

PARIS, LE 17 MAI 2005

DIRECTION DE LA RÉFORME BUDGÉTAIRE  
139, RUE DE BERCY  
75572 PARIS CEDEX 12

DIRECTION DU BUDGET

TÉLÉDOC 241

LE MINISTRE DE L'ÉCONOMIE, DES FINANCES  
ET DE L'INDUSTRIE

MISSION DE MODERNISATION BUDGÉTAIRE  
MISSION COMPTABLE

A MESDAMES ET MESSIEURS LES MINISTRES ET  
SECRETAIRES D'ÉTAT

N° MMB-05-1149

- Objet** : PLF 2006 - Présentation du coût des actions dans les projets annuels de performance.
- V/Réf** : Circulaire du Premier ministre du 21 janvier 2005 relative à la préparation du projet de loi de finances pour 2006 dans le nouveau cadre budgétaire.
- P.-J.** : 1.

L'article 51 de la loi organique du 1<sup>er</sup> août 2001 relative aux lois de finances prévoit que le projet de loi de finances de l'année est accompagné de projets annuels de performances (PAP) par programme présentant notamment les coûts associés aux actions.

Pour le projet de loi de finances 2006, il s'agit de présenter, en prévision, les crédits par action de politique publique, après ventilation des crédits des actions et des programmes de soutien ou de services polyvalents.

Dans un volume maximal de trois pages, cette présentation comporte les éléments suivants :

*Un avertissement* rappellera la portée et les limites de cette première présentation de l'analyse des coûts dans le projet de loi de finances 2006, notamment le fait qu'elle ne peut être validée par référence à l'exécution de la dépense des années précédentes.

*Le contenu technique* sera présenté sous la forme d'un schéma et d'un tableau de synthèse propres à chaque programme :

- *Le schéma* donne une lecture claire et directe des déversements affectant les actions de chaque programme présenté. Sa production sera assurée par la DRB au profit des ministères.
- *Le tableau de synthèse* quantifiera ces déversements et présentera les résultats obtenus par action.

*Des observations* expliqueront le bien-fondé de la répartition présentée.

Diffusion générale



## CALENDRIER

Le calendrier général prévu est le suivant :

<i>Echéances</i>	<i>Objectif(s)</i>
fin mai	Validation par les ministères des dossiers d'analyse des coûts (schémas, matrices de déversement et fiches descriptives par action)
juin - juillet	<b><i>Examen MINEFI, réunions bilatérales et finalisation par programme de la partie analyse des coûts des PAP :</i></b> - schémas (à la charge de la DRB à partir du dossier d'analyse des coûts du ministère) ; - tableau ; - rédaction des observations.
12 août	<b><i>Limite de prise en compte des données présentées dans les documents budgétaires<sup>1</sup></i></b>
fin août	Edition des bleus par le ministère chargé du budget
deuxième quinzaine de septembre	Dépôt des bleus au Parlement au fur et à mesure de leur édition

L'application FARANDOLE sera utilisée pour la saisie des PAP selon des modalités à préciser.

LE DIRECTEUR DE LA RÉFORME BUDGÉTAIRE,



**Frank MORDACQ**

LE DIRECTEUR DU BUDGET,



**Pierre-Mathieu DUHAMEL**

<sup>1</sup> Les annexes bleues, dans leur partie relative à la CAC, seront établies sur la base des informations disponibles au 12 août. Aucune information fournie ultérieurement ne sera prise en compte dans ces documents.

## Coûts du programme et des actions

EXEMPLE  
NON VALIDE

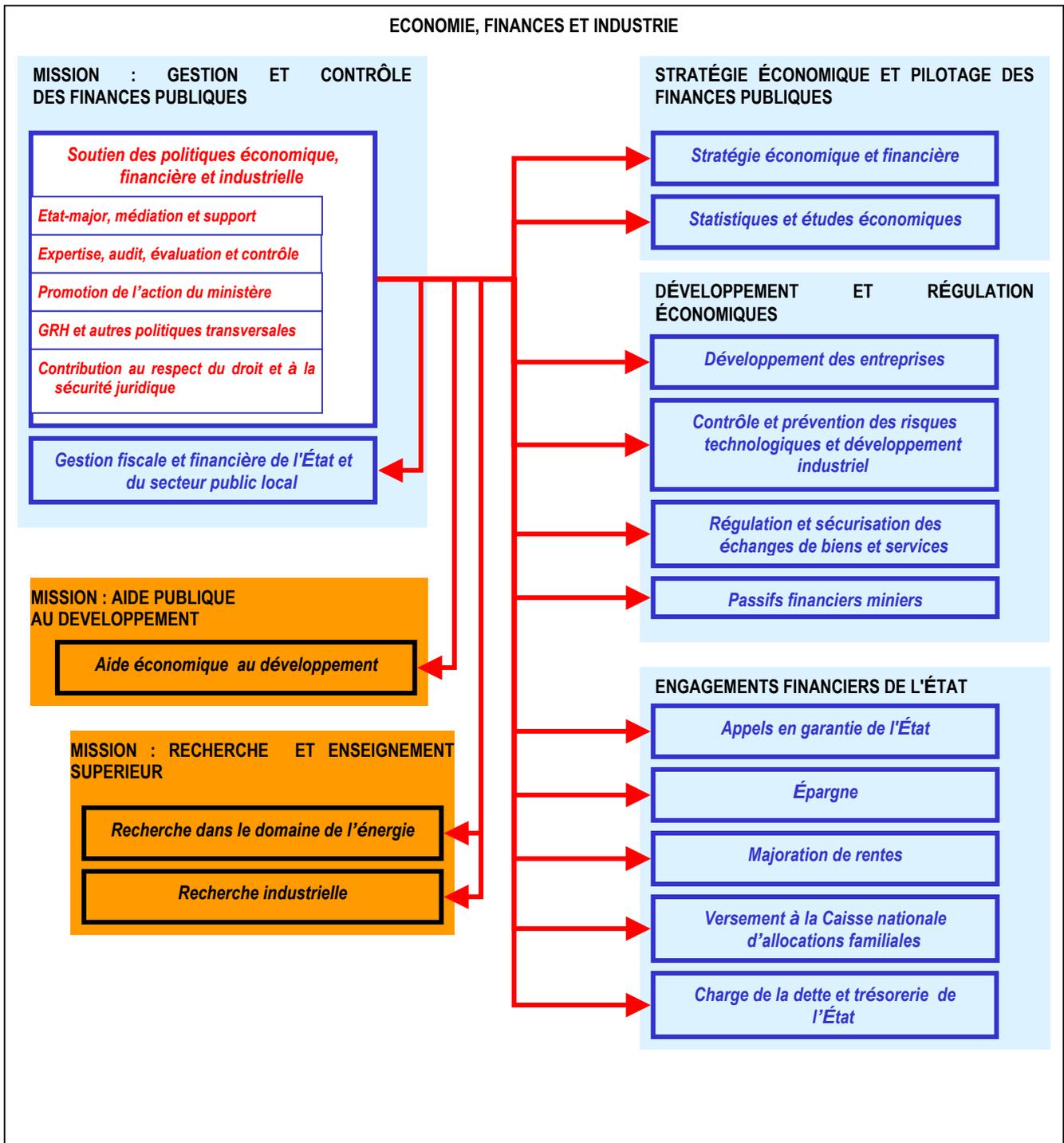
Avertissement

(Remarques de méthode communes à tous les programmes – à la charge de la DRB)

### Schéma de déversement analytique du programme.

Présentation des liens établis :

- entre actions du programme ;
- avec des actions d'autres programmes.



**Présentation des crédits concourant à la mise en œuvre de la politique**

Crédits de paiement	Crédits par action prévus en 2006	Ventilation des crédits de pilotage, de soutien et/ou de polyvalence		Crédits après ventilation
		au sein du programme	entre programmes	
<b>Programme SOUTIEN DES POLITIQUES ÉCONOMIQUE, FINANCIÈRE ET INDUSTRIELLE</b>				
Etat-major, médiation et support	403.273.818			
Expertise, audit, évaluation et contrôle	41.692.251			
Promotion de l'action du ministère	22.771.556			
GRH et autres politiques transversales	222.422.580			
Contribution au respect du droit et à la sécurité juridique	16.655.347			
<b>Total du Programme</b>	<b>706.815.552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Ventilation des crédits de pilotage, de soutien et/ou de polyvalence vers (+) ou en provenance (-) d'autres programmes</b>	<b>0</b>
GESTION FISCALE ET FINANCIÈRE DE L'ÉTAT ET DU SECTEUR PUBLIC LOCAL (MISSION GESTION ET CONTRÔLE DES FINANCES PUBLIQUES )	0
STRATÉGIE ÉCONOMIQUE ET FINANCIÈRE (Mission Stratégie économique et pilotage des finances publiques)	0
STATISTIQUES ET ÉTUDES ÉCONOMIQUES (Mission Stratégie économique et pilotage des finances publiques)	0
DÉVELOPPEMENT DES ENTREPRISES (Mission Développement et régulation économiques)	0
CONTRÔLE ET PRÉVENTION DES RISQUES TECHNOLOGIQUES ET DÉVELOPPEMENT INDUSTRIEL (Mission Développement et régulation économiques)	0
RÉGULATION ET SÉCURISATION DES ÉCHANGES DE BIENS ET SERVICES (Mission développement et régulation économiques)	0
APPELS EN GARANTIE DE L'ÉTAT (Mission Engagements financiers de l'Etat)	0
EPARGNE (Mission Engagements financiers de l'Etat)	0
MAJORATIONS DE RENTES (Mission Engagements financiers de l'Etat)	0
VERSEMENTS À LA CAISSE NATIONALE D'ALLOCATIONS FAMILIALES	0
CHARGE DE LA DETTE ET TRÉSORERIE DE L'ÉTAT (Mission Engagements financiers de l'Etat)	0
AIDE ÉCONOMIQUE AU DÉVELOPPEMENT (Mission Aide publique au développement)	0
RECHERCHE DANS LE DOMAINE DE L'ÉNERGIE (Mission recherche et enseignement supérieur)	0
RECHERCHE INDUSTRIELLE (Mission recherche et enseignement supérieur)	0

## Observation(s).

### Les fonctions de soutien

#### Présentation des fonctions de soutien :

- **du programme**

Quem mihi dabis, qui aliquod pretium tempori ponat, qui diem aestimet, qui intellegat se cotidie mori ?

- **du programme spécifique de soutien**

Quem mihi dabis, qui aliquod pretium tempori ponat, qui diem aestimet, qui intellegat se cotidie mori ?

- **Modalités de rapprochement et de ventilation des dépenses de fonction de soutien dans les actions.**

Quem mihi dabis, qui aliquod pretium tempori ponat, qui diem aestimet, qui intellegat se cotidie mori ?

### Les moyens de gestion de politique

- **Présentation du programme (action).**

Quem mihi dabis, qui aliquod pretium tempori ponat, qui diem aestimet, qui intellegat se cotidie mori ? In hoc enim fallimur, quod mortem prospicimus : magna pars ejus jam praeteriit. Quicquid aetatis retro est, mors tenet. Fac ergo, mi Lucili, quod facere te scribis, omnes horas complectere. Sic fiet ut minus ex crastino pendeas, si hodierno manum injeceris. Dum differtur, vita transcurrit.

- **Modalités de rapprochement et de ventilation des crédits du programme dans les actions.**

Quem mihi dabis, qui aliquod pretium tempori ponat, qui diem aestimet, qui intellegat se cotidie mori ? In hoc enim fallimur, quod mortem prospicimus : magna pars ejus jam praeteriit. Quicquid aetatis retro est, mors tenet. Fac ergo, mi Lucili, quod facere te scribis, omnes horas complectere. Sic fiet ut minus ex crastino pendeas, si hodierno manum injeceris. Dum differtur, vita transcurrit.