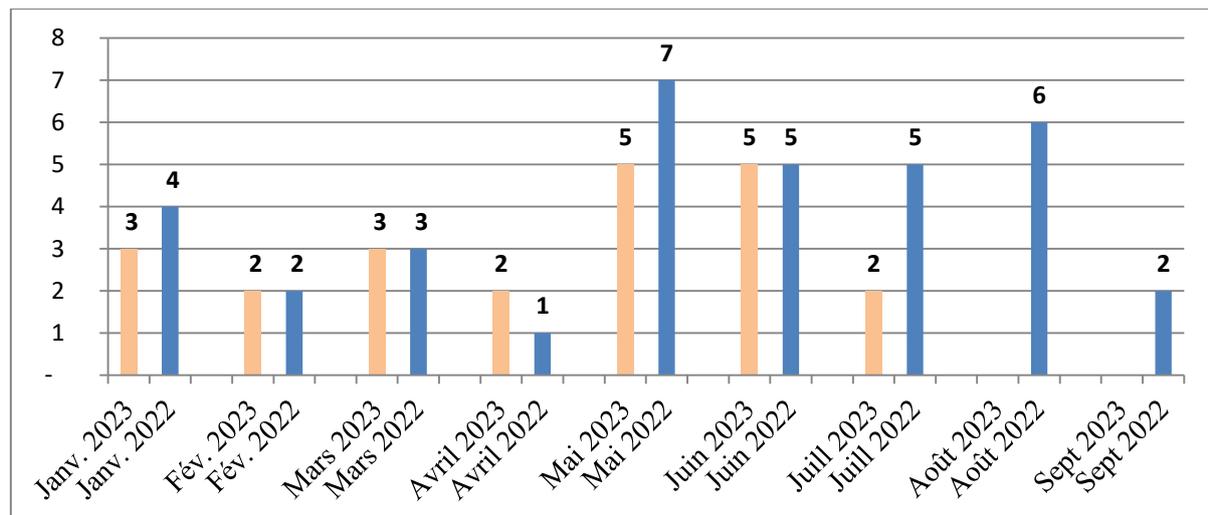
La Sous-direction de la Solde a enregistré et traité **76 demandes de changement de situation matrimoniale** au cours du troisième trimestre 2023 correspondant à une moyenne d'environ 29 dossiers traités par mois depuis le début de l'année 2023.



Graphique n°9 : Comparaison des requêtes de changement de situation matrimoniale de Janvier à Septembre 2022 et 2023

1.1.10. Certificat de Cessation de Paiement (CCP)

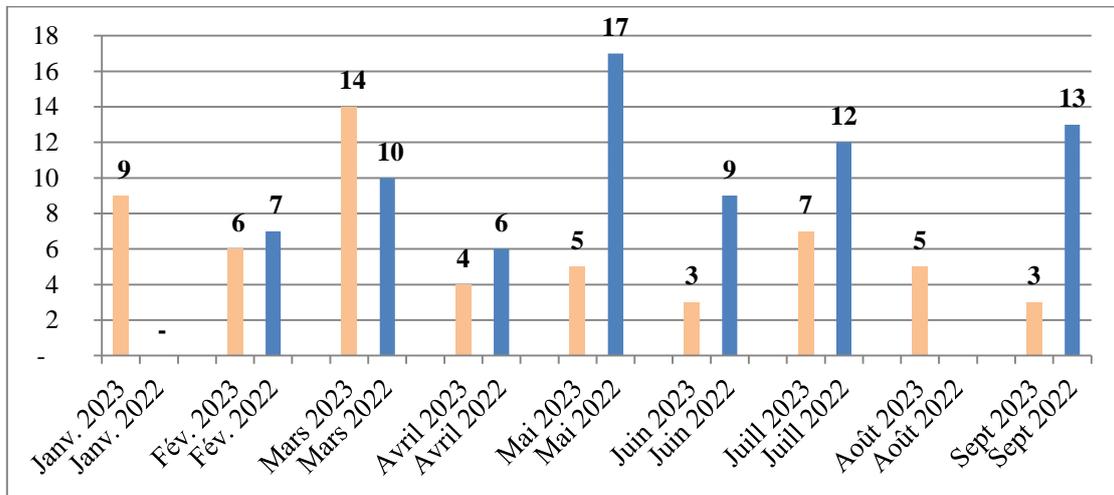
Deux demandes d'établissement de CCP ont été enregistrées au cours du troisième trimestre 2023, soit en moyenne d'environ 02 dossiers reçus par mois depuis le début de cette année.



Graphique n°10 : Comparaison des requêtes de CCP de Janvier à Septembre 2022 et 2023

1.1.11. Changement de situation administrative

A ce sujet, au cours du troisième trimestre 2023, **15 requêtes de régularisation administrative** ont été enregistrées et traitées, soit une moyenne d'environ 06 dossiers par mois en 2023.



Graphique n°11 : Comparaison des requêtes de changement de situation administrative de Janvier à Septembre 2022 et 2023

1.1.12. Rejet de salaire

La Sous-direction de la Solde de DRBF du Poro a enregistré au cours du troisième trimestre 2023, **10 dossiers** de rejet de salaire soit une moyenne d'un peu plus de 03 dossiers reçus par mois.

1.1.13. Stocks d'Arriérés (SDA)

La Sous-direction de la Solde a enregistré une requête relative au paiement des SDA au cours du troisième trimestre 2023 soit moins d'un dossier reçu en moyenne par mois depuis le début de l'année.

1.1.14. Suppression de solde

05 requêtes de suppression définitive de solde ont été enregistrées au cours du troisième trimestre 2023, soit une moyenne d'un peu plus d'un dossier reçu par mois depuis le début de l'année.

1.1.15. Quotité cessible

La Sous-direction de la Solde n'a pas reçu de demande d'établissement d'attestation de revenu cessible au cours du troisième trimestre 2023, soit en moyenne moins d'un dossier reçu par mois.

1.1.16. Attestation de revenus annuels

La Sous-direction de la Solde n'a pas reçu de demande d'établissement d'attestation de revenus annuels depuis le début de l'année.

1.1.17. Attestation de non-paiement d'allocation familiale

La Sous-direction de la Solde a enregistré une demande d'attestation de non-paiement d'allocation familiale depuis le début de l'année, elle n'a pas reçu de demande au cours de ce trimestre.

1.1.18. Bulletins historiques

La Sous-direction de la Solde n'a reçu de demande de bulletins historiques, au cours du troisième trimestre 2023.

1.1.19. Attestation de redevance

La Sous-direction de la Solde **n'a pas réceptionné de demande** d'établissement d'attestation de redevance au cours du premier trimestre 2023.

1.1.20. Reprise en solde (pour domiciliation bancaire non effectuée)

La Sous-direction de la Solde a enregistré **41 demandes de reprise en solde** au cours de ce trimestre, portant à 79 demandes depuis le mois de Mars 2023. L'on note que la Sous-direction de la Solde a reçu un peu plus de 11 dossiers en moyenne par mois.

1.2. Déploiement de la DRBF dans les différents départements du Poro et de la Bagoué

Conformément aux instructions du Directeur Régional du Budget et des Finances du Poro et de la Bagoué, la Sous-direction a initié la formation le Mardi 18 Juillet 2023, de six des agents de la DRBF en service dans chacun des départements suivants : Korhogo, M'Bengué, Sinématiali, Boundiali, Kouto et Tengréla. Notons qu'il n'y pas d'agent en service dans le département de Dikodougou.

La partie théorique de la formation qui s'est tenue dans la matinée, a porté sur la présentation de la Direction de la Solde, des activités de la Sous-direction de la Solde du Poro et sur les activités que les agents nouvellement investis des missions de la solde devraient mener dans leurs différents départements. Quant à la partie pratique, elle s'est déroulée dans l'après-midi, elle a mis les agents en situation réelle de travail.

Ainsi, les activités dans les différents départements ont démarré dans le mois d'Août 2023 par l'édition locale de bulletins de solde. L'offre et la qualité de services s'améliore au fur et à mesure.

A titre illustratif, en Septembre, les agents ont démarré la réception des demandes de bulletins antérieurs et hors zone. Au cours du mois d'octobre, ils reçoivent et traitent les demandes d'attestations de non révocation de domiciliation.

Par ailleurs, la DRBF a mobilisé par le canal des Préfets, la liste des fonctionnaires et agents de l'Etat en service dans leur ressort territorial respectif en vue de les rattacher progressivement à la base de données locale.

A ce jour, sur la base des fiches de décomptes, les bureaux-relais de la Solde impriment en moyenne moins d'une dizaine bulletins de solde par jour.

Le DRBF a donc instruit ses équipes à l'effet de lui rapporter les difficultés auxquelles sont confrontées ses agents afin d'y apporter des solutions et d'améliorer la qualité de services proposés aux fonctionnaires et agents de l'Etat en service dans ces différents départements. Dans ce sens, une tournée pour mieux appréhender leurs conditions de travail est prévue. Egalement, un courrier d'information de la présence des agents relais de la solde par le canal des Préfets, est en préparation à l'attention des fonctionnaires et agents de l'Etat en service dans les différents départements.

1.3. Gestion des bons de caisse du troisième trimestre 2023

Cette section dresse le bilan de la gestion des bons de caisse en faisant le point des bons reçus, remis et en cours de l'être ainsi que leurs différents montants. Les bilans sont présentés par trésorerie d'assignation. Il s'agit des trésoreries de Korhogo, Sinématiali, et Gbon.

1.3.1. Bons de caisse assignés à la Trésorerie Générale de Korhogo

Au cours du troisième de l'année 2023, la Sous-direction de la Solde a reçu huit cent huit (**808**) bons de caisse assignés à la Trésorerie Générale de Korhogo correspondant à une valeur d'un milliard vingt-cinq millions quatre cent dix-sept mille huit cent quinze (**1 025 417 815**) Francs CFA.

Au 10 Octobre 2023,

- **488 bons de caisse** (soit **60,4%**) ont été retirés, ces bons correspondent à une valeur de six cent quarante-neuf millions huit cent trente-neuf mille neuf cent huit (**649 839 908**) Francs CFA ;
- **320 bons de caisse** (soit **39,6%**) sont en cours de retrait, ce qui correspond à un montant de trois cent soixante-quinze millions cinq cent soixante-dix-sept mille neuf cent sept (**375 577 907**) Francs CFA.

Le tableau ci-dessous, récapitule la gestion des bons de caisses assignés à la Trésorerie Générale de Korhogo au cours du troisième trimestre de l'année 2023.

Mois	Bons de caisse reçus		Bons de caisse retirés				Bons de caisse en cours de retrait			
	Nombre	Montant	Nombre	%	Montant	%	Nombre	%	Montant	%
Juillet 2023	264	434 152 766	233	88,3%	387 573 407	89,3%	31	11,7%	46 579 359	10,7%
Août 2023	266	232 062 712	180	67,7%	176 082 042	75,9%	86	32,3%	55 980 670	24,1%
Septembre 2023	278	359 202 337	75	27,0%	86 184 459	24,0%	203	73,0%	273 017 878	76,0%
Total	808	1 025 417 815	488	60,4%	649 839 908	63,4%	320	39,6%	375 577 907	36,6%

1.3.2. Bons de caisse assignés à la Trésorerie Principale de Sinématiali

Au cours du troisième trimestre 2023, la Sous-direction de la Solde a reçu deux (**02**) bons de caisse assignés à la Trésorerie Principale de Sinématiali correspondant à une valeur de cent soixante-dix-huit mille quatre cent quatre-vingts (**178 480**) Francs CFA.

A ce jour, **les deux bons de caisse** appartenant au même usager **ont été retirés**.

1.3.3. Bons de caisse assignés à la Trésorerie Principale de Gbon

Au cours du troisième trimestre 2023, la Sous-direction de la Solde a reçu trois (**03**) bons de caisse assignés à la Trésorerie Principale de Gbon correspondant à une valeur de deux cent soixante-sept mille sept cent vingt (**267 720**) Francs CFA.

A ce jour, **un des trois bons de caisse** reste en cours de retrait.

2. DIFFICULTES RENCONTREES

La Sous-direction de la Solde de la Direction Régionale du Budget et des Finances de la Région du Poro est confrontée à trois (03) difficultés majeures :

- i. **la non connexion au réseau « solde an 2000 » ;**
- ii. **l'absence de véhicule de liaison ;**
- iii. **insuffisance du personnel.**

2.1. Non connexion au réseau Solde an 2000

La non connexion au réseau solde an 2000 ne permet pas aux agents de traiter localement certaines requêtes, telles que les demandes d'indemnités permanentes (*indemnités de rendement, de sujétion, etc.*) et les demandes d'indemnités non permanentes (*déplacements temporaires, etc.*) ou même d'informer en temps réel les fonctionnaires du lieu d'assignation de leur rappel.

2.2. Absence de véhicule de liaison

La Sous-direction de la Solde est souvent invitée à participer à des réunions à l'extérieur (à la Préfecture par exemple) ou à transmettre chaque mois des courriers et les bordereaux de règlement des bons de caisse aux trésoreries situées sur leurs territoires de compétences.

Les agents utilisent soit leurs véhicules personnels ou les véhicules de transport en commun avec les contraintes liées.

2.3 Insuffisance du personnel

La Sous-direction de la solde ne dispose que de cinq (05) agents. Il s'agit du Sous-directeur, deux assistants comptables, un secrétaire administratif et un chauffeur. Vu l'absence de "l'application solde an 2000" sur les ordinateurs de la Sous-direction et compte tenu de certaines obligations professionnelles, les agents doivent impérativement se rendre à Abidjan avant le 05 de chaque mois en cours en vue de traiter les dossiers des fonctionnaires et agents de l'Etat en service dans les Régions du Poro et de la Bagoué. Ainsi, certains agents sont à cheval entre Abidjan et Korhogo, réduisant considérablement l'effectif du personnel de la Sous-direction. Notons que la fréquentation du service est plus élevée en début de chaque mois.

De même, **la sous-direction de la solde ne dispose pas d'une secrétaire de direction.** Un agent chargé du traitement solde joue le rôle de secrétaire de direction.

3. SUGGESTIONS

En vue d'améliorer son rendement, la Sous-direction de la Solde fait les suggestions suivantes :

3.1. Connexion au « Réseau Solde An 2000 »

La connexion au « Réseau Solde An 2000 » permettra aux agents de la Sous-direction de la Solde de traiter diligemment et localement les requêtes des usagers dont les plus récurrentes sont les demandes de trésoreries d'assignation des nouveaux fonctionnaires, la consultation et l'édition de bulletins de solde, le traitement des indemnités permanentes et non permanentes, le traitement des demandes de changement de situation géographique, etc.

3.2. Mise à disposition d'un véhicule de liaison

Le véhicule de liaison permettra de faciliter les déplacements professionnels notamment dans le cadre de la distribution des courriers, des bordereaux de règlement, etc. et de la sensibilisation des fonctionnaires et agents de l'Etat, dans la zone de compétence de la Direction Régionale du Budget et des Finances de la Région du Poro.

3.3. Renforcer le personnel

Pour un meilleur fonctionnement de la Sous-direction de la Solde, il serait souhaitable de renforcer son personnel à travers les nouvelles mises à disposition.

Ainsi, la mise à disposition d'une secrétaire de direction et de deux agents pour le traitement solde serait salubre.

CONCLUSION PARTIELLE

En dépit de certaines difficultés ci-dessus évoquées, nous pouvons dire que la Sous- direction de la Solde exécute son programme d'activités de l'exercice 2023.

La mise à disposition à temps réel des bulletins de solde et des bons de caisse (au premier de chaque mois), ainsi que la présence constante du personnel au travail et leur abnégation dans l'exécution de leurs différentes tâches, a rehaussé le niveau du climat de confiance entre la Sous-direction de la Solde et les usagers, induisant ainsi un taux de fréquentation élevé.

Au-delà de cette performance, il convient de souligner que des efforts importants doivent être faits pour connecter cette structure déconcentrée de la DGBF au « réseau solde an 2000 ».

TABLEAU RECAPITULATIF DES ACTIVITES DE JANVIER A SEPTEMBRE 2023
DIRECTION REGIONALE DU BUDGET ET DES FINANCES DE LA REGION DU PORO
SOUS - DIRECTION DE LA SOLDE

N°	DRBF PORO - SD - SOLDE - ACTIVITES 2023	Janvier 2023	Février 2023	Mars 2023	Avril 2023	Mai 2023	Juin 2023	Juillet 2023	Aout 2023	Septembre 2023	TOTAL	MOYENNE MENSUELLE
1	Edition locale de bulletins	2 265	1 400	1 641	1 394	1 327	1 394	985	992	786	12 184	1 353,8
2	Edition hors zone de bulletins	Nombre de demandes	134	101	166	126	140	144	226	216	1 430	158,9
		Nombre de bulletins sollicités	251	166	257	211	237	246	347	366	2 364	262,7
3	Attestation de non révocation de domiciliation bancaire	132	162	208	129	166	168	155	206	154	1 480	164,4
4	Attestation de révocation et de non révocation de domiciliation	9	8	11	11	12	24	11	12	10	108	12,0
5	Attestation de non enregistrement d'avance sur rappel	2	15	9	14	9	20	12	7	5	93	10,3
6	Déplacement temporaire	Nombre de demandes	162	221	181	206	237	118	200	160	1 600	177,8
		Nombre de feuilles	555	534	603	478	487	356	344	447	4 027	447,4
7	Allocation familiale	Nombre de demandes	199	189	158	172	128	106	96	104	1 262	140,2
		Nombre d'enfants	295	281	220	230	160	129	116	117	1 685	187,2
8	Changement de situation géographique	214	198	118	92	73	66	43	43	48	895	99,4
9	Changement de situation maritale	43	40	35	23	26	21	24	23	29	264	29,3
10	Certificat de cessation de paiement	3	2	3	2	5	5	2	-	-	22	2,4
11	Changement de situation administrative	9	6	14	4	5	3	7	5	3	56	6,2
12	Rejet de salaire	4	1	2	3	-	8	5	4	1	28	3,1
13	Stock Des Arriérés	-	2	1	-	-	-	-	-	1	4	0,4
14	Suppression de solde	2	1	1	-	2	1	1	2	2	12	1,3
15	Quotité cessible	-	2	-	1	-	-	-	-	-	3	0,3
16	Attestation de revenus annuels	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Attestation de Non Paiement pour Allocation Familiale	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0,1
18	Bulletins historiques	-	-	-	-	-	5	-	-	-	5	0,6
19	Reprise en solde (Nouveaux Fonctionnaires)	-	-	2	9	11	16	12	18	11	79	8,8

B. LA SOUS-DIRECTION DU SUIVI DE L'EXECUTION BUDGETAIRE

INTRODUCTION

Le décret n°2021-800 du 08 décembre 2021 portant organisation du Ministère du Budget et du Portefeuille de l'État, 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 dites attributions de la Direction Régionale du Budget et des Finances se fait en lien avec les Directions Centrales, chacune en ce qui concerne son domaine de compétence.

La Sous-Direction du Suivi de l'Exécution Budgétaire est chargée essentiellement :

- D'assurer l'encadrement des Gestionnaires de Crédits dans l'élaboration de leurs documents budgétaires ;
- De suivre l'exécution des crédits budgétaires en relation avec les allocations budgétaires ;
- De suivre le respect des procédures et de la discipline budgétaire ;
- De veiller au bon fonctionnement du SIGOBE en région ;
- D'assister les acteurs régionaux du SIGOBE et de répondre aux problèmes rencontrés ;
- D'assurer la mise à disposition des notifications de crédits et des fiches de renseignements et de dépôts de signature aux acteurs du système.

La Direction Régionale du Budget et des Finances couvrant deux (2) Régions administratives, les activités de la Sous-Direction du Suivi de l'Exécution Budgétaire s'étendent par ricochet sur lesdites régions. Il s'agit notamment de :

- **La Région du Poro** (Korhogo, M'Bengué, Sinématiali et Dikodougou) ;
- **La Région de la Bagoué** (Boundiali, Tengréla et Kouto) ;

Le présent rapport dresse le bilan des activités exécutées par la Sous-Direction du Suivi de l'Exécution Budgétaire, au titre du troisième trimestre 2023, à travers les ressources humaines et biens matériels mis à la disposition de ladite Sous-Direction et l'analyse de l'exécution des dépenses budgétaires de la DRBF et des services de la zone de compétence. Il prend également en compte les difficultés rencontrées et propose des pistes de solutions en vue d'améliorer la gestion budgétaire au niveau de la Région.

1. RESSOURCES DE LA SOUS-DIRECTION DU SUIVI DE L'EXECUTION BUDGETAIRE

1.1. Les ressources humaines

Pour l'accomplissement des missions qui lui sont assignées, la Sous-Direction du Suivi de l'Exécution Budgétaire (SDSEB) dispose de 41 agents dont 15 fonctionnaires, 15 agents contractuels et 11 agents occasionnels.

Les effectifs de la SDSEB se répartissent comme suit :

DEPARTEMENTS	FONCTIONNAIRES	CONTRACTUELS	OCCASIONNELS	TOTAL
KORHOGO	9	3	2	14
M'BENGUE	1	2	2	5
SINEMATIALI	2	1	2	5
BOUNDIALI	2	4	2	8
KOUTO	1	2	1	4
TENGRELA	0	3	2	5
TOTAL GENERAL	15	15	11	41

1.2. La logistique

A/ Matériel roulant

Le parc auto de la Sous-Direction du Suivi de l'Exécution Budgétaire comprend cinq (05) véhicules répartis comme suit :

N°	Désignation	Immatriculation	Date de mise en service	Bénéficiaire	Energie	Observations
01	Moto CACOMIAF	D 69 139		Agent de transmission/SIGFIP-Korhogo	Essence	Hors usage
02	Moto Camico	D 69 287	15/02/2018	Agent de transmission/SIGFIP-Korhogo	Essence	Service transmission
03	Moto Camico	D 69 289	14/02/2018	Agent de transmission/SIGFIP-Boundiali	Essence	Service transmission
04	Moto Camico	D 69 288	14/02/2018	Agent de transmission/SIGFIP-Boundiali	Essence	Service transmission
05	Moto CACOMIAF	D69 211	30/10/2017	Agent de transmission/SIGFIP-Tengréla	Essence	Service transmission

B/ Matériel informatique

Départements	Ordinateurs			Imprimantes			Onduleurs			Stabilisateurs			Livebox Internet		
	Qté	Bon	Panne	Qté	Bon	Panne	Qté	Bon	Panne	Qté	Bon	Panne	Qte	Bon	Panne
Korhogo	9	9	0	14	11	3	12	10	2	2	2	0	1	1	0
M'Bengué	2	2	0	3	3	0	4	2	2	3	3	0	1	1	0
Sinématiali	2	1	1	3	3	0	3	3	0	0	0	0	1	1	0
Boundiali	4	4	0	5	5	0	4	4	0	3	3	0	1	1	0
Tengrela	2	2	0	3	3	0	3	2	1	1	1	0	1	1	0
Kouto	6	6	0	9	9	0	8	8	0	0	0	0	1	1	0
Total	25	24	1	37	34	3	34	29	5	9	9	0	6	6	0

C/ Mobilier de bureau

Départements	Bureau directeur			Bureau agents			Fauteuil directeur			Fauteuils visiteurs		
	Qté	Bon	Mauvais	Qté	Bon	Mauvais	Qté	Bon	Mauvais	Qté	Bon	Mauvais
Korhogo	2	2	0	9	9	0	1	0	1	4	4	0
M'Bengué	1	1	0	3	3	0	0	0	0	4	4	0
Sinématiali	1	1	0	3	3	0	0	0	0	1	1	0
Boundiali	1	1	0	5	5	0	0	0	0	0	0	0
Kouto	1	1	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0
Tengréla	1	1	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0
Total	7	7	0	25	25	0	1	0	1	9	9	0

Départements	Chaises visiteurs			Placards			Fauteuils agents		
	Qté	Bon	Mauvais	Qté	Bon	Mauvais	Qté	Bon	Mauvais
Korhogo	16	16	0	4	4	0	9	8	1
M'Bengué	5	5	0	3	3	0	3	3	0
Sinématiali	4	4	0	0	0	0	3	3	0
Boundiali	11	11	0	3	3	0	4	4	0
Kouto	6	6	0	2	2	0	4	4	0
Tengréla	3	3	0	3	3	0	3	2	1
Total	45	45	0	15	15	0	26	24	2

2. ANALYSE DE L'EXECUTION DES ACTIVITES PROGRAMMEES

	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"> 92 dossiers traités/ 92 dossiers reçus Participation de la DRBF à 09 réunions et cérémonies dont l'atelier relatif à la mise en place du Comité de District de Suivi du PND 2021-2025 et la cérémonie d'inauguration de la Direction Régionale de l'ONECI Tenue de quatre (04) réunions de direction
Mise en place du Budget de l'État	<ul style="list-style-type: none"> Informers les acteurs du circuit de la dépense publique à travers une note circulaire de la DGBF relative à la mise en place du budget Notifier le budget aux acteurs du Système et mettre à leur disposition des fiches de renseignement et de dépôts de signatures 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 Après transfert des données budgétaires du SIGBUD vers le SIGOBE 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"> Organisation des rentrées budgétaires des régions du Poro et de la Bagoué du 16 mars au 04 avril 2023 avec l'ensemble des gestionnaires de crédits
Suivi de l'exécution du Budget de l'État	<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 Éditer la situation d'exécution trimestrielle du budget Rédiger le rapport annuel d'activités 	<ul style="list-style-type: none"> Au cours de toute la période de l'exécution du budget 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"> 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"> 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 Équiper les acteurs principaux de la dépense publique en matériel informatique 	<ul style="list-style-type: none"> A partir du mois de mars 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"> Formation des gestionnaires de crédits de Dikodougou à l'utilisation du SIGOBE Formation des agents de la DRBF Korhogo au changement de mentalités (a) et aux droits et devoirs des fonctionnaires et agents de l'Etat (b)
Préparation du projet de budget 2024	<ul style="list-style-type: none"> Participer aux travaux des conférences budgétaires nationales 	<ul style="list-style-type: none"> Du 17 juillet au 04 août 2023 	<ul style="list-style-type: none"> Abidjan 	<ul style="list-style-type: none"> Tous les Ministères DGBF 	<ul style="list-style-type: none"> Participation du DRBF aux conférences budgétaires 2024 du Lundi 17 juillet au vendredi 04 août 2024
Clôture du Budget de l'État	<ul style="list-style-type: none"> Informers 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 	<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 Payeurs de Régions Trésoriers généraux Ordonnateurs 	

3. ANALYSE DE L'EXECUTION DES BUDGETS DES SERVICES DES REGIONS DU PORO ET DE LA BAGOUE

Cette rubrique portera d'une part sur l'analyse de l'exécution du budget de la DRBF et d'autre part traitera des opérations effectués sur l'ensemble des budgets des services des deux régions de compétence de la DRBF de Korhogo.

3.1. Analyse de l'exécution du Budget de la DRBF

3.1.1. Analyse de l'exécution Budget de la DRBF par Région, par Département et par Nature de Dépenses

Le budget alloué au titre de l'exercice 2023 à la Direction Régionale du Budget et des Finances et à ses services SIGOBE rattachés, initialement prévu à **49,260 millions**, est passé à fin septembre 2023 à un budget de **53,604 millions**, soit **une hausse de 4,344 millions**, pour un plafond de **50,124 millions**.

Ce budget a été exécuté au cours du troisième trimestre 2023 à hauteur de **30,201 millions** pour une prévision de **53,604 millions**, soit un taux d'exécution de **56,3%**. Cette exécution budgétaire a été réalisée en deçà du plafond de **50,214 millions** à un taux d'exécution de **60,1%** avec un disponible de **20,012 millions**.

Le tableau ci-contre présente l'exécution du budget de la Direction par région, département et par nature de dépenses.

EXECUTION DU BUDGET DE LA DIRECTION REGIONALE DU BUDGET ET DES FINANCES DU PORO ET DE LA BAGOUE AU 30 SEPTEMBRE 2023												
	CP Initial	CP Actuel (A)	Plafond 3ème Trimestre (B)	Deng Saisie (C)	Tx-Deng (%) (C/A)	Tx-Deng par rapport au Plafond (%) (C/B)	Liquid Visecf	Mand Visecf	Mand Pec	Tx-PEC (%)	Disponible (A-C)	Disponible par rapport au Plafond (B-C)
Poro	11 192 000	48 516 845	46 398 845	26 385 880	54,4	56,9	26 385 880	26 305 880	26 305 880	54,2	22 130 965	20 012 965
Korhogo	3 864 000	44 388 845	43 302 845	23 289 880	52,5	53,8	23 289 880	23 289 880	23 289 880	52,5	21 098 965	20 012 965
1-Personnel	3 864 000	4 344 000	3 258 000	2 898 000	66,7	89,0	2 898 000	2 898 000	2 898 000	66,7	1 446 000	360 000
2-Biens et services	0	40 044 845	40 044 845	20 391 880	50,9	50,9	20 391 880	20 391 880	20 391 880	50,9	19 652 965	19 652 965
Sinématiali	3 664 000	2 064 000	1 548 000	1 548 000	75,0	100,0	1 548 000	1 548 000	1 548 000	75,0	516 000	0
1-Personnel	2 064 000	2 064 000	1 548 000	1 548 000	75,0	100,0	1 548 000	1 548 000	1 548 000	75,0	516 000	0
2-Biens et services	1 600 000	0	0	0	0,0	0,0	0	0	0	0,0	0	0
M'Bengué	3 664 000	2 064 000	1 548 000	1 548 000	75,0	100,0	1 548 000	1 468 000	1 468 000	71,1	516 000	0
1-Personnel	2 064 000	2 064 000	1 548 000	1 548 000	75,0	100,0	1 548 000	1 468 000	1 468 000	71,1	516 000	0
2-Biens et services	1 600 000	0	0	0	0,0	0,0	0	0	0	0,0	0	0
Bagoué	9 888 000	5 088 000	3 816 000	3 816 000	75,0	100,0	3 816 000	3 816 000	3 816 000	75,0	1 272 000	0
Boundiali	3 664 000	2 064 000	1 548 000	1 548 000	75,0	100,0	1 548 000	1 548 000	1 548 000	75,0	516 000	0
1-Personnel	2 064 000	2 064 000	1 548 000	1 548 000	75,0	100,0	1 548 000	1 548 000	1 548 000	75,0	516 000	0
2-Biens et services	1 600 000	0	0	0	0,0	0,0	0	0	0	0,0	0	0
Kouto	2 560 000	960 000	720 000	720 000	75,0	100,0	720 000	720 000	720 000	75,0	240 000	0
1-Personnel	960 000	960 000	720 000	720 000	75,0	100,0	720 000	720 000	720 000	75,0	240 000	0
2-Biens et services	1 600 000	0	0	0	0,0	0,0	0	0	0	0,0	0	0
Tengrala	3 664 000	2 064 000	1 548 000	1 548 000	75,0	100,0	1 548 000	1 548 000	1 548 000	75,0	516 000	0
1-Personnel	2 064 000	2 064 000	1 548 000	1 548 000	75,0	100,0	1 548 000	1 548 000	1 548 000	75,0	516 000	0
2-Biens et services	1 600 000	0	0	0	0,0	0,0	0	0	0	0,0	0	0
Total général	21 080 000	53 604 845	50 214 845	30 201 880	56,3	60,1	30 201 880	30 121 880	30 121 880	56,2	23 402 965	20 012 965

Il ressort de ce tableau l'analyse qui suit :

➤ Région du Poro

Dans la Région du Poro, pour une prévision globale de **48,516 millions**, les crédits budgétaires alloués ont été exécutés à hauteur de **26,385 millions** à fin septembre 2023, soit un taux d'exécution de **54,4%**. Ce niveau

d'exécution est en deçà du plafond de **46,398 millions** et est dû au faible niveau d'exécution des crédits de biens et services dédiés au Département de Korhogo. Les biens et services ont été exécutés à **50,9%**, ce qui est inférieur au taux de consommation de 100% exigé par le plafond. Globalement, il ressort un disponible plafonné de **20,012 millions** au niveau de la Région du Poro.

Les crédits budgétaires des départements de la région du Poro ont été exécutés à fin septembre 2023 comme suit :

- **Korhogo : 23,289 millions** pour une prévision de **44,388 millions**, soit un taux d'exécution de **52,5%**. Comparativement au plafond de **43,302 millions**, ce taux est de **53,8%**, ce qui laisse apparaître un disponible de **20,012 millions**.

Les crédits de personnel ont été exécutés à hauteur **2,898 millions** pour une prévision de **4,344 millions** et un plafond de **3,258 millions**, soit un taux d'exécution de **66,7%** par rapport à la prévision et **89%** relativement au plafond. Quant aux biens et services, ils ont été exécutés à hauteur de **20,391 millions** pour une prévision de **40,044 millions** identique au plafond du troisième trimestre, soit un taux d'exécution de **50,9%**.

- **Sinématiali : 1,548 million** pour une prévision de **2,064 millions**, soit un taux d'exécution de **75%** ; comparativement au plafond du troisième trimestre fixé à **1,548 million**, ce taux est de **100%**.
- **M'Bengué : 1,548 million** pour une prévision de **2,064 millions**, soit un taux d'exécution de **75%**, ce taux est de 100% au regard du niveau du plafond sur la période maintenu à **1,548 million**.

Il est à signaler que dans les localités de Sinématiali et M'Bengué il n'y a pas d'inscription de dotations budgétaires spécifiques. L'ensemble des crédits étant centralisé à la DRBF.

➤ Région de la Bagoué

Dans la Région de la Bagoué, pour une prévision globale de **5,088 millions**, les crédits budgétaires alloués ont été exécutés à hauteur de **3,816 millions** à fin septembre 2023 conformément au plafond trimestriel de **3,816 millions**, soit un taux d'exécution de **75%**. Il en ressort un taux d'exécution de 100% au regard du plafond. Il en découle que les crédits ont été entièrement consommés sur la période.

Les crédits budgétaires des départements de la région de la Bagoué ont été exécutés à fin septembre 2023 comme suit :

- **Boundiali : 1,548 million** pour une prévision de **2,064 millions**, soit un taux d'exécution de **75%**.
- **Kouto : 0,720 million** pour une prévision de **0,960 million**, soit un taux d'exécution de **75%** ;
- **Tengréla : 1, 548 million** pour une prévision de **2,064 millions**, soit un taux d'exécution de 75%.

Pour ces trois (3) départements les plafonds trimestriels respectifs indiqués pour les dépenses de personnel ont été totalement atteints. De sorte que les disponibles de crédits sont nuls.

Il est à signaler que dans les localités de Boundiali, Kouto et Tengréla, les crédits initialement accordés pour les dépenses de biens et services ont été annulés lors de la mise en place des budgets des DRBF. Par conséquent, la DRBF de la région de la Bagoué ne bénéficie pas d'un budget spécifique autre que celui de la DRBF de la région du Poro.

3.1.2. Analyse de l'exécution du Budget de la DRBF par Région et par Nature de Dépenses

Le budget de la Direction Régionale du Budget et des Finances du Poro et de la Bagoué à fin septembre 2023 se répartit globalement par nature de dépenses et par région comme suit :

- **Personnels : 13,560 millions** dont **8,472 millions** pour les services de la région du Poro, soit **62,5%** et **5,088 millions** en ce qui concerne la région de la Bagoué, soit **37,5%**.
- **Biens et services : 40,044 millions** dédiés aux services des Régions du Poro et de la région de la Bagoué.

L'exécution détaillée de ce budget est indiquée dans le tableau ci-dessous.

EXECUTION DU BUDGET DE LA DIRECTION REGIONALE DU BUDGET ET DES FINANCES DU PORO ET DE LA BAGOUE AU 30 SEPTEMBRE 2023 PAR NATURE DE DEPENSES ET PAR REGION												
	CP Initial	CP Actuel (A)	Plafond 3ème Trimestre (B)	Deng Saisie (C)	Tx-Deng (%) (C/A)	Tx-Deng par rapport au Plafond (%) (C/B)	Liquid Visecf	Mand Visecf	Mand Pec	Tx-PEC (%)	Disponible (A-C)	Disponible par rapport au Plafond (B-C)
PORO	11 192 000	48 516 845	46 398 845	26 385 880	54,4	56,9	26 385 880	26 305 880	26 305 880	54,2	22 130 965	20 012 965
PERSONNEL	7 992 000	8 472 000	6 354 000	5 994 000	70,8	94,3	5 994 000	5 914 000	5 914 000	69,8	2 478 000	360 000
BIENS ET SERVICES	3 200 000	40 044 845	40 044 845	20 391 880	50,9	50,9	20 391 880	20 391 880	20 391 880	50,9	19 652 965	19 652 965
BAGOUE	9 888 000	5 088 000	3 816 000	3 816 000	75,0	100,0	3 816 000	3 816 000	3 816 000	75,0	1 272 000	0
PERSONNEL	5 088 000	5 088 000	3 816 000	3 816 000	75,0	100,0	3 816 000	3 816 000	3 816 000	75,0	1 272 000	0
BIENS ET SERVICES	4 800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PORO ET BAGOUE	21 080 000	53 604 845	50 214 845	30 201 880	56,3	60,1	30 201 880	30 121 880	30 121 880	56,2	23 402 965	20 012 965
PERSONNEL	13 080 000	13 560 000	10 170 000	9 810 000	72,3	96,5	9 810 000	9 730 000	9 730 000	71,8	3 750 000	360 000
BIENS ET SERVICES	8 000 000	40 044 845	40 044 845	20 391 880	50,9	50,9	20 391 880	20 391 880	20 391 880	50,9	19 652 965	19 652 965

Il ressort du tableau ci-dessus indiqué que les crédits de personnel ont été globalement exécutés, au niveau des Régions du Poro et de la Bagoué, à fin septembre 2023 à hauteur de **9,810 millions** pour une prévision de **13,560 millions**, soit un taux d'exécution **72,3%**. Le plafond étant globalement fixé au troisième trimestre au niveau des dépenses de personnel de ces deux Régions à **10,170 millions**, le taux de consommation des crédits de personnel ressort à **96,5%** avec un disponible de **0,360 million**.

Spécifiquement, les dépenses de personnel exécutées se situent à hauteur de :

- **5,994 millions** pour une prévision plafonnée à **6,354 millions**, soit un taux d'exécution de **94,3%** au niveau de la Région du Poro,
- **3,816 millions** pour une prévision de **3,816 millions**, soit un taux d'exécution de **100%** en ce qui concerne la région de la Bagoué.

Quant aux dépenses de biens et services, elles ont enregistré un niveau d'exécution d'un montant de **20,391 millions** pour une prévision de **40,044 millions** FCFA, soit un taux d'exécution de **50,9%**. Ce qui dégage un disponible réel de **19,652 millions**, le plafond étant identique à la prévision actuelle. Ces crédits sont concentrés uniquement sur la région du Poro.

3.2. Analyse de l'exécution des budgets des services des régions du Poro et de la Bagoué

3.2.1. Analyse de l'exécution des budgets du Poro et de la Bagoué par région, département et nature de dépenses

Le montant alloué globalement au titre de l'exercice 2023 aux structures et collectivités bénéficiant des dotations du Budget de l'État dans les Régions du Poro et de la Bagoué, initialement prévu à **5,017 milliards**, est passé à fin septembre 2023 à **4,704 milliards**, soit **une baisse de 313,418 millions**.

A fin septembre 2023, les dépenses budgétaires de la Région du Poro et de la Bagoué (*hors EPN et hors Projets*) ont été globalement exécutées à hauteur **2,909 milliards**, soit un taux d'exécution de **61,8%**. Ce qui fait ressortir un disponible de **1,795 milliard**. Comparativement au plafond déterminé à **3,288 milliards**, le taux d'exécution des crédits et le disponible sont respectivement ramenés à **88,5%** et à **0,379 milliard**.

Rapport d'activités – Troisième Trimestre 2023

Le tableau ci-contre présente l'exécution du budget de la Région du Poro et de la Bagoué, par région, département et par nature de dépenses.

EXECUTION DU BUDGET DE LA REGION DU PORO ET DE LA BAGOUÉ (HORS EPN ET HORS PROJET) AU 30 SEPTEMBRE 2023												
	CP Initial	CP Actuel (A)	Plafond 3ème Trimestre (B)	Deng Saisie (C)	Tx-Deng (%) (C/A)	Tx-Deng par rapport au Plafond (%) (C/B)	Liquid Visecf	Mand Visecf	Mand Pec	Tx-PEC (%)	Disponible (A-C)	Disponible par rapport au Plafond (B-C)
25 REGION DU PORO	3 197 918 134	3 000 020 587	2 082 616 158	1 797 772 617	59,9	86,3	1 526 233 049	1 427 157 364	1 391 597 297	46,4	1 202 247 970	284 843 541
2501 DEPARTEMENT DE KORHOGO	2 573 149 478	2 432 872 218	1 707 938 126	1 449 160 847	59,6	84,8	1 210 902 986	1 128 289 993	1 097 920 288	45,1	983 711 371	258 777 279
1 Personnel	112 847 901	113 327 901	84 995 926	84 583 176	74,6	99,5	84 583 176	84 583 176	82 999 176	73,2	28 744 725	412 750
2 Biens et services	1 617 956 762	1 477 199 502	991 183 589	732 819 059	49,6	73,9	494 561 198	411 948 205	383 162 500	25,9	744 380 443	258 364 530
3 Transferts	842 344 815	842 344 815	631 758 611	631 758 612	75,0	100,0	631 758 612	631 758 612	631 758 612	75,0	210 586 203	-1
2502 DEPARTEMENT DE M'BENGUE	195 306 987	174 961 155	112 181 356	101 927 123	58,3	90,9	92 037 567	83 083 909	80 886 281	46,2	73 034 032	10 254 233
1 Personnel	2 064 000	2 064 000	1 548 000	1 548 000	75,0	100,0	1 548 000	1 468 000	1 468 000	71,1	516 000	0
2 Biens et services	127 205 963	106 860 131	61 105 588	50 851 355	47,6	83,2	40 961 799	32 088 141	29 890 513	28,0	56 008 776	10 254 233
3 Transferts	66 037 024	66 037 024	49 527 768	49 527 768	75,0	100,0	49 527 768	49 527 768	49 527 768	75,0	16 509 256	0
2503 DEPARTEMENT DE SINEMATIALI	191 534 059	175 927 066	116 909 179	107 571 330	61,1	92,0	95 476 468	93 533 528	91 883 528	52,2	68 355 736	9 337 849
1 Personnel	2 064 000	2 064 000	1 548 000	1 548 000	75,0	100,0	1 548 000,0	1 548 000	1 548 000	75,0	516 000	0
2 Biens et services	124 962 084	109 355 091	66 980 198	57 642 349	52,7	86,1	45 547 487	43 604 547	41 954 547	38,4	51 712 742	9 337 849
3 Transferts	64 507 975	64 507 975	48 380 981	48 380 981	75,0	100,0	48 380 981	48 380 981	48 380 981	75,0	16 126 994	0
2504 DEPARTEMENT DE DIKODOUGOU	237 927 610	216 260 148	145 587 497	139 113 317	64,3	95,6	127 816 028	122 249 934	120 907 200	55,9	77 146 831	6 474 180
2 Biens et services	118 752 191	97 084 729	56 205 933	49 731 752	51,2	88,5	38 434 463	32 868 369	31 525 635	32,5	47 352 977	6 474 181
3 Transferts	119 175 419	119 175 419	89 381 564	89 381 565	75,0	100,0	89 381 565	89 381 565	89 381 565	75,0	29 793 854	-1
26 REGION DE LA BAGOUÉ	1 819 603 002	1 704 082 534	1 206 335 977	1 111 368 360	65,2	92,1	1 074 260 897	1 041 497 138	963 872 337	56,6	592 714 174	94 967 617
2601 DEPARTEMENT DE BOUNDIALI	1 082 571 742	1 034 096 963	742 738 820	683 219 602	66,1	92,0	663 189 823	653 138 676	613 589 481	59,3	350 877 361	59 519 218
1 Personnel	206 907 802	206 907 802	155 180 852	155 155 852	75,0	100,0	155 155 852	155 155 852	155 155 852	75,0	51 751 950	25 000
2 Biens et services	468 648 710	420 173 931	282 296 546	222 802 327	53,0	78,9	202 772 548	192 721 401	153 172 206	36,5	197 371 604	59 494 219
3 Transferts	407 015 230	407 015 230	305 261 423	305 261 423	75,0	100,0	305 261 423	305 261 423	305 261 423	75,0	101 753 807	-1
2602 DEPARTEMENT DE TENGRELA	333 675 835	299 175 087	213 117 190	193 758 871	64,8	90,9	188 189 803	179 089 694	164 005 180	54,8	105 416 216	19 358 319
1 Personnel	2 064 000	2 064 000	1 548 000	1 548 000	75,0	100,0	1 548 000	1 548 000	1 548 000	75,0	516 000	0
2 Biens et services	195 571 279	161 070 531	109 538 773	90 180 454	56,0	82,3	84 611 386	75 511 277	60 426 763	37,5	70 890 077	19 358 319
3 Transferts	136 040 556	136 040 556	102 030 417	102 030 417	75,0	100,0	102 030 417	102 030 417	102 030 417	75,0	34 010 139	0
2603 DEPARTEMENT DE KOUTO	403 355 425	370 810 484	250 479 967	234 389 887	63,2	93,6	222 881 271	209 268 768	186 277 676	50,2	136 420 597	16 090 080
1 Personnel	960 000	960 000	720 000	720 000	75,0	100,0	720 000	720 000	720 000	75,0	240 000	0
2 Biens et services	224 451 791	191 906 850	116 302 242	100 212 161	52,2	86,2	88 703 545	75 091 042	52 099 950	27,1	91 694 689	16 090 081
3 Transferts	177 943 634	177 943 634	133 457 726	133 457 726	75,0	100,0	133 457 726	133 457 726	133 457 726	75,0	44 485 908	-1
Total général	5 017 521 136	4 704 103 121	3 288 952 135	2 909 140 977	61,8	88,5	2 600 493 946	2 468 654 502	2 355 469 634	50,1	1 794 962 144	379 811 158

Il ressort de ce tableau l'analyse qui suit :

➤ **Région du Poro**

Dans la Région du Poro, pour une prévision globale de **3 milliards**, les crédits budgétaires alloués ont été exécutés à hauteur de **1,797 milliard** à fin septembre 2023, soit un taux d'exécution de **59,9%**. Eu égard au plafond limité à **2,082 milliards**, ce taux d'exécution est ramené à **86,3%** avec un disponible de **0,284 milliard** contrairement au disponible de **1,202 milliard** calculé par rapport à la prévision actuelle.

Les crédits budgétaires des départements de la région du Poro ont été exécutés à fin septembre 2023 comme suit :

- **Korhogo** : **1,449 milliard** pour une prévision de **2,432 milliards** et un plafond de **1,707 milliards**. Il en ressort un taux d'exécution de **59,6%** par rapport à la prévision et un taux de consommation de **84,8%** en lien avec le plafond. Il en découle un disponible de **0,258 milliard** calculé sur la base du plafond qui diffère du disponible de **0,983 milliard** obtenu à partir de la prévision.

Les crédits de personnel ont été exécutés à hauteur **84,583 millions** pour une prévision de **113,327 millions**, soit un taux d'exécution de **74,6%** alors que les biens et services ont été exécutés à hauteur de **732,819 millions** pour une prévision de **1,477 milliards**, soit un taux d'exécution de **49,6%**. Les transferts quant à eux ont été exécutés à hauteur de **631,758 millions** pour une prévision de **842,344 millions** soit un taux de **75%**.

Les plafonds étant fixés au cours de la période respectivement à **84,995 millions** pour les dépenses de personnel, **991,183 millions** pour les biens et services et **631,758 millions** pour les transferts, il en résulte un disponible de **0,412 million** pour le personnel et de **258,364 millions** pour les biens et services. Quant aux transferts, ils ont été entièrement exécutés.

- **M'Bengué** : **101,927 millions** pour une prévision de **174,961 millions** et un plafond de **112,181 millions**. Il en ressort un taux d'exécution de **58,3%** par rapport à la prévision et un taux de consommation de **90,9%** en lien avec le plafond. Il en découle un disponible de **10,254 millions** calculé sur la base du plafond qui diffère du disponible de **73,034 millions** obtenu à partir de la prévision.

Les crédits de personnel ont été exécutés à hauteur de **1,548 million** pour une prévision de **2,064 millions**, soit un taux d'exécution de **75%** alors que les biens et services ont enregistré un niveau d'exécution de **50,581 millions** pour une dotation actuelle de **106,86 millions**, soit un taux d'exécution de **47,6%**. Quant aux transferts, ils ont été exécutés à hauteur de **49,527 millions** pour une prévision de **66,037 millions**, soit un taux de **75%**.

Les plafonds étant fixés au cours de la période respectivement à **1,548 million** pour les dépenses de personnel, **61,105 millions** pour les biens et services et **49,527 millions** pour les transferts, il en résulte un disponible de **10,254 millions** pour les biens et services. Quant aux dépenses de personnel et aux transferts, ils ont été entièrement exécutés.

- **Sinématiali** : **107,571 millions** pour une prévision de **175,927 millions** et un plafond de **116,909 millions**. Il en ressort un taux d'exécution de **61,1%** par rapport à la prévision et un taux de consommation de **92%** en lien avec le plafond. Il en découle un disponible de **9,337 millions** calculé sur la base du plafond qui diffère du disponible de **68,355 millions** obtenu à partir de la prévision.

Pour cette localité, les dépenses de personnel prévues à fin septembre 2023 à **2,064 millions** ont été exécutées à hauteur de **1,548 million**, soit un taux d'exécution de **75%** tandis que les biens et services prévues à **109,355 millions** ont enregistré une exécution de **57,642 millions**, soit un taux d'exécution de **75%**. Quant aux transferts, ils ont été exécutés à hauteur de **48,380 millions** pour une prévision de **64,507 millions** soit un taux de **75%**.

Les plafonds étant fixés au cours de la période respectivement à **1,548 million** pour les dépenses de personnel, **66,980 millions** pour les biens et services et **48,380 millions** pour les transferts, il en résulte un disponible de **9,337 millions** pour les biens et services. Quant aux dépenses de personnel et aux transferts, ils ont été entièrement exécutés.

- **Dikodougou : 139,113 millions** pour une prévision de **216,260 millions** et un plafond de **145,587 millions**. Il en résulte un taux d'exécution de **64,3%** par rapport à la prévision et un taux de consommation de **95,6%** en lien avec le plafond. Il en découle un disponible de **6,474 millions** calculé sur la base du plafond qui diffère du disponible de **77,146 millions** obtenu à partir de la prévision.

Il est à signaler que le département de Dikodougou ne dispose de crédits de personnel en raison de l'absence de services de la DRBF dans cette localité. En ce qui concerne les biens et services, les crédits ont été exécutés à hauteur de **49,731 millions** pour une dotation actuelle de **97,084 millions**, soit un taux d'exécution de **51,2%**. En ce qui concerne les transferts, ils ont été exécutés à hauteur de **89,381 millions** pour une prévision de **119,175 millions** soit un taux de **75%**.

Les plafonds étant fixés au cours de la période respectivement à **56,205 millions** pour les biens et services et **89,381 millions** pour les transferts, il en résulte un disponible de **6,474 millions** pour les biens et services. Quant aux transferts, ils ont été entièrement exécutés.

➤ Région de la Bagoué

- Dans la Région de la Bagoué, pour une prévision globale de **1,704 milliard**, les crédits budgétaires alloués ont été exécutés à hauteur de **1,111 milliard** à fin septembre 2023, soit un taux d'exécution de **65,2%**. Eu égard au plafond limité à **1,206 milliards**, ce taux d'exécution est ramené à **92,1%** avec un disponible de **94,967 millions** contrairement au disponible de **592,714 millions** calculé par rapport à la prévision actuelle.

Les crédits budgétaires des départements de la région de la Bagoué ont été exécutés respectivement à fin septembre 2023 comme suit :

- **Boundiali : 683,219 millions** pour une prévision de **1,034 milliard** et un plafond de **742,738 millions**. Il en ressort un taux d'exécution de **66,1%** par rapport à la prévision et un taux de consommation de **92%** en lien avec le plafond. Il en découle un disponible de **59,519 millions** calculé sur la base du plafond qui diffère du disponible de **350,877 millions** obtenu à partir de la prévision.

Les crédits de personnel ont été exécutés à hauteur de **155,155 millions** pour une prévision de **206,907 millions**, soit un taux d'exécution de **75%** tandis que les consommations des crédits de biens et services s'élèvent à **222,802 millions** à fin septembre 2023 pour une dotation actuelle de **420,173 millions**, soit un taux d'exécution de **53%**. Quant aux transferts, ils ont été exécutés à **305,261 millions** pour une prévision de **407,015 millions** soit un taux d'exécution de **75%**.

Les plafonds étant fixés au cours de la période respectivement à **155,180 millions** pour les dépenses de personnel, **282,296 millions** pour les biens et services et **305,261 millions** pour les transferts, il en résulte un disponible de **0,025 million** pour le personnel et de **59,494 millions** pour les biens et services. Quant aux transferts, ils ont été entièrement exécutés.

- **Tengréla : 193,758 millions** pour une prévision de **299,175 millions** et un plafond de **213,117 millions**. Il en ressort un taux d'exécution de **64,8%** par rapport à la prévision et un taux de consommation de **90,9%** en lien avec le plafond. Il en découle un disponible de **19,358 millions** calculé sur la base du plafond qui diffère du disponible de **105,416 millions** obtenu à partir de la prévision.

Les crédits de personnel ont été exécutés à hauteur de **1,548 million** pour une prévision de **2,064 millions**, soit un taux d'exécution de **75%** tandis que les consommations des crédits de biens et services s'élèvent à **90,180 millions** à fin juin 2023 pour une dotation actuelle de **161,070 millions**. Quant aux transferts, ils ont été exécutés à **102,030 millions** pour une prévision de **136,040 millions** soit un taux d'exécution de **75%**.

Les plafonds étant fixés au cours de la période respectivement à **1,548 million** pour les dépenses de personnel, **109,538 millions** pour les biens et services et **102,030 millions** pour les transferts, il en résulte un disponible de **19,358 millions** pour les biens et services. Quant aux dépenses de personnel et aux transferts, ils ont été entièrement exécutés.

- **Kouto : 234,389 millions** pour une prévision de **370,810 millions** et un plafond de **250,479 millions**. Il en ressort un taux d'exécution de **63,2%** par rapport à la prévision et un taux de consommation de **93,6%** en lien avec le plafond. Il en découle un disponible de **16,090 millions** calculé sur la base du plafond qui diffère du disponible de **136,420 millions** obtenu à partir de la prévision.

Les crédits de personnel ont été exécutés à hauteur de **0,720 million** pour une prévision de **0,960 million**, soit un taux d'exécution de **75%** tandis que les consommations des crédits de biens et services s'élèvent à **100,212 millions** à fin septembre 2023 pour une dotation actuelle de **191,906 millions**, soit un taux d'exécution de **52,2%**. Quant aux transferts, ils ont été exécutés à **133,457 millions** pour une prévision de **177,943 millions** soit un taux d'exécution de **75%**.

Les plafonds étant fixés au cours de la période respectivement à **0,720 million** pour les dépenses de personnel, **116,302 millions** pour les biens et services et **133,457 millions** pour les transferts, il en résulte un disponible de **16,090 millions** pour les biens et services. Quant aux dépenses de personnel et aux transferts, ils ont été entièrement exécutés.

3.2.2. Analyse de l'exécution du Budget de la Région du Poro et de la Bagoué par Région et par Nature de Dépenses

Le budget de la Région du Poro et de la Bagoué (*hors EPN et hors Projets*) à fin septembre 2023 se répartit globalement par nature de dépenses et par région comme suit :

- **Personnels** : une dotation actuelle de **327,387 millions** dont **117,455 millions** pour les services de la région du Poro, soit **35,9%** et **209,931 millions** en ce qui concerne la région de la Bagoué, soit **64,1%**. Cette dotation connaît une hausse de **0,480 millions** par rapport à la dotation initiale de **326,907 millions**.
- **Biens et services** : une dotation actuelle de **2,563 milliards** dont **1,790 milliards** destinés aux services de la Région du Poro, soit **70%** et **773,151 millions** consacrés à la région de la Bagoué, soit **30%**. Cette dotation connaît une diminution de **313,898 millions** par rapport à la dotation initiale de **2,877 milliards**.
- **Transferts** : une dotation actuelle **1,813 milliards** dont **1,092 milliards** destinés aux services de la Région du Poro, soit **60,2%** et **720,999 millions** consacrés à la région de la Bagoué, soit **39,8%**. Cette dotation reste inchangée par rapport à la dotation initiale.

L'exécution détaillée de ce budget est indiquée dans le tableau ci-dessous.

Rapport d'activités – Troisième Trimestre 2023

EXECUTION DU BUDGET DE LA REGION DU PORO ET DE LA BAGOUÉ (HORS EPN ET HORS PROJET) PAR NATURE DE DPENSES ET PAR REGION AU 30 SEPTEMBRE 2023												
	CP Initial	CP Actuel (A)	Plafond 3ème Trimestre (B)	Deng Saisie (C)	Tx-Deng (%) (C/A)	Tx-Deng par rapport au Plafond (%) (C/B)	Liquid Visecf	Mand Visecf	Mand Pec	Tx-PEC (%)	Disponible (A-C)	Disponible par rapport au Plafond (B-C)
25 REGION DU PORO	3 197 918 134	3 000 020 587	2 082 616 158	1 797 772 617	59,9	86,3	1 526 233 049	1 427 157 364	1 391 597 297	46,4	1 202 247 970	284 843 541
1 Personnel	116 975 901	117 455 901	88 091 926	87 679 176	74,6	99,5	87 679 176	87 599 176	86 015 176	73,2	29 776 725	412 750
2 Biens et services	1 988 877 000	1 790 499 453	1 175 475 308	891 044 515	49,8	75,8	619 504 947	520 509 262	486 533 195	27,2	899 454 938	284 430 793
3 Transferts	1 092 065 233	1 092 065 233	819 048 925	819 048 926	75,0	100,0	819 048 926	819 048 926	819 048 926	75,0	273 016 307	-1
26 REGION DE LA BAGOUÉ	1 819 603 002	1 704 082 534	1 206 335 977	1 111 368 360	65,2	92,1	1 074 260 897	1 041 497 138	963 872 337	56,6	592 714 174	94 967 617
1 Personnel	209 931 802	209 931 802	157 448 852	157 423 852	75,0	100,0	157 423 852	157 423 852	157 423 852	75,0	52 507 950	25 000
2 Biens et services	888 671 780	773 151 312	508 137 560	413 194 942	53,4	81,3	376 087 479	343 323 720	265 698 919	34,4	359 956 370	94 942 618
3 Transferts	720 999 420	720 999 420	540 749 565	540 749 566	75,0	100,0	540 749 566	540 749 566	540 749 566	75,0	180 249 854	-1
REGION DU PORO ET DE LA BAGOUÉ	5 017 521 136	4 704 103 121	3 288 952 135	2 909 140 977	61,8	88,5	2 600 493 946	2 468 654 502	2 355 469 634	50,1	1 794 962 144	379 811 158
1 Personnel	326 907 703	327 387 703	245 540 777	245 103 028	74,9	99,8	245 103 028	245 023 028	243 439 028	74,4	82 284 675	437 749
2 Biens et services	2 877 548 780	2 563 650 765	1 683 612 868	1 304 239 457	50,9	77,5	995 592 426	863 832 982	752 232 114	29,3	1 259 411 308	379 373 411
3 Transferts	1 813 064 653	1 813 064 653	1 359 798 490	1 359 798 492	75,0	100,0	1 359 798 492	1 359 798 492	1 359 798 492	75,0	453 266 161	-2

Il ressort du tableau ci-dessus indiqué que les crédits de personnel ont été globalement exécutés, au niveau de la Région du Poro et de la Bagoué (*hors EPN et hors Projets*), à fin septembre 2023 à hauteur de **245,130 millions** pour une prévision de **327,387 millions**, soit un taux d'exécution de **74,9%**. Le plafond étant globalement fixé au troisième trimestre au niveau des dépenses de personnel de ces deux Régions à **245,540 millions**, le taux de consommation des crédits de personnel ressort à **99,8%** avec un disponible de **0,437 million**.

Spécifiquement, les dépenses de personnel exécutées se situent à hauteur de :

- **87,679 millions** pour une prévision plafonnée à **88,091 millions**, soit un taux d'exécution de **99,5%** au niveau de la Région du Poro et un disponible de **0,412 millions** ;
- **157,423 millions** pour une prévision plafonnée à **157,423 millions**, soit un taux d'exécution de **100%** en ce qui concerne la région de la Bagoué et un disponible de **0,025 million**.

Quant aux dépenses de biens et services, elles sont ressorties globalement à **1,304 milliard** pour une prévision plafonnée de **1,683 milliard**, soit un taux d'exécution de **77,5%**. Elles se décomposent comme suit :

- **891,044 millions** pour une prévision plafonnée à **1,175 milliard**, soit un taux d'exécution de **75,8%** au niveau de la Région du Poro avec un disponible de **284,430 millions** ;
- **413,194 millions** pour une prévision plafonnée à **508,137 millions**, soit un taux d'exécution **81,3%** au niveau de la Région de la Bagoué avec un disponible de **94,942 millions**.

Globalement, il apparaît un disponible d'un montant de **379,373 millions** au niveau des dépenses de biens et services.

Concernant les transferts, il a été enregistré un niveau d'exécution global de **1,359 milliard** pour un plafond du même montant, soit un taux de consommation de **100%**. Les transferts se présente comme ci-après :

- **819,048 millions** au niveau de la Région du Poro.
- **540,749 millions** au niveau de la Région de la Bagoué.

Les transferts ont été entièrement exécutés.

4. DIFFICULTES RENCONTREES

Les difficultés portent essentiellement sur les points suivants :

- L'absence de véhicule de liaison pour la coordination des activités de la Direction Régionale ;
- L'impossibilité pour le Sous-directeur du Suivi de l'Exécution Budgétaire de se connecter au SIGOBE, étant donné que ses accès et habilitations n'ont pas encore été créés ;
- La formation destinée aux Sous-directeurs du Suivi de l'Exécution Budgétaire relativement à l'exploitation du SIGOBE n'est pas encore organisée ;
- L'absence de véhicule de service pour le Sous-directeur afin de faciliter la coordination et le suivi de l'exécution du budget des acteurs budgétaires des autres départements de la Région du Poro ainsi que ceux de la Région de la Bagoué ;
- Certains gestionnaires de crédits n'ont pas déposé leurs spécimens de signatures auprès des services rattachés de la DRBF et ne se rapprochent pas des services rattachés de la DRBF pour la saisie de leurs opérations ;
- Des nombreux verrouillages de comptes d'accès au SIGOBE des acteurs de la dépense publique constatés ;
- L'impossibilité pour la Direction Régionale du Budget et des Finances d'éditer localement certains états d'exécution et statistiques ;
- L'absence d'un gardien au service SIGOBE de Kouto. Il convient de noter que les bureaux de la DRBF se trouvant dans le bâtiment de la Préfecture du département qui est hors de la ville et exposé à l'insécurité. Car il ne dispose pas d'agent de sécurité.
- Le problème d'étanchéité constaté dans les locaux des services de Kouto et de Tengréla.

5. APPROCHES DE SOLUTIONS

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

- Doter la Direction régionale d'un véhicule de liaison ;
- Doter le Sous-directeur du Suivi de l'Exécution Budgétaire d'un véhicule de service ;
- Enrôler le Sous-directeur du Suivi de l'Exécution Budgétaire dans le SIGOBE et paramétrer ses accès et habilitations nécessaires pour l'accomplissement de ses tâches ;
- Organiser la formation relative à l'exploitation du SIGOBE en faveur des Sous-directeurs du Suivi de l'Exécution Budgétaire ;
- Sensibiliser davantage les gestionnaires de crédits à se rapprocher des services dédiés de la DRBF en vue de faciliter l'exécution de leurs budgets ;
- Améliorer le paramétrage du SIGOBE afin de permettre l'édition des états en Région pour un meilleur encadrement des gestionnaires de crédits ;
- Remédier aux problèmes d'étanchéité dans les locaux des services de Kouto et de Tengréla afin d'assainir le cadre de travail des agents ;
- Renforcer la ligne **662200 « Rémunérations du personnel occasionnel »** de la DRBF du Poro pour permettre le recrutement d'un gardien pour le service de Kouto en raison des problèmes de sécurité.

CONCLUSION PARTIELLE

Au terme du présent rapport, il convient de retenir que l'exécution du budget au troisième trimestre 2023, s'est déroulée dans le respect de la discipline budgétaire conformément aux exigences de la régulation budgétaire nonobstant les dysfonctionnements techniques observées sur la période au niveau du SIGOBE.

Au niveau des services administratifs de la Région du Poro et de la Bagoué, à l'exclusion des EPN et des Projets, l'exécution du budget est ressortie à un taux de 61,8%, taux acceptable par rapport à la norme de 75% mais en lien avec le plafond de 52,5% recommandé en tenant compte de la régulation budgétaire.

Par ailleurs, les propositions de solutions formulées face aux difficultés relevées devraient être adressées dans les meilleurs délais en vue d'améliorer les conditions de travail au niveau de la Sous-direction et permettre une meilleure coordination des activités d'encadrement et d'assistance aux gestionnaires de crédits de la Région.

Conclusion générale

Le présent rapport a permis de mettre en évidence les activités conduites par la Direction Régionale du Budget et des Finances des régions du Poro et de la Bagoué à travers les Sous-Directions de la Solde et du Suivi de l'Exécution Budgétaire. Ainsi, il convient de retenir que cette direction déconcentrée de la DGBF déroule son programme d'activités dans de bonnes conditions. Comme preuve, nous pouvons mentionner l'équipement reçu au cours de ce trimestre au profit du Directeur, des Sous-Directeurs et des Chefs de Services.

Toutefois, des difficultés relevées dans ce document entravent la réalisation efficiente des missions dévolues à la DRBF. Par ailleurs, certains aspects non évoqués sont digne d'intérêts. Il s'agit notamment de :

- La nomination effective des Chefs de Services pour achever la mise en place fonctionnelle des DRBF ;
- L'intégration totale du volet suivi des Collectivités territoriales dans les attributions des DRBF par la définition des moyens dévolus à cette activité ;
- La formation effective des DRBF en vue de leur mise à niveau au regard de leurs missions ;
- La fluidité dans la communication entre les Directions centrales et les DRBF.