

MINISTERE DU BUDGET ET DU PORTEFEUILLE DE L'ETAT

DIRECTION GENERALE DU BUDGET ET DES FINANCES

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



REPUBLIQUE DE COTE D'IVOIRE

*Union - Discipline - Travail*

**RAPPORT D'ACTIVITES DU DEUXIEME TRIMESTRE 2023**

**TAHOU Euloge Macaire**

**Administrateur Principal des Services Financiers**

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

## **INTRODUCTION**

### **I / RESSOURCES DE LA DIRECTION REGIONALE DU BUDGET**

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

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

1  
3

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

#### **III/ ANALYSE DE L'EXECUTION DU BUDGET**

5  
6

#### **IV/ ANALYSE DES DEMARCHES ADMINISTRATIVES AUPRES DE LA SOLDE**

#### **VI/ DIFFICULTES RENCONTREES**

#### **VII/ APPROCHES DE SOLUTIONS**

7  
7

### **CONCLUSION**

7

## INTRODUCTION

Le décret n°2021-800 du 08 décembre 2021 portant organisation du Ministère du Budget et du Portefeuille de l'Etat, place les Directions Régionales du Budget et des Finances sous l'autorité du Directeur Général du Budget et des Finances. Cependant, la mise en œuvre des attributions desdites Directions se fait en lien avec les Directions Centrales, chacun en ce qui concerne son domaine de compétences. Les Directions Régionales du Budget et des Finances sont chargées d'assurer la coordination et la mise en œuvre des missions de la Direction Générale du Budget et des Finances dans leur zone de compétence.

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

### **En matière budgétaire :**

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

### **En matière de traitement de la solde des fonctionnaires :**

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

Au cours du deuxième trimestre, le budget alloué aux activités des services déconcentrés a enregistré une baisse 68 401 368 passant ainsi de 747 702 797 F à 679 301 429 F (hors collectivités) (hors collectivités).

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

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

### I-1/ Les ressources humaines

Pour l'accomplissement des missions qui lui sont assignées, la Direction Régionale dispose de 16 agents dont 08 fonctionnaires, 07 agents contractuels et 01 agent occasionnel.

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

DEPARTEMENTS	FONCTIONNAIRES	CONTRACTUELS	OCCASIONNELS	TOTAL
Bouna	08	03	01	12
Nassian	0	02	0	02
Téhini	0	0	0	00
Doropo	0	02	0	02
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>08</b>	<b>07</b>	<b>01</b>	<b>16</b>

Il convient de souligner que deux (02) agents en service à Nassian et Doropo ont été mutés à la DRBF pour nécessité de service. Cette mesure faire passer l'effectif du personnel de Bouna de dix (10) à douze (12) agents.

I-2/ La logistique

**A/ Matériel roulant**

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

N°	Désignation	Immatriculation	Date de mise en service	Bénéficiaire	Energie	Puissance fiscale	Observations
01	Mitsubishi PAJERO V6	D 29 918	27/12/2022	Directeur Régional du Budget et des Finances	Essence	17 ch	Bon état
02	Moto Carnico 50Cc	D 69 286	15/02/2018	Agent de transmission	Essence		Service transmission
03	Moto Carnico 50Cc	D 69 363	14/02/2018	Agent de transmission	Essence		Service transmission

**B/ Matériel informatique**

Départements	Unités centrales			Ecrans			Imprimantes			Onduleurs			Stabilisateurs			Livebox Internet		
	Qté	Bon	Panne	Qté	Bon	Panne	Qté	Bon	Panne	Qté	Bon	Panne	Qté	Bon	Panne	Qté	Bon	Panne
Bouna	09	07	2	09	08	01	07	07	0	09	08	01	0	0	0	01	01	0
Nassian	03	03	0	03	03	0	03	03	0	0	0	0	0	0	0	01	01	0
Téhini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Doropo	03	03	0	03	03	0	03	03	0	0	0	0	0	0	0	01	01	0
<b>Total</b>	<b>15</b>	<b>13</b>	<b>2</b>	<b>15</b>	<b>14</b>	<b>01</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>09</b>	<b>08</b>	<b>01</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>03</b>	<b>03</b>	<b>0</b>

**C/ Mobilier de bureau**

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

## II/CARTHOGRAPHIE DES PROGRAMMES, UNITES ADMINISTRATIVES ET ACTIVITES

DEPARTEMENT	PROGRAMME	UNITE ADMINISTRATIVE	ACTIVITE
BOUNA	36	71	76
DOROPO	12	23	24
NASSIAN	14	28	28
TEHINI	11	19	20
<b>TOTAL</b>	<b>73</b>	<b>141</b>	<b>148</b>

### III/ ANALYSE DE L'EXECUTION DES ACTIVITES PROGRAMMEES

Activités	Actions	Période d'exécution	Lieu de réalisation	Cible	Observations
Gestion des affaires administratives	<ul style="list-style-type: none"> <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>10 dossiers traités/10 dossiers reçus</li> <li>Participation de la DRBF à 03 réunions et cérémonies/03 invitations</li> <li>03 réunions de directions organisées pour 03 comptes rendus disponibles</li> </ul>
Mise en place du Budget de l'Etat	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informmer 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>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>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>La lettre n°0056/MBPE/DGBF/DAS- aach du 06 Janvier 2023 relative à la mise en place du budget de l'exercice 2023 a été transmise à l'ensemble des gestionnaires de crédits.</li> <li>Rentrée budgétaire tenue le 07 avril 2023 avec l'ensemble du personnel de la DRBF et du 14 avril au 20 avril 2023 avec les gestionnaires de crédits des Départements de Bouna, Nassian, Tehini, Doropo</li> </ul>

<p>Suivi de l'exécution du Budget de l'Etat</p> <p>Mettre à jour le fichier régional Solde</p>	<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>Editer la situation d'exécution trimestrielle du budget</li> <li>Contrôler les postes à indemnités</li> <li>Actualiser le fichier régional Solde</li> <li>Traiter les indemnités non permanentes</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>La situation trimestrielle d'exécution du budget est disponible</li> <li>le rapport trimestriel d'activités est rédigé</li> <li>Aucune activité réalisée en raison de la mise place du Service Solde</li> <li>Programation en cours</li> </ul>
<p>Renforcement des capacités des acteurs de la dépense publique en région et du personnel de la DRBF</p>	<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> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>A partir du mois de mai 2023</li> <li>En cas de nécessité</li> </ul>	<p>Toutes les localités relevant de la compétence territoriale de la Direction régionale du Budget et des Finances</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestionnaires de crédits en région</li> <li>Personnel de la DRBF</li> </ul>	
<p>Préparation du projet de budget 2024</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Assister les gestionnaires de crédits dans la formulation de leurs besoins en région</li> <li>Participer aux travaux des conférences budgétaires nationales</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>A partir du mois de juin 2023</li> <li>A partir du mois d'aout 2023</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> <li>Abidjan</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestionnaires de crédits</li> <li>DRBF</li> </ul>	
<p>Clôture du Budget de l'Etat</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informmer 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>	<p>Toutes les localités relevant de la compétence territoriale de la Direction régionale du Budget</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestionnaires de crédits</li> <li>Payeurs Régions</li> <li>Trésoriers généraux</li> <li>Ordonnateurs</li> </ul>	

**IV/ ANALYSE DE L'EXECUTION DU BUDGET DU BOUNKANI**

	CP Initial	CP Actuel (A)	Deng Saisie (B)	Eng Visecf	Tx Dengcf	Liquid Visecf	Taux Liquid	Mand Visecf	Mand Pec	Tx-PEC	Diponible (A - B)
<b>1 Personnel</b>	<b>3 260 000</b>	<b>3 260 000</b>	<b>1 438 330</b>	<b>1 438 330</b>	<b>44,12</b>	<b>1 438 330</b>	<b>44,12</b>	<b>1 438 330</b>	<b>1 438 330</b>	<b>44,12</b>	<b>1 821 670</b>
BOUNA	3 260 000	3 260 000	1 438 330	1 438 330	44,12	1 438 330	44,12	1 438 330	1 438 330	44,12	1 821 670
<b>2 Biens et services</b>	<b>744 442 797</b>	<b>676 041 429</b>	<b>198 091 959</b>	<b>168 436 134</b>	<b>24,92</b>	<b>79 106 937</b>	<b>11,70</b>	<b>65 038 858</b>	<b>47 813 174</b>	<b>7,07</b>	<b>477 949 470</b>
BOUNA	422 860 986	405 072 832	115 280 574	96 611 553	23,85	58 706 454	14,49	56 091 454	41 235 874	10,18	289 792 258
DOROPO	99 247 691	84 371 964	26 587 034	25 034 335	29,67	8 907 584	10,56	2 713 826	2 281 300	2,70	57 784 930
NASSIAN	137 584 965	116 664 481	37 803 402	30 138 797	25,83	4 800 373	4,11	1 777 578	0	0,00	78 861 079
TEHINI	84 749 155	69 932 152	18 420 949	16 651 449	23,81	6 692 526	9,57	4 456 000	4 296 000	6,14	51 511 203
<b>Total Général</b>	<b>747 702 797</b>	<b>679 301 429</b>	<b>199 530 289</b>	<b>169 874 464</b>	<b>25,01</b>	<b>80 545 267</b>	<b>11,86</b>	<b>66 477 188</b>	<b>49 251 504</b>	<b>7,25</b>	<b>479 771 140</b>

Au 30 juin 2023, l'exécution budgétaire s'est stabilisée à hauteur de 80,545 millions, soit un taux d'exécution de 11,86% pour une prise en charge comptable de 49,251 millions soit 7,25% du budget actuel.

Il convient de noter que le faible taux d'exécution est lié en partie aux mouvements des Directeurs Régionaux du Budget et des finances.



## V/ DIFFICULTES RENCONTREES

Les difficultés portent essentiellement sur les points suivant :

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

## VII/ APPROCHES DE SOLUTIONS

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

- Accorder la fonction « Observateur » au Directeur Régional du Budget et des Finances afin de permettre l'édition des états en Région pour un meilleur encadrement des gestionnaires de crédits ;
- Transférer la parabole VSAT installée à la Trésorerie Générale dans l'enceinte de la Direction Régionale du Budget et des Finances et procéder au câblage des bureaux afin de permettre à la Direction Régionale d'assurer avec efficacité la coordination et la mise en œuvre des missions de la Direction Générale du Budget et des Finances dans la Région du Bounkani ;
- A l'instar des autres DR, construire un local propre à la DRBF du Bounkani qui comporterait toutes les commodités indispensables (câblage informatique, téléphonie IP, ...)
- Accorder le raccordement de la Direction Régionale au réseau téléphonique pour une meilleure coordination des activités de la Direction Régionale ;
- Pourvoir en urgence le poste de secrétaire de direction à la Direction Régionale afin d'alléger les charges du Directeur Régional ;
- Pourvoir en urgence les mobiliers de bureaux et du matériel informatique pour le directeur et les sous-directeurs.

## Conclusion

Au terme du présent rapport, il convient de retenir que l'exécution du budget au deuxième trimestre 2023 s'est déroulée dans le respect de la discipline budgétaire



**TAHOU Enloge Macaire**