

**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 DEUXIEME TRIMESTRE 2024**

SOMMAIRE

	<u>Pages</u>
INTRODUCTION	3
I- SITUATION DU PERSONNEL DE LA DRBF DU KABADOUGOU.....	3
II- LOGISTIQUE DE LA DRBF DU KABADOUGOU.....	5
III- SITUATION DU BUDGET	6
A-Point de l'exécution du budget de la Direction Régionale.....	6
B-Point de l'exécution du budget des services de l'Etat de la DRBF.....	8
C- Point de l'exécution du budget des collectivités dans la DRBF.....	9
IV- ACTIVITES REALISEES.....	13
A- Point des activités transversales.....	13
B- Point des activités de la Sous-Direction du Suivi de l'Exécution Budgétaire.....	13
C- Point des activités de la Sous-Direction de la Solde.....	13
D- Point des activités du Service Administratif et Financier.....	15
V- DIFFICULTES RENCONTREES.....	16
VI- PROPOSITIONS DE SOLUTIONS.....	16
CONCLUSION.....	17

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 deuxième trimestre de l'année 2024.

I. SITUATION DU PERSONNEL DE LA DRBF

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

✓ Pour le **KABADOUGOU** :

Dix-sept (17) agents au total dont :

- douze (12) fonctionnaires ;
- deux (02) agents contractuels DGBF ;
- trois (03) agents contractuels locaux.

✓ Pour le **FOLON** :

Six (06) agents au total dont :

- deux (02) fonctionnaires ;
- deux (02) agents contractuels DGBF ;
- deux (02) 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	315 890 W	OUATTARA Adja Massoko	F	Attaché de Direction	A3	Chef de service	Service Administratif et Financier	Fonctionnaire
3	834 750 H	KOZI Aya Jeanne-Edwige	F	Secrétaire Assistant de Direction	B1	Secrétaire du DR	Secrétariat	Fonctionnaire
4	857 205 B	DIOMANDE Messeko	M	Adjoint Administratif	C1	Responsable du courrier	Service courrier	Fonctionnaire
5	447 971 X	SILUE Nangbo Djakaridja	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	N'ZI Amoin Ange Marie	M	Agent contractuel	Néant	Technicien de surface		Contractuel local
9	Néant	KONE Siaka	M	Agent contractuel	Néant	Agent de sécurité		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	Assistant Gestionnaire de Crédits		Fonctionnaire
5	995 060 M	GOURE Bi Bo François	M	Informaticien		Assistant Gestionnaire de Crédits		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	390 165 A	KOUAME Konan Bertin	M	Ingénieur des Techniques Informatiques	A3	Chef de service	Service des Indemnités Non Permanentes	Fonctionnaire
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		Contractuel local
Sous-direction du Suivi de l'Exécution Budgétaire								
1	328 318 Q	OULAÏ Tiébresson Nenzi Yves	M	Secrétaire Administratif	B3		Service des Opérations Budgétaires	Fonctionnaire
2	360 483 B	VAHO Jean Marc	M	Technicien Sup. en Informatique	B3	Assistant Gestionnaire de Crédits		Fonctionnaire
3	995 068 V	KOFFI Ulrich Chrysostome	M			Assistant Gestionnaire de Crédits		Contractuel DGBF
4	995 176 H	YAPI Atsé Stéphane Landry	M	Ingénieur informaticien		Assistant SIGESCOD		Contractuel DGBF

II. 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

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

OP : Opérationnel
 HU : Hors d'usage

III. 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	Premier trimestre		
	Personnel (occasionnel)	5 388 000	5 388 000
	Biens et services	20 972 459	20 972 459
	Deuxième trimestre		
	Personnel (occasionnel)	5 388 000	5 388 000
	Biens et services	29 155 547	29 155 547
TOTAL		34 543 547	34 543 547

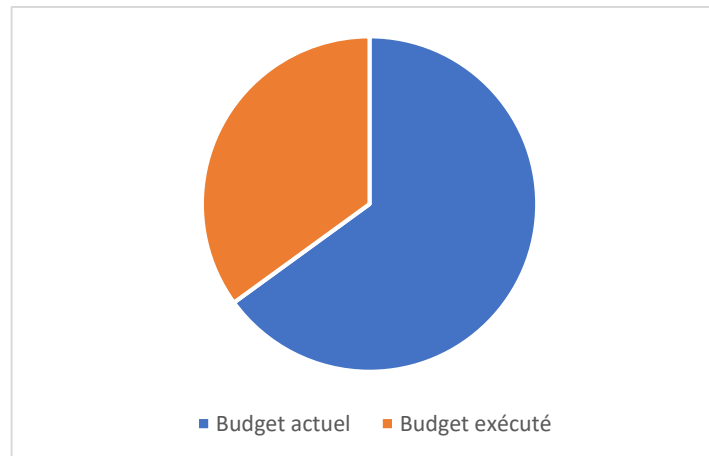
Au deuxième trimestre 2024, le budget de la DRBF du Kabadougou est passé de **29 155 547** à **34 543 547**, soit une hausse de **40%**.

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	Nature économique	BUDGET VOTE	BUDGET FINAL	MONTANT EXECUTE (PEC)	Disponibles
DRBF KABADOU GOU	23011200069	Coordonner les services de l'administration du budget dans la région du Kabadougou (Odienné)	20 972 459	29 155 547	10 200 000	18 955 547
		241100 Mobilier et matériel de bureau (autre qu'informatique)	2 000 000	3 500 000	2 000 000	1 500 000
		242100 Matériel informatique	1 000 000	3 000 000	0	3 000 000
		601100 Achats de petits matériels, fournitures de bureau et documentation	3 882 453	3 882 453	1 500 000	2 382 453
		601200 Achats de carburants et lubrifiants	5 154 912	8 338 000	3 000 000	533 8 000
		601400 Achats de fournitures et consommables pour le matériel informatique	1 635 094	3 635 094	2 250 000	1385094
		601590 Autres achats de petits matériels et fournitures techniques	1 750 000	1 750 000	0	1 750 000
		614190 Autre entretien des locaux (y compris matériel et fournitures d'entretien)	1 250 000	1 250 000	300 000	950 000
		614790 Autre entretien et réparation des véhicules, pneumatiques	2 300 000	2 300 000	1 150 000	1 150 000
		629200 Frais de réception, de fêtes et de cérémonies	1 500 000	1 500 000	0	1 500 000
	23011200068	Assurer les charges salariales de la Direction Régionale du Budget du Kabadougou (Odienné)	5 388 000	5 388 000	2 688 000	2 700 000
	662200	Rémunérations du personnel occasionnel	5 388 000	5 388 000	2 688 000	2 700 000
Total			26 360 459	34 543 547	12 888 000	21 655 547

Graphique 1 : Budget de la Direction Régionale du Budget et des Finances du Kabadougou



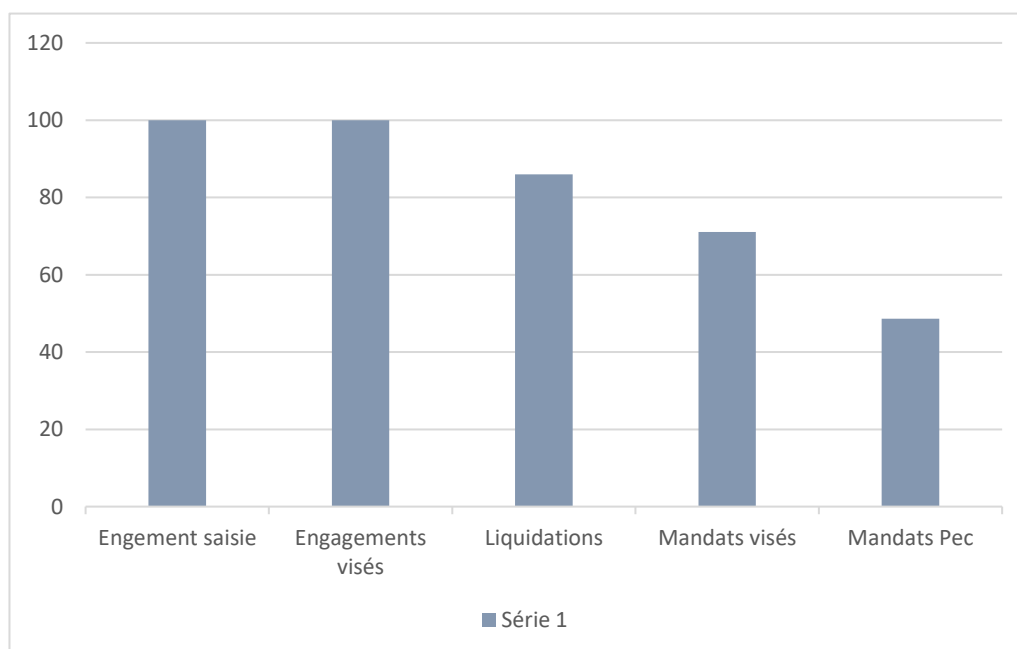
B- Point de l'exécution du budget des services de l'Etat dans la DRBF

Les données d'analyses relatives à l'exécution budgétaire au 2^{ème} 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 ci-dessous.

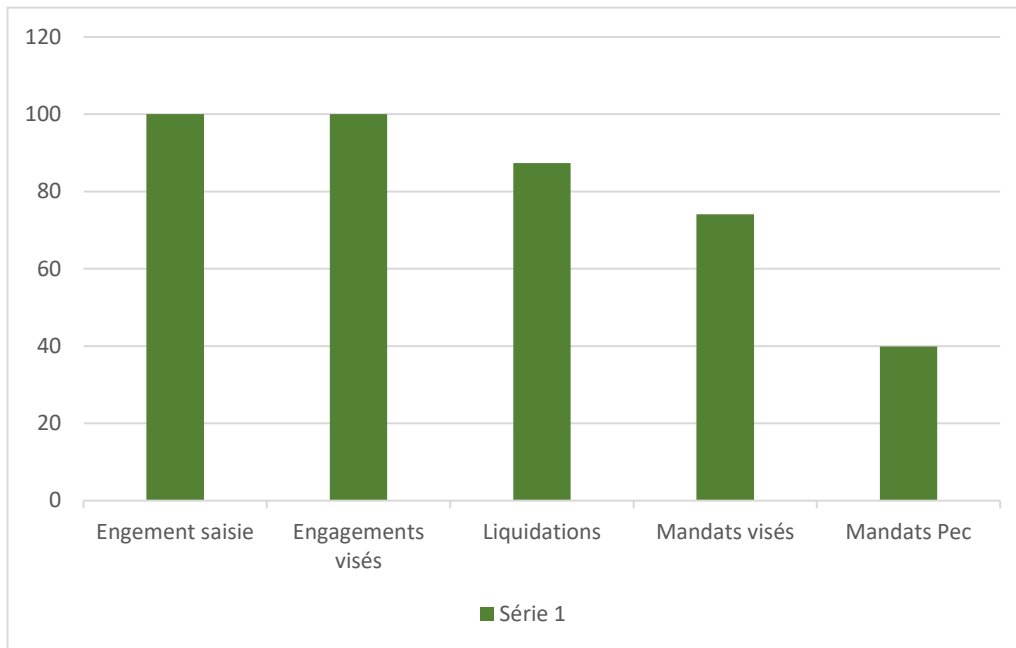
TABLEAU 6 : Situation d'exécution budgétaire au 2^{ème} trimestre 2024 des services déconcentrés

Région	Budget actuel	Plafond autorisé	Taux (%)	Engagements	Liquidations	Mandats	Mandats Pec
Kabadougou	1 236 332 528	385 882 905	31,21%	385 882 905	331 913 545	274 288 797	187 600 765
Folon	354 504 802	114 021 275	32,16%	114 021 275	996 495 539	84 514 006	45 464 797

Graphique 2: Taux d'exécution des crédits par rapport au budget plafonné (Kabadougou)



Graphique 3: Taux d'exécution des crédits par rapport au budget plafonné (Folon)



C- Point de l'exécution du budget des collectivités dans la DRBF

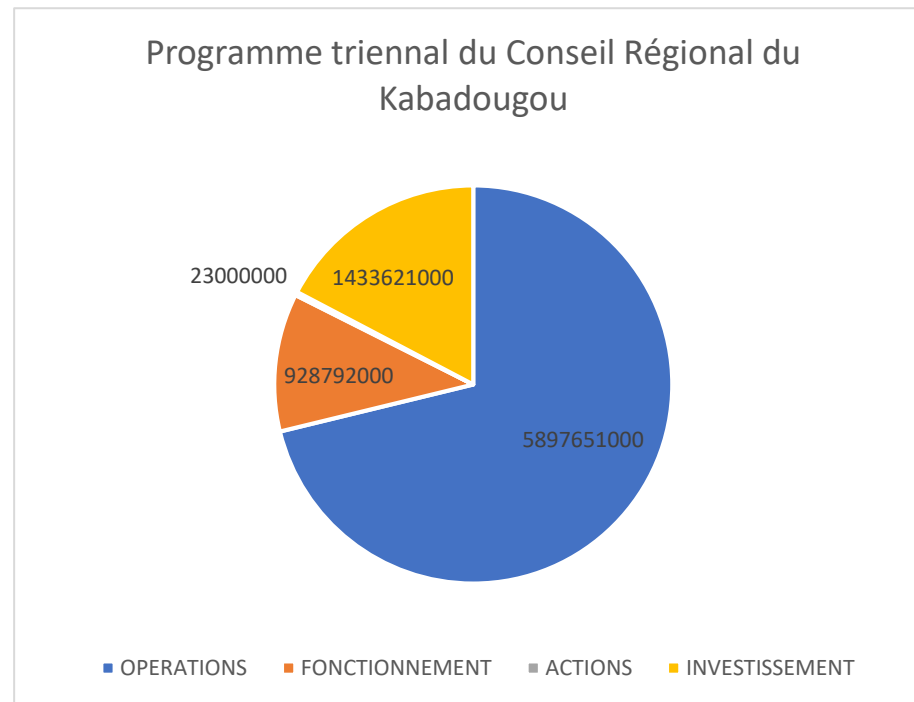
La situation d'exécution des crédits budgétaires n'étant pas disponible au niveau des Collectivités Décentralisées, les données ci-après s'appuient sur le récapitulatif des programmes triennaux.

Par ailleurs, seules les Collectivités Décentralisées connectées au SIGESOD sont prises en compte.

Tableau 7 : Programme triennal 2024 – 2026 des Collectivités Décentralisées de la région du Kabadougou

LIBELLE	REGION KABADOUGOU		COMMUNE ODIENNE		TOTAL COLLECTIVITE	
	NOMBRE	MONTANT TOTAL	NOMBRE	MONTANT TOTAL	NOMBRE	MONTANT TOTAL
ACTIONS	23	23 000 000	3	6 300 000	26	29 300 000
OPERATIONS	80	5 897 651 000	16	849 718 000	96	6 747 369 000
APUREMENT DES DETTES	-	-	2	12 811 800	2	12 811 000
FONCTIONNEMENT		928 792 000		410 074 000		1 338 866 000
INVESTISSEMENT		1 433 621 000		379 780 000		1 813 401 000

Graphique 4: Programme triennal de la Région du Kabadougou



Graphique 5: Programme triennal de la Commune d'Odienné

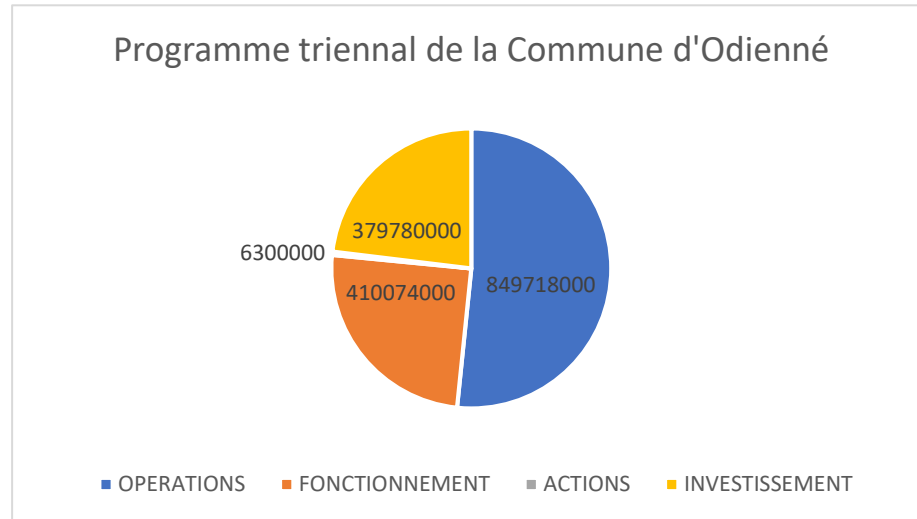
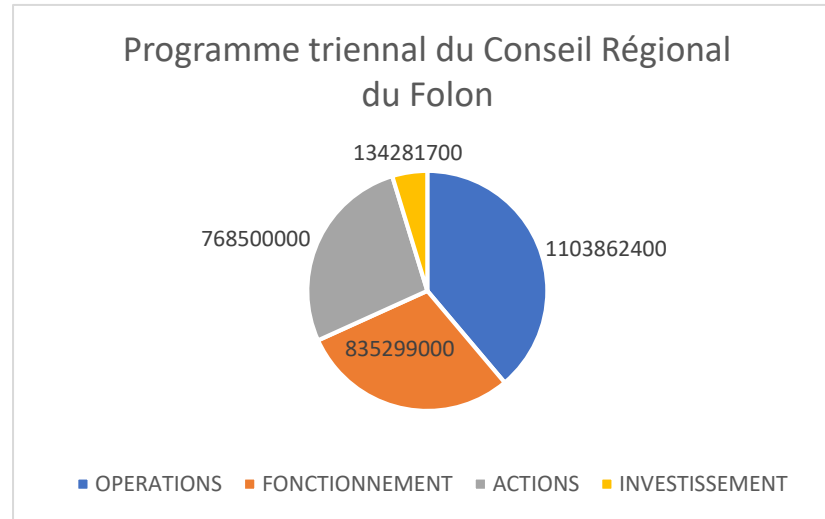


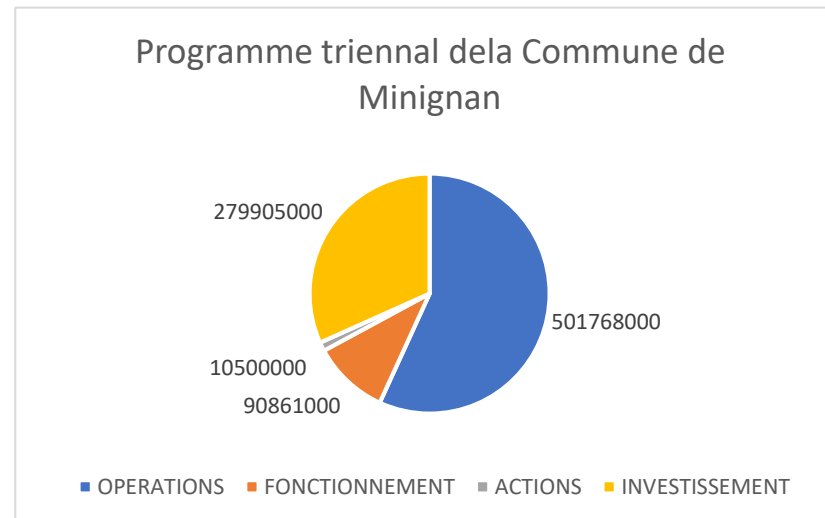
Tableau 8 : Programme triennal 2024 – 2026 des collectivités décentralisées de la région du Folon

LIBELLE	REGION FOLON		COMMUNE MINIGNAN		TOTAL COLLECTIVITE	
	NOMBRE	MONTANT TOTAL	NOMBRE	MONTANT TOTAL	NOMBRE	MONTANT TOTAL
ACTIONS	20	768 500 000	1	10 500 000	21	779 000 000
OPERATIONS	57	1 103 862 400	2	501 768 000	59	1 605 630 400
APUREMENT DES DETTES	-	-	3	3 018 863	3	3 018 863
FONCTIONNEMENT		835 299 000		90 861 000		926 160 000
INVESTISSEMENT		134 281 700		279 905 000		414 186 700

Graphique 6: Programme triennal de la Région du Folon



Graphique 7: Programme triennal de la Commune de Minignan



IV. ACTIVITES REALISEES

A- Point des activités transversales

- Le 15 mai 2024, le Directeur Régional a été le parrain de la « Journée de l'Excellence » organisé par le Collège Moderne d'Odienné.
- Le 11 juin 2024, La DRBF du Kabadougou a reçu en séance de travail, une mission d'audit interne qualité. Cette mission conduite par M. Ouattara, était composée d'agent de la DGBF et du groupe Qualitas chargé de la mise en œuvre du Système de Management de la Qualité (SMQ) au sein de la DGBF.

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

Les principales activités réalisées se résument comme suit :

- traitement des demandes d'engagement des Gestionnaires de crédits ;
- enrôlement des nouveaux acteurs dans le SIGOBE ;
- validation des fiches d'identification des nouveaux acteurs dans le SIIB ;
- réception et constitution de la base de données des spécimens de signatures.

C- Point d'activités de la Sous-Direction de la Solde

1- Activités quotidiennes

Les activités menées à la Sous-Direction de la Solde, selon la feuille de route du Directeur Général du Budget et des Finances sont :

- le calcul et la liquidation des salaires et allocations familiales (pour le service du traitement) ;
- l'établissement des indemnités non permanentes (pour le service des indemnités non permanentes).

Le bilan des activités du 2^{ème} trimestre de l'année 2024, s'établit comme suit :

Tableau 9 : Statistiques des dossiers traités

ACTIVITES	Nombre actes
Tirage de bulletin	612
Révocation	37
Non révocation	1
ANEAR	9
Déplacement temporaire	392
Mise à jour (MAJ)	57
Allocation familiale	81
Bon de caisse	102
Mariage	24
Domiciliation	24
Indemnité G4	1
Indemnité secrétaire	2
Indemnité logement	2
Indemnité transport	2
TOTAL	1 346

Toutes les activités sont en hausse, sauf les dossiers de révocation et non révocation qui sont passés de 4 à 1 dossier.

Le tirage de bulletin et les déplacements temporaires ont connu une croissance significative. Cette augmentation de la fréquentation de la DRBF et sa Sous-direction de la Solde est le résultat des différentes sensibilisations sur les activités faites auprès des fonctionnaires dans les services administratifs des régions du Kabadougou et du Folon.

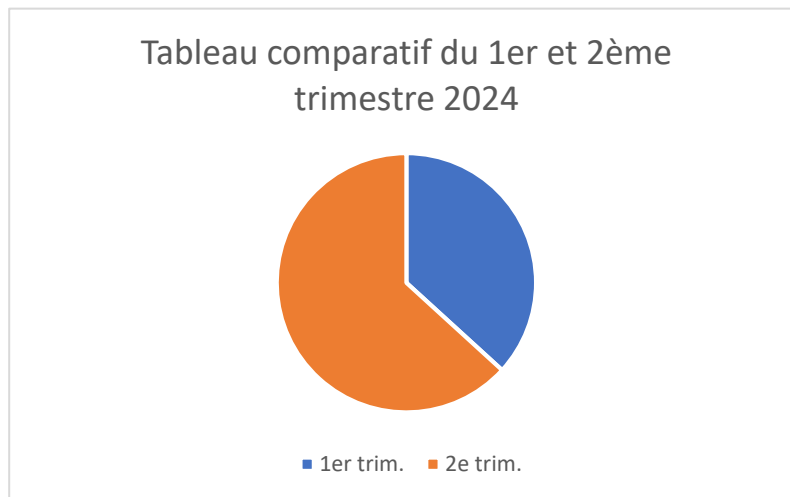
Une étude comparative sur les deux premiers trimestres montre un regain d'activités.

Le tableau ci-dessus met en évidence la hausse des sollicitations des services de la Sous-direction de la Solde.

Tableau 10 : Présentation comparée des activités au 1^{er} et 2^{ème} trimestre 2024.

ACTIVITES	Nombre d'actes délivrés par période	
	1^{er} trimestre 2024	2^{ème} trimestre 2024
Tirage de bulletin	434	612
Révocation	27	37
Non révocation	4	1
ANEAR	5	9
Déplacement temporaire	117	392
Mise à jour (MAJ)	55	57
Allocation familiale	55	81
Bon de caisse	61	102
Mariage	16	24
Domiciliation	3	24
Indemnité G4	1	1
Indemnité secrétaire	2	2
Indemnité logement	0	2
Indemnité transport	2	2
TOTAL	782	1 346

Graphique 8: Tableau comparatif du 1er et 2ème trimestre 2024



2- Activités nouvelles

La DRBF a organisé à travers la Sous-direction de la Solde une rencontre avec les élèves-maitres de la deuxième année du CAFOP d'Odienné. (Voir compte rendu en annexe).

3- Perspectives

- accentuer la communication entre la solde, les institutions et les fonctionnaires en organisant des rencontres avec les différents services ;
- initier des séances de formation et de mise à niveau pour les agents solde ;
- ouverture de bureau provisoire de la Solde dans les départements.

D- Points des activités du Service Administratif et Financier

Le Service Administratif et Financier (SAF) a été rendu fonctionnel par décision n° 0907/MFB/DGBF/DRHMG/SDP-sg du 29 mars 2024 portant nomination des Chefs de service dans les Directions Régionales du Budget et des Finances.

Il est géré par un Chef de service qui a pris service le 29 avril 2024. Après avoir rencontré tout le personnel de la DRBF, ses activités ont porté essentiellement sur :

- l'élaboration d'un dossier du personnel ;
- la création d'une fiche de poste pour les Chefs de Service ;
- la gestion des fournitures de bureau ;
- l'élaboration d'un imprimé de demande de permission et d'un planning de congé ;
- la gestion des contractuels locaux pour l'entretien et la salubrité du bâtiment ;
- l'organisation d'une visite au domicile d'un agent à la suite de la naissance de son fils ;
- la participation à la :
 - ✓ journée d'excellence organisée par le Collège Moderne d'Odienné sous le parrainage de Monsieur le Directeur Régional du budget et des Finances ;
 - ✓ cellule de réflexion pour la création de la mutuelle de la DRBF.

V - DIFFICULTES RENCONTREES

• *Au titre des mobiliers et matériels*

Les difficultés de la DRBF ont été pour la plupart exprimées dans le rapport du premier trimestre. Dans ce rapport-ci les difficultés qui ont un fort impact sur le fonctionnement de la DRBF sont rappelées :

- vétusté de certains mobiliers des agents ;
- manque de meuble de rangement chez la SAF ;
- 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*

- absence de locaux disposant du câblage nécessaire dans les autres Départements des deux (2) Régions pour le déploiement des agents de saisie (Assistants Gestionnaire de Crédits) et de ceux de la Solde.

• *Au plan technique*

- instabilité du réseau Internet couvert par le VSAT.

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

- indisponibilité de tous outils métiers de l'exécution du budget pour la production des statistiques par les services de la DRBF eux-mêmes.

• *Au titre de la gestion de la Solde*

- 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 lenteur dans le traitement des dossiers.

• *Au plan administratif et du personnel*

- nécessité de formation des SAF et autre chef de service des S/D ;
- non sécurisation des bureaux la journée pour cause d'insuffisance de gardien.

VI- PROPOSITION DE SOLUTIONS

• *Au titre des mobiliers et matériels*

- mettre à la disposition de la DRBF une dotation suffisante pour lui permettre d'acquérir de nouveaux meubles en remplacement de ceux vétustes.

• *Au titre des locaux*

- 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*

- améliorer le VSAT par la SNDI pour offrir une bonne alternative à l'instabilité du réseau internet à Odienné et Minignan ;

- renforcer le réseau internet dans les bureaux par l'installation des amplificateurs internet wifi 5G.
 - ***Au niveau du suivi de l'exécution budgétaire***
- intégrer les agents de saisie (Assistant Gestionnaires de Crédits) dans le groupe intranet de la DASEB afin de faciliter les échanges avec ses services d'exploitation.
 - **Au titre de la gestion de la Solde**
- procéder à l'installation du logiciel "SOLDE AN 2000".
 - ***Au plan administratif et du personnel***
- besoin d'un engin de liaison ;
- inscrire des crédits budgétaires afin d'engager un deuxième gardien pour épauler le vigile de la DRBF.

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