

À L'ÉCHELLE DE LA VILLE

►► Le budget traduit les projets de la municipalité. Exprimer la façon dont sera utilisé l'argent des Parisiens, c'est l'un des actes les plus politiques et démocratiques. Comment est-il construit ?

LE BUDGET EN ÉTAPES

Tout commence par l'élaboration de perspectives pluriannuelles qui permettent d'élaborer une trajectoire des finances de la collectivité sur plusieurs années. Chaque année, les bureaux sectoriels de la direction des Finances et des Achats (DFA), chargés de plusieurs directions, entament des discussions avec celles-ci sur les perspectives budgétaires à venir. Ces temps d'échanges donnent une bonne idée des risques d'augmentation d'une dépense, des économies possibles ou encore de l'évolution des recettes. La synthèse de ces éléments permet d'élaborer une esquisse des dépenses et des recettes à l'échelle de toute la Ville sur plusieurs années.

Le cadrage

À l'issue de la réalisation des projections financières pluriannuelles commence la préparation du budget de l'année suivante. La synthèse des prévisions des dépenses et des recettes est réalisée par le bureau F1 qui a une vision transversale du budget, tandis que les trois bureaux sectoriels ont une vision du budget des directions avec lesquelles ils sont en contact permanent. Sur

la base des projections d'évolution des dépenses et des recettes des directions et de leurs besoins pour les années à venir, la DFA élabore une proposition de cadrage qui constitue le « plafond » de dépense autorisé pour l'année suivante. Il est ensuite soumis à la validation du Secrétariat général (SG), de l'adjoint aux Finances et de la maire de Paris. À la fois politique et administratif, le cadrage est fixé par la maire. Elle donne mandat à l'administration pour le tenir.

Un arbitrage politique

« Le cabinet de la maire et l'adjoint aux Finances pilotent l'ensemble de la procédure budgétaire. Un budget est un acte politique, les élus sont au cœur de la décision et engagés devant les Parisiens », souligne Dominique Frenzt, sous-directeur du budget. Le processus budgétaire, plus collégial et partagé, associe encore plus étroitement qu'auparavant le Secrétariat général, les directions et les adjoints sectoriels. Chaque direction est d'abord amenée à discuter de son projet de budget avec le directeur des Finances et des Achats. L'adjoint aux Finances rencontre ensuite chacun des adjoints sectoriels pour approfondir ces dis-

DES OUTILS DE SUIVI

La DFA suit l'exécution du budget tout au long de l'année pour veiller à la bonne réalisation des dépenses et des recettes, et signaler tous les éléments imprévus qui justifieraient des recettes ou des dépenses nouvelles, ou de dégager de nouvelles marges de manœuvre. Ceux-ci pourront faire l'objet d'ajustements par le vote d'un budget supplémentaire ou d'une décision modificative. Le suivi de l'exécution, mené sous l'égide du SG par la DFA et la DRH avec les directions, est particulièrement important tout au long de l'année afin de veiller au strict respect des engagements votés par les élus.

Les premiers mois de l'année sont également marqués par l'élaboration du compte administratif, qui retrace l'ensemble des dépenses et recettes de l'année précédente réellement exécutées. Il est voté par le Conseil de Paris en juin.

cussions et négocier les premiers accords. Les points qui restent à trancher sont arbitrés par la maire entre septembre et début novembre sous l'impulsion du SG et de l'adjoint aux Finances. Une fois les arbitrages de la maire connus, la DFA prépare l'ensemble des documents budgétaires qui seront soumis au vote du Conseil de Paris, réalise le rapport budgétaire qui détaille le contenu du budget et élabore différents documents de communication sur le budget. Ces rapports ont été remodelés cette année pour les rendre plus lisibles et plus accessibles à l'ensemble des Parisiens. Elle assure aussi une « hot-line » pour toutes les

Le calendrier budgétaire

JANVIER	FÉVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DÉCEMBRE
PRÉPARATION BUDGET PRIMITIF (BP) N+1											
Proposition de cadrage Élaboration d'une trajectoire			Cadrage	Entretiens administratifs	Entretiens adjoints					Arbitrages de la maire	Vote au Conseil de Paris
										Débats d'orientations budgétaires	