

SOMMAIRE

ÉDITO DU PRÉSIDENT DE L'AFIGESE	5
ÉDITO DE FINANCE ACTIVE	6
ÉDITO DE FININDEV	7
PRÉAMBULE	9
INTRODUCTION	11
- PROCESSUS DE MISE EN OEUVRE D'UNE PPIF -	
1. RECENSEMENT DES PROJETS (1^{ÈRE} ÉTAPE)	15
1. MISE EN OEUVRE	15
2. ACTEURS	15
3. OUTILS ET MÉTHODE	20
4. SYNTHÈSE	20
<i>Annexe 1 : Fiche recensement de projet Ville d'Annecy</i>	21
<i>Annexe 2 : Fiche projet Chambéry métropole</i>	24
2. STRUCTURATION DE LA PROGRAMMATION (2^{ÈME} ÉTAPE)	29
1. ACTEURS	29
2. ASPECTS TECHNIQUES / OUTILS	29
3. MÉTHODE	30
<i>Annexe 3 : Exemple de structuration avec gestion mixte de la PPIF en AP et hors AP</i>	33
3. SIMULATIONS ET ARBITRAGES (3^{ÈME} ÉTAPE)	35
1. DÉFINITIONS	35
2. PROBLÉMATIQUES ET ENJEUX	35
3. POINTS DE VIGILANCE	36
4. ÉLÉMENTS DE MISE EN OEUVRE	36
4.1. Construction du modèle prospectif de la collectivité	36
4.2. Se doter d'une stratégie financière	37
4.3. Connecter les objectifs financiers, la prospective et le PPIF	37
4. COMMUNICATION DE LA PPIF (4^{ÈME} ÉTAPE)	39
1. DÉFINITION	39
2. ÉLÉMENTS DE MISE EN OEUVRE	39
2.1. Communication externe	39
2.2. Communication interne	40
3. POINTS DE VIGILANCE	41
3.1. Faut-il voter le PPIF ?	41
3.2. Quand le voter ?	42
3.3. Sur quoi peut porter le vote ?	42

- OUTILS D'ÉLABORATION DE LA PPIF -

5. OUTILS INFORMATIQUES AU SERVICE DE LA PPIF	43
1. DÉFINITION	43
2. CONTEXTE	43
3. CE QUE PEUT APPORTER UN OUTIL INFORMATIQUE DE PPIF	44
3.1. Les « données »	44
3.2. L' « architecture »	44
3.3. L' « organisation »	45
3.4. L' « aide à la décision »	45
3.5. La « communication »	45
4. POINTS DE VIGILANCE	46
4.1. Les facteurs humains	46
4.2. Le facteur temps et le suivi de la PPIF	46
4.3. Les facteurs financiers	46
6. DÉMARCHES DE CONTRACTUALISATION PLURIANNUELLE EN FONCTIONNEMENT	49
1. INTRODUCTION	49
2. PROBLÉMATIQUES ET ENJEUX	49
3. ÉLÉMENTS DE MISE EN OEUVRE	50
4. RETOUR D'EXPÉRIENCE DE LA VILLE DU HAVRE	50
4.1. Visibilité, anticipation et contractualisation	50
4.2. Contractualisation pluriannuelle de la masse salariale	51
4.3. Contractualisation pluriannuelle des budgets de fonctionnement	53
4.4. Anticipation de la deuxième phase de contractualisation pluriannuelle des budgets de fonctionnement	55
<i>Annexe 4 : Exemples de projections arithmétiques</i>	56
<i>Annexe 5 : Exemples de rapports d'objectifs</i>	57
<i>Annexe 6 : Lettre de cadrage BP 2012 Ville du Havre</i>	63
7. MISE EN PLACE D'UN VOLET PLURIANNUALITÉ DANS LE RÈGLEMENT FINANCIER DE LA COLLECTIVITÉ	95
1. DÉFINITION	95
2. PROBLÉMATIQUE ET ENJEUX	96
2.1. Problématique	96
2.2. Enjeux	96
3. ÉLÉMENTS DE MISE EN OEUVRE ET POINTS DE VIGILANCE	97
3.1. Portage et acteurs à associer à la rédaction	97
3.2. Contenu du RBF	97
3.3. Validation du RBF	98
3.4. Points de vigilance	99
4. ÉVALUATION DES DÉMARCHES	99
<i>Annexe 7 : Extrait RBF Ville de Lyon</i>	101
<i>Annexe 8 : Extrait RBF Région Rhône-Alpes</i>	114

- MODALITÉS DE GESTION ET DE SUIVI DES OPÉRATIONS -

8. MODALITÉS DE RÉVISION ET D'ACTUALISATION DE LA PPIF	117
1. INTRODUCTION	117
2. ACTUALISATION DE LA PPIF	117
3. RÉVISION DE LA PPIF	119
4. ÉLÉMENTS DE MISE EN OEUVRE ET ILLUSTRATION	119
9. MODES DE GESTION ET DE VOTE DES OPÉRATIONS PLURIANNUELLES	123
1. DÉFINITION	123
2. PROBLÉMATIQUES ET ENJEUX	123
3. ÉLÉMENTS DE MISE EN OEUVRE ET POINTS DE VIGILANCE	124
3.1. Modalités de mise en oeuvre et points de vigilance dans le cadre d'un vote annuel	125
3.2. Modalités de mise en oeuvre et points de vigilance dans le cadre d'un vote en AP/AE/CP	128
4. ÉVALUATION DES DÉMARCHES	131
4.1. Les avantages de la gestion en AP/CP par rapport à une gestion annuelle	131
4.2. Les inconvénients et les limites de la gestion en AP/CP par rapport à une gestion annuelle	133
5. TÉMOIGNAGES	134
10. GESTION EN AP/AE/CP ET TYPOLOGIE DES AP	135
1. DÉFINITION, PROBLÉMATIQUE ET ENJEUX	135
1.1. Programmes récurrents d'entretien et de conservation du patrimoine	135
1.2. Programmes de projets	135
1.3. Programmes de subventions versées	136
2. ÉLÉMENTS DE MISE EN OEUVRE ET POINTS DE VIGILANCE	137
2.1. Les différentes phases de la vie d'une AP et procédures de gestion associées	137
2.2. La gestion des crédits de paiement	147
<i>Annexe 9 : Modèle de fiche et procédure de virement des AP et AE et des CP</i>	151

- PROCESSUS DE PILOTAGE DE LA PPIF TOUT AU LONG DE SA RÉALISATION -

11. TABLEAUX DE BORD DE PILOTAGE DE LA PPIF	153
1. INTRODUCTION	153
2. TYPOLOGIE DES INDICATEURS	154
2.1. Indicateurs de pilotage budgétaire (catégorie 1)	154
2.2. Indicateurs de pilotage de la programmation et des AP/pilotage financier pluriannuel (catégorie 2)	156
2.3. Indicateurs de pilotage physique de la programmation/indicateurs de suivi des projets (catégorie 3)	158
2.4. Indicateurs d'analyse financière nécessaires pour le pilotage du cadrage financier de la PPIF (catégorie 4)	162
3. UTILISATION DES INDICATEURS	165
3.1. Indicateurs nécessaires au cadrage politique et financier en amont	165
3.2. Le pilotage physique et financier	166
<i>Annexe 10 : Tableau de bord pilotage annuel de la PPIF Ville de Lyon</i>	170
<i>Annexe 11 : Tableau de bord pilotage annuel de la PPIF Chambéry métropole</i>	171
<i>Annexe 12 : Fiche de suivi AP lycées Région Rhône-Alpes</i>	173
<i>Annexe 13 : Fiche de suivi AP Chambéry métropole</i>	174
<i>Annexe 14 : Fiche de synthèse arbitrage Ville de Lyon</i>	175
<i>Annexe 15 : Fiche des investissements par commune CU Marseille</i>	176
12. ÉVALUATION DE LA PPIF	177
1. INTRODUCTION	177
2. ÉVALUATION DES IMPACTS FINANCIERS DE LA PPIF	177
2.1. Évaluation de la programmation pluriannuelle du fonctionnement	178
2.2. Évaluation de la programmation pluriannuelle de l'investissement	178
3. ÉVALUATION DE LA MISE EN OEUVRE ET DE L'ORGANISATION DE LA PPIF	180
3.1. Évaluer les aspects organisationnels	180
3.2. Évaluer la communication	181
4. QUAND ÉVALUER LA PPIF ? QUI PEUT FAIRE L'ÉVALUATION ?	182
4.1. Quand réaliser l'évaluation ?	182
4.2. Qui pourra réaliser l'évaluation ?	182