

# LES ACTIVITES

- Préparé et Présenté par :
- Mr Assad Khalil
- Mr Hamed Ben Ghorbal
- Mme Raghda El ladeb

*Exprimez vos  
attentes*





1. Définir et qualifier une activité et sous activité
2. Appréhender la relation entre programme et activité (volet performance )
3. Appréhender la déclinaison d'une activité dans la nouvelle chaine opérationnelle
4. Eclairer sur l'élaboration d'un référentiel d'activité

# Les activités

1. Introduction générale
2. La nomenclature par destination
3. Notion et typologies d'une activité
4. L'articulation entre les différentes nomenclatures
5. Activités dans le cadre de la performance et dans le cadre de déclinaison opérationnelle des programmes
6. Référentiel d'activité
7. Conclusion générale

# 1 : Introduction générale

# Introduction générale

*L'article 18 de la nouvelle LOB « les programmes se déclinent en sous programmes et **activités** »*

Nouvelle  
architecture  
programmative

Nouvelle  
nomenclature  
budgétaire et  
comptable

Nouveaux  
chantiers  
préparatoires

DOP

Référentiel  
d'activités

# Introduction générale

Activités

Pilotage et suivi opérationnelle et budgétaire d'un programme en vue de contribuer un objectifs

Transparence budgétaire

Programmation par activité / soutenabilité budgétaire

Discussion budgétaire éclairée par la performance

Refonte des Nomenclatures budgétaires et comptable

Nouveaux mangement

Nomenclature par destination

## 2 : La nomenclature par destination



# La Nomenclature par destination

Dans l'article 18 de la nouvelle loi organique du budget

« La loi de finances répartit les crédits alloués aux dépenses de budget de l'Etat par missions et par programmes.

**La mission est un ensemble de programmes** concourant à la réalisation des politiques publiques définies. Elle regroupe **l'ensemble des crédits** mis à la disposition de chaque chef d'administration.

**Un programme** traduit une politique publique déterminée relevant d'une même mission et regroupe un ensemble homogène de sous programmes **et d'activités** contribuant directement **à la réalisation des objectifs de la politique publique** du dit programme..... »

## Nomenclature par destination « activités », avec 4 niveaux

### Niveau 1 : mission

- Mission égale un ministère
- C'est l'unité de vote des crédits

### Niveau 2 : Programmes

- l'unité de spécialisation des crédits
- traduit une politique publique déterminée relevant d'une même mission et regroupe un ensemble homogène de sous programmes **et d'activités** contribuant directement **à la réalisation des objectifs de la politique publique** du dit programme.

# La Nomenclature par destination

## Niveau 3 : Sous-programme

La déclinaison sur un territoire ou un périmètre donné d'une partie du programme

Éléments essentiels de nomenclature fonctionnelle et nomenclature par destination

Le support d'un ensemble d'activités; Budget est structuré en fonction des activités mise en œuvre à son niveau

Crédits fongibles entre activités

Piloté par un RSP qui Assure une fonction managériale à son niveau sous l'autorité du RDP1

# La Nomenclature par destination

## Niveau 4 : Activité

Une activité correspond à **une fonction ou un ensemble des fonctions homogènes(1)** d'un programme donnée, **significatives en terme budgétaire (2)** et qui concourent à la réalisation **des objectifs(3)** de ce programme.

## 3 – notion et typologies d'une activité

# Notion et typologies d'une activité

13

Une activité peut traduire des contenus très divers selon les programmes

- **Un dispositif d'intervention** (subventions en matière culturelle, santé des populations en difficulté)
- **Une subvention d'appui à un opérateur**
- **Un type d'activité** (formation, maintenance immobilière)
- **Un projet structurant** (une opération d'investissement, le développement d'une application informatique budgétairement significative,.....)

**Une activité** peut être découpée **en sous-activités** et éventuellement en **projets**.

# Notion et typologies d'une activité

**Attributions  
Missions par  
structure**

**Fonctions  
Champs  
d'intervention  
bien déterminer**

**A ne pas  
confondre activité  
et:**

**Leviers d'action  
et tâches**

**Objectifs  
Ce que l'on veut  
atteindre?  
Finalités**

# Exemple (ministère de la santé; )

15

Attributions

## programme 1 « soin de santé de base »

Fonctions	Activité	Sous activités	Levier d'action/ tâche t
Prévention	Prévention et promotion de santé	prévention contre les maladies transmissibles	<ul style="list-style-type: none"> <li>•la planification, le pilotage et le suivi des programmes nationaux</li> <li>•Définir une stratégie et plan d'action</li> <li>•Evaluation du</li> <li>•Elaborer un rapport d'activité</li> <li>•Construire une base de données</li> </ul>
Action curative (prise en charge + soins primaire)		prévention contre les maladies non transmissibles	
Santé productive Planning familiale		Milieus de Hygiène et protection de l'environnement	
		Médecine préscolaire ,scolaire et universitaire	

# Exemple programme pilotage et appui

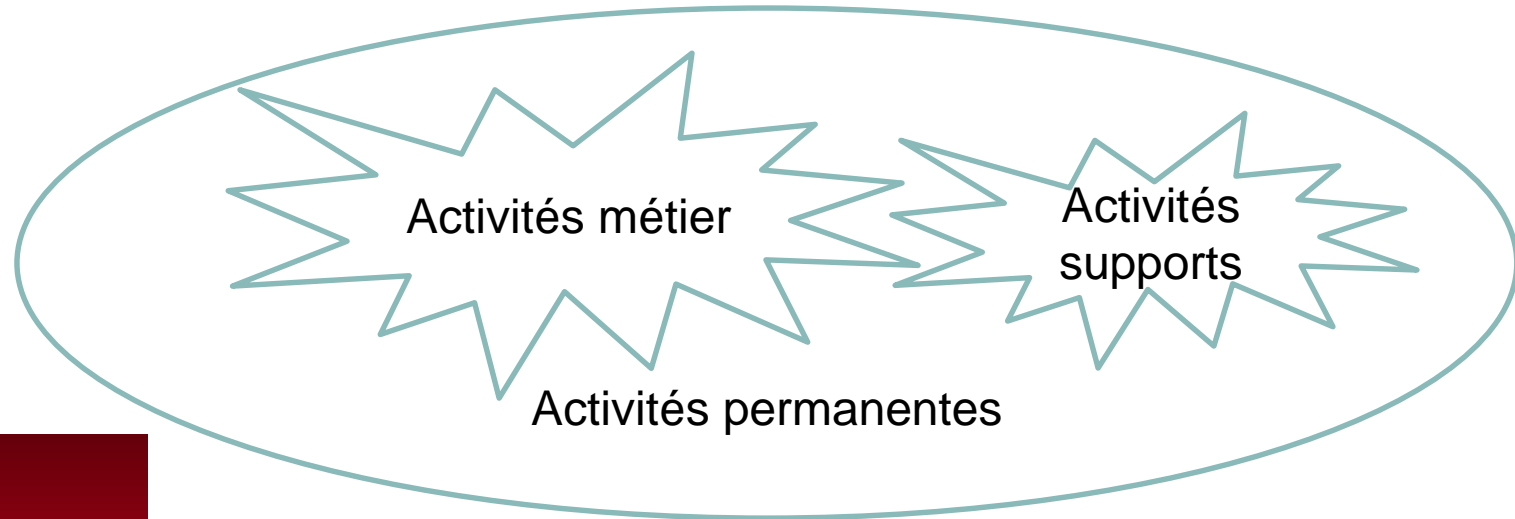
16

Exemple d'activité	Sous activités	Les tâches	Sous tâches
RH	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Formation</li> <li>2. Gestion personnelle</li> <li>3. Action sociale</li> </ol>	Définir les objectifs et le programme	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Adéquation avec le plan de formation</li> <li>▪ Rédaction des programmes</li> <li>▪ Brochures</li> </ul>
		Cibler le public et les pré-requis	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Vivier métier</li> <li>▪ Réseau à mobiliser</li> <li>▪ Questionnaire de recueil des attentes</li> </ul>
		Élaborer le dossier pédagogique	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Diaporama</li> <li>▪ Kit pédagogique</li> <li>▪ Cas pratiques</li> <li>▪ Cd</li> <li>▪ vidéo</li> </ul>
		Gérer les inscriptions	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Envoi de la publicité</li> <li>▪ Convocation</li> <li>▪ Fichier</li> <li>▪ Adéquation profil</li> <li>▪ Saisie en base de données</li> </ul>
		Reprographier, diffuser	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Tirage simple</li> <li>▪ Valisette</li> <li>▪ Envoi sur site</li> <li>▪ .../...</li> </ul>
		Accueillir	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Banque d'accueil</li> <li>▪ Budget contrôle</li> <li>▪ Remise des documents</li> </ul>
		Animer	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Séance plénière</li> <li>▪ Atelier ou sous-groupe</li> <li>▪ Témoignage</li> <li>▪ .../...</li> </ul>
		Évaluer	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Questionnaire</li> <li>▪ Saisie</li> <li>▪ restitution</li> </ul>

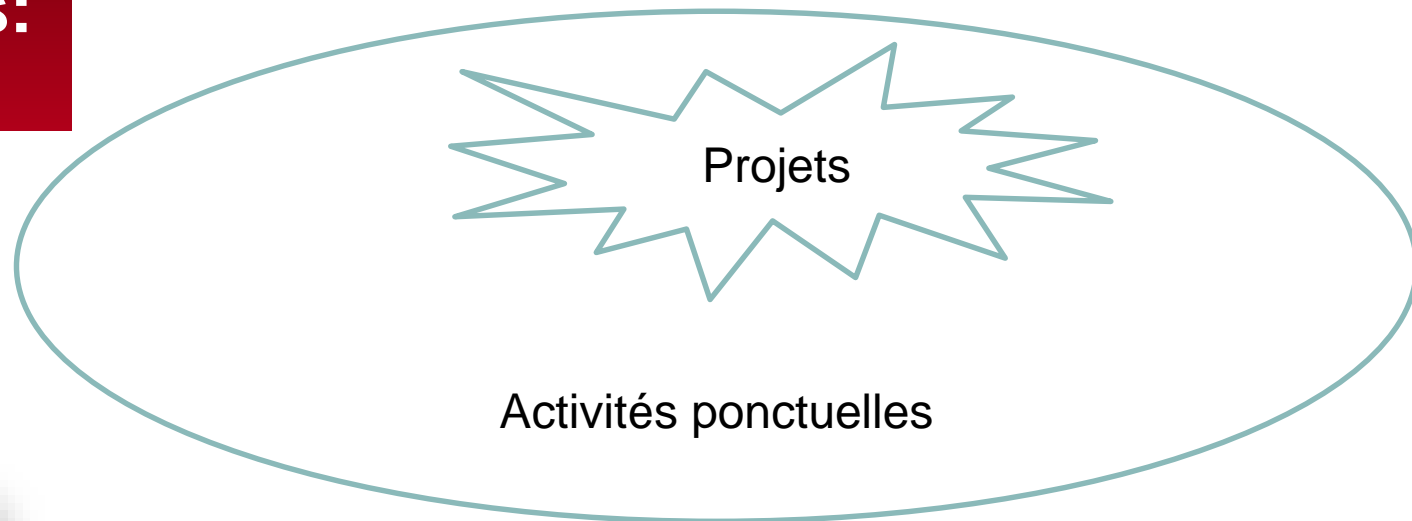




# Notion et typologies d'une activité

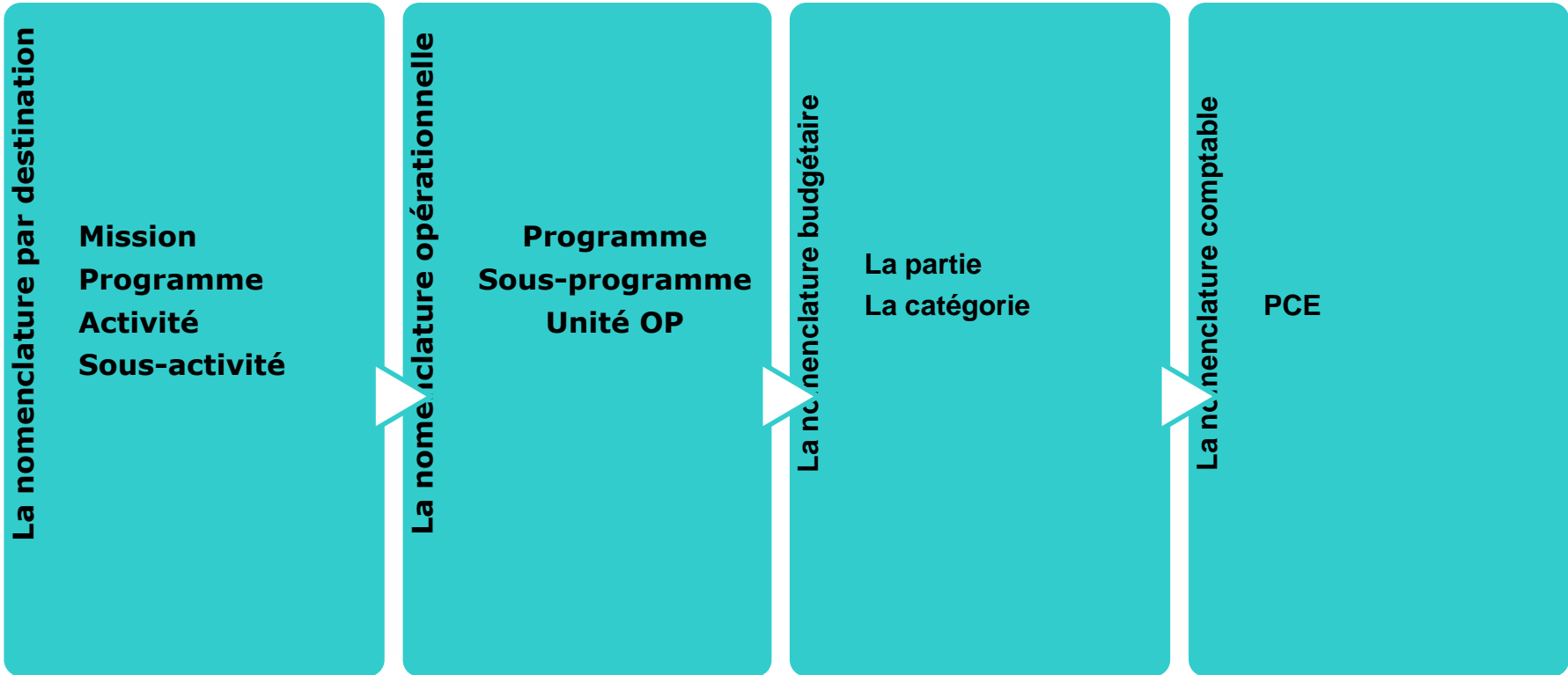


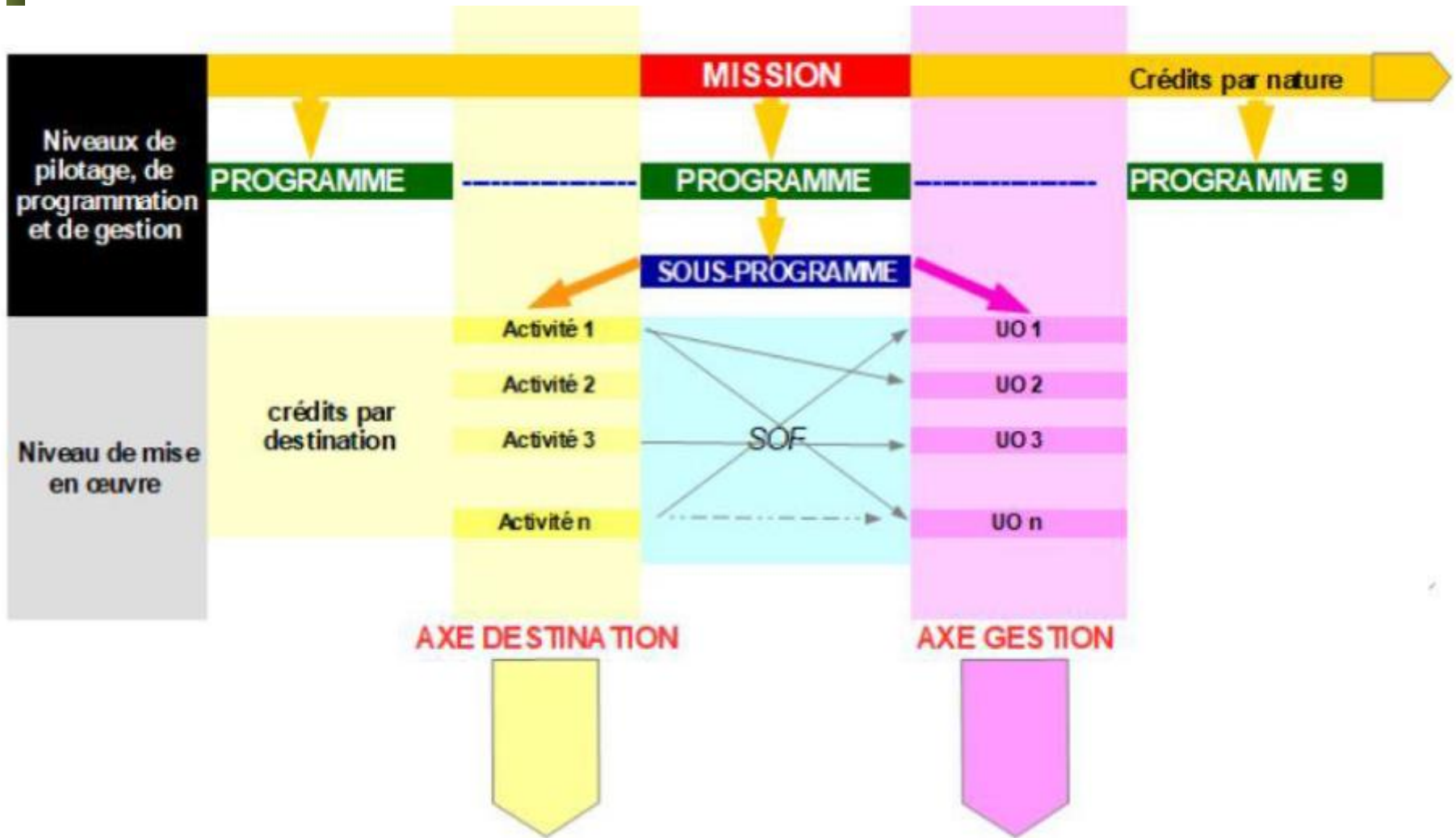
## Typologies:



## 4 – l’articulation entre les différentes nomenclatures

# L'articulation entre les différentes nomenclatures

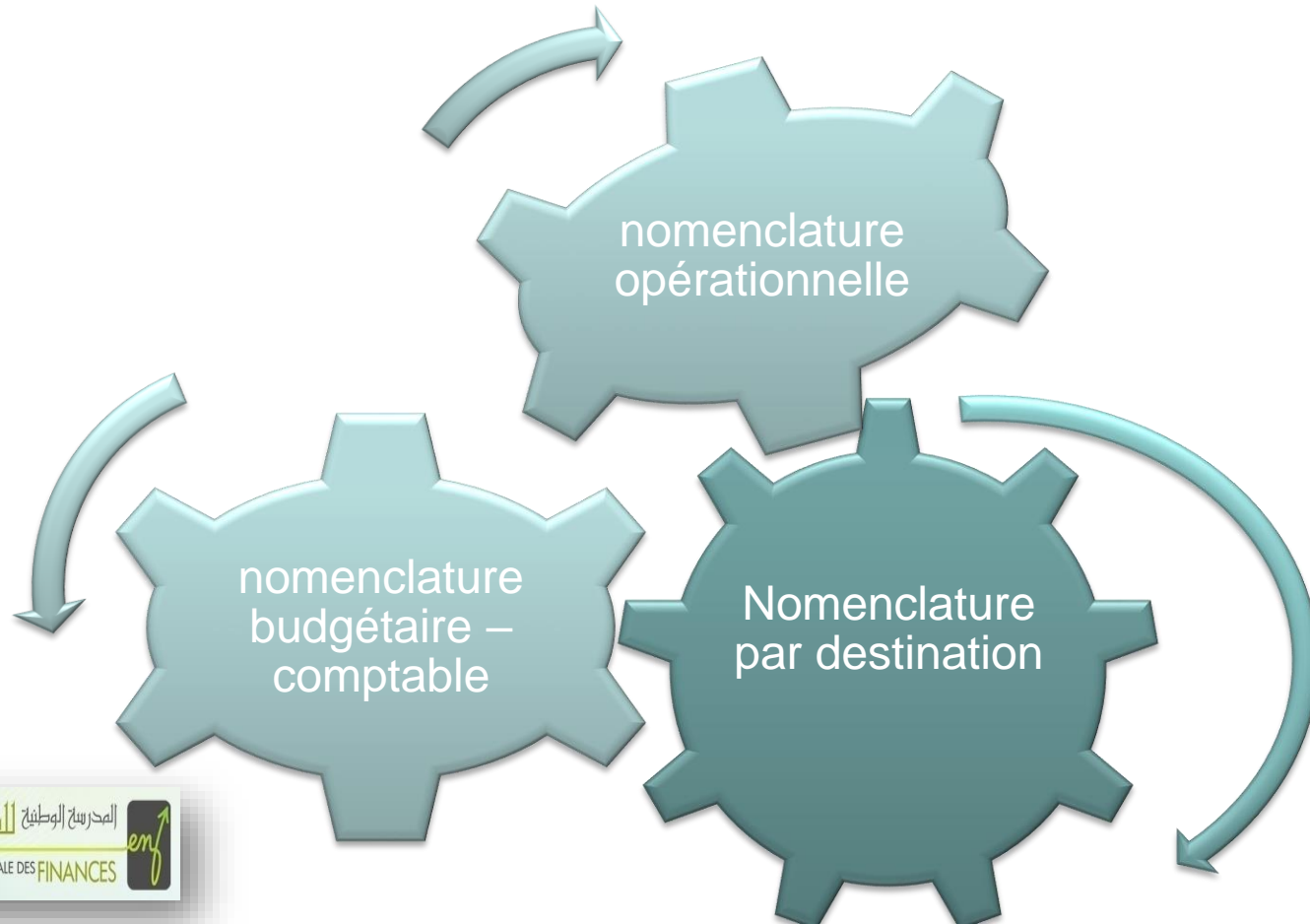




## L'articulation entre les différentes nomenclatures

La chaîne des imputations à saisir dans l'outil devrait ainsi articuler ces différents éléments :

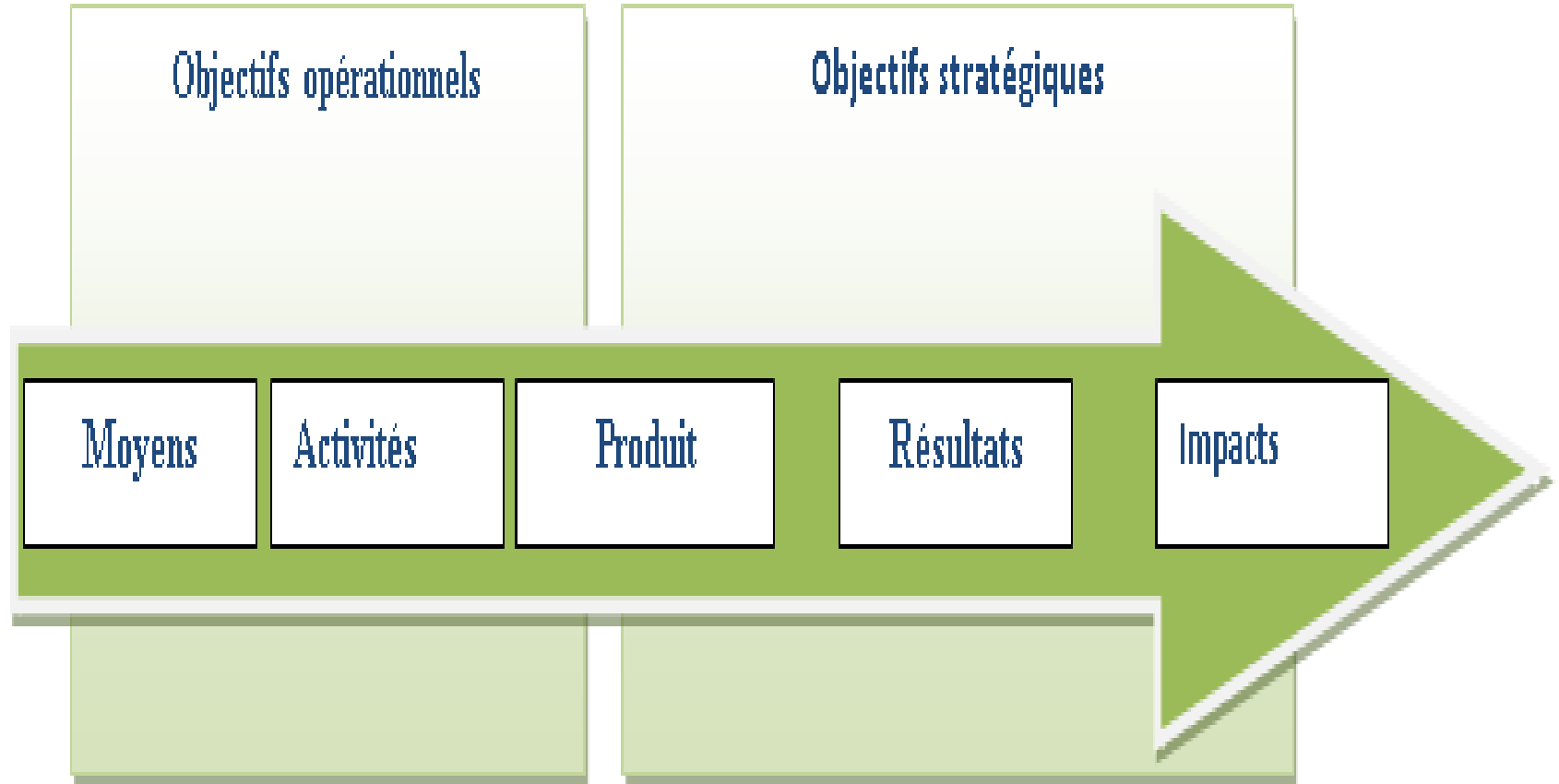
Mission -PROG – SP – UO – Activités –partie – catégorie – compte PCE



## 5 – activités dans le cadre de performance et dans le cadre de déclinaison opérationnelle des programmes

# Activités dans le cadre de performance et dans le cadre de déclinaison opérationnelle des programmes

## Activités : maillon entre performance et budget



# Activités dans le cadre de performance et dans le cadre de déclinaison opérationnelle des programmes

## Activités dans les documents de performance

Docs performance

Activités doivent permettre un **'macro pilotage'** du programme et **une justifications des moyens** budgétaires alloués à la réalisation des actions **concourant à la réalisation des objectifs des PAP**

**Le niveau activité** est suffisant pour le PAP mais n'est pas suffisant pour le pilotage et la gestion fine des programmes.

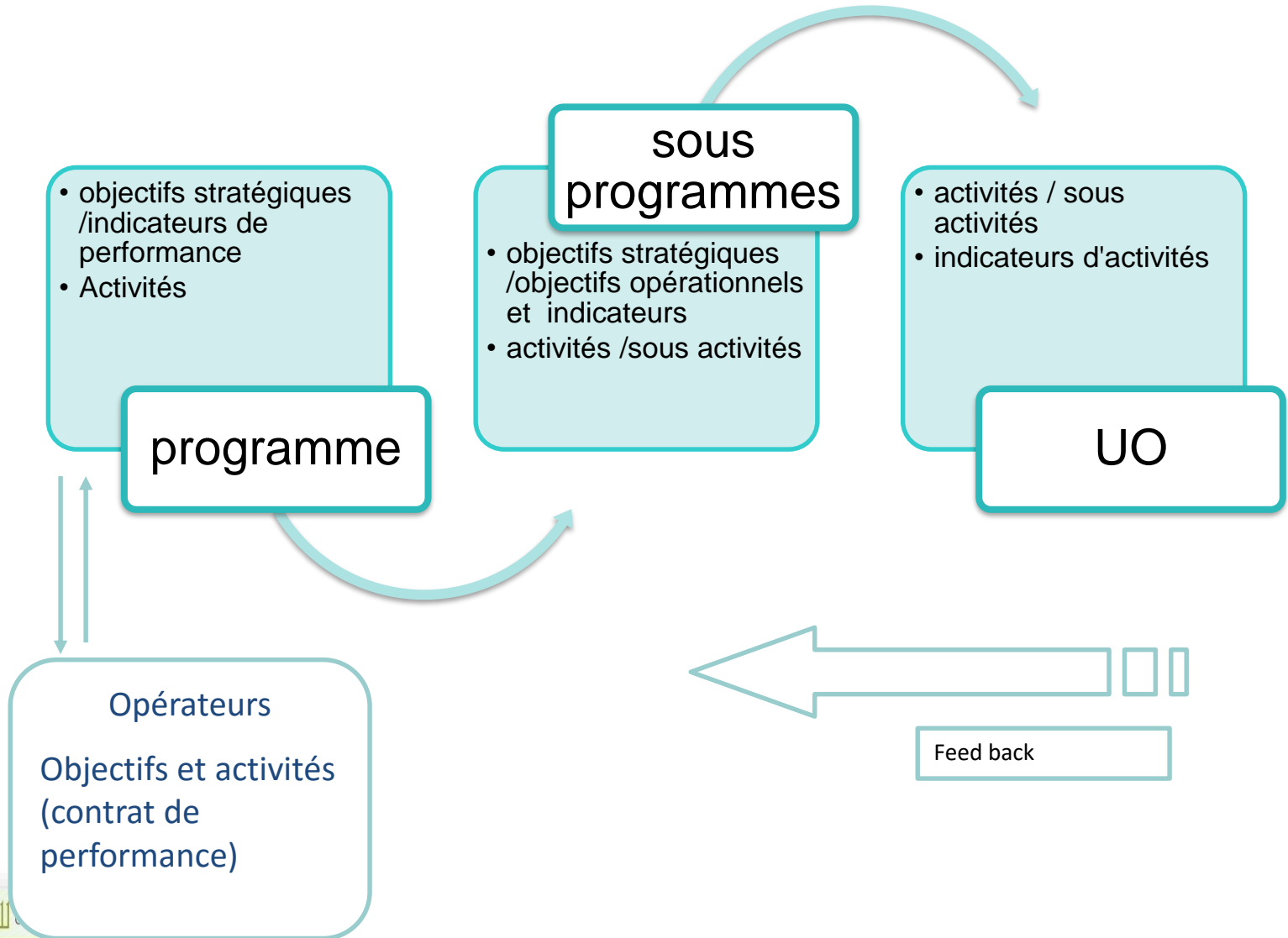
**Le niveau de la sous-activité** est indispensable pour piloter un programme. C'est un niveau interne qui ne figure pas dans le PAP

Une activité est **la base** d'une discussion budgétaire éclairée par la performance



# Activités dans le cadre de performance et dans le cadre de déclinaison opérationnelle des programmes

## Activités dans le cadre DOP



# Activités dans le cadre de performance et dans le cadre de déclinaison opérationnelle des programmes

## Activités dans le cadre DOP

### Activités /programme

- ❑ Une composante d'un programme permettant de préciser finement la destination des crédits demandés, ouverts et exécutés.
- ❑ Une fonction significative du programme déclinée au niveau du sous-programme.



**Le RDP délègue un enveloppe budgétaire et décline les objectifs ainsi que les activités au niveau du sous programme**

# Activités dans le cadre de performance et dans le cadre de déclinaison opérationnelle des programmes

27

## Activités dans le cadre DOP Activités /sous programme

La déclinaison sur un territoire ou un périmètre donné d'une partie du programme

Premier niveau de délégation budgétaire et opérationnelle

L'ensemble des dépenses du sous programme doivent être imputés sur **les activités**

Une activité peut être rattachée à plus qu'un sous programme

Une activités peut être déclinée en sous activités

RSPG s'engage sur des objectifs et des activités qui lui sont déclinées

# Activités dans le cadre de performance et dans le cadre de déclinaison opérationnelle des programmes

## Activités dans le cadre DOP Activités /UO

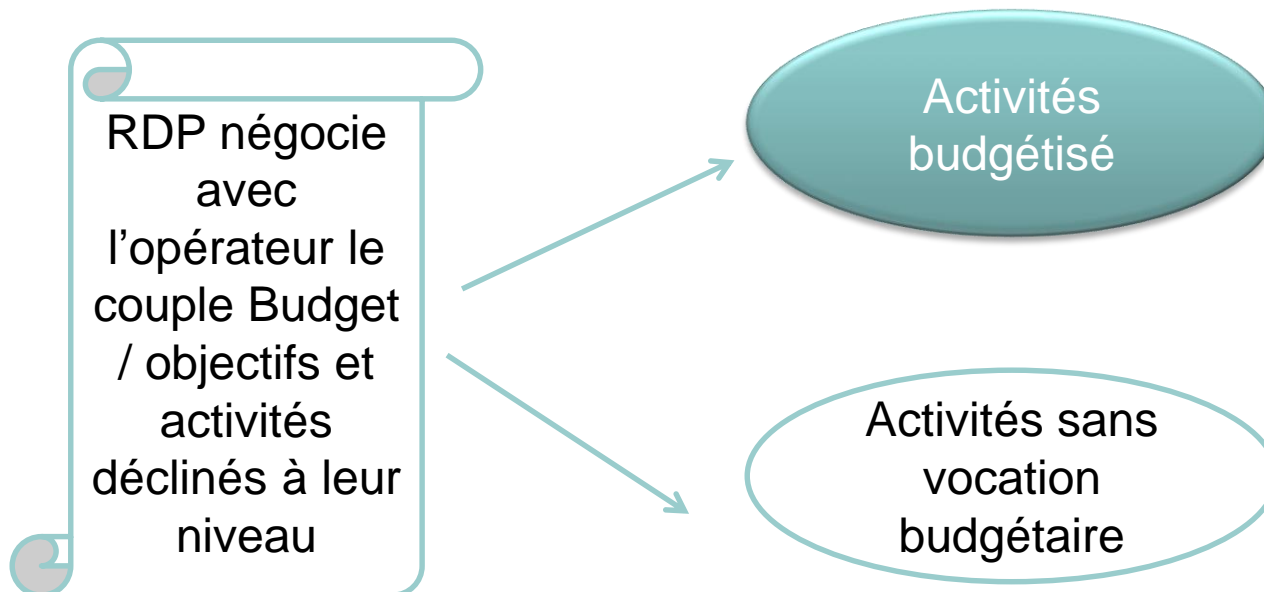
- Une UO met en œuvre une ou plusieurs activités du sous programme ou des sous activités .

### SOF concilier entre « l'axe de gestion » et « l'axe destination »

	Activités 1	Activités 2	.....	Activités n	TOTALES
UO 1	Budget 11	Budget 21	Budget ,,	Budget n	
UO2	Budget 21	Budget 22	Budget ,,	Budget 2n	
.....	''''''''	''''''''	''''''''	''''''	
UO n	Budget n1	Budget n2	Budget n3	Budget nn	
TOTALES					

# Activités dans le cadre de performance et dans le cadre de déclinaison opérationnelle des programmes

## Activités dans le cadre DOP Activités /opérateurs



# 6 : Référentiel d'activités



# Référentiel d'activités

## Les critères de choix d'une activité

Activité sans support budgétaire n'est pas une activité au sens LOB

Aucune dépense d'un sous programmes ne doit être en dehors d'une activité

Activité doit être significative en terme budgétaire (MIN 10% budget du programme)

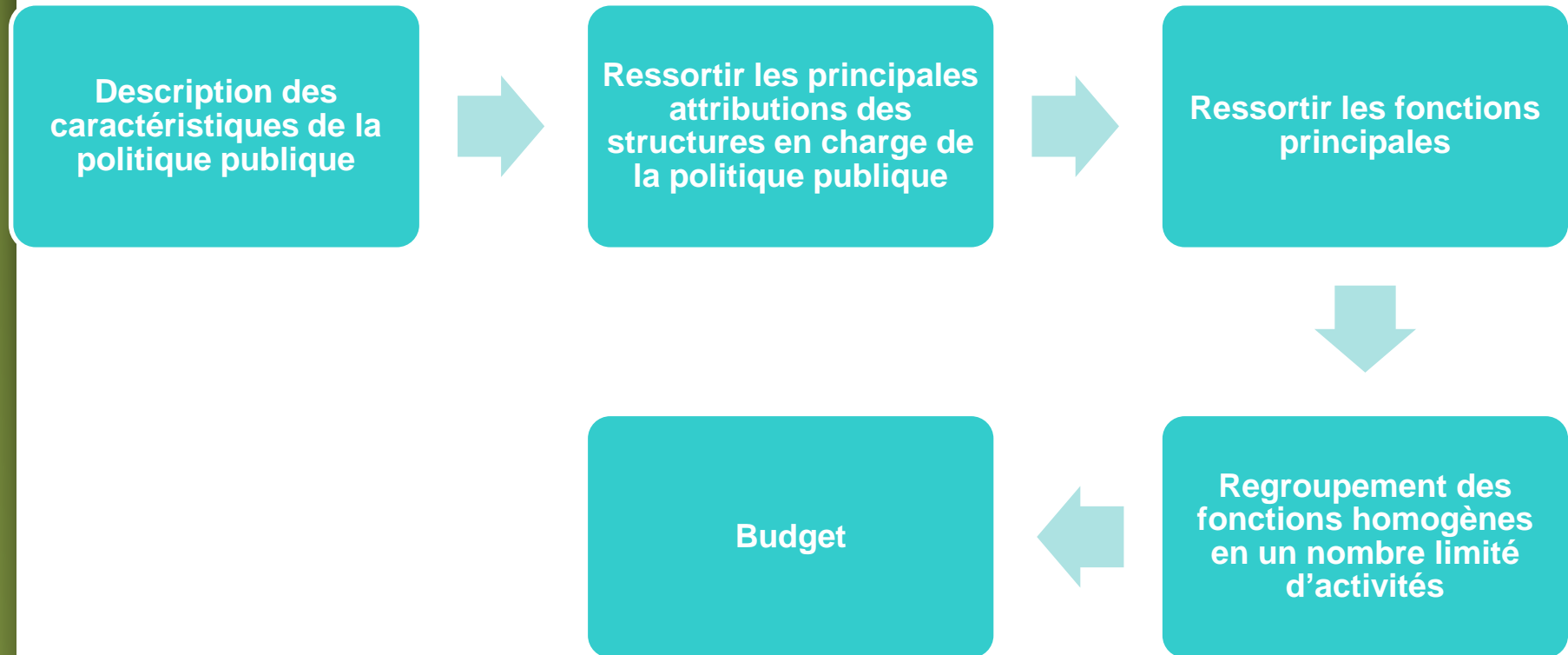
répartir les effectifs et la rémunération entre activités, En cas d'impossibilité, il faut prévoir une activité « support » incluant les dépenses indivisibles

Les activités doivent être mise en œuvre par imputation directe des dépenses ( Attention : pas de recours à des clés de ventilation )

Le budget du programme =  $\sum$  Budget des activités.  
Budget d'une activité =  $\sum$  Budget des sous activités.

# Référentiel d'activités

## Comment élaborer un référentiel d'activité?





# Référentiel d'activités

## Les référentiels des programmes support

Ce programme P9, commun à chaque mission ministérielle, **est structuré à partir d'un référentiel commun de 9 fonctions** correspondant **aux fonctions standard de pilotage et d'appui :**

1. les ressources humaines
2. les systèmes d'information
3. le pilotage
4. l'immobilier
5. la logistique
6. les finances
7. les affaires juridiques
8. les achats
9. la communication.

**Enjeu budgétaire  
Importance de la  
fonction en appui aux  
programmes  
opérationnels**

**Activités**

## Exercice / déterminer les activités du p9

# Exemples

Prog / code	Prog	Sprog /niveau /code	Sprog /niveau	Intervenants (si besoin) / Opérateurs	UO	code activité	Activités	code S/Activités	S/Activités	Total Budget par Activité	% Activités par rapport total Budget	EFFECTIFS				
P1	Infrastructure routière	11	SP11: Développement de l'infrastructure routière Resp. sous-prog: Faten Hentati	St. Tunisie Autoroute OTC	Unité ECOSO	111	Développement du réseau autoroutier	1111	Etude libération d'emprise des autoroutes	157 200	19%	614				
				1112				Travaux autoroutier								
				1113				Autoroute Tunis Jelma								
				1114				Autoroute Jelma - gafsa et Jelma - Kasserine								
				Total Activité 111 =										157 200	19%	
					OTC Conseil régional	DGT	112	Voiries, Ouvrages d'art et pistes rurales	1121	Voies Grand Tunis	381 300		47%			
				1122					Voiries Structurantes ; Doublment de Routes & Ouvrage d'art spécifique							
				1123					Aménagement des entrées des villes							
				1124					Aménagement du réseau classée							
				1125					Renforcement du réseau classé							
				1126					Construction des ouvrages d'arts							
				1127					Comblement de lacunes du réseau classée							
				1128					ETUDES (Routes + Pistes Rurales)							
				1129					Aménagement pistes rurales							
				Total Activité 112 =										381 300	47%	
						DGPC	113	Activité support	1131	remunération	15 308		2%			
						CETEC			1132	Moyen de services						
									1133	remunération (subvention CETEC)						
				Total Activité 113 =										15 308	2%	
					12	SP12 : Entretien du réseau classés et des pistes rurales Resp. sous-prog: Mohamed Guesm	DEER	DM	121	Entretien du réseau routier classé, Acquisition du matériel et Aménagement sécurité routière et Dégâts inondation	1221		Entretien Périodique (C.Lov)	67094	8%	
				1222							Aménagement sécurité routière					
				1223							Réparation Dégâts inondation					
				1224							remunération					
				1225							Moyen de services					
				Total Activité 121 =										67094	8%	
					13	SP 13: Régional R sous-prog: Directeur régional	U. O. régionale		131	Exploitation du réseau routier classé, Entretien des pistes rurales, sécurité routière et Dégâts inondation	1311		Exploitation et entretien des matériels et du Bac de Djerba	155 720	19%	
1312	Entretien Réseau classée															
1313	Entretien Ouvrage d'art															
1314	Entretien Pistes rurales															
1315	Aménagement sécurité routière															
1316	Réparation Dégâts inondation															
Total Activité 131 =											155 720	19%				
					132	Aménagement voiries et ponts et Pistes	1321	plusieurs sous-activités	30 000	4%						
Total Activité 132 =											30 000	4%				
					133	Activité support	1331	Moyen de services	4 699	1%						
Total Activité 133 =											4 699	1%				
TOTAL GENERAL P1 (LF 2019) =										811 321	100%	2268				

Prog	Sprog /niveau	Intervenants (si besoin) / Opérateurs	UO	Activités	S/Activités	Budget 2019 en MD	Pourcentage de l'activité par rapport au Programme
P1: Justice	SP1: Supervision Centrale RSP1		La direction générale des affaires judiciaires	A1: Pilotage, soutien et modernisation de système judiciaire	Administration, Subventions et Coopération internationales dans le domaine des justice et des auxiliaires de justice	2478	%0.85
			Administrations centrales		Logistique des juridictions	1800	%0.61
					Systèmes d'information judiciaires	2500	%0.85
					<b>Total sous activités</b>	<b>6778</b>	<b>%2.31</b>
			Cours de cassation	A2: Cassation	Suivi de la bonne exécution des décisions de justice (RH=280)	8600	%2.94
					Fonctionnement et logistique de la cassation	1400	%0.48
					<b>Total sous activités</b>	<b>16778</b>	<b>%5.73</b>
			Institut supérieur de la magistrature	A3: Formation et recyclage	Formation des magistrats, des greffiers et auxiliaires de justice(RH=40)	6582	%2.25
			Institut Supérieur de la profession d'Avocat		Formation des avocats (RH=25)	908	%0.31
			<b>Total sous activités</b>		<b>7490</b>	<b>%2.56</b>	
R prog: Premier Président de la cours de cassation	SP2 : Supervision régionale RSP2:		Cours d'appels et les juridictions sous tutelle (15)	A4: Justice de droit commun	Jugement (RH Juge:2000)	90240	<b>%30.80</b>
					Enregistrement et suivi administratif des affaires et des jugements (R.H: greffier et autres: 5000)	123330	<b>%42.10</b>
					Logistique et fonctionnement et investissement de la Justice de droit commun	25854	<b>%8.83</b>
					<b>Total sous activités</b>	<b>239424</b>	<b>%81.73</b>
Le tribunal immobilier et ses filiales (18)	A5: Justice de droit immobilier	Traitement et exécution des jugements immobiliers (R.H :770)	23520	<b>%8.03</b>			
		Logistique et fonctionnement de la Justice immobilière	2800	<b>%0.96</b>			
		<b>Total sous activités</b>	<b>26320</b>	<b>%8.98</b>			
La direction de coordination entre les services judiciaires et administratifs	A6: Soutien régional	Logistique des juridictions	700	%0.24			
		Systèmes d'information des juridictions	1000	%0.34			
		<b>Total sous activités</b>	<b>1700</b>	<b>%0.58</b>			
<b>S/Total P1</b>						<b>292951</b>	<b>%44.68</b>

# 7 : Conclusion générale

## Conclusion générale

- La programmation par activité est le support du dialogue de gestion entre les différents acteurs Financiers (responsable de programme, responsable de sous-programme, responsable de services déconcentrés et responsable d'unité opérationnelle)
- Son suivi sera effectué par la saisie du code de l'activité lors de chaque engagement de dépense dans le système d'information de l'exécution budgétaire .
- L'élaboration du référentiel d'activités ne doit pas conduire à une construction trop complexe.
- Cette programmation par activité est établie par chaque ministère selon un référentiel qui lui est propre

# Conclusion générale

- La stabilité de l'articulation du référentiel d'activités avec la nomenclature budgétaire par destination doit être fiabilisée car elle conditionne la pertinence des échanges entre les acteurs
- Toute modification apportée au contenu du référentiel ministériel d'activités et/ou à sa structuration arrêtée avec le comité général de l'administration du budget (CGABE) se fait en lien avec celui-ci



# Répondez au

## QUESTIONNAIRE



# Merci