

Le Cadre de Dépenses à Moyen Terme

Présentation et principes généraux

Définition du CDMT

- Un processus transparent de planification financière et de préparation du budget
- Visant à allouer les ressources aux priorités stratégiques
- En assurant une discipline budgétaire d'ensemble

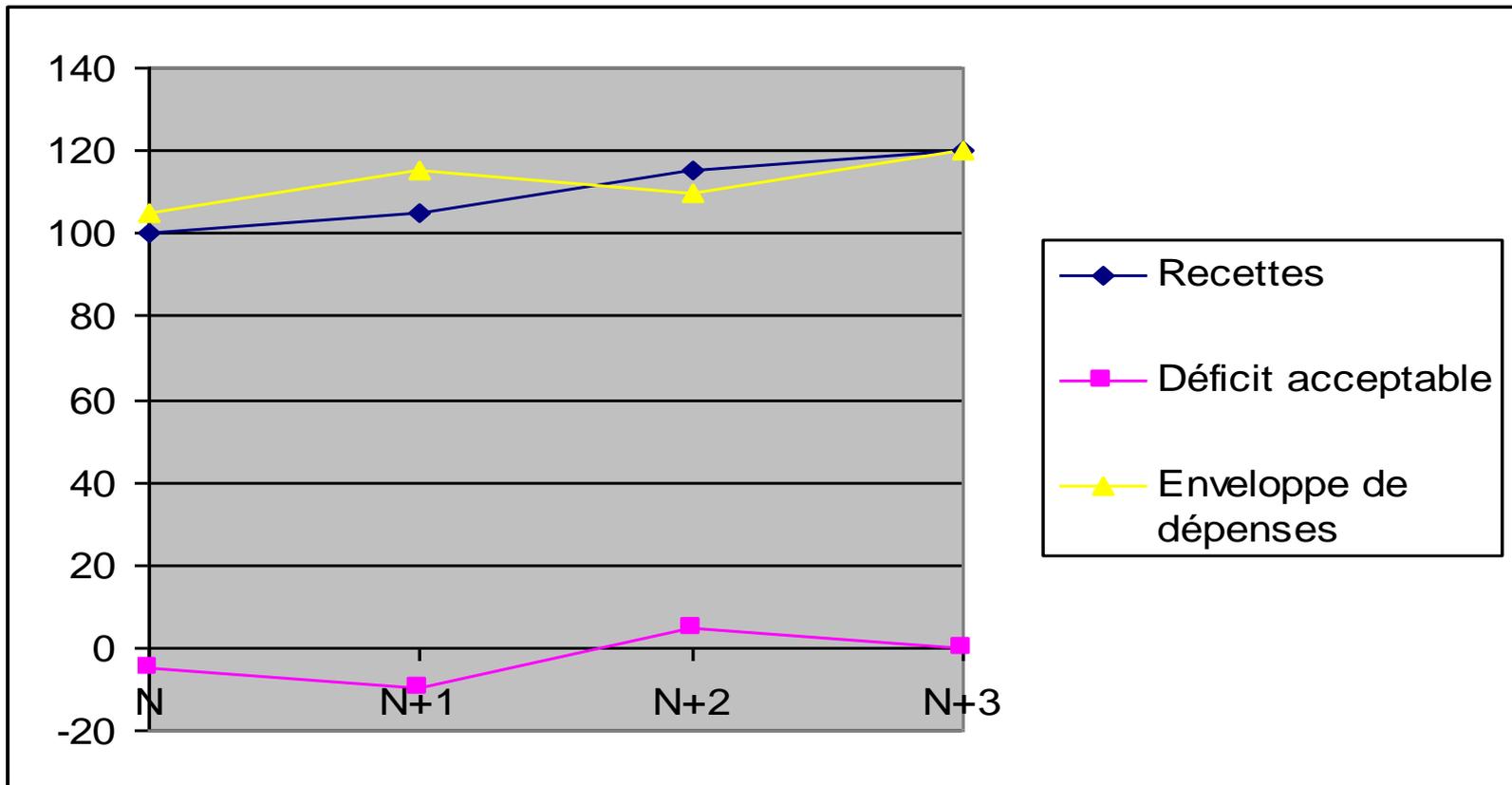
Objectifs d 'un CDMT

- 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

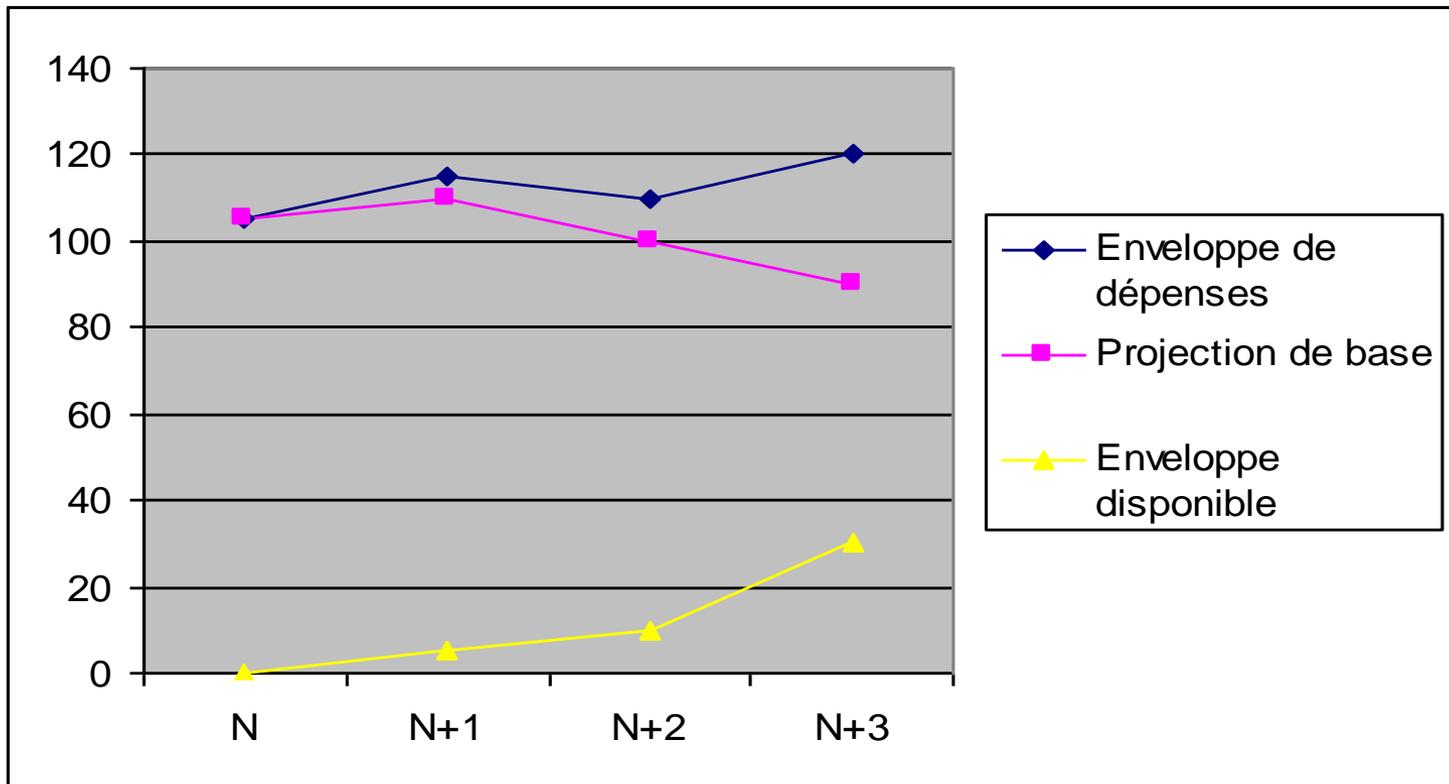
Les deux volets du CDMT

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

Détermination de l'enveloppe de dépenses



Enveloppe des programmes nouveaux



Les étapes d 'un CDMT

- Première étape: cadre macro-économique
- 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

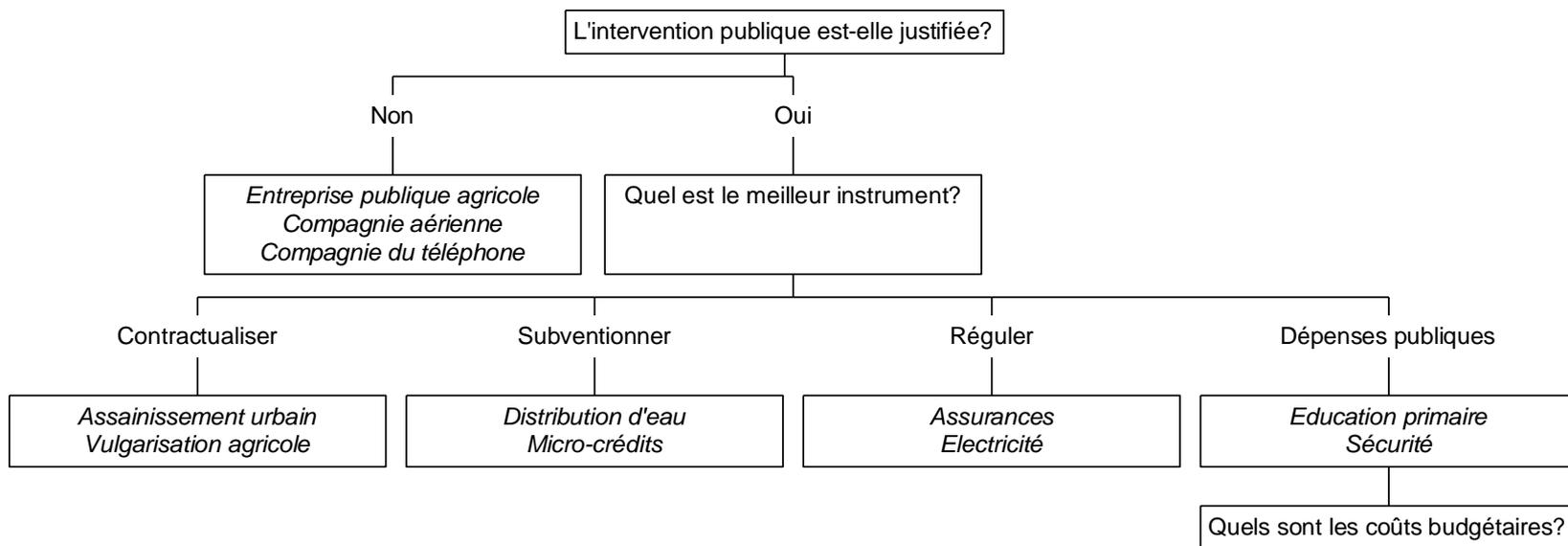
Sixième étape:

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

La préparation sectorielle du CDMT

- Analyse structurelle
- Analyse stratégique

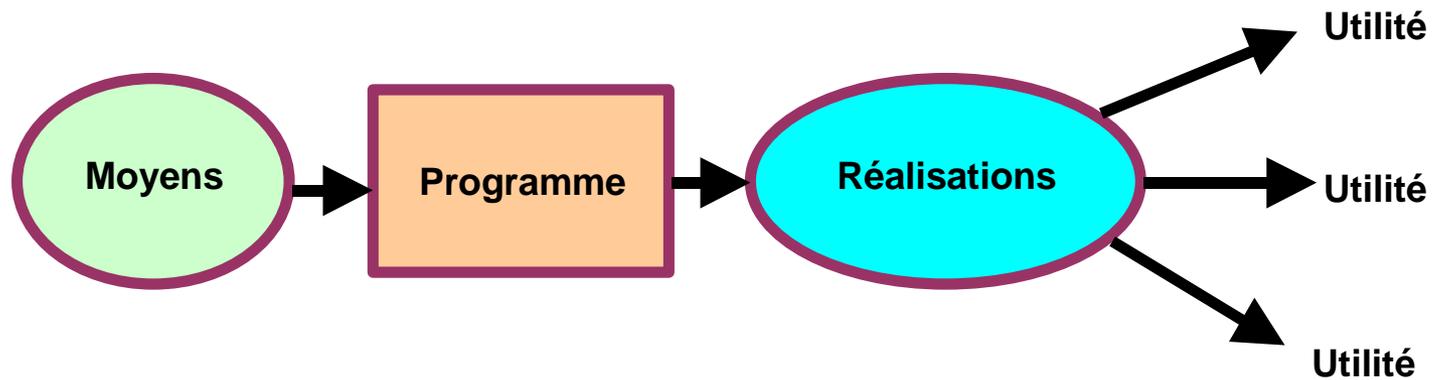
Secteur: Analyse structurelle



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 à 8 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: Ministère de l'Éducation

- Enseignement primaire
- Enseignement secondaire général
- Enseignement secondaire technique et professionnel
- Enseignement supérieur
- Administration générale et gestion du secteur

Exemple: Ministère de la Santé

Ministère de la santé		
	Structure élaborée dans un premier temps	
P1	Organisation et administration	
P2	Renforcement du système de soins de santé primaire	
P3	Soutien du programme de lutte contre les maladies transmissibles	
P5	Approvisionnement en médicaments	
P6	Régionalisation des soins hospitaliers	

Exemple: Ministère de la Santé

Ministère de la santé		
	Structure élaborée dans un premier temps	<i>Structure définitive</i>
P1	Organisation et administration	<i>Organisation et administration</i>
P2	Renforcement du système de soins de santé primaire	<i>Soins de santé primaire</i>
P3	Soutien du programme de lutte contre les maladies transmissibles	<i>Lutte contre les maladies transmissibles</i>
P5	Approvisionnement en médicaments	<i>Approvisionnement en médicaments</i>
P6	Régionalisation des soins hospitaliers	<i>Soins hospitaliers</i>

Les éléments du programme

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

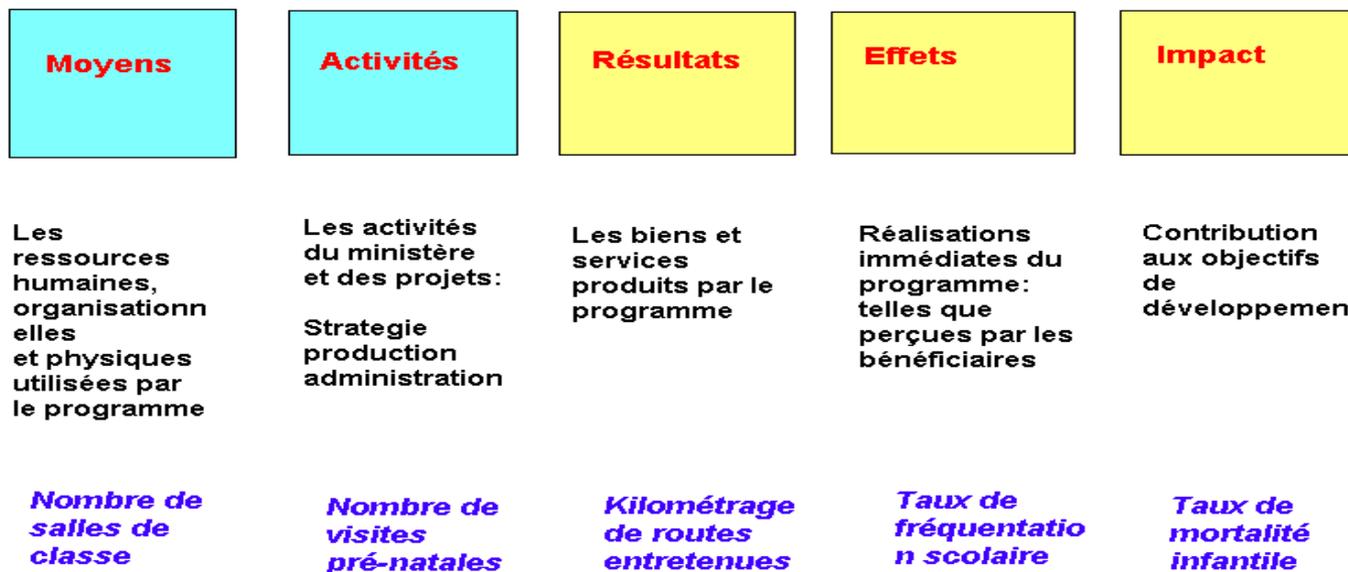
Le précis stratégique

- Discussion des objectifs
- Cohérence avec la stratégie de lutte contre la pauvreté
- 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

<i>Programme</i>	<i>Indicateurs</i>	<i>Analyses</i>	<i>Contrôles</i>
Objectifs Sectoriels	Impact	Contributions du programme aux objectifs	Enquêtes de satisfaction
Objectifs Spécifiques	Effets		



Modèles - Analyses de programme

Résultats	Outputs	Analyse d'efficacité interne.	Audit de performance
Activités	Moyens	Revue des coûts unitaires	

Qualités prioritaires des indicateurs

- Inportance 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**