

Le référentiel d'activités

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

*Exprimez vos
attentes*



Objectifs



Connaître l'utilité du référentiel d'activité, sa définition et sa jonction avec la nomenclature budgétaire et comptable

Maitriser la démarche d'élaboration d'un référentiel d'activités

Comprendre le lien entre référentiel d'activités et programmation annuel des dépenses

Le référentiel d'activités

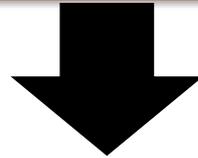
- A. Introduction générale**
- B. Cadre général des référentiels d'activités**
 - 1. Définition et utilité des référentiels d'activités
 - 2. L'articulation entre référentiels d'activités et les nomenclatures
- C. La démarche d'élaboration des référentiels d'activités**
 - 1. La démarche d'élaboration des référentiels d'activités par programme
 - 2. La consolidation du référentiel Ministériel et les modalités de son actualisation
 - 3. Exemples pratiques
- D. La programmation sur la base du référentiel d'activités**
 - 1. Définition et utilité de la programmation annuelle des dépenses
 - 2. La programmation annuelle des dépenses et processus budgétaires
- E. Conclusion générale**



A: Introduction générale

Introduction

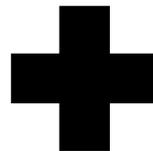
La LOB n° 15 du 13 Février 2019



**une nomenclature budgétaire
par destination des crédits
(Prévue dans l'article 18)**

**Comprend Axe destination+ Axe
gestion**

Mission/ programmes/sous
programme/**activités/UO**



**La nomenclature budgétaire par
nature des dépenses (budgétaire et
comptable)**

**Prévue dans l'article 15 + Un arrêté
du MF du 10 avril 2019 portant sur
la nomenclature des dépenses**

Partie /article /paragraphe/ sous
paragraphe

Nomenclature comptable

Classe/compte / sous compte

Introduction

La LOB N°15 du 13 Février 2019



La préparation de la nomenclature-cible
, conforme aux standards internationaux
en vue de renforcer la **transparence**
budgétaire



Une meilleure lisibilité
des budgets

La nomenclature par destination

LOB

Mission

LOB

programmes

programmes

LOB

Sous programmes

Sous programmes

Sous programmes

Niveau obligatoire
d'exécution

Unités opérationnelles

LOB

Activités

Niveaux
supplémentaires
nécessaires pour le
pilotage et le suivi fin
de l'exécution

Sous activités

Projet

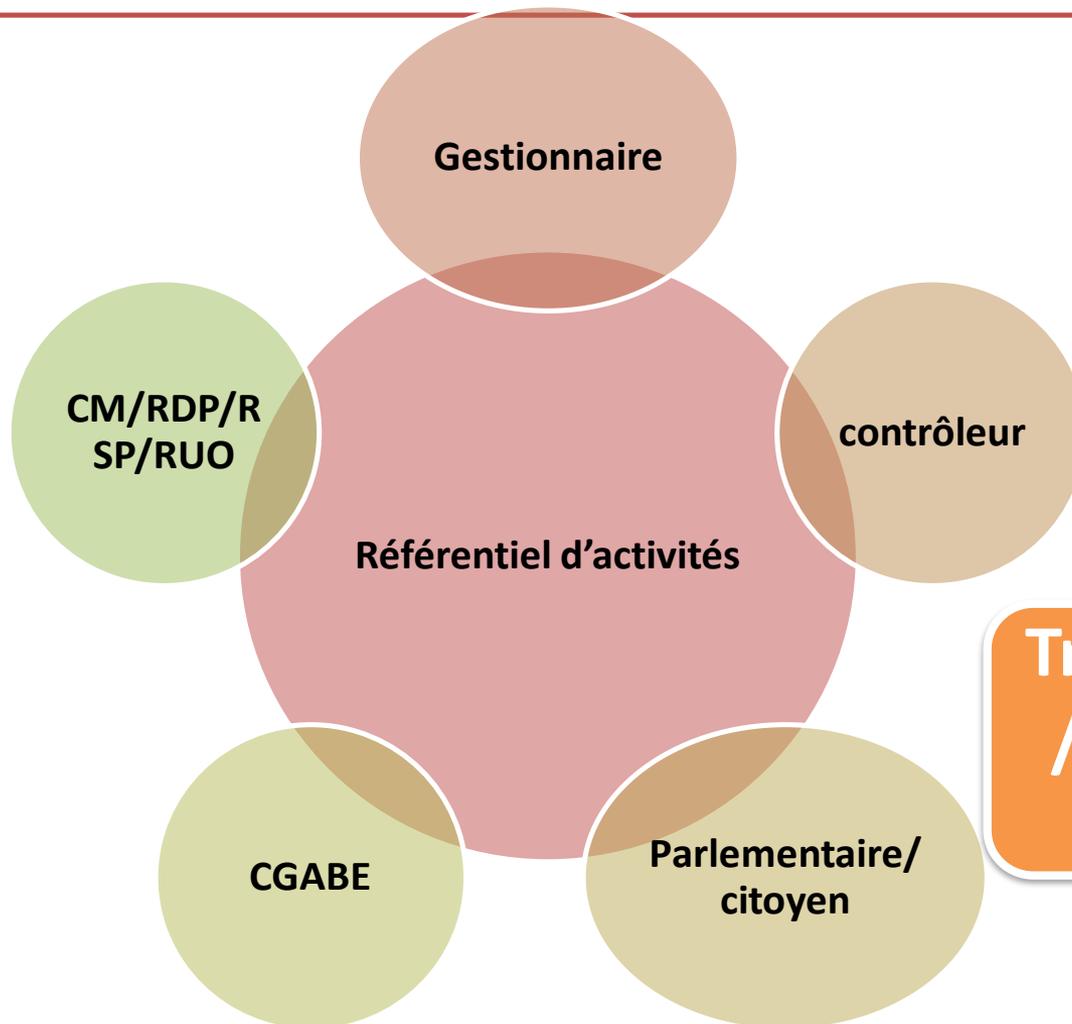
Référentiel
d'activités

B : Cadre général des référentiels d'activités

1. Définition et utilité des référentiels d'activités

1.1 Pourquoi un référentiel d'activités?

Outil de pilotage



Transparence / traçabilité

1. Définition et utilité des référentiels d'activités

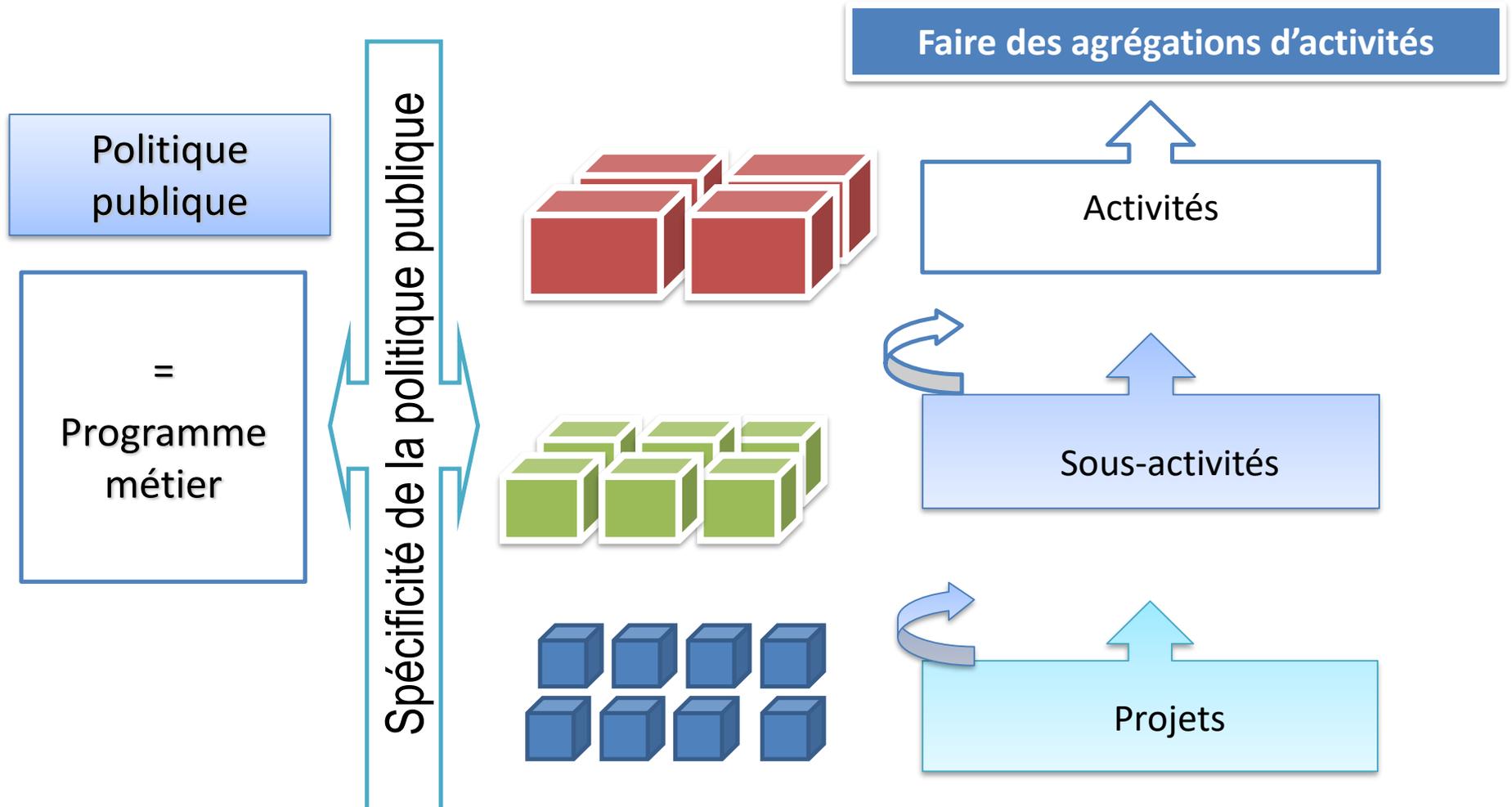
1.2 définition un référentiel d'activités?

Types de référentiel d'activités

- Référentiel d'activités du programme Métier
- Référentiel d'activités du programme pilotage et appui P9

Référentiel d'activités ministériel?

Le référentiel d'activités est ministériel mais sa construction se réalise par programme



Activités au sens LOB (art 18)

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,

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 déclinée **en sous-activités** et éventuellement en **projets**.

Référentiel d'activités ministériel?

- **La notion d'activité** peut souvent se révéler trop large ou trop agrégée pour présenter de façon suffisamment détaillée le contenu de la politique publique portée par le sous-programme.
- La consécration des fondements de la LOB en matière de responsabilisation de la chaîne managériale nécessite une nomenclature par destination assez fine qui comprend **les activités et les sous activités/projet** .

Critères de sélection des activités dans un référentiel d'activités métier

Consommation d'une ressource budgétaire

- Les dépenses doivent pouvoir être imputées directement à une activité



Suivie en gestion

- La destination de la dépense est identifiée sans recours à des clés de ventilation



Correspondre à une part significative des crédits

- Le nombre des activités d'un programme ne doit pas dépasser 10



Traitement spécifique lors de la sélection des activités

☐ Harmoniser les activités des fonctions support par famille

- Les activités des fonctions support sont harmonisées par famille pour assurer une comparabilité ministérielle



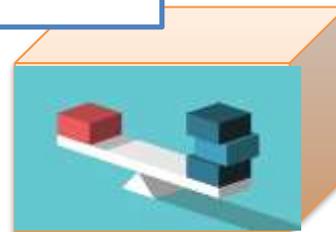
☐ les dépenses indivisibles

- Les dépenses de personnel/ de fonctionnement doivent être réparties entre activités mais en cas d'impossibilité prévoir une activité support



☐ Une stabilité des activités et sous-activités

- La répartition des dotations en activités et en sous-activités doit être stable au cours d'un exercice budgétaire



DOP Programme 3- EAUX

357550(25 %)

Effectif : 2714

Niveau Central

SP 31: Génie rural et exploitation des eaux

RSprog: DGGREE

78800(22 %)

Eff: 146

SP 32: Barrages et grands travaux hydrauliques et Ressources en eau

RSprog: DGBGTH

91275(26 %)

Eff: 609

Niveau Régional

24 SP: Eaux au niveau régional

R Sprog Régional :

Le commissaire régional de développement agricole

:

187475(52 %)

Eff: 1959

Niveau Opérateur

SECADENORD

SONEDE

RSH

62000 (17 %)



Activités :

- Encouragement de l'Etat pour l'investissement dans le secteur de l'eau.
- Création gestion et exploitation des périmètres publics irrigués.
- Création, , gestion , exploitation des réseaux d'eau potable dans le milieu rural
- La maintenance des équipements hydrauliques.
- Mobilisation et protection des ressources en eaux.
- Transfert au profit de **l'opérateur RSH** au titre de l'activité : Mobilisation et protection des ressources en eaux.
- Transfert au profit du SONED au titre de l'activité : Mobilisation et protection des ressources en eaux.
- Activités support





**Sous programme
Central 3.1 : Génie
rural et exploitation
des eaux.**

Activités	Leviers d'action/sous activités
➤ Encouragement de l'Etat pour l'investissement dans le secteur de l'eau.	-Réhabilitation /Modernisation des PPI. -Equipement des superficies non encore équipées en matériels d'Economie d'Eau -Renouvellement de matériels d'économie d'eau.
➤ Création gestion et exploitation des périmètres publics irrigués.	Réalisation des programmes d'entretien préventif.
➤ Création, , gestion , exploitation des réseaux d'eau potable dans le milieu rural	-Le pilotage de l'irrigation par l'usage des nouvelles technologies -La formation, la sensibilisation et la communication
➤ La maintenance des équipements hydrauliques	-L'assistance technique et la formation -La professionnalisation de la gestion -La contractualisation -Le suivi évaluation
➤ Activités Support	-l'application de la réglementation

	Activités	Leviers d'action/ sous activités
<p>Sous programme 3.2</p> <p>: Ressources en eau ,</p> <p>Barrages et grands</p> <p>travaux hydrauliques.</p>	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Mobilisation et protection des ressources en eaux. ➤ La maintenance des équipements hydrauliques ➤ Activités Support 	<ul style="list-style-type: none"> - Réalisation des études des ressources en eau -Réalisation des forages de reconnaissances et des piézomètres - Réhabilitation, maintenance et extension et modernisation des réseaux de mesures et de surveillance des ressources en eaux (eau de surface -eau souterraine) - Suivi de la qualité des eaux souterraines -Délimitation du domaine public hydraulique - L'application de la réglementation. <ul style="list-style-type: none"> - Elaboration d'une stratégie de recharge des nappes, - Equipements des sites de recharge - Recharge artificielles des nappes surexploitées <ul style="list-style-type: none"> -Réalisation d'interventions d'urgence sur les réseaux des PPI irrigués par les EUT -Amélioration de la qualité des EUT -Sensibilisation, formation et communication

	Activités	Leviers d'action /sous activités
<p>Sous programmes régionaux : Eaux (24 CRDAs)</p>	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Encouragement de l'Etat pour l'investissement dans le secteur de l'eau. ➤ Création gestion et exploitation des périmètres publics irrigués. ➤ La maintenance des équipements hydrauliques ➤ Création gestion et exploitation des réseaux d'eau potable dans le milieu rural ➤ Activités Support 	<ul style="list-style-type: none"> -Réhabilitation /Modernisation des PPI. -Equipement des superficies non encore équipées en matériels d'Economie d'Eau -Renouvellement de matériels d'économie d'eau. -Réalisation des programmes d'entretien préventif. -Le pilotage de l'irrigation par l'usage des nouvelles technologies -La formation, la sensibilisation et la communication -L'assistance technique et la formation. -La professionnalisation de la gestion. -La contractualisation. -Le suivi évaluation. -l'application de la réglementation.
	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Mobilisation et protection des ressources en eaux. 	<ul style="list-style-type: none"> -Réalisation des études des ressources en eau -Réalisation des forages de reconnaissances et des piézomètres -Réhabilitation, maintenance et extension et modernisation des réseaux de mesures et de surveillance des ressources en eaux (eaux de surface -eaux souterraine) -Suivi de la qualité des eaux souterraines -Recharge artificielles des nappes surexploitées -délimitation du domaine public hydraulique -L'application de la réglementation.

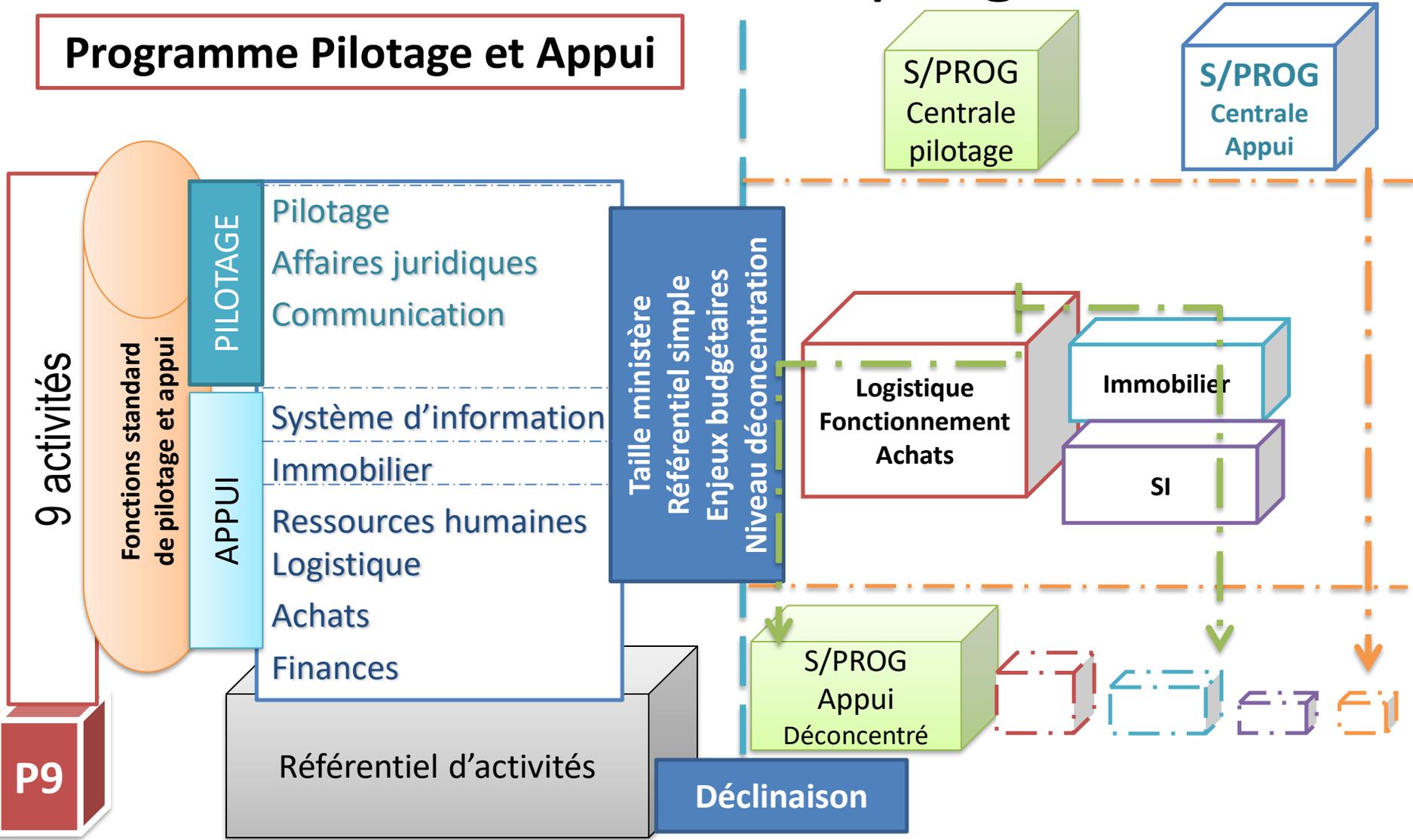


	Activités	Leviers d'actions (sous activités)
<p>Operateur : Régie de Sondage Hydraulique SONEDE</p>	<ul style="list-style-type: none">➤ Transfert au profit de l'opérateur RSH au titre de l'activité : Mobilisation et protection des ressources en eaux➤ Transfert au profit de l'opérateur SONEDE au titre de l'activité :	



Référentiel d'activité du programme P9

Programme Pilotage et Appui



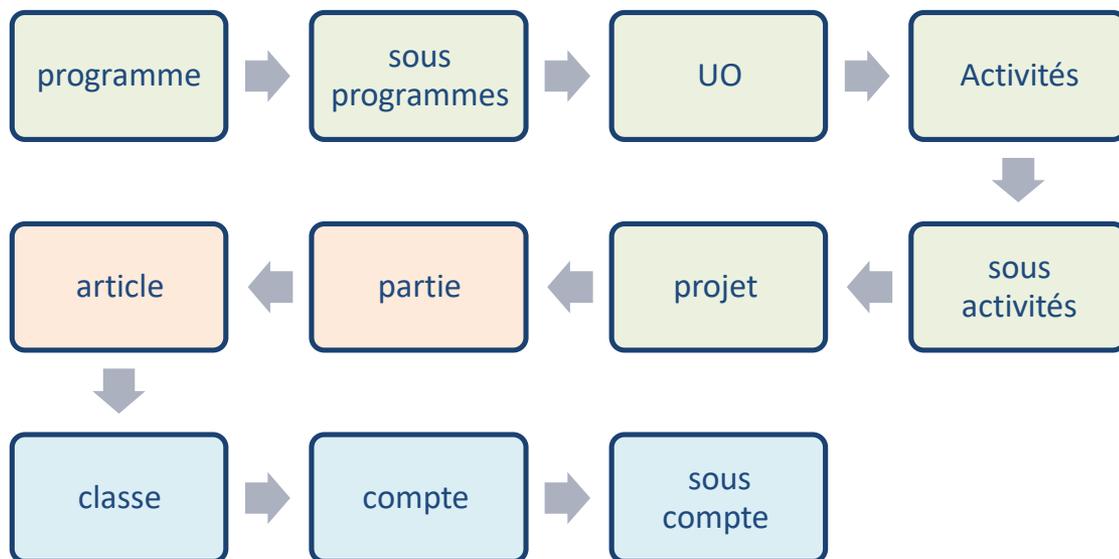


2.L'articulation entre les différentes nomenclatures

l'articulation entre différentes nomenclatures doit se faire d'une manière cohérente **pour assurer la qualité de l'information financière sans être redondante et sans risque de perte d'information** .

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

Mission -PROG – SP –UO – Activités - sous activités –projet - partie –article – compte PCE



C. Exemple Mission équipement, habitat et infrastructures
/programme "infrastructure routière"
Avant

activités P1- PAP 2020	Budget 2020	%
1. Développement du réseau autoroutier	84,000	8,00%
2. Autoroute Tunis – Jelma	150,000	14,29%
3. Pont de Bizerte	12,000	1,14%
4. Voiries Structurantes des villes	217,700	20,74%
5. Aménagement et développement du réseau classé	116,800	11,13%
6. Renforcement du réseau classé	36,000	3,43%
7. Construction des ouvrages d'art	58,000	5,52%
8. Aménagement pistes rurales	57,225	5,45%
9. Études routières et perfectionnement techniques	3,400	0,32%
A. Routes à l'entrée des villes	5,000	0,48%
B. Suivi des rapports d'analyse de laboratoire et de recherche scientifique	0,850	0,08%
C. Exploitation et Entretien des routes classées	120,515	11,48%
D. Entretien des pistes rurales	64,900	6,18%
E. Sécurisation routière et réparation des dégâts d'inondations	51,350	4,89%
F. Revêtement des pistes rurales	13,000	1,24%
Z. Activité support	59,075	5,63%
Total	1049,815	1,000

Nomenclature par destination			Nomenclature par nature des dépenses				Nomenclature comptable		
SP	Uo	Activités	Partie	Article	Code paragraphe	Paragraphe (projet)	classe	Compte	classe
SP central développement et entretien de l'infrastructure routière	DG Ponts et chaussés	Aménagement et développement du réseau classé	04	11694	0195	Aménagement réseau classé P 2004	2. Comptes des actifs non courants	21 Immobilisations corporelles	215 Actifs d'infrastructures
			04	11694	0251	Aménagement réseau classé P 2009			
			04	11694	0251	Aménagement réseau classé P 2009			
			04	11694	0275	Aménagement réseau classé P 2010			
			04	11694	0275	Aménagement réseau classé P 2010			
			04	11694	0289	Aménagement réseau classé P 2011			
			04	11694	0289	Aménagement réseau classé P 2011			
			04	11694	0328	Aménagement réseau classé P 2014			
			04	11694	0328	Aménagement réseau classé P 2014			
			04	11694	0370	Aménagement réseau classé P 2016			
04	11694	0370	Aménagement réseau classé P 2016						

Nomenclature par destination			Nomenclature par nature des dépenses				Nomenclature comptable		
SP	Uo	Activités	Partie	Article	Code paragraphe	Paragraphe (projet)	classe	Compte	classe
SP central développement et entretien de l'infrastructure routière	DG Ponts et chaussées	Aménagement et développement du réseau classé	04	11694	0387	Liaison de l'ouvrage d'art (Barrage) du oued El Kbir au réseau routière	2. Comptes des actifs non courants	21 Immobilisations corporelles	215 Actifs d'infrastructures
			04	11694	0397	Réhabilitation des routes gt Médenine			
			04	11694	0397	Réhabilitation des routes gt Médenine			
			04	11694	0413	Aménagement réseau classé P 2019			
			04	11694	0413	Aménagement réseau classé P 2019			
			04	11694	0417	Aménagement du route locale 661 El Jmilet et Rouhia gt Siliana			
			04	11694	0417	Aménagement du route locale 661 El Jmilet et Rouhia gt Siliana			
			04	11694	0420	Aménagement réseau classé P 2020			
			04	11694	0420	Aménagement réseau classé P 2020			
			04	11694	0182	Développement de la réseau routière régional			
04	11694	0273	Dévelop. Régional R. Classé P. 2010						

Nomenclature par destination			Nomenclature par nature des dépenses				Nomenclature comptable		
SP	Uo	Activités	Partie	Article	Code paragraphe	Paragraphe (projet)	classe	Compte	classe
SP central développement et entretien de l'infrastructure routière	DG Ponts et chaussées	Aménagement et développement du réseau classé	04	11694	0273	Dévelop. Régional R. Classé P. 2010	2. Comptes des actifs non courants	21 Immobilisations corporelles	215 Actifs d'infrastructures
			04	11694	0295	Dévelop. Régional R. Classé P. 2011			
			04	11694	0295	Dévelop. Régional R. Classé P. 2011			
			04	11694	0306	Dévelop. Régional R. Classé P. 2012			
			04	11694	0306	Dévelop. Régional R. Classé P. 2012			
			04	11694	0388	Comb. Lac. GP19 gt Tataouine - jbal Matous			
			04	11694	0273	Dévelop. Régional R. Classé P. 2010			
			04	11694	0295	Dévelop. Régional R. Classé P. 2011			
			04	11694	0295	Dévelop. Régional R. Classé P. 2011			
			04	11694	0306	Dévelop. Régional R. Classé P. 2012			
04	11694	0306	Dévelop. Régional R. Classé P. 2012						

Nomenclature par destination			Nomenclature par nature des dépenses				Nomenclature comptable		
SP	Uo	Activités	Partie	Article	Code paragraphe	Paragraphe (projet)	classe	Compte	classe
SP central développement et entretien de l'infrastructure routière	DG Ponts et chaussées	Aménagement et développement du réseau classé	04	11694	0366	Voiries des Villes P. 2016	2. Comptes des actifs non courants	21 Immobilisations corporelles	215 Actifs d'infrastructures
			04	11694	0429	Voiries entre des Villes gt Sidi bouzid			
			04	11694	0369	Renforcement Réseau Classé P.2016			
			04	11694	0369	Renforcement Réseau Classé P.2016			
			04	11694	0381	Projet Routier spécifique aux gouvernorats Prioritaires P.2017			
			04	11694	0381	Projet Routier spécifique aux gouvernorats Prioritaires P.2017			
			04	11694	0366	Voiries des Villes P. 2016			
			04	11694	0429	Voiries entre des Villes gt Sidi bouzid			
			04	11694	0369	Renforcement Réseau Classé P.2016			
			04	11694	0369	Renforcement Réseau Classé P.2016			
			04	11694	0381	Projet Routier spécifique aux gouvernorats Prioritaires P.2017			

Nomenclature par destination			Nomenclature par nature des dépenses				Nomenclature comptable		
SP	Uo	Activités	Partie	Article	Code paragraphe	Paragraphe (projet)	classe	Compte	classe
SP central développement et entretien de l'infrastructure routière	DG Ponts et chaussées	Aménagement et développement du réseau classé	04	11694	0421	Aménagement réseau classé P 2020	2. Comptes des actifs non courants	21 Immobilisations corporelles	2. Comptes des actifs non courants
			04	11694	0421	Aménagement réseau classé P 2020			
			04	11694	0240	Ouvrages d'Art P2008 et 2009			
			04	11694	0240	Ouvrages d'Art P2008 et 2009			
			04	11694	0290	Ouvrages d'Art P.2011			
			04	11694	0290	Ouvrages d'Art P.2011			
			04	11694	0329	Ouvrages d'Art P.2014			
			04	11694	0329	Ouvrages d'Art P.2014			
			04	11694	0368	Ouvrages d'Art P.2016			
			04	11694	0368	Ouvrages d'Art P.2016			
			04	11694	0390	Ouvrages d'Art P.2018 - 2019			
			04	11694	0390	Ouvrages d'Art P.2018 - 2019			
			04	11694	0395	Const. OA MC128 liaison ville de Korbous			
			04	11694	0395	Const. OA MC128 liaison ville de Korbous			

C. Exemple Mission équipement, habitat et infrastructures /programme "infrastructure routière"

Après

N°	Activités P1- Cible	Budget 2020	%
1	1. Développement et exploitation du réseau autoroutier	84,000	8,00%
2	2. Autoroute Tunis – Jelma	150,000	14,29%
3	3. Construction Pont de Bizerte	12,000	1,14%
4	4. Voiries Structurantes	217,700	20,74%
5	5. Aménagement et développement du réseau classé (act 5 + act 6 + act 7 + act A)	215,800	20,56%
6	8. Aménagement et revêtement des pistes rurales (act 8 + act F)	70,225	6,69%
7	9. Études routières	3,400	0,32%
8	C. Exploitation et Entretien des routes classées (act C + act E)	171,865	16,37%
9	D. Entretien des pistes rurales	64,900	6,18%
10	Z. Activité support	59,075	5,63%
11	B. Suivi des rapports d'analyse de laboratoire et de recherche scientifique	0,850	0,08%

Nomenclature par destination (SP central développement et entretien de l'infrastructure routière, UO ponts et chaussés)			Nomenclature par nature		Nomenclature comptable		
Activité	Sous activité	Projets	Parties	Article	class e	Comp te	Sous comp te
Aménagement et développement du réseau classé	Aménagement du réseau classé	Aménagement réseau classé P 2004	04	11694	2. Comptes des actifs non courants	21 Immobiliaires corporelles	215 Actifs d'infrastructures
		Aménagement réseau classé P 2009	04	11694			
		Aménagement réseau classé P 2009	04	11694			
		Aménagement réseau classé P 2010	04	11694			
		Aménagement réseau classé P 2010	04	11694			
		Aménagement réseau classé P 2011	04	11694			
		Aménagement réseau classé P 2011	04	11694			
		Aménagement réseau classé P 2014	04	11694			
		Aménagement réseau classé P 2014	04	11694			
		Aménagement réseau classé P 2016	04	11694			
		Aménagement réseau classé P 2016	04	11694			
		Liaison de l'ouvrage d'art (Barrage) du oued El Kbir au réseau routière	04	11694			
		Réhabilitation des routes gt Médenine	04	11694			
		Réhabilitation des routes gt Médenine	04	11694			
		Aménagement réseau classé P 2019	04	11694			
		Aménagement réseau classé P 2019	04	11694			
		Aménagement du route locale 661 El Jmilet et Rouhia gt Siliana	04	11694			
		Aménagement du route locale 661 El Jmilet et Rouhia gt Siliana	04	11694			
		Aménagement réseau classé P 2020	04	11694			
		Aménagement réseau classé P 2020	04	11694			

Nomenclature par destination (SP central développement et entretien de l'infrastructure routière, UO ponts et chaussés)			Nomenclature par nature		Nomenclature comptable		
Activité	Sous activité	Projets	parties	Articles	classe	Compte	Sous compte
Aménagement et développement du réseau classé	Comblement de lacunes du réseau classé	Développement de la réseau routière régional	04	11694	2. Comptes des actifs non courants	21 Immobilisations corporelles	215 Actifs d'infrastructures
		Dévelop. Régional R. Classé P. 2010	04	11694			
		Dévelop. Régional R. Classé P. 2010	04	11694			
		Dévelop. Régional R. Classé P. 2011	04	11694			
		Dévelop. Régional R. Classé P. 2011	04	11694			
		Dévelop. Régional R. Classé P. 2012	04	11694			
		Dévelop. Régional R. Classé P. 2012	04	11694			
		Comb. Lac. GP19 gt Tataouine -jbal Matous	04	11694			

Nomenclature par destination (SP central développement et entretien de l'infrastructure routière, UO ponts et chaussés)			Nomenclature par nature		Nomenclature comptable		
Activité	Sous activités	Projets	Partie	Article	classe	Compte	Sous compte
Aménagement et développement du réseau classé	Voiries des villes	Voiries des Villes P. 2016	04	11694	2. Comptes des actifs non courants	21 Immobilisations corporelles	215 Actifs d'infrastructures
		Voiries entre des Villes gt Sidi bouzid	04	11694			
	Renforcement du réseau classé	Renforcement Réseau Classé P.2016	04	11694			
		Renforcement Réseau Classé P.2016	04	11694			
		Projet Routier spécifique aux gouvernorats Prioritaires P.2017	04	11694			
		Projet Routier spécifique aux gouvernorats Prioritaires P.2017	04	11694			

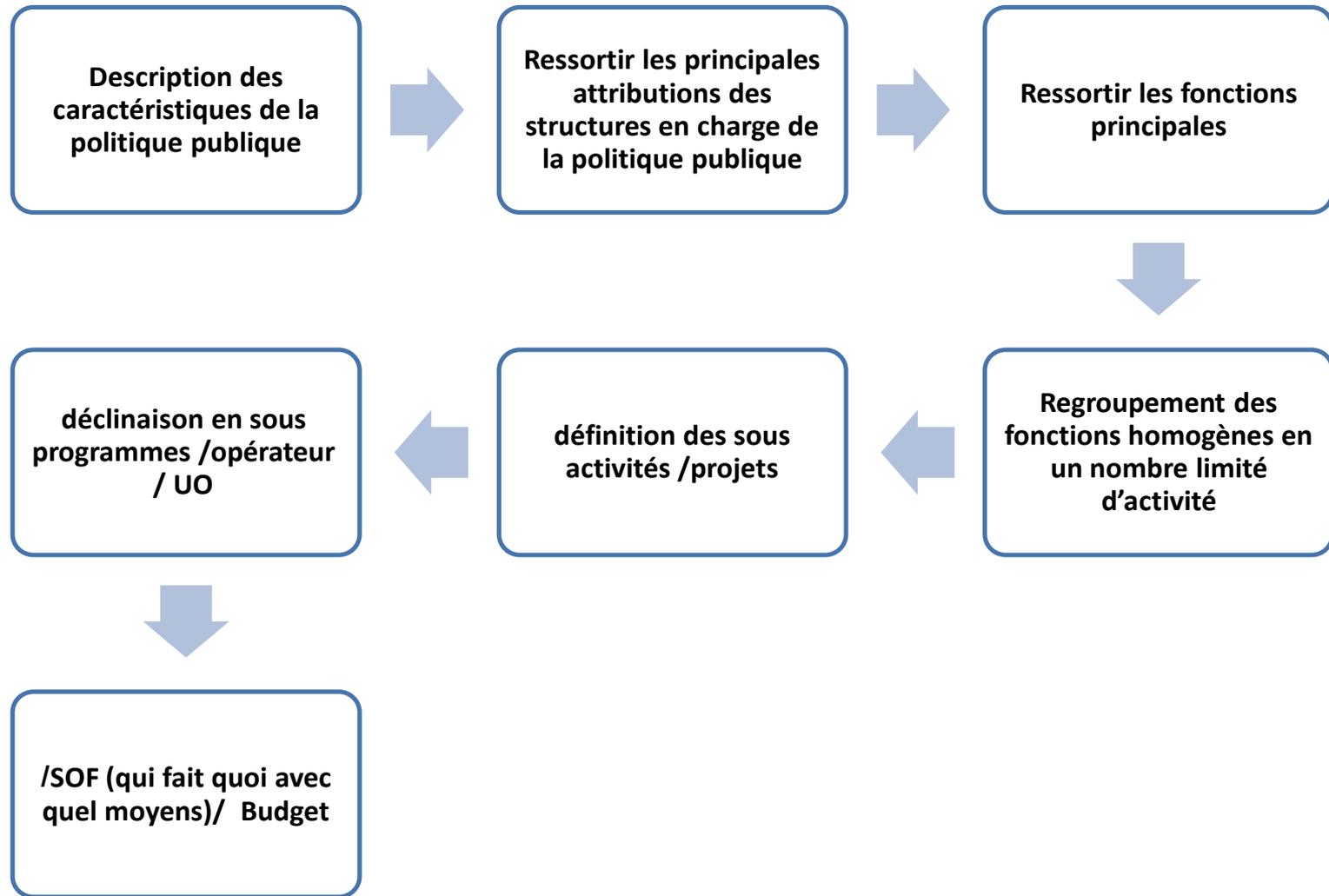
C. La démarche d'élaboration d'un référentiel d'activités

C : La démarche d'élaboration du référentiel d'activités

1. Démarche d'élaboration des référentiels d'activités par programme

- Les 7 étapes de construction d'un référentiel d'activités

1. Démarche d'élaboration des référentiels d'activités par programme



2. Démarche d'élaboration des référentiels d'activités par programme

- Méthode à utiliser pour l'élaboration d'un référentiel d'activités

2. Méthode d'élaboration d'un référentiel

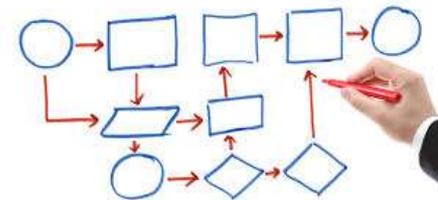
Une approche participative



Intégration du processus et des méthodes

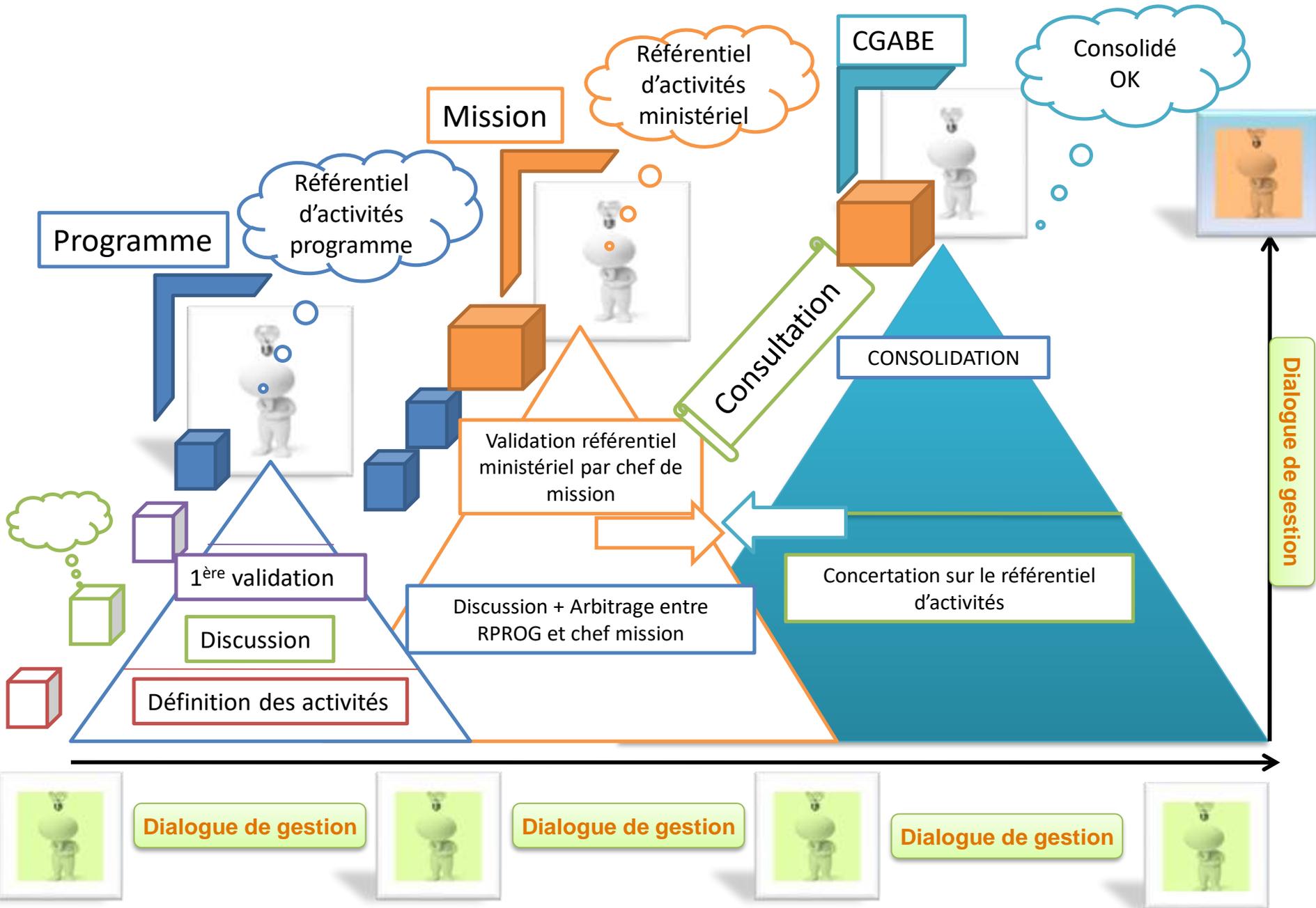


Productions de référentiels émanant des différents acteurs



Validations internes et externes à chaque étape

Consolidation du référentiel ministériel



3. Exemples des référentiels d'activités

programme 1: Enseignement supérieur

- Etape 1 / revue de la pertinence des activités**
- Etape 2 Conception activité / sous activité**
- Etape 3 Simulation référentiel d'activité**

Activités du p1

A1 gestion des ressources humaines des cadres enseignants

A2: gestion des ressources humaines et logistiques

A3: Rénovation universitaires et employabilité

A4: infrastructure des établissements universitaires

A5 Evaluation et accréditation et garantie de la qualité

A6 Enseignement et formation dans les universités (13)

Suggestion d'amélioration

A1 pilotage , mangement administratif du système universitaire (DGES)

A2: Rénovation universitaires et employabilité

A3 Appui à la qualité de la formation de l'ES , évaluation et accréditation

A4 Enseignement et formation dans les universités (12)

A5 Enseignement et formation en ligne **ou digitalisation des services en ligne d'enseignement supérieur** ou **Formation, information et communication en utilisant les TIC**

Activités/ sous activités du p1 A titre d'exemple

A1 pilotage et mangement du système universitaire comprend

- Aménagement et développement des espaces d'établissements d'enseignement **supérieur (sous activité 1 qui incorpore l'activité infrastructure auparavant)**
- Gestion de carrière des cadres enseignants et encadrement pédagogique
- Organisation des concours et des examens (entrés cycle préparatoire , agrégations dans différentes spécialités, différentes grades du corps enseignant
- Coordination des activités avec les universités
- Orientations stratégique en matière du programme de formation , régime d'études , horaires.....
- Conditions de délivrance des diplômes/ équivalences des diplômes
- Organisation secteur d'enseignement privé

Quels sont celles qui peuvent être définis en tant que sous activités outre celle d'infrastructure ? A préciser qu' on trouvera derrière cette activité ou sous activités les salaires des personnes qui travaillent dans des services techniques appartenant à la DGES

Activités/ sous activité du p1 A titre d'exemple

A3 Rénovation universitaires et employabilité comprend

- sous activités 1 : appui à la rénovation et développement des programmes et de la pédagogie d'enseignement supérieur
- **Sous activité 2 : Appui à la qualité de la formation d'enseignement supérieur; A prendre en considération au niveau de l'Activité A3 Appui à la qualité de la formation de l'ES , évaluation et accréditation (nouvelle)**
- Sous activités 3: Appui à l'employabilité des diplômés de l'enseignement supérieur
- Sous activités 4 pilotage , veille et suivi des nouveaux systèmes d'enseignement supérieur

Activités/ sous activité du p1 A titre d'exemple

A6 Enseignement et formation dans les universités

sous activités 1 pilotage administratif au niveau de l'université (salaires du cadre administratif+ dépenses de fonctionnement)

Sous activités 2 Aménagement des espaces (construction, équipement, entretien) au sein des universités (Investissements)

Cette sous activité s'insère dans le cadre de l'instauration d'un environnement favorables à l'enseignement et la formation au sein des universités

sous activités 4 Enseignement et formation dans le domaine littératures et sciences humaines (salaires des enseignants permanents et vacataires +Formation dédié aux cadres enseignants dans le cadre de développement des compétences + Aménagement des espaces (construction, équipement, entretien) au sein des universités (Investissements)

sous activités5 Enseignement et formation dans le domaine des sciences

sous activités6 Enseignement et formation dans le domaine des études d'ingénieurs

sous activités5 Enseignement et formation dans le domaine des sciences économiques et de gestion

sous activités 6 Enseignement et formation dans le domaine d'animation culturelle

sous activités 6 Enseignement et formation dans le domaine d'arts

sous activités 6 Enseignement et formation dans le domaine de la médecine et autres

Sprog	UO	Activités	S/Activités	Projet	Partie	Article	Classe	Compte	Sous compte
SP1 : pilotage de la formation universitaire	UO DGRU (DOP?)	A2: Rénovation universitaires et employabilité	3.1 Pilotage , veille et suivi des nouveaux système d'enseignement sup (salaire cadre DGRU+invtt) (nouveau)	Appui à l'autonomisation des universités (A1 et non 2)?	1	101 rémunération du personnel permanent	6	64 Charges des pouvoirs publics et du personnel	642 Rémunération de personnel 643 Charges de sécurité sociale
					4	608 dépenses divers			
			3.2 appui à la rénovation et développement des programmes et de la pédagogique d'enseignement supérieur	Appui à la formation pédagogique et mise en place du système LMD		777:équipement établissement ESup	2:immobilisations	21 immobilisations corporels	214materiels de transport 215 actifs d'infrastructure administratifs 213 Installations techniques, matériels et outillages
				-Assurance qualité de la formation des EES; instaurer de la certification et accréditation (Activité 3 et non 2 assurée avec l'EPA)	4	608 dépenses divers			212 Constructions et bâtiments
3.3 appui à l'employabilité des diplômés de l'ES	appui à l'employabilité des diplômés de l'ES Appui des centres métiers et de certification		608 dépenses divers		608 dépenses divers				

Référentiel d'activité ES-programme ES –Activité 6

Sprog	UO	Activités	S/Activités	projet	Partie	Article	Classe	Compte	Sous compte		
SP3: Enseignement et pédagogie à l'université de Tunis /Manar	UO interreg: Présidence de l'université	A4: Enseignement et formation	4.1 pilotage administratif au niveau de l'université		1	100 101 124 (salaires cadres administratifs universités) 224	6	63 Charges d'intervention (subv) 64 Charges des pouvoirs publics et du personnel	632 Transferts au entreprises et établissement publiques 642 Rémunération de personnel 643 Charges de sécurité sociale		
	UO reg: Etablissement d'enseignement supérieur			4.2 Aménagement et équipement des espaces au sein des universités	Achat moyens de transport université Tunis Equipements études divers		604 Equipement administratifs 777: équipement établissement ESup	2: immobilisations	21 immobilisations corporels	214 matériels de transport 215 actifs d'infrastructure administratifs 213 Installations techniques, matériels et outillages	
					Equipements informatique						
					-Aménagement des établissements de l'université Tunis -aménagement locaux université Tunis	4					212 Constructions et bâtiments
	4.3 enseignement et formation discipline littératures et sciences humaines 4.4 enseignement et formation 5.5.....		aménagement institut préparatoire des études littératures et sciences humaines Tunisie	1 3 4	124 subventions aux établissements publics soumis au code de la comptabilité publique au titre de la rémunération (salaires enseignants) 324 : subventions aux établissements publics soumis au code de la comptabilité publique au titre des dépenses d'intervention. 776 aménagement établissements ES	6 2: immobilisations	63 Charges d'intervention (subv) 21 immobilisations corporels	632 Transferts au entreprises et établissement publiques 212 Constructions et bâtiments			

Référentiel d'activité ES-programme œuvres universitaires –Activité 3 (projet seulement classe 4)

Sprog	UO	Activités	S/Activités	projet	Partie	Article	Classe	Compte	Sous compte
SP: œuvres universitaires au Nord	UO-EPA OOUN	A3: prestations universitaires Nord	Pilotage des œuvres universitaires	Ouvres universitaires Nord	4	603:batiments administratifs 604Equipement administratifs 781:Equipement des établissements des	2:immobilisations	21 immobilisations corporels	215 actifs d'infrastructure administratifs 214materiels de transport
			Hébergements	Foyer universitaire Siliانا / Bizerte	4	778:Construction et extension des établissements des œuvres universitaires 779:Aquisition bâtiment relatif au prestations universitaires	2:immobilisations	21 immobilisations corporels	212 Constructions et bâtiments
			Restaurations universitaires	Restaurant universitaire Ariana /Borj Cedria.....	4	778:Construction et extension des établissements des œuvres universitaires 780: aménagement des établissements des œuvres universitaires 781:Equipement des établissements des	2:immobilisations	21 immobilisations corporels	213 Installations techniques, matériels et outillages
			Services mixtes (hébergement et restauration)	-cité universitaires	4	780: aménagement des établissements des œuvres universitaires	2:immobilisations	21 immobilisations corporels	212 Constructions et bâtiments
			Activités culturelles	Complexe sportif/centre universitaires d'animation culturelles et		778:Construction et extension des établissements des œuvres universitaires 780: aménagement des établissements des œuvres universitaires			

Référentiel d'activité femme -programme « enfance »

Sous programme	UO	Activité	sous activité	Projet	Partie	article	classe	compte	sous compte	
SP 1 central pilotage du programme enfance	UO direction générale de l'enfance	A1 Pilotage et appui du programme enfance		برنامج النهوض بالطفولة المبكرة Programme de promotion de la petite enfance	04- dépenses d'investissement	608 dépenses diverses	2:immobilisations	20 immobilisations incorporels	208 Autres immobilisations incorporelles	
				programme de lutte contre la corruption برنامج مقاومة الإرهاب	04-	608 dépenses diverses	2:immobilisations	20 immobilisations incorporels	208 Autres immobilisations incorporelles	
				construction du centre de loisir du zarzis	04-	736 : construction et aménagement des centres de l'enfance	2:immobilisations	21 immobilisations corporels	212 Constructions et bâtiments	
					04-	604 équipements administratifs	2:immobilisations	21 immobilisations corporels	214 matériels de transport	
					04-	608 : dépenses diverses	2:immobilisations	20 immobilisations incorporelles	208 Autres immobilisations incorporelles	
						01 « dépenses de rémunérations »	101 : rémunération du personnel permanent	6 comptes de charges	64 dépenses de rémunération	642 rémunération de personnel
						2 « dépenses de gestion	201 : dépenses de fonctionnement des services publics	6 comptes de charges	60 Achats	602 achats stockés autres approvisionnements
						03 dépenses d'intervention	300 transfert	6 comptes de charges	63 charges d'interventions : transferts, subventions	631 transferts aux menages

Sous programme	UO	Activité	sous activité	Projet	Partie	article	classe	compte	sous compte
	UO observatoire des droits de l'enfant	A2 observation, études, recherches, diffusion de la culture des droits d'enfant et promotion de la participation des enfants			2 dépenses de gestion	224 subventions aux établissements publics soumis au code de la comptabilité publique au titre de dépenses de gestion	6 comptes de charges	65 subventions pour charges de fonctionnement indirects	652 subventions pour charges de fonctionnement indirects - moyens et services
					03 dépenses d'intervention	324 subventions aux établissements publics soumis au code de la comptabilité publique au titre de dépenses d'interventions.	6 comptes de charges	65 subvention pour charges de fonctionnement indirectes	653 Subventions au Titre d'Intervention
					04- dépenses d'investissement	608 dépenses diverses	2:immobilisations	20 immobilisations incorporels	208 Autres immobilisations incorporelles

Sous programme	UO	Activité	sous activité	Projet	Partie	article	classe	compte	sous compte
	UO institution supérieur des cadres de l'enfance Dermech	A3 Enseignement supérieur			04- dépenses d'investissement	606 formation(تهى نة المعهد الأعلى لإطارات الطفولة بدرمش) تجهيز المعهد الاعلى لاطارات الطفولة بدرمش	2:immobilisations	21 immobilisations corporels	213 Installations techniques matériels et outillages
					03 dépenses d'intervention	324 subventions aux établissements publics soumis au code de la comptabilité publique au titre de dépenses d'interventions.	6 comptes de charges	65 subvention pour charges de fonctionnement indirectes	653 Subventions au Titre d'Intervention
					01 dépenses de rémunération	124subventions aux établissements publics soumis au code de la comptabilité publique au titre de dépenses de rémunération	6 comptes de charges	65 subvention pour charges de fonctionnement indirects	651 Subventions pour charges de fonctionnement indirects _ Rémunération

Sous programme	UO	Activité	sous activité	Projet	Partie	article	classe	compte	sous compte
Sous programme central	UO Bureau DGPE	A4 protection de l'enfance vulnérable et en conflit avec la loi	A 4 ,1 Pilotage de la Protection de l'enfance vulnérable et en conflit avec la loi		04- dépenses d'investissement	739 : équipements des établissements de l'enfance	2:immobilisations	21 immobilisations corporels	213 installations techniques, matériels et outillages
					2 dépenses de gestion	201 : dépenses de fonctionnement des services publics	6 comptes de charges	60 Achats	602 achats stockés autres approvisionnements
SP région	UO bureau régional délégué de protection de l'enfance		A 4,2 les activités de protection de l'enfance vulnérable et en conflit avec la loi		2 dépenses de gestion	201 : dépenses de fonctionnement des services publics	6 comptes de charges	65 subventions pour charges de fonctionnement indirects	652 subventions pour charges de fonctionnement indirects - moyens et services

Sous programme	UO	Activité	sous activité	Projet	Partie	article	classe	compte	sous compte
SP région	UO bureau régional délégué de protection de l'enfance		A 4,2 les activités de protection de l'enfance vulnérable et en conflit avec la loi			736 : construction et aménagement des locaux des delegues de protection de l'enfance	2:immobilisations	21 immobilisations corporels	212 Constructions et bâtiments
						739 équipements des locaux des delegues de protection de l'enfance	2:immobilisations	21 immobilisations corporels	213 installations techniques, matériels et outillages
						324 subventions aux établissements publics soumis au code de la comptabilité publique au titre de dépenses d'interventions.	6 comptes de charges	65 subvention pour charges de fonctionnement indirectes	653 Subventions au Titre d'Intervention

Sous programme	UO	Activité	sous activité	Projet	Partie	article	classe	compte	sous compte
	UO CNIPE	A 5 prévention , animation socio-éducative sauvegarde et loisirs pour enfants	A 5,1 Informatique pour enfants et prévention des dangers de l'espace virtuel			224 subventions aux établissements publics soumis au code de la comptabilité publique au titre de dépenses de gestion	6 comptes de charges	65 subventions pour charges de fonctionnement indirects	652 subventions pour charges de fonctionnement indirects - moyens et services
					04- dépenses d'investissement	736 : construction et aménagement des centres de l'enfance	2:immobilisations	21 immobilisations corporels	212 Constructions et bâtiments
					04- dépenses d'investissement	739 équipements des établissements de l'enfance	2:immobilisations	21 immobilisations corporels	213 installations techniques, matériels et outillages
					04- dépenses d'investissement	736 : construction et aménagement des centres de l'enfance	2:immobilisations	21 immobilisations corporels	212 Constructions et bâtiments
					03 dépenses d'intervention	324 subventions aux établissements publics soumis au code de la comptabilité publique au titre de dépenses d'interventions	6 comptes de charges	65 subvention pour charges de fonctionnement indirectes	653 Subventions au Titre d'Intervention
	UO centre de loisirs Hammamet	A5 prévention , animation socio-éducative sauvegarde et loisirs pour	A 5,2 Vacances & Loisirs pour enfants			224 subventions aux établissements publics soumis		65 subventions	652 subventions pour charges de

Sous programme	UO	Activité	sous activité	Projet	Partie	article	classe	compte	sous compte		
Sous programme région	UO clubs d'enfants (fixes et itinérants) et espaces de la petite enfance	A 5 prévention, animation socio-éducative sauvegarde et loisirs pour enfants	A 5,3 animation socio-éducative et petite enfance			224 subventions aux établissements publics soumis au code de la comptabilité publique au titre de dépenses de gestion	6 comptes de charges	65 subventions pour charges de fonctionnement indirects	652 subventions pour charges de fonctionnement indirects - moyens et services		
						04- dépenses d'investissement	736 : construction et aménagement des centres de l'enfance	2:immobilisations	21 immobilisations corporels	212 Constructions et bâtiments	
						04- dépenses d'investissement	739 équipements des établissements de l'enfance	2:immobilisations	21 immobilisations corporels	213 installations techniques, matériels et outillages	
						04- dépenses d'investissement	600 études générales	2:immobilisations	20 immobilisations incorporelles	201 Investissements de recherche & de développement	
						04- dépenses d'investissement	604 équipements administratifs	2:immobilisations	21 immobilisations corporels	214 matériels de transport	
								03 dépenses d'intervention	324 subventions aux établissements publics soumis au code de la comptabilité publique au titre de dépenses	6 comptes de charges	65 subvention pour charges de fonctionnement indirectes

Sous programme	UO	Activité	sous activité	Projet	Partie	article	classe	compte	sous compte
Sous programme région	UO complexes de l'enfance	A6 prise en charge	A 6,2 Prise en charge en demi-pension des enfants	2 dépenses de gestion	224 subventions aux établissements publics soumis au code de la comptabilité publique au titre de dépenses de gestion		6 comptes de charges	65 subventions pour charges de fonctionnement indirects	652 subventions pour charges de fonctionnement indirects - moyens et services
				03 dépenses d'intervention	324 subventions aux établissements publics soumis au code de la comptabilité publique au titre de dépenses d'interventions.		6 comptes de charges	65 subvention pour charges de fonctionnement indirectes	653 Subventions au Titre d'Intervention
				04- dépenses d'investissement	736 : construction et aménagement des centres de l'enfance		2:immobilisations	21 immobilisations corporels	212 Constructions et bâtiments

Sous programme	UO	Activité	sous activité	Projet	Partie	article	classe	compte	sous compte
Sous programme région	UO Services de l'enfance aux CRAFF	A7 inspection pédagogique et formation			2 dépenses de gestion	224 subventions aux établissements publics soumis au code de la comptabilité publique au titre de dépenses de gestion	6 comptes de charges	65 subventions pour charges de fonctionnement indirects	652 subventions pour charges de fonctionnement indirects - moyens et services
						03 dépenses d'intervention		324 subventions aux établissements publics soumis au code de la comptabilité publique au titre de dépenses d'interventions.	6 comptes de charges

programme

3:

Promotion
sociale

Activités du P3

A 1 : pilotage planification et tutelle dans le domaine de la promotion sociale

A2 : décaissement des aides aux familles nécessiteuses et à faible revenu

A3: partenariat avec les associations

A4: prise en charge et encadrement des populations à besoins spécifiques

A5: prise en charge et réhabilitation des personnes handicapées

A6: enseignement des adultes

A7 : enquêtes sociales et suivi des populations vulnérables

A8: encadrement des personnes handicapées et assistance pour l'emploi

Sprog	UO	Activités	S/Activités	projet	Partie	Article	Classe
SP central	UO (centrale): comité générale de la promotion sociale	A1: Pilotage		-	1	101 102 124 (salaires cadres administratifs & techniques) 224	6
				-Construction de nouvelles unités locales de promotion sociales -Equipement administratif -Acquisition terrain -Aménagement des unités locales de promotion sociales	4	6xx 7xx	2
	UO (centrale): comité générale de la promotion sociale	A2: dispositifs concourant à la lutte contre la pauvreté	S/A aides aux familles nécessiteuses (permanentes & occasionnelles, gratuité transport terrestre) (ex A2: décaissement des aides aux familles nécessiteuses et à faible revenu)	-	3		6
			S/A programme des ouvriers de chantiers (ex A2 décaissement des aides aux familles nécessiteuses et à faible revenu))		3		6
SP régional	UO : Divisions de promotion sociale (25)		S/A Enquêtes sociales (ex A7: enquêtes sociales et suivi des populations vulnérables)		2		6

Sprog	UO	Activités	S/Activités	projet	Partie	Article	Classe
SP central	UO: centre de défense et intégration sociale (24) UO: INPE UO: centres sociaux d'observation des enfants Manouba Tunis Sousse sfax UO:centres de protection sociale des enfants Tunis & sidi bouzid	A3: la protection et l'accompagnement des populations vulnérables (enfants délinquants personnes handicapées , SDF)	S/A : protection et accompagnement des enfants en situation de vulnérabilité (délinquants, sans soutien familial)		1	101 102 124 (salaires cadres administratifs & techniques) 224	6
				-Construction de nouveaux centres de défense(ex A1) -Aménagement des centres de défense(ex A1) -Equipement des centres de défense(ex A1)	4	7xx	2
SP central et régional	UO (centrale): comité générale de la promotion sociale		S/A : encadrement des personnes handicapées et assistance pour l'emploi (ex A7 :enquêtes sociales et suivi des populations vulnérables) + (ex A3 : partenariat avec les associations) + (ex A5 : prise en charge et réhabilitation des personnes handicapées)		2 3 1+2+3		6
SP régional			S/A : assistance pour l'emploi des personnes handicapées (ex A8 :: encadrement des		3		6

Référentiel d'activités-Programme « Promotion Sociale »

Sprog	UO	Activités	S/Activités	projet	Partie	Article	Classe
SP1:	UO (central): Centre national d'enseignement des adultes	A4: enseignement des adultes contre l'analphabétisme et plus particulièrement celui des femmes (ex A6: enseignement des adultes)			1+ 2 + 3	124+224+324	6

D: programmation annuel des dépenses
sur la base du référentiel d'activité

1. La programmation budgétaire par activité ? (phase transitoire)

- Art 11 du décret de 2878 du 19 Novembre 2012 relatif au contrôle des dépenses publiques
- L'arrêté de la présidence du gouvernement daté du 25 novembre 2013
- Convention entre AB et CDP signée 18 juin 2019

Outil de pilotage

Outil d'appréciation de la soutenabilité budgétaire

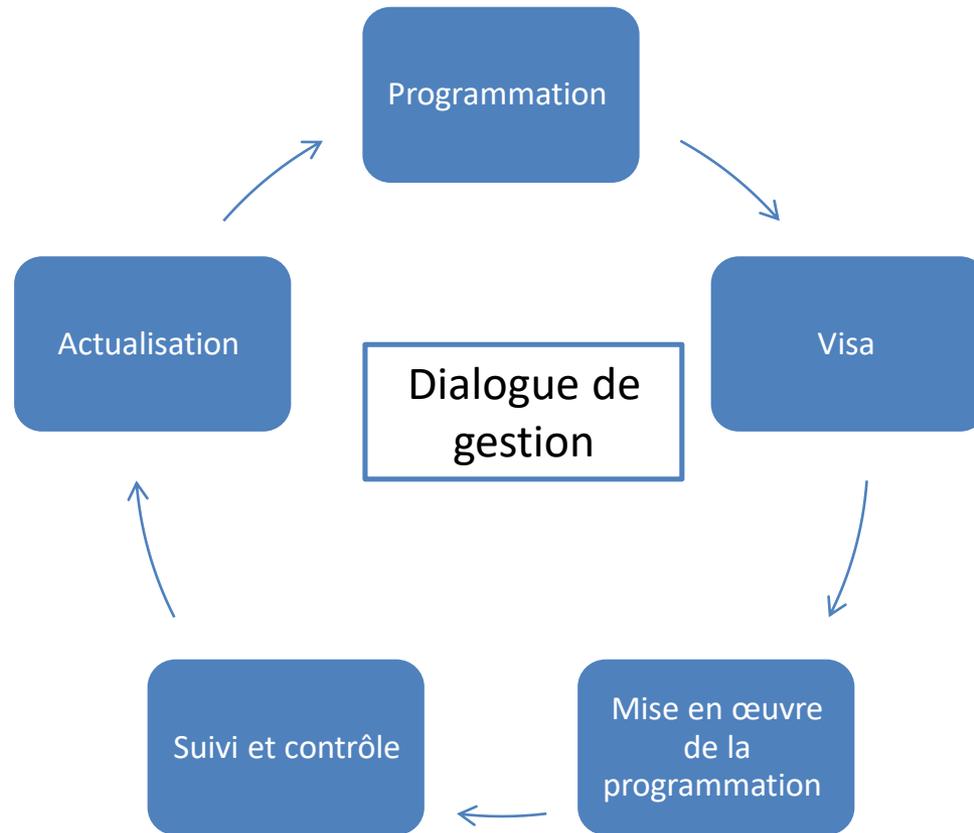
plus de visibilité

1. La programmation budgétaire par activité et sous activité? (système cible)

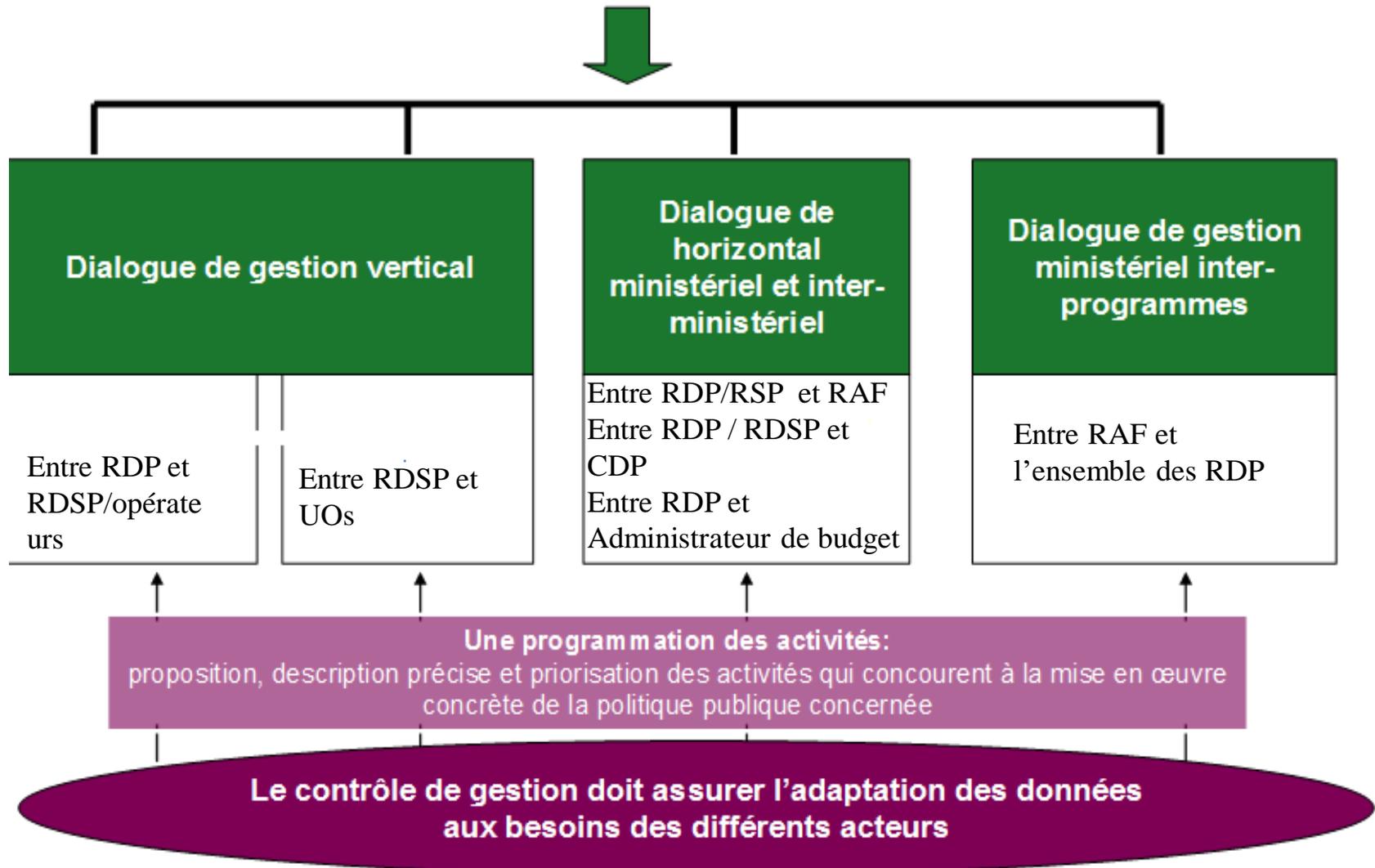
Programmation annuel des dépenses conformément à la nomenclature cible

Elle représente **un plan annuel de mise en œuvre des activités/sous activités** en vue de **réaliser les objectifs stratégiques** du ministère dans le **cadre d'un budget ventilé** par programmes visant à assurer la **soutenabilité du budget**.

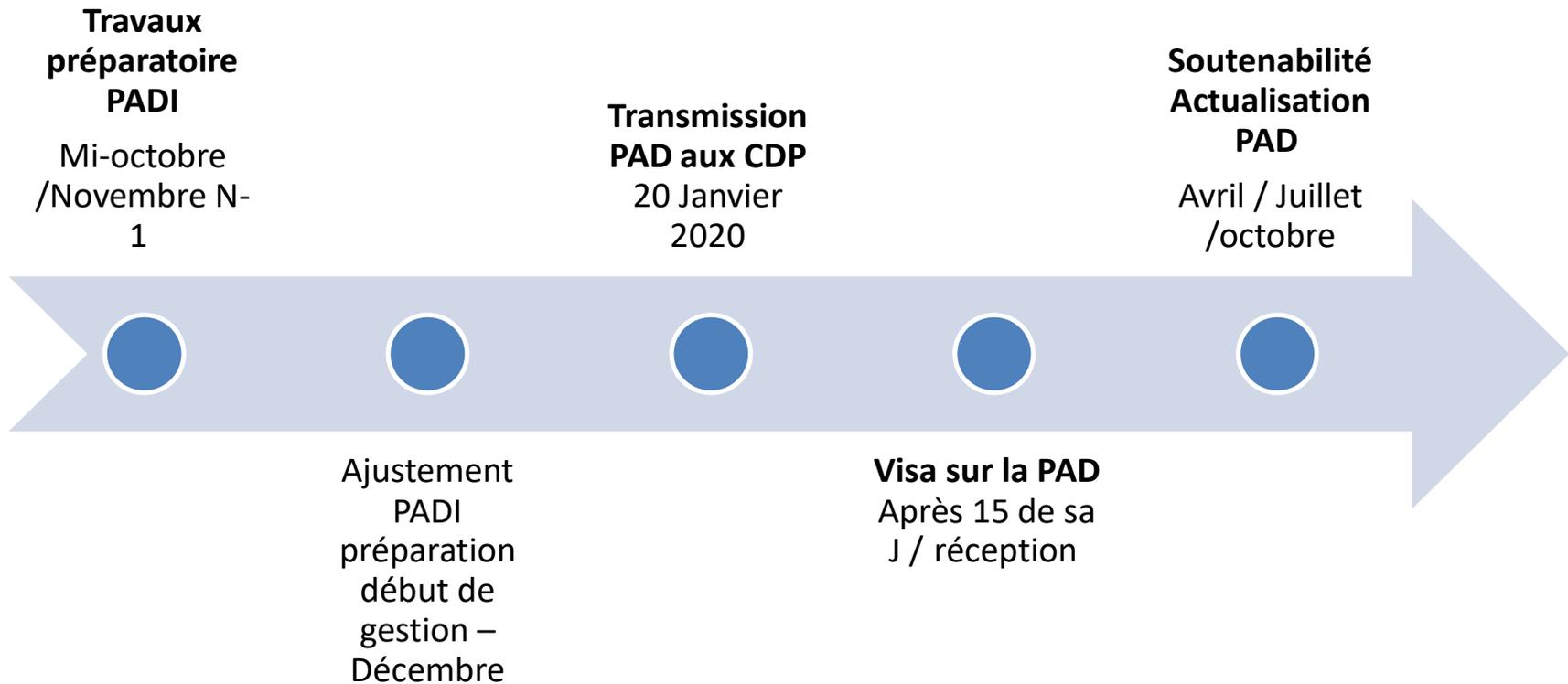
Processus de la PAD



Les différents dialogues de gestion



2. PAD / cycle budgétaire Préparation-exécution –évaluation



E : Conclusion générale

Conclusion générale

- Une réorganisation de l'information budgétaire s'avère indispensable pour **s'aligner aux standard internationaux** et pour assurer **une information financière plus lisibles et transparente** sans être redondante ni risque de perte d'information
- Le référentiel d'activité est un outil de pilotage et de suivi du programme qui comprend **activités** qui doivent être définie au sens large et génériques peuvent être déclinée **en sous activités et projets selon le besoin**
- Le référentiel d'activité est utile pour les différents acteurs intervenants
- La programmation par activité/ sous activités conformément à la nomenclature cible 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 .

Conclusion générale

- 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
 - 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



Merci

