

R É P U B L I Q U E F R A N Ç A I S E

BUDGET GÉNÉRAL

PROGRAMME 366

RAPPORTS ANNUELS DE PERFORMANCES

ANNEXE AU PROJET DE LOI DE RÉGLEMENT

DU BUDGET ET D'APPROBATION DES COMPTES POUR

2022

MATÉRIELS SANITAIRES
POUR FAIRE FACE À LA
CRISE DE LA COVID-19



PROGRAMME 366
**Matériels sanitaires pour faire face à la crise de la
covid-19**

Bilan stratégique du rapport annuel de performances

Anne BLONDY-TOURET

Secrétaire générale des ministères économiques et financiers

Responsable du programme n° 366 : Matériels sanitaires pour faire face à la crise de la covid-19

Le programme 366 « Matériels sanitaires pour faire face à la crise de la Covid-19 », rattaché à la mission « Plan d'urgence face à la crise sanitaire », a été créé en loi de finances initiale pour 2021. Il prend en charge les dépenses de masques au titre de l'État « protecteur » (pour les personnes en situation de précarité) et « employeur » (pour les agents de la fonction publique d'État) - contrairement à 2021, il n'a pas été prévu de prise en charge des dépenses de tests antigéniques.

L'achat des masques sanitaires grand public est réalisé par la direction des achats de l'État. Le secrétariat général des ministères économiques et financiers, responsable du programme, est chargé de la passation et de l'exécution des marchés d'approvisionnement et de stockage. La gestion des sorties de masques du stock stratégique à fin de distribution aux publics bénéficiaires est assurée par le ministère de l'Intérieur.

La cible fixée pour le stock stratégique (120 millions de masques) est respectée.

Présentation des crédits

2022 / PRÉSENTATION PAR ACTION ET TITRE DES CRÉDITS OUVERTS ET DES CRÉDITS CONSOMMÉS

2022 / 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 – Masques	200 000 000 43 837 813	200 000 000 43 837 813	200 000 000
02 – Autres matériels		0 0	0
Total des AE prévues en LFI	200 000 000	200 000 000	200 000 000
Ouvertures / annulations par FdC et AdP			
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP	-136 759 264	-136 759 264	
Total des AE ouvertes	63 240 736	63 240 736	
Total des AE consommées	43 837 813	43 837 813	

2022 / 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 – Masques	200 000 000 55 413 848	200 000 000 55 413 848	200 000 000
02 – Autres matériels		0 0	0
Total des CP prévus en LFI	200 000 000	200 000 000	200 000 000
Ouvertures / annulations par FdC et AdP			
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP	-115 192 083	-115 192 083	
Total des CP ouverts	84 807 917	84 807 917	
Total des CP consommés	55 413 848	55 413 848	

Matériels sanitaires pour faire face à la crise de la covid-19

Programme n° 366 | Présentation des crédits et des dépenses fiscales

2021 / PRÉSENTATION PAR ACTION ET TITRE DES CRÉDITS VOTÉS (LFI) 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 hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
01 – Masques	400 000 000 262 391 943	400 000 000	400 000 000 262 391 943
02 – Autres matériels	30 000 000	30 000 000	30 000 000 0
Total des AE prévues en LFI	430 000 000	430 000 000	430 000 000
Total des AE consommées	262 391 943		262 391 943

2021 / 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 – Masques	400 000 000 307 613 747	400 000 000	400 000 000 307 613 747
02 – Autres matériels	30 000 000	30 000 000	30 000 000 0
Total des CP prévus en LFI	430 000 000	430 000 000	430 000 000
Total des CP consommés	307 613 747		307 613 747

PRÉSENTATION PAR TITRE ET CATÉGORIE DES CRÉDITS CONSOMMÉS

Titre et catégorie	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Consommées* en 2021	Ouvertes en 2022	Consommées* en 2022	Consommés* en 2021	Ouverts en 2022	Consommés* en 2022
Titre 3 – Dépenses de fonctionnement	262 391 943	200 000 000	43 837 813	307 613 747	200 000 000	55 413 848
Dépenses de fonctionnement autres que celles de personnel	262 391 943	200 000 000	43 837 813	307 613 747	200 000 000	55 413 848
Total hors FdC et AdP		200 000 000			200 000 000	
Ouvertures et annulations* hors titre 2		-136 759 264			-115 192 083	
Total*	262 391 943	63 240 736	43 837 813	307 613 747	84 807 917	55 413 848

* y.c. FdC et AdP

RÉCAPITULATION DES MOUVEMENTS DE CRÉDITS

ARRÊTÉS DE REPORT GÉNÉRAL HORS FDC HORS AENE

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
25/03/2022		182 281 320		203 838 869				
Total		182 281 320		203 838 869				

DÉCRETS DE TRANSFERT

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
02/12/2022						3 500 000		3 500 000
Total						3 500 000		3 500 000

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
01/12/2022						315 540 584		315 530 952
Total						315 540 584		315 530 952

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		182 281 320		203 838 869		319 040 584		319 030 952

Matériels sanitaires pour faire face à la crise de la covid-19

Programme n° 366 | 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 – Masques		200 000 000 43 837 813	200 000 000 43 837 813		200 000 000 55 413 848	200 000 000 55 413 848
02 – Autres matériels			0 0			0 0
Total des crédits prévus en LFI *	0	200 000 000	200 000 000	0	200 000 000	200 000 000
Ouvertures / annulations y.c. FdC et AdP		-136 759 264	-136 759 264		-115 192 083	-115 192 083
Total des crédits ouverts	0	63 240 736	63 240 736	0	84 807 917	84 807 917
Total des crédits consommés	0	43 837 813	43 837 813	0	55 413 848	55 413 848
Crédits ouverts - crédits consommés		+19 402 923	+19 402 923		+29 394 069	+29 394 069

* 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	200 000 000	200 000 000	0	200 000 000	200 000 000
Amendements	0	0	0	0	0	0
LFI	0	200 000 000	200 000 000	0	200 000 000	200 000 000

JUSTIFICATION DES MOUVEMENTS RÉGLEMENTAIRES ET DES LOIS DE FINANCES RECTIFICATIVES

Le programme 366 a été affecté par les mouvements suivants :

- le report des crédits non utilisés de l'année 2021, soit 182,3 M€ en AE et 203,8 M€ en CP (arrêté du 25 mars 2022) ;
- un transfert de crédits d'un montant de 3,5 M € en AE et en CP à destination du programme 214 « Soutien de la politique de l'éducation nationale » au titre de la prise en charge des achats du ministère de l'Éducation nationale de masques grand public et de masques dits « inclusifs » pour les personnes malentendantes (décret de transferts du 2 décembre 2022) ;
- une annulation de 315,5 M€ en AE et en CP en loi de finances rectificative du 1^{er} décembre 2022 a annulé.

Matériels sanitaires pour faire face à la crise de la covid-19

Programme n° 366 | Justification au premier euro

Dépenses pluriannuelles

SUIVI DES CRÉDITS DE PAIEMENT ASSOCIÉS À LA CONSOMMATION DES AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT (HORS TITRE 2)

AE 2022	CP 2022
AE ouvertes en 2022 * (E1) 63 240 736	CP ouverts en 2022 * (P1) 84 807 917
AE engagées en 2022 (E2) 43 837 813	CP consommés en 2022 (P2) 55 413 848
AE affectées non engagées au 31/12/2022 (E3) 0	dont CP consommés en 2022 sur engagements antérieurs à 2022 (P3 = P2 - P4) 55 413 848
AE non affectées non engagées au 31/12/2022 (E4 = E1 - E2 - E3) 19 402 923	dont CP consommés en 2022 sur engagements 2022 (P4) 0

RESTES À PAYER

Engagements ≤ 2021 non couverts par des paiements au 31/12/2021 brut (R1) 21 567 181				
Travaux de fin de gestion postérieurs au RAP 2021 (R2) 0				
Engagements ≤ 2021 non couverts par des paiements au 31/12/2021 net (R3 = R1 + R2) 21 567 181	–	CP consommés en 2022 sur engagements antérieurs à 2022 (P3 = P2 - P4) 55 413 848	=	Engagements ≤ 2021 non couverts par des paiements au 31/12/2022 (R4 = R3 - P3) -33 846 666
AE engagées en 2022 (E2) 43 837 813	–	CP consommés en 2022 sur engagements 2022 (P4) 0	=	Engagements 2022 non couverts par des paiements au 31/12/2022 (R5 = E2 - P4) 43 837 813
				Engagements non couverts par des paiements au 31/12/2022 (R6 = R4 + R5) 9 991 147
				Estimation des CP 2023 sur engagements non couverts au 31/12/2022 (P5)
				Estimation du montant maximal des CP nécessaires après 2023 pour couvrir les engagements non couverts au 31/12/2022 (P6 = R6 - P5) 9 991 147

NB : les montants ci-dessus correspondent uniquement aux crédits hors titre 2

* LFI 2022 + reports 2021 + mouvements réglementaires + FdC + AdP + fongibilité asymétrique + LFR

Matériels sanitaires pour faire face à la crise de la covid-19

Programme n° 366 | Justification au premier euro

Justification par action**ACTION****01 – Masques**

Action / Sous-action	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Titre 2	Autres titres	Total	Titre 2	Autres titres	Total
<i>Prévision LFI y.c. FdC et AdP</i>						
<i>Réalisation</i>						
01 – Masques		200 000 000 43 837 813	200 000 000 43 837 813		200 000 000 55 413 848	200 000 000 55 413 848

ÉLÉMENTS DE LA DÉPENSE PAR NATURE

Titre et catégorie	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	Prévision LFI y.c. FdC et AdP	Réalisation	Prévision LFI y.c. FdC et AdP	Réalisation
Titre 3 : Dépenses de fonctionnement	200 000 000	43 837 813	200 000 000	55 413 848
Dépenses de fonctionnement autres que celles de personnel	200 000 000	43 837 813	200 000 000	55 413 848
Total	200 000 000	43 837 813	200 000 000	55 413 848

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT : 43,84 M€ en AE et 55,41 M€ en CP

Ces dépenses ont permis d'acheter 37,4 millions masques, ainsi que le paiement du marché de stockage engagé pour 4 ans en 2021.

Bien que doté de 200 M€ en AE et en CP en LFI 2022, les différents mouvements réglementaires et législatifs (*cf. supra*) ont réduit les ressources disponibles sur le programme à hauteur de 63,2 M€ en AE et 84,8 M€ en CP.

L'écart entre la prévision et la consommation est de 14 %. Après prise en compte des mouvements susmentionnés, l'écart est de 65 %. Cette sous-exécution s'explique par :

- un volume d'achat de masques grand public plus faible que prévu en budgétisation, notamment du fait d'une situation sanitaire plus favorable qu'anticipée ;
- l'impossibilité de passer les dernières tranches de commandes de masques auprès des entreprises du secteur l'économie sociale et solidaire du fait de la saturation de leurs capacités de production.

ACTION

02 – Autres matériels

Action / Sous-action <i>Prévision LFI y.c. FdC et AdP</i> Réalisation	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Titre 2	Autres titres	Total	Titre 2	Autres titres	Total
02 – Autres matériels			0 0			0 0

ÉLÉMENTS DE LA DÉPENSE PAR NATURE

Titre et catégorie	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	Prévision LFI y.c. FdC et AdP	Réalisation	Prévision LFI y.c. FdC et AdP	Réalisation

Aucun crédits n'étaient prévus pour l'achat de tests antigéniques, compte-tenu de l'absence d'e mobilisation du programme pour ce type de dépenses en 2021 et de l'évolution de la situation sanitaire.