



Module de formation

Gestion opérationnelle du budget-programmes :
Déploiement des référentiels d'activité et estimation des coûts des activités

Présentiel

2 semaines

Du 16/11/2026
Au 27/11/2026

Objectifs pédagogiques

- Comprendre la finalité d'un référentiel d'activités dans une démarche de budgétisation par activité.
- Construire un référentiel d'activités selon une démarche structurée
- Assurer l'articulation du référentiel avec la nomenclature budgétaire et comptable
- Différencier les principales méthodes d'estimation des coûts
- Appliquer les outils d'élaboration de fiches d'activités et d'estimation des coûts
- Mettre en place un système de suivi des coûts budgétaires par activité
- Utiliser les tableaux de bord pour analyser les écarts et prendre des décisions correctives

Pour qui

- Responsables de programmes
- Cadres des ministères sectoriels
- Directions du budget
- Responsables de la planification
- Responsables de la chaîne de la dépense
- Informaticiens publics
- Responsables budgétaires des ministères
- Planificateurs
- Gestionnaires de crédits

Options de prix

- **Standard : 3 600 €**
Prix par personne hors transport international et hors hébergement
- **Confort : 4 900 €**
Prix par personne avec hébergement et hors transport international

Programme pédagogique

- **Méthodologie d'élaboration du référentiel d'activités**
Le positionnement du référentiel d'activité dans le processus d'élaboration des documents budgétaires et dans la démarche de programmation par activité
- **La démarche de construction du référentiel d'activités**
Articulation entre le référentiel d'activités et les règles de budgétisation, le référentiel de budgétisation et la budgétisation par programmes et par nature des dépenses
Démarche d'élaboration des référentiels d'activités
Les possibilités de regroupements automatisés
- **Référentiel d'activités et programmation par activité**
L'identification des activités et des acteurs
Les attributions du RPROG du responsable des unités opérationnelles de programme et du contrôleur de gestion
Le recensement des activités identifiées
L'établissement de la fiche d'activité
- **Estimation des coûts et démarche de la programmation opérationnelle basée sur les activités**
Méthodes d'estimation des coûts des activités
Identification des déterminants physique des activités
L'estimation et l'agrégation des coûts des activités
coûts des activités et budget des activités
- **Outils de reporting et du suivi des coûts des activités**
Mise en place d'un système de suivi des coûts Évaluation de la performance financière
Comparaison des coûts prévus et des coûts réels Analyse des écarts et identification des causes
Mesures correctives et prise de décision basée sur les écarts
Rapportage et suivi
Tableaux de bord pour le suivi des coûts