

Les cadres de dépense à moyen terme (CDMT)

Marc Raffinot

raffinot@dauphine.fr

Objectifs

- **Permettre une programmation des dépenses publiques à moyen terme, en tenant compte des contraintes et des objectifs.**
- **Il s'agit de répartir les ressources probables entre missions, programmes (ministères), pour une période assez longue (5 à 10 ans)**

Pas d'objectif sans contrainte

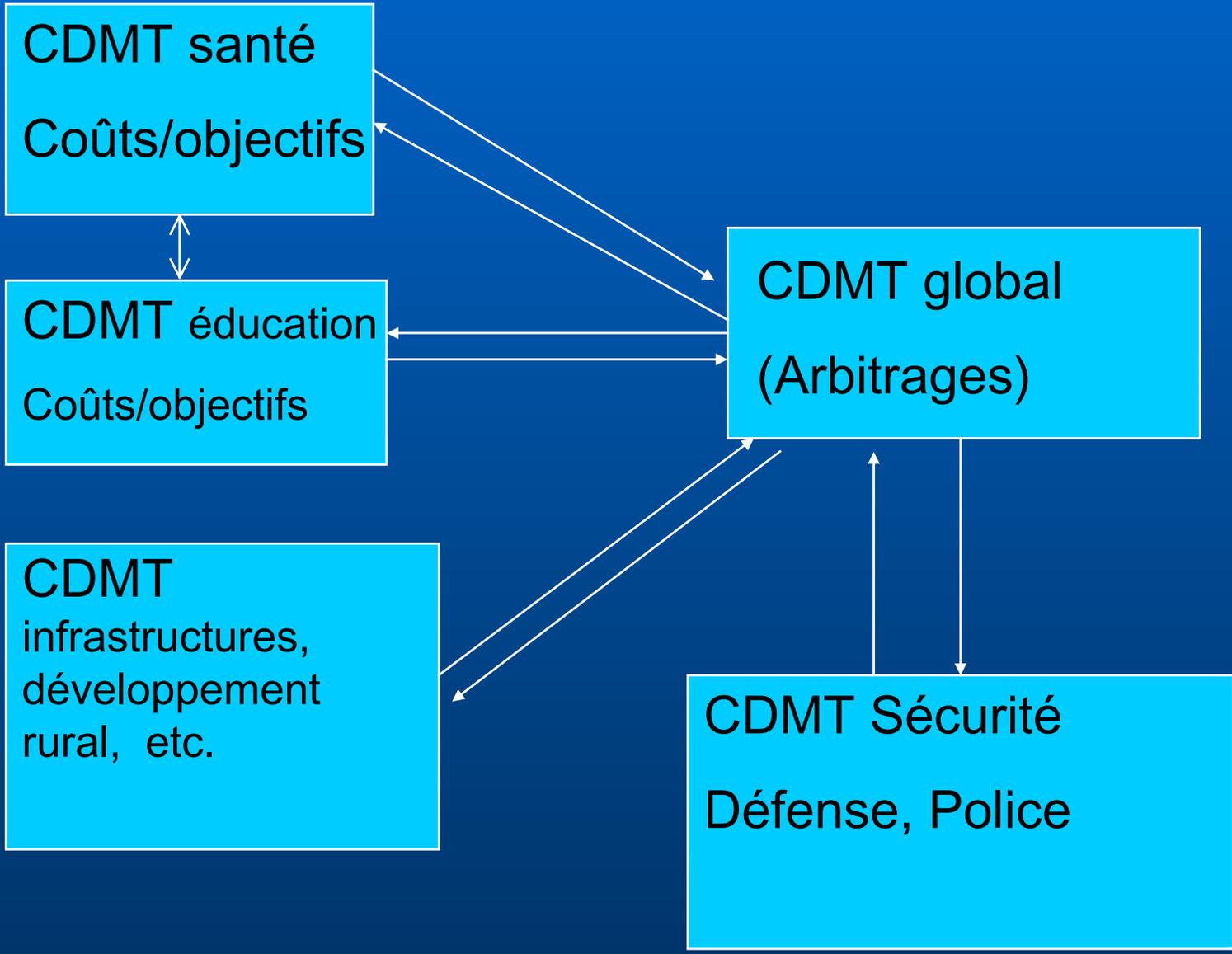
- Impossible de définir des objectifs si la contrainte n'est pas précisée !
- Un problème pour les budgets programmes (ex Mali et Burkina Faso 1997)
- Mais costing des OMD : démarche inverse

Une procédure en trois étapes

- **Calculer le montant des ressources soutenables (sans endettement excessif) : c'est la contrainte budgétaire**
- **Calculer le montant des dépenses possibles**
- **Répartir ces dépenses entre les secteurs ou missions**

Une procédure itérative

- Une allocation de référence entre secteurs
- Une analyse des objectifs et des coûts dans chaque secteur
- Un arbitrage entre secteurs
- Un retour sur les objectifs



Calcul des ressources 1

- **Impôts et taxes**
- **Dons (niveau réaliste ?)**
- **Financement net (niveau réaliste, soutenable ?)**

Calcul des ressources 2

- **Impôts et taxes**
 - Recettes fiscales
 - Recettes non fiscales
- **Dons (niveau réaliste ?)**
 - Dons projets, dons programmes
 - Réductions de dette (problème de disponibilité des ressources)
- **Financement net (niveau réaliste, soutenable ?)**
 - Tirages
 - Amortissement

Calcul des ressources 3

- **Recettes fiscales :**
- **Approche macro-économique**
 - $T = t Y$ ou (par exemple)
 - $T = t_1 Y + t_2 M + t_3 RDM + \text{TREND}$
 - Y PIB, M importations, RDM revenu disponible des ménages
- **Problème : prévoir Y à moyen ou long terme**

Calcul des ressources 4

- **Croissance à M ou LT ? Il s'agit de projeter la capacité de production**
- **A LT, beaucoup d'éléments que l'on peut considérer constants à CT deviennent variables :**
 - **Capital, capital humain**
 - **Démographie, structure par âges**
 - **Prix (?)**

Calcul des ressources 5

- **Approche traditionnelle : lien avec la FBCF (publics et privés)**
- **Lien entre augmentation du produit et investissement : ICOR (Incremental Capital Output Ratio), ex : modèle RMSM**

Calcul des ressources 6

- **Approche nouvelle :**
- **Déterminants multiples de la croissance :**
 - **Capital humain**
 - **Rattrapage (niveau de départ)**
 - **Dépenses publiques**
 - **Gouvernance, corruption**
 - **Institutions**
 - **Fractionnement ethnique, etc.**

Calcul des ressources 6

- **Tenir compte au moins à moyen terme des évolutions sectorielles prévisibles,**
- **En liaison avec les coûts (par exemple des investissements sectoriels), chaque fois que ceux-ci peuvent être identifiés.**

Contrainte budgétaire dans les PVD

- Mais peut-on vraiment chiffrer la contrainte budgétaire dans les pays en développement ?
- L'instabilité des ressources
- Ressources locales : recouvrement ou « cueillette » ?
- Ressources extérieures :
 - Visibilité à moyen terme,
 - prêts et dons ?

Calcul du montant des dépenses

- **Dépenses primaires = dépenses totales – intérêts sur la dette publique**
- **Services votés et mesures nouvelles**
- **Notion d'enveloppe disponible**

Calculer les coûts des programmes

- **Utilisation de coûts standards**
- **Tenir compte des coûts fixes**
- **Tenir compte des interrelations entre secteurs**

Coûts des programmes 2

- **Seconde étape : prendre en compte les interrelations entre secteurs**
- **Exemple : vaccination (ou fourniture d'eau potable), réduction de la mortalité infantile et augmentation des élèves à scolariser**

Arbitrages

coûts/performance/résultats

- Rechercher la combinaison qui assure les meilleurs rapport coût / résultats
- A objectif donné, minimiser le coût
- Comparaison entre secteurs ?
L'approche de la RCB (rationalisation des choix budgétaire, PPBS)
- Réduire les coûts unitaires ?

En pratique : des CDMT uniquement décoratifs ?

- Une répartition des dépenses entre ministères sans relation
 - avec les activités
 - avec les objectifs
- C'est le cas dans beaucoup de DSRP

Quels arbitrages intersectoriels ?

- **Sur quelle base choisir ?**
- **Comparer les secteurs ? (RCB, coût de la vie humaine, etc.)**
- **Comparer le coût de solutions alternatives ?**
- **Comparer l'accroissement de revenu par bénéficiaire ?**

Qui élabore le CDMT ?

- **La direction du Budget ?**
- **Il faut aussi des projections macro économiques**
- **Et effectuer des arbitrages fondés techniquement**
- **Quelles relations avec l'unité de pilotage du DSRP ?**

Le rôle essentiel des cellules de programmation

- L'élaboration des CDMT dépend de manière cruciale des cellules ministérielles de programmation
- Ce sont les seules à disposer des informations techniques et économiques nécessaires
- Ils faut donc les renforcer et y affecter des cadres bien formés et motivés

Risques de dysfonctionnement

- **Ex : domaine de la vaccination (Cameroun)**
- **DSRP, CDMT (élaborés par le Min Finances)**
- **Plan de viabilité financière (GAVI), élaboré par le Min Santé**

Gestion de l'instabilité

- **Comment faire face à l'instabilité ?**
- **La notion de « noyau dur de dépenses publiques »**

Mise en oeuvre

