

MINISTRE DES FINANCES  
ET DU BUDGET

-----  
DIRECTION GENERALE DU BUDGET  
ET DES FINANCES

-----  
**Direction Régionale du Budget  
et des Finances du Poro et de la Bagoué**

-----  
**Sous-direction du Suivi de  
l'Exécution Budgétaire**



REPUBLIQUE DE COTE D'IVOIRE

*Union - Discipline - Travail*

**RAPPORT D'ACTIVITES DE LA SOUS-DIRECTION DU SUIVI ET L'EXECUTION BUDGETAIRE**

**DEUXIEME TRIMESTRE 2024**

**Version du 23 juillet 2024**

## **INTRODUCTION**

### **I/ SITUATION BUDGETAIRE**

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

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

### **II/ ACTIVITES REALISEES**

A – Point des activités transversales

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

### **III/ DIFFICULTES RENCONTREES**

### **V/ PROPOSITIONS DE SOLUTIONS**

## **CONCLUSION**

## INTRODUCTION

Conformément à l'article 121 du décret n°2023-960 du 06 décembre 2023, portant organisation du Ministère des Finances et du Budget (MFB), il est créé une Direction Régionale dans chaque région. La Direction Régionale du Budget et des Finances est chargée d'assurer la coordination et la mise en œuvre des missions de la Direction Générale du Budget et des Finances (DGBF) dans sa zone de compétence. Elle comprend deux Sous-directions notamment la Sous-direction de la Solde et la Sous-direction du Suivi de l'Exécution Budgétaire.

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

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

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

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

Au titre du deuxième trimestre 2024, les services des régions du Poro et de la Bagoué ont bénéficié d'un budget global de **11.756.700.761 FCFA** pour le financement de leurs activités. Ainsi, le budget de ce deuxième trimestre 2024 se répartit comme suit par Région :

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| ❖ <b>Région du Poro</b> :      | 7 285 237 454 |
| ❖ <b>Région de la Bagoué</b> : | 4 471 463 307 |

-----  
**11 756 700 761**

Le présent rapport fait le point des activités exécutées par la Sous-Direction du Suivi de l'Exécution Budgétaire, au titre deuxième trimestre 2024, et analyse l'exécution des dépenses budgétaires de la DRBF et des services de la zone de compétence. Il prend également en compte les difficultés rencontrées et propose des pistes de solutions en vue d'améliorer la gestion budgétaire au niveau de la Région

## I. SITUATION BUDGETAIRE

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

Le budget alloué au titre du deuxième trimestre de l'exercice 2024 à la Direction Régionale du Budget et des Finances (DRBF) et ses services SIGOBE rattachés est de **52,895 millions**.

Le tableau ci-contre présente l'exécution dudit budget au deuxième trimestre 2024.

|  | Nature de dépense    | Budget voté       | Budget actuel     | Engagement saisi  |               | Crédits Disponibles | Mandat visé par le CF |               | Plafond 2 <sup>ème</sup> Trimestre |               |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------------|-----------------------|---------------|------------------------------------|---------------|
|  |                      |                   |                   | Montant           | Taux          |                     | Montant               | Taux          | Montant                            | Taux          |
| 24010141<br>Direction Régionale du Budget et des Finances de la Région du Poro (Korhogo) | 1. Personnel         | 12 240 000        | 12 240 000        | 6 120 000         | 50%           | 6 120 000           | 6 120 000             | 100%          | 9 180 000                          | 75%           |
|  | 2. Biens et Services | 22 203 341        | 40 655 089        | 5 350 000         | 13,16%        | 35 305 089          | 0                     | 0             | 14 229 281                         | 35%           |
|  | <b>TOTAL</b>         | <b>34 443 341</b> | <b>52 895 089</b> | <b>11 470 000</b> | <b>21,68%</b> | <b>41 425 000</b>   | <b>6 120 000</b>      | <b>53,36%</b> | <b>23 409 281</b>                  | <b>44,26%</b> |

Il ressort de ce tableau que le budget alloué au deuxième trimestre de l'exercice 2024 se répartit globalement par nature de dépenses comme suit :

- ❖ **Personnels : 12,240 millions** pour les services de la région du Poro et de la Bagoué avec un plafond de **9,180 millions** et un taux d'exécution plafonné à **75%**. Ces crédits ont été normalement exécuté à **50%** pour un montant de **6,120 millions**.
- ❖ **Biens et services** : Initialement prévu à **22,203 millions**, les crédits dédiés aux biens et services se situent à fin juin à **40,655 millions** avec un plafond de **14,229 millions** et un taux d'exécution plafonné à **35%**. Les biens et services enregistrent un taux d'exécution de **13,16%** correspondant à un montant de **5,350 millions**.

Il faut noter que le faible taux d'exécution de **13,16%** au niveau des biens et services s'explique par les travaux de réhabilitation d'un montant de **13,269 millions** et prévu pour être effectués au troisième trimestre 2024.

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

La situation d'exécution du budget des services de l'Etat relevant de la zone de compétence de la Direction Régionale du Budget et des Finances du Poro et de la Bagoué est récapitulée dans le tableau ci-dessous.

| EXECUTION DU BUDGET DE LA REGION DU PORO ET DE LA BAGOUÉ (HORS EPN ET HORS PROJET) PAR REGION, DEPARTEMENT ET NATURE DE DEPENSES AU 30 JUIN 2024 |                       |                       |                            |                      |                   |  |                      |                      |                      |               |                      |   |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|-------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|---|
|  | CP Initial            | CP Actuel (A)         | Plafond 2ème trimestre (B) | Deng Saisie (C)      | Tx-Deng (%) (C/A) | Tx-Deng par rapport au Plafond (%) (C/B) | Liquid Visecf        | Mand Visecf          | Mand Pec             | Tx-PEC (%)    | Disponible (A-C)     | Disponible par rapport au Plafond (B-C) |
| <b>25 REGION DU PORO</b>   | <b>7 205 925 706</b>  | <b>7 285 237 454</b>  | <b>3 540 272 286</b>       | <b>2 869 553 993</b> | <b>39,4</b>       | <b>81,1</b>                              | <b>2 522 849 660</b> | <b>2 455 249 458</b> | <b>2 441 992 778</b> | <b>33,5</b>   | <b>4 415 683 461</b> | <b>670 718 293</b>                      |
| <b>2501 DEPARTEMENT DE KORHOGO</b>   | <b>5 917 050 834</b>  | <b>5 991 502 582</b>  | <b>2 833 332 200</b>       | <b>2 324 911 246</b> | <b>38,8</b>       | <b>82,1</b>                              | <b>2 024 650 013</b> | <b>1 977 539 271</b> | <b>1 966 632 591</b> | <b>32,8</b>   | <b>3 666 591 336</b> | <b>508 420 954</b>                      |
| 1-Personnel  | 121 223 901           | 121 223 901           | 90 917 926                 | 58 910 591           | 48,6              | 64,8                                     | 58 910 591           | 58 910 591           | 58 910 591           | 48,6          | 62 313 310           | 32 007 335                              |
| 2-Biens et services  | 1 663 946 211         | 1 738 397 959         | 743 440 219                | 429 026 597          | 24,7              | 57,7                                     | 128 765 364          | 81 654 622           | 70 747 942           | 4,1           | 1 309 371 362        | 314 413 622                             |
| 3-Transferts   | 1 010 554 620         | 1 010 554 620         | 505 277 310                | 505 277 312          | 50,0              | 100,0                                    | 505 277 312          | 505 277 312          | 505 277 312          | 50,0          | 505 277 308          | -2                                      |
| 4-Investissements  | 3 121 326 102         | 3 121 326 102         | 1 493 696 746              | 1 331 696 746        | 42,7              | 89,2                                     | 1 331 696 746        | 1 331 696 746        | 1 331 696 746        | 42,7          | 1 789 629 356        | 162 000 000                             |
| <b>2502 DEPARTEMENT DE M'BENGUE</b>  | <b>368 565 588</b>    | <b>368 565 588</b>    | <b>158 907 032</b>         | <b>149 377 209</b>   | <b>40,5</b>       | <b>94,0</b>                              | <b>130 842 645</b>   | <b>126 382 906</b>   | <b>126 382 906</b>   | <b>34,3</b>   | <b>219 188 379</b>   | <b>9 529 823</b>                        |
| 2-Biens et services  | 126 490 536           | 126 490 536           | 46 358 838                 | 36 829 015           | 29,1              | 79,4                                     | 18 294 451           | 13 834 712           | 13 834 712           | 10,9          | 89 661 521           | 9 529 823                               |
| 3-Transferts   | 72 288 410            | 72 288 410            | 36 144 205                 | 36 144 205           | 50,0              | 100,0                                    | 36 144 205           | 36 144 205           | 36 144 205           | 50,0          | 36 144 205           | 0                                       |
| 4-Investissements  | 169 786 642           | 169 786 642           | 76 403 989                 | 76 403 989           | 45,0              | 100,0                                    | 76 403 989           | 76 403 989           | 76 403 989           | 45,0          | 93 382 653           | 0                                       |
| <b>2503 DEPARTEMENT DE SINEMATIALI</b>   | <b>380 828 341</b>    | <b>380 828 341</b>    | <b>165 718 155</b>         | <b>159 510 814</b>   | <b>41,9</b>       | <b>96,3</b>                              | <b>146 303 453</b>   | <b>135 025 047</b>   | <b>132 675 047</b>   | <b>34,8</b>   | <b>221 317 527</b>   | <b>6 207 341</b>                        |
| 2-Biens et services  | 125 465 473           | 125 465 473           | 46 994 636                 | 40 787 294           | 32,5              | 86,8                                     | 27 579 933           | 16 301 527           | 13 951 527           | 11,1          | 84 678 179           | 6 207 342                               |
| 3-Transferts   | 76 204 579            | 76 204 579            | 38 102 290                 | 38 102 290           | 50,0              | 100,0                                    | 38 102 290           | 38 102 290           | 38 102 290           | 50,0          | 38 102 289           | -1                                      |
| 4-Investissements  | 179 158 289           | 179 158 289           | 80 621 230                 | 80 621 230           | 45,0              | 100,0                                    | 80 621 230           | 80 621 230           | 80 621 230           | 45,0          | 98 537 059           | 0                                       |
| <b>2504 DEPARTEMENT DE DIKODOUGOU</b>  | <b>539 480 943</b>    | <b>544 340 943</b>    | <b>242 314 898</b>         | <b>235 754 724</b>   | <b>43,3</b>       | <b>100,0</b>                             | <b>221 053 549</b>   | <b>216 302 234</b>   | <b>216 302 234</b>   | <b>39,7</b>   | <b>308 586 219</b>   | <b>6 560 174</b>                        |
| 2-Biens et services  | 109 970 521           | 114 830 521           | 42 711 375                 | 36 151 200           | 31,5              | 84,6                                     | 21 450 025           | 16 698 710           | 16 698 710           | 14,5          | 78 679 321           | 6 560 175                               |
| 3-Transferts   | 126 476 665           | 126 476 665           | 63 238 333                 | 63 238 333           | 50,0              | 100,0                                    | 63 238 333           | 63 238 333           | 63 238 333           | 50,0          | 63 238 332           | -1                                      |
| 4-Investissements  | 303 033 757           | 303 033 757           | 136 365 191                | 136 365 191          | 45,0              | 100,0                                    | 136 365 191          | 136 365 191          | 136 365 191          | 45,0          | 166 668 566          | 0                                       |
| <b>26 REGION DE LA BAGOUÉ</b>  | <b>4 455 863 307</b>  | <b>4 471 463 307</b>  | <b>2 046 917 099</b>       | <b>1 892 961 598</b> | <b>42,3</b>       | <b>92,5</b>                              | <b>1 736 471 768</b> | <b>1 656 854 355</b> | <b>1 554 155 863</b> | <b>34,8</b>   | <b>2 578 501 709</b> | <b>153 955 501</b>                      |
| <b>2601 DEPARTEMENT DE BOUNDIALI</b>   | <b>2 852 374 562</b>  | <b>2 854 774 562</b>  | <b>1 334 150 065</b>       | <b>1 221 513 728</b> | <b>42,8</b>       | <b>91,6</b>                              | <b>1 149 523 840</b> | <b>1 143 327 660</b> | <b>1 063 912 408</b> | <b>37,3</b>   | <b>1 633 260 834</b> | <b>112 636 337</b>                      |
| 1-Personnel  | 204 843 802           | 204 843 802           | 153 757 852                | 102 421 901          | 50,0              | 66,6                                     | 102 421 901          | 102 421 901          | 102 421 901          | 50,0          | 102 421 901          | 51 335 951                              |
| 2-Biens et services  | 470 077 535           | 472 477 535           | 177 943 508                | 116 643 122          | 24,7              | 65,6                                     | 44 653 234           | 38 457 054           | 12 417 538           | 2,6           | 355 834 413          | 61 300 386                              |
| 3-Transferts   | 451 895 079           | 451 895 079           | 225 947 540                | 225 947 540          | 50,0              | 100,0                                    | 225 947 540          | 225 947 540          | 225 947 540          | 50,0          | 225 947 539          | -1                                      |
| 4-Investissements  | 1 725 558 146         | 1 725 558 146         | 776 501 166                | 776 501 165          | 45,0              | 100,0                                    | 776 501 165          | 776 501 165          | 723 125 429          | 41,9          | 949 056 981          | 1                                       |
| <b>2602 DEPARTEMENT DE TENGRELA</b>  | <b>729 161 225</b>    | <b>735 161 225</b>    | <b>322 795 899</b>         | <b>304 778 492</b>   | <b>41,5</b>       | <b>94,4</b>                              | <b>258 181 489</b>   | <b>186 593 056</b>   | <b>183 050 556</b>   | <b>24,9</b>   | <b>430 382 733</b>   | <b>18 017 407</b>                       |
| 2-Biens et services  | 193 238 552           | 199 238 552           | 73 629 760                 | 55 612 352           | 27,9              | 75,5                                     | 9 015 349            | 9 015 349            | 5 472 849            | 2,7           | 143 626 200          | 18 017 408                              |
| 3-Transferts   | 160 018 723           | 160 018 723           | 80 009 362                 | 80 009 362           | 50,0              | 100,0                                    | 80 009 362           | 80 009 362           | 80 009 362           | 50,0          | 80 009 361           | -1                                      |
| 4-Investissements  | 375 903 950           | 375 903 950           | 169 156 778                | 169 156 778          | 45,0              | 100,0                                    | 169 156 778          | 97 568 345           | 97 568 345           | 26,0          | 206 747 172          | -1                                      |
| <b>2603 DEPARTEMENT DE KOUTO</b>   | <b>874 327 520</b>    | <b>881 527 520</b>    | <b>389 971 135</b>         | <b>366 669 378</b>   | <b>41,6</b>       | <b>94,0</b>                              | <b>328 766 439</b>   | <b>326 933 639</b>   | <b>307 192 899</b>   | <b>34,8</b>   | <b>514 858 142</b>   | <b>23 301 757</b>                       |
| 2-Biens et services  | 221 511 944           | 228 711 944           | 86 655 227                 | 63 353 469           | 27,7              | 73,1                                     | 25 450 530           | 23 617 730           | 3 876 990            | 1,7           | 165 358 475          | 23 301 758                              |
| 3-Transferts   | 190 977 978           | 190 977 978           | 95 488 989                 | 95 488 990           | 50,0              | 100,0                                    | 95 488 990           | 95 488 990           | 95 488 990           | 50,0          | 95 488 988           | -1                                      |
| 4-Investissements  | 461 837 598           | 461 837 598           | 207 826 919                | 207 826 919          | 45,0              | 100,0                                    | 207 826 919          | 207 826 919          | 207 826 919          | 45,0          | 254 010 679          | 0                                       |
| <b>Total général</b>   | <b>11 661 789 013</b> | <b>11 756 700 761</b> | <b>5 587 189 385</b>       | <b>4 762 515 591</b> | <b>40,5</b>       | <b>85,2</b>                              | <b>4 259 321 428</b> | <b>4 112 103 813</b> | <b>3 996 148 641</b> | <b>34,000</b> | <b>6 994 185 170</b> | <b>824 673 794</b>                      |

Il ressort du tableau ci-dessus indiqué l'analyse qui suit :

### ➤ Région du Poro

Dans la Région du Poro, pour une prévision globale actuelle de **7,285 milliards** et un plafond au deuxième trimestre estimé à **3,540 milliards**, les crédits budgétaires alloués ont été exécutés à hauteur de **2,869 milliards** à fin juin 2024, soit un taux d'exécution de **39,4%**. Ce qui laisse apparaître un disponible par rapport au plafond de **670,718 millions** au deuxième trimestre.

Les crédits budgétaires des départements de la région du Poro ont été exécutés respectivement à fin juin 2024 comme suit :

❖ **KORHOGO** : **2,324 milliards** pour une prévision actuelle de **5,991 milliards**, soit un taux d'exécution de **38,8%**.

Les crédits de personnel ont été exécutés à hauteur **58,910 millions** pour une prévision annuelle de **121,223 millions**, soit un taux d'exécution de **48,6%** alors que les biens et services ont été exécutés à hauteur de **429,026 millions** pour une prévision de **1,738 milliards**, soit un taux d'exécution de **24,7%**. Ces taux sont relativement inférieurs aux taux de **50%** et de **35%** prévus respectivement pour les dépenses de personnel et de biens et services au cours des deux premiers trimestres de l'exercice budgétaire 2024.

Quant aux transferts, ils ont été exécutés à hauteur de **505,277 millions** pour une prévision de **1,010 milliards**, soit un taux de **50%** alors que les investissements ont été exécutés à hauteur de **1,331 milliard** pour une prévision actuelle de **3,121 milliards**, soit un taux de **42,7%**.

❖ **M'BENGUE** : **149,377 millions** pour une prévision actuelle de **368,565 millions**, soit un taux d'exécution de **40,5%**.

Les crédits de biens et services ont enregistré un niveau d'exécution de **36,829 millions** pour une dotation de **126,490 millions**, soit un taux d'exécution de **29,1%**.

Concernant les transferts, ils ont été exécutés à hauteur de **36,144 millions** pour une prévision annuelle de **72,288 millions**, soit un taux d'exécution de **50%**.

Quant aux crédits investissements, ils ont été exécutés à hauteur de **76,403 millions** pour une prévision annuelle de **169,786 millions**, soit un taux d'exécution de **45%**.

❖ **SINEMATIALI** : **159,510 millions** pour une prévision de **380,828 millions**, soit un taux d'exécution de **41,9%**.

Pour cette localité, les dépenses de biens et services plafonnées à fin juin 2024 à **46,994 millions** ont été exécutées à hauteur de **40,787 millions**, soit un taux d'exécution de **32,5%** des crédits annuels de **125,465 millions** tandis que les crédits de transferts estimés pour l'année à **76,204 millions** ont enregistré une exécution de **38,102 millions**. Ce qui correspond au plafond alloué au deuxième trimestre 2024.

En ce qui concerne les investissements, sur un total annuel voté de **179,158 millions**, les crédits exécutés à fin juin 2024 se chiffrent à **80,621 millions**, soit un taux d'exécution de **45%**.

❖ **DIKODOUGOU** : **235,754 millions** pour une prévision annuelle de **544,340 millions**, soit un taux d'exécution de **43,3%**.

Les crédits des biens et services ont été exécutés à hauteur de **36,151 millions** pour une dotation actuelle de **114,830 millions**, soit un taux d'exécution de **31,5%**, alors que les crédits de transferts ont été exécutés à hauteur de **63,238 millions** pour une prévision de **126,476 millions**, soit un taux d'exécution de **50%**.

Quant aux investissements, ils ont été exécutés à hauteur de **136,365 millions** pour une prévision annuelle de **303,033 millions**, soit un taux d'exécution de **45%**.

Par ailleurs, il est à relever à fin juin 2024 que les données extraites du SIGESCOD indiquent que les crédits budgétaires alloués aux collectivités décentralisées de la Région du Poro ont été faiblement exécutés. Le détail de cette exécution est ci-après présenté :

- **Conseil Régional du PORO** : Pour un budget primitif de **3,157 milliards**, les crédits alloués au titre de l'exercice 2024 ont été exécutés à hauteur de **246,742 millions**, soit un taux d'exécution de **7,81%**.

- **Commune de Korhogo** : Pour un budget primitif de **1,308 milliard**, les crédits alloués au titre de l'exercice 2024 ont été exécutés à hauteur de **174,573 millions**, soit un taux d'exécution de **13,3%**.

➤ **Région de la Bagoué**

Dans la Région de la Bagoué, pour une prévision globale actuelle de **4,471 milliards** et un plafond au deuxième trimestre estimé à **2,046 milliards**, les crédits budgétaires alloués ont été exécutés à hauteur de **1,892 milliard** à fin juin 2024, soit un taux d'exécution de **42,3%**. Ce qui laisse apparaître un disponible par rapport au plafond de **153,955 millions**.

Les crédits budgétaires des départements de la région de la Bagoué ont été exécutés respectivement à fin juin 2024 comme suit :

❖ **BOUNDIALI** : **1,221 milliard** pour une prévision actuelle estimée à **2,854 milliards**, soit un taux d'exécution de **42,8%**.

Les crédits de personnel ont été exécutés à hauteur de **102,421 millions** pour une prévision de **204,843 millions**, soit un taux d'exécution de **50%**, tandis que les consommations des crédits de biens et services s'élèvent à **116,643 millions** à fin juin 2024 pour une dotation actuelle de **472,477 millions**, soit un taux d'exécution de **24,7%**.

Les crédits de transferts ont été exécutés à hauteur de **225,947 millions** représentant le plafond disponible du deuxième trimestre 2024 pour une prévision annuelle de **451,895 millions**, soit un taux de **50%**. Quant aux crédits alloués aux investissements, ils ont été exécutés pour un montant de **776,501 millions**, soit un taux d'exécution de **45%**.

❖ **TENGRELA** : **304,778 millions** pour une prévision actuelle de **735,161 millions**, soit un taux d'exécution de **41,5%**.

Pour une prévision annuelle de **199,238 millions**, plafonnée à **73,629 millions** au deuxième trimestre 2024, les crédits de consommation des biens et services ont été exécutés à hauteur de **55,612 millions**, soit un taux d'exécution de **27,9%**. Ce taux est relativement inférieur au au plafond de **35%** requis pour la régulation.

Les crédits de transferts ont été cependant exécutés à hauteur de **80,009 millions** pour une prévision de **160,018 millions**, soit un taux d'exécution de **50%** alors que la consommation des crédits d'investissements, quant à eux, s'élèvent à **169,156 millions** pour une prévision annuelle de **375,903 millions**, soit un taux d'exécution de **45%**.

❖ **KOUTO** : **366,669 millions** pour une prévision actuelle de **881,527 millions**, soit un taux d'exécution de **41,6%**. Les crédits des biens et services ont été exécutés à hauteur de **63,353 millions**, soit un taux d'engagement de **27,7%**.

Concernant les crédits de transferts, ils ont été exécutés à hauteur de **95,488 millions** pour une prévision de **190,977 millions**, soit un taux d'exécution de **50%**.

Quant aux dépenses d'investissements, elles ont été exécutées à hauteur de **207,826 millions** à fin juin 2024 pour une dotation annuelle de **461,837 millions**, soit un taux d'exécution de **45%**.

Par ailleurs, il est à relever à fin juin 2024 que les données extraites du SIGESCOD indiquent que les crédits budgétaires alloués aux collectivités décentralisées de la Région de la Bagoué ont été faiblement exécutés. Le détail de cette exécution est ci-après présenté :

- **Conseil Régional de la Bagoué** : Pour un budget primitif de **1,061 milliard**, les crédits alloués au titre de l'exercice 2024 ont été exécutés à hauteur de **235,666 millions**, soit un taux d'exécution de **22,2%**.

- **Commune de Boundiali** : Pour un budget primitif de **335,820 millions**, les crédits alloués au titre de l'exercice 2024 ont été exécutés à hauteur de **69,057 millions**, soit un taux d'exécution de **20,6%**.

**Le tableau ci-contre présente la situation d'exécution globale des services déconcentrés et des collectivités décentralisées des Régions du Poro et de la Bagoué par département.**

| <b>SITUATION D'EXECUTION DES DEPENSES PUBLIQUES DANS LES REGIONS DU PORO ET DE LA BAGOUE (Hors EPN et Projets)</b> |                          |                          |                      |                          |                            |                      |                      |                          |                            |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
|  | DOTATION AE INITIALE (A) | DOTATION AE ACTUELLE (B) | ENGAGEMENT (C)       | TAUX D'EXECUTION (D=C/B) | LIQUIDATIONS VISEES CF (E) | MANDATS VISES CF (F) | ORDONNANCEMENT (G)   | TAUX D'EXECUTION (H=G/B) | MANDATS PRIS EN CHARGE (I) | TAUX D'EXECUTION (J=I/B) |
| KORHOGO  | 5917050834               | 5991502582               | 2324911246           | 38,80%                   | 2024650013                 | 1977539271           | 1977539271           | 33,01%                   | 1966632591                 | 32,82%                   |
| SINEMATIALI  | 380828341                | 380828341                | 159510814            | 41,89%                   | 146303453                  | 135025047            | 135025047            | 35,46%                   | 132675047                  | 34,84%                   |
| M'BENGUE   | 368565588                | 368565588                | 149377209            | 40,53%                   | 130842645                  | 126382906            | 126382906            | 34,29%                   | 126382906                  | 34,29%                   |
| DIKODOUGOU   | 539480943                | 544340943                | 235754724            | 43,31%                   | 221053549                  | 216302234            | 216302234            | 39,74%                   | 216302234                  | 39,74%                   |
| BOUNDIALI  | 2852374562               | 2854774562               | 1221513728           | 42,79%                   | 1149523840                 | 1143327660           | 1143327660           | 40,05%                   | 1063912408                 | 37,27%                   |
| KOUTO  | 874327520                | 881527520                | 366669378            | 41,59%                   | 328766439                  | 326933639            | 326933639            | 37,09%                   | 307192899                  | 34,85%                   |
| TENGRELA   | 729161225                | 735161225                | 304778492            | 41,46%                   | 258181489                  | 186593056            | 186593056            | 25,38%                   | 183050556                  | 24,90%                   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>11 661 789 013</b>    | <b>11 756 700 761</b>    | <b>4 762 515 591</b> | <b>40,51%</b>            | <b>4 259 321 428</b>       | <b>4 112 103 813</b> | <b>4 112 103 813</b> | <b>34,98%</b>            | <b>3 996 148 641</b>       | <b>33,99%</b>            |

## II. ACTIVITES REALISEES

### A – Point des activités transversales

La Direction Régionale du Budget et des Finances a réalisé et/ou participé à quelques activités au cours du second trimestre telles que :

#### ❖ *La réunion du Comité d'Orientation et de Surveillance de l'Hôpital Général de Sinématiali*

Cette séance de travail s'est déroulée le 11 juin, de 10h00 à 12h00, à la Préfecture de Sinématiali et avait pour ordre du jour les points suivants :

- *Bilan des activités 2023 ;*
- *Projet de budget des ressources propres 2024 ;*
- *Examen du plan d'action, du règlement intérieur et le projet d'établissement de l'Hôpital Général de Sinématiali.*



**❖ *La réunion d'information de la DRBF du Poro avec la délégation d'audit***

Cette rencontre s'est tenue le lundi 10 juin 2024 à 16h15 dans les locaux de la Direction Régionale du Budget et des Finances (Korhogo) et poursuivait les objectifs suivants :

- *Instruire les agents sur les exigences des normes ISO 9001 et ISO 19011 ;*
- *Sensibiliser toute la DRBF du Poro sur les attentes et la vision du Directeur General du Budget et des Finances ;*
- *Promouvoir le Système de Management Qualité de la DGBF ;*
- *Evaluer et corriger les dysfonctionnements avant l'audit externe.*

**❖ *La réunion d'entretien avec une mission de la MUGEFCI***

Cette réunion a eu lieu le jeudi 16 mai dans les locaux de la Direction Régionale du Budget et des Finances (Korhogo). L'équipe de conseillers mutualistes de la MUGEFCI a présenté les produits de la Mutuelle Générale des Fonctionnaires de l'Etat de Côte d'Ivoire et expliqué leurs avantages.

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

Les activités de la Sous-Direction du Suivi de l'exécution Budgétaire pour le deuxième trimestre de l'exercice budgétaire 2024 ont consisté essentiellement à :

➤ **Au niveau du suivi des opérations budgétaires**

- Enrôlement des gestionnaires de crédits et des ordonnateurs secondaires dans la base SIGOBE ;
- Validation de fiches d'enrôlement ;
- Libération de fonction pour de nouveaux enrôlements ;
- Edition des notifications de crédits des gestionnaires et ordonnateurs ;
- Edition des spécimens de signature ;
- Mise à disposition des taux d'engagement du second trimestre ;
- Vérification du taux des engagements et relance des gestionnaires de crédits sur la nécessité du respect des taux en vigueur.
- Transmission des requêtes relatives aux comptes utilisateurs au Service Exploitation de la DAS ainsi que diverses autres préoccupations des usagers (problèmes au niveau de la liquidation, services non dotés, ...)

➤ **Au niveau de l'assistance technique**

- **Département de Korhogo**
  - ✓ Mise à jour d'anti-virus Kaspersky sur 13 postes.

- ✓ Installation du Livebox MTN sur le coffret informatique
- **Département de M'bengue**
  - ✓ Mise à jour d'anti-virus Kaspersky sur 02 postes.
- **Département de Sinementiali**
  - ✓ Mise à jour d'anti-virus Kaspersky sur 02 postes.
- **Département de Boundiali**
  - ✓ Mise à jour d'anti-virus Kaspersky sur 04 postes.
- **Département de Kouto**
  - ✓ Maintenance logicielle et Réinstallation du Windows 10 Professionnel sur 02 postes;
  - ✓ Installation d'anti-virus Kaspersky sur 03 postes.
- **Département de Tengrela**
  - ✓ Mise à jour d'anti-virus Kaspersky sur tous les postes.

### III. DIFFICULTES RENCONTREES

Les difficultés portent essentiellement sur les points suivants :

- **Au niveau du suivi des opérations budgétaires**
- ❖ L'absence de véhicule de liaison pour la coordination des activités de la Direction Régionale ;
- ❖ 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 ;
- ❖ Le refus de certains gestionnaires de crédits de fréquenter nos services car ces derniers auraient remis leurs comptes gestionnaires à des personnes extérieures pour leurs saisies.
- ❖ Le refus de collaboration et l'impatience de certains gestionnaires de crédits quant aux procédures de traitement des documents budgétaires :
  - ✓ Cas du **Directeur Départemental du Ministère du Pétrole et Energie** de Boundiali qui après avoir saisi le DRBF de sa volonté d'être son propre ordonnateur secondaire au détriment de son DR, fais un vice de procédure en saisissant directement le service exploitation de la DAS en central afin de lui créer ce compte sans informer le Directeur Régional du Budget et des Finances du Poro et Bagoué.
  - ✓ Cas du **Directeur Départemental du Sport de M'Bengué** qui fait preuve d'impatience en saisissant directement des contacts à la DAS après avoir soumis des préoccupations à la DRBF sur des dossiers qui ont été transmis au service exploitation de la DAS.
- ❖ Création de pool de saisie par des individus dans certains services de la région en collaboration avec les gestionnaires de crédits :
  - ✓ Cas des services du Ministère de la Santé au niveau de la région du Poro ;
  - ✓ Cas des services des Impôts de Korhogo ;

- ✓ Cas d'un agent à la Préfecture de Tengrela.
- ❖ L'impossibilité pour la Direction Régionale du Budget et des Finances d'éditer localement certains états d'exécution et statistiques ; ce qui ralentit la production du rapport.
- ❖ L'absence d'un agent de sécurité au service SIGOBE de Kouto. Il convient de noter que les bureaux de la DRBF se trouve dans le bâtiment de la Préfecture du département qui est hors de la ville et est exposé à l'insécurité.
- ❖ Le problème d'étanchéité constaté dans les locaux des services de Kouto et de Tengrela.
- ❖ Non affectation de secrétaire au Sous-directeur du Suivi de l'Exécution Budgétaire.
- ❖ Les deux agents de transmission de la Sous-direction jouent simultanément le rôle qui leur est dévolu ainsi que celui d'opérateurs de saisie.

### ➤ **Au niveau de l'assistance technique**

#### - **Département de Korhogo**

Les problèmes rencontrés sont les suivants :

- ✓ Le réseau SNDI est non fonctionnel ;
- ✓ Le débit internet de la SNDI est très faible ;
- ✓ L'onduleur du coffret informatique endommagé.

#### - **Département de M'Bengue**

Au niveau de ce département, il faut indiquer que la mauvaise qualité de l'électricité occasionne des baisses récurrentes de tension et des coupures intempestives d'électricité. Ce qui a entraîné :

- la défaillance des DPN du coffret informatique du Trésor. L'intervention financière du DRBF a permis de changer lesdits DPN.
- la défaillance de l'onduleur du bureau de l'assistant SIGOBE ;
- la défaillance du stabilisateur qui alimente le coffret informatique de la préfecture ainsi que la multiprise.

Le faible débit internet de la SNDI constitue également une difficulté majeure à résoudre pour une meilleure fluidité du système.

#### - **Département de Boundiali**

Les problèmes enregistrés au niveau du département de Boundiali se présentent comme suit :

- ✓ L'onduleur du coffret informatique du Trésor est défectueux ; ce qui impacte négativement son autonomie en cas de coupure d'électricité et crée une surchauffe des équipements tels que le switch, le routeur et le Juniper ;
- ✓ Le faible débit de la connexion VSAT;
- ✓ Le débit internet de la SNDI est très faible ;
- ✓ La défaillance des onduleurs des bureaux de deux assistants gestionnaires ainsi que d'une multiprise.

Ces problèmes rencontrés sont dûs principalement aux baisses quotidiennes de tension au niveau du courant électrique.

Il faut également noter que la présence des termites à chaque saison de pluie entraîne des courts-circuits au niveau de certaines prises murales envahies par lesdites termites principalement dans les prises et les coffrets d'installations électriques.

- **Département de Kouto**

- ✓ Onduleur connecté au coffret informatique défaillant ;
- ✓ Le débit internet de la SNDI est très faible.

- **Département de Tengrela**

- ✓ Le réseau SNDI n'est pas fonctionnel ;
- ✓ Tous les stabilisateurs sont défaillants ;
- ✓ Un Onduleur est défaillant.

#### **IV. PROPOSITION DE SOLUTIONS**

➤ **Au niveau du suivi des opérations budgétaires**

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 ;
- ❖ Sensibiliser davantage les gestionnaires de crédits à se rapprocher des services dédiés de la DRBF en vue de faciliter l'exécution de leurs budgets ;
- ❖ Demander à la DAS de référer systématiquement à la DRBF, tous les gestionnaires de crédits qui sollicitent la Direction Centrale pour **l'édition, la validation** de documents budgétaires ou **la réinitialisation de compte** d'accès au SIGOBE.
- ❖ 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 Tengrela afin d'assainir le cadre de travail des agents ;
- ❖ Mise à disposition de personnel suffisant notamment :
  - ✓ Une secrétaire pour le Sous-directeur du Suivi de l'Exécution Budgétaire ;
  - ✓ Deux agents de transmission ;
  - ✓ Un opérateur de saisie au niveau de la Direction Régionale à Korhogo ;
  - ✓ Un agent de sécurité à Kouto ;

➤ **Au niveau de l'assistance technique**

En vue de permettre un encadrement méthodique des agents, les solutions suivantes sont proposées au niveau de chaque Département :

- **Département de Korhogo**

- ❖ Résoudre le problème de connexion internet de la SNDI ;

- ❖ Augmenter le débit internet de la SNDI ;
- ❖ Remplacer l'onduleur du coffret informatique.

- **Département de M'Bengue**

- ❖ Régler le problème de baisse de tension ;
- ❖ Remplacer l'onduleur et le stabilisateur ;
- ❖ Augmenter le débit internet.

- **Département de Boundiali**

- ❖ Remplacer les onduleurs et multiprises endommagés ;
- ❖ Trouver des produits pour neutraliser les termites et les reptiles ;
- ❖ Augmenter le débit internet.

- **Département de Kouto**

- ✓ Remplacer l'onduleur connecté au coffret informatique ;
- ✓ Augmenter le débit internet de la SNDI.

- **Département de Tengrela**

- ❖ Remplacer l'onduleur endommagé ;
- ❖ Rendre le réseau SNDI fonctionnel ;
- ❖ Remplacer tous les stabilisateurs endommagés.

## CONCLUSION

Au terme du présent rapport, il convient de retenir que l'exécution du budget au deuxième trimestre 2024, s'est déroulée globalement 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 **21,7%** en dessous de la norme de **50%**.

Au niveau des services déconcentrés et des collectivités territoriales de la Région du Poro et de la Bagoué, à l'exclusion des EPN et des Projets, l'exécution du budget est ressortie à un taux de 40,5% relativement supérieur au 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 des Régions du Poro et de la Bagoué.