

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

HAUT CONSEIL DES  
FINANCES PUBLIQUES



### PROGRAMME 340

---

#### HAUT CONSEIL DES FINANCES PUBLIQUES

<a href="#">Bilan stratégique du rapport annuel de performances</a>	5
<a href="#">Objectifs et indicateurs de performance</a>	7
<a href="#">Présentation des crédits</a>	9
<a href="#">Justification au premier euro</a>	13

---

**Haut Conseil des finances publiques**

---

Programme n° 340 | BILAN STRATÉGIQUE

## BILAN STRATÉGIQUE DU RAPPORT ANNUEL DE PERFORMANCES

### Sophie MOATI

*Doyenne des présidents de chambre faisant fonction de Président du Haut Conseil des finances publiques*

Responsable du programme n° 340 : Haut Conseil des finances publiques

Créé par une disposition de la loi organique n°2012-1403 du 17 décembre 2012 relative à la programmation et à la gouvernance des finances publiques, le Haut Conseil des finances publiques (HCFP) est un organisme indépendant du Gouvernement et du Parlement. Placé auprès de la Cour des comptes et distinct de cette dernière, il est présidé par le Premier président de la Cour des comptes et comprend dix membres : quatre magistrats de la Cour des comptes désignés par son Premier président, quatre membres nommés par les présidents des assemblées parlementaires et par les présidents des commissions des finances de ces assemblées, un membre nommé par le président du Conseil économique, social et environnemental et le directeur général de l'Institut national de la statistique et des études économiques (INSEE).

La loi organique du 17 décembre 2012 transpose en droit français les dispositions du traité européen sur la stabilité, la coordination et la gouvernance, ratifié par la France en 2012. Ainsi, le Haut Conseil des finances publiques est chargé d'une mission spécifique qui contribue à la bonne gouvernance des finances publiques :

- il rend un avis sur les prévisions macro-économiques sur la base desquelles sont construits les projets de textes financiers et le projet de programme de stabilité, et sur l'estimation de produit intérieur brut potentiel sur laquelle repose le projet de loi de programmation des finances publiques ;
- il apprécie *ex-ante* la cohérence des objectifs annuels présentés par le Gouvernement par rapport à la trajectoire pluriannuelle de solde structurel définie dans la loi de programmation des finances publiques ;
- il identifie *ex-post*, le cas échéant, les écarts importants que font apparaître les résultats de l'année écoulée avec les objectifs de solde structurel.

Le programme 340 a été créé et placé sous la responsabilité du président du Haut Conseil des finances publiques, en application de l'article 22 de la loi organique précitée. Les crédits consommés en 2019, à savoir 0,35 M€ en CP dont 0,33 M€ sur les dépenses de personnel et 0,02 M€ sur les autres titres sont destinés à financer les moyens de fonctionnement de cette institution indépendante, et notamment la rémunération des agents qui assument les fonctions de rapporteur général, des rapporteurs généraux adjoints et du rapporteur. En outre, le programme intègre la prise en charge des frais de déplacements des membres, les expertises, la communication des avis publics rendus par l'institution, ainsi que les moyens matériels et informatiques nécessaires aux membres et au secrétariat du Haut Conseil.

### RÉCAPITULATION DES OBJECTIFS ET DES INDICATEURS DE PERFORMANCE

<b>OBJECTIF 1</b>	<b>Contribuer à la qualité de l'élaboration des projets de textes financiers</b>
INDICATEUR 1.1	Avis rendus dans les délais

---

**Haut Conseil des finances publiques**

---

Programme n° 340 | OBJECTIFS ET INDICATEURS DE PERFORMANCE

## OBJECTIFS ET INDICATEURS DE PERFORMANCE

### OBJECTIF 1

Contribuer à la qualité de l'élaboration des projets de textes financiers

#### INDICATEUR 1.1

Avis rendus dans les délais

(du point de vue du citoyen)

	Unité	2017 Réalisation	2018 Réalisation	2019 Prévision PAP 2019	2019 Prévision actualisée	2019 Réalisation	2020 Cible PAP 2019
Avis rendus dans les délais	%	100	100	100	100	100	100

#### Commentaires techniques

Source des données : Haut Conseil des finances publiques

Mode de calcul : proportion des avis rendus dans les délais légaux et réglementaires, dans le cadre des articles 12 à 18 de la loi organique n° 2012-1403 du 17 décembre 2012 relative à la programmation et à la gouvernance des finances publiques.

#### ANALYSE DES RÉSULTATS

Au cours de l'année 2019, le Haut Conseil des finances publiques a rendu quatre avis :

- l'avis n° 2019-1 sur les prévisions macroéconomiques associées au programme de stabilité 2019-2022 (10 avril 2019) ;
- l'avis n° 2019-2 relatif au solde structurel des administrations publiques présenté dans le projet de loi de règlement de 2018 (6 juin 2019) ;
- l'avis n° 2019-3 relatif aux projets de loi de finances et de loi de financement de la sécurité sociale pour 2020 (27 septembre 2019) ;
- l'avis n° 2019-4 relatif au projet de loi de finances rectificative pour 2019 (7 novembre 2019).

Ces avis ont été transmis au Secrétaire Général du Gouvernement dans les délais prévus par la loi organique du 17 décembre 2012.



## 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	Titre 2 Dépenses de personnel	Titre 3 Dépenses de fonctionnement	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
01 – Haut Conseil des finances publiques	378 189 333 407	50 113 3 692	428 302 337 099	428 302
<b>Total des AE prévues en LFI</b>	<b>378 189</b>	<b>50 113</b>	<b>428 302</b>	<b>428 302</b>
Ouvertures / annulations par FdC et AdP				
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP	-1 455	-1 503	-2 958	
Total des AE ouvertes	376 734	48 610	425 344	
<b>Total des AE consommées</b>	<b>333 407</b>	<b>3 692</b>	<b>337 099</b>	

## 2019 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Titre 2 Dépenses de personnel	Titre 3 Dépenses de fonctionnement	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
01 – Haut Conseil des finances publiques	378 189 333 407	50 113 15 699	428 302 349 107	428 302
<b>Total des CP prévus en LFI</b>	<b>378 189</b>	<b>50 113</b>	<b>428 302</b>	<b>428 302</b>
Ouvertures / annulations par FdC et AdP				
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP	-1 455	-1 503	-2 958	
Total des CP ouverts	376 734	48 610	425 344	
<b>Total des CP consommés</b>	<b>333 407</b>	<b>15 699</b>	<b>349 107</b>	

## 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 2 Dépenses de personnel	Titre 3 Dépenses de fonctionnement	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
01 – Haut Conseil des finances publiques	417 481	50 000	467 481	467 481

## Haut Conseil des finances publiques

Programme n° 340 | PRÉSENTATION DES CRÉDITS ET DES DÉPENSES FISCALES

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Titre 2 Dépenses de personnel	Titre 3 Dépenses de fonctionnement	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
<i>Prévision LFI 2018</i> Consommation 2018				
	319 977	25 562		345 539
<b>Total des AE prévues en LFI</b>	<b>417 481</b>	<b>50 000</b>	<b>467 481</b>	<b>467 481</b>
<b>Total des AE consommées</b>	<b>319 977</b>	<b>25 562</b>		<b>345 539</b>

## 2018 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Titre 2 Dépenses de personnel	Titre 3 Dépenses de fonctionnement	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
<i>Prévision LFI 2018</i> Consommation 2018				
01 – Haut Conseil des finances publiques	417 481 319 977	50 000 12 024	467 481	467 481 332 001
<b>Total des CP prévus en LFI</b>	<b>417 481</b>	<b>50 000</b>	<b>467 481</b>	<b>467 481</b>
<b>Total des CP consommés</b>	<b>319 977</b>	<b>12 024</b>		<b>332 001</b>

## 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
<b>Titre 2 – Dépenses de personnel</b>	<b>319 977</b>	<b>378 189</b>	<b>333 407</b>	<b>319 977</b>	<b>378 189</b>	<b>333 407</b>
Rémunérations d'activité	219 600	267 766	226 023	219 600	267 766	226 023
Cotisations et contributions sociales	99 963	109 517	106 247	99 963	109 517	106 247
Prestations sociales et allocations diverses	414	906	1 137	414	906	1 137
<b>Titre 3 – Dépenses de fonctionnement</b>	<b>25 562</b>	<b>50 113</b>	<b>3 692</b>	<b>12 024</b>	<b>50 113</b>	<b>15 699</b>
Dépenses de fonctionnement autres que celles de personnel	25 562	50 113	3 692	12 024	50 113	15 699
<b>Total hors FdC et AdP</b>		<b>428 302</b>			<b>428 302</b>	
Ouvertures et annulations* en titre 2		-1 455			-1 455	
Ouvertures et annulations* hors titre 2		-1 503			-1 503	
<b>Total*</b>	<b>345 539</b>	<b>425 344</b>	<b>337 099</b>	<b>332 001</b>	<b>425 344</b>	<b>349 107</b>

\* 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
02/12/2019					1 455	1 503	1 455	1 503
<b>Total</b>					<b>1 455</b>	<b>1 503</b>	<b>1 455</b>	<b>1 503</b>

## 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
<b>Total général</b>					<b>1 455</b>	<b>1 503</b>	<b>1 455</b>	<b>1 503</b>

---

**Haut Conseil des finances publiques**

---

Programme n° 340 | 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 – Haut Conseil des finances publiques	378 189	50 113	428 302	378 189	50 113	428 302
	333 407	3 692	337 099	333 407	15 699	349 107
<b>Total des crédits prévus en LFI *</b>	<b>378 189</b>	<b>50 113</b>	<b>428 302</b>	<b>378 189</b>	<b>50 113</b>	<b>428 302</b>
Ouvertures / annulations y.c. FdC et AdP	-1 455	-1 503	-2 958	-1 455	-1 503	-2 958
Total des crédits ouverts	376 734	48 610	425 344	376 734	48 610	425 344
<b>Total des crédits consommés</b>	<b>333 407</b>	<b>3 692</b>	<b>337 099</b>	<b>333 407</b>	<b>15 699</b>	<b>349 107</b>
Crédits ouverts - crédits consommés	+43 327	+44 918	+88 245	+43 327	+32 911	+76 237

\* 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	378 189	50 000	428 189	378 189	50 000	428 189
Amendements	0	+113	+113	0	+113	+113
<b>LFI</b>	<b>378 189</b>	<b>50 113</b>	<b>428 302</b>	<b>378 189</b>	<b>50 113</b>	<b>428 302</b>

L'évolution des crédits inscrits au PLF 2019 et ceux ouverts en LFI 2019 s'explique par le vote de l'amendement n°II-26 par l'Assemblée nationale. Cet amendement vise à tirer les conséquences sur la mission « Conseil et contrôle de l'État » des décisions annoncées lors du rendez-vous salarial du 18 juin 2018, concernant d'une part la revalorisation des indemnités kilométriques et d'autre part de la revalorisation des barèmes des frais de nuitée.

## JUSTIFICATION DES MOUVEMENTS RÉGLEMENTAIRES ET DES LOIS DE FINANCES RECTIFICATIVES

La réserve constituée lors de l'ouverture de la gestion sur les crédits du programme, à hauteur de 1 891 € en AE=CP de crédits de titre 2 (dont 1 455 € sur les crédits hors CAS pensions et 436 € sur les crédits de CAS pensions) et 1 503 € en AE=CP de crédits de hors titre 2, a été gelée puis annulée en LFR, hormis la réserve sur les crédits du CAS pensions qui a été levée.

Cette annulation opérée en loi de finances rectificative à hauteur de 1 455 € sur le titre 2 hors CAS pensions et de 1 503 € sur le hors titre 2 a été permise par l'exécution constatées des crédits du programme. a été permise par l'exécution constatées des crédits du programme.

## RÉSERVE DE PRÉCAUTION ET FONGIBILITÉ

	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Titre 2	Autres titres	Total	Titre 2	Autres titres	Total
Mise en réserve initiale	1 891	1 503	3 394	1 891	1 503	3 394
Surgels	0	0	0	0	0	0
Dégels	0	0	0	0	0	0
<b>Réserve disponible avant mise en place du schéma de fin de gestion (LFR de fin d'année)</b>	<b>1 891</b>	<b>1 503</b>	<b>3 394</b>	<b>1 891</b>	<b>1 503</b>	<b>3 394</b>

La mise en réserve initiale comprend pour sa totalité la réserve de précaution, qui a été annulée en loi de finances rectificatives, hormis sur les crédits relevant du CAS pensions (soit 436 € en AE=CP) qui ont été rendus disponibles au programme.

## EMPLOIS ET DÉPENSES DE PERSONNEL

## EMPLOIS RÉMUNÉRÉS PAR LE PROGRAMME

(en ETPT)

Catégorie d'emplois	Transferts de gestion 2018 (1)	Réalisation 2018 (2)	LFI + LFR 2019 (3)	Transferts de gestion 2019 (4)	Réalisation 2019 (5)	Écart à LFI + LFR 2019 (après transferts de gestion) (5 - (3 + 4))
1134 – Catégorie A +	0	2	3	0	2	-1
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>-1</b>

(en ETPT)

Catégorie d'emplois	Mesures de périmètre en LFI (6)	Mesures de transfert en LFI (7)	Corrections techniques (8)	Impact des schémas d'emplois pour 2019 (5-4)-(2-1)-(6+7+8)	dont extension en années pleines des schémas d'emplois 2018 sur 2019	dont impact du schéma d'emplois 2019 sur 2019
1134 – Catégorie A +	0	0	0	0	-1	+1
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>+1</b>

Les emplois rattachés au programme 340 sont occupés par des magistrats de la Cour des comptes (catégorie A+) : il s'agit du rapporteur général du Haut Conseil des finances publiques (à mi-temps) ainsi que d'un rapporteur général adjoint et d'un rapporteur.

La rémunération du rapporteur général sortant au 1<sup>er</sup> octobre était imputée directement sur le programme 340.

En revanche, la masse salariale de son successeur, du rapporteur général adjoint et du rapporteur est exécutée selon la procédure de facturation interne (rétablissement des crédits par atténuation des dépenses) entre le programme 164 et le programme 340.

## ÉVOLUTION DES EMPLOIS À PÉRIMÈTRE CONSTANT

(en ETP)

Catégorie d'emploi	Sorties	dont départs en retraite	Mois moyen des sorties	Entrées	dont primo recrutements	Mois moyen des entrées	Schéma d'emplois	
							Réalisation	Prévision PAP
1134 – Catégorie A +	1	0	10,50	2	0	4,80	+1	0
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>0</b>		<b>2</b>	<b>0</b>		<b>+1</b>	<b>0</b>

En 2019, la seule sortie constatée correspond au rapporteur général qui exerçait ses fonctions à mi-temps et était rémunéré trimestriellement sous forme de vacances.

Les entrées correspondent à l'arrivée d'un nouveau rapporteur général et d'un rapporteur général adjoint.

## EFFECTIFS ET ACTIVITÉS DES SERVICES

### RÉPARTITION DU PLAFOND D'EMPLOIS PAR SERVICE

Service	Prévision LFI ETPT	Réalisation ETPT	ETP au 31/12/2019
Administration centrale	3	2	3
<b>Total</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>

2,37 ETPT ont été consommés en 2019 et 2,5 ETP étaient présents au 31 décembre 2019.

### RÉPARTITION DU PLAFOND D'EMPLOIS PAR ACTION

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Prévision LFI	Réalisation
	ETPT	ETPT
<b>01 – Haut Conseil des finances publiques</b>	<b>3</b>	<b>2</b>
<b>Total</b>	<b>3</b>	<b>2</b>
Transferts en gestion		0

## PRÉSENTATION DES CRÉDITS PAR CATÉGORIE ET CONTRIBUTIONS EMPLOYEURS

Catégorie	Exécution 2018	Prévision LFI 2019	Exécution 2019
<b>Rémunération d'activité</b>	<b>219 600</b>	<b>267 766</b>	<b>226 023</b>
<b>Cotisations et contributions sociales</b>	<b>99 963</b>	<b>109 517</b>	<b>106 247</b>
Contributions d'équilibre au CAS Pensions :	68 667	87 122	74 284
– Civils (y.c. ATI)	68 667	87 122	74 284
– Militaires			
– Ouvriers de l'État (subvention d'équilibre au FSPOEIE)			
– Autres (Cultes et subvention exceptionnelle au CAS Pensions)			

## Haut Conseil des finances publiques

Programme n° 340 | JUSTIFICATION AU PREMIER EURO

Catégorie	Exécution 2018	Prévision LFI 2019	Exécution 2019
Cotisation employeur au FSPOEIE			
Autres cotisations	31 296	22 395	31 963
<b>Prestations sociales et allocations diverses</b>	<b>414</b>	<b>906</b>	<b>1 137</b>
<b>Total titre 2 (y.c. CAS Pensions)</b>	<b>319 977</b>	<b>378 189</b>	<b>333 407</b>
<b>Total titre 2 (hors CAS Pensions)</b>	<b>251 310</b>	<b>291 067</b>	<b>259 124</b>
<i>FdC et AdP prévus en titre 2</i>			

Le montant de la dépense réalisée au titre de la contribution employeur au compte d'affectation spéciale "Pensions" est de 74 284 € pour un taux de 74,6 %.

## ÉLÉMENTS SALARIAUX

(en millions d'euros)

Principaux facteurs d'évolution de la masse salariale hors CAS Pensions	
<b>Socle d'exécution 2018 retraitée</b>	<b>0,25</b>
Exécution 2018 hors CAS Pensions	0,25
Impact des mesures de transfert et de périmètre 2019/ 2018	
Débasage de dépenses au profil atypique :	
– GIPA	
– Indemnisation des jours de CET	
– Mesures de restructuration	
– Autres dépenses de masse salariale	
<b>Impact du schéma d'emplois</b>	<b>0,01</b>
EAP schéma d'emplois 2018	-0,08
Schéma d'emplois 2019	0,09
<b>Mesures catégorielles</b>	
<b>Mesures générales</b>	
Rebasage de la GIPA	
Variation du point de la fonction publique	
Mesures bas salaires	
<b>GVT solde</b>	<b>0,00</b>
GVT positif	0,01
GVT négatif	-0,01
<b>Rebasage de dépenses au profil atypique - hors GIPA</b>	
Indemnisation des jours de CET	
Mesures de restructurations	
Autres rebasages	
<b>Autres variations des dépenses de personnel</b>	<b>0,00</b>
Prestations sociales et allocations diverses - catégorie 23	0,00
Autres variations	
<b>Total</b>	<b>0,26</b>

Le GVT positif s'élève à 5 033 €, soit 1,5 % de la masse salariale totale et 1,94 % de la masse salariale HCAS.

## COÛTS SYNTHÉTIQUES

### ■ INDICATEURS IMMOBILIERS

Le Haut Conseil des finances publiques est installé au sein des locaux de la Cour des comptes dont les surfaces sont comptabilisées dans les documents budgétaires relatifs au programme 164 " Cour des comptes et autres juridictions financières" : il utilise notamment une salle de réunion pour accueillir les séances de son collège.

DÉPENSES PLURIANNUELLES

---

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

AE 2019	CP 2019
AE ouvertes en 2019 * (E1) <b>48 610</b>	CP ouverts en 2019 * (P1) <b>48 610</b>
AE engagées en 2019 (E2) <b>3 692</b>	CP consommés en 2019 (P2) <b>15 699</b>
AE affectées non engagées au 31/12/2019 (E3) <b>0</b>	dont CP consommés en 2019 sur engagements antérieurs à 2019 (P3 = P2 - P4) <b>13 634</b>
AE non affectées non engagées au 31/12/2019 (E4 = E1 - E2 - E3) <b>44 918</b>	dont CP consommés en 2019 sur engagements 2019 (P4) <b>2 065</b>

#### RESTES À PAYER

Engagements ≤ 2018 non couverts par des paiements au 31/12/2018 brut (R1) <b>13 634</b>					
Travaux de fin de gestion postérieurs au RAP 2018 (R2) <b>0</b>					
	<b>Engagements ≤ 2018 non couverts par des paiements au 31/12/2018 net (R3 = R1 + R2) <b>13 634</b></b>	-	CP consommés en 2019 sur engagements antérieurs à 2019 (P3 = P2 - P4) <b>13 634</b>	=	Engagements ≤ 2018 non couverts par des paiements au 31/12/2019 (R4 = R3 - P3) <b>0</b>
	AE engagées en 2019 (E2) <b>3 692</b>	-	CP consommés en 2019 sur engagements 2019 (P4) <b>2 065</b>	=	Engagements 2019 non couverts par des paiements au 31/12/2019 (R5 = E2 - P4) <b>1 627</b>
					<b>Engagements non couverts par des paiements au 31/12/2019 (R6 = R4 + R5) <b>1 627</b></b>
					Estimation des CP 2020 sur engagements non couverts au 31/12/2019 (P5) <b>1 627</b>
					Estimation du montant maximal des CP nécessaires après 2020 pour couvrir les engagements non couverts au 31/12/2019 (P6 = R6 - P5) <b>0</b>

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

\* LFI 2019 + reports 2018 + mouvements réglementaires + FDC + ADP + fongibilité asymétrique + LFR

JUSTIFICATION PAR ACTION

---

**Action 01****Haut Conseil des finances publiques**

	Prévision LFI			Réalisation		
	Titre 2	Autres titres	Total	Titre 2	Autres titres	Total
(y.c. FdC et AdP)						
Autorisations d'engagement	378 189	50 113	<b>428 302</b>	333 407	3 692	<b>337 099</b>
Crédits de paiement	378 189	50 113	<b>428 302</b>	333 407	15 699	<b>349 107</b>

**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 2 : Dépenses de personnel	378 189	333 407	378 189	333 407
Rémunérations d'activité	267 766	226 023	267 766	226 023
Cotisations et contributions sociales	109 517	106 247	109 517	106 247
Prestations sociales et allocations diverses	906	1 137	906	1 137
Titre 3 : Dépenses de fonctionnement	50 113	3 692	50 113	15 699
Dépenses de fonctionnement autres que celles de personnel	50 113	3 692	50 113	15 699
<b>Total</b>	<b>428 302</b>	<b>337 099</b>	<b>428 302</b>	<b>349 107</b>

Les dépenses de fonctionnement, exécutées en 2019 sur l'action unique du programme, se répartissent comme suit :

Unités de justification	CP (en €)	%
Frais de déplacement	1 347	8,6%
Bureautique et informatique	6 540	41,7%
Autre fonctionnement courant	7 812	49,8%
<b>Total</b>	<b>15 699</b>	<b>100,0%</b>

Le montant de la dépense hors titre 2 correspond majoritairement au paiement des restes à payer sur l'exercice 2019 ; ces derniers étaient constitués par des commandes effectuées en 2018, concernant la maintenance et évolution du site internet du HCFP et la traduction du rapport d'activité 2015-2018, intégralement payées en 2019.