

# Le Cadre de Dépenses à Moyen Terme

Définition et principes généraux

# Définition du CDMT

Le CDMT est un instrument de programmation triennal glissant permettant de placer la gestion budgétaire dans une perspective pluriannuelle en vue de :

- Renforcer la pérennité des politiques publiques
- Renforcer l'efficacité de l'allocation intersectorielles des ressources
- Améliorer la performance opérationnelle des services publics

# Objectifs d 'un CDMT

- Définition d 'un cadre de ressources cohérent et réaliste
- Système de répartition des ressources conformes aux priorités stratégiques
- Politiques et financements prévisibles, permettant aux ministères de planifier
- Emploi des ressources plus efficace, discipline budgétaire rigoureuse

# Les deux volets du CDMT

- Déterminer des objectifs budgétaires pluri-annuels en matière de dépenses
- Allouer les ressources aux différents secteurs en fonction des priorités

# Les étapes d'un CDMT

## Première étape

- Intégration des projections macro-économiques et des objectifs budgétaires
- Construction et emplois de modèles:
  - Modèles fiscaux
  - budgets économiques
  - modèles de cadrage à moyen terme

# Lettre de cadrage

- Définition des enveloppes sectorielles initiales à moyen terme (projection de base)
- Lettre de cadrage:
  - Enveloppe sectorielle
  - Paramètres

## Deuxième étape:

- Revue sectorielle des objectifs, des activités et de leurs coûts
- Ajustement des programmes à la contrainte financière
- Préparation des programmes supplémentaires

## Troisième étape:

- Examen par les ministères centraux
- Mise en cohérence des budgets sous-enveloppes
- Refonte du projet par les ministères

## Quatrième étape:

- Reformulation des budgets par les ministères
- Définition des enveloppes définitives
- Arbitrage sur les programmes supplémentaires

## Cinquième étape:

- préparation du CDMT par les ministères centraux:
- cadre macroéconomique des finances publiques
- y compris les projections des dépenses sectorielles

## Sixième étape:

- Adoption par le Conseil des Ministres
- Présentation à l'Assemblée Nationale

# Pourquoi aujourd'hui un CDMT?

- Le programme de réforme de l'administration publique en cours;
- Réforme de la dépense publique: l'approche de la gestion par objectifs;
- La contractualisation des relations entre les services déconcentrés et les Administrations centrales;

# La préparation sectorielle du CDMT

- Analyse structurelle
- Analyse stratégique

# Secteur:Analyse structurelle

L'intervention publique est-elle justifiée ?

- Oui

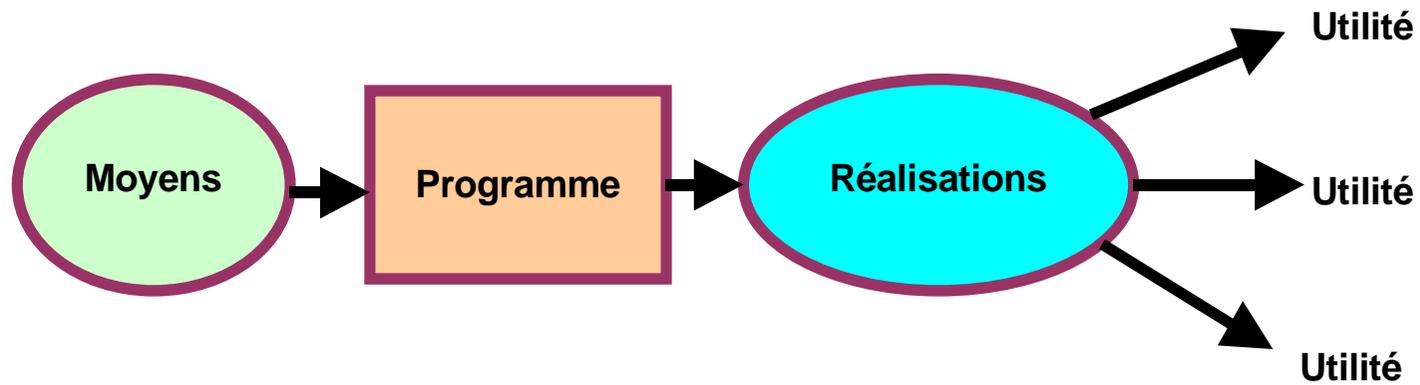
Quel est le meilleur instrument ?

- Contractualiser
- Subventionner
- Réguler

# Secteur: Analyse stratégique

- Les missions et les objectifs
- Les stratégies
- Les programmes

# La notion de programme



# La notion de programme

- Ensemble d'actions
- coordonnées dans le temps et dans l'espace
- destinées à réaliser un objectif donné
  
- Une conception du budget basée sur les résultats
- plutôt que sur les besoins

# Caractéristiques d'un programme

- Activités liées à une mission, un objectif
- Stratégies de programme
- Budget Unifié
- Perspective pluri-annuelle

# La structure de programmes

- Elle est exhaustive
- Elle est simple: 4 programmes
- Ordres de grandeur comparables
- Types de programmes:
  - Programme d'action
  - Programme d'intervention
  - Programme de soutien

# Critères de choix de la structure de programmes

- Facilité d'évaluation: objectifs simples, impact mesurable
- Priorités de politique publique
- Unité de responsabilité
- Stabilité de la structure de programmes
- Appellation parlante

# Exemple: MESRST

- P1- Appui à l'Administration
- P2- Enseignement Supérieur
- P3- Recherche Scientifique
- P4- Œuvres Universitaires

# Les éléments du programme

- La stratégie
- Les indicateurs
- Le tableau de financement
- Les projections
- Le suivi-évaluation

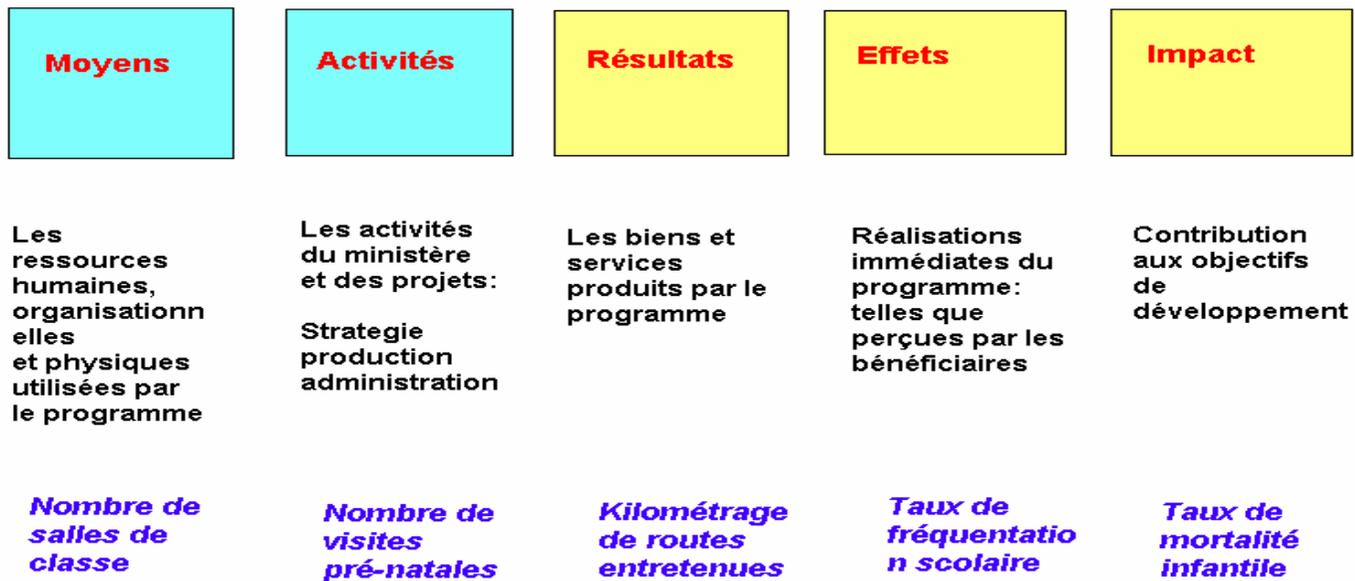
# La stratégie

- **Discussion des objectifs**
- **Cohérence avec la stratégie du secteur**
- **Les indicateurs d 'impact**
- **Utilisation des documents existants**
- **Rendre les stratégies explicites**

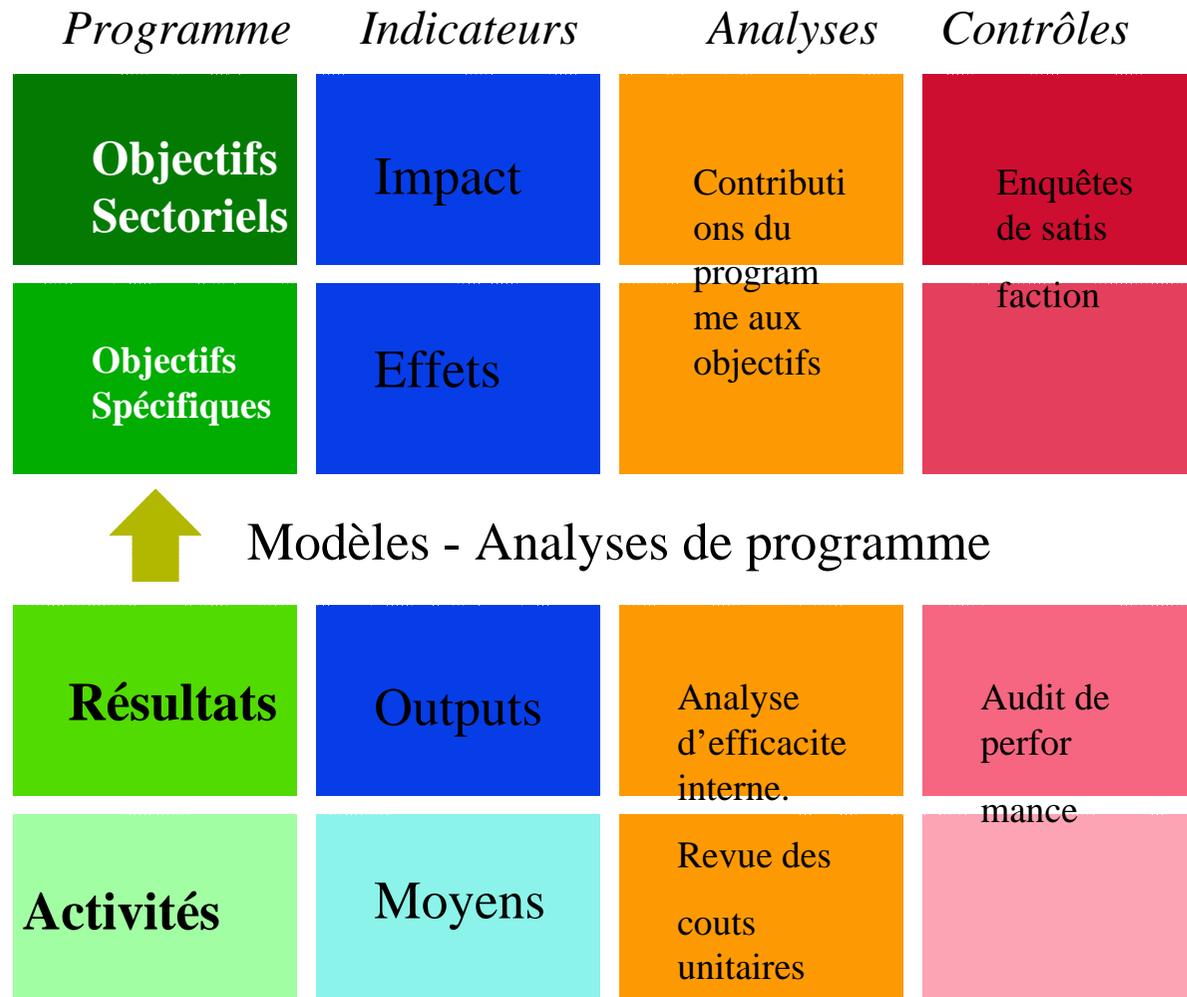
# Les indicateurs

- Indicateurs d 'impact
- Indicateurs de résultats (outputs)
- Indicateurs de moyens
- Autres indicateurs
  - Indicateurs d 'effet
  - Indicateurs d 'efficacité
  - Indicateurs d 'activité

# La chaîne des indicateurs



# Cadre Logique



# Qualités prioritaires des indicateurs

- **Importance et pertinence**
- **Mesurable en temps voulu**
- **Simplicité**
- **En petit nombre**

# Les projections à moyen terme

- **Projection simultanée des ressources et des indicateurs**
- **Utilisation de modèles**
  - **Modèles de simulation du financement: des moyens aux résultats**
  - **Modèles de comportement: des résultats aux impacts**
- **Analyses de programmes**
- **Coûts unitaires**

# Les objectifs sectoriels du CDMT

- Assurer le lien entre stratégies sectoriels et le budget
- Permettre une meilleure visibilité au département ministériel
- Favoriser l'instauration du dispositif de contractualisation des objectifs et des moyens dans un cadre triennal
- Renforcer le processus de déconcentration budgétaire
- Permettre d'expliquer les écarts qui résultent de l'actualisation du CDMT

# Ce que peut ajouter un CDMT

<b>Budget annuel sans CDMT</b>	<b>Budget annuel avec CDMT</b>
<b>Perspective annuelle</b>	<b>Perspective pluriannuelle</b>
<b>Budget de fonctionnement et budget d'investissement examinés séparément</b>	<b>Unification du processus de formulation budgétaire</b>
<b>Budget des organismes autonomes traité à part</b>	<b>Unification du budget de tous les organismes</b>
<b>Peu de manœuvre dans l'allocation des ressources</b>	<b>Flexibilité dans l'allocation des ressources à MT</b>
<b>Négociation sur les moyens</b>	<b>Négociation sur les changements de politique</b>
<b>Lien faibles avec les stratégies</b>	<b>Meilleure liaison avec les stratégies; peut définir un cheminement vers les objectifs stratégiques</b>