

**MINISTERE DES FINANCES
ET DU BUDGET**



REPUBLIQUE DE CÔTE D'IVOIRE
Union – Discipline - Travail

**DIRECTION GENERALE DU BUDGET
ET DES FINANCES**

**DIRECTION REGIONALE DU BUDGET
ET DES FINANCES DU KABADOUGOU**

RAPPORT D'ACTIVITES 2023

SOMMAIRE

INTRODUCTION.....	4
I- OBJECTIFS GLOBAUX.....	5
II- RESULTATS OBTENUS.....	5
II.1- Gestion budgétaire.....	5
<i>II.1.1-Désignation des Assistants Gestionnaires de Crédits</i>	<i>5</i>
<i>II.1.2- Suivi de l'exécution du budget.....</i>	<i>5</i>
II.2- Gestion de la Solde.....	7
<i>II.2.1- Déploiement des services de la Solde dans les Régions de compétence.....</i>	<i>8</i>
<i>II.2.2- Traitement des dossiers Solde.....</i>	<i>8</i>
II.3- Gestion des ressources.....	9
<i>II.3.1- Ressources humaines.....</i>	<i>9</i>
<i>II.3.2- Ressources matérielles.....</i>	<i>10</i>
III- DIFFICULTES RENCONTREES ET SUGGESTIONS.....	12
III.1- Difficultés rencontrées	12
<i>III.1.1- Insuffisance de bureaux.....</i>	<i>12</i>
<i>III.1.2- Environnement de travail.....</i>	<i>13</i>
<i>III.1.3- Difficultés liées à l'exécution du budget des services déconcentrés.....</i>	<i>13</i>

<i>III.1.4-Non déploiement de l'application de gestion « Solde An 2000 »</i>	13
<i>III.1.5 Couverture des zones de compétence</i>	13
III.2-Suggestions	13
IV- PERSPECTIVES	14
CONCLUSION	15

INTRODUCTION

Le décret N° 2021-800 du 08 décembre 2021 portant organisation du Ministère du Budget et du Portefeuille de l'Etat a créé dans chaque Région une Direction Régionale du Budget et des Finances (DRBF) dont celle de la Région du Kabadougou.

Ces nouvelles DRBF 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 de compétence en assistant et encadrant les Gestionnaires de crédits tant dans l'élaboration que dans l'exécution de leurs budgets.

Par ailleurs, les DRBF doivent assurer le traitement de la solde des fonctionnaires et agents de l'Etat, effectuer les mises à jour régulières des situations administratives et civiles de ceux-ci.

Logée dans les anciens locaux de la Préfecture, non loin de la Compagnie Ivoirienne d'Electricité (CIE), la zone de compétence de la Direction Régionale du Budget et des Finances de la Région du Kabadougou s'étend du Chef-lieu de Région qui est Odienné aux Départements de Gbéléban, de Madinani, de Samatiguila et de Séguelon.

Elle est dirigée par un Directeur Régional du Budget et des Finances, assisté dans sa tâche par deux (2) Sous-directeurs.

En attendant la nomination du Directeur Régional du Budget et des Finances de la Région du Folon, celui du Kabadougou a été désigné par correspondance N°1418/MBPE/DGBF/DAS/SDSD/SSEBSD du 08 mai 2023 adressée au Préfet de la Région du Folon, pour en assurer l'intérim.

Cette dernière DRBF, située dans l'enceinte de la Préfecture de Minignan couvre ledit Département (Chef-lieu de Région) et le Département de Kaniasso.

Le présent rapport est élaboré pour rendre compte des activités menées dans les deux (2) DRBF au cours de l'année 2023.

Le rapport s'articule autour des points essentiels suivants :

- objectifs globaux ;
- résultats obtenus ;
- difficultés rencontrées et suggestions ;
- perspectives.

I- OBJECTIFS GLOBAUX

A l'instar de toutes les Directions Régionales du Budget et des Finances, celles du Kabadougou et du Folon sont chargées :

- d'assister, de conseiller et de former les Gestionnaires de crédits de la Région de compétence dans la préparation et l'exécution de leurs budgets ;
- de veiller à la bonne exécution du budget à travers la sensibilisation des acteurs de la dépense sur le respect de l'orthodoxie budgétaire ;
- de faire un suivi régulier de l'exécution du budget ;
- d'effectuer la mise à jour régulière des situations administratives et civiles des fonctionnaires et agents de l'Etat en service dans la zone de compétence ;
- de répondre aux besoins des usagers par la production de tous les documents de solde (bulletin et diverses attestations) ;
- de traiter les indemnités non permanentes, les déplacements temporaires, les changements de localité ;
- de réceptionner et distribuer les bons de caisse des nouveaux fonctionnaires ;
- d'assurer la coordination des activités de la DRBF et ses services extérieurs dans les départements de sa région de compétence.

II- RESULTATS OBTENUS

II.1- Gestion budgétaire

Les activités menées dans le cadre de l'exécution des attributions des DRBF du Kabadougou et du Folon se déclinent comme suit :

II.1.1- Désignation des Assistants Gestionnaires de Crédits

Conformément à la lettre circulaire N°1412/MBPE/DGBF/DAS-KAB du 08 mai 2023 du DGBF relative à l'assistance des Gestionnaires de crédits dans le cadre de l'exécution budgétaire au niveau des services déconcentrés, quatre (4) ex-opérateurs de saisie et ex-assistants SIGFiP ont été désignés dans la fonction d'Assistant Gestionnaire de Crédits. Ils sont répartis en deux (2) groupes de deux (2) agents respectivement pour les DRBF du Kabadougou et du Folon.

Les activités des services déconcentrés ont été réparties entre les Assistants Gestionnaires de Crédits par Région en vue d'assister effectivement les ordonnateurs secondaires et les gestionnaires de crédits.

II.1.2- Suivi de l'exécution du budget

LA DRBF est chargée de l'encadrement et du suivi de l'exécution du budget des acteurs de la dépense publique en région. A ce titre, des activités ont été menées pour l'atteinte des objectifs.

Deux (2) rentrées budgétaires ont été organisées et tenues respectivement dans la Région du Kabadougou, le 20 mars 2023 et dans celle du Folon, le 23 mars 2023. Ces rencontres ont permis aux acteurs de la dépense publique de s'approprier les mesures idoines édictées par la Direction Générale du Budget et des Finances pour assurer une bonne exécution du budget.

Par ailleurs, du lundi 25 Septembre 2023 au mercredi 04 octobre 2023, la Direction Régionale du Budget et des Finances a organisé une tournée dans les sept (7) Départements des deux (2) régions de compétences à savoir les Régions du Kabadougou et du Folon à l'effet de sensibiliser les acteurs de la dépense publique (ordonnateurs et gestionnaires de crédits) y exerçant, sur la bonne mise en œuvre des mesures d'encadrement pour une exécution optimale du budget au titre de l'exercice 2023.

Les rencontres au cours de cette tournée se sont déroulées selon le programme suivant :

✓ **Région du Kabadougou**

- Département d'Odienné : le 25 septembre 2023 ;
- Département de Gbéléban : le 26 septembre 2023 ;
- Département de Séguélon : le 28 septembre 2023 ;
- Département de Madinani : le 03 octobre 2023 ;
- Département de Samatiguila : le 04 octobre 2023.

✓ **Région du Folon**

- Département de Kaniasso : le 29 septembre 2023 ;
- Département de Minignan : le 02 octobre 2023.

Au vu des activités menées, les données d'analyses relatives à l'exécution du budget dans les Régions du Kabadougou et du Folon au 31 décembre 2023 fournies par la Direction de l'Administration du Système d'Exécution Budgétaire (DASEB) se présentent comme suit.

Situation d'exécution budgétaire

Région	Budget Actuel	Engagements saisis	Taux (%)	Engagements visés	Liquidations	Mandats visés	Mandats Pec
KABADOUGOU	1 004 182 941	938 624 529	93.42%	938 124 529	937 698 903	934 007 203	934 007 203
FOLON	300 153 954	264 780 919	88,22%	264 780 919	264 331 795	264 331 795	261 154 069

Tableau 1 : Taux d'exécution dans la Région du Kabadougou

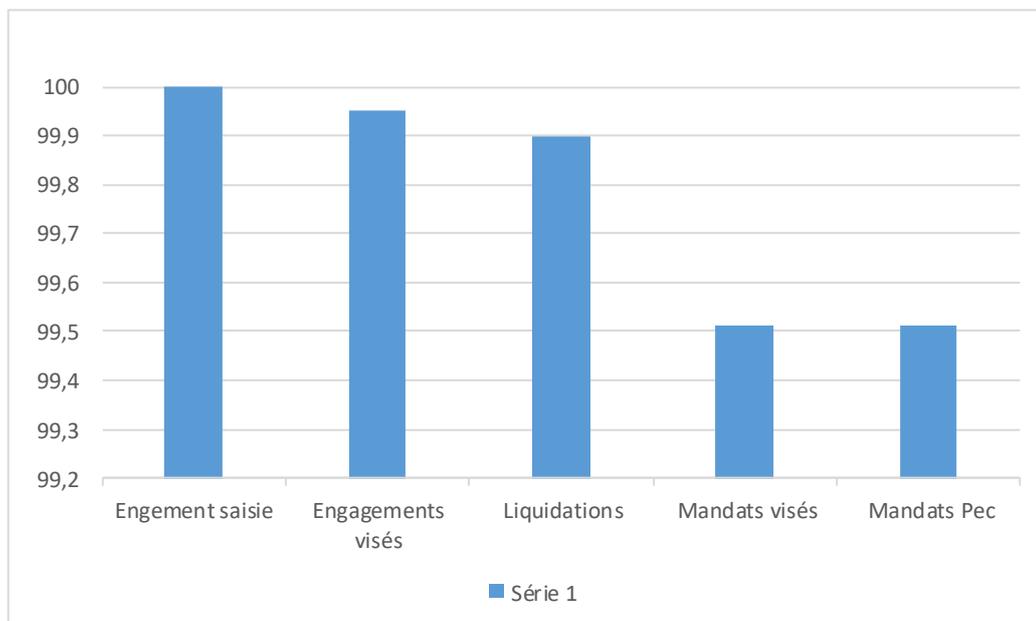
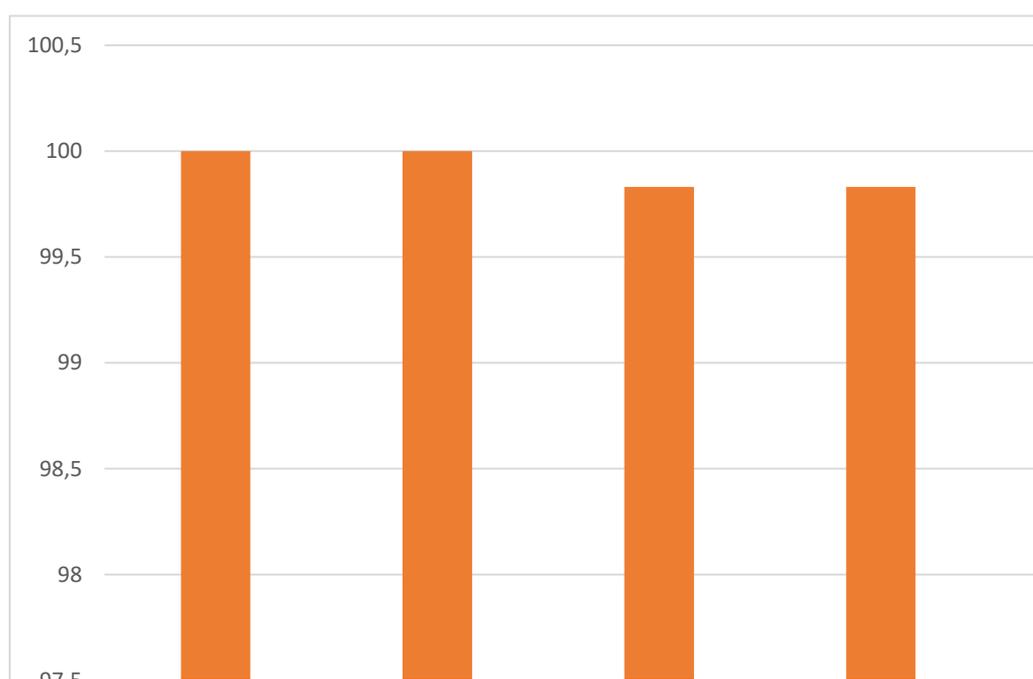


Tableau 2 : Taux d'exécution dans la Région du Folon



Les Taux d'exécution des crédits sont ressortis en tenant compte du plafonnement du budget.

II.2- Gestion de la Solde

Les activités menées dans le cadre du traitement des salaires et indemnités des fonctionnaires et agents de l'Etat au cours de l'année 2023 se résument aux points suivants.

II.2.1- Déploiement des services de la Solde dans les Régions de compétence

Afin de rapprocher les services de la Solde des fonctionnaires et agents de l'Etat des Régions du Kabadougou et du Folon, une cartographie des services allant des Chefs-lieux de Département aux Sous-Préfectures a été réalisée et transmis à la Direction de la Solde.

Cette cartographie a permis d'enregistrer sur support Clé USB et de distribuer aux fonctionnaires les bulletins mensuels.

II.2.2- Traitement des dossiers Solde

Le bilan annuel des dossiers traités se présente comme suit :

Tableau 3 : Récapitulatif des dossiers traités

Activités	Nombre de dossiers
Tirage de bulletins	1277
Mise à jour du fichier bulletins de la région	138
Allocation familiale	64
Situation maritale	80
Glissement catégoriel	00
Indemnité de fonction	01
Attestation de non révocation	140
Attestation de révocation et non révocation	05
Attestation d'avance sur rappel	10
Feuilles de missions	274
Bons de caisse	322

Il convient de préciser que le rythme de la fréquentation des services de la Solde par les fonctionnaires est lent mais croissant. Les usagers viennent à la DRBF du Kabadougou non seulement pour les dépôts et traitement de dossiers mais pour tous autres types de renseignements.

Il a été observé qu'un nombre important de fonctionnaires n'est pas encore informé de la présence des services de la Solde à la DRBF du Kabadougou (Odienné) malgré la tournée dans les différents Départements des Régions de compétence.

Par ailleurs, l'impossibilité de traiter à la DRBF, tous les dossiers liés à la Solde des fonctionnaires réduit le taux de fréquentation.

II.3- Gestion des ressources

Pour l'accomplissement de ses missions, les DRBF du Kabadougou et du Folon disposent de ressources humaines et matérielles.

II.3.1- Ressources humaines

Le tableau ci-dessous retrace la présentation et la répartition des ressources humaines disponibles dans les DRBF susmentionnées au 31 décembre 2023.

PRESENTATION DU PERSONNEL DES DRBF DU KABADOUGOU ET DU FOLON				
N°	NOM ET PRENOMS	EMPLOI	FONCTION	STATUT
CABINET				
1	AGO Brou mathurin	Administrateur Principal Civil	Directeur Régional du Budget et des Finances	Fonctionnaire
2	AMBEU née AKE Chenin Nicole	Attaché de direction	Secrétaire	Fonctionnaire
3	KOZI Aya Jeanne- Edwige	Secrétaire assistant de direction	Secrétaire	Fonctionnaire
4	KOBRI N'Goh Wilfried	Agent spécialisé des travaux publics	Chauffeur	Fonctionnaire
SOUS DIRECTION DU SUIVI DES OPERARTION ET EXECUTION BUDGETAIRE				
ODIENNE				
5	LOH Seu Marcel	Administrateur civil	Sous-directeur du Suivi de l'Exécution Budgétaire	Fonctionnaire
6	SOUMAHORO Abdoulaye V.	Ingénieur informatique	Assistant SIGESCOD	Fonctionnaire
7	BARRO Ibrahima	Secrétaire administratif	Assistant Gestionnaire de crédits	Fonctionnaire
8	DIOMANDE Messéko	Adjoint administratif	Agent de transmission	Fonctionnaire
9	GOURE Bi Bo François	Informaticien	Assistant Gestionnaire de crédits	Contractuel
10	OUATTARA Kassoum		Agent de transmission	Contractuel
11	DJIRION Achille Lorène		Technicienne de surface	Contractuel local
12	KONE Siaka		Agent de sécurité	Contractuel local
MINIGNAN				
13	OULAÏ Tiébresson Nenzi Yves	Secrétaire administratif	Assistant Gestionnaire de crédits	Fonctionnaire
14	KOFFI Ulrich Chrysostome		Assistant Gestionnaire de crédits	Contractuel
15	YAPI Atsé Stéphane Landry	Ingénieur informatique	Assistant SIGESCOD	Contractuel
16	KOUA Bossoma Jeanne		Technicienne de surface	Contractuel local
17	DJEHI Beugré Sébastien		Agent de sécurité	Contractuel local
SOUS DIRECTION CHARGE DE LA SOLDE				
18	TEA Dago Zely	Administrateur des services financier	Sous- directeur de la Solde	Fonctionnaire

Au niveau de la DRBF du Kabadougou il y a treize (13) agents dont neuf (9) fonctionnaires, deux (2) contractuels ayant un contrat avec la Direction Générale du Budget et des Finances et deux (2) autres ayant un contrat en local avec la DRBF.

Au niveau de la DRBF du Folon, les agents sont au nombre de cinq (5) dont un (01) fonctionnaire, deux (2) contractuels ayant un contrat avec la Direction Générale du Budget et des Finances et deux (2) autres ayant un contrat en local avec la DRBF.

II.3.2- Ressources matérielles

Le mobilier de bureau, les matériels informatique et roulant sont retracés dans les tableaux suivants.

A. Etat du mobilier de bureau			
DESIGNATION	BÉNÉFICIAIRE	QUANTITÉ	OBSEVATIONS
ODIENNE			
Bureau directeur	Directeur régional	03	Bon état
Fauteuil directeur		03	Bon état
Chaise directeur		03	Bon état
Armoire de rangement directeur		03	Bon état
Bureau agent	Secret/OP/Assit/AT/Pool	09	Bon état
Table de conférence	Pool de saisie	1	Bon état
Fauteuil agent	Secret/OP/Assit/AT/ Pool	13	Bon état
Chaise visiteur	Secret/OP/Assit/AT/ Pool	13	Bon état
Armoire de rangement	Secret/OP/Assit/AT/ Pool	04	Bon état
MINIGNAN			
Bureau agent	Assist/OP/AT	03	Bon état
Fauteuil agent	Assist/OP/AT	03	Vétustes
Chaise visiteur	Assist/OP/AT	04	Bon état
Armoire de rangement			Bon état

B. Etat du matériel informatique

N° ORDRE	DESIGNATION	QUANTITE (nombre)	MARQUE/ N° de Série	DATE DE MISE A DISPOSITION	BENEFICIAIRE	OBSERVATIONS
ODIENNÉ						
1	Ecran	6	-hpN°CNC504NP58 -hpN°CNC349P7LY -hpN°CNC349P296 - hpN°CNC349P8L5 -hpN°CNC92128XR -hpN°CNC921289L -hpN°CNC921288D -hpN°CNC00236KZ -hpN°CNC349P8L5		-DR -Secrétaire -secrétaire -Assistant -OP -Pool de saisie - Pool de saisie -Pool de saisie - Pool de saisie	
2	Unité centrale	6	-hpN°4CE9211NL4HP inc -hpN°CZC5200PSJ -hpN°CZC32195ZZ -hpN°CZC407039L -hpN°TRF5090731 - hpN°4CE9211NLK - hpN°4CE9211NFB - hpN°4CE9211NLR -hpN°4CE9211NJJ		-DR -Secrétaire - secrétaire -Assistant -OP -Pool de saisie - Pool de saisie -Pool de saisie - Pool de saisie	
3	Imprimante	6	-HPN°PHCQ402079 -HPN°PHCQ401893 -HPN°PHC6G21358 -HPN°PHC6D32666 -HPN°PHCQ401886 -HPN°PHCQ402170		-DR -Secrétaire - Secrétaire -Assistant -OP -Pool de saisie	
4	Onduleur	6	- LIEBERTITON /641612300600 - -NITRAM LEADER650 N°K01-C000252-00 -EMERSON N° Liebert iton 1500VA E 230V - VERTIV N° Liebert iton 6000VA E 230 V -APC N° BV 650I -EMERSON N° Liebert iton 1500VA E 230 V		-Coffret -DR -Secrétaire -Chargée d'Etude -Assistant -OP -Pool de saisie	
	stabilisateur	1	-VOLTPLUS/ AVR6022-2000VA - HOSSONI SVC-2000VA N° H0650292		-DR -Pool de saisie	
MINIGNAN						
1	Ecran	4	-HP S2031a/CNT6480832 -HP S2031a/CNT64606N8		-AT -OP	
2	Unite centrale	4	- HP Corei3/CZC1115Y00 - HP Corei3/CZC24072LD		-AT -OP	

3	Imprimante	4	- HP LJP2035CNCOP09107 - HP LJP2035CNMJC83452	-AT -OP	
4	Onduleur	5	-TECHCOM1500 VA B03J510010076A6 - APC 1500vaJS0420034135	-AT -OP	

C. Etat du matériel roulant			
CARACTÉRISTIQUES	UTILISATEUR	FONCTION	OBSEVATIONS
ODIENNE			
Véhicule Mitsubishi GLS D 30 0921	AGO Brou Mathurin	Directeur Régional	Bon état
Moto Sanili, D 69 631 Entrée en service en 209	DIOMANDE Méssoko	Agent de Transmission	Cette moto appartenait à un ancien collaborateur muté à Abidjan. L'actuel Agent de transmission l'utilise provisoirement en attendant l'attribution d'une nouvelle moto en remplacement de la sienne devenue une épave (D 29 202 / Camico 49 CC).
Moto CAMICO 49 CC D 69 631 Entrée en service en 2022	OUATTARA Kassoum	Agent de Transmission	Bon état
MINIGNAN			
Néant			

III- DIFFICULTES RENCONTREES ET SUGGESTIONS

III.1- Difficultés rencontrées

Au cours de la gestion 2023, les difficultés rencontrées se résument comme suit :

III.1.1 Insuffisance de bureaux

La configuration actuelle des DRBF présente deux (2) Sous-directions et cinq (5) services.

A la suite de l'installation des Sous-Directeurs qui occupent chacun un bureau, les capacités d'accueil du bâtiment actuel de la DRBF du Kabadougou ont été fortement réduites.

Dans la Région du Folon, la situation n'est pas meilleure. Les agents au nombre de trois (3) occupent un bureau dans le bâtiment de la Préfecture de Minignan.

III.1.2- Environnement de travail

La DRBF du Kabadougou partage le même espace que le Conseil Régional du Kabadougou. Les activités politiques dudit Conseil avec quelquefois leurs corollaires de sonorité et de bruit sont sources de perturbation dans l'accomplissement des tâches des agents.

III.1.3- Les difficultés liées à l'exécution du budget des services déconcentrés

- L'absence d'habilitation au niveau régional pour des opérations simples telle que la gestion des affectations des acteurs, qui ralentit l'exécution du budget des services déconcentrés. La centralisation de certaines opérations ne permet pas une prise en charge rapide des préoccupations des services déconcentrés.
- Les DRBF ne disposent pas de tableaux de bord sur la situation d'exécution budgétaire des services déconcentrés dans le SIGOBE. Cette situation rend difficile la supervision de la chaîne de traitement des engagements de crédits au niveau local ;

III.1.4- Non déploiement de l'application de gestion « Solde An 2000 »

Le non déploiement de l'application Solde An 2000 dans la DRBF du Kabadougou constitue une insuffisance importante dans le traitement des dossiers des fonctionnaires.

Cette situation entraîne des missions fréquentes du Sous-directeur de la Solde à Abidjan pour le traitement de certains dossiers.

III.1.5- Couverture des zones de compétence

Il n'existe pas de matériels roulants adéquats pour la transmission des dossiers dans les Départements d'accès difficile et éloignés des Chefs-lieux de Régions (Odienné et Minignan).

Par ailleurs, un (1) agent de transmission dans le Kabadougou ne dispose pas de moto. La DRBF du Folon ne dispose aucun engin de service ou de transmission.

III.2- Suggestions

Au vu des difficultés rencontrées, les mesures ci-après sont nécessaires :

- Allouer des crédits aux DRBF du Kabadougou et du Folon pour la location de bâtiments pour accroître, à court terme, leurs capacités d'accueil et à long terme leur permettre d'acquérir des terrains pour la construction de leurs propres bâtiments ;

- accompagner la DRBF du Kabadougou dans la recherche des voies et moyens pour sa délocalisation de l'enceinte du Conseil Régional de ladite localité ;
- rendre plus autonome les DRBF dans l'exploitation du SIGOBE, par exemple dans la gestion des affectations des acteurs régionaux ;
- procéder à l'installation diligente de l'application Solde An 2000 dans la DRBF du Kabadougou ;
- Equiper la DRBF en véhicule de liaison de type pick-up et en motos.

IV- PERSPECTIVES

En termes de perspectives, la DRBF entend poursuivre et mener les actions suivantes :

- Procéder à la rentrée budgétaire en région dès que les mesures d'encadrement de l'exécution du budget 2024 sont communiquées par la Direction Générale du Budget et des Finances ;
- sensibiliser les Gestionnaires de Crédits sur la nécessité de procéder sans tarder aux engagements de leurs crédits budgétaires dès lors que le budget est exécutable ;
- travailler en synergie avec le Contrôleur Financier et les Ordonnateurs secondaires sur la réduction des délais de traitement des dossiers en vue d'une exécution efficace des crédits budgétaires ;
- organiser une séance de formation sur le circuit de la dépense publique au profit des acteurs pour renforcer leurs compétences et leurs connaissances s sur le budget-programme et ses exigences ;

CONCLUSION

L'objectif principal de la Direction Régionale du Budget et des Finances de la Région du Kabadougou et de la Région du Folon est de coordonner et mettre en œuvre les missions de la Direction Générale du Budget et des Finances, en suivant scrupuleusement les orientations et directives du Directeur Général du Budget et des Finances.

Pour y parvenir, les DRBF du Kabadougou et du Folon ont travaillé à la mise en application du plan d'actions global des DRBF et de leurs propres matrices d'actions. A la suite de l'encadrement et du suivi des acteurs, les taux d'exécution du budget dans les Régions du Kabadougou et du Folon au 31 décembre 2023 s'établissent respectivement à 93,42% et 88,22%.

Au niveau des services de la Solde, la sollicitation de la DRBF est acceptable malgré le non déploiement de l'application de gestion qui a limité le traitement des dossiers.

Il convient de retenir que face aux difficultés rencontrées dans l'exécution de ces actions, la mise en œuvre diligente des suggestions sus-indiquées contribuera à renforcer les capacités de la DRBF et lui permettront d'atteindre pleinement ses objectifs.

Le Directeur Régional