



*Direction Générale du Budget et des Finances*

---

**DIRECTION REGIONALE DU BUDGET ET DES FINANCES DES REGIONS  
DU PORO ET DE LA BAGOUE  
(DRBF-RP/B)**

---

**RAPPORT D'ACTIVITES  
DEUXIEME TRIMESTRE 2023**

## Sommaire

<b>INTRODUCTION .....</b>	<b>3</b>
<b>I. LA SOUS-DIRECTION DE LA SOLDE .....</b>	<b>6</b>
<b>1. LES ACTIVITES REALISEES AU COURS DU SECOND TRIMESTRE 2023 .....</b>	<b>4</b>
<b>1.1. Traitement des dossiers Solde.....</b>	<b>4</b>
<b>1.2. Domiciliation bancaire de salaires .....</b>	<b>14</b>
<b>1.3. Gestion des bons de caisse du deuxième trimestre 2023.....</b>	<b>14</b>
<b>2. DIFFICULTES RENCONTREES .....</b>	<b>16</b>
<b>3. SUGGESTIONS.....</b>	<b>17</b>
<b>CONCLUSION PARTIELLE .....</b>	<b>18</b>
<b>TABLEAU RECAPITULATIF DES ACTIVITES AU COURS DU PREMIER SEMESTRE 2023 .....</b>	<b>19</b>
<b>II. LA SOUS-DIRECTION DU SUIVI DE L'EXECUTION BUDGETAIRE.....</b>	<b>20</b>
<b>1. RESSOURCES DE LA DIRECTION REGIONALE DU BUDGET ET DES FINANCES.....</b>	<b>21</b>
<b>1.1. Les ressources humaines.....</b>	<b>21</b>
<b>1.2. La logistique .....</b>	<b>22</b>
<b>2. ANALYSE DE L'EXECUTION DES ACTIVITES PROGRAMMEES .....</b>	<b>24</b>
<b>3. ANALYSE DES ACTIVITES DE LA DIRECTION REGIONALE DU BUDGET ET DES FINANCES DU PORO ET DE LA BAGOUÉ .....</b>	<b>25</b>
<b>3.1 l'encadrement des acteurs.....</b>	<b>25</b>
<b>3.2 La gestion du budget de la DRBF et des Services rattachés.....</b>	<b>28</b>
<b>4. DIFFICULTES RENCONTREES.....</b>	<b>33</b>
<b>5. APPROCHE DE SOLUTIONS .....</b>	<b>33</b>

**CONCLUSION** .....35

---

## **INTRODUCTION**

---

La Direction Générale du Budget et des Finances (DGBF) du Ministère du Budget et du Portefeuille de l'État a entrepris une série de réformes dont l'une a abouti à la fusion en région de deux de ses Directions Centrales à savoir la Direction de la Solde (DS) et la Direction de l'Administration du SIGFIP (DAS).

Cette fusion a pour but d'une part, de rapprocher l'Administration de ses administrés tout en accroissant la représentativité des directions régionales de la DGBF et d'autre part, en améliorant la qualité de services tout 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.

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

La Direction Régionale du Budget et des Finances de la Région du Poro couvre les régions Poro et de la Bagoué comportant (07) départements à savoir : Korhogo, Sinématiali, M'bengué, Dikodougou, Boundiali, Kouto et Tengréla.

**Le présent rapport a pour objectif de rendre compte des activités exécutées par la DRBF du Poro au cours du second trimestre de l'année 2023, de relever les difficultés rencontrées, puis proposer des mesures correctives visant l'amélioration de la gestion. Pour se faire, il présentera les activités par sous-direction.**

## I. LA SOUS-DIRECTION DE LA SOLDE

### 1. LES ACTIVITES REALISEES AU COURS DU SECOND TRIMESTRE 2023

Le développement de ce chapitre s'articulera autour du traitement des dossiers solde, de la domiciliation et de la gestion des bons de caisse.

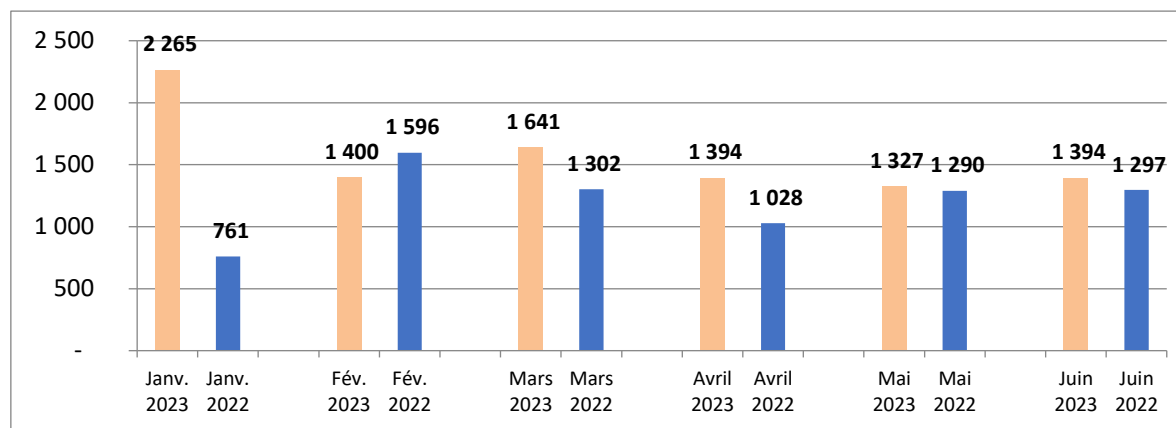
#### 1.1. Traitement des dossiers Solde

Le traitement comprend 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 second trimestre 2023, la Sous-direction de la Solde a édité **4.115 bulletins de solde** correspondant à une moyenne mensuelle en 2023 d'environ 1.570 bulletins répartis comme suit :

- Avril 2023 : **1.394 bulletins**
- Mai 2023 : **1.327 bulletins**
- Juin 2023 : **1.394 bulletins**



*Graphique n°1 : Comparaison de l'édition locale des bulletins de solde au cours des premiers semestres 2022 et 2023*

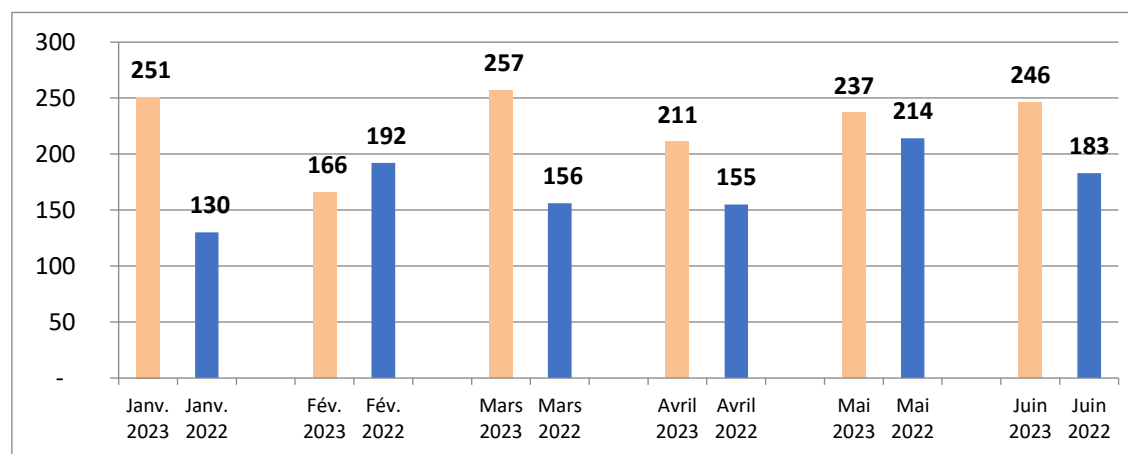
**NB** : le nombre très élevé de bulletins de solde imprimés au cours du mois de janvier 2023 s'explique par l'édition systématique des bulletins de la prime exceptionnelle de fin d'année 2022.

### 1.1.2. Edition de bulletins de solde « hors zone »

Au cours du deuxième trimestre 2023, la Sous-direction de la Solde a enregistré **410 demandes pour 694 bulletins de solde « hors zone »** correspondant à une moyenne mensuelle en 2023 d'environ 135 demandes pour 228 bulletins de solde. Ces demandes sont réparties comme suit :

- Avril 2023 : **126** demandes pour **211** bulletins de solde ;
- Mai 2023 : **140** demandes pour **237** bulletins de solde ;
- Juin 2023 : **144** demandes pour **246** bulletins de solde.

Le graphique ci-après présente l'évolution de l'édition des bulletins de solde « hors zone » au cours des premiers semestres 2022 et 2023.



*Graphique n°2 : Comparaison de l'édition des bulletins de solde « Hors Zone » au cours des premiers semestres 2022 et 2023*

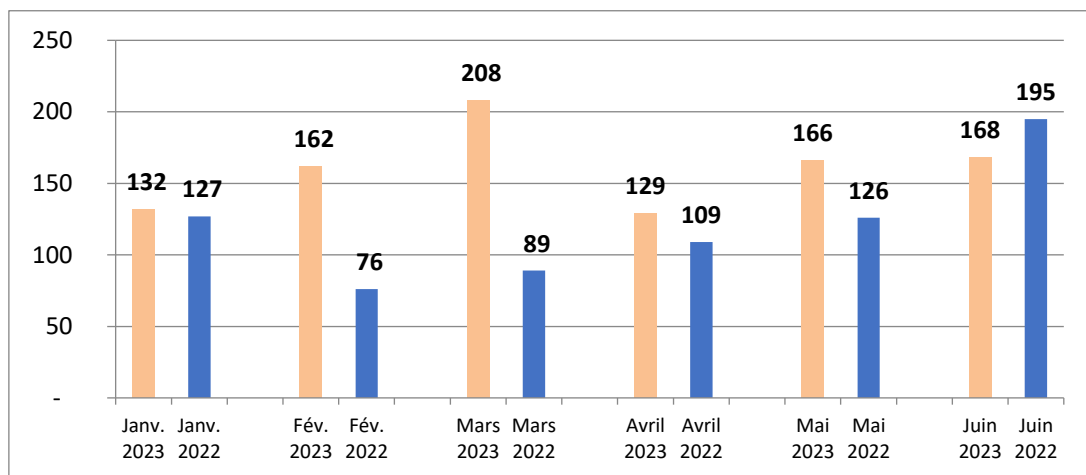
### 1.1.3. Attestations de non-révocation de domiciliation bancaire

Sur la période du 03 Avril au 30 Juin 2023, la Sous-direction de la Solde a enregistré **463 requêtes d'attestations de non-révocation de domiciliation bancaire**, soit une moyenne d'environ 161 demandes reçues par mois depuis le début de l'année 2023. Le tableau ci-dessous, récapitule les demandes par mois et par banque.

BNI	NSIA	SGCI	BSIC	SIB	BDU	EcoBk	BOA	BHCI	BPCI	BACI	BICICI	Coris	TOTAL
-----	------	------	------	-----	-----	-------	-----	------	------	------	--------	-------	-------

AVRIL 2023	21	15	17	34	13	5	4	5	5	5	2	2	1	129
MAI 2023	37	44	30	14	17	7	5	3	3	2	2	1	1	166
JUIN 2023	33	32	39	22	13	12	4	4	4	3	1	0	1	168
<b>TOTAL</b>	<b>91</b>	<b>91</b>	<b>86</b>	<b>70</b>	<b>43</b>	<b>24</b>	<b>13</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>463</b>
%	19,7%	19,7%	18,6%	15,1%	9,3%	5,2%	2,8%	2,6%	2,6%	2,2%	1,1%	0,6%	0,6%	100,0%

**NB** : au cours du second trimestre 2023, la BNI, NSIA et la SGCI ont dominé le marché des prêts aux fonctionnaires dans les régions du Poro et de la Bagoué.



Graphique n°3 : Comparaison des requêtes d'attestations de non-révocation de domiciliation au cours des premiers semestres 2022 et 2023

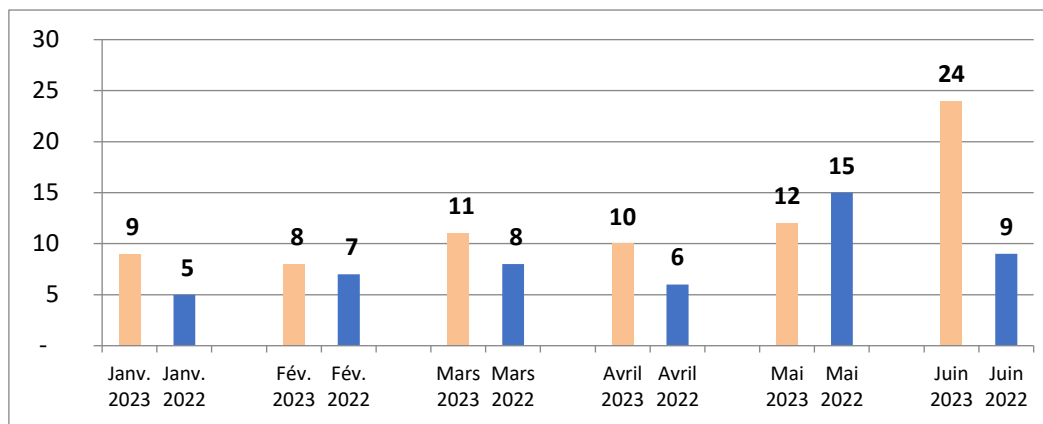
#### 1.1.4. Attestations de révocation et de non-révocation de domiciliation bancaire

A ce sujet, la Sous-direction de la Solde a enregistré au cours du second trimestre 2023, **46 demandes d'établissement d'attestations de révocation et de non révocation de domiciliation bancaire**, soit une moyenne d'environ 13 requêtes par mois depuis le début de l'année 2023.

ANCIENNE BANQUE	NOMBRE	NOUVELLE BANQUE	NOMBRE
NSIA Banque	15	BDU - CI	26
SGCI	12	BOA - CI	9
BNI	10	BSIC - CI	7

BACI	4	BACI	2
Banque du Trésor	1	SIB	1
BPCI	1	BPCI	1
BSIC - CI	1	-	-
BMS	1	-	-
BHCI	1	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>46</b>	<b>TOTAL</b>	<b>46</b>

NB : Dans les régions du Poro et de la Bagoué, notons qu'au terme du second trimestre 2023, la NSIA et la SGCI sont les banques qui ont libéré le plus de fonctionnaires et la BDU-CI est la banque qui a capté le plus de fonctionnaires.



Graphique n°4 : Comparaison des demandes d'attestations de révocation et de non-révocation de domiciliation au cours des premiers semestres 2022 et 2023

#### 1.1.5. Attestations de non-enregistrement d'avance sur rappel

**Quarante-deux (42) demandes d'attestations de non-enregistrement d'avance sur rappel** ont été enregistrées au cours du deuxième trimestre 2023 soit une moyenne mensuelle en 2023 d'environ 11 requêtes. Aussi, notons que les demandes sont faites de plus en plus en vue de recevoir directement leurs rappels à travers leurs banques. Enfin, il convient de souligner que la majorité des demandes émanent du corps enseignant tel que répertorié dans le tableau ci-après :

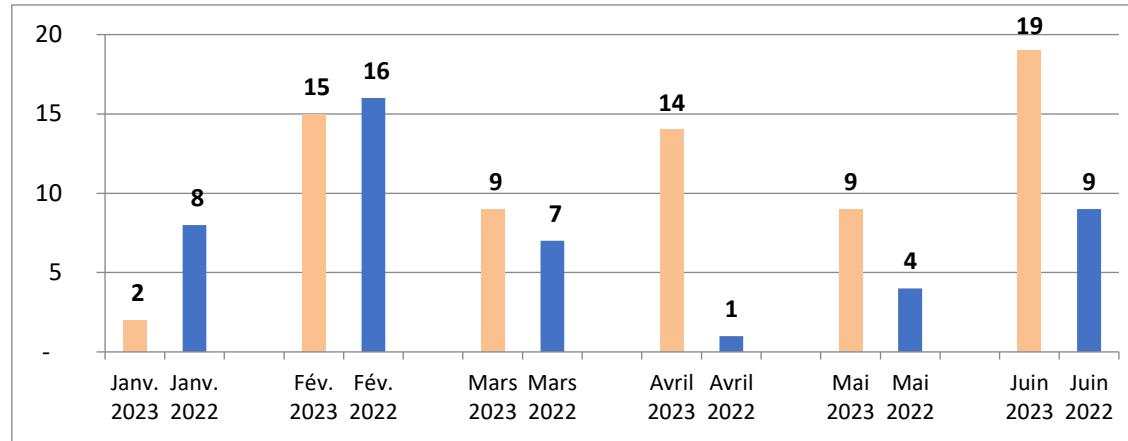
N°	Emploi	Nombre	%
1	Instituteur Adjoint	11	26,2%
2	Professeur de Collège	11	26,2%
3	Professeur de Lycée	5	11,9%
4	Assistant d'Université	5	11,9%
5	Attaché des Finances	2	4,8%
6	Adjoint Administratif	1	2,4%
7	Secrétaire Assistante de Direction	1	2,4%
8	Maître d'Éducation Physique	1	2,4%
9	Garde de Sous - Préfecture	1	2,4%
10	Secrétaire Assistant Administratif	1	2,4%
11	Éducateur	1	2,4%
12	Ingénieur des Techniques en Environnement	1	2,4%
13	Agent de bureau	1	2,4%
-	<b>TOTAL</b>	<b>42</b>	<b>100,0%</b>

De même, nous constatons que six (06) banques locales ont octroyé des prêts aux « nouveaux » fonctionnaires sous la forme d'une avance sur rappel de Avril à Juin 2023. Le tableau récapitulatif ci-dessous classe les demandes d'attestations de non-enregistrement par mois et par banque.

	NSIA	SGCI	BOA	BNI	BACI	BSIC	TOTAL
<b>Avril 2023</b>	3	4	2	1	2	2	14
<b>Mai 2023</b>	2	1	4	2	0	0	9
<b>Juin 2023</b>	6	5	2	5	1	0	19
<b>TOTAL</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>42</b>
<b>%</b>	<b>26,2%</b>	<b>23,8%</b>	<b>19,0%</b>	<b>19,0%</b>	<b>7,1%</b>	<b>4,8%</b>	<b>100,0%</b>

Le graphique ci-dessous récapitule et compare les demandes d'attestation de non-enregistrement d'avance sur rappel au cours des premiers semestres des années 2022 et 2023.

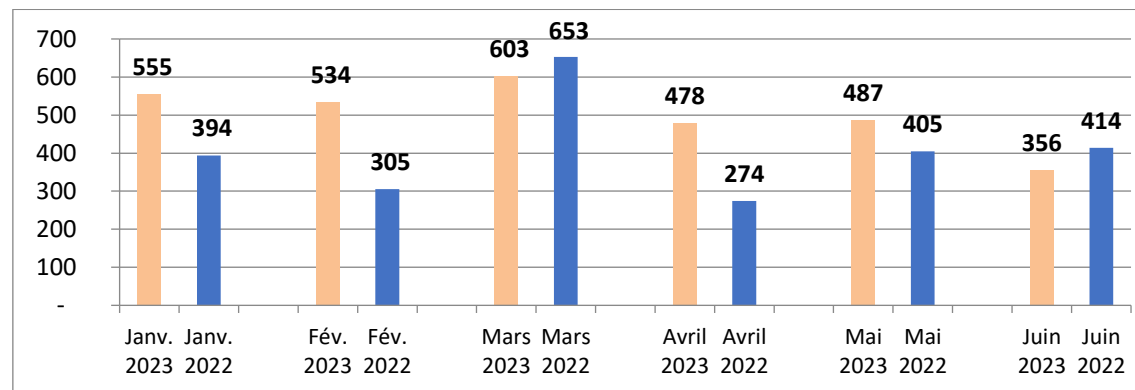




Graphique n°5 : Comparaison des demandes d'attestations de non enregistrement d'avance sur rappel au cours des premiers semestres 2023

#### 1.1.6. Déplacements temporaires

La Sous-direction de la Solde a enregistré **561 demandes correspondant au traitement de 1.321 feuilles de déplacement**, soit une moyenne d'environ 188 demandes pour 502 feuilles de déplacement, dont la majorité concerne les agents des douanes, des eaux et forêts, etc.

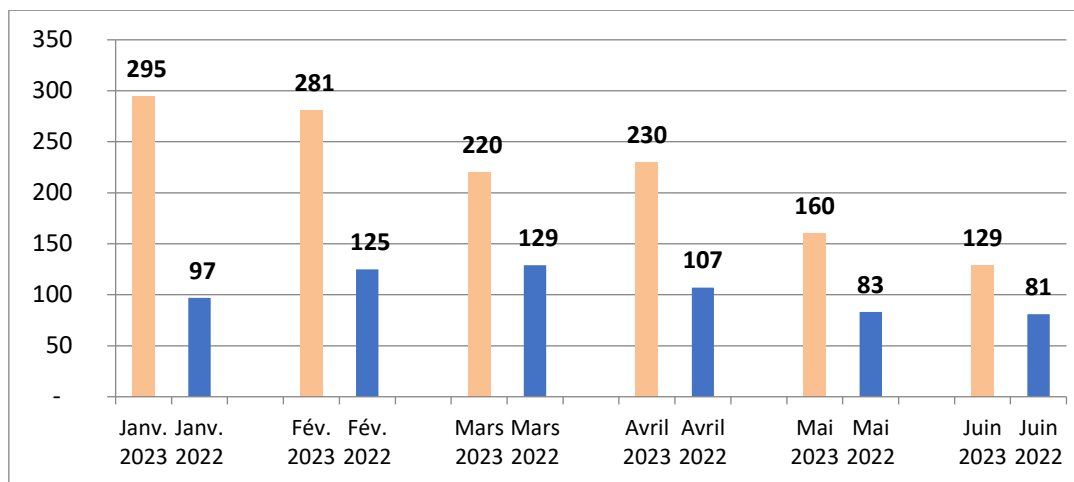


Graphique n°6 : Comparaison du nombre des feuilles de déplacements temporaires traitées au cours des premiers semestres 2022 et 2023

1.1.7. Allocations familiales

**406 demandes correspondant au traitement de 519 déclarations d'enfants** ont été traitées au terme du deuxième trimestre 2023, cela correspond à une moyenne en 2023 de 159 requêtes pour 219 déclarations de naissance par mois.

Le graphique ci-dessous compare les dossiers traités relatifs à l'allocation familiale au cours des premiers semestres 2022 et 2023.



*Graphique n°7 : Comparaison du nombre de déclarations d'enfants au cours des premiers semestres 2022 et 2023*

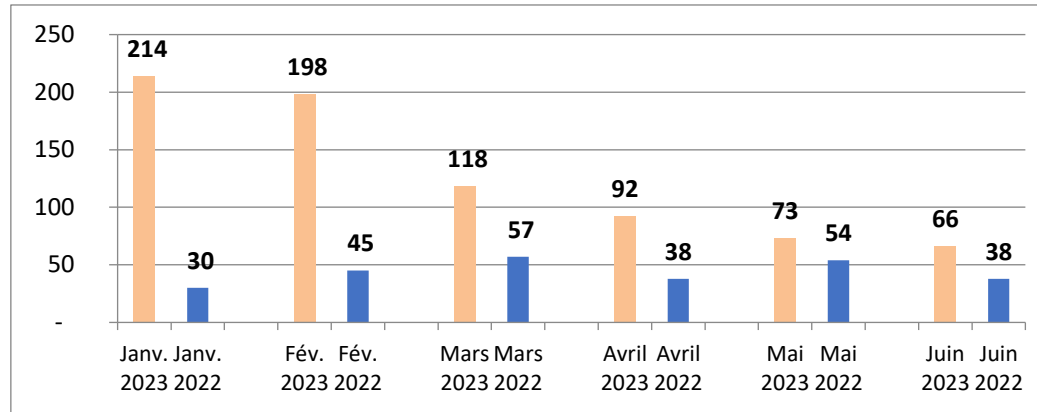
Le nombre important de déclarations de naissance en 2023 par rapport à 2022, s'explique d'une part par une revalorisation du taux des allocations familiales allouées aux fonctionnaires et d'autre part, par les instructions du Directeur de la Solde relatives à la suppression de la délégation volontaire de la puissance paternelle, acte autrefois recommandé aux femmes fonctionnaires dans le cadre de la constitution d'un dossier d'allocation familiale.

1.1.8. Changement de situation géographique

Les bulletins de solde de **231 fonctionnaires et agents de l'État ont été rattachés à leur lieu de service** du ressort territorial de la Direction Régionale du Budget et des Finances de la Région du Poro, au cours du second trimestre 2023 correspondant à une moyenne d'environ 127 bulletins rattachés par mois au cours de l'année 2023.

La volonté de certains fonctionnaires et agents de l'État à actualiser les informations renseignées sur leurs bulletins de solde en vue de bénéficier pleinement de l'indemnité de transport dont le montant est alloué en tenant compte du lieu de service desdits fonctionnaires ou agents de l'État, a engendré l'accroissement des demandes de changement de situation géographique depuis le 06 Août 2022.

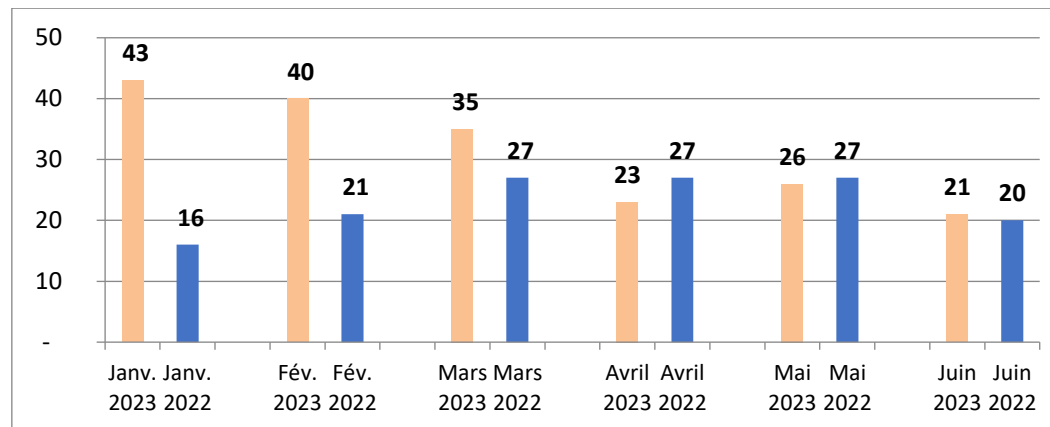
Le graphique ci-dessous récapitule et compare l'évolution des demandes de changement de situation géographique au cours des premiers semestres 2022 et 2023.



Graphique n°8 : Comparaison des requêtes de changement de situation géographique au cours des premiers semestres 2022 et 2023

1.1.9. Changement de situation matrimoniale

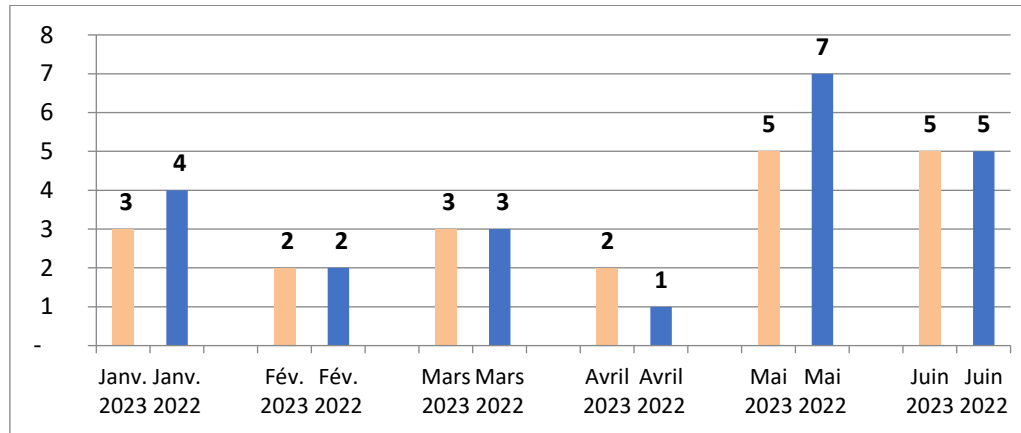
La Sous-direction de la Solde a enregistré et traité **70 demandes de changement de situation matrimoniale** au cours du deuxième trimestre 2023 correspondant à une moyenne d'environ 31 dossiers traités par mois depuis le début de l'année 2023.



Graphique n°9 : Comparaison des requêtes de changement de situation matrimoniale au cours des premiers semestres 2022 et 2023

1.1.10. Certificat de Cessation de Paiement (CCP)

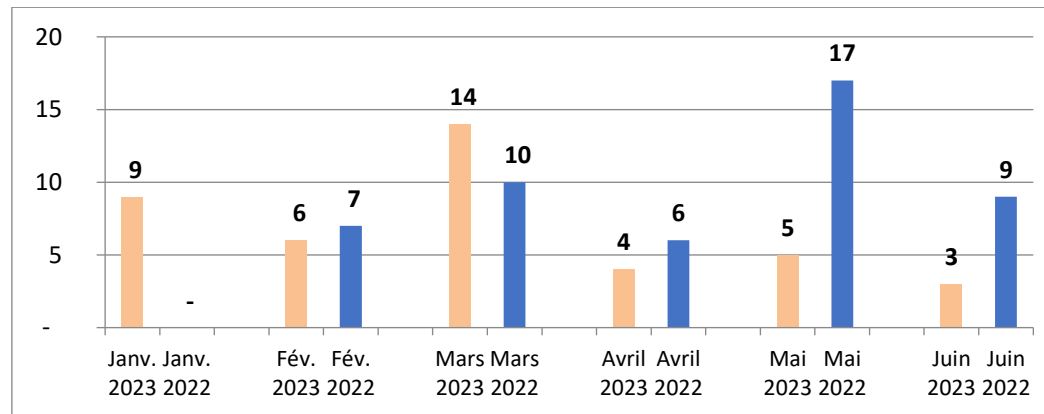
**12 demandes d'établissement de CCP** ont été enregistrées au cours du deuxième trimestre 2023, soit en moyenne 03 dossiers reçus par mois depuis le début de l'année.



*Graphique n°10 : Comparaison des requêtes de CCP au cours des premiers semestres de 2022 et 2023*

1.1.11. Changement de situation administrative

A ce sujet, au cours du second trimestre 2023, **12 requêtes de régularisation administrative** ont été enregistrées et traitées, soit une moyenne d'environ 07 dossiers par mois en 2023.



*Graphique n°11 : Comparaison des requêtes de changement de situation administrative au cours des premiers semestres 2022 et 2023*

1.1.12. Rejet de salaire

La Sous-direction de la Solde a enregistré au cours du second trimestre 2023, **11 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 **n'a pas enregistré de requête** relative au paiement des SDA au cours du second trimestre 2023 soit moins d'un dossier reçu en moyenne par mois.

1.1.14. Suppression de solde

**03 requêtes de suppression de solde** ont été enregistrées au cours du second trimestre 2023, soit une moyenne d'un peu plus d'un dossier reçu par mois.

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 second 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 **a reçu une demande de cinq bulletins historiques**, il s'agit des bulletins de décembre 1986 à 1990 au cours de ce trimestre.

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 **36 demandes de reprise en solde** au cours du deuxième trimestre 2023, portant à 38 demandes depuis le mois de mars 2023. L'on note que la Sous-direction de la Solde a reçu un peu moins d'une dizaine de dossiers par mois.

### 1.2. Domiciliation bancaire de salaires

La Sous-direction de la Solde de la Direction Régionale du Budget et des Finances de la Région du Poro a suspendu la réception des dossiers relatifs aux domiciliations bancaires de salaire de ses usagers, conformément à la note de service n°000086/MBPE/DGBF/DS en date du 10 Janvier 2023, émanant de la Direction de la Solde à Abidjan. Les usagers sont donc systématiquement orientés vers leurs banques respectives en vue de procéder à la domiciliation de leurs salaires.

### 1.3. Gestion des bons de caisse du deuxième 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, Boundiali, Kouto, et Gbon.

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

Au cours du premier second de l'année 2023, la Sous-direction de la Solde a reçu six cent soixante-cinq (**665**) bons de caisse assignés à la Trésorerie Générale de Korhogo correspondant à une valeur de quatre cent soixante-dix-neuf millions six cent quarante-cinq mille quatre cent trente-trois (**479 645 433**) Francs CFA.

Au 10 Juillet 2023,

- **372 bons de caisse** (soit **55,9%**) ont été retirés, ces bons correspondent à une valeur de deux cent soixante-trois millions sept cent quatre-vingt-dix-huit mille huit cent soixante-seize (**263 798 876**) Francs CFA ;
- **293 bons de caisse** (soit **44,1%**) sont en cours de retrait, ce qui correspond à un montant de deux cent quinze millions huit cent quarante-six mille cinq cent cinquante-sept (**215 846 557**) Francs CFA.

**Le tableau ci-dessous, récapitule la gestion des bons de caisses assignés à la Trésorerie Générale de Korhogo au cours du deuxième 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	%
Avril 2023	285	195 051 463	235	82,5%	171 046 172	87,7%	50	17,5%	24 005 291	12,3%
Mai 2023	211	96 177 230	107	50,7%	59 449 848	61,8%	104	49,3%	36 727 382	38,2%
Juin 2023	169	188 416 740	30	17,8%	33 302 856	17,7%	139	82,2%	155 113 884	82,3%
<b>Total</b>	<b>665</b>	<b>479 645 433</b>	<b>372</b>	<b>55,9%</b>	<b>263 798 876</b>	<b>55,0%</b>	<b>293</b>	<b>44,1%</b>	<b>215 846 557</b>	<b>45,0%</b>

Direction Régionale du Budget et des Finances du Poro/Bagoué

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

Au cours du second trimestre 2023, la Sous-direction de la Solde a reçu **trois (03) bons de caisse** assignés à la Trésorerie Principale de Sinématiali correspondant à une valeur de deux millions cent vingt-neuf mille neuf cent quarante-trois **(2 129 943) Francs CFA**.

A ce jour, **tous les bons de caisse ont été retirés**.

1.3.3. Bons de caisse assignés à la Trésorerie Générale de Boundiali

Au cours du second trimestre 2023, **02 bons de caisse**, appartenant au même usager, ont été assignés à la Trésorerie Générale de Boundiali correspondant à une valeur totale de cent soixante-neuf mille quatre cent soixante et onze **(169 471) Francs CFA**.

Au 10 Juillet 2023, **aucun des deux bons n'a été retiré**.

1.3.4. Bons de caisse assignés à la Trésorerie Principale de Kouto

Au cours du second trimestre 2023, la Sous-direction de la Solde a reçu **un (01) bon de caisse** assigné à la Trésorerie Principale de Kouto correspondant à une valeur d'un million sept cent quatre-vingt-un mille neuf cent quatre-vingt-un **(1 781 981) Francs CFA**.

**Au 10 Juillet 2023, le bon n'a pas encore été retiré**.

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

Au cours du second trimestre 2023, la Sous-direction de la Solde a reçu **deux (02) bons de caisse** assignés à la Trésorerie Principale de Gbon correspondant à une valeur un million cent soixante-deux mille deux cent cinquante-trois **(1 162 253) Francs CFA**.

A ce jour, **un des deux bons de caisse a été retiré**.

## 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. La 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. L'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 son territoire de compétence.

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, de deux assistants comptables, d'un secrétaire administratif et du chauffeur du DRBF qui prête main forte au service. 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'État 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. Il servira également à la supervision et à la sensibilisation des fonctionnaires et agents de l'État dans la zone de compétence de la Direction Régionale du Budget et des Finances de la Région du Poro qui assure l'intérim de la Région de la Bagoué.

#### 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 trois agents pour le traitement solde serait salutaire.

## 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 ladite Sous-direction au « réseau solde an 2000 ».

**TABLEAU RECAPITULATIF DES ACTIVITES AU COURS DU PREMIER SEMESTRE 2023**

**SOUS - DIRECTION DE LA SOLDE - DIRECTION REGIONALE DU BUDGET ET DES FINANCES DE LA REGION DU PORO**

N°	DRBF PORO - SD - SOLDE - ACTIVITES 2023	Janvier 2023	Février 2023	Mars 2023	Avril 2023	Mai 2023	Juin 2023	TOTAL	MOYENNE MENSUELLE	
1	Edition locale de bulletins	2 265	1 400	1 641	1 394	1 327	1 394	9 421	1 570,2	
2	Edition hors zone de bulletins	Nombre de demandes	134	101	166	126	140	144	811	135,2
		Nombre de bulletins sollicités	251	166	257	211	237	246	1 368	228,0
3	Attestation de non-révocation de domiciliation bancaire	132	162	208	129	166	168	965	160,8	
4	Attestation de révocation et de non-révocation de domiciliation bancaire	9	8	11	10	12	24	74	12,3	
5	Attestation de non-enregistrement d'avance sur rappel	2	15	9	14	9	19	68	11,3	
6	Déplacement temporaire	Nombre de demandes	162	221	181	206	237	118	1 125	187,5
		Nombre de feuilles	555	534	603	478	487	356	3 013	502,2
7	Allocation familiale	Nombre de demandes	199	189	158	172	128	106	952	158,7
		Nombre d'enfants	295	281	220	230	160	129	1 315	219,2
8	Changement de situation géographique	214	198	118	92	73	66	761	126,8	
9	Changement de situation maritale	43	40	35	23	26	21	188	31,3	
10	Certificat de cessation de paiement CCP	3	2	3	2	5	5	20	3,3	
11	Changement de situation administrative	9	6	14	4	5	3	41	6,8	
12	Rejet de salaire	4	1	2	3	-	8	18	3,0	
13	Stock Des Arriérés	-	2	1	-	-	-	3	0,5	
14	Suppression de solde	2	1	1	-	2	1	7	1,2	
15	Quotité cessible	-	2	-	1	-	-	3	0,5	
16	Attestation de revenus annuels	-	-	-	-	-	-	-	-	
17	Attestation de Non-Paiement pour Allocation Familiale	1	-	-	-	-	-	1	0,2	
18	Bulletins historiques	-	-	-	-	-	5	5	0,8	
19	Reprise en solde (Nouveaux Fonctionnaires)	-	-	2	9	11	16	38	9,5	

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

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, chacun 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. La Sous-direction 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 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 deuxième 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 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 dispose de 41 agents dont 15 fonctionnaires, 15 agents contractuels et 11 agents occasionnels.

Les effectifs de la SDSEB se répartissent comme suit :

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

**1.2. La logistique****A/ Matériel roulant**

Le parc auto de la Sous-direction de l'Exécution Budgétaire comprend sept (07) véhicules répartis comme suit :

N°	Désignation	Immatriculation	Date de mise en service	Bénéficiaire	Energie	Puissance fiscale	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

Agent de transmission/SIGOBE

**B/ Matériel informatique**

Départements	Ordinateurs			Imprimantes			Onduleurs			Stabilisateurs			Livebox Internet		
	Qté	Bon	Panne	Qté	Bon	Panne	Qté	Bon	Panne	Qté	Bon	Panne	Qté	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
<b>Total</b>	<b>25</b>	<b>24</b>	<b>1</b>	<b>37</b>	<b>34</b>	<b>3</b>	<b>34</b>	<b>29</b>	<b>5</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>0</b>

**C/ Mobilier de bureau**

Départements	Bureau directeur			Bureau agents			Fauteuil directeur			Fauteuils visiteurs			Chaises visiteurs			Placards			Fauteuils agents		
	Qté	Bon	Mauvais	Qté	Bon	Mauvais	Qté	Bon	Mauvais	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	16	16	0	4	4	0	9	8	1
M'Bengué	1	1	0	3	3	0	0	0	0	4	4	0	5	5	0	3	3	0	3	3	0
Sinématiali	1	1	0	3	3	0	0	0	0	1	1	0	4	4	0	0	0	0	3	3	0
Boundiali	1	1	0	5	5	0	0	0	0	0	0	0	11	11	0	3	3	0	4	4	0
Kouto	1	1	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	6	6	0	2	2	0	4	4	0
Tengrela	1	1	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	3	3	0	3	3	0	3	2	1
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>24</b>	<b>2</b>

## 2. ANALYSE DE L'EXECUTION DES ACTIVITES PROGRAMMEES

Activités	Actions	Période d'exécution	Lieu de réalisation	Cible	Observations
<b>Gestion des affaires administratives</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Assurer la gestion du courrier</li> <li>Participer aux réunions et cérémonies autres que celles relatives au suivi de l'exécution du budget</li> <li>Organiser des réunions périodiques</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Au cours de toute la période de l'exécution du budget</li> <li>Idem</li>   <li>Idem</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Toutes les localités relevant de la compétence territoriale de la Direction Régionale du Budget et des Finances</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>DRBF</li>   <li>Agents DRBF &amp; gestionnaires de crédits</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>52 dossiers traités/ 52 dossiers reçus</li> <li>Participation de la DRBF à 07 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</li> <li>Tenue de quatre (04) réunions de direction</li> </ul>
<b>Mise en place du Budget de l'État</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informar les acteurs du circuit de la dépense publique à travers une note circulaire de la DGBF relative à la mise en place du budget</li> <li>Notifier le budget aux acteurs du Système et mettre à leur disposition des fiches de renseignement et de dépôts de signatures</li> <li>Mettre à la disposition des Directions régionales et des Services pour information les plafonds trimestriels de consommation de crédits budgétaires</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Dès réception de la note circulaire de la mise en place du budget</li> <li>Après transfert des données budgétaires du SIGBUD vers le SIGOBE</li> <li>Dès l'entame de l'exécution budgétaire</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Toutes les localités relevant de la compétence territoriale de la Direction Régionale du Budget et des Finances</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestionnaires de crédits</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul>
<b>Suivi de l'exécution du Budget de l'État</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Assister les acteurs du SIGOBE en région</li> <li>Participer aux diverses séances de travail relatives à l'exécution du budget</li> <li>Éditer la situation d'exécution trimestrielle du budget</li> <li>Rédiger le rapport annuel d'activités</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Au cours de toute la période de l'exécution du budget</li> <li>Au cours de toute la période de l'exécution du budget</li> <li>A la fin de chaque trimestre</li> <li>A la fin de l'exercice budgétaire</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Toutes les localités relevant de la compétence territoriale de la Direction Régionale du Budget et des Finances</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestionnaires de crédits</li> <li>DGBF et Préfets de Région</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>En cours</li> </ul>
<b>Renforcement des capacités des acteurs de la dépense publique en région et du personnel de la DRBF</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Organiser des séances de formation des Gestionnaires de crédits en région</li> <li>Organiser des séances de formation à l'attention du personnel de la DRBF</li> <li>Équiper les acteurs principaux de la dépense publique en matériel informatique</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>A partir du mois de mars 2023</li>   <li>En cas de nécessité</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Toutes les localités relevant de la compétence territoriale de la Direction régionale du Budget et des Finances</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestionnaires de crédits en région</li> <li>Personnel de la DRBF</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Formation des gestionnaires de crédits de Dikodougou à l'utilisation du SIGOBE</li> <li>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)</li> </ul>
<b>Préparation du projet de budget 2024</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Participer aux travaux des conférences budgétaires nationales</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Du 17 juillet au 04 août 2023</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Abidjan</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Tous les Ministères</li> <li>DGBF</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Participation du DRBF aux conférences budgétaires 2024 du Lundi 17 juillet au vendredi 04 août 2024</li> </ul>
<b>Clôture du Budget de l'État</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informar les acteurs du circuit de la dépense publique à travers une note circulaire de la DGBF relative à la clôture du budget</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Dès réception de la note circulaire relative à la clôture du budget</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Toutes les localités relevant de la compétence territoriale de la Direction Régionale du Budget et des Finances</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestionnaires de crédits</li> <li>Payeurs de Régions</li> <li>Trésoriers généraux</li> <li>Ordonnateurs</li> </ul>	



### 3. ANALYSE DE L'EXECUTION DU BUDGET DE LA DRBF ET DU BUDGET DE LA REGION DU PORO ET DE LA BAGOUE

#### 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 juin 2023 à **53,124 millions**, soit **une hausse de 3,864 millions**.

Comparativement au budget du deuxième trimestre 2022, d'un montant de **44,424 millions**, ce budget est en **hausse de 8,7 millions**.

Ce budget a été exécuté au cours du deuxième trimestre 2023 à hauteur de **22, 479 millions** pour une prévision de **53,124 millions**, soit un taux d'exécution de **42,3%**. Ce taux est inférieur à la norme de 50% exigée par rapport au rythme de consommation des crédits à fin juin 2023. Tenant compte de la régulation budgétaire, ce taux est au-dessus du plafond de 37,5% pour la période écoulée. A fin juin 2022, ce taux était de **42,02%**

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									
	Cp initial	Cp actuel	Deng Saisie	Tx-Deng	Liquid Visecf	Mand Visecf	Mand Pec	Tx-PEC	Disponible
<b>Poro</b>	<b>39 372 618</b>	<b>48 036 845</b>	<b>20 187 880</b>	<b>42,0%</b>	<b>3 996 000</b>	<b>3 996 000</b>	<b>3 824 000</b>	<b>95,7%</b>	<b>27 848 965</b>
<b>korhogo</b>	<b>32 044 618</b>	<b>43 908 845</b>	<b>18 123 880</b>	<b>41,3%</b>	<b>1 932 000</b>	<b>1 932 000</b>	<b>1 932 000</b>	<b>100,0%</b>	<b>25 784 965</b>
1-Personnel	3 864 000	3 864 000	1 932 000	50,0%	1 932 000	1 932 000	1 932 000	100,0%	1 932 000
2-Biens et services	28 180 618	40 044 845	16 191 880	40,4%	-	-	-	-	23 852 965
<b>Sinématiali</b>	<b>3 664 000</b>	<b>2 064 000</b>	<b>1 032 000</b>	<b>50,0%</b>	<b>1 032 000</b>	<b>1 032 000</b>	<b>1 032 000</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 032 000</b>
1-Personnel	2 064 000	2 064 000	1 032 000	50,0%	1 032 000	1 032 000	1 032 000	100,0%	1 032 000
2-Biens et services	1 600 000	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>M'Bengué</b>	<b>3 664 000</b>	<b>2 064 000</b>	<b>1 032 000</b>	<b>50,0%</b>	<b>1 032 000</b>	<b>1 032 000</b>	<b>860 000</b>	<b>83,3%</b>	<b>1 032 000</b>
1-Personnel	2 064 000	2 064 000	1 032 000	50,0%	1 032 000	1 032 000	860 000	83,3%	1 032 000
2-Biens et services	1 600 000	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Bagoué</b>	<b>9 888 000</b>	<b>5 088 000</b>	<b>2 292 000</b>	<b>45,0%</b>	<b>2 292 000</b>	<b>2 292 000</b>	<b>2 108 000</b>	<b>92,0%</b>	<b>2 796 000</b>
<b>Boundiali</b>	<b>3 664 000</b>	<b>2 064 000</b>	<b>860 000</b>	<b>41,7%</b>	<b>860 000</b>	<b>860 000</b>	<b>860 000</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 204 000</b>
1-Personnel	2 064 000	2 064 000	860 000	41,7%	860 000	860 000	860 000	100,0%	1 204 000
2-Biens et services	1 600 000	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Kouto</b>	<b>2 560 000</b>	<b>960 000</b>	<b>400 000</b>	<b>41,7%</b>	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>	<b>100,0%</b>	<b>560 000</b>
1-Personnel	960 000	960 000	400 000	41,7%	400 000	400 000	400 000	100,0%	560 000
2-Biens et services	1 600 000	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Tengrela</b>	<b>3 664 000</b>	<b>2 064 000</b>	<b>1 032 000</b>	<b>50,0%</b>	<b>1 032 000</b>	<b>1 032 000</b>	<b>848 000</b>	<b>82,2%</b>	<b>1 032 000</b>
1-Personnel	2 064 000	2 064 000	1 032 000	50,0%	1 032 000	1 032 000	848 000	82,2%	1 032 000
2-Biens et services	1 600 000	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total général</b>	<b>49 260 618</b>	<b>53 124 845</b>	<b>22 479 880</b>	<b>42,3%</b>	<b>6 288 000</b>	<b>6 288 000</b>	<b>5 932 000</b>	<b>94,3%</b>	<b>30 644 965</b>

Il ressort de ce tableau l'analyse qui suit :

➤ **Région du Poro**

Dans la Région du Poro, pour une prévision globale de **48,036 millions**, les crédits budgétaires alloués ont été exécutés à hauteur de **20,187 millions** à fin juin 2023, soit un taux d'exécution de **42%**. Ce taux d'exécution relativement en deçà de la norme de 50% 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 **40,4%**.

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

- **Korhogo : 18,123 millions** pour une prévision de **43,908 millions** soit un taux d'exécution de **41,3%**.

Les crédits de personnel ont été exécutés à hauteur **1,932 million** pour une prévision de **3,864 millions**, soit un taux d'exécution de **50%** alors que les biens et services ont été exécutés à hauteur de **16,191 millions** pour une prévision de **40,044 millions**, soit un taux d'exécution de **40,4%**.

- **Sinématiali : 1,032 million** pour une prévision de **2,064 millions**, soit un taux d'exécution de **50%** ;

- **M'Bengué : 1,032 million** pour une prévision de **2,064 millions**, soit un taux d'exécution de **50%**.

Il est à signaler que dans les localités de Sinématiali et M'Bengué, les crédits initialement accordés aux dépenses de biens et services ont fait l'objet de coupes à la faveur du Collectif Budgétaire de fin juin 2023.

➤ **Région de la Bagoué**

- Dans la Région de la Bagoué, pour une prévision de **5,088 millions**, les crédits budgétaires alloués ont été exécutés à hauteur de **2,292 millions** à fin juin 2023, soit un taux d'exécution de **45%**. Ce niveau est en deçà de la norme de 50%. Ce qui est dû au faible niveau de consommation des crédits de personnel dans les départements de Boundiali et Kouto.

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

- **Boundiali : 0,860 million** pour une prévision de **2,064 millions**, soit un taux d'exécution de **41,7%**.

- **Kouto : 0,400 million** pour une prévision d'environ **0,960 million**, soit un taux d'exécution de **41,7%** ;

- **Tengréla : 1, 032 million** pour une prévision de **2,064 millions**, soit un taux d'exécution de 50%.

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, l'exécution dans la Région de la Bagoué ne concerne que les dépenses de personnel.

### 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 juin 2023 se répartit globalement par nature de dépenses et par région comme suit :

- **Personnels** : **13,080 millions** dont **7,992 millions** pour les services de la région du Poro, soit **61,1%** et **5,088 millions** en ce qui concerne la région de la Bagoué, soit **38,9%**.
- **Biens et services** : **40,044 millions** entièrement dédié aux services de la Région du Poro, les crédits initiaux consacrés à la région de la Bagoué ayant été annulés.

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

	Cp initial	Cp actuel	Deng Saisie	Tx-Deng	Liquid Visecf	Mand Visecf	Mand Pec	Tx-PEC	Disponible
<b>PORO</b>									
PERSONNEL	7 992 000	7 992 000	3 996 000	50,0%	3 996 000	3 996 000	3 824 000	95,7%	3 996 000
BIENS ET SERVICES	31 380 618	40 044 845	16 191 880	40,4%	-	-	-		23 852 965
<b>BAGOUE</b>									
PERSONNEL	5 088 000	5 088 000	2 292 000	45,0%	2 292 000	2 292 000	2 108 000	92,0%	2 796 000
BIENS ET SERVICES	4 800 000	-	-		-	-	-		-
<b>PORO ET BAGOUE</b>									
PERSONNEL	13 080 000	13 080 000	6 288 000	48,1%	6 288 000	6 288 000	5 932 000	94,3%	6 792 000
BIENS ET SERVICES	36 180 618	40 044 845	16 191 880	40,4%	-	-	-		23 852 965

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 juin 2023 à hauteur de **6,288 millions** pour une prévision de **13,080 millions**, soit un taux d'exécution **48,1%**. A fin juin 2022, les dépenses de personnel prévues

à **19,424 millions** ont été exécutées à hauteur de **10,268 millions**, soit un taux d'exécution de **53,1%**. Il apparaît une baisse d'une part du budget alloué aux dépenses de personnel d'un montant de **6,344 millions** et d'autre part du niveau d'exécution desdites dépenses d'un montant de **3,980 millions**.

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

- **3,996 millions** pour une prévision de **7,992 millions**, soit un taux d'exécution de **50%** au niveau de la Région du Poro,
- **2,292 millions** pour une prévision de **5,088 millions**, soit un taux d'exécution de **45%** 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 **16,191 millions** pour une prévision de **40,044 millions** FCFA, soit un taux d'exécution de **40,4%**. Ces dépenses se chiffraient à **8,400 millions** pour un objectif **25 millions** à fin juin 2022, soit un taux d'exécution de **33,6%**, inférieur à celui enregistré sur la période en 2023. Elles sont concentrées uniquement sur la région du Poro.

### **3.2. Analyse de l'exécution du budget de la région du Poro et de la Bagoué**

#### **3.2.1. Analyse de l'exécution du budget de la région 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 bénéficiant des dotations du Budget de l'État dans les Régions du Poro et de la Bagoué, initialement prévu à **32, 296 milliards**, est passé à fin juin 2023 à **31,958 milliards**, soit **une baisse de 338,445 millions**.

La part de ce budget consacrée au financement des activités des services de la Région du Poro et de la Bagoué (*hors Collectivités, EPN et Projets*) s'élève à fin juin 2023 à **2,576 milliards** pour une prévision initiale de **2,897 milliards**, soit **une baisse de 321,939 millions**. Cette baisse du budget est consécutive aux coupes budgétaires effectuées dans le cadre du collectif 2023, intervenu à la fin du premier semestre.

A fin juin 2023, les dépenses budgétaires de la Région du Poro et de la Bagoué (*hors Collectivités, EPN et Projets*) ont été globalement exécutées à hauteur **832,921 millions**, soit un taux d'exécution de **32,3%**. Ce taux est inférieur à la norme de 50% exigée par rapport au rythme de consommation des crédits à fin juin 2023. Tenant compte de la régulation budgétaire, ce taux est en-dessous du plafond de 37,5% pour la période écoulée. A fin juin 2023, ce taux était de **42,02%**.

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.

<b>SITUATION D'EXECUTION DU BUDGET DE LA REGION DU PORO ET DE LA BAGOUE (HORS COLLECTIVITES, EPN ET PROJETS) AU 30 JUIN 2023</b>									
	<b>CP Initial</b>	<b>CP Actuel (A)</b>	<b>Deng Saisie (B)</b>	<b>Tx-D'Eng</b>	<b>Liquid Visecf</b>	<b>Mand Visecf</b>	<b>Mand Pec</b>	<b>Tx-PEC</b>	<b>Disponible (A - B)</b>
<b>25 REGION DU PORO</b>	<b>2 003 681 000</b>	<b>1 805 303 453</b>	<b>568 212 830</b>	<b>31,5</b>	<b>337 168 752</b>	<b>185 500 725</b>	<b>109 793 949</b>	<b>65,0</b>	<b>1 237 090 623</b>
<b>2501 DEPARTEMENT DE KORHOGO</b>	<b>1 628 632 762</b>	<b>1 487 875 502</b>	<b>446 677 193</b>	<b>30,0</b>	<b>252 194 482</b>	<b>123 281 390</b>	<b>71 953 466</b>	<b>66,8</b>	<b>1 041 198 309</b>
1 Personnel	10 676 000	10 676 000	3 418 000	32,0	3 418 000	3 418 000	3 418 000	100,0	7 258 000
2 Biens et services	1 617 956 762	1 477 199 502	443 259 193	30,0	248 776 482	119 863 390	68 535 466	65,7	1 033 940 309
<b>2502 DEPARTEMENT DE M'BENGUE</b>	<b>129 269 963</b>	<b>108 924 131</b>	<b>40 839 790</b>	<b>37,5</b>	<b>24 741 109</b>	<b>18 091 886</b>	<b>14 157 323</b>	<b>78,3</b>	<b>68 084 341</b>
1 Personnel	2 064 000	2 064 000	1 032 000	50,0	1 032 000	1 032 000	860 000	83,3	1 032 000
2 Biens et services	127 205 963	106 860 131	39 807 790	37,3	23 709 109	17 059 886	13 297 323	77,9	67 052 341
<b>2503 DEPARTEMENT DE SINEMATIALI</b>	<b>127 026 084</b>	<b>111 419 091</b>	<b>45 860 284</b>	<b>41,2</b>	<b>37 111 265</b>	<b>29 711 486</b>	<b>14 900 093</b>	<b>50,1</b>	<b>65 558 807</b>
1 Personnel	2 064 000	2 064 000	1 032 000	50,0	1 032 000	1 032 000	1 032 000	100,0	1 032 000
2 Biens et services	124 962 084	109 355 091	44 828 284	41,0	36 079 265	28 679 486	13 868 093	48,4	64 526 807
<b>2504 DEPARTEMENT DE DIKODOUGOU</b>	<b>118 752 191</b>	<b>97 084 729</b>	<b>34 835 563</b>	<b>35,9</b>	<b>23 121 896</b>	<b>14 415 963</b>	<b>8 783 067</b>	<b>65,5</b>	<b>62 249 166</b>
2 Biens et services	118 752 191	97 084 729	34 835 563	35,9	23 121 896	14 415 963	8 783 067	65,5	62 249 166
<b>26 REGION DE LA BAGOUE</b>	<b>894 259 780</b>	<b>770 697 645</b>	<b>264 708 335</b>	<b>34,3</b>	<b>169 895 783</b>	<b>136 329 967</b>	<b>51 786 429</b>	<b>38,0</b>	<b>505 989 310</b>
<b>2601 DEPARTEMENT DE BOUNDIALI</b>	<b>471 212 710</b>	<b>415 737 931</b>	<b>138 282 785</b>	<b>33,3</b>	<b>88 984 590</b>	<b>73 927 005</b>	<b>13 055 850</b>	<b>17,7</b>	<b>277 455 146</b>
1 Personnel	2 564 000	2 564 000	1 110 000	43,3	1 110 000	1 110 000	1 110 000	100,0	1 454 000
2 Biens et services	468 648 710	413 173 931	137 172 785	33,2	87 874 590	72 817 005	11 945 850	16,4	276 001 146
<b>2602 DEPARTEMENT DE TENGRELA</b>	<b>197 635 279</b>	<b>162 092 864</b>	<b>59 131 061</b>	<b>36,5</b>	<b>41 813 237</b>	<b>37 337 001</b>	<b>35 953 001</b>	<b>96,3</b>	<b>102 961 803</b>
1 Personnel	2 064 000	2 064 000	1 032 000	50,0	1 032 000	1 032 000	848 000	82,2	1 032 000
2 Biens et services	195 571 279	160 028 864	58 099 061	36,3	40 781 237	36 305 001	35 105 001	96,7	101 929 803
<b>2603 DEPARTEMENT DE KOUTO</b>	<b>225 411 791</b>	<b>192 866 850</b>	<b>67 294 489</b>	<b>34,9</b>	<b>39 097 956</b>	<b>25 065 961</b>	<b>2 777 578</b>	<b>11,1</b>	<b>125 572 361</b>
1 Personnel	960 000	960 000	400 000	41,7	400 000	400 000	400 000	100,0	560 000
2 Biens et services	224 451 791	191 906 850	66 894 489	34,9	38 697 956	24 665 961	2 377 578	9,6	125 012 361
<b>Total Général</b>	<b>2 897 940 780</b>	<b>2 576 001 098</b>	<b>832 921 165</b>	<b>32,3</b>	<b>507 064 535</b>	<b>321 830 692</b>	<b>161 580 378</b>	<b>52,9</b>	<b>1 743 079 933</b>

Il ressort de ce tableau l'analyse qui suit :

➤ **Région du Poro**

Dans la Région du Poro, pour une prévision globale de **1,805 milliards**, les crédits budgétaires alloués ont été exécutés à hauteur de **568,212 millions** à fin juin 2023, soit un taux d'exécution de **31,5%**. Ce taux d'exécution relativement est en deçà de la norme de **50%**.

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

- **Korhogo : 446,677 millions** pour une prévision de **1,487 milliards**, soit un taux d'exécution de **30%**.

Les crédits de personnel ont été exécutés à hauteur **3,418 millions** pour une prévision de **10,676 millions**, soit un taux d'exécution de **32%** alors que les biens et services ont été exécutés à hauteur de **443,259 millions** pour une prévision de **1,477 milliards**, soit un taux d'exécution de **30%**.

- **M'Bengué : 40,839 millions** pour une prévision de **108,924 millions**, soit un taux d'exécution de **37,5%**.

Les crédits de personnel ont été exécutés à hauteur de **1,032 million** pour une prévision de **2,064 millions**, soit un taux d'exécution de **50%**.

Quant aux biens et services, ils ont enregistré un niveau d'exécution de **39,807 millions** pour une dotation actuelle de **106,860 millions**, soit un taux d'exécution de **37,3%**.

- **Sinématiali : 45,860 millions** pour une prévision de **111,419 millions**, soit un taux d'exécution de **41,2%**.

Pour cette localité, les dépenses de personnel prévues à fin juin 2023 à **2,064 millions** ont été exécutées à hauteur de **1,032 million**, soit un taux d'exécution de **50%** tandis que les biens et services prévues à **109,355 millions** ont enregistré une exécution de **44,828 millions**, soit un taux d'exécution de **41%**.

- **Dikodougou : 34,835 millions** pour une prévision de **97,084 millions**, soit un taux d'exécution de **35,9%**.

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 qui concerne les biens et services, les crédits ont été exécutés à hauteur de **34,835 millions** pour une dotation actuelle de **97,084 millions**.

➤ **Région de la Bagoué**

- Dans la Région de la Bagoué, pour une prévision de **770,697 millions**, les crédits budgétaires alloués ont été exécutés à hauteur de **264,708 millions** à fin juin 2023, soit un taux d'exécution de **34,3%**. Ce niveau est en deçà de la norme de 50% plafonnée à 37,5% par la régulation budgétaire.

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

- **Boundiali : 138,282 millions** pour une prévision de **415,737 millions**, soit un taux d'exécution de **33,3%**.

Les crédits de personnel ont été exécutés à hauteur de **1,110 million** pour une prévision de **2,564 millions**, soit un taux d'exécution de **43,3%** tandis que les consommations des crédits de biens et services s'élèvent à **137,172 millions** à fin juin 2023 pour une dotation actuelle de **413,173 millions**.

- **Tengréla : 59,131 millions** pour une prévision de **162,092 millions**, soit un taux d'exécution de **36,5%**.

Les crédits de personnel ont été exécutés à hauteur de **1,032 million** pour une prévision de **2,064 millions**, soit un taux d'exécution de **50%** tandis que les consommations des crédits de biens et services s'élèvent à **58,099 millions** à fin juin 2023 pour une dotation actuelle de **160,028 millions**.

- **Kouto : 67,294 millions** pour une prévision de **192,866 millions**, soit un taux d'exécution de **34,9%**.

Les crédits de personnel ont été exécutés à hauteur de **0,400 million** pour une prévision de **0,960 million**, soit un taux d'exécution de **41,7%** tandis que les consommations des crédits de biens et services s'élèvent à **66,894 millions** à fin juin 2023 pour une dotation actuelle de **191,905 millions**.

### 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 Collectivités, EPN et Projets*) à fin juin 2023 se répartit globalement par nature de dépenses et par région comme suit :

- Personnels : une dotation actuelle de **20,392 millions** dont **14,804 millions** pour les services de la région du Poro, soit **72,6%** et **5,588 millions** en ce qui concerne la région de la Bagoué, soit **27,4%**. Cette dotation n'a pas varié sur la période.
- Biens et services : une dotation actuelle de **2,555 milliards** dont **1,790 milliards** destinés aux services de la Région du Poro, soit **70,1%** et **765,109 millions** consacrés à la région de la Bagoué, soit **29,9%**. Cette dotation connaît une diminution de **321,939 millions** par rapport à la dotation initiale de **2,877 milliards**.

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

	CP Initial	CP Actuel (A)	Deng Saisie (B)	Tx-DEng	Liquid Visecf	Mand Visecf	Mand Pec	Tx-PEC	Disponible (A - B)
<b>25 REGION DU PORO</b>	<b>2 003 681 000</b>	<b>1 805 303 453</b>	<b>568 212 830</b>	<b>31,5%</b>	<b>337 168 752</b>	<b>185 500 725</b>	<b>109 793 949</b>	<b>59,2%</b>	<b>1 237 090 623</b>
1 Personnel	14 804 000	14 804 000	5 482 000	37,0%	5 482 000	5 482 000	5 310 000	96,9%	9 322 000
2 Biens et services	1 988 877 000	1 790 499 453	562 730 830	31,4%	331 686 752	180 018 725	104 483 949	58,0%	1 227 768 623
<b>26 REGION DE LA BAGOUE</b>	<b>894 259 780</b>	<b>770 697 645</b>	<b>264 708 335</b>	<b>34,3%</b>	<b>169 895 783</b>	<b>136 329 967</b>	<b>51 786 429</b>	<b>38,0%</b>	<b>505 989 310</b>
1 Personnel	5 588 000	5 588 000	2 542 000	45,5%	2 542 000	2 542 000	2 358 000	92,8%	3 046 000
2 Biens et services	888 671 780	765 109 645	262 166 335	34,3%	167 353 783	133 787 967	49 428 429	36,9%	502 943 310
<b>REGION DU PORO ET DE LA BAGOUE</b>	<b>2 897 940 780</b>	<b>2 576 001 098</b>	<b>832 921 165</b>	<b>32,3%</b>	<b>507 064 535</b>	<b>321 830 692</b>	<b>161 580 378</b>	<b>50,2%</b>	<b>1 743 079 933</b>
1 Personnel	20 392 000	20 392 000	8 024 000	<b>39,3%</b>	8 024 000	8 024 000	7 668 000	<b>95,6%</b>	12 368 000
2 Biens et services	2 877 548 780	2 555 609 098	824 897 165	<b>32,3%</b>	499 040 535	313 806 692	153 912 378	<b>49,0%</b>	1 730 711 933

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 Collectivités, EPN et Projets*), à fin juin 2023 à hauteur de **8,024 millions** pour une prévision de **20,392 millions**, soit un taux d'exécution de **39,3%**. A fin juin 2022, les dépenses de personnel prévues à **19,424 millions** ont été exécutées à hauteur de **10,268 millions**. Il apparaît d'une part une hausse du budget alloué aux dépenses de personnel d'un montant de 0,968 millions et d'autre part une baisse du niveau d'exécution desdites dépenses d'un montant de 2,244 millions.

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

- **5,482 millions** pour une prévision de **14,804 millions**, soit un taux d'exécution de **37%** au niveau de la Région du Poro,
- **2,542 millions** pour une prévision de **5,588 millions**, soit un taux d'exécution de **45,5%** 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 :

- **562,730 millions** pour une prévision de **1,790 milliards**, soit un taux d'exécution de **31,4%** au niveau de la Région du Poro. Ce taux est inférieur à norme 50%, plafonné à 37,5% en raison de la régulation budgétaire.
- **262,166 millions** pour une prévision de **765,109 millions**, soit un taux d'exécution **34,3%** au niveau de la Région de la Bagoué.



#### **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 transmis ;
- 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 ;
- 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 technicien de surface au profit du service de la solde et un gardien pour le service de Kouto en raison des problèmes de sécurité.

---

## *Conclusion*

---

Au terme du présent rapport, il convient de retenir que l'exécution du budget au deuxième trimestre 2022, s'est déroulée dans le respect de la discipline budgétaire conformément aux exigences de la régularité budgétaire nonobstant les dysfonctionnements techniques observées sur la période au niveau du SIGOBE.

L'analyse de l'exécution du budget de la DRBF a permis de relever un taux d'exécution de 42,3% relativement en dessous de la norme de 50%.

Au niveau des services administratifs de la Région du Poro et de la Bagoué, à l'exclusion des Collectivités, des EPN et des Projets, l'exécution du budget est ressortie à un taux de 32,3%, taux très faible par rapport à la norme de 50% mais en lien avec le plafond de 37,5% 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.

