

# LE CAMPUS DE LA GESTION PUBLIQUE EN REGION

## Session de formation et de réflexion

### PROGRAMME

#### PREMIER JOUR : LES PRINCIPES FONDAMENTAUX ET L'ARCHITECTURE DE LA LOLF

**9h00 :** ACCUEIL DES PARTICIPANTS

**9h30 :** OUVERTURE, *par le Contrôleur Financier de la région*

- Les principaux enjeux de la gestion budgétaire en région
- La rénovation du contrôle budgétaire régional
- L'importance de la problématique programmation / gestion des crédits
- L'opportunité d'échanges au concret avec les représentants de la DB

**9h45 à 10h15 :** LA GESTION DE L'ACTIVITE EN MODE LOLF

- La déclinaison opérationnelle des programmes et des objectifs de performance : la « génétique du programme »
- Les composantes d'un BOP
- La typologie des BOP
- L'appui sur les UO

**10h15 à 10h30 :** LE RÔLE DES ACTEURS CLES

- Le RPROG, le RBOP, les RUO (rappels)
- Le Préfet
- Le contrôle financier
- Les centres de services partagés (CSP), des organisations dédiées à la traduction financière des décisions de politique publique

**10h30 à 11h00 :** *Intervention : Contrôleur Financier de la région et SGAR*

- Les constats quant à l'exécution budgétaire 2008
- Les principes et la pratique du visa du CF
- L'attention portée aux BOP « à forts enjeux »
- Les voies d'amélioration du dialogue de contrôle

**11h00 à 11h15 :** LE BUDGET PLURIANNUEL 2009-2011

- Les principes
- L'enchaînement des budgets
- Le calendrier d'ensemble
- Le calendrier cible de la préparation du BOP et la participation des UO

*11h15 à 11h30 : Pause*

**11h30 à 11h45 :** LE DIALOGUE DE GESTION

- L'articulation des échanges entre acteurs
- La « charte de gestion »

**11h45 à 13h00 :** *Table ronde : « La continuité de la gestion budgétaire »*

#### THEME 1 : gestion budgétaire et calendrier

- **quelles conditions**
  - **quels leviers**
- pour la fluidification de la gestion sur l'exercice budgétaire ?**

## **THEME 2 : gestion budgétaire et niveau de la dépense**

- **quelles pistes d'amélioration**
  - **quels systèmes d'incitations vertueux**
- pour modifier les comportements des acteurs clés (AC et SD) ?**

### **APRES-MIDI**

#### **14h à 14h45 : LE PILOTAGE DES ACTIVITES PAR LA PERFORMANCE**

- La démarche de performance
- Les objectifs généraux et spécifiques du BOP
- Le choix et les ajustements des indicateurs de performance

#### **14h45 à 15h15 : Intervention : Contrôleur de gestion**

##### **« La démarche et les outils du contrôle de gestion »**

- L'utilité du contrôle de gestion pour piloter l'activité
- Les outils développés pour appuyer la décision
- L'identification et la correction des risques de gestion
- Les voies d'amélioration du contrôle de gestion

*15h15 à 15h30 : Pause*

#### **15h30 à 16h15 : LA PROGRAMMATION DES ACTIVITES**

- La notion de programmation des activités
- La méthodologie de programmation des activités (lien avec JPE et comptabilité d'analyse des coûts)
- Articulation activités et gestion des ressources humaines

#### **16h15 à 17h00 : Intervention : Représentant de la Cellule des monuments historiques de la DRAC ? (possibilité d'identification d'un autre ministère ayant mis en place des bonnes pratiques de programmation)**

##### **«Les méthodes de programmation des activités et de la consommation des crédits»**

- L'importance de la programmation pour piloter la gestion
- Les outils développés pour appuyer la décision
- L'identification et la correction des risques de gestion
- Les voies d'amélioration de la programmation

### **DEUXIEME JOUR**

#### **9h à 10h30 : LA BUDGÉTISATION ET LA GESTION DES DÉPENSES DE PERSONNEL**

- Le périmètre des dépenses de personnel
- La détermination de la « base » de budgétisation : les plafonds, les règles de décompte des ETPT, les catégories d'emploi
- Le scénario d'emploi
- Les étapes de la prévision : les corrections de la base, les effets reports/EAP, les entrées/sorties, le GVT, les mesures catégorielles

*10h30 à 10h45 : Pause*

#### **10h45 à 11h15 : Intervention : Représentant ministériel**

##### **« Les leviers d'action disponibles pour piloter les emplois au niveau régional »**

- L'importance de la problématique « gestion de la MS et des emplois »
- Les difficultés induites par les pratiques de gestion actuelles

- Les leviers et marges de manœuvre susceptibles d'être actionnés
- Les voies d'amélioration de la gestion du titre 2 par les services

**11h15 à 12h30 :**

**LA BUDGÉTISATION ET LA GESTION DES DÉPENSES AUTRES QUE DE PERSONNEL**

- Les dépenses obligatoires et inéluctables
- La budgétisation des crédits d'investissement, d'intervention et de fonctionnement : la gestion en AE/CP

**APRES-MIDI**

**14h à 15h00 :**

**L'EXÉCUTION DU BOP ET LE SUIVI DE LA GESTION**

- La mise en place des crédits au sein d'un BOP/VO
- La consommation des AE et des CP

**15h00 à 15h30 :**

***Intervention : Représentant ministériel***

**« L'impact du fléchage des crédits sur le suivi budgétaire des BOP »**

- L'importance de la problématique « fléchage des crédits »
- Les difficultés induites par les pratiques de gestion actuelles
- Les leviers et marges de manœuvre susceptibles d'être actionnés
- Les voies d'amélioration de la gestion des crédits par les services

*15h30 à 15h45 : Pause*

**15h45 à 16h15 :**

- La fin de gestion : reports, gestion anticipée, charges à payer...
- La fongibilité asymétrique
- Le rapport annuel de performance (RAP) et le compte rendu des BOP

**16h15 à 16h45 :**

***Intervention : Contrôleur financier de la région***

**« Conclusion et mise en perspective des apports de la session »**

- Les enjeux prioritaires pour le CF
- Les leviers et marges de manœuvre susceptibles d'être actionnés
- Les pistes de travail proposées au niveau régional