

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

2019

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 2019, les écarts avec les prévisions des lois de finances 2019 et avec les réalisations constatées dans la loi de règlement 2018, ainsi que les mouvements de crédits intervenus en cours de gestion 2019.

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.

TABLE DES MATIÈRES

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
Programme 552	
DÉPENSES ACCIDENTELLES ET IMPRÉVISIBLES	17
Bilan stratégique du rapport annuel de performances	18
Présentation des crédits	19
Justification au premier euro	22

MISSION

CRÉDITS NON RÉPARTIS

Récapitulation des crédits

8

Crédits non répartis

Mission | RÉCAPITULATION DES CRÉDITS ET DES EMPLOIS

RÉCAPITULATION DES CRÉDITS

RÉCAPITULATION DES CRÉDITS PAR PROGRAMME

Programme Crédits	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement
551 – Provision relative aux rémunérations publiques		
Prévision	2 000 000	2 000 000
<i>Crédits de LFI (hors FdC et AdP)</i>	52 749 773	52 749 773
<i>Ouvertures / annulations (y.c. FdC et AdP)</i>	-50 749 773	-50 749 773
Exécution		
552 – Dépenses accidentelles et imprévisibles		
Prévision	340 360 000	40 360 000
<i>Crédits de LFI (hors FdC et AdP)</i>	424 000 000	124 000 000
<i>Ouvertures / annulations (y.c. FdC et AdP)</i>	-83 640 000	-83 640 000
Exécution		
Total Prévision	342 360 000	42 360 000
Total Exécution		

RÉCAPITULATION DES CRÉDITS PAR PROGRAMME ET ACTION

Numéro et intitulé du programme ou de l'action	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	2018	2019	2018	2019
<i>Prévision LFI y.c. FdC et AdP</i>				
<i>Consommation</i>				
551 – Provision relative aux rémunérations publiques	0 0	52 749 773 0	0 0	52 749 773 0
01 – Provision relative aux rémunérations publiques	0 0	52 749 773 0	0 0	52 749 773 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

Crédits non répartis

Mission | RÉCAPITULATION DES CRÉDITS ET DES EMPLOIS

RÉCAPITULATION DES CRÉDITS PAR PROGRAMME ET TITRE

Numéro et intitulé du programme ou du titre <i>Prévision LFI y.c. FdC et AdP</i> <i>Consommation</i>	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	2018	2019	2018	2019
551 – Provision relative aux rémunérations publiques	0 0	52 749 773 0	0 0	52 749 773 0
Titre 2. Dépenses de personnel	0 0	52 749 773 0	0 0	52 749 773 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	424 000 000 0	476 749 773 0	124 000 000 0	176 749 773 0
Titre 2. Dépenses de personnel	0 0	52 749 773 0	0 0	52 749 773 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	12
Présentation des crédits	13
Justification au premier euro	16

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 mesures générales en matière de rémunérations dont la répartition par programme ne peut être déterminée avec précision au moment du vote de la loi de finances initiale.

PRÉSENTATION DES CRÉDITS

2019 / PRÉSENTATION PAR ACTION ET TITRE DES CRÉDITS OUVERTS ET DES CRÉDITS CONSOMMÉS

2019 / AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action <i>Prévision LFI 2019</i> Consommation 2019	Titre 2 Dépenses de personnel	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
01 – Provision relative aux rémunérations publiques	52 749 773	52 749 773	52 749 773
Total des AE prévues en LFI	52 749 773	52 749 773	52 749 773
Ouvertures / annulations par FdC et AdP			
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP	-50 749 773	-50 749 773	
Total des AE ouvertes	2 000 000	2 000 000	
Total des AE consommées			

2019 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action <i>Prévision LFI 2019</i> Consommation 2019	Titre 2 Dépenses de personnel	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
01 – Provision relative aux rémunérations publiques	52 749 773	52 749 773	52 749 773
Total des CP prévus en LFI	52 749 773	52 749 773	52 749 773
Ouvertures / annulations par FdC et AdP			
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP	-50 749 773	-50 749 773	
Total des CP ouverts	2 000 000	2 000 000	
Total des CP consommés			

Provision relative aux rémunérations publiques

Programme n° 551 | PRÉSENTATION DES CRÉDITS ET DES DÉPENSES FISCALES

2018 / PRÉSENTATION PAR ACTION ET TITRE DES CRÉDITS VOTÉS (LFI) ET DES CRÉDITS CONSOMMÉS

2018 / AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
<i>Prévision LFI 2018</i> Consommation 2018		
01 – Provision relative aux rémunérations publiques		
Total des AE prévues en LFI		
Total des AE consommées		

2018 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
<i>Prévision LFI 2018</i> Consommation 2018		
01 – Provision relative aux rémunérations publiques		
Total des CP prévus en LFI		
Total des CP consommés		

PRÉSENTATION PAR TITRE ET CATÉGORIE DES CRÉDITS CONSOMMÉS

Titre et catégorie	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Consommées* en 2018	Ouvertes en LFI pour 2019	Consommées* en 2019	Consommés* en 2018	Ouverts en LFI pour 2019	Consommés* en 2019
Titre 2 – Dépenses de personnel		52 749 773			52 749 773	
Rémunérations d'activité		52 749 773			52 749 773	
Total hors FdC et AdP		52 749 773			52 749 773	
Ouvertures et annulations* en titre 2		-50 749 773			-50 749 773	
Total*		2 000 000			2 000 000	

* 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
29/10/2019					26 032 169		26 032 169	
Total					26 032 169		26 032 169	

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
02/12/2019					24 717 604		24 717 604	
Total					24 717 604		24 717 604	

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					50 749 773		50 749 773	

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	52 749 773		52 749 773	52 749 773		52 749 773
Total des crédits prévus en LFI *	52 749 773		52 749 773	52 749 773		52 749 773
Ouvertures / annulations y.c. FdC et AdP	-50 749 773		-50 749 773	-50 749 773		-50 749 773
Total des crédits ouverts	2 000 000		2 000 000	2 000 000		2 000 000
Total des crédits consommés						
Crédits ouverts - crédits consommés	+2 000 000		+2 000 000	+2 000 000		+2 000 000

* hors FdC et AdP pour les montants de la LFI

- L'arrêté du 29 octobre 2019 portant répartition de crédits a annulé 26 M€ afin de financer les mesures décidées à l'issue du rendez-vous salarial du 18 juin 2018 concernant le dispositif du compte-épargne temps dans la fonction publique de l'État et dans la magistrature. Ces mesures ont porté, d'une part, sur l'abaissement de 20 à 15 jours du seuil de jours épargnés à partir duquel un agent peut opter pour une indemnisation des jours ou une prise en compte au sein du régime de retraite additionnelle de la fonction publique. D'autre part, le montant de l'indemnisation forfaitaire des jours épargnés, fixé par catégorie statutaire, a été revalorisé de 10 € par jour.
- La loi de finances rectificative pour 2019 a annulé 25 M€ en raison d'un moindre coût de la mesure de revalorisation du montant des jours monétisés au titre du compte épargne-temps et d'un décalage dans la mise en œuvre du forfait mobilité durable.

PASSAGE DU PLF À LA LFI

	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Titre 2	Autres titres	Total	Titre 2	Autres titres	Total
PLF	79 000 000	0	79 000 000	79 000 000	0	79 000 000
Amendements	-26 250 227	0	-26 250 227	-26 250 227	0	-26 250 227
LFI	52 749 773	0	52 749 773	52 749 773	0	52 749 773

PROGRAMME 552

DÉPENSES ACCIDENTELLES ET IMPRÉVISIBLES

Bilan stratégique du rapport annuel de performances	18
Présentation des crédits	19
Justification au premier euro	22

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.

PRÉSENTATION DES CRÉDITS

2019 / PRÉSENTATION PAR ACTION ET TITRE DES CRÉDITS OUVERTS ET DES CRÉDITS CONSOMMÉS

2019 / AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action <i>Prévision LFI 2019</i> Consommation 2019	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	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	-83 640 000	-83 640 000	
Total des AE ouvertes	340 360 000	340 360 000	
Total des AE consommées			

2019 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action <i>Prévision LFI 2019</i> Consommation 2019	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	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	-83 640 000	-83 640 000	
Total des CP ouverts	40 360 000	40 360 000	
Total des CP consommés			

Dépenses accidentelles et imprévisibles

Programme n° 552 | PRÉSENTATION DES CRÉDITS ET DES DÉPENSES FISCALES

2018 / PRÉSENTATION PAR ACTION ET TITRE DES CRÉDITS VOTÉS (LFI) ET DES CRÉDITS CONSOMMÉS

2018 / 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
<i>Prévision LFI 2018</i> <i>Consommation 2018</i>			
01 – Dépenses accidentelles et imprévisibles	424 000 000	424 000 000	424 000 000
Total des AE prévues en LFI	424 000 000	424 000 000	424 000 000
Total des AE consommées			

2018 / 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
<i>Prévision LFI 2018</i> <i>Consommation 2018</i>			
01 – Dépenses accidentelles et imprévisibles	124 000 000	124 000 000	124 000 000
Total des CP prévus en LFI	124 000 000	124 000 000	124 000 000
Total des CP consommés			

PRÉSENTATION PAR TITRE ET CATÉGORIE DES CRÉDITS CONSOMMÉS

Titre et catégorie	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Consommées* en 2018	Ouvertes en LFI pour 2019	Consommées* en 2019	Consommées* en 2018	Ouverts en LFI pour 2019	Consommés* en 2019
Titre 3 – Dépenses de fonctionnement		424 000 000			124 000 000	
Dépenses de fonctionnement autres que celles de personnel		424 000 000			124 000 000	
Total hors FdC et AdP		424 000 000			124 000 000	
Ouvertures et annulations* hors titre 2		-83 640 000			-83 640 000	
Total*		340 360 000			40 360 000	

* y.c. FdC et AdP

RÉCAPITULATION DES MOUVEMENTS DE CRÉDITS

■ DÉCRETS DE DÉPENSES ACCIDENTELLES

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
02/02/2019						13 640 000		13 640 000
12/11/2019						70 000 000		70 000 000
Total						83 640 000		83 640 000

■ 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						83 640 000		83 640 000

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		124 000 000	124 000 000
Total des crédits prévus en LFI *		424 000 000	424 000 000		124 000 000	124 000 000
Ouvertures / annulations y.c. FdC et AdP		-83 640 000	-83 640 000		-83 640 000	-83 640 000
Total des crédits ouverts		340 360 000	340 360 000		40 360 000	40 360 000
Total des crédits consommés						
Crédits ouverts - crédits consommés		+340 360 000	+340 360 000		+40 360 000	+40 360 000

* hors FdC et AdP pour les montants de la LFI

- Une seule opération de répartition de crédits au profit du programme 129 « Coordination du travail gouvernemental » rattaché à la mission « Direction de l'action du Gouvernement » a été effectuée à partir de la dotation : le décret du 2 septembre 2019, non publié, a ouvert 14 M€ au titre des fonds spéciaux.
- Le décret n° 2019-1165 du 12 novembre 2019 a annulé 70 M€ destinés à concourir au financement de la prime à la conversion portée par le programme 174 « Énergie, climat et après-mines » depuis le 1er janvier 2019 et dont la prévision d'exécution annuelle excédait les crédits ouverts en loi de finances puis en gestion en cours d'année. L'ensemble des marges de manœuvre en gestion ayant déjà été mises en œuvre (virement de crédits, fongibilité interne au programme, dégel de la réserve de précaution), l'utilisation de la dotation était nécessaire pour honorer le versement des primes d'ores et déjà validées, dans l'attente de la mise en œuvre de la loi de finances rectificative de fin d'année.

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