

DIRECTION DU BUDGET

Paris, le 7 MARS 2016

TÉLÉDOC 246
139, RUE DE BERCY
75572 PARIS CEDEX 12

LE SECRETAIRE D'ETAT AU BUDGET
À MESDAMES ET MESSIEURS LES MINISTRES
ET SECRÉTAIRES D'ÉTAT

NOR : FCPB1606487C
N° interne DF-2PERF-16-3041

A L'ATTENTION DE MESDAMES ET MESSIEURS
LES RESPONSABLES DE LA FONCTION
FINANCIERE MINISTERIELLE,
LES DIRECTEURS DES AFFAIRES FINANCIERES
ET LES RESPONSABLES DE PROGRAMME

Objet : Préparation des volets « performance » des projets annuels de performances du PLF 2017 et élaboration des documents de politique transversale (DPT)

P.J. : 3 annexes
Guide de la performance pour le PLF 2017

Le volet Performance des PAP

La maquette de performance a été rationalisée de manière significative au PLF 2015 puis au PLF 2016. Depuis le PLF 2014, le nombre des objectifs a ainsi diminué de 19 % et le nombre des indicateurs de 22 %. Cette démarche doit être poursuivie dans le cadre de la préparation du PLF 2017 pour atteindre une réduction globale d'au moins 25 % du nombre des indicateurs au terme du triennal 2015-2017.

Au-delà de la rationalisation, les conférences de performance porteront sur l'analyse des résultats obtenus en gestion 2015 de manière à évoquer les actions et les réformes envisageables pour les améliorer ; elles seront également l'occasion de réfléchir aux évolutions de maquette souhaitables en conséquence.

1. Consolidation de la rationalisation du dispositif de performance

Le travail de rationalisation entrepris dans le cadre du triennal 2015-2017 doit être parachevé au PLF 2017 de manière à atteindre une diminution de 25 % du nombre des indicateurs entre les PLF 2014 et 2017.

Les indicateurs qui ne sont pas en lien direct avec les objectifs des politiques publiques, ceux dont le sens de variation souhaité est équivoque, ou bien qui présentent une évolution quasiment plate devront faire l'objet d'une attention particulière de votre part.

2. Mise en cohérence des indicateurs du niveau mission avec les nouveaux indicateurs de richesse

Diffusion générale

Conformément aux dispositions de la loi n° 2015-411 du 13 avril 2015 visant à la prise en compte des nouveaux indicateurs de richesse dans la définition des politiques publiques, le gouvernement a déposé au Parlement en octobre 2015 un rapport qui présente une sélection de dix indicateurs de richesse complémentaires au PIB.

Les indicateurs de niveau mission, qui rendent compte des grandes priorités des politiques publiques conduites par le gouvernement, doivent être mis en cohérence, lorsque cela est possible, avec ces nouveaux indicateurs de richesse. A cet effet, vous veillerez à faire évoluer dans ce sens les indicateurs des missions dont vous avez la charge.

Vous trouverez en annexe 2 la liste des dix indicateurs de richesse ainsi qu'une proposition, pour chacun, des missions potentiellement concernées.

3. Analyse des résultats obtenus en 2015

Le principe du « chaînage vertueux » inscrit à l'article 41 de la LOLF lie les discussions de la loi de règlement 2015 et du projet de loi de finances 2017 afin de permettre aux parlementaires et aux responsables de programme de tirer les enseignements des résultats observés.

Au sein de la procédure budgétaire, les conférences de performance sont le lieu privilégié où se matérialise la mise en œuvre de ce principe. Sur la base des résultats obtenus au cours de l'année 2015, issus des RAP, les conférences de performance doivent ainsi poursuivre deux objectifs :

- évoquer les actions et les pistes de réformes qui pourraient être mises en œuvre afin d'améliorer les résultats ;
- réfléchir aux nouvelles orientations souhaitables pour le dispositif de performance.

A cet effet, le bureau 2PERF communiquera en amont des conférences de performance un document de synthèse qui récapitulera, pour chaque mission et programme, le degré de réalisation des cibles selon les cinq catégories définies (cible atteinte, amélioration, absence d'amélioration, données non renseignées et données non retenues). Ce document, qui sera établi selon la même méthodologie que celle employée pour les « Données de la performance », sera accessible sous Farandole et pourra servir de base de travail à l'analyse des résultats obtenus en 2015.

Les contrôleurs budgétaires et comptables ministériels (CBCM) sont par ailleurs invités à participer aux conférences de performance.

4. Fixation de la cible

L'année 2017 est la dernière année du triennal 2015-2017. Compte tenu du calendrier politique et dans l'attente de la préparation d'un prochain triennal, il n'est pas exigé cette année des ministères de définir de nouvelles cibles au-delà de 2017. Le tableau de valeurs des indicateurs comportera donc une colonne pour la cible 2017, telle qu'issue du PAP 2016, et une colonne relative à la prévision 2017 à renseigner (cf. annexe 2).

La procédure pour l'établissement du tome 2 du rapport préparatoire au débat d'orientation des finances publiques (DOFP)

La procédure applicable pour le PLF 2017 est décrite dans le guide de la performance (cf. fiche 7) et dans le calendrier prévisionnel joint en annexe 1. Ainsi, comme l'année dernière :

- le fichier Word, qui retrace en mode « corrections apparentes » les évolutions du dispositif de performance telles qu'elles ont été actées avec la direction du Budget à l'issue des

conférences de performance, doit être transmis, après arbitrages éventuels, avant le 20 mai 2016 au bureau sectoriel référent et au bureau 2PERF à l'adresse l-budget-perf@finances.gouv.fr ;

- le bureau 2PERF effectue l'ensemble des opérations sous Farandole, qu'il s'agisse de modifications, suppressions ou créations d'objectifs, d'indicateurs et de sous-indicateurs (niveaux missions et programmes), ainsi que les éventuels déplacements d'objectifs entre programmes. Les ministères n'interviennent pas dans Farandole sur la maquette des objectifs et indicateurs.

Les programmes support et les indicateurs transversaux

Cinq indicateurs transversaux sur l'efficacité des fonctions support ont été créés depuis 2010 pour permettre des comparaisons interministérielles et une amélioration par analyse et partage des bonnes pratiques. Ils portent sur l'efficacité de la gestion des ressources humaines, de la bureautique, de la gestion immobilière, la conduite des grands projets informatiques et immobiliers et les gains achats.

La mise en œuvre des évolutions engagées sur ces indicateurs au PAP 2016 doit être poursuivie au PAP 2017. En particulier, il conviendra de tenir compte des précisions relatives aux modalités de calcul de l'indicateur d'efficacité de la gestion des ressources humaines et de consolider le renseignement du nouvel indicateur de respect des coûts et délais des grands projets.

La méthodologie de calcul des indicateurs transversaux ainsi que les périmètres applicables sont détaillés dans le guide de la performance pour le PLF 2017 annexé à la circulaire.

Le volet d'analyse des coûts (CAC) des PAP

La comptabilité d'analyse des coûts (CAC) prévue à l'article 27-2 de la LOLF complète la présentation des crédits en formalisant des déversements provenant des programmes et/ou des actions de conduite et de pilotage, de soutien et de services polyvalents vers les programmes et/ou les actions de politiques publiques.

Ce volet a été simplifié de manière significative au PLF 2016 avec un repositionnement au niveau de la mission, la suppression du schéma de déversement et son remplacement par un histogramme comparant, par programme et par action, les crédits directs et les crédits complets, et enfin une présentation plus claire des résultats et de la méthodologie.

Les documents de politique transversale (DPT)

La démarche de performance doit continuer d'être appréhendée de manière globale en associant les deux exercices complémentaires que sont l'élaboration des volets performance des PAP et l'élaboration des DPT.

La possibilité reste ouverte pour les ministères chefs de file d'introduire des indicateurs *ad hoc* spécifiques à la politique transversale du DPT auquel ils se réfèrent, c'est-à-dire non issus des programmes concourant à cette politique. Cette proposition a pour objectif de renforcer la cohérence de la partie performance des DPT. En contrepartie, l'introduction d'un indicateur *ad hoc* devra obligatoirement s'accompagner de la suppression d'indicateurs moins pertinents de sorte que le nombre total des indicateurs d'un DPT reste stable voire diminue.

Les discussions entre les ministères chefs de file et la direction du budget sur le choix de ces indicateurs et, plus largement, sur l'ensemble du dispositif de performance des DPT doivent avoir lieu lors des conférences de performance sur les PAP 2017.

J'appelle votre attention sur le rôle prédominant des chefs de file qui devront veiller à la présentation cohérente des actions et résultats des différents acteurs et programmes budgétaires concourant à la politique interministérielle.

Il est rappelé que chaque document doit être distribué à l'Assemblée nationale cinq jours francs avant l'examen en séance des crédits de la mission à laquelle le document se rapporte (article 39 de la LOLF). Cette année, les DPT devront être livrés à la direction du budget au plus tard le 16 septembre 2016.

Vous trouverez en annexe les éléments de calendrier plus précis ainsi que les orientations qu'il conviendra de suivre afin d'approfondir la qualité et la pertinence de la démarche de performance du budget de l'Etat.



—
Denis MORIN

Annexe 1 : calendrier

Le calendrier prévisionnel des travaux est le suivant :

Mi-mars 2015	Diffusion de la circulaire et mise en ligne du guide méthodologique de la performance pour le PAP 2017.
11 avril 2016	Ouverture de Farandole.
Du 4 avril au 29 avril 2016	Conférences de performance sur les PAP 2017. Envoi préalable du dossier par le ministère cinq jours francs avant la conférence.
Jusqu'au 13 mai 2016	Envoi du fichier des objectifs et indicateurs de performance (niveaux programmes et missions) en mode révision à l'adresse l-budget-perf@finances.gouv.fr ainsi qu'au bureau sectoriel référent. Ce fichier intègre l'ensemble des modifications actées suite aux conférences de performance.
Fin juin 2016	Edition du tome 2 du rapport prévu pour le débat d'orientation des finances publiques (nomenclature des missions et programmes, liste indicative des objectifs et indicateurs, et des indicateurs de mission). A noter que les sous-indicateurs n'apparaissent pas dans le tome 2.
Fin juin 2016	La liste des dépenses fiscales relatives à chaque DPT sera communiquée par la Direction du budget.
22 Juillet 2016	Le ministère chef de file communique à la direction du budget la liste finale des dépenses fiscales à intégrer dans le DPT.
Jusqu'au 29 juillet 2016	Finalisation de la partie « performance » des projets annuels de performances 2017 dans Farandole. Saisie par les ministères des présentations stratégiques, des valeurs (objectifs et indicateurs) et des commentaires techniques, aux niveaux missions et programmes. Livraison du lot Performance (objectifs et indicateurs).
Juillet-Août 2016	Rédaction des DPT et coordination par les chefs de file.
16 septembre 2016	Livraison des DPT à la direction du budget par le ministère chef de file (via l'application Farandole, pour la plupart des textes).
Jusqu'au 23 septembre 2016	Échanges entre la direction du budget et le chef de file pour corrections éventuelles.

Compte tenu des délais incompressibles de relecture et d'échanges avec la direction du budget puis d'impression des documents budgétaires, les dates de livraison figurant ci-dessus ont un caractère impératif.

Annexe 2 : le volet performance

• Document de référence

Le cadrage détaillé des différents travaux relatifs à la performance pour les PAP 2017 est présenté dans le « **guide de la performance PAP 2017** », dans son édition de mars 2016, en ligne sur : <http://www.performance-publique.budget.gouv.fr>

• Orientations pour les PAP 2017

A. CONSOLIDER LA RATIONALISATION DU DISPOSITIF DE PERFORMANCE

La baisse significative du nombre des objectifs et des indicateurs obtenue aux PLF 2015 et 2016 doit être consolidée, y compris pour les comptes d'affectation spéciale (CAS) et les comptes de concours financiers (CCF). Lors de la revue du dispositif de performance, vous veillerez à apporter une attention particulière aux indicateurs suivants :

- (i) les indicateurs qui ne sont pas en lien direct avec les objectifs de politique publique auxquels ils se rattachent ;
- (ii) les indicateurs peu lisibles et dont le sens de variation souhaité n'est pas évident ;
- (iii) les indicateurs qui présentent une évolution quasiment plate.

Pour davantage de lisibilité, il conviendra également de rationaliser la maquette en rassemblant, lorsque cela est possible, les indicateurs similaires au sein d'un même indicateur. Ces indicateurs deviennent alors des sous-indicateurs, comme le montre l'exemple ci-dessous.

➤ Exemple : le compte de concours financiers « Avances à l'audiovisuel public »

Ce compte de concours financiers a fait l'objet d'une rationalisation significative au PLF 2016, essentiellement par le rapprochement d'indicateurs, ce qui a permis d'en réduire globalement le nombre tout en améliorant la lisibilité :

PLF 2015	PLF 2016	Programmes concernés
Audience des chaînes	Audiences <ul style="list-style-type: none"> ▪ Audience des chaînes ▪ Audience des offres numériques 	841, 842
Audience des offres numériques		
Part des charges de personnel dans les charges d'exploitation	Maîtrise des charges et des effectifs <ul style="list-style-type: none"> ▪ Part des charges de personnel dans les charges d'exploitation ▪ Dépenses de fonctionnement hors programmes et hors personnel, rapportées aux charges opérationnelles 	841, 842, 844, 845, 847
Dépenses de fonctionnement hors programmes et hors personnel, rapportées aux charges opérationnelles		
14 indicateurs	7 indicateurs	- 7 indicateurs

B. METTRE EN COHERENCE LE NIVEAU MISSION AVEC LES NOUVEAUX INDICATEURS DE RICHESSE

Faisant suite à la loi n° 2015-411 du 13 avril 2015 visant à la prise en compte des nouveaux indicateurs de richesse dans la définition des politiques publiques, le gouvernement a remis au Parlement en octobre 2015 un rapport qui s'appuie sur une sélection de dix indicateurs de richesse alternatifs au PIB.

Il conviendra, lorsque cela est possible, de reprendre ces indicateurs au niveau de la mission correspondante. Cela est rendu possible pour les ministères par l'introduction au PLF 2015 d'indicateurs de mission spécifiques, c'est-à-dire qui ne sont pas issus des programmes.

A cet effet, le tableau ci-dessous rappelle la liste des dix indicateurs ainsi que, pour chacun, la mission au sein de laquelle il pourrait être envisageable de l'inclure :

Indicateur	Mission associée
Evolution du taux d'emploi par tranches d'âge en France et dans l'Union européenne	Travail et emploi
Evolution de la dépense de recherche et développement par les entreprises, l'administration publique et au total, en France et dans l'Union européenne (% du PIB)	Recherche et enseignement supérieur
Evolution de l'endettement de l'administration publique, des sociétés non financières et des ménages en France (% du PIB)	Engagements financiers de l'Etat
Espérance de vie en bonne santé à la naissance et espérance de vie à la naissance, en France et dans l'Union européenne, en 2013	Santé
Satisfaction dans la vie : pour chaque pays (France, Italie, Espagne, Allemagne, UK, UE28), part des répondants se disant peu satisfaits, moyennement satisfaits et très satisfaits et satisfaction moyenne	-
Evolution des inégalités de revenu en France, en Allemagne, en Italie et dans la zone euro	Solidarité, insertion et égalité des chances
Evolution du taux de pauvreté en condition de vie par tranche d'âge en France et en Europe	Solidarité, insertion et égalité des chances
Evolution du taux de sorties précoces du système scolaire entre 2005 et 2014	Enseignement scolaire
Evolution de l'empreinte carbone par habitant et des émissions de gaz à effet de serre par habitant en France	Ecologie, développement et mobilité durables
Evolution de l'artificialisation des sols en France	Agriculture, alimentation, forêt et affaires rurales

Le rapport sur les nouveaux indicateurs de richesse est par ailleurs accessible sur le site institutionnel du gouvernement par le lien suivant <http://www.gouvernement.fr/10-nouveaux-indicateurs-de-riche-3137>

C. ANALYSER LES RESULTATS OBTENUS EN 2015

Au-delà des travaux de fiabilisation de la maquette de performance, les conférences de performance doivent permettre d'utiliser le dispositif de performance de manière efficace pour en tirer les enseignements pertinents, tant en matière opérationnelle que budgétaire.

Les résultats obtenus en 2015, qui figurent dans les RAP, devront être analysés afin de dégager un diagnostic partagé sur la performance des politiques publiques. Ces analyses poursuivront deux objectifs :

- évoquer les actions et les pistes de réformes qui pourraient être mises en œuvre afin d'améliorer les résultats ;
- réfléchir aux orientations envisageables pour faire évoluer le dispositif de performance dans la perspective d'un prochain triennal.

A cet effet, un document de synthèse, préparé par le bureau 2PERF, restituera pour chaque mission et programme, le degré de réalisation des cibles au RAP 2015 selon les cinq catégories définies (cible atteinte, amélioration, absence d'amélioration, données non renseignées et données non retenues). Ce document, qui sera établi selon la même méthodologie que celle employée pour les « Données de la performance », sera accessible sous farandole en amont des conférences de performance et pourra servir de base de travail à l'analyse des résultats.

D. FIXATION DE LA CIBLE

L'année 2017 est la dernière année du triennal 2015-2017. Compte tenu du calendrier politique et dans l'attente de la préparation d'un prochain triennal, il n'est pas exigé cette année des ministères de définir de nouvelles cibles au-delà de 2017. Le tableau de valeurs des indicateurs comportera donc une colonne pour la cible 2017, telle qu'issue du PAP 2016, et une colonne relative à la prévision 2017 à renseigner.

➤ En pratique, au sein des documents budgétaires

Le tableau de valeurs des indicateurs se présentera pour le PLF 2017 de la manière suivante :

Indicateur 1.1 :

(du point de vue XXX)

Intitulé de l'indicateur

	Unité	2014 Réalisation	2015 Réalisation	2016 Prévision PAP 2016	2016 Prévision actualisée	2017 Prévision	2017 Cible
Intitulé du sous-indicateur n°1	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	= cible 2017 au PAP 2016

Annexe 3 : DPT

Cette annexe présente les orientations et outils utiles à l'élaboration des documents de politique transversale.

1- CONTENU DU DPT ET MODALITES D'ELABORATION

LA POLITIQUE TRANSVERSALE

➤ Liste des programmes concourant à la politique transversale

Cette liste est produite automatiquement par l'application FARANDOLE. Les programmes ayant émargé à la politique transversale l'année précédente sont automatiquement reconduits.

La modification de la liste (ajout ou retrait de programmes) doit être demandée par le ministère chef de file, à l'adresse suivante : sylvie.coutures@finances.gouv.fr (bureau IBLF).

➤ Présentation stratégique de la politique transversale

Il s'agit d'un texte « libre », rédigé et intégré dans FARANDOLE par le ministère chef de file. Cette partie présente la politique transversale et les leviers d'action engagés.

Les ministères sont invités à expliquer au lecteur en quoi la politique concernée revêt un caractère interministériel, quelle est la stratégie poursuivie par l'Etat au travers de la mobilisation de diverses administrations, et quels sont les objectifs qu'il se fixe dans la mise en œuvre concrète de cette stratégie.

La présentation stratégique de chaque « axe » et « sous-axe » (grands objectifs) du DPT est un texte libre qui regroupe plusieurs objectifs et indicateurs des PAP des programmes contributeurs ainsi que des objectifs transversaux.

Les programmes relevant du ministre chef de file peuvent comporter des « objectifs transversaux ». Ces derniers reflètent les activités conduites par plusieurs programmes. En revanche, les « objectifs concourant à la politique transversale » relèvent chacun d'un seul programme.

Les textes des commentaires et précisions méthodologiques doivent faire l'objet d'une concertation avec les responsables de programmes concernés afin de mieux afficher la cohérence entre les différents objectifs de la politique transversale. Ils sont automatiquement repris des PAP.

Les objectifs et indicateurs des DPT du PLF 2017 serviront de base et seront actualisés dans le cadre de la campagne des PAP 2017. Pour cela il est primordial que le responsable du programme contributeur associe le chef de file à la réflexion sur les évolutions envisagées.

Dans le cadre du PLF 2017, des indicateurs spécifiques au DPT pourront être introduits par les ministères chefs de file. En contrepartie, l'introduction de ces indicateurs devra s'accompagner de la suppression des indicateurs les moins pertinents de sorte que le nombre total des indicateurs d'un DPT reste stable voire diminuée.

PRESENTATION DES CREDITS ET DES PROGRAMMES CONCOURANT A LA POLITIQUE TRANSVERSALE

➤ **Évaluation des crédits consacrés à la politique transversale**

Les données de ce tableau (exécution N-2 / crédits votés N-1 / crédits proposés pour l'année N) sont saisies dans Farandole par le ministère chef de file, à partir de celles qui lui sont fournies par les ministères contributeurs.

A partir de la maquette budgétaire du PLF 2017, vous veillerez à expliquer pour chacun des programmes participant à la politique transversale les hypothèses et modalités de calcul retenues, car elles sont indispensables à la bonne lisibilité du DPT. Ces modalités de calcul sont par ailleurs demandées par les Commissions des finances du Parlement qui souhaitent analyser comment les DPT sont construits.

➤ **Présentation des principales dépenses fiscales concourant à la politique transversale**

Pour chaque DPT, une liste des principales dépenses fiscales rattachées à la politique transversale est proposée par la direction du budget et disponible dans l'application Farandole. Le ministère chef de file est ensuite en charge de sélectionner les dépenses fiscales les plus représentatives de la politique transversale et de fournir pour chacune un paragraphe de présentation.

➤ **Présentation des programmes concourant à la politique transversale**

Présentation des crédits par action des programmes concourant à la politique transversale.

Texte « libre », rédigé par le ministère chef de file, en étroite collaboration avec le ministère en charge du ou des programmes concernés.

Cette partie ne saurait constituer un « copier-coller » des développements des PAP.

Elle doit présenter succinctement pour chaque programme sa contribution spécifique à la politique transversale et la manière dont il participe, au travers de tout ou partie de ses dispositifs, à la réalisation des objectifs de la politique transversale.

ANNEXES

➤ **Table de correspondance des objectifs du DPT et des objectifs des PAP**

Tableau produit automatiquement par FARANDOLE.

➤ **Annexe(s) spécifique(s) à chaque DPT**

L'élaboration de ces annexes est libre. Elles doivent toutefois apporter des informations complémentaires par rapport à celles qui découlent de la présentation stratégique, des indicateurs de performances et des crédits participant à la politique transversale, en évitant que l'éclairage porte sur des sujets accessoires par rapport au cœur de la politique interministérielle.

Dans le cadre du PLF 2017, les ministères chefs de file sont invités à donner une vision d'ensemble des contributions financières à la politique transversale en dehors du seul champ de l'Etat en donnant un éclairage toutes administrations publiques.

Les redondances avec des informations déjà contenues dans les PAP ou dans d'autres documents annexés au PLF doivent être évitées.

Le format Word est obligatoire pour les textes de ces documents, c'est-à-dire à l'exclusion de tout format pdf.

Les éventuels tableaux qui seraient contenus dans ces annexes doivent être transmis sous format Excel à la direction du budget (sylvie.coutures@finances.gouv.fr).

Il est demandé d'indiquer la source du document, c'est-à-dire de préciser si l'annexe a été conçue exclusivement pour le DPT ou s'il s'agit d'une information rendue publique par ailleurs (documents officiels d'une

institution, extrait d'un rapport d'activité, etc.).

Par ailleurs, le chef de file devra veiller tout particulièrement à ne pas intégrer les informations déjà présentes dans d'autres documents budgétaires.

Ces annexes, une fois rédigées et saisies hors application Farandole, seront transmises à la direction du budget (bureau BLF : Sylvie Coutures sylvie.coutures@finances.gouv.fr BII : Dominique Lorin dominique.lorin@finances.gouv.fr) par le ministère chef de file. La direction du budget se chargera de leur intégration dans le DPT concerné.

Afin de faciliter l'intégration de ce fichier aux DPT, vous voudrez bien respecter strictement la charte graphique et ne pas introduire de numéros de page.

2- UTILISATION DE FARANDOLE

La charte graphique et tous les conseils utiles à l'utilisation de l'application Farandole sont présentés dans le guide intitulé « Principes généraux Farandole », accessible à partir du lien « Informations importantes » figurant à la page d'accueil de Farandole.

Les consignes de mise en forme présentées dans ce guide doivent être observées scrupuleusement, car elles garantissent la lisibilité du DPT

De même, il est demandé d'être le plus concis possible et d'éviter les redondances. La volumétrie conseillée est la suivante :

Rubrique	Longueur indicative
Présentation stratégique de la politique transversale	3 pages
Présentation des crédits et des programmes concourant à la politique transversale	1 page

Vos interlocuteurs au sein de la direction du Budget sont les suivants :

- le bureau sectoriel en charge du suivi du DPT ;
- le bureau de synthèse des lois de finances (IBLF) : sylvie.coutures@finances.gouv.fr ;
 - le bureau Informatique (BI) : sylvie.mocchi@finances.gouv.fr ou dominique.lorin@finances.gouv.fr pour les problèmes de charte graphique et d'utilisation de Farandole.

3-INTEGRATION DES DEPENSES FISCALES DANS LE DOCUMENT DE POLITIQUE TRANSVERSALE

Les documents de politique transversale (DPT) comportent un volet consacré aux dépenses fiscales. Le ministère chef de file, en lien avec la direction du budget, aura pour tâche de sélectionner les dépenses fiscales qui contribuent de manière significative à la politique transversale considérée.

Processus de sélection et d'intégration des dépenses fiscales au sein des DPT :

- Pour chaque DPT, une liste de dépenses fiscales ayant vocation à être intégrées dans chaque DPT sera proposée par la Direction du budget. Cette liste sera disponible sous l'application FARANDOLE à la fin du mois de juin. Le périmètre retenu correspond aux dépenses fiscales principales rattachées à tous les programmes concernés par le DPT. **Seront néanmoins exclues de cette liste les dépenses fiscales non-chiffrables et celles dont le coût est peu significatif.**
- Au sein de cette liste restreinte, **le ministère chef de file aura pour mission de choisir les dépenses fiscales à intégrer dans le DPT.** Les dépenses fiscales sélectionnées doivent être représentatives de la politique transversale. A noter qu'il n'y a pas d'obligation d'intégrer les dépenses fiscales les plus coûteuses s'il est reconnu qu'elles ne contribuent que marginalement à la politique transversale. Une fois les dépenses fiscales sélectionnées dans FARANDOLE, la liste des dépenses fiscales intégrées dans le DPT est produite automatiquement. La date limite concernant la sélection des dépenses fiscales du DPT par le ministère chef de file est le 24 juillet.

4- ELEMENTS D'INFORMATION RELATIF A L'ELABORATION DU DPT OUTRE-MER

Le DPT Outre-mer est composé de deux grandes parties : une présentation par axes des programmes et des indicateurs concourant à la politique transversale et une présentation budgétaire détaillant l'effort budgétaire et financier de l'État en outre-mer, suivie des autres annexes obligatoires et thématiques.

Depuis le PLF 2010, le DPT comporte en annexe des données budgétaires présentées par territoire (Guadeloupe, Guyane, Martinique, La Réunion, Mayotte, Nouvelle-Calédonie, Polynésie française, Iles Wallis et Futuna, Saint-Pierre-et-Miquelon, Saint-Martin, Saint-Barthélemy, T.A.A.F., crédits non répartis).

En complément, sept états récapitulatifs tous territoires confondus sont fournis : le premier retraçant l'effort budgétaire et financier des opérateurs intervenant outre-mer, le second synthétisant l'ensemble de l'effort budgétaire et financier de l'Etat en outre-mer; les cinq autres synthétisent l'effort de l'Etat par titre (2, 3, 5, 6 et hors titre 2).

Pour l'exercice 2017, chaque correspondant budgétaire de programme entrant dans le périmètre de la politique transversale restituera les données suivantes, **par programme et par territoire**, pour l'exécution 2015 la LFI 2016 et le PLF 2017 en AE et en CP :

- **Dépenses de fonctionnement** (titre 3); **d'investissement** (titre 5); **d'intervention** (titre 6); et **de personnel** (titre 2),
- **Dépenses par actions** (tous titres confondus),
- **Crédits des opérateurs intervenant en outre-mer**,

Par ailleurs, des données sur les effectifs 2015 sont requises (exécution 2015 en ETPT et ETP) pour :

- **la fonction publique d'Etat**,
- **les opérateurs intervenant en outre-mer**.

Pour ce faire, la direction générale des Outre-mer (DGOM) transmettra une version informatique des maquettes – littéraire et budgétaire¹ - à compléter.

En complément, des commentaires sur l'évolution pluriannuelle des crédits sont demandés pour enrichir l'annexe 2 du DPT « Analyse de l'effort budgétaire et financier consacré aux outre-mer ». Cette partie est indispensable à la compréhension des variations, qu'elles résultent d'un changement de périmètre, du lancement d'un plan national, de la programmation d'investissements productifs et structurants dans un territoire particulier, etc.

Dans ce cadre, il appartient au correspondant désigné de transmettre les informations suivantes au bureau de la dépense de l'État (BDE) de la direction générale des Outre-mer (dpt@outre-mer.gouv.fr) :

- | |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • <u>Pour le lundi 18 juillet 2016 au plus tard :</u> |
|--|

¹ La maquette budgétaire contient dans son premier onglet la méthodologie à suivre.

1. données budgétaires relatives à l'exécution 2015 et à la LFI 2016.
 2. - effectifs de la fonction publique d'Etat et des opérateurs dans le territoire.
 3. présentation des programmes et des objectifs.
 4. - données chiffrées pour les indicateurs retenus dans le DPT (partie principale du DPT) ;
- **Pour le lundi 29 août 2016 au plus tard :**
1. données budgétaires relatives au PLF 2017 ;
 2. commentaires sur l'évolution pluriannuelle des crédits.

Maquette littéraire

NOM DU PROGRAMME (N° ...)

- Décrire de manière synthétique le programme.
- Expliquer d'une part le caractère transversal du programme et, d'autre part, mentionner le rattachement du programme étudié à l'un des axes de la politique transversale (voire plusieurs si nécessité. Ex : tourisme)

CONTRIBUTION DU PROGRAMME A LA POLITIQUE TRANSVERSALE

- Faire une brève description sur les crédits du programme concerné et ceux des opérateurs du programme concourant à la politique transversale de l'Etat Outre-mer.

Numéro et intitulé du programme ou de l'action	Exécution 2015		LFI 2015		PLF 2017	
	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement
Programme ...						
Opérateurs du programme						

Les données budgétaires sont exprimées en euros et tous titres confondus (T2, T3, T5 et T6)

- Citer les actions / dispositifs du programme contribuant à l'axe X de la politique transversale outre-mer sur lesquels les crédits sont imputés.

Attention, il se peut que certaines actions du programme concerné relèvent de plusieurs axes. Il vous est, dès lors, demandé de rédiger autant de présentation littéraire que d'appartenance aux axes.

Deux points à aborder en priorité (ces focus doivent apparaître clairement) :

LES INVESTISSEMENTS STRUCTURANTS DU PROGRAMME OUTRE-MER

Les investissements structurants en 2015 ou en projet pour 2016 et 2017 pour l'outre-mer (faire un focus sur les crédits du titre 5 engagés par les programmes concernés).

LES DISPOSITIFS D'INTERVENTION DU PROGRAMME OUTRE-MER

Les dispositifs d'intervention de droit commun et spécifiques appliqués outre-mer en 2015 ou en projet pour 2016 et 2017. Il s'agira donc de mettre en avant les crédits de titre 6. (faire un focus sur les crédits du titre 6 engagés par les programmes concernés).

Aussi, le programme contributeur est invité à compléter la partie littéraire par la description de dispositifs spécifiques Outre-mer qu'il est amené à mettre en place (ou déjà mis en place en 2015) en 2016 et 2017.

Enfin, il est demandé à chaque programme d'intégrer un paragraphe sur les effectifs (ETPT réalisés à fin 2015) de ses services déconcentrés outre-mer ou mis à disposition outre-mer dans le cadre de missions effectuées en 2015.

SERVICES ET OPERATEURS PARTICIPANT A LA MISE EN ŒUVRE DU PROGRAMME

Mentionner explicitement les opérateurs (du programme concerné) intervenant Outre-mer : lieu d'intervention (nom du DOM et ou du COM), politique menée, finalité, montants des subventions d'intervention, etc.

- Opérateur 1
- Opérateur 2

- Opérateur 3

Note méthodologique :

Merci de respecter impérativement cette mise en page.

La description du programme ne doit pas dépasser 1,5 page et doit être rédigée sous Libre Office.

Cette présentation ne doit traiter que des problématiques et spécificités outre-mer. Une reprise intégrale de votre Projet annuel de performances qui n'identifierait pas spécifiquement les outre-mer est ainsi à exclure.

Les explications des évolutions budgétaires ne doivent pas apparaître dans cette présentation. L'annexe « Commentaires sur l'évolution pluriannuelle du programme XXX.doc » est utilisée à cet effet.

Enfin, cette présentation littéraire peut être amenée à évoluer suivant les orientations du cabinet du ministre des outre-mer

Maquette budgétaire

Cf. document Excel « DPTOM2017_Restitution_pg.xls »

5- ELEMENTS D'INFORMATION RELATIFS A L'ELABORATION DU DPT « AIDE PUBLIQUE AU DEVELOPPEMENT »

➤ Annexe « PRÉVISION DE L'EFFORT D'AIDE PUBLIQUE AU DÉVELOPPEMENT POUR 2016 ET 2017 À PARTIR DES CRÉDITS BUDGÉTAIRES »

Le DPT comprend une annexe détaillant les prévisions de l'effort d'aide publique au développement de la France. La collecte des informations nécessaires à l'élaboration de cette annexe, leur consolidation et leur vérification relèvent de la direction générale du Trésor (DG Trésor). Cet exercice est en lien étroit avec celui relatif à la déclaration d'APD auprès du CAD (Comité d'aide au développement de l'Organisation de coopération et de développement économiques [OCDE]), qui portera en 2016 sur l'année 2015, et qui fera l'objet d'instructions séparées. En revanche, pour l'élaboration du DPT, les données à fournir sont prévisionnelles. Elles concernent les années 2016 et 2017.

Dans ce cadre, il vous appartient de transmettre les informations suivantes à la DG Trésor :

- dès que possible, au bureau MF 5 chargé de la coordination de l'élaboration du DPT et au bureau MF 3 qui coordonne la procédure budgétaire, les coordonnées des personnes ressources en matière d'APD. Les contacts au sein de la DG Trésor sont : claire.devineau@dgtresor.gouv.fr et thuriane.mahe@dgtresor.gouv.fr au bureau MF 5 ainsi que manuel.chateau@dgtresor.gouv.fr au bureau MF 3.

- **le 31 juillet au plus tard** : au niveau le plus fin possible, les prévisions de dépenses d'APD générées à partir des programmes listés ci-après pour les années 2016 et 2017 et ce, à partir des prévisions d'exécution de l'année en cours, et de la maquette du PLF 2016. Ces informations devront être insérées dans des tableaux dont la maquette sera communiquée par la DG Trésor dans le courant du mois d'avril aux personnes identifiées comme correspondants APD.

Il est rappelé que le périmètre des dépenses d'APD ainsi que les règles de comptabilisation sont fixées par le CAD de l'OCDE. La DG Trésor (bureau MF 5) tient à la disposition de chaque ministère toutes les informations utiles à la détermination de ces dépenses.

► **LISTE DES MISSIONS ET PROGRAMMES CONCOURANT À
L'AIDE PUBLIQUE AU DÉVELOPPEMENT**

Missions	Programmes
Aide publique au développement	110 - Aide économique et financière au développement 209 - Solidarité à l'égard des pays en développement
Action extérieure de l'État	105 - Action de la France en Europe et dans le monde 185 - Rayonnement culturel et scientifique
Défense	144 – environnement et prospective de la politique de défense 178 - Préparation et emploi des forces
Engagements financiers de l'Etat	117 –charge de la dette et trésorerie de l'Etat
Prêts à des Etats étrangers	851 - Prêts à des Etats étrangers, de la réserve pays émergents, en vue de faciliter la réalisation de projets d'infrastructure. 852 - Prêts à des Etats étrangers pour consolidation de dettes envers la France. 853- Prêts à l'Agence française de développement en vue de favoriser le développement économique et social dans des Etats étrangers.
Recherche et enseignement supérieur	150 - Formations supérieures et recherche universitaire 231 - Vie étudiante 172 - (ex-194) Recherches scientifiques et technologiques pluridisciplinaires 142 – Enseignement supérieur et recherche agricoles
Immigration, asile et intégration	303 – Immigration et asile
Sécurité	152 – Gendarmerie nationale
Solidarité, insertion et égalité des chances	124 - Conduite et soutien des politiques sanitaires et sociales
Ecologie, développement et aménagement durables	181 - Prévention des risques
Enseignement scolaire	143 – Enseignement technique agricole
Agriculture, pêche, forêt et affaires rurales	154 - Economie et développement durable de l'agriculture, de la pêche et des territoires.

Autres missions et programmes pouvant concourir à l'APD :	
Sport, jeunesse et vie associative	163 - Jeunesse et vie associative 219 – Sport
Recherche et enseignement supérieur	190 – Recherche dans les domaines de l'énergie, du développement et de l'aménagement durables
Participation financière de l'Etat	731-opérations en capital intéressant les participations de l'Etat
Autres missions	Agences de l'eau Collectivités territoriales Territoire d'Outre-Mer

6- LISTE ET CORRESPONDANTS DES DPT POUR LE PLF 2017
--

Ministère chef de file	Intitulé du DPT	Création	Correspondants	Tél.	Mél
Affaires étrangères	ACTION EXTERIEURE DE L'ÉTAT	Art. 128 de la LFR pour 2005	Nicolas Laitselart	01.43.17.63.16	nicolas.laitselart@diplomatie.gouv.fr
			Indira Prado	01.43.17.64.96	indira.prado@diplomatie.gouv.fr
			Elodie Texier	01.43.17.75.63	elodie.texier@diplomatie.gouv.fr
			Mathilde Lamoureux	01.43.17.48.81	mathilde.lamoureux@diplomatie.gouv.fr
			Célia Alfonsi	01.43.17.44.59	celia.alfonsi@diplomatie.gouv.fr
			Ludovic Rousseau	01.43.17.48.82	ludovic.rousseau@diplomatie.gouv.fr
Affaires étrangères	POLITIQUE FRANÇAISE EN FAVEUR DU DEVELOPPEMENT	<i>Idem</i>	Alain Verninas	01 43 17 82 39	alain.verninas@diplomatie.gouv.fr
			Johan Jublanc	01.43.17.68.64	johan.jublanc@diplomatie.gouv.fr
			Marie-Paule Geron	01.43.17.65.70	marie-paule.geron@diplomatie.gouv.fr
Écologie, développement durable et énergie,	LUTTE CONTRE LE CHANGEMENT CLIMATIQUE	Art. 169 de la LFR pour 2006	Pierre Brender	01.40.81.92.50	pierre.brender@developpement-durable.gouv.fr
Intérieur	SECURITE ROUTIERE	Art. 128 de la LFR pour 2005	Didier Dobrzynsky	01 86 21 59 16	Didier.dobrzynsky@interieur.gouv.fr
<i>Écologie, développement durable et énergie,</i>	<i>POLITIQUE MARITIME DE LA FRANCE</i>	<i>Art.89 de la LFI 2015</i>			
Intérieur	POLITIQUE FRANÇAISE DE L'IMMIGRATION ET DE L'INTEGRATION	Art. 104 de la LFI pour 2008	Laetitia Beland	01 77 72 62 88	laetitia.belan@interieur.gouv.fr
Aménagement du territoire, ruralité et collectivités territoriales	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	Art. 169 de la LFR pour 2006	Romain Ornato	01.85.58.63.16	romain.ornato@cget.gouv.fr
			Romain Ornato	01.85.58.63.17	romain.ornato@cget.gouv.fr
Outre-Mer	OUTRE-MER	Art. 128 de la LFR pour 2005	Christelle Paratte	01.53.69.27.15	Christelle.paratte@outre-mer.gouv.fr
			Dounia Le Moellic	01.53.69.22.84	dounia.le-moellic@outre-mer.gouv.fr dpt@outre-mer.gouv.fr
Intérieur	PREVENTION DE LA DELINQUANCE	Art. 169 de la LFR pour 2006	Myriam Garcia	01 53 69 24 32	myriam.garcia@interieur.gouv.fr
Intérieur	SECURITE CIVILE	Art. 128 de la LFR pour 2005	Virginie Guérin-Robinet	01 56 04 74 51	virginie.guerin-robinett@interieur.gouv.fr
			Patrice Lechaire	01.56.04.75.31	patrice.lechairel@interieur.gouv.fr

			Jean-Marie de Angelis	01.56.04.73.83	jean-marie.deangelis@interieur.gouv.fr ,
--	--	--	-----------------------	----------------	--

Services du Premier ministre	POLITIQUE DE LUTTE CONTRE LES DROGUES ET LES TOXICOMANIES	Art. 138 de la LFR de fin d'année 2008	Françoise Toussaint	01.42.75.69.65	francoise.toussaint@pm.gouv.fr
Affaires sociales et santé	INCLUSION SOCIALE	Art. 128 de la LFR pour 2005	Hélène Escande	01.40.56.80.91	helene.escande@social.gouv.fr
Sports, jeunesse, éducation populaire et vie associative	POLITIQUE EN FAVEUR DE LA JEUNESSE	Art.137 de la LFI 2010	Isabelle Defrance	01.40.45.93.48	Isabelle.DEFRANCE@jeunesse-sports.gouv.fr
			Sylvie Gotti	01.40.45.95.40	sylvie.gotti@jeunesse-sports.gouv.fr
Droits des femmes	POLITIQUE DE L'EGALITE ENTRE LES FEMMES ET LES HOMMES	Art. 183 de la LFI pour 2009	Olivier Montes	01.40.56.71.80	olivier.montes@social.gouv.fr
Ville, jeunesse et sports	VILLE	Art. 128 de la LFR pour 2005	Myriam Berakla	01.85.58.61.31	myriam.berakla@cget.gouv.fr
Premier ministre -SGDSN	DEFENSE ET SECURITE NATIONALE	Livre blanc de la défense nationale	Christian de La Rochebrochard	01 71 75 81 03	christian.de-la-rochebrochard@sgdsn.gouv.fr
Justice	JUSTICE DES MINEURS	Art.7 de la loi n°2010-832 du 22/07 2010 de règlement des comptes et rapport de gestion	Céline Nourry	01 70 22 88 69	celine.nourry@justice.gouv.fr
			Sylvain Delebarre	01.70.22.88.70	Sylvain.delebarre@justice.gouv.fr
			Michèle Cazals	01.70.22.78.11	michele.cazals@justice.gouv.fr
			Maïté Bachelet	01.70.22.71.68	maite.bachelet@justice.gouv.fr
			Sophie Adamé	01.70.22.84.20	sophie.adame@justice.gouv.fr
Economie, industrie et numérique	POLITIQUE DU TOURISME	Art. 159 de la loi n°2010-1657 du 29 décembre 2010	Lucile Prévot	01.79.84.32.92	lucile.prevot@finances.gouv.fr
			Laure Latrille	01.79.84.31.87	laure.latrille@finances.gouv.fr
			Laurent Grangeret	01.53.18.38.86	Laurent.grangeret@finances.gouv.fr
			Dominique Claez-	01.53.18.22.94	Dominique.claez-

			Savoyen		savoyen@finances.gouv.fr
Economie, finances	POLITIQUE IMMOBILIERE DE L'ÉTAT	Art.160 de la loi n°2011- 1977 du 28 décembre 2011	Alexandra Noel	01.53.18.10.33	alexandra.noel@dgfip.finances.gouv.fr
			Florence Arrighi	01.53.18.15.09	florence.arrighi@dgfip.finances.gouv.fr
			Magali Malliez		magali.malliez@dgfip.finances.gouv.fr



Guide de la performance

Edition de mars 2016

Ce guide méthodologique présente les éléments de cadrage de la démarche de performance et précise l'organisation des travaux en vue de la préparation du tome 2 du rapport présenté dans le cadre du débat d'orientation des finances publiques ainsi que la préparation du volet performance pour les PAP 2017.

Ces éléments sont notamment issus du guide méthodologique pour l'application de la loi organique relative aux lois de finances du 1^{er} août 2001 (juin 2004).

Les éléments calendaires sont précisés dans l'annexe 1 de la circulaire relative à la préparation des volets « performance » publiée chaque année par la direction du Budget. Les nouveautés annoncées dans la circulaire pour le PLF 2017 figurent dans les fiches 5 (conférences de performance), 8 (présentation de la mission) et 10 (objectifs et indicateurs de performance). Il conviendra également de garder en mémoire les évolutions déjà intégrées au PAP 2016 dans les fiches 7 (travaux relatifs à la préparation du DOFP), 12 (indicateur d'efficacité bureautique), 14 (indicateur d'efficacité de la gestion immobilière) et 17 (indicateur de respect des coûts et délais des grands projets).

Partie 1 : Présentation générale de la démarche de Performance	4
Fiche 1 : La démarche de performance.....	5
Fiche 2 : Contrôle et audit du dispositif de performance	7
Fiche 3 : La déclinaison opérationnelle de la performance	9
Partie 2 : Procédure performance pour le PAP	11
Fiche 4 : Calendrier budgétaire et performance pour le PAP	12
Fiche 5 : Les conférences de performance	14
Fiche 6 : Les fiches de documentation	16
Fiche 7 : Les travaux relatifs à la préparation du DOFP	18
Partie 3 : Les éléments constitutifs du volet performance des PAP.....	20
Fiche 8 : Présentation de la mission.....	21
Fiche 9 : La présentation stratégique du programme.....	23
Fiche 10 : Les objectifs et indicateurs de performance	24
Fiche 11 : Programmes support et indicateurs transversaux.....	28
Fiche 12 : Indicateur d'efficacité bureautique	29
Fiche 13 : Indicateur d'efficacité de la gestion des ressources humaines	31
Fiche 14 : Indicateur d'efficacité de la gestion immobilière	34
Fiche 15 : Indicateur d'efficacité de la fonction achat.....	37
Fiche 16 : Indicateur de respect de l'obligation d'emploi des personnes handicapées	39
Fiche 17 : Grands projets - indicateur de respect des coûts et délais	40

Partie 1

Présentation générale de la démarche de Performance

1- Le passage d'une logique de moyens à une logique de résultat

Depuis la mise en œuvre de la loi organique relative aux lois de finances promulguée le 1^{er} août 2001, la gestion de l'État est passée d'une logique de moyens à une logique de résultats. Le budget est organisé sur la base des actions de politiques publiques et orienté selon une logique de résultats. Il est voté par finalité, sur la base d'enveloppes globales. Les informations qui l'accompagnent rendent compte des résultats attendus et obtenus par les responsables de programme.

Le budget est structuré selon une logique par destination de dépense plutôt que par nature. La discussion budgétaire est organisée autour de la question des missions de l'État, des moyens affectés à chacune de ces missions et des acteurs politiques et administratifs responsables de leur mise en œuvre :

- la mission, unité de vote des crédits, regroupe des programmes relevant le cas échéant de ministères distincts. Elle ne peut être créée que sur initiative gouvernementale. Le Parlement peut modifier la répartition des dépenses entre programmes au sein d'une mission proposée par le Gouvernement ;
- chaque programme correspond à un ensemble cohérent d'actions confiées à un responsable, désigné par chaque ministre concerné, appelé le « responsable de programme ». Celui-ci reçoit une enveloppe de crédits globale et fongible lui permettant de choisir les moyens les mieux adaptés à la réalisation des objectifs qui lui sont fixés. Les « programmes », unités de spécialité des crédits, constituent des enveloppes limitatives de crédits, comportant un sous-plafond de dépenses de personnel.

Des politiques publiques mieux évaluées grâce à la mise en perspective des moyens et des résultats

L'association à chaque programme budgétaire, d'objectifs assortis d'indicateurs de performance permet de donner une nouvelle dimension au débat budgétaire.

Une stratégie, des objectifs, des indicateurs et des cibles de résultats sont définis au niveau de chaque programme, avec une présentation synthétique au niveau de la mission. Le responsable de programme utilise la souplesse de gestion résultant de son budget global pour piloter la gestion de l'administration conformément aux objectifs retenus. Ceci permet d'orienter la mise en œuvre des politiques en vue d'atteindre des résultats prédéfinis.

Les données de performance doivent permettre de montrer comment, dans le cadre des moyens alloués, l'effet des politiques ou la qualité des services publics peuvent être accrus au meilleur coût. Le but est de concentrer l'attention des décideurs, des gestionnaires et des agents publics sur la conception même des politiques financées par l'État ainsi que sur la façon d'améliorer le choix des leviers d'action, plutôt que sur des solutions consistant essentiellement à augmenter les moyens.

La performance éclaire la budgétisation

L'orientation de la gestion vers les résultats ne doit pas être confondue avec une budgétisation directe par objectif qui consisterait à fixer d'abord les objectifs et les valeurs cibles souhaités puis à déterminer les enveloppes de crédits nécessaires pour les réaliser. Cela n'est pas possible pour plusieurs raisons :

- le budget de l'État se construit sous contrainte d'enveloppe globale. La répartition des enveloppes entre programmes se fait donc au sein d'un montant global prédéterminé en fonction de la situation des finances publiques et du contexte macro-économique ;
- le lien entre dotation budgétaire et objectifs de performance n'est pas mécanique : une amélioration des résultats socio-économiques ou de la qualité de service peut, par exemple, être obtenue à moyens constants grâce à une amélioration des modalités de mise en œuvre des crédits ou grâce à une meilleure allocation des moyens ;
- il existe des limites techniques : un résultat peut être bon ou mauvais pour de multiples raisons (responsabilité propre du manager mais aussi éléments de contexte, cas de force majeure, niveau de priorisation insuffisant par rapport aux moyens alloués, etc.). Il n'y a donc pas de conséquences financières mécaniques directes à tirer des résultats : de mauvais résultats doivent-ils conduire à réduire les moyens ou à les concentrer ? Peuvent-ils, à moyens constants, être améliorés grâce à

une révision des modalités de mise en œuvre de la politique ou de sa conception ? Seule l'explication précise des résultats constatés peut orienter la décision.

Dans cette perspective, la performance vise à éclairer l'exercice de budgétisation.

2- Le renforcement du rôle du Parlement et une transparence accrue

L'information du Parlement est aujourd'hui considérablement enrichie. Les articles 50 à 54 de la LOLF énumèrent pour chaque catégorie de loi de finances (initiale, rectificative, de règlement) les documents qui doivent être joints au texte de loi. Les annexes générales destinées à l'information et au contrôle du Parlement ont fortement progressé depuis 2007 et se comptent au nombre de 42. Des articles de loi ont allongé la liste de ces documents (ex : documents de politique transversale).

Sur le plan de la performance, les assemblées ont une connaissance plus précise, systématique et organisée des objectifs stratégiques et des résultats des politiques de l'État, présentés dans les projets annuels de performances annexés aux projets de lois de finances. Le choix des objectifs et des cibles de résultat doit également tenir compte des résultats précédemment obtenus. Ceux-ci doivent être commentés et analysés précisément, sur la base des rapports annuels de performances, documents présentés en annexe des projets de lois de règlement.

Le Parlement est ainsi en mesure d'apprécier la cohérence entre les choix budgétaires qui lui sont proposés et les objectifs prioritaires qui les accompagnent. Définir des priorités constitue un premier pas vers une amélioration de l'efficacité de la dépense publique ; faute de priorité, l'action publique se disperse et manque de cohérence et de lisibilité, ce qui nuit à l'efficacité des moyens qui lui sont alloués.

La stratégie de chaque programme et les objectifs qui en découlent sont définis par le responsable de programme. Ils sont validés au cours de la procédure de préparation du budget. Celle-ci est coordonnée dans chaque ministère par le responsable de la fonction financière ministérielle (RFFIM) et au plan interministériel par la direction du budget. Enfin, stratégie et objectifs sont discutés par le Parlement au cours de la procédure d'adoption du budget.

Encart n° 1 : la performance dans la loi organique du 1^{er} août 2001

Article 1^{er} : les lois de finances « tiennent compte d'un équilibre économique défini, ainsi que des objectifs et des résultats des programmes qu'elles déterminent »

Article 7 : « un programme regroupe les crédits destinés à mettre en œuvre une action ou un ensemble cohérent d'actions relevant d'un même ministère et auquel sont associés des objectifs précis, définis en fonction de finalités d'intérêt général, ainsi que des résultats attendus et faisant l'objet d'une évaluation

Article 51 : sont joints au projet de loi de finances de l'année [...] 5° des annexes explicatives accompagnées du projet annuel de performances de chaque programme précisant : a) la présentation des actions, des coûts associés, des objectifs poursuivis, des résultats obtenus et attendus pour les années à venir mesurés au moyen d'indicateurs précis dont le choix est justifié

Article 54 : sont joints au projet de loi de règlement... 4° les rapports annuels de performances, faisant connaître, par programme, en mettant en évidence les écarts avec les prévisions des lois de finances de l'année considérée, ainsi qu'avec les réalisations constatées dans la dernière loi de règlement a) les objectifs, les résultats attendus et obtenus, les indicateurs et les coûts associés ; ..

Fiche 2 : contrôle et audit du dispositif de performance

1- Le Parlement

A l'occasion de la préparation du projet de loi de finances, l'examen de la performance au sein des assemblées se réalise au cours de deux phases distinctes :

- à l'occasion du débat d'orientation des finances publiques qui se déroule généralement en juillet de l'année N pour l'examen du PLF N+1, la maquette performance par mission et programme fait l'objet d'une présentation complète des objectifs et indicateurs de performance qui seront proposés au PLF (rapport n° 2 du DOFP) ;
- après le dépôt du PLF N+1 le 1^{er} mardi d'octobre de l'année N, les volets performance des PAP font l'objet d'un examen détaillé par les rapporteurs pour avis et rapporteurs spéciaux des deux assemblées.

Au sein de chaque assemblée, les parlementaires, toutes commissions confondues, sont amenés à commenter et analyser les informations contenues dans les projets annuels de performances (PAP) et les rapports annuels de performances (RAP). Les données de la performance constituent pour eux une grille de lecture privilégiée pour apprécier tant la qualité de la gestion des programmes que la pertinence des objectifs qui les sous-tendent. Ces informations pourraient le cas échéant conduire les parlementaires à proposer des amendements tendant à redéployer les crédits entre programmes d'une même mission.

Les rapporteurs spéciaux, membres des commissions des finances, continuent à suivre l'exécution budgétaire des crédits correspondant à leur champ de compétences. Ils peuvent en outre exercer des pouvoirs étendus de contrôle sur pièces et sur place et ainsi vérifier l'utilisation faite des crédits de tel ou tel programme. Les rapporteurs pour avis, issus des autres commissions, peuvent, lors du débat sur le projet de loi de finances, porter un jugement critique sur les objectifs et les indicateurs de performance présentés au Parlement.

Les commissions des finances peuvent, à l'occasion de missions d'évaluation et de contrôle, vérifier éventuellement avec l'appui d'organismes spécialisés les modalités de construction et de renseignement des informations sur les performances. Le travail des parlementaires concernés consiste également à déterminer sur le terrain la fiabilité, la qualité, la pérennité et l'usage des indicateurs de performance associés à chaque programme. Les responsables de programme sont susceptibles d'être auditionnés en vue de rendre compte des résultats obtenus avec les crédits qui leur ont été dévolus.

2- La Cour des comptes

La Cour des comptes contrôle le « bon emploi des crédits, fonds et valeurs » gérés par les différents organismes publics. Elle dépose chaque année un rapport relatif aux résultats de l'exécution de l'exercice antérieur et aux comptes associés qui en particulier analyse par mission et par programme l'exécution des crédits.

Dans ce cadre, la Cour examine les programmes et les performances. Elle dispose de matériaux plus riches et plus précis pour concevoir et asseoir ses investigations, à mesure que les principes de la gestion par les performances se diffusent dans les administrations.

Dans ses travaux annuels sur l'exécution des lois de finances, la Cour analyse la cohérence et la fiabilité des informations présentées dans les documents budgétaires ainsi que les écarts manifestes entre objectifs et réalisations. Par ailleurs, des contrôles plus approfondis peuvent être engagés à la demande du Parlement, afin de s'assurer de la régularité et des performances des actions publiques retracées dans les lois de finances.

3- La mise en place du contrôle de gestion

La LOLF a rendu indispensable la généralisation et la professionnalisation du contrôle de gestion. Comme l'énonce la circulaire du 21 juin 2001 relative au développement du contrôle de gestion, il permet d'assurer tout à la fois le pilotage des services sur la base d'objectifs et d'engagements de services et la connaissance des coûts, des activités et des résultats.

Le contrôle de gestion vise à améliorer le rapport entre les moyens engagés et les résultats, notamment en préparant le dialogue de gestion sur des bases objectives et en développant les outils nécessaires au pilotage de la performance. C'est une fonction en principe organisée, en tant que métier, au sein des ministères et des programmes. Les missions généralement dévolues sont :

- l'analyse de la performance des activités dans le but d'optimiser leur pilotage : dans cette optique, le contrôle de gestion peut apporter des outils de connaissance des coûts, des activités et des résultats permettant d'améliorer le rapport entre les moyens engagés et l'activité ou les résultats obtenus ;
- l'enrichissement du dialogue de gestion entre les différents niveaux de responsabilité (responsables de programme, responsables de budget opérationnel de programme, responsables d'unité opérationnelle, opérateurs). Le cadre de gestion en mode LOLF implique la mise en œuvre d'un dialogue de gestion favorisant l'expression des acteurs les plus proches du terrain et la diffusion des bonnes pratiques. Le contrôle de gestion peut venir documenter et objectiver ce dialogue.

La direction du budget soutient cette démarche de professionnalisation en animant des réseaux interministériels de contrôle de gestion, afin d'échanger sur les bonnes pratiques et définir un cadre de référence.

Fiche 3 : la déclinaison opérationnelle de la performance

1- Les administrations sont pilotées en fonction des résultats attendus des programmes

Les objectifs associés au budget sont des objectifs stratégiques. En nombre limité, ils portent sur les effets attendus des politiques publiques, la qualité exigée des services publics et l'optimisation des moyens mis en œuvre par les administrations.

Ces objectifs laissent une certaine autonomie aux administrations sur la manière de les réaliser, dans la mesure où ils ne fixent pas le détail des activités à effectuer ou des crédits à consommer. Il appartient aux administrations d'utiliser au mieux les marges de manœuvre liées à la globalisation des crédits, pour arrêter les modalités d'action les plus appropriées en vue d'atteindre les objectifs stratégiques.

Elles doivent à cette fin mettre en place un dispositif de pilotage par la performance permettant d'orienter l'action de l'ensemble de leurs services vers la réalisation des objectifs stratégiques.

Compte tenu de la longueur des chaînes de responsabilité de l'État, le passage de témoin entre la responsabilité politique et la responsabilité de gestion revêt une importance cruciale. Le responsable de programme est à la charnière de ces deux niveaux de responsabilité. Il concourt à l'élaboration des choix stratégiques, sous l'autorité du ministre compétent et il est responsable de leur mise en œuvre opérationnelle.

L'article 70 - 2^{ème} alinéa du décret relatif à la gestion budgétaire et comptable publique précise le rôle dévolu au responsable de programme :

- il établit le projet annuel de performances prévu à l'article 51 de la loi organique du 1^{er} août 2001. Il présente dans ce document les orientations stratégiques et les objectifs du programme et justifie les crédits et les autorisations d'emplois demandés ;
- dans le cadre du dialogue de gestion, en liaison avec les responsables des budgets opérationnels de programme, il décline notamment les objectifs de performance au niveau du budget opérationnel de programme.

Les objectifs stratégiques arrêtés par les autorités politiques sont relayés grâce au dispositif de pilotage par les performances dans l'ensemble de l'administration. Ainsi les agents sont à même de conduire leurs activités dans une direction qui concourt à la réalisation des objectifs stratégiques arrêtés par le niveau politique.



2- La performance dans les budgets opérationnels de programme

Dans le cadre de l'arrêté du 11 décembre 2012 pris en application du GBCP, un format de restitution de la performance des programmes est désormais consacré.

Maquette du volet performance des BOP

OBJECTIF DU BUDGET OPERATIONNEL DE PROGRAMME ET INDICATEURS DE PERFORMANCE

OBJECTIF XX	Intitulé de l'objectif <i>(rappel de la référence de l'objectif du PAP le cas échéant)</i> Présentation succincte de l'objectif
--------------------	---

INDICATEUR XX : intitulé de l'indicateur.....

Référence de l'indicateur nationale inscrit dans le PAP le cas échéant

	Unité	N-2 Réalisation	N -1 Prévision	N -1 Prévision actualisée	N Prévision	N Prévision actualisée	Cible pluriannuelle (cf. PAP)
Sous indicateur n°1	%
Sous indicateur n° XX	%

Le budget opérationnel de programme présente sur son périmètre la programmation des crédits et des emplois en précisant notamment les dépenses obligatoires et inéluctables et une déclinaison des objectifs et des indicateurs de performance du programme.

La performance de la gestion du budget opérationnel de programme est mesurée par le suivi d'objectifs et d'indicateurs qui sont définis en cohérence avec les objectifs et indicateurs inscrits dans le projet annuel de performances du programme, en lien direct avec les actions conduites dans le périmètre du budget opérationnel de programme. Les objectifs du budget opérationnel du programme peuvent être soit identiques à ceux fixés dans le projet annuel de performances, soit concourir directement à la réalisation de ces mêmes objectifs.

Les indicateurs rattachés à ces objectifs présentent, sur le périmètre du budget opérationnel de programme, les résultats obtenus lors des exercices précédents, les résultats à atteindre au cours de l'année et le cas échéant, les cibles pluriannuelles définies dans le projet annuel de performances.

3- Les contrats d'objectifs et de performance des opérateurs

Les opérateurs de l'État occupent une place centrale dans la mise en œuvre des politiques publiques. En contrepartie, il est légitime que l'État assure par l'intermédiaire des tutelles ministérielles le suivi des orientations stratégiques de ces établissements en veillant à ce que leur action s'inscrive dans les politiques publiques auxquelles ils participent.

Au vu des priorités et objectifs retenus par le contrat de performance, une lettre de mission est adressée par le ministre de tutelle à chaque dirigeant d'établissement nommé par un acte du Gouvernement. Elle permet de définir les indicateurs de performance à partir desquels est calculée la part variable de la rémunération du dirigeant et des membres des équipes de direction.

Par ailleurs, les objectifs stratégiques et opérationnels doivent être en lien direct avec les objectifs de performance de la mission du ou des programmes de rattachement de l'opérateur. Ainsi, tout objectif et tout indicateur présent dans un projet annuel de performances et porté par un opérateur doit être intégralement repris dans le contrat d'objectifs de l'opérateur concerné. De plus, les cibles fixées doivent être conformes aux engagements internationaux ou à tout autre engagement inscrit dans un document public.

Partie 2

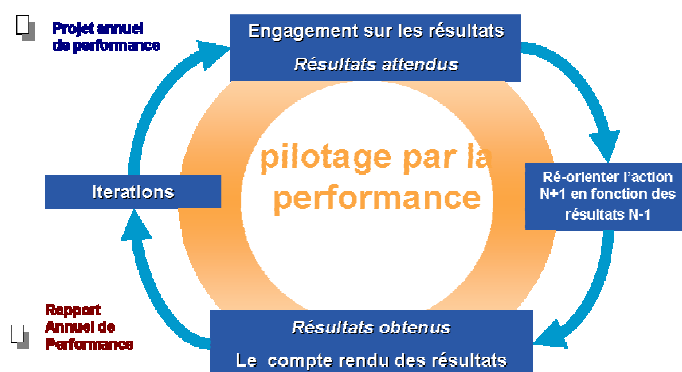
Procédure performance pour le PAP

Fiche 4 : calendrier budgétaire et performance pour le PAP

1- Le chaînage vertueux entre l'exercice RAP (N-1) et le PAP (N+1)

La démarche de performance repose sur un « cycle vertueux » fondé sur la comparaison entre ce qui a été annoncé dans les PAP en termes de résultats attendus (prévisions, cibles) et les résultats constatés (réalisations) à l'occasion de la présentation des RAP. Ce bouclage permet de procéder entre les deux exercices à des ajustements et à revalider régulièrement la pertinence du système de pilotage de la performance en analysant les écarts entre les objectifs et les résultats, avec deux types d'ajustements possibles :

- boucle de régulation : il s'agit ici de réduire un écart constaté entre objectif et résultat en intensifiant le plan d'action engagé ou bien en révisant les objectifs fixés initialement ;
- boucle d'apprentissage : l'action corrective porte ici sur le modèle de performance qui sous-tend l'objectif. Sur la base d'une évaluation plus approfondie de la politique publique engagée, l'action peut être en partie ou totalement réorientée.



2- Rappel des principaux jalons du calendrier budgétaire

Sont distinguées, au cours de l'année N, les phases suivantes :

- De mars à avril : rapports annuels de performances N-1
- En avril ou en mai : conférences de performance N+1
- Juin : DOFP N+1
- De juillet à août : projets annuels de performances N+1
- Septembre : DPT N+1

3- Calendrier type pour la préparation du PAP

Mi-mars	Diffusion de la circulaire et mise en ligne du guide de la performance pour le PAP.
Fin Mars (selon confirmation)	Séance de présentation des travaux Performance et DPT aux ministères.
Avril	Conférences de performance sur les PAP. Envoi préalable du dossier 5 jours francs avant la conférence.
Jusqu'à fin mai	Envoi du fichier des objectifs et indicateurs de performance N-1 (niveaux missions et programmes) en mode révision à l'adresse l-budget-perf@finances.gouv.fr ainsi qu'au bureau sectoriel référent. Ce fichier intègre l'ensemble des modifications actées suite aux conférences de performance. (cf. fiche 7)
Fin juin	Edition du tome 2 du rapport prévu pour le débat d'orientation des finances publiques (nomenclature des missions et programmes, liste indicative des objectifs et indicateurs, et sélection des indicateurs de mission). Les sous-indicateurs n'apparaissent pas dans le tome 2.
Jusqu'à fin juillet	Finalisation de la partie « performance » des projets annuels de performances dans Farandole. Saisie par les ministères des présentations stratégiques, des valeurs (objectifs et indicateurs) et des commentaires techniques, aux niveaux missions et programmes. Livraison du lot Performance.
Août	Discussions avec la DB Finalisation et édition des bleus par mission
Mi-septembre	Livraison des DPT

Le calendrier applicable pour la préparation des volets performance des PAP du PLF de l'année N est précisé, à chaque exercice budgétaire, en annexe 1 de la circulaire « performance » publiée mi-mars N-1.

1- Les conférences de performance

Les conférences de performance organisées entre les bureaux sectoriels et les ministères se tiennent de fin mars à début mai de l'année N et portent sur la préparation des projets annuels de performances (PAP) et des DPT (pour leur partie performance) de l'année N+1.

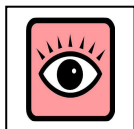
Ces conférences de performance sont l'occasion d'échanges approfondis sur :

- l'analyse des résultats de l'année N-1 ;
- la pertinence des indicateurs et leur évolution éventuelle : la maquette doit cependant être considérée comme stabilisée à l'issue du PAP 2016 ;
- leur utilisation dans le pilotage des services ;
- le niveau des prévisions et des cibles et les leviers d'action ;
- les réformes structurelles à l'étude.

Dans le cadre des conférences de performance organisées pour la préparation du PLF 2017, une attention particulière sera portée sur l'analyse des résultats obtenus en 2015. Sur la base de cette analyse, les travaux devront porter sur :

- les actions et les pistes de réformes qui pourraient être mises en œuvre pour le triennal 2018-2020 afin de tirer les conséquences de ces résultats ;
- les nouvelles orientations souhaitables en conséquence pour le dispositif de performance.

A cet effet, le bureau 2PERF mettra à disposition des ministères, en amont des conférences, un fichier de synthèse qui récapitulera les taux d'atteinte des cibles pour l'ensemble des missions et des programmes du budget général de l'Etat. Ce fichier, disponible sous Farandole, pourra servir de base de travail et alimenter les discussions entre les ministères et la direction du budget sur l'analyse des résultats.



Encart n° 2 : la fixation de la cible dans le cadre du PLF 2017

L'année 2017 est la dernière année du triennal 2015-2017. Compte tenu du calendrier politique et dans l'attente de la préparation d'un prochain triennal, il n'est pas exigé cette année des ministères de définir de nouvelles cibles au-delà de 2017. Le tableau de valeurs des indicateurs comportera donc une colonne pour la cible 2017, telle qu'issue du PAP 2016, et une colonne relative à la prévision 2017 à renseigner.

Les conférences de performance doivent aussi permettre, lorsque cela est possible, de revoir le dispositif de performance des DPT. Des indicateurs *ad hoc*, c'est-à-dire qui ne sont pas issus des programmes concourant à la politique transversale, pourront être introduits. En contrepartie, l'introduction d'un indicateur *ad hoc* devra obligatoirement s'accompagner de la suppression des indicateurs les moins pertinents de sorte que le nombre total des indicateurs d'un DPT reste stable voire diminue.

2- Composition du dossier à transmettre

En prévision des conférences de performance, il est demandé de transmettre 5 jours francs avant la conférence un dossier contenant les analyses ci-dessus. Ce dossier est transmis par courrier électronique au chef du bureau sectoriel concerné de la direction du budget, ainsi qu'au bureau de synthèse en charge de la performance (*bureau de la performance de la dépense publique et de la fonction financière*) à l'adresse suivante : l-budget-perf@finances.gouv.fr

S'agissant des PAP, le dossier à transmettre contient :

- la liste des indicateurs de mission et les évolutions envisagées (modification, suppression, création) ;

- les grandes lignes de la présentation stratégique pour le PAP N+1 ; et les réformes structurelles à l'étude ;
- la liste des objectifs et indicateurs envisagés au PAP N+1 avec notamment les propositions de suppression d'indicateurs jugés les moins fiables et les moins pertinents. Les échanges peuvent se réaliser sur la base du tableau EXCEL de suivi des indicateurs N/N+1 mis en ligne sous farandole ;
- pour les nouveaux indicateurs proposés ou modifiés (niveaux mission et programme), les fiches de documentation correspondantes. Il convient de respecter le modèle proposé en fiche 6. La documentation complète des indicateurs constitue une obligation : le défaut de documentation influe sur leur prise en compte dans le dispositif de performance.

S'agissant des DPT, il conviendra de transmettre :

- la liste des indicateurs *ad hoc* éventuellement proposés et des indicateurs à supprimer ;
- pour les nouveaux indicateurs *ad hoc*, les fiches de documentation correspondantes.

Fiche 6 : les fiches de documentation

Pour chaque indicateur présent dans les documents budgétaires, la production de fiches de documentation est obligatoire. Ces fiches complètent, dans un registre technique détaillé, les éléments fournis dans un format simplifié à la rubrique « Précisions méthodologiques » du PAP. Elles doivent être transmises dans leur version définitive après validation de la maquette de performance.

Ces fiches, garantes de la robustesse et de la fiabilité des indicateurs proposés, doivent être renseignées de manière précise. Elles sont nécessaires à la production des documents budgétaires, mais également au pilotage et au suivi de la mesure de performance. Elles constituent un élément d'auditabilité de la démarche de performance opposable au Parlement, au Conseil constitutionnel, à la Cour des comptes ainsi qu'à tout acteur concerné par l'évaluation du dispositif.

Le contenu de ces fiches de documentation doit permettre de comprendre la nature des données, leur périmètre exact, leur mode et leur périodicité de collecte, leurs modalités de consolidation, le rôle des différents acteurs dans le cycle de production de l'indicateur, de la collecte à la conservation des données de base.

FICHE DE DOCUMENTATION	
Indicateur	Intitulé de l'indicateur (et numéro)
Programme	Code et nom du programme auquel il se rattache
Action	(le cas échéant) Nom de l'action à laquelle il se rattache
Objectif	Numéro et intitulé de l'objectif auquel il se rattache
Catégorie	Efficacité socioéconomique / Qualité de service / Efficience de la gestion
Service responsable	Nom du service utilisateur de l'indicateur pour le pilotage de l'action publique (maître d'ouvrage de l'indicateur)
Description de l'indicateur	
Sous-indicateurs	Libellés des sous-indicateurs
Unité de mesure	%, jours, ...
Périodicité de la mesure	Fréquence de calcul, de collecte ou de parution de l'indicateur
Dernier résultat connu	Année Valeur
Élaboration de l'indicateur	
Nature précise des données de base	Distinguer le numérateur et le dénominateur en cas de ratio ; préciser le champ couvert, les conventions de rattachement des données à l'exercice analysé, etc.
Mode de collecte des données de base	Système automatisé de gestion et d'information (préciser lequel et les modalités de saisie) ; comptages manuels, enquêtes, etc. (préciser les modalités) [Annexer le cas échéant les documents internes qui définissent la procédure de collecte]
Services ou organismes responsables de la collecte des données de base	Préciser le(s) service(s) responsable(s) de la production des données ou l'organisme extérieur (avec les raisons du choix de l'organisme, le service responsable du choix et du contrôle du travail réalisé par l'organisme)
Service responsable de la synthèse des données	Nom du service responsable de la centralisation des données et de la production de l'indicateur national
Validation de l'indicateur	(le cas échéant) Mode ou instance de validation de l'indicateur et périodicité
Mode de calcul	Façon dont est calculé ou agrégé l'indicateur à partir des données de base (ex : formule paramétrique ou pondération des données locales), en distinguant dans le cas d'un ratio, le numérateur et le dénominateur. Si nécessaire, fournir un exemple de calcul
Modalités de conservation des données	Durée, règles et responsables de la conservation des données de base en vue d'un audit de celles-ci. [Annexer les documents internes qui définissent les modalités de conservation]
Modalités d'interprétation de l'indicateur	
Limites et biais connus	Préciser les limites et biais connus et justifier le choix de l'indicateur malgré ces limites
Modalités d'interprétation	Si nécessaire, préciser la signification, les modalités de lecture et de compréhension de l'indicateur
Sens d'évolution souhaité	A la hausse / à la baisse
Leviers d'action	Indiquer quels sont les leviers
Utilisation de l'indicateur	
Déclinaison de l'indicateur et utilisation dans le pilotage	Préciser si l'indicateur est décliné dans les BOP et les services. Préciser si l'indicateur est repris ou décliné dans un autre document de performance (ex : COP). Préciser s'il fait l'objet d'une communication particulière (ex : tableau de bord ministre, newsletter...) Préciser si l'indicateur est utilisé dans le pilotage.
Plan de documentation de l'indicateur	
Date de livraison de l'indicateur	Date de livraison prévue ou indicateur déjà disponible depuis (préciser l'année)
Initiatives pour fiabiliser	Auto-évaluation de la fiabilité de l'indicateur. Contrôles réalisés.
Plan de documentation ou d'amélioration de l'indicateur	Description des travaux prévus et échéances en vue de construire ou d'améliorer la documentation de l'indicateur
Commentaires	

Fiche 7 : les travaux relatifs à la préparation du DOFP

1. Rappel des objectifs et de la procédure

A l'issue des conférences de performance, la maquette des objectifs et indicateurs rattachés à chaque mission et programme doit être validée. Cette maquette est présentée dans le tome 2 du rapport présenté à l'occasion du débat d'orientation des finances publiques qui se tient à la fin du premier semestre de l'année.

2. Organisation des travaux

La saisie des objectifs, indicateurs et sous-indicateurs suit la procédure expliquée ci-dessous.

Cette procédure permet de renforcer la traçabilité des indicateurs. Tout indicateur présenté en PLF comporte en effet un identifiant unique, non apparent dans les documents budgétaires.

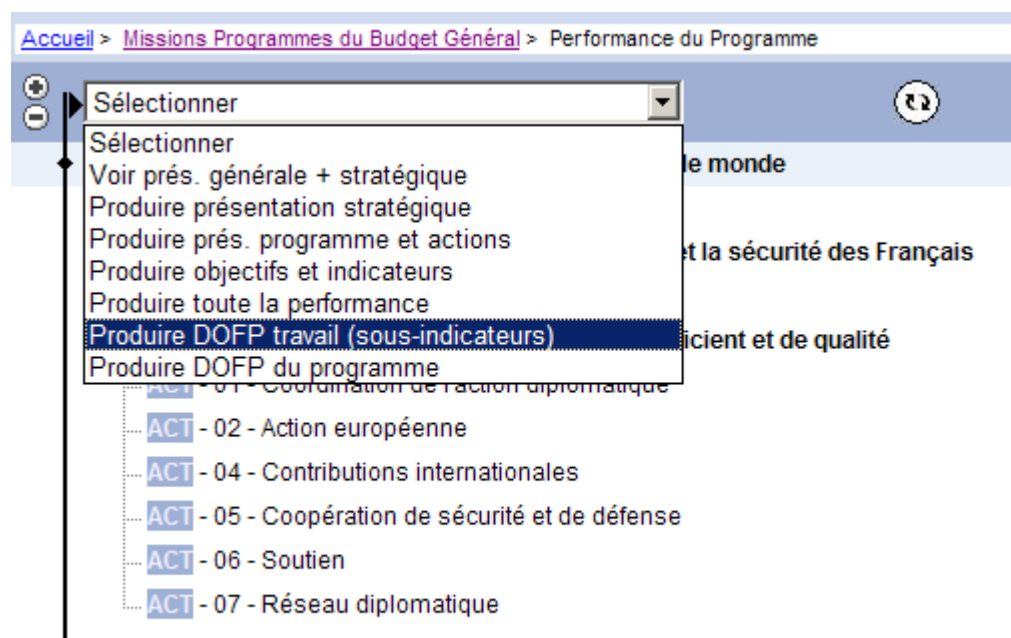
Lot relatif à la liste des objectifs, indicateurs et sous-indicateurs :

1/ La date d'ouverture du volet Performance de Farandole est précisée chaque année dans la circulaire. Généralement, cette ouverture s'effectue à partir de début avril.

2/ Les ministères renseignent, par programme, un fichier en format libre office retraçant en mode corrections les évolutions souhaitées du dispositif de performance.

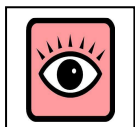
Ce fichier est disponible sous Farandole, au niveau du lot Performance de chaque programme.

Il correspond au départ à la liste des objectifs, indicateurs et sous-indicateurs **du dernier PAP établi**.



Ce fichier doit présenter, en mode corrections, le dispositif de performance **tel qu'il aura été validé à l'issue des conférences de performance** avec :

- les indicateurs nouveaux : ils doivent être inscrits à l'emplacement souhaité. La mention « indicateur nouveau » devra suivre l'indicateur ;
- les sous-indicateurs nouveaux : ils doivent être inscrits à l'emplacement souhaité ;
- les indicateurs modifiés : les indicateurs faisant l'objet d'évolution de libellé doivent être modifiés à partir de l'ancien libellé. La mention « indicateur modifié » doit suivre l'indicateur si l'un des sous-indicateurs évolue (changement de périmètre ou changement de méthodologie) entraînant une impossibilité de comparer les données présentes au dernier PAP (N) avec celles du PAP en cours de préparation (N+1) ;
- les sous-indicateurs modifiés : ils doivent être modifiés à partir de l'ancien libellé. Dans les cas de changements de libellé ou de méthodologie, une mention doit être précisée, pour les sous-indicateurs concernés, si les valeurs présentées en PAP N+1 sont comparables avec les valeurs présentées en PAP N du même sous-indicateur : comparaison possible avec les valeurs du même sous-indicateur présent en PAP N ou comparaison impossible avec les valeurs du même sous-indicateur présent en PAP N ;
- les indicateurs supprimés : ils doivent être barrés ;
- les sous-indicateurs supprimés : ils doivent être barrés ;
- une mention « mission » doit figurer devant les indicateurs de mission choisis ;
- la catégorie de l'indicateur (citoyen/usager/contribuable) doit figurer après le libellé.



3/ Le fichier complété en mode corrections sera envoyé au bureau sectoriel référent ainsi qu'au bureau 2PERF à l'adresse l-budget-perf@finances.gouv.fr avant la date précisée dans la circulaire, en général mi-mai.

Les créations, modifications et suppressions d'objectifs, d'indicateurs et de sous-indicateurs, de même que les déplacements d'indicateurs vers un autre objectif ou les déplacements d'objectifs vers un autre programme seront effectués par le bureau de synthèse de la direction du budget en charge de la performance (2PERF - bureau de la performance de la dépense publique et de la fonction financière), à partir du fichier libre office communiqué.

Les ministères veilleront donc particulièrement à présenter clairement dans ce fichier l'ensemble des évolutions telles qu'elles auront été actées avec la direction du Budget.

Pour rappel, seuls les objectifs et les indicateurs sont présentés au Parlement dans le cadre du débat d'orientation des finances publiques.

4/ Farandole et le volet performance du PAP

Pour l'exercice de production du PAP, **la date de livraison à la direction du budget des volets performance associés aux programmes est communiquée chaque année dans la circulaire « performance » (en général fin juillet).**

Cette deuxième phase de livraison du lot Farandole doit permettre de produire les valeurs, les commentaires techniques et les autres textes littéraires constitutifs du volet performance des PAP.

La présentation stratégique du programme, les présentations des objectifs, des indicateurs, les valeurs et commentaires techniques pour chaque indicateur doivent être renseignés par les ministères.

Partie 3

Les éléments constitutifs du volet performance des PAP

Fiche 8 : Présentation de la mission

Les projets annuels de performances annexés au projet de loi de finances présentent pour chaque mission une programmation pluriannuelle.

Cette présentation est positionnée en ouverture de chaque volume contenant les projets annuels de performances des programmes. Elle est donc lue avec une attention particulière par les parlementaires.

La programmation pluriannuelle comprend :

- la présentation stratégique de la mission qui décrit les politiques publiques financées par elle et explique les enjeux pluriannuels,
- l'évolution des crédits pour la période du triennal considéré,
- les principales réformes qui sous-tendent l'évolution des crédits et des emplois sur l'ensemble de la période,
- les objectifs et indicateurs les plus représentatifs de la mission.

Les indicateurs de niveau mission, emblématiques des politiques du ministère et des priorités engagées, doivent être en rapport direct avec les priorités politiques portées par la mission. Ils revêtent par conséquent une importance toute particulière.

Les indicateurs de mission les moins pertinents et les moins compréhensibles pour les parties prenantes (Parlement, Cour des comptes, presse, grand public, etc.) doivent donc être supprimés et remplacés, lorsque cela est possible, soit par d'autres indicateurs de programme plus significatifs soit par des indicateurs *ad hoc* à créer en les rattachant à de nouveaux objectifs – également à créer - au niveau de la mission.

Un indicateur *ad hoc* est un indicateur synthétique qui n'est pas issu d'un des programmes de la mission. Par exemple, l'indicateur PISA relatif aux acquis des élèves à 15 ans peut être considéré comme synthétique pour l'ensemble des programmes de la mission Enseignement scolaire.

En cas de création d'objectifs et d'indicateurs *ad hoc* au niveau de la mission, il est rappelé que les indicateurs de performance doivent être définis en fonction des objectifs à atteindre et qu'ils doivent permettre la mesure de la performance en termes d'efficacité socio-économique, de qualité de service ou d'efficience.

S'agissant d'indicateurs d'efficacité socio-économique, il est précisé que les résultats mesurés peuvent n'être qu'en partie imputables à l'action des services en charge de la politique publique (par exemple, le nombre de morts sur les routes ne résulte pas seulement de l'entretien routier, mais aussi de la présence policière, de l'éducation des conducteurs, des pratiques de consommation d'alcool et de drogues, du climat, etc.).

Cette imputabilité partielle ou indirecte ne doit pas pour autant faire renoncer au choix d'indicateurs de résultat, sans doute les mieux à même pour communiquer sur les impacts et les effets d'une politique publique.

La présentation des objectifs et des indicateurs les plus représentatifs de la mission comprend un texte succinct justifiant la pertinence de leur choix au regard des politiques publiques portées par la mission ainsi que les prévisions d'évolution sur la période du triennal considéré.

- Pour les objectifs et indicateurs de mission issus des programmes :

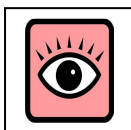
Le libellé de l'objectif, de l'indicateur et pour chaque sous-indicateur associé, son libellé, l'unité de mesure retenue, la prévision au PLF en cours de préparation ainsi que la valeur-cible pour la fin de la période triennale.

- Pour les nouveaux objectifs et indicateurs créés au niveau mission (*ad hoc*) :

- ❖ le libellé de l'objectif suivi d'une présentation brève explicitant la pertinence des indicateurs associés et les éventuelles évolutions du dispositif en cohérence avec les données chiffrées,
- ❖ le libellé de l'indicateur, sa référence et pour chaque sous-indicateur associé, son libellé, l'unité de mesure retenue, la prévision au PLF en cours de préparation ainsi que la valeur-cible pour la fin de la période triennale,
- ❖ un champ « précisions méthodologiques » réservé à la présentation succincte du mode de calcul de l'indicateur et de la source des données (ministère/service ou organisme extérieur producteur de données),
- ❖ un champ « présentation des prévisions et de la cible » dans lequel doit figurer les justifications et les éléments d'explication se rapportant aux prévisions et aux cibles. Cette partie permet de présenter les leviers d'action mobilisés et les résultats attendus.

Une analyse comparative avec d'autres pays (*benchmarking*) pourra être ici développée pour éclairer et mettre en perspective les indicateurs de mission retenus et au-delà contribuer à l'évaluation de la performance des politiques publiques portées par la mission.

L'insertion de parangonnages internationaux (OCDE, UE, etc.) lorsqu'elle est possible et pertinente (homogénéité des groupes de comparaison et des modes de collecte des données), est à insérer au sein de ce texte.



Encart n° 3 : les nouveaux indicateurs de richesse

Faisant suite à la loi n°2015-411 du 13 avril 2015 visant à la prise en compte des nouveaux indicateurs de richesse dans la définition des politiques publiques, le gouvernement a remis au Parlement en octobre 2015 un rapport qui s'appuie sur une sélection de dix indicateurs de richesse alternatifs au PIB.

Il conviendra, lorsque cela est possible, de reprendre ces indicateurs au niveau de la mission correspondante. A cet effet, l'annexe 2 qui accompagne la circulaire rappelle la liste des dix indicateurs ainsi que, pour chacun, la mission au sein de laquelle il pourrait être introduit.

Fiche 9 : la présentation stratégique du programme

Principes directeurs

La stratégie est élaborée au terme d'une réflexion globale : évaluation de la politique mise en œuvre, comparaisons internationales, analyse de l'environnement (politique, économique, social, environnemental, légal), concertation avec les services opérationnels sur les modalités de mise en œuvre, d'action et d'organisation. La stratégie retenue doit être présentée de manière synthétique en structurant autour de quelques orientations les objectifs qui la concrétisent. Elle doit être énoncée en termes clairs et concis.

La stratégie s'inscrit dans une perspective pluriannuelle.

La définition d'une stratégie est une étape préalable à la définition des objectifs et indicateurs. La présentation de la stratégie permet d'expliquer la cohérence globale des objectifs retenus et de justifier leur choix. La réflexion stratégique tient compte du contexte du programme et en premier lieu des programmes qui appartiennent à la même « mission », c'est-à-dire à la même unité de vote des crédits.

La cohérence d'ensemble des stratégies des programmes et leur compatibilité avec le cadre budgétaire sont assurées en premier lieu dans la phase d'élaboration du projet de loi de finances, puis lors de la discussion budgétaire au Parlement.

Guide de rédaction

- Vérifier que la présentation stratégique intègre une présentation succincte du programme.
- Vérifier que la partie « présentation stratégique » du PAP exprime une véritable démarche stratégique : confrontation des finalités, des contraintes et des ressources, débouchant sur des priorités ; analyse des résultats antérieurs et des perspectives pluriannuelles.
- Vérifier qu'elle définit les finalités de la politique concernée, pour en déduire les axes ou orientations stratégiques qui justifient le choix des objectifs.

De la présentation stratégique du programme, doit découler le dispositif de performance. A ce titre, il convient d'y faire apparaître de façon systématique :

- un rappel des finalités d'intérêt général liées à la politique publique mise en œuvre ;
 - une analyse des contraintes à prendre en compte, en termes d'environnement et de ressources disponibles ;
 - l'annonce du choix opéré en matière d'axes stratégiques concrets envisagés à court et moyen termes ;
 - veiller à intégrer la justification des choix opérés en matière d'outils de mesure de la performance (objectifs et indicateurs), retenus pour évaluer les dispositifs envisagés plus haut.
- Prévoir un échange avec le chef de file du DPT sur les indicateurs des différents programmes contributeurs, à intégrer dans le cadre de la politique transversale concernée. A ce titre, les ministères contributeurs sont appelés à répondre aux sollicitations du chef de file dans son nécessaire rôle de coordination et de mise en cohérence des propositions formulées.

Fiche 10 : les objectifs et indicateurs de performance

1- Evolution de la maquette de performance

Cette partie, introduite dans le cadre du PLF 2015, doit permettre au lecteur de comprendre les raisons des évolutions apportées au dispositif de performance et de garder une continuité dans la démarche de performance en garantissant une lisibilité et une comparabilité des documents budgétaires. Elle doit décrire de manière exhaustive et exacte les évolutions de la maquette de performance entre les PLF des années N et N-1.

2- Choix des objectifs et des indicateurs de performance

Comme pour le niveau « mission » (cf. *supra*), le choix des indicateurs de programme doit entièrement être réexaminé dans le cadre de chaque triennal pour s'assurer qu'ils répondent aux critères de performance définie par la LOLF : indicateurs d'efficacité socio-économique, indicateurs de qualité de service, indicateurs d'efficience.

Cet examen doit ainsi entraîner la suppression autant que possible du volet performance des indicateurs qui ne correspondraient pas à cette définition, par exemple :

- *les indicateurs de moyens* qui traduisent la disponibilité, l'affectation ou la consommation de moyens humains, matériels ou financiers pour une activité et qui décrivent le volume ou le coût des moyens utilisés dans le processus de production du service ;
- *les indicateurs d'affectation de crédits* qui quantifient l'utilisation de crédits budgétaires et qui constituent une donnée d'entrée ;
- *les indicateurs d'activité ou de production* qui traduisent l'activité des agents ou la production matérielle d'un service et mesurent le résultat du processus productif du service.

Ces indicateurs ne reflètent pas une véritable mesure de la performance mais peuvent en revanche être utilisés dans les parties « justification des prévisions et de la cible » et « JPE », en décrivant notamment les actions mises en œuvre et les moyens utilisés par le responsable de programme.

- *les indicateurs peu ou difficilement exploitables* dont l'analyse des variations ne permet pas d'apprécier le degré de réalisation de l'objectif visé (par exemple les indicateurs à faibles variations ou à variations erratiques).

De manière générale, les indicateurs non remplis ou qui ne donnent qu'un tendanciel non-chiffré doivent être supprimés. Exceptionnellement, ils pourront être maintenus dans le cas où ils sont accompagnés de commentaires qui expliquent les raisons de ces lacunes et donnent des perspectives précises quant aux possibilités d'un renseignement ultérieur.

Guide sur le choix des indicateurs

Typologie des indicateurs à supprimer (quelques exemples)

IP non renseigné	Cible non renseignée, prévisions ou réalisations non renseignées, séries de données à vide
Effet d'aubaine	Amélioration de l'indicateur par l'augmentation du dénominateur sans qu'il y ait augmentation corrélative de l'efficience
Effet « pervers »	La baisse peut résulter d'une diminution du phénomène mais aussi d'un moins bon ciblage (par exemple des contrôles)
Faible enjeu	Faible enjeu financier
Trajectoire de performance plate	Cible = prévision et < au réalisé

3- Présentation de l'objectif et de l'indicateur de performance

Les objectifs formalisent et concrétisent les orientations stratégiques du programme.

L'objectif se caractérise par :

- un numéro
- un libellé
- une présentation brève explicitant la pertinence des indicateurs associés et les éventuelles évolutions du dispositif en cohérence avec les données chiffrées

Nota :

Depuis le PAP 2014, un champ spécifique est réservé à la présentation pour chaque indicateur, des éléments de justification des prévisions et de la cible. Il convient donc de réserver les développements relatifs à l'explicitation de l'évolution des résultats et à l'identification des leviers d'action dans le champ prévu à cet effet et non plus en commentaire sous la partie objectif.

Les indicateurs sont destinés à mesurer le degré de réalisation des objectifs préalablement définis.

Chaque indicateur de performance est composé :

1/ du « **tableau des séries de données ventilées par sous-indicateurs** »

Pour le PAP relatif à l'exercice budgétaire de l'année N+1, qui est préparé au cours de l'année N, ce tableau se présentera sous la forme suivante :

INDICATEUR X.X :

(du point de vue de XXX)

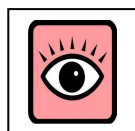
	Unité	N-2 Réalisation	N-1 Réalisation	N Prévision PAP N	N Prévision actualisée	N+1 Prévision	Dernière année du triennal Cible
SSI n° 1							
SSI n°2							

L'indicateur se caractérise par :

- un libellé (comprenant sa codification)
- une catégorie (du point du citoyen, de l'utilisateur ou du contribuable)

Le sous-indicateur se caractérise par :

- un libellé
- une unité de mesure
- les données de réalisation (N-1 et N-2), les prévisions (prévision initiale PAP N et prévision actualisée, prévision N+1) et la valeur-cible pour la dernière de la période triennale considérée



ATTENTION

En raison du caractère particulier de l'année 2017 (cf. fiche 5 sur les conférences de performance), le tableau des séries de données se présentera exceptionnellement sous la forme suivante au PAP 2017 :

INDICATEUR X.X :

(du point de vue de XXX)

	Unité	2014 Réalisation	2015 Réalisation	2016 Prévision PAP 2016	2016 Prévision actualisée	2017 Prévision	2017 Cible
SSI n° 1							
SSI n°2							

2/ du champ « **précisions méthodologiques** » (police 7 de caractère) réservé à la présentation succincte du mode de calcul de l'indicateur et de la source des données (ministère/service ou organisme extérieur producteur de données). Tout changement de méthodologie doit être explicitement mentionné et les valeurs passées devront autant que possible être recalculées. Dans les cas exceptionnels d'une rupture de série, l'historique ne pouvant être reconstitué, il sera fait mention de l'impossibilité de comparer les données ainsi que de la date de rupture de série. Les biais ou les limites propres à chaque sous-indicateur devront également être mentionnés et expliqués.

Cette partie doit être complétée en veillant notamment à :

- s'assurer de la lisibilité des libellés des indicateurs : ces derniers doivent être courts et signifiants pour tous. Une formulation plus précise est toutefois possible au niveau du sous-indicateur. Les indicateurs formés par ratio non interprétable en lecture directe doivent impérativement faire l'objet d'éléments de contexte éclairants en commentaire ;
- privilégier, lorsque cela est pertinent, un format d'unité qui augmente la lisibilité et facilite la lecture : séparateur de milliers lorsqu'un nombre est peu lisible, se limiter à une décimale pour les pourcentages et les millions, et à deux décimales pour les milliards ;
- veiller à la cohérence entre la mesure annoncée dans les libellés et l'unité de mesure valorisée ;
- renseigner toutes les réalisations passées, les prévisions et les cibles : pas d'absence de données sinon de manière dérogatoire et justifiée avec mention de la date ultérieure de disponibilité. L'indisponibilité des données doit conduire le cas échéant à une réflexion sur le maintien de l'indicateur dans les documents budgétaires ;
- rappeler la méthode de valorisation des indicateurs et indiquer la source des données dans les commentaires techniques : ce commentaire reprend de façon simplifiée les éléments essentiels de la fiche de documentation.

3/ du champ « **présentation des prévisions et de la cible** » (police 9 de caractère) introduit au PAP 2014 dans lequel le responsable de programme présente les justifications et les éléments d'explicitation se rapportant aux prévisions et aux cibles. Cette partie constitue le cœur du volet performance du PAP. Elle permet de présenter les leviers d'action mobilisés et les résultats attendus. Ces leviers d'action pourront ainsi être explicités en s'appuyant par exemple sur des indicateurs opérationnels de moyens, d'activité ou de production.

Pour renseigner de manière satisfaisante ce champs, il convient en particulier de :

- motiver précisément l'actualisation de la prévision N+1, au regard des résultats passés mais aussi des moyens et des plans d'action qui seront mis en œuvre ou qui ont déjà mis en œuvre et qui devraient produire leurs effets en N+1 ;
- dissocier les éléments d'explication qui relèvent de facteurs maitrisables de ceux qui ne sont pas ou peu maitrisables (notamment les éléments qui dépendent essentiellement de facteurs conjoncturels) ;
- expliquer précisément ces moyens et plans d'actions (les « leviers d'action »), en indiquant ce en quoi ils consistent, les entités responsables de leur mise en œuvre et, lorsque cela est possible, en quantifiant les effets attendus ;
- apprécier les choix de prévision N+1 au regard de la trajectoire souhaitée pour le triennal, et notamment de la cible fixée pour la fin de la période triennale.
- justifier les cibles au regard des moyens et plans d'action mis en œuvre, en cohérence avec les autres parties des PAP (présentation stratégique/axes et dispositifs mis en place, JPE, CAC ou Opérateurs).

Remarques :

- la cible, qui été fixée pour la période triennale, n'a pas vocation à être modifiée en cours de période sauf dans de rares exceptions. Toute modification devra précisément être motivée et expliquée ;

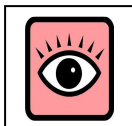
- le choix de l'indicateur, s'il effectué de manière pertinente au regard de l'objectif, doit permettre de minimiser, voire d'effacer les effets d'éventuels facteurs exogènes et conjoncturels, de sorte que les variations de l'indicateur doivent être en grande partie expliquées par des leviers d'actions maîtrisables par les responsables de programme.

Fiche 11 : programmes support et indicateurs transversaux

Les indicateurs transversaux sont renseignés par les programmes support (programmes portant l'intégralité du support ou programmes ne portant pas l'intégralité du support mais dont la spécialité relève exclusivement de crédits de support) et, lorsqu'un tel programme n'existe pas pour un ministère donné, par le programme portant l'action support majoritaire.¹

Mission (BG)	Programme
Culture	224
Écologie, développement et aménagement durables	217
Solidarité, insertion et égalité des chances	124
Travail et emploi	155
Administration générale et territoriale de l'État	216
Agriculture, pêche, alimentation, forêt et affaires rurales	215
Défense	212
Direction de l'action du gouvernement	333
Enseignement scolaire	214
Gestion des finances publiques et des ressources humaines	218
Justice	310
Action extérieure de l'État	105
Direction de l'action du gouvernement	129

¹ Sauf pour l'indicateur d'efficacité bureaucratique du ministère de la Défense.



Fiche 12 : indicateur d'efficacité bureautique

Cet indicateur est composé de deux sous-indicateurs : le ratio d'efficacité bureautique (REB) et le nombre de postes bureautiques (sous-indicateur de contexte).

Depuis le PAP 2016, la méthode de calcul du REB a évolué. Les dépenses de télécommunications individuelles, qui constituent un levier de rationalisation, sont désormais intégrées au numérateur.

Porté par le programme « support », sauf pour le ministère de la Défense, l'indicateur présentera de façon consolidée les données de tous les programmes fonctionnels du budget général portant des dépenses bureautiques. Le périmètre de mesure devra correspondre aux programmes listés ci-dessous et sera précisé au niveau des commentaires.

Ministères	Programmes portant l'indicateur d'efficacité bureautique	Programmes à inclure dans le périmètre
MAEDI	105	-
MINT	216	232, 307 / 176, 207, 152 / 122 / 303, 104 / 138
MAAF	215	-
MCC	224	-
MINDEF	178	146
MEDDE	217	203 205
MENESR	214	-
MEF	218	156, 302 / 220, 305, 134
MINJUST	310	166, 107, 182
MINSOC	124	155
SPM	129 333	-

Le numérateur du ratio d'efficience bureautique comporte **toutes les dépenses bureautiques** effectuées, ou à effectuer, pour produire les services de bureautique selon les rubriques ci-dessous, définies au titre de l'axe service du référentiel interministériel des activités SIC (repris dans le recueil des règles de comptabilité budgétaire de l'Etat - arrêté du 16 juillet 2014) :

- **postes de travail** qui regroupent les services de base mis à disposition des utilisateurs, sous forme de matériel (équipement fixe, portable ou ultra-portable) y compris en location, ou sous forme logicielle (suite bureautique, messagerie personnelle), ainsi que les solutions de stockage partagé (serveurs bureautiques) et de sauvegarde associées ;
- **solutions d'impression** qui correspondent aux services d'impression individuels ou partagés mis à disposition des utilisateurs individuels du système d'information (sont exclues les solutions d'impression de masse et de reprographie spécifiques à certains services) ;
- **télécommunications individuelles** c'est à dire les services de solutions de téléphonie fixe et mobile et audiovisuel (solutions de projection, visioconférences, etc.) mis à disposition des utilisateurs individuels et des services, que ce soit sous forme matérielle (téléphones fixes et portables, vidéoprojecteurs, câblage, etc.), d'abonnement ou de facturation individuelle ou collective. Elle comprend l'intégralité des coûts des solutions de mobilité hybrides (voix-données) dans le cas de solutions 3G par exemple ;

Concrètement, les dépenses hors Titre 2 peuvent être obtenues via **une restitution Chorus de l'axe « service bureautique » du référentiel d'activité SIC mis en œuvre dans Chorus**.

En ce qui concerne le **Titre 2**, doivent être prises en compte les dépenses de personnel (hors CAS pension) effectuées, ou à effectuer, pour produire les services de bureautique tels que définis au titre de l'axe « service bureautique » du référentiel interministériel des activités SIC. **Ces données sont obtenues par évaluation statistique, en l'absence de programmation budgétaire par activité de la masse salariale.**

Le numérateur du ratio est établi en dépense budgétaire (données de comptabilité budgétaire) c'est-à-dire en crédits de paiement.

Nota :

- Les services délivrés par les services centraux aux missions à l'étranger sont à prendre en compte et seront mentionnés au niveau des commentaires.
- Pour les ministères ayant des services à l'étranger, le ratio indiqué pourra correspondre au territoire français (afin de permettre la comparaison avec les autres ministères). Au niveau des commentaires, le ratio correspondant aux implantations à l'étranger pourra être indiqué.
- Les éventuelles recettes liées à la bureautique ne sont pas à inclure.

Le dénominateur présente le nombre de postes bureautiques fonctionnels. Ce nombre est le minimum des ETPT et des postes physiques : **nombre de postes bureautiques = Min (ETPT ; postes physiques)**.

Par convention, le nombre de postes physiques est la moyenne des postes physiques de l'année N-1 et de l'année N, d'après l'inventaire (gestion du parc) ou à défaut d'après les postes connectés. **La somme des ETPT est arrondie au nombre entier supérieur.**

Nota :

- Les postes physiques partiellement affectés à de la bureautique sont pris en compte.
- Les postes affectés à des vacataires sont à inclure.
- Dans certains cas, l'équipement bureautique n'est pas affecté à l'usage individuel d'un agent (équipement des salles de formation, positions d'accueil ou techniques, etc.). Ces postes physiques non affectés peuvent être ajoutés, sous réserve que les différentes utilisations soient clairement exposées en commentaire.

Les ratios 2014, 2015 et la prévision du PAP 2016 (initiale et actualisée) ne sont pas modifiés rétroactivement mais les évolutions engendrées du fait de l'introduction des dépenses de télécommunications dans le numérateur devront être expliquées dans les commentaires. La prévision 2017 est calculée selon la nouvelle méthodologie. Les éventuelles variations de périmètre, ou de modalités de calcul seront également commentées. La cible doit être justifiée et mise en perspective avec les leviers d'efficience bureautique (mobilité, hébergement mutualisé, politique de client léger, etc.).

INDICATEUR X.X : Performance des SIC

(du point de vue du contribuable)

	Unité	2014 Réalisation	2015 Réalisation	2016 Prévision PAP 2016	2016 Prévision actualisée	2017 Prévision	2017 Cible
Ratio d'efficience bureautique	€/poste	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
Nombre de postes bureautiques	nb	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX

Fiche 13 : indicateur d'efficience de la gestion des ressources humaines

L'indicateur est calculé sur la base du ratio entre le nombre de personnels gestionnaires ou « effectifs gérants » et le nombre « d'effectifs gérés » (sous-indicateur de contexte) inclus dans le plafond d'autorisations d'emplois.

Les ministères se conformeront à la méthodologie DGAFP établie en 2006, dans le cadre d'un groupe de travail interministériel.

Les effectifs « gérants » seront indiqués en « équivalent temps plein » (ETP) ou en équivalent temps plein travaillé (ETPT). L'unité retenue devra être précisée dans les commentaires techniques. Les « effectifs gérés »¹ seront décomptés en effectifs physiques.

a. Les effectifs gérants

Sont inclus dans le numérateur :

- les agents consacrant la majeure partie de leur temps de travail à la gestion de personnels qu'ils n'encadrent pas directement ;
- les agents affectés à des fonctions support dans les services de gestion du personnel.

En revanche, le temps passé par des cadres opérationnels à l'animation de leurs propres équipes ne doit pas être pris en compte.

On entend par services gestionnaires du personnel, les services qui remplissent l'une des quatre grandes fonctions RH : la gestion administrative, la formation, le suivi des conditions de travail et le pilotage de la politique de gestion des RH et des compétences. Il est précisé que les secrétaires ne sont pas comptabilisées sauf si elles sont affectées à plus de 50% à des tâches RH. Les effectifs en charge des contentieux liés aux personnes ne sont pas à inclure.

1° La gestion administrative

Cette rubrique comprend notamment les activités consistant à :

- o Gérer les carrières administratives : titularisations, avancements d'échelon (avec ou sans réduction/majoration d'ancienneté), avancements de grade, promotions de corps, mutations, sanctions disciplinaires, sorties définitives (radiation des cadres, admission à la retraite) ;
- o Gérer les positions : activité (y compris temps partiel, CFA, congé longue durée), mises à disposition, détachements, congés parentaux, disponibilités, et, pour les non-titulaires, congés de grave maladie ;
- o Gérer les éléments de la paie (opérations de pré-liquidation de la paye, saisie des éléments variables) ;
- o Gérer le temps de travail et les congés : annuels, formation, maladie ordinaire, longue maladie, paternité, maternité, etc. ;
- o Gérer l'indemnitaire et la NBI ;
- o Gérer les recrutements : concours, mobilités, détachements entrants, contrat des non-titulaires y compris les occasionnels ou saisonniers ;
- o Organiser les élections professionnelles et gérer les droits syndicaux ;
- o Constituer et réunir les commissions administratives paritaires et les comités techniques paritaires.

2° La formation

Cette rubrique comprend notamment les activités consistant à :

- o Organiser la formation continue (y compris à la prise de poste) : élaboration des plans, conception des actions, tenue des actions, évaluation ;
- o Organiser la formation initiale (conception, organisation, évaluation, conseil) ;
- o Préparer les reclassements, les reconversions hors du ministère ou hors de la Fonction publique.

Les formateurs ne font pas partie des effectifs « organisant la formation ». En revanche, l'organisation matérielle des actions de formation entre en ligne de compte quand elle est assurée par les services du ministère et non pas par des sous-traitants, établissements publics ou autres ministères².

¹Il est fait l'hypothèse qu'une quotité de temps de travail inférieure au temps plein n'induit pas un allègement de l'activité des services gestionnaires.

²Les agents et les élèves qui bénéficient de formations ne sont pas « organisateurs » de ces formations et ne sont pas comptés.

3° Les conditions de travail

Cette rubrique comprend notamment les activités consistant à :

- Gérer l'action sociale (y compris l'animation des réseaux comme les comités d'action sociale, les réseaux d'assistants de service social, etc.) ;
- Insérer et gérer les travailleurs handicapés ;
- Organiser l'hygiène et la sécurité : mettre en place et suivre les instances, suivre le document unique de prévention des risques professionnels, etc. ;
- Gérer la médecine de prévention.

4° Le pilotage de la politique de gestion des ressources humaines et des compétences

Cette rubrique comprend notamment les activités consistant à :

- Élaborer le budget des ressources humaines et des plafonds de masse salariale et d'emplois, veiller au respect des plafonds ;
- Mettre en œuvre des outils de suivi (maintenance et évolution des SIRH, bilan social, etc.) ;
- Conduire les réformes statutaires ;
- Piloter les processus de gestion ;
- Analyser les besoins et prévoir les évolutions quantitatives et qualitatives ;
- Déterminer les emplois-type ;
- Anticiper les recrutements, les formations ;
- Conseiller individuellement les agents ;
- Élaborer les parcours professionnels.

Les ministères pourront inclure les effectifs chargés des fonctions particulières de liquidation de la paye et de gestion des pensions. Ils le préciseront en commentaires techniques.

b. Les effectifs gérés

On retiendra les seuls effectifs compris dans le plafond d'autorisations d'emplois d'un ministère et intégralement gérés par lui (recrutement, pré-liquidation de la paye, gestion administrative, etc.).

Ces agents correspondent généralement aux agents en position normale d'activité affectés dans le ministère, celui-ci prenant en charge leur rémunération à partir de son plafond de crédits.

Devront donc être exclus du décompte :

- les personnels faisant l'objet d'une **gestion partagée** avec une autre administration : agents détachés entrants ou sortants, agents mis à disposition entrants ou sortants ;
- les personnels « affectés » dans un autre ministère ou établissement public ;
- les personnels en CFA ou CLD (qui sont décomptés hors du plafond d'autorisation d'emplois du ministère) ;

Lorsque les modalités de décompte des effectifs gérés exposées ci-dessus entraînent une réduction significative du nombre d'agents gérés (par exemple lorsqu'un ministère assure des tâches de gestion pour le compte d'établissements publics ou d'un autre ministère), un coefficient applicable aux « effectifs gérants » pourra réduire le nombre de gestionnaires à concurrence des seuls effectifs gérés pris en compte. Ce coefficient devra être explicité.

c. La constitution du ratio effectifs gérants/effectifs gérés

Le ratio des « effectifs gérants/effectifs gérés » s'exprime en pourcentage.

Pour rendre compte dans le calcul du ratio de la situation des ministères assurant la gestion d'effectifs pour le compte d'autres entités, le numérateur pourra être réduit par application d'un coefficient rendant compte de la part d'activité des gestionnaires consacrée aux seuls effectifs inclus dans le dénominateur (i.e. effectifs compris dans le plafond d'emplois et intégralement gérés par le ministère).

Ce coefficient devra être explicité dans les commentaires.

- Exemple d'explication du coefficient dans le commentaire : *une part importante de l'activité des gestionnaires de ressources humaines du ministère étant consacrée à des tâches de gestion effectuées pour le compte du ministère X, un coefficient de 64 %, correspondant aux seuls effectifs gérés inclus dans le plafond d'emplois, a été appliqué aux effectifs gérants afin de tenir compte de cette situation de gestion.*
- Calcul du ratio :

Ratio = (Effectifs gérants x 64 %) / (effectifs intégralement gérés inclus dans le plafond d'emplois).

INDICATEUR X.X : Efficience de la gestion des ressources humaines

(du point de vue du contribuable)

	Unité	2014 Réalisation	2015 Réalisation	2016 Prévision PAP 2016	2016 Prévision actualisée	2017 Prévision	2017 Cible
Ratio d'efficience de la gestion des ressources humaines	%	XX,X	XX,X	XX,X	XX,X	XX,X	XX,X
Effectifs gérés	Effectifs physiques	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX

Les commentaires devront rappeler le périmètre, l'unité retenue. L'évolution et la décomposition du ratio seront expliquées. Le choix de la cible sera justifié et pourra être mis en perspective avec des éléments plus qualitatifs.

Les ministères pourront apporter un niveau de détail plus élevé en JPE en renseignant le tableau présenté ci-dessous. Dans ce cas, mention en sera portée en performance.

INDICATEURS DE GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

Ratios gestionnaires / effectifs gérés		Effectifs intégralement gérés (inclus dans le plafond d'emplois)
(Effectifs physiques ou ETP)		G
Effectifs gérants	T a+b+c+d	= T / G
administrant et gérant	a	a/G
organisant la formation	b	b/G
consacrés aux conditions de travail	c	c/G
consacrés au pilotage et à la politique des compétences	d	d/G

Explication du ratio :

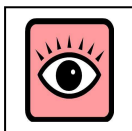
- Situation de gestion des effectifs d'un ministère donné :

Effectifs inclus dans le plafond d'emploi		Effectifs hors plafond d'emplois	
Intégralement gérés	Partiellement gérés (agents en détachement entrant, en MAD ¹ sortante et en PNA)	Intégralement gérés (CLD ² , disponibilité, etc.)	Partiellement gérés (agents en détachement sortant et en MAD entrante)
64 %	3 %	25%	8%

Le passage aux ETPT pourra être expliqué.

¹Mises à disposition

²Congés de longue durée (CLD), dont congés parentaux de longue durée (dès lors que l'agent n'est pas rémunéré mais reçoit une prestation) ; Congés de fin d'activité (CFA).



Fiche 14 : indicateur d'efficacité de la gestion immobilière

Le **périmètre** de l'indicateur se limite à l'**immobilier de bureaux - en domanial et en locatif** - afin de rendre possibles les comparaisons interministérielles.

L'indicateur est porté par le programme « support » (Cf. fiche 11).

INDICATEUR X.X : Efficacité de la gestion immobilière (du point de vue du contribuable)

	Unité	2014 Réalisation	2015 Réalisation	2016 Prévision PAP 2016	2016 Prévision actualisée	2017 Prévision	2017 Cible
Ratio SUN / Poste de travail	m ² / poste	XX	XX	XX	XX	XX	XX
Ratio entretien courant / SUB	€ / m ²	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
Ratio entretien lourd / SUB	€ / m ²	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX

Il est demandé de respecter les éléments de cadrage qui composent cet indicateur : respect des intitulés, conformité aux définitions et modes de calculs établis par France Domaine (cf. note du 19 février 2010 « Définition et typologie des surfaces de l'État »), notamment en cohérence avec la production du DPT « gestion du parc immobilier »,

Nota :

- Si la donnée « Poste de travail » n'est pas disponible, la notion d'ETPT (correspondant au périmètre étudié) sera retenue. Les ministères constatant une différence importante entre les ETPT et les résidents pourront en faire mention dans les commentaires.
- Pour l'indicateur d'entretien lourd : la SUB domaniale correspond essentiellement aux m² SUB du parc propriété d'Etat.

Les **commentaires** devront préciser le périmètre des programmes à prendre en compte.

Depuis le PAP 2016, les trois sous-indicateurs suivants sont supprimés :

- Ratio SUN / SUB : il sera renseigné par France Domaine dans le programme 309
- Effectifs ETP (sous-indicateur de contexte)
- Coût des travaux structurants

La **charte de gestion du programme 309** de France Domaine (cf. extrait ci-dessous) précise la distinction entre l'entretien courant et lourd.

Domaine	Ouvrages, installations, équipements et services	Charge de l'entretien ...	
		lourd	courant
		Propriétaire	Occupant
Le Clos & Couvert du bâtiment :			
	- Façades et maçonneries (pierre, brique, enduit ciment, matériaux collés, bardage),	x	
	- Toitures (tuiles, ardoise, bacs métalliques, Zinc, shingle ...),	x	
	- Terrasses (bitume ou asphalte avec autoprotection par feuilles métalliques ou gravillons, membranes PVC...),	x	
	- Eau pluviale (gouttières - chéneaux, tuyauterie, pompes de relevage...),	x	
	- Menuiseries et serrures extérieures (châssis vitrés fixes, fenêtres, porte fenêtres, portes, ...),	x	
Les aménagements extérieurs :			
	- Voirie – Parkings (voies de circulation et de stationnement des véhicules, trottoirs, bordures et caniveaux),	x	
	- Clôtures (grillages, palissades, bardages, murs en pierre, briques béton, portails et portillons),	x	
	- Arrosage automatique (disconnecteurs, canalisations, asperseurs, goutteurs programmeurs),	x	
	- Espaces verts	site vide	x
	- Réseaux d'assainissement enterrés (bouches d'engouffrement, bacs de décantation, canalisations, regards et tampons de	x	
	- Fosse de séparation des hydrocarbures (fosse de débordage, séparateur),	x	
	- Cuves à huiles, essences, fioul		x
Les aménagements intérieurs et les petits travaux de second oeuvre :			
	- Menuiseries et serrures intérieures coupe-feu	x	
	- Menuiseries et serrures intérieures (châssis vitrés fixes, portes, cloisons amovibles),		x
	- Murs, plafonds et cloisons préfabriqués (bruts, enduits, peints, recouverts de matériaux collés, tendus ou agrafés, ...),		x
	- Faux plafonds suspendus (dalles ignifugées, etc.),		x
	- Plantes vertes		x
	- Signalétique		x
Les installations de plomberie sanitaire :			
	- Eau froide (compteurs, disconnecteurs, détendeurs, surpresseurs, vannes, clapets anti-retour, anti-bélier, tuyauteries,	x	
	- Traitement d'eau (adoucisseur, traitement anticorrosion),		x
	- Eau chaude sanitaire (chauffe-eau électrique, à gaz ou autre, vannes, tuyauteries, maintien en température),	x	
	- Eau usée (canalisation, pompes de relevages, fausse de séparation des graisses),	x	
	- Appareillage sanitaire (cuvettes et réservoirs ou robinets de chasse pour WC, urinoirs et robinetteries, lavabos et robinetterie,		x
Les installations d'Electricité – Courant Fort – Courant Faible			
	- Courant fort :		
	Poste et réseau Haute Tension (HT),	x	
	Raccordement au réseau de distribution publique, tableau général basse tension (TGBT), armoires divisionnaires,		
	chemin de câbles, circuits et boîtes de dérivation, petit appareillage,	x	
	Paratonnerre, parafoudre	x	
	Alimentation secours (Groupe électrogène...),	x	
	Alimentation protégée (Onduleurs...),	x	
	- Courant fort :		
	Eclairage extérieur, de sécurité,	x	
	Eclairage intérieur,		x
	Eclairage décoratif et illuminations (façades, guirlandes...),		x
	Eclairage d'image de marque (totem, enseignes, néons...),		x
	- Courant Faible, hors Sécurité et Sécurité :		
	Câblage informatique,		x
	Câblage téléphonique,		x
	Système de sécurité incendie (Détection incendie...),	x	
	Autocommutateur, Postes téléphoniques		x
	Interphonie,		x
Les installations de Chauffage – Ventilation – Climatisation			
	- Livraison des énergies autres que l'électricité :		
	Chauffage urbain,	x	
	Fioul domestique,	x	
	Gaz naturel,	x	
	G.P.L., Essence,		x
	- Production de chaleur :		
	Chaudières,	x	
	Conduits de fumée,	x	
	Echangeurs de chaleur,	x	
	- Distribution de chaleur :		
	Pompes,	x	
	Organes de sécurité et de réglages,	x	
	Expansion et accessoires,	x	
	Calorifuge et revêtement extérieur,	x	
	- Terminals de chauffage :		
	Radiateurs, panneaux rayonnants ou radiants,	x	
	Convecteurs, aérotherme,	x	
	Ventilo-convecteurs, Cassettes plafonniers,	x	
	Plancher chauffant,	x	
	- Production de froid :		
	Groupes frigorifiques à détente directe,	x	
	Générateur de production d'eau glacée,	x	
	Tour de refroidissement, Dry-cooler, condenseur à air,	x	

Domaine	Ouvrages, installations, équipements et services	Charge de l'entretien ...	
		lourd Propriétaire	courant Occupant
	- Distribution de froid :		
	Pompes,	x	
	Organes de sécurité et de réglages,	x	
	Expansion et accessoires,	x	
	Calorifuge, revêtement extérieur et pare-vapeur.	x	
	- Terminaux :		
	Ventilo-convecteurs, cassettes plafonniers ...	x	
	Planchers rafraîchissants,	x	
	Plafonds rayonnants ou rafraîchissants.	x	
	- Installation aérauliques :		
	Aérothermes,		x
	Centrales de traitement d'air, boîtes de détente et systèmes de diffusion,		x
	Ventilateurs d'extraction, VMC,	x	
	Installations d'extraction de cuisines,		x
	Gaines, volets de réglage, calorifugeage.		x
	- Installations dites « Autonomes » :		
	Climatiseurs à détente directe type « Windows » ou « Split system »,	x	
	Armoires autonomes de climatisation, Roof top,	x	
	Pompes à chaleur Air/Air, Air/Eau, Eau/Eau,	x	
	Pompes à chaleur individuelles raccordées sur boucle d'eau tiède.	x	
	- Régulation et Mesures :		
	GTC, régulations centralisées, régulations terminales,	x	
	Organes de contrôle et de signalisation.	x	
	- Désenfumage – protection incendie :		
	Clapets coupe-feu, trappes de désenfumage,	x	
	Extracteur / Ventilateurs de désenfumage.	x	
	Les appareils élévateurs et nacelles.		
	- Ascenseurs et monte-charges,	x	
	- Monte-handicapés,	x	
	- Nacelles de nettoyage,	x	
	- Transport de documents.		x
	Les portes automatiques, rideaux, stores ou volets roulants motorisés.		
	- Barrières et portes automatiques extérieures :		
	Barrières levantes,	x	
	Portes basculantes, coulissantes, ...	x	
	- Portes automatiques intérieures :		
	Portes d'entrée battantes, coulissantes, à tambour, à tourniquet à guillotine, ...		x
	Portes coupe-feu automatiques coulissantes ou pivotantes.	x	
	- Protections extérieures :		
	Rideau métallique à lames ou grille à enroulement,	x	
	Stores extérieurs ou volets roulants à lames.	x	
	Les systèmes de sûreté.		
	- Détection intrusion,		x
	- Contrôle d'accès,	site	zone privative
	- Anti-agression et Vidéosurveillance.		x
	Les systèmes de sécurité.		
	- Protection Incendie :		
	Centrale de détection Incendie,	x	
	Réseaux d'alarmes (Coup de poing),	x	
	Sonorisation.	x	
	- Extinction Incendie :		
	Installations et poste de sprinkler,	x	
	Réseaux de bouches d'incendie	x	
	Réseaux de postes Incendie Armés (RIA),	x	
	Installation de colonne sèche,	x	
	Extincteurs portatifs,		x
	Installation de gaz inerte et autres (dont ventîlest)		x
	- Gestion Technique Centralisée (GTB, GTC).	x	
	- Désamiantage, accessibilité	selon la charge de l'entretien de l'équipement	
	- Contrôles réglementaires	selon la charge de l'entretien de l'équipement	
	Les services		
	- Nettoyage (commun et privatif)		x
	- Courrier, Reprographie, Livraison & Réception, Manutention, Déménagement		x
	- Déchets		x
	- Transports		x
	- Déneigement, salage		x
	- Exercice et formation incendie		x
	- Accueil, Standard, Centre d'appel, gestion des salles de réunion		x
	- Désinfection, désinsectisation, dératisation (3D)	x	

Fiche 15 : indicateur d'efficience de la fonction achat

Principe

Le périmètre de l'indicateur 218.X.X « Gains relatifs aux actions achat interministérielles animées par le Service des achats de l'État » rend compte **des gains d'achat potentiels générés par les actions du SAE**.

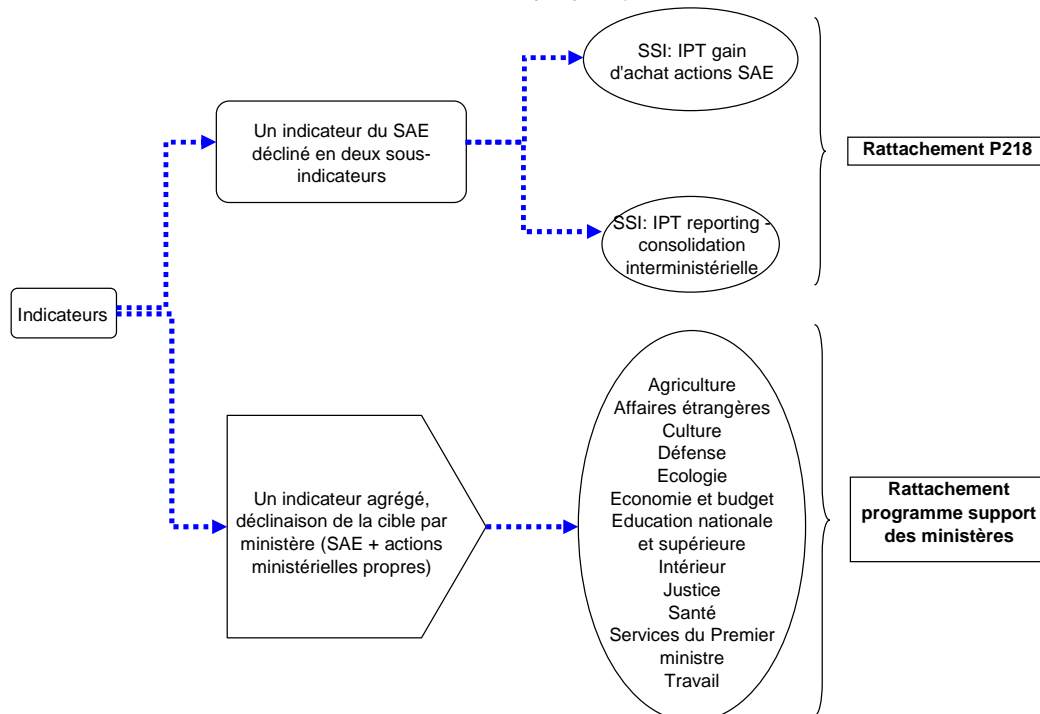
Pour assurer une couverture complète, le périmètre est élargi. L'indicateur d'efficience de la fonction achat est décliné sur l'ensemble des ministères engagés dans la démarche et selon la même méthodologie que celle qui est utilisée pour le pilotage du plan d'actions achat, en termes de répartition de la cible d'objectif de gains, de calcul des gains prévisionnels et de calcul des gains sécurisés.

Les correspondants techniques sont les responsables ministériels achats - RMA (cf. tableau de correspondance supra). Ils disposent de l'ensemble des informations pour renseigner l'indicateur ministériel.

Dispositif

L'indicateur est décliné à deux niveaux :

- **au niveau du SAE**, l'indicateur 218.X.X se présente sous la forme de deux sous-indicateurs. Le premier porte sur le suivi des actions de gains d'achat propres au SAE ; le second constitue un indicateur de reporting, pour suivre la consolidation interministérielle de la performance de la fonction achat.
- **au niveau des ministères**, en cohérence avec le Plan d'action d'achats validé par le SAE, le nouvel indicateur est rattaché au programme support ministériel. Les données de gains (cible, prévision, réalisé) sont agrégées (gains d'achat relatifs aux actions interministérielles et gains d'achat relatifs aux actions ministérielles propres).



Méthode de calcul des gains

La méthode interministérielle de calcul des gains achats a été validée par le comité des achats en juillet 2009 et fait l'objet d'un suivi auditable à travers l'application IMPACT, au premier niveau par le responsable ministériel achat (RMA) et au deuxième niveau par le SAE.

Le principe de calcul des gains achats consiste à valoriser l'action de l'acheteur à travers les leviers utilisés (standardisation, mutualisation, juste besoin, négociation, etc.). La méthode est fondée sur la comparaison entre :

- des prix ou situations « de référence », éventuellement révisés selon les termes du marché, et prenant en compte l'évolution du marché économique si celle-ci est supérieure à 4% en valeur absolue
- des prix ou une situation « nouveaux » après intervention de l'acheteur.

L'écart de prix ou de coût est multiplié par le volume prévisionnel annuel. Est ainsi calculé un « gain achat base 12 mois » comptabilisé une seule fois l'année de réalisation (= sécurisation du projet achat).

Ces gains achats concernent deux grands types de projets achats :

- des marchés ou assimilés
- des actions de progrès (ex : meilleure utilisation d'écopli, réduction de la dissidence, etc.)

Les gains-cibles sont sécurisés par convention :

- à la date de notification (marché)
- ou à la date de réalisation des principaux résultats (action de progrès).

Les données inscrites dans l'indicateur transversal devront être cohérentes avec le suivi du Plan d'actions achat. Dans cette perspective, les ministères solliciteront l'appui de leur correspondant « responsable ministériel achat » (RMA) :

INDICATEUR 218.X.X: Indicateur d'efficience de la fonction achat

(du point de vue du contribuable)

	Unité	2014 Réalisation	2015 Réalisation	2016 Prévision PAP 2016	2016 Prévision actualisée	2017 Prévision	2017 Cible
Gains relatifs aux actions achat interministérielles animées par le SAE	M€	XX	XX	XX	XX	XX	XX
Gains consolidés interministériels	M€	XX	XX	XX	XX	XX	XX

INDICATEUR X.X.X : Indicateur d'efficience de la fonction achat

(du point de vue du contribuable)

	Unité	2014 Réalisation	2015 Réalisation	2016 Prévision PAP 2016	2016 Prévision actualisée	2017 Prévision	2017 Cible
Gains relatifs aux actions achat (SAE + actions ministérielles propres)	M€	XX	XX	XX	XX	XX	XX

Les commentaires sont articulés autour des axes suivants : le périmètre, le calcul de la cible, la justification des prévisions notamment lorsqu'elles présentent un écart à la cible.

Dans le cas où l'indicateur porte sur un périmètre restreint, une mention particulière précisera que l'indicateur est en cours de développement en indiquant une année d'exercice comme date ferme de documentation complète.

Fiche 16 : indicateur de respect de l'obligation d'emploi des personnes handicapées

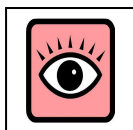
Tous les programmes support présenteront un indicateur mesurant le respect de l'obligation d'emploi des travailleurs handicapés au sein des ministères. Le ratio mesuré concerne l'ensemble du ministère et non les effectifs du seul programme.

Le mode de calcul est celui utilisé dans le cadre de la déclaration faite au FIPHFP. Un document en ligne http://www.fiphfp.fr/IMG/pdf/aide_en_ligne_declaration.pdf rappelle les définitions communes. La liste des bénéficiaires y est détaillée.

Les valeurs renseignées en prévision et en cible doivent être conformes aux engagements pris dans les plans pluriannuels et discutés dans le cadre des conférences de gestion prévisionnelle des ressources humaines.

INDICATEUR X.X : Part des bénéficiaires de l'obligation d'emploi prévue par la loi n°87-517 du 10 juillet 1987 (du point de vue du citoyen)

	Unité	2014 Réalisation	2015 Réalisation	2016 Prévision PAP 2016	2016 Prévision actualisée	2017 Prévision	2017 Cible
Part des bénéficiaires de l'obligation d'emploi prévue par la loi n°87-517 du 10 juillet 1987	%	XX	XX	XX	XX	XX	XX



Fiche 17 : indicateurs de respect des coûts et délais des grands projets

Les projets relatifs aux systèmes d'information et de communication (SIC) et les projets immobiliers sont distingués formellement. Comme pour les autres indicateurs transversaux, ils sont portés par les programmes « support » (cf. Fiche 11).

Les indicateurs rendent compte des dépassements (respectivement de coûts et de délais) en mesurant le taux d'écart agrégé pour les projets concernés.

Une attention particulière doit être portée par les ministères sur le correct renseignement de ces indicateurs, dont la méthode de calcul a été modifiée depuis le PAP 2016 :

- **Taux d'écart budgétaire = moyenne pondérée des écarts entre budgets réactualisés et budgets prévus initialement** $= \sum (Ba_i - Bp_i) / \sum Bp_i$
- **Taux d'écart calendaire (%) = moyenne pondérée des écarts entre durées réactualisées et durées prévues initialement** $= \sum (Da_i - Dp_i) / \sum Dp_i$

Dp : durée prévue initialement

Da : durée réactualisée ou finale

Bp : budget prévu initialement

Ba : budget réactualisé ou final

Nota :

- Ne sont considérés que les projets en dépassement.
- Les durées et budgets prévus initialement sont estimés par rapport à la date de notification du marché de maîtrise d'œuvre.
- Les durées et budgets réactualisés sont estimés à date de production des documents budgétaires jusqu'à la fin du projet.

En ce qui concerne les **périmètres des projets** :

- **SIC**, le périmètre est défini par la liste des **50 projets informatiques sensibles** (élaborée par la DISIC et formalisée au plus tard le 1^{er} juin 2015) ;
- **immobiliers**, le seuil des projets suivis s'élève désormais à **5 millions d'euros** (ie supérieur ou égal à 5 millions d'euros).

Nota :

- **Les budgets des projets SIC** sont alignés sur les critères d'évaluation définis par la DISIC. Ils prennent en compte les coûts initiaux (dont Titre 2) auxquels sont ajoutées 2 années de maintenance (source : arrêté du 1er juin 2011 portant création d'une direction interministérielle des systèmes d'information et de communication de l'Etat / article 3 relatif au montant prévisionnel).

• Pour les projets immobiliers :

- le budget prévu initialement inclut toutes les dépenses prévisionnelles liées au projet immobilier y compris les révisions de prix et les aléas. Il est calculé par le maître d'ouvrage et mentionné dans le programme de l'opération (document contractuel sur la base duquel le maître d'œuvre est recruté et/ou dans des documents internes rédigés par le maître d'ouvrage) ;
- le budget réactualisé de l'opération immobilière inclut notamment le coût de réalisation, les travaux supplémentaires effectués et les révisions de prix afférentes aux différents marchés. Il correspond au montant des AE imputées sur une tranche fonctionnelle (pour mémoire, une tranche fonctionnelle modélise une opération d'investissement pluriannuelle) ;
- la durée du projet est généralement mentionnée dans le programme de l'opération, document contractuel sur la base duquel le maître d'œuvre est recruté ;
- la durée réactualisée peut concerner à la fois la phase études et la phase travaux de l'opération ou une seule des deux phases précitées.

INDICATEUR X.X : Respect des coûts et délais des grands projets

(du point de vue du contribuable)

		Unité	2014Réalisation	2015 Réalisation	2016 Prévision PAP 2016	2016 Prévision actualisée	2017 Prévision	2017 Cible
SIC	Taux d'écart budgétaire agrégé	%	-	-	-	-	XXX	XXX
	Taux d'écart calendaire agrégé	%	-	-	-	-	XXX	XXX

Immobilier	Taux d'écart budgétaire agrégé	%	-	-	-	-	XXX	XXX
	Taux d'écart calendaire agrégé	%	-	-	-	-	XXX	XXX

SIC : pour information, liste des projets suivis par la DISIC

Coût prévisionnel TTC (1)	Coût révisé TTC (2)	$[(2) - (1)] / (1)$	Durée prévisionnelle (3)	Durée révisée (4)	$[(4) - (3)] / (3)$
projet 1					
projet 2					
projet...n					

Immobilier : pour information, liste des projets immobiliers concernés

Coût prévisionnel TTC (1)	Coût révisé TTC (2)	$[(2) - (1)] / (1)$	Durée prévisionnelle (3)	Durée révisée (4)	$[(4) - (3)] / (3)$
projet 1					
projet 2					
projet...n					

Pour les projets SIC et immobiliers, les commentaires expliqueront les dérives particulières des projets, notamment quand le projet est arrivé à son terme. Ils indiqueront, en cas d'écart significatif, ce qui relève de décisions d'évolutions réglementaires, de l'évolution de l'indice des prix ou des aléas d'exécution du projet.