

**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
DU PREMIER TRIMESTRE 2024**

I. INTRODUCTION

La Direction Régionale du Budget et des Finances de la Région du Kabadougou est chargée d'assurer la coordination et la mise en œuvre des missions de la Direction Générale du Budget et des Finances (DGBF) dans la zone de compétence.

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.

A ce titre, les deux (2) DRBF du Kabadougou et du Folon sont chargées de façon spécifiques :

- 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.

Le présent rapport rend compte des activités menées dans les deux (2) DRBF au cours du premier trimestre de l'année 2024.

II. SITUATION DU PERSONNEL DE LA DRBF

Les DRBF du Kabadougou et du Folon disposent de ressources humaines réparties comme suit :

✓ Pour le **KABADOUGOU** :

Seize (16) agents au total dont :

- douze (12) fonctionnaires ;
- deux (2) agents contractuels DGBF ;
- deux (2) agents contractuels locaux.

✓ Pour le **FOLON** :

Trois (5) agents au total dont :

- un (01) fonctionnaire ;
- deux (2) agents contractuels DGBF ;
- deux (2) agents contractuels locaux.

Les informations détaillées concernant l'ensemble des agents sont contenues dans les tableaux ci-dessous.

TABLEAU 1 : DIRECTION REGIONALE DU BUDGET ET DES FINANCES DU KABADOUGOU								
N°	Matricule	Nom et Prénoms	Sexe (M/F)	Emploi	Grade	Fonction	Service	Statut
Directeur Régional et Services Rattachés								
1	279 346 T	AGO Brou Mathurin	M	Administrateur Principal Civil	A5	Directeur Régional	Direction Régionale	Fonctionnaire
2	291 317 T	AMBEU, née AKE Chenin Nicole	F	Attaché de Direction	A3	Secrétaire du DR	Secrétariat	Fonctionnaire
3	834 750 H	KOZI Aya Jeanne-Edwige	F	Secrétaire Assistant de Direction	B1	secrétaire	Secrétariat	Fonctionnaire
4	857 205 B	DIOMANDE Messeko	M	Adjoint Administratif	C1	Responsable du courrier	Service courrier	Fonctionnaire
5	449 821 T	KOBRI N'goh Wilfried	M	Agent Spécialisé des Travaux Publics/chauffeur	D1	Chauffeur du DR	Cellule chauffeurs	Fonctionnaire
6	995 428 Q	OUATTARA Kassoum	M	Agent contractuel	Néant	Agent de transmission	Service courrier	Contractuel DGBF
7	Néant	DJIRION Achille Lorène	M	Agent contractuel	Néant	Technicien de surface	Service Administratif et Financier	Contractuel local
8	Néant	KONE Siaka	M	Agent contractuel	Néant	Agent de sécurité	Service Administratif et Financier	Contractuel local
Sous-direction du Suivi de l'Exécution Budgétaire								
1	235 928 X	LOH Seu Marcel	M	Administrateur Civil	A4	Sous-directeur	Sous-direction du suivi de l'exécution budgétaire	Fonctionnaire
2	859 731 B	SOUMAHORO Abdoulaye Vamoussa	M	Ingénieur Informaticien Option Réseaux et Télécommunication	A4	Chef de service	Service Assistance Technique	Fonctionnaire
3	348 795 K	KOUAKOU Kouamé Séraphin	M	Ingénieur des Techniques Informatiques	A3	Chef de service	Service des Opérations Budgétaires	Fonctionnaire
4	812 827 D	BARRO Ibrahima	M	Secrétaire Administratif	B3	Opérateur de saisie	Service des Opérations Budgétaires	Fonctionnaire
5	995 060 M	GOURE Bi Bo François	M	Informaticien		Assistant SIGOBE	Service des Opérations Budgétaires	Contractuel DGBF
Sous-direction de la Solde								
1	331 282 Y	TEA Dago Zely	M	Administrateur des Services Financiers	A4	Sous-directeur	Sous-direction de la solde	Fonctionnaire
2	160 316 A	GAHODOUE Noel	M	Administrateur des Services Financiers	A4	Chef de service	Service des Indemnités Non Permanentes	Fonctionnaire

TABLEAU 1 : DIRECTION REGIONALE DU BUDGET ET DES FINANCES DU KABADOUGOU

N°	Matricule	Nom et Prénoms	Sexe (M/F)	Emploi	Grade	Fonction	Service	Statut
3	347 654 L	KOUASSI Alla Evelyne	F	Attaché de Direction	A3	Chef de service	Service des Traitements	Fonctionnaire

TABLEAU 2 : DIRECTION REGIONALE DU BUDGET ET DES FINANCES DU FOLON

N°	Matricule	Nom et Prénoms	Sexe (M/F)	Emploi	Grade	Fonction	Service	Statut
Directeur Régional et Services Rattachés								
1	Néant	KOUA Bossoma Jeanne	M	Agent contractuel	Néant	Technicien ne de surface	Service Administratif et Financier	Contractuel local
2	Néant	DJEHI Beugré Sébastien	M	Agent contractuel	Néant	Agent de sécurité	Service Administratif et Financier	Contractuel local
Sous-direction du Suivi de l'Exécution Budgétaire								
1	328 318 Q	OULAÏ Tiébresson Nenzi Yves	M	Secrétaire Administrative	B3	Opérateur de saisie	Service des Opérations Budgétaires	Fonctionnaire
2	995 068 V	KOFFI Ulrich Chrysostome	M			Opérateur de saisie	Service des Opérations Budgétaires	Contractuel DGBF
3	995 176 H	YAPI Atsé Stéphane Landry	M	Ingénieur informatique		Assistant SIGESCO D	Service des Opérations Budgétaires	Contractuel DGBF

III. LOGISTIQUE DE LA DRBF

La logistique des DRBF du Kabadougou et du Folon comprend des mobiliers et matériels de bureau, du matériel informatique et roulant répartis dans le tableau suivant.

TABLEAU 3 : Présentation détaillée de la logistique

Direction Régionale	ETAT	MATERIEL ROULANT		MATERIEL INFORMATIQUE									MOBILIER				AUTRES MATERIELS				Total Département	
		VEHICULES	MOTOS	ORDINATEURS	IMPRIMANTES	PHOTOCOPIEUR	ONDULEURS	VIDEO PROJECTEUR	TELECOPIEUR	SCANNERS	STABILISATEURS	BOX INTERNET	BUREAUX	FAUTEUILS	MEUBLES DE RANGEMENT	CHAISES VISTELIRS	REFRIGERATEUR PS	POSTES TELEPHONIQUES	BROYEUSES A PAPIER	AUTO COMMUNICATEUR		SPLIT
Odienné	OP	1	2	16	14	1	11	1	-	1	2	1	10	15	9	19	-	-	-	-	7	1
	HU						2															
Minignan	OP	-	-	2	2	-	1	-	-	1	1	2	2	-	2	-	-	-	-	-	1	1
	HU										1											
Total DRBF	OP	1	2	18	16	1	12	1	-	1	3	2	12	17	9	21	-	-	-	-	8	2
	HU						2					1										

OP : Opérationnel

HU : Hors d'usage

IV. SITUATION BUDGETAIRE

A- Point de l'exécution du budget de la Direction Régionale

Les crédits budgétaires alloués pour le fonctionnement des deux (2) DRBF du Kabadougou et du Folon ont été regroupés au niveau des natures de dépense de la Région du Kabadougou.

Ainsi, le budget de la DRBF de 2024 se présente comme suit :

TABLEAU 4 : Présentation du budget de la DRBF

ANNEE	NATURE DE DEPENSE	BUDGET INITIAL	BUDGET FINAL
2024	Personnel (occasionnel)	5 388 000	5 388 000
	Biens et services	20 972 459	20 972 459
TOTAL		26 360 459	26 360 459

Au premier trimestre 2024, la DRBF du Kabadougou n'a pas effectué d'engagement de crédits budgétaires pour deux raisons.

Concernant le personnel, les contrats des agents locaux n'ont été visés que vers la fin du mois de mars par le Contrôleur Financier.

Quant aux biens et services, il a été nécessaire d'attendre l'installation effective de tous les Chefs de service nommés à la DRBF du Kabadougou afin de faire une meilleure estimation des dépenses et une bonne programmation des engagements des crédits budgétaires destinés à l'acquisition des biens d'équipement.

La situation de l'exécution du budget de la DRBF est retracée dans le tableau suivant.

TABLEAU 5 : Situation de l'exécution du budget

LOCALITE	ACTIVITE	UNITE DE COÛT	BUDGET FINAL	MONTANT EXECUTE (PEC)	OBSERVATIONS
Odienné	23011200069	Coordonner les services de l'administration du budget dans la région du Kabadougou (Odienné)	20 972 459	0	
		241100 Mobilier et matériel de bureau (autre qu'informatique)	2 000 000	0	
		242100 Matériel informatique	1 000 000	0	
		601100 Achats de petits matériels, fournitures de bureau et documentation	3 882 453	0	
		601200 Achats de carburants et lubrifiants	5 154 912	0	
		601400 Achats de fournitures et consommables pour le matériel informatique	1 635 094	0	
		601590 Autres achats de petits matériels et fournitures techniques	1 750 000	0	
		614190 Autre entretien des locaux (y compris matériel et fournitures d'entretien)	1 250 000	0	
		614790 Autre entretien et réparation des véhicules, pneumatiques	2 300 000	0	
		629200 Frais de réception, de fêtes et de cérémonies	1 500 000	0	
	23011200068	Assurer les charges salariales de la Direction Régionale du Budget du Kabadougou (Odienné)	5 388 000	0	
		662200 Rémunérations du personnel occasionnel	5 388 000	0	
Total			26 360 459	0	

B- Point de l'exécution du budget des services de l'Etat dans la DRBF

Les données d'analyses relatives à l'exécution budgétaire au 1^{er} trimestre 2024 ont été fournies par la Direction de l'Administration du Système d'Exécution Budgétaire (DASEB) et se présentent comme suit dans le tableau 6.

TABLEAU 6 : Situation d'exécution budgétaire au 1er trimestre 2024 des services déconcentrés

Région	Budget Actuel	Plafond autorisé	Taux (%)	Engagements	Liquidations	Mandats Ordcsés	Mandats Pec
Kabadougou	1 243 764 404	970 034 065	17,5%	-	-	-	-
Folon	342 156 206	259 867 587	17,5%	-	-	-	-

Le tableau indique qu'il n'y a pas eu d'engagements de crédits budgétaires au niveau des services déconcentrés. Les raisons évoquées par les gestionnaires de crédits sont relatives à l'application du taux de régulation de 17,5% qui ne leur permettait pas de d'acquérir beaucoup d'équipements.

Ceux-ci ont été sensibilisés à faire les engagements à bonne date pour assurer le fonctionnement des services, mais surtout pour éviter les engorgements en fin d'année.

V. ACTIVITES REALISEES

A- Point des activités transversales

- Pour entretenir l'esprit de famille, le DR a convié tous les agents à un dîner le samedi 16 mars 2024. Au cours de cette rencontre de partage, le Directeur Régional et les agents se sont souhaités les meilleurs vœux mutuels de nouvel an.
- Pour l'accueil des nouveaux chefs de service, des travaux d'aménagement des bureaux existants ont été entrepris.
- A l'occasion de la célébration de la Journée Internationale des Droits de la Femme, le DR a offert le pagné dédié à l'ensemble des femmes de la DRBF du Kabadougou.
- Le DR a engagé des réflexions en vue de la création d'une mutuelle pour soutenir les actions et de solidarité au sein des DRBF du Kabadougou et du Folon.

B- Point des activités de la Sous-Direction du Suivi de l'exécution Budgétaire

Les activités principales réalisées se résument comme suit :

- enrôlement des nouveaux acteurs ;
- réception et constitution de la base de données des spécimens de signatures ;

- organisation des rentrées budgétaires 2024 dans les Régions du Kabadougou et du Folon.

C- Points des activités de la Sous-Direction de la Solde

La Sous-Direction de la solde de la Direction Régionale du Budget et des Finances du Kabadougou est gérée par trois (03) personnes :

- le Sous-Directeur ;
- le Chef de Service Traitement ;
- le Chef de Service des Indemnités non Permanentes.

Les activités de la Sous-direction de la solde ont concerné les calculs et la liquidation des salaires, les traitements des allocations familiales et les indemnités non permanentes.

Le bilan des activités du 1er trimestre de l'année 2024 s'établit comme suit :

TABLEAU 7 : Détail des traitements réalisés

ACTIVITES	DOSSIERS TRAITES
Tirage de bulletin	434
Non révocation	50
Révocation- non révocation	4
ANEAR	5
Déplacement temporaire	117
Mise à jour	55
Allocation familiale	55
Bon de caisse	61
Mariage	61
Domiciliation	3
Indemnité G4	01
Indemnité transport	02
Total	848

Une étude comparée montre qu'entre le quatrième trimestre 2023 et premier trimestre 2024, le nombre de dossiers traités est passé de 642 à 848.

Les activités, au cours du premier trimestre 2024 sont en nette progression en termes de dossiers traités, à l'exception de l'activité de mise à jour qui est passée de 88 à 55 dossiers entre le quatrième trimestre 2023 et premier trimestre 2024.

La nette progression de l'ensemble des dossiers s'explique par le fait que les activités de la Sous-direction de la Solde sont connues par les fonctionnaires à la suite des différentes missions de sensibilisation et d'information menées par la DRBF dans les Départements des différentes Régions.

VI. DIFFICULTES RENCONTREES

• **Au titre des mobiliers et matériels**

- La vétusté du mobilier des agents (mobilier a été livré depuis 2017) ;
- l'absence d'installation de téléphone fixe dans la ville rend impossible l'utilisation des postes téléphoniques dans les locaux pour assurer la communication téléphonique entre l'ensemble des agents eux-mêmes et entre eux et l'extérieur ;
- manque de véhicule de service pour assister les acteurs dans les sept (7) départements des Régions du Kabadougou et du Folon.

• **Au titre des locaux**

- L'exiguïté des bureaux de la DRBF du Kabadougou ne permet pas d'accueillir plus d'agents et d'assurer une meilleure installation de ceux qui sont déjà en place ;
- les trois (3) agents de la DRBF de Minignan sont installés dans un seul bureau offert par la Préfecture. Ce bureau est dégradé (portes, plafonds) et est exigü pour les trois (3) agents ;
- l'absence de locaux disposant du câblage nécessaire dans les autres Départements des deux (2) Régions pour le déploiement des agents de saisie (Assistants Gestionnaires de Crédits) et de ceux de la Solde.

• **Au plan technique**

- L'instabilité du réseau électrique dans la localité d'Odienné entraînant la mise hors service des équipements tels que les onduleurs et les unités centrales ;
- l'instabilité du réseau Internet.

• **Au niveau du suivi de l'exécution budgétaire**

- Le refus de l'application de la lettre circulaire du DGBF relative à l'assistance des gestionnaires de crédits par certains acteurs ;
- le retard dans l'exécution des crédits budgétaires alloués aux services déconcentrés ;
- l'indisponibilité de tous les outils métiers de l'exécution du budget pour la production des statistiques au niveau des services de la DRBF ;
- l'impossibilité de suivre les requêtes faites par les Assistants Gestionnaires de Crédits à travers le mail du Service Exploitation de la DASEB.

- ***Au titre de la gestion de la Solde***
- L'absence du logiciel "**SOLDE AN 2000**". Cette situation oblige les agents de la solde à se rendre tous les mois à Abidjan pour le traitement des dossiers, entraînant ainsi une la lenteur dans le traitement des dossiers.
- ***Au plan administratif et du personnel***
- l'insuffisance de personnel à la Sous-Directeur de la Solde

VII. PROPOSITION DE SOLUTIONS

- ***Au titre des mobiliers et matériels***
- Mettre à la disposition de la DRBF un budget conséquent pour lui permettre d'acquérir de nouveaux meubles en remplacement de ceux vétustes ;
- inscrire des crédits budgétaires pour la prise en compte des consommations téléphoniques issues des téléphones fixes à puce installés dans les bureaux par le DRBF.
- ***Au titre des locaux***
- Appuyer le DRBF dans les travaux envisagés pour la réhabilitation de l'actuel bâtiment abritant ses services.
- permettre au Directeur Régional de louer deux (2) autres bâtiments dont un au niveau de la Région du Kabadougou et l'autre dans la Région du Folon pour accroître les capacités d'accueil des deux (2) DRBF;
- poursuivre le déploiement des agents en ouvrant des représentations dans les Départements de Gbéléban et de Madinani pour ce qui concerne la DRBF du Kabadougou.
- ***Au plan technique***
- Faire rétablir le VSAT par la SNDI pour offrir une alternative à l'instabilité du réseau internet à Odienné et Minignan ;
- renforcer la couverture du réseau internet dans le bâtiment de la DRBF par l'installation des amplificateurs Wifi ;
- ***Au niveau du suivi de l'exécution budgétaire***
- Intégrer les agents de saisie (Assistants Gestionnaires de Crédits) dans le groupe intranet de la DASEB afin de faciliter les échanges avec son Service Exploitation ;
- installer les logiciels métiers pour permettre la production des statistiques au niveau des DRBF.

- **Au titre de la gestion de la Solde**

- Procéder à l'installation du logiciel "SOLDE AN 2000" ;
- installer un tableau d'affichage pour l'information des fonctionnaires sur les documents à fournir consécutifs à leurs différents besoins.

- ***Au plan administratif et du personnel***

- Mettre à disposition un ou deux agents à la Sous-Direction de la Solde.

VIII. CONCLUSION

L'objectif principal des Directions Régionales du Budget et des Finances des Régions du Kabadougou et du Folon est de coordonner et mettre en œuvre les missions de la Direction Générale du Budget et des Finances.

A cet effet, elles mettent en œuvre les activités en matière d'exécution du budget, de traitement des soldes des fonctionnaires et agents de l'Etat en Région en s'appuyant sur les orientations et directives du Directeur Général du Budget et des Finances.

Dans l'exécution des tâches, des difficultés sont souvent rencontrées. La satisfaction des propositions d'amélioration présentées contribuera à renforcer la capacité des DRBF susmentionnées et à leur permettre d'atteindre pleinement leurs objectifs.

**Le Directeur Régional du Budget
et des Finances**

AGO Brou Mathurin