

R É P U B L I Q U E F R A N Ç A I S E

BUDGET GÉNÉRAL
MISSION MINISTÉRIELLE
RAPPORTS ANNUELS DE PERFORMANCES
ANNEXE AU PROJET DE LOI DE RÉGLEMENT
DU BUDGET ET D'APPROBATION DES COMPTES POUR

2021

CRÉDITS NON RÉPARTIS



NOTE EXPLICATIVE

Cette annexe au projet de loi de règlement est prévue par l'article 54-2° de la loi organique du 1^{er} août 2001 relative aux lois de finances (LOLF). Elle correspond à une mission spécifique regroupant, selon les dispositions de l'article 7 de la LOLF, les crédits des deux dotations suivantes :

■ **Une dotation pour dépenses accidentelles, destinée à faire face à des calamités, et pour dépenses imprévisibles**

■ **Une dotation pour mesures générales en matière de rémunérations dont la répartition par programme ne peut être déterminée avec précision au moment du vote des crédits**

Conformément aux dispositions de la LOLF, ce document développe le montant définitif des crédits ouverts et des dépenses constatées en 2021, les écarts avec les prévisions des lois de finances 2021 et avec les réalisations constatées dans la loi de règlement 2020, ainsi que les mouvements de crédits intervenus en cours de gestion 2021.

Sauf indication contraire, **les montants de crédits figurant dans les tableaux du présent document sont exprimés en euros**. Les crédits budgétaires sont présentés, selon l'article 8 de la LOLF, en autorisations d'engagement et en crédits de paiement.

SOMMAIRE

MISSION : Crédits non répartis	7
Récapitulation des crédits	8
PROGRAMME 551 : Provision relative aux rémunérations publiques	11
Bilan stratégique du rapport annuel de performances	12
Présentation des crédits	13
Justification au premier euro	16
<i>Éléments transversaux au programme</i>	16
PROGRAMME 552 : Dépenses accidentelles et imprévisibles	19
Bilan stratégique du rapport annuel de performances	20
Présentation des crédits	21
Justification au premier euro	24
<i>Éléments transversaux au programme</i>	24

MISSION
Crédits non répartis

Crédits non répartis

Mission | Bilan de la programmation pluriannuelle

Récapitulation des crédits

RÉCAPITULATION DES CRÉDITS PAR PROGRAMME

Programme Crédits	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement
551 – Provision relative aux rémunérations publiques		
Prévision	13 135 183	13 135 183
<i>Crédits de LFI (hors FdC et AdP)</i>	198 500 000	198 500 000
<i>Ouvertures / annulations (y.c. FdC et AdP)</i>	-185 364 817	-185 364 817
Exécution	0	0
552 – Dépenses accidentelles et imprévisibles		
Prévision	424 000 000	124 000 000
<i>Crédits de LFI (hors FdC et AdP)</i>	424 000 000	124 000 000
Exécution	0	0
Total Prévision	437 135 183	137 135 183
Total Exécution	0	0

RÉCAPITULATION DES CRÉDITS PAR PROGRAMME ET ACTION

Numéro et intitulé du programme ou de l'action	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	2020	2021	2020	2021
<i>Prévision LFI y.c. FdC et AdP</i> <i>Consommation</i>				
551 – Provision relative aux rémunérations publiques	16 000 000 0	198 500 000 0	16 000 000 0	198 500 000 0
01 – Provision relative aux rémunérations publiques	16 000 000 0	198 500 000 0	16 000 000 0	198 500 000 0
552 – Dépenses accidentelles et imprévisibles	424 000 000 0	424 000 000 0	124 000 000 0	124 000 000 0
01 – Dépenses accidentelles et imprévisibles	424 000 000 0	424 000 000 0	124 000 000 0	124 000 000 0

RÉCAPITULATION DES CRÉDITS PAR PROGRAMME ET TITRE

Numéro et intitulé du programme ou du titre <i>Prévision LFI y.c. FdC et AdP</i> Consommation	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	2020	2021	2020	2021
551 – Provision relative aux rémunérations publiques	16 000 000 0	198 500 000 0	16 000 000 0	198 500 000 0
Titre 2. Dépenses de personnel	16 000 000 0	198 500 000 0	16 000 000 0	198 500 000 0
552 – Dépenses accidentelles et imprévisibles	424 000 000 0	424 000 000 0	124 000 000 0	124 000 000 0
Titre 3. Dépenses de fonctionnement	424 000 000 0	424 000 000 0	124 000 000 0	124 000 000 0
Total	440 000 000 0	622 500 000 0	140 000 000 0	322 500 000 0
Titre 2. Dépenses de personnel	16 000 000 0	198 500 000 0	16 000 000 0	198 500 000 0
Autres dépenses :	424 000 000 0	424 000 000 0	124 000 000 0	124 000 000 0
Titre 3. Dépenses de fonctionnement	424 000 000 0	424 000 000 0	124 000 000 0	124 000 000 0

PROGRAMME 551
Provision relative aux rémunérations publiques

Bilan stratégique du rapport annuel de performances

La dotation pour mesures générales en matière de rémunérations, correspondant au programme 551 "Provision relative aux rémunérations publiques", permet de programmer des crédits de titre 2 dont la répartition par programme ne peut être déterminée précisément au moment du vote des crédits.

Les crédits budgétés sur ce programme sont en forte augmentation, de 16 M€ en AE et CP en 2020 à 198,5 M€ en AE et CP en 2021. Cette évolution s'explique par la difficulté à chiffrer le coût :

- de nouvelles mesures liées à des choix individuels (forfait mobilité durable, exercice du droit d'option de la prime de fidélisation de la Seine-Saint-Denis...) ou à des événements non prévisibles (capital décès) ;
- de mesures de convergence, soit de rémunérations (médecins), soit indemnitaires (filrière sociale, administrative) qui nécessitent des remontées d'information des ministères ;
- de certaines mesures (relèvement de l'indice minimum) par absence de données.

La consommation des crédits s'est établie à 83,5 M€ .

Présentation des crédits

2021 / PRÉSENTATION PAR ACTION ET TITRE DES CRÉDITS OUVERTS ET DES CRÉDITS CONSOMMÉS

2021 / AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Titre 2	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
	Dépenses de personnel		
	Prévision LFI 2021		
	Consommation 2021		
01 – Provision relative aux rémunérations publiques	198 500 000	198 500 000 0	198 500 000
Total des AE prévues en LFI	198 500 000	198 500 000	198 500 000
Ouvertures / annulations par FdC et AdP			
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP	-185 364 817	-185 364 817	
Total des AE ouvertes	13 135 183	13 135 183	
Total des AE consommées	0	0	

2021 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Titre 2	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
	Dépenses de personnel		
	Prévision LFI 2021		
	Consommation 2021		
01 – Provision relative aux rémunérations publiques	198 500 000	198 500 000 0	198 500 000
Total des CP prévus en LFI	198 500 000	198 500 000	198 500 000
Ouvertures / annulations par FdC et AdP			
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP	-185 364 817	-185 364 817	
Total des CP ouverts	13 135 183	13 135 183	
Total des CP consommés	0	0	

Provision relative aux rémunérations publiques

Programme n° 551 | Présentation des crédits et des dépenses fiscales

2020 / PRÉSENTATION PAR ACTION ET TITRE DES CRÉDITS VOTÉS (LFI) ET DES CRÉDITS CONSOMMÉS**2020 / AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT**

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Titre 2 Dépenses de personnel	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
01 – Provision relative aux rémunérations publiques	16 000 000	16 000 000	16 000 000 0
Total des AE prévues en LFI	16 000 000	16 000 000	16 000 000
Total des AE consommées	0		0

2020 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Titre 2 Dépenses de personnel	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
01 – Provision relative aux rémunérations publiques	16 000 000	16 000 000	16 000 000 0
Total des CP prévus en LFI	16 000 000	16 000 000	16 000 000

PRÉSENTATION PAR TITRE ET CATÉGORIE DES CRÉDITS CONSOMMÉS

Titre et catégorie	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Consommées* en 2020	Ouvertes en 2021	Consommées* en 2021	Consommés* en 2020	Ouverts en 2021	Consommés* en 2021
Titre 2 – Dépenses de personnel	0	198 500 000	0	0	198 500 000	0
Rémunérations d'activité	0	198 500 000	0	0	198 500 000	0
Total hors FdC et AdP		198 500 000			198 500 000	
Ouvertures et annulations* en titre 2		-185 364 817			-185 364 817	
Total*	0	13 135 183	0	0	13 135 183	0

* y.c. FdC et AdP

RÉCAPITULATION DES MOUVEMENTS DE CRÉDITS

ARRÊTÉS DE RÉPARTITION POUR MESURES GÉNÉRALES

Date de signature	Ouvertures				Annulations			
	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement		Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres
03/11/2021					83 544 893		83 544 893	
Total					83 544 893		83 544 893	

LOIS DE FINANCES RECTIFICATIVES

Date de signature	Ouvertures				Annulations			
	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement		Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres
01/12/2021					101 819 924		101 819 924	
Total					101 819 924		101 819 924	

TOTAL DES OUVERTURES ET ANNULATIONS (Y.C. FDC ET ADP)

	Ouvertures				Annulations			
	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement		Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres
Total général					185 364 817		185 364 817	

Provision relative aux rémunérations publiques

Programme n° 551 | Justification au premier euro

Justification au premier euro

Éléments transversaux au programme

ÉLÉMENTS DE SYNTHÈSE DU PROGRAMME

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action <i>Prévision LFI Consommation</i>	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Titre 2 * Dépenses de personnel	Autres titres *	Total y.c. FdC et AdP	Titre 2 * Dépenses de personnel	Autres titres *	Total y.c. FdC et AdP
01 – Provision relative aux rémunérations publiques	198 500 000		198 500 000 0	198 500 000		198 500 000 0
Total des crédits prévus en LFI *	198 500 000	0	198 500 000	198 500 000	0	198 500 000
Ouvertures / annulations y.c. FdC et AdP	-185 364 817		-185 364 817	-185 364 817		-185 364 817
Total des crédits ouverts	13 135 183	0	13 135 183	13 135 183	0	13 135 183
Total des crédits consommés	0	0	0	0	0	0
Crédits ouverts - crédits consommés	+13 135 183		+13 135 183	+13 135 183		+13 135 183

* hors FdC et AdP pour les montants de la LFI

PASSAGE DU PLF À LA LFI

	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Titre 2	Autres titres	Total	Titre 2	Autres titres	Total
PLF	198 500 000	0	198 500 000	198 500 000	0	198 500 000
Amendements	0	0	0	0	0	0
LFI	198 500 000	0	198 500 000	198 500 000	0	198 500 000

JUSTIFICATION DES MOUVEMENTS RÉGLEMENTAIRES ET DES LOIS DE FINANCES RECTIFICATIVES

Par arrêté de répartition de crédits en date du 3 novembre 2021, 83 544 893 € en AE et en CP ont été transférés du titre 2 du programme 551 vers 27 programmes du budget général pour assurer le financement des mesures suivantes du rendez-vous salarial 2020 :

- revalorisation de la filière sociale interministérielle : 6 M€ répartis entre les programmes 214, 230, 217, 216, 354, 155, 124, 107, 182, 310).
- revalorisation de la filière socio-éducative du ministère de la justice (7 M€)
- convergence indemnitaire de la filière administrative 35,8 M€ répartis entre les programmes 141 (10 M€), 214 (10,2 M€), 150 (8,2 M€), 217 (2,2 M€), 212 (2,4 M€), 107 (1 M€) et 166 (1,5 M€) et 182 (0,2 M€).
- revalorisation des rémunérations des médecins du travail (7 M€)
- prime de fidélisation de Seine- Saint- Denis (2,6 M€)
- forfait mobilité durable (7,6 M€)

Par ailleurs, cet arrêté de répartition permet le financement de la modification des modalités de calcul du capital décès intervenue trop tardivement pour être prise en compte lors de l'élaboration du PLF 2021 (décret 2021-176 du 17 février 2021) à hauteur de 13,9 M€.

Enfin, cet arrêté inclut également un financement de 3,5 M€ (2,2 M€ hors CAS et 1,3 M€ CAS) en faveur du ministère de la Justice au titre du financement de la mesure d 'augmentation de l'indice minimum de traitement (décret 2021-1270 du 29 septembre 2021 portant relèvement du minimum de traitement dans la fonction publique.

PROGRAMME 552
Dépenses accidentelles et imprévisibles

Bilan stratégique du rapport annuel de performances

Ce programme, créé en application de l'article 7 de la loi organique relative aux lois de finances (LOLF), est une dotation pour dépenses accidentelles, destinée à faire face à des calamités, et pour des dépenses imprévisibles dont la répartition par programme ne peut être déterminée au moment du vote de la loi de finances initiale.

En 2021, aucune opération de répartition de crédits ne sera intervenue sur le programme, malgré l'ouverture en cours de gestion (loi n° 2021-953 du 19 juillet 2021 de finances rectificative pour 2021) d'un montant provisionnel de 1,5 Md€ de crédits sur le programme, qui se sera finalement révélée sans emploi, ce qui a justifié l'annulation de ces crédits par la loi n° 2021-1549 du 1er décembre 2021 de finances rectificative pour 2021.

Présentation des crédits

2021 / PRÉSENTATION PAR ACTION ET TITRE DES CRÉDITS OUVERTS ET DES CRÉDITS CONSOMMÉS

2021 / AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Titre 3 Dépenses de fonctionnement	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
01 – Dépenses accidentelles et imprévisibles	424 000 000	424 000 000 0	424 000 000
Total des AE prévues en LFI	424 000 000	424 000 000	424 000 000
Ouvertures / annulations par FdC et AdP			
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP			
Total des AE ouvertes	424 000 000	424 000 000	
Total des AE consommées	0	0	

2021 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Titre 3 Dépenses de fonctionnement	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
01 – Dépenses accidentelles et imprévisibles	124 000 000	124 000 000 0	124 000 000
Total des CP prévus en LFI	124 000 000	124 000 000	124 000 000
Ouvertures / annulations par FdC et AdP			
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP			
Total des CP ouverts	124 000 000	124 000 000	
Total des CP consommés	0	0	

Dépenses accidentelles et imprévisibles

Programme n° 552 | Présentation des crédits et des dépenses fiscales

2020 / PRÉSENTATION PAR ACTION ET TITRE DES CRÉDITS VOTÉS (LFI) ET DES CRÉDITS CONSOMMÉS**2020 / AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT**

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Titre 3 Dépenses de fonctionnement	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
01 – Dépenses accidentelles et imprévisibles	424 000 000	424 000 000	424 000 000 0
Total des AE prévues en LFI	424 000 000	424 000 000	424 000 000
Total des AE consommées	0		0

2020 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Titre 3 Dépenses de fonctionnement	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
01 – Dépenses accidentelles et imprévisibles	124 000 000	124 000 000	124 000 000 0
Total des CP prévus en LFI	124 000 000	124 000 000	124 000 000

PRÉSENTATION PAR TITRE ET CATÉGORIE DES CRÉDITS CONSOMMÉS

Titre et catégorie	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Consommées* en 2020	Ouvertes en 2021	Consommées* en 2021	Consommés* en 2020	Ouverts en 2021	Consommés* en 2021
Titre 3 – Dépenses de fonctionnement	0	424 000 000	0	0	124 000 000	0
Dépenses de fonctionnement autres que celles de personnel	0	424 000 000	0	0	124 000 000	0
Total hors FdC et AdP		424 000 000			124 000 000	
Total*	0	424 000 000	0	0	124 000 000	0

* y.c. FdC et AdP

RÉCAPITULATION DES MOUVEMENTS DE CRÉDITS

LOIS DE FINANCES RECTIFICATIVES

Date de signature	Ouvertures				Annulations			
	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement		Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres
19/07/2021		1 500 000 000		1 500 000 000				
01/12/2021						1 500 000 000		1 500 000 000
Total		1 500 000 000		1 500 000 000		1 500 000 000		1 500 000 000

TOTAL DES OUVERTURES ET ANNULATIONS (Y.C. FDC ET ADP)

	Ouvertures				Annulations			
	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement		Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres
Total général		1 500 000 000		1 500 000 000		1 500 000 000		1 500 000 000

Dépenses accidentelles et imprévisibles

Programme n° 552 | Justification au premier euro

Justification au premier euro

Éléments transversaux au programme

ÉLÉMENTS DE SYNTHÈSE DU PROGRAMME

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action <i>Prévision LFI Consommation</i>	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Titre 2 * Dépenses de personnel	Autres titres *	Total y.c. FdC et AdP	Titre 2 * Dépenses de personnel	Autres titres *	Total y.c. FdC et AdP
01 – Dépenses accidentelles et imprévisibles		424 000 000	424 000 000 0		124 000 000	124 000 000 0
Total des crédits prévus en LFI *	0	424 000 000	424 000 000	0	124 000 000	124 000 000
Ouvertures / annulations y.c. FdC et AdP						
Total des crédits ouverts	0	424 000 000	424 000 000	0	124 000 000	124 000 000
Total des crédits consommés	0	0	0	0	0	0
Crédits ouverts - crédits consommés		+424 000 000	+424 000 000		+124 000 000	+124 000 000

* hors FdC et AdP pour les montants de la LFI

PASSAGE DU PLF À LA LFI

	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Titre 2	Autres titres	Total	Titre 2	Autres titres	Total
PLF	0	424 000 000	424 000 000	0	124 000 000	124 000 000
Amendements	0	0	0	0	0	0
LFI	0	424 000 000	424 000 000	0	124 000 000	124 000 000

JUSTIFICATION DES MOUVEMENTS RÉGLEMENTAIRES ET DES LOIS DE FINANCES RECTIFICATIVES

En 2021, aucune opération de répartition de crédits ne sera intervenue sur le programme "Dépenses accidentelles et imprévisibles".

Afin d'anticiper d'éventuelles dépenses imprévues pour pallier les effets économiques et sociaux de la crise, une provision de 1,5 Md€ de crédits en AE et CP avait été ouverte sur le programme par la loi n° 2021-953 du 19 juillet 2021 de finances rectificative pour 2021.

Du fait que ces crédits n'ont finalement pas été employés, ils ont été par la suite annulés par la loi n° 2021-1549 du 1^{er} décembre 2021 de finances rectificative pour 2021.