

COMPTE DE CONCOURS FINANCIERS
MISSION INTERMINISTÉRIELLE
RAPPORTS ANNUELS DE PERFORMANCES
ANNEXE AU PROJET DE LOI DE RÉGLEMENT
DU BUDGET ET D'APPROBATION DES COMPTES POUR

2019

PRÊTS ET AVANCES À DES
PARTICULIERS OU À DES
ORGANISMES PRIVÉS



NOTE EXPLICATIVE

La présente annexe au projet de loi de règlement est prévue aux 4^o et 5^o de l'article 54 de la loi organique du 1^{er} août 2001 relative aux lois de finances (LOLF).

Conformément aux dispositions de la LOLF, cette annexe présente et explique les réalisations effectives concernant l'ensemble des moyens inscrits à un **compte de concours financiers**.

Elle comporte :

- les rapports annuels de performances (RAP) des programmes associés au compte ; ces RAP rendent compte de l'exécution des engagements pris dans les projets annuels de performances (PAP) ayant accompagné la loi de finances pour 2019 ;
- le développement et la justification des recettes constatées pour le compte.

Pour chacun des programmes du compte, la présente annexe :

■ **Récapitule les crédits consommés (y compris les fonds de concours et les attributions de produits) en 2019 en les analysant par programme, action, titre et catégorie**

■ **Présente la consommation effective des crédits ouverts sur le programme, ainsi que les dépenses fiscales associées**

Les crédits consommés (autorisations d'engagement [AE] et crédits de paiement [CP]) sont détaillés selon la nomenclature par destination (programmes et actions) et par nature (titres et catégories) ; les fonds de concours (FdC) et les attributions de produits (AdP) réalisés en 2019 sont précisés.

■ **Intègre le rapport annuel de performances (RAP) qui comporte les éléments suivants :**

- le bilan stratégique du programme ;
- les objectifs et indicateurs de performances : résultats attendus et obtenus, et analyse des résultats ;
- le tableau de suivi des CP associés aux AE ;
- la justification au premier euro (JPE) des mouvements de crédits et dépenses constatés.

Sauf indication contraire, **les montants de crédits figurant dans les tableaux du présent document sont exprimés en euros**.

TABLE DES MATIÈRES

Mission

PRÊTS ET AVANCES À DES PARTICULIERS OU À DES ORGANISMES PRIVÉS	7
Présentation du compte	8
Équilibre du compte et recettes	9
Récapitulation des crédits et des emplois	11

Programme 861

PRÊTS ET AVANCES POUR LE LOGEMENT DES AGENTS DE L'ÉTAT	15
Bilan stratégique du rapport annuel de performances	16
Présentation des crédits	17
Justification au premier euro	19

Programme 862

PRÊTS POUR LE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE ET SOCIAL	23
Bilan stratégique du rapport annuel de performances	24
Objectifs et indicateurs de performance	25
Présentation des crédits	27
Justification au premier euro	30

Programme 868

PRÊTS ET AVANCES POUR LE DÉVELOPPEMENT DU COMMERCE AVEC L'IRAN	33
Bilan stratégique du rapport annuel de performances	34
Présentation des crédits	35
Justification au premier euro	38

Programme 869

PRÊTS À LA SOCIÉTÉ CONCESSIONNAIRE DE LA LIAISON EXPRESS ENTRE PARIS ET L'AÉROPORT PARIS-CHARLES DE GAULLE	41
Bilan stratégique du rapport annuel de performances	42
Présentation des crédits	44
Justification au premier euro	47

Prêts et avances à des particuliers ou à des organismes privés

MISSION

PRÊTS ET AVANCES À DES PARTICULIERS OU À DES ORGANISMES PRIVÉS

Présentation du compte	8
Équilibre du compte et recettes	9
Récapitulation des crédits et des emplois	11

PRÉSENTATION DU COMPTE

Ce compte est composé de trois sections :

- Section n° 1 : « Prêts et avances pour le logement des agents de l'État » ;
- Section n° 2 : « Prêts pour le développement économique et social » ;
- Section n° 3 : « Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles•de Gaulle ».

Depuis 2014, la première section ne comporte plus que les « Avances aux agents de l'État à l'étranger pour la prise en location d'un logement » (ligne de recettes n° 04 et action n° 04 du programme 861).

La deuxième section correspond :

- aux « Prêts pour le développement économique et social », (programme 862 et ligne de recettes n° 06 qui retracent le versement et le remboursement de prêts consentis aux entreprises rencontrant des difficultés ponctuelles de financement) ;
- aux « Prêts à Bpifrance pour le développement du crédit-export vers l'Iran » renommés « Prêts et avances pour le développement du crédit-export vers l'Iran » en loi de finances initiale pour 2019 (programme 868).

La troisième section comporte une unique action : « Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle ».

ÉQUILIBRE DU COMPTE ET RECETTES

ÉQUILIBRE DU COMPTE

Section / Programme	Recettes	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement	Solde
	<i>Prévision LFI</i>			
	<i>Exécution</i>			
Section : Prêts et avances pour le logement des agents de l'État	10 000 47 828	50 000 47 691	50 000 47 691	-40 000 +137
861 – Prêts et avances pour le logement des agents de l'État		50 000 47 691	50 000 47 691	
Section : Prêts pour le développement économique et social	7 043 000 3 695 479	50 000 000 41 000 000	50 000 000 61 000 000	-42 957 000 -57 304 521
868 – Prêts et avances pour le développement du commerce avec l'Iran		0 0	0 0	
862 – Prêts pour le développement économique et social		50 000 000 41 000 000	50 000 000 61 000 000	
Section : Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle		0 0	275 000 000 251 225 160	-275 000 000 -251 225 160
869 – Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle		0 0	275 000 000 251 225 160	
Total	7 053 000 3 743 307	50 050 000 41 047 691	325 050 000 312 272 851	-317 997 000 -308 529 543
Solde cumulé du compte depuis sa création				-2 854 941 672

(+ : excédent ; - : charge)

ANALYSE DES ÉCARTS ENTRE LE SOLDE PRÉVU ET LE SOLDE RÉALISÉ

Le solde entre recettes et dépenses de la section « Prêts et avances pour le logement des agents de l'État » est positif, compte tenu du niveau de recettes supérieur à la prévision initiale, les dépenses étant proches du montant de la LFI.

Les recettes perçues au titre de la section « Prêts pour le développement économique et social » correspondant à des remboursements de prêts du fonds de développement économique et social (FDES) ont été nettement inférieures aux prévisions du fait des nouvelles difficultés rencontrées par le groupe Presstalis.

Au sein de cette section, la consommation d'autorisations d'engagement du programme 862 a représenté 80 % de la prévision. En revanche, la consommation de crédits de paiement a été supérieure à la prévision de 20 %. L'écart entre les autorisations d'engagement et les crédits de paiement s'explique par le décaissement en 2019 de la dernière tranche d'un prêt FDES accordé en 2018 au bénéfice du secteur presse et médias.

Enfin, le niveau de dépenses du programme 869 (section « Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle ») représente une part prépondérante de l'activité du compte en 2019.

Prêts et avances à des particuliers ou à des organismes privés

Mission

ÉQUILIBRE DU COMPTE ET RECETTES

RECETTES CONSTATÉES ET JUSTIFICATION DES ÉCARTS

Section / Ligne de recette	LFI	Exécution	Écart à la prévision
Section : Prêts et avances pour le logement des agents de l'État	10 000	47 828	+37 828
02 – Avances aux agents de l'État pour l'amélioration de l'habitat	0	99	+99
04 – Avances aux agents de l'État à l'étranger pour la prise en location d'un logement	10 000	47 729	+37 729
Section : Prêts pour le développement économique et social	7 043 000	3 695 479	-3 347 521
06 – Prêts pour le développement économique et social	7 043 000	3 695 479	-3 347 521
07 – Prêts à la filière automobile	0	0	0
09 – Prêts aux petites et moyennes entreprises	0	0	0
Section : Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle	0	0	0
10 – Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle	0	0	0
Total	7 053 000	3 743 307	-3 309 693

Les recettes de la section « Prêts et avances pour le logement des agents de l'État » ont été plus importantes que prévu.

Les recettes de la section « Prêts pour le développement économique et social » correspondent à des remboursements de prêts du fonds de développement économique et social (FDES) consentis à des entreprises en difficulté dans le cadre de plans de sauvetage. Compte tenu de la nature des prêts accordés, les recettes, comme la consommation de crédits du programme 862, sont volatiles et peuvent évoluer significativement en cours de gestion. Les recettes perçues en 2019 ont été nettement inférieures aux prévisions, compte tenu de nouvelles difficultés rencontrées par certains bénéficiaires de prêts FDES, parmi lesquels le groupe Presstalis.

RÉCAPITULATION DES CRÉDITS ET DES EMPLOIS

RÉCAPITULATION DES CRÉDITS ET DES EMPLOIS PAR PROGRAMME

Avertissement

La colonne « ETPT » est renseignée de la façon suivante :

- la prévision en emplois du programme correspond au total indicatif des ETPT par programme figurant dans le PAP 2019 et des transferts d'ETPT prévus en gestion ;
- l'exécution en emplois du programme correspond à la consommation des ETPT du programme pour l'année 2019 sur le périmètre de gestion du ministère (c'est-à-dire après transferts de gestion éventuels).

Programme Crédits	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement	ETPT *
861 – Prêts et avances pour le logement des agents de l'État			
Prévision	50 000	50 000	
<i>Crédits de LFI (hors FdC et AdP)</i>	50 000	50 000	
Exécution	47 691	47 691	
862 – Prêts pour le développement économique et social			
Prévision	60 464 000	85 464 000	
<i>Crédits de LFI (hors FdC et AdP)</i>	50 000 000	50 000 000	
<i>Ouvertures / annulations (y.c. FdC et AdP)</i>	10 464 000	35 464 000	
Exécution	41 000 000	61 000 000	
868 – Prêts et avances pour le développement du commerce avec l'Iran			
Prévision	100 000 000	100 000 000	
<i>Crédits de LFI (hors FdC et AdP)</i>			
<i>Ouvertures / annulations (y.c. FdC et AdP)</i>	100 000 000	100 000 000	
Exécution			
869 – Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle			
Prévision	100 000 000	275 000 000	
<i>Crédits de LFI (hors FdC et AdP)</i>		275 000 000	
<i>Ouvertures / annulations (y.c. FdC et AdP)</i>	100 000 000		
Exécution		251 225 160	
Total Prévision	260 514 000	460 514 000	
Total Exécution	41 047 691	312 272 851	

* Répartition indicative par programme du plafond ministériel d'emplois

Prêts et avances à des particuliers ou à des organismes privés

Mission | RÉCAPITULATION DES CRÉDITS ET DES EMPLOIS

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>				
861 – Prêts et avances pour le logement des agents de l'État	250 000 87 359	50 000 47 691	250 000 87 359	50 000 47 691
04 – Avances aux agents de l'État à l'étranger pour la prise en location d'un logement	250 000 87 359	50 000 47 691	250 000 87 359	50 000 47 691
862 – Prêts pour le développement économique et social	100 000 000 92 536 000	50 000 000 41 000 000	100 000 000 67 536 000	50 000 000 61 000 000
01 – Prêts pour le développement économique et social	100 000 000 92 536 000	50 000 000 41 000 000	100 000 000 67 536 000	50 000 000 61 000 000
868 – Prêts et avances pour le développement du commerce avec l'Iran	100 000 000 0	0 0	100 000 000 0	0 0
01 – Prêts et avances pour le développement du commerce avec l'Iran	100 000 000 0	0 0	100 000 000 0	0 0
869 – Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle	1 700 000 000 1 700 000 000	0 0	0 0	275 000 000 251 225 160
01 – Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle	1 700 000 000 1 700 000 000	0 0	0 0	275 000 000 251 225 160

RÉCAPITULATION DES CRÉDITS PAR PROGRAMME ET TITRE

Numéro et intitulé du programme ou du titre	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	2018	2019	2018	2019
<i>Prévision LFI y.c. FdC et AdP</i>				
<i>Consommation</i>				
861 – Prêts et avances pour le logement des agents de l'État	250 000 87 359	50 000 47 691	250 000 87 359	50 000 47 691
Titre 7. Dépenses d'opérations financières	250 000 87 359	50 000 47 691	250 000 87 359	50 000 47 691
862 – Prêts pour le développement économique et social	100 000 000 92 536 000	50 000 000 41 000 000	100 000 000 67 536 000	50 000 000 61 000 000
Titre 7. Dépenses d'opérations financières	100 000 000 92 536 000	50 000 000 41 000 000	100 000 000 67 536 000	50 000 000 61 000 000
868 – Prêts et avances pour le développement du commerce avec l'Iran	100 000 000 0	0 0	100 000 000 0	0 0
Titre 7. Dépenses d'opérations financières	100 000 000 0	0 0	100 000 000 0	0 0
869 – Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle	1 700 000 000 1 700 000 000	0 0	0 0	275 000 000 251 225 160
Titre 7. Dépenses d'opérations financières	1 700 000 000 1 700 000 000	0 0	0 0	275 000 000 251 225 160
Total	1 900 250 000 1 792 623 359	50 050 000 41 047 691	200 250 000 67 623 359	325 050 000 312 272 851
Titre 7. Dépenses d'opérations financières	1 900 250 000 1 792 623 359	50 050 000 41 047 691	200 250 000 67 623 359	325 050 000 312 272 851

PROGRAMME 861

PRÊTS ET AVANCES POUR LE LOGEMENT DES AGENTS DE L'ÉTAT

Bilan stratégique du rapport annuel de performances	16
Présentation des crédits	17
Justification au premier euro	19

BILAN STRATÉGIQUE DU RAPPORT ANNUEL DE PERFORMANCES

Odile RENAUD-BASSO

Directrice générale du Trésor

Responsable du programme n° 861 : Prêts et avances pour le logement des agents de l'État

Le programme « Prêts et avances pour le logement des agents de l'État » permet le financement des prêts et avances aux agents de l'État pour raisons de service.

Il est composé d'un dispositif « Avances aux agents de l'État à l'étranger pour la prise en location d'un logement » (action n°04). Ce dispositif vise à faciliter et accélérer la prise de fonction des agents servant à l'étranger par l'attribution d'une aide financière.

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 7 Dépenses d'opérations financières	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
	Prévision LFI 2019	Consommation 2019			
04 – Avances aux agents de l'État à l'étranger pour la prise en location d'un logement	50 000	47 691		50 000 47 691	50 000
Total des AE prévues en LFI	50 000			50 000	50 000
Ouvertures / annulations par FdC et AdP					
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP					
Total des AE ouvertes	50 000			50 000	
Total des AE consommées		47 691		47 691	

2019 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action			Titre 7 Dépenses d'opérations financières	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
	Prévision LFI 2019	Consommation 2019			
04 – Avances aux agents de l'État à l'étranger pour la prise en location d'un logement	50 000	47 691		50 000 47 691	50 000
Total des CP prévus en LFI	50 000			50 000	50 000
Ouvertures / annulations par FdC et AdP					
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP					
Total des CP ouverts	50 000			50 000	
Total des CP consommés		47 691		47 691	

Prêts et avances pour le logement des agents de l'État

Programme n° 861 | 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 7 Dépenses d'opérations financières	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
04 – Avances aux agents de l'État à l'étranger pour la prise en location d'un logement	250 000 87 359	250 000	250 000 87 359
Total des AE prévues en LFI	250 000	250 000	250 000
Total des AE consommées	87 359		87 359

2018 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Titre 7 Dépenses d'opérations financières	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
04 – Avances aux agents de l'État à l'étranger pour la prise en location d'un logement	250 000 87 359	250 000	250 000 87 359
Total des CP prévus en LFI	250 000	250 000	250 000
Total des CP consommés	87 359		87 359

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	Ouvertes en LFI pour 2019	Consommées* en 2019
Titre 7 – Dépenses d'opérations financières	87 359	50 000	47 691	87 359	50 000	47 691
Prêts et avances	87 359	50 000	47 691	87 359	50 000	47 691
Total hors FdC et AdP		50 000			50 000	
Total*	87 359	50 000	47 691	87 359	50 000	47 691

* y.c. FdC et AdP

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
04 – Avances aux agents de l'État à l'étranger pour la prise en location d'un logement		50 000	50 000		50 000	50 000
		47 691	47 691		47 691	47 691
Total des crédits prévus en LFI *		50 000	50 000		50 000	50 000
Ouvertures / annulations y.c. FdC et AdP						
Total des crédits ouverts		50 000	50 000		50 000	50 000
Total des crédits consommés		47 691	47 691		47 691	47 691
Crédits ouverts - crédits consommés		+2 309	+2 309		+2 309	+2 309

* 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	50 000	50 000	0	50 000	50 000
Amendements	0	0	0	0	0	0
LFI	0	50 000	50 000	0	50 000	50 000

Prêts et avances pour le logement des agents de l'État

Programme n° 861 | JUSTIFICATION AU PREMIER EURO

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) 50 000	CP ouverts en 2019 * (P1) 50 000
AE engagées en 2019 (E2) 47 691	CP consommés en 2019 (P2) 47 691
AE affectées non engagées au 31/12/2019 (E3) 0	dont CP consommés en 2019 sur engagements antérieurs à 2019 (P3 = P2 - P4) 0
AE non affectées non engagées au 31/12/2019 (E4 = E1 - E2 - E3) 2 309	dont CP consommés en 2019 sur engagements 2019 (P4) 47 691

RESTES À PAYER

Engagements ≤ 2018 non couverts par des paiements au 31/12/2018 brut (R1) 0					
Travaux de fin de gestion postérieurs au RAP 2018 (R2) 0					
Engagements ≤ 2018 non couverts par des paiements au 31/12/2018 net (R3 = R1 + R2) 0	-	CP consommés en 2019 sur engagements antérieurs à 2019 (P3 = P2 - P4) 0	=	Engagements ≤ 2018 non couverts par des paiements au 31/12/2019 (R4 = R3 - P3) 0	
AE engagées en 2019 (E2) 47 691	-	CP consommés en 2019 sur engagements 2019 (P4) 47 691	=	Engagements 2019 non couverts par des paiements au 31/12/2019 (R5 = E2 - P4) 0	
				Engagements non couverts par des paiements au 31/12/2019 (R6 = R4 + R5) 0	
					Estimation des CP 2020 sur engagements non couverts au 31/12/2019 (P5) 0
					Estimation du montant maximal des CP nécessaires après 2020 pour couvrir les engagements non couverts au 31/12/2019 (P6 = R6 - P5) 0

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 04**Avances aux agents de l'État à l'étranger pour la prise en location d'un logement**

	Prévision LFI			Réalisation		
	Titre 2	Autres titres	Total	Titre 2	Autres titres	Total
(y.c. FdC et AdP)						
Autorisations d'engagement		50 000	50 000		47 691	47 691
Crédits de paiement		50 000	50 000		47 691	47 691

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 7 : Dépenses d'opérations financières	50 000	47 691	50 000	47 691
Prêts et avances	50 000	47 691	50 000	47 691
Total	50 000	47 691	50 000	47 691

Afin de faciliter et d'accélérer la prise de fonction des agents de l'État servant à l'étranger, l'article 65 de la loi de finances initiale pour 1979 a instauré en leur faveur un dispositif d'avances facilitant les démarches relatives à la location d'un logement dans les environs de leur poste d'affectation.

Les dossiers de demande sont présentés par le ministère dont relève l'agent bénéficiaire. Le montant de l'avance accordée est calculé en fonction du nombre de points obtenus selon le barème qui a été défini en commission interministérielle et représente de 60 à 80 % du montant de l'avance totale demandée. Ces avances portent intérêt à un taux de 1 % et sont remboursables par mensualités, calculées selon la durée de l'avance.

Les dossiers sont présentés par les administrations gestionnaires des agents en poste à l'étranger et instruits par la direction générale du Trésor. Le comptable assignataire est le contrôleur budgétaire et comptable ministériel des ministères économiques et financiers.

La consommation totale de crédits en 2019 sur ce programme est de 47 691 €, proche du montant des crédits ouverts en loi de finances initiale (50 000 €) et concerne une avance accordée à un agent de l'État.

PROGRAMME 862

PRÊTS POUR LE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE ET SOCIAL

Bilan stratégique du rapport annuel de performances	24
Objectifs et indicateurs de performance	25
Présentation des crédits	27
Justification au premier euro	30

BILAN STRATÉGIQUE DU RAPPORT ANNUEL DE PERFORMANCES

Odile RENAUD-BASSO

Directrice générale du Trésor

Responsable du programme n° 862 : Prêts pour le développement économique et social

Le programme 862 permet de financer des prêts du Fonds pour le développement économique et social (FDES) octroyés par l'État à des entreprises pour accompagner leur restructuration financière et commerciale.

Ces prêts constituent des interventions ponctuelles de l'État au plan de financement d'entreprises en restructuration et rencontrant des difficultés à accéder au marché du crédit.

Les prêts remboursables sont rémunérés. Ils permettent d'assurer un effet de levier sur la mobilisation des concours financiers privés en crédibilisant le plan d'affaires présenté. Ils constituent ainsi une réponse aux défaillances du marché du crédit.

Les modalités de ces prêts sont établies dans le respect de la réglementation européenne relative aux aides d'État.

RÉCAPITULATION DES OBJECTIFS ET DES INDICATEURS DE PERFORMANCE

OBJECTIF 1

Appuyer les dispositifs de sauvegarde des entreprises

INDICATEUR 1.1

Effet de levier sur les capitaux privés d'un prêt pour le développement économique et social

INDICATEUR 1.2

Pérennité des entreprises soutenues, à n+3, mesurée par le taux de remboursement des prêts pour le développement économique et social accordés en n-3

OBJECTIFS ET INDICATEURS DE PERFORMANCE

OBJECTIF 1

Appuyer les dispositifs de sauvegarde des entreprises

INDICATEUR 1.1

Effet de levier sur les capitaux privés d'un prêt pour le développement économique et social

(du point de vue du contribuable)

	Unité	2017 Réalisation	2018 Réalisation	2019 Prévision PAP 2019	2019 Prévision actualisée	2019 Réalisation	2020 Cible PAP 2019
Effet de levier sur les capitaux privés d'un prêt pour le développement économique et social	ratio	7,3	0,59	5	1,5	1,52	5

Commentaires techniques

Source des données : CODEFI (Comité départemental d'examen des difficultés de financement des entreprises) et CIRI (Comité interministériel de restructuration industrielle).

Mode de calcul : l'indicateur retenu est la moyenne pondérée des effets de levier, sur les capitaux privés, d'apport de fonds publics. Cet effet de levier est, pour les nouveaux financements mis en place pour les entreprises ayant bénéficié d'un prêt pour le développement économique et social, le montant des apports privés rapporté au montant des apports publics. Les apports comprennent les prêts et (quasi-)fonds propres. Lorsqu'un fonds public-privé intervient, son apport est réparti au prorata des souscriptions respectives du public et du privé.

INDICATEUR 1.2

Pérennité des entreprises soutenues, à n+3, mesurée par le taux de remboursement des prêts pour le développement économique et social accordés en n-3

(du point de vue du contribuable)

	Unité	2017 Réalisation	2018 Réalisation	2019 Prévision PAP 2019	2019 Prévision actualisée	2019 Réalisation	2020 Cible PAP 2019
Pérennité des entreprises soutenues, mesurée par le taux de remboursement des prêts pour le développement économique et social accordés en n-3	%	16	40	80	75	80	100

Commentaires techniques

L'indicateur est élaboré sur la base du suivi des remboursements sur trois exercices. Le non-respect du calendrier initial du prêt est pris en compte comme incident de paiement. Cet indicateur n'est révélateur que d'une partie de l'activité du CIRI et des CODEFI, étant donné que la majeure partie des dossiers traités ne fait pas l'objet de l'octroi d'un prêt.

Source des données : CODEFI et CIRI.

Mode de calcul : nombre de prêts consentis en année n-3 sans incident de paiement au cours des années n-3 à n, rapporté au nombre total de prêts consentis en année n-3.

ANALYSE DES RÉSULTATS

Pour l'indicateur 1.1. :

A l'issue de l'exercice 2019, l'effet de levier s'établit à 152 %. Ce niveau, nettement supérieur à 2018 (59 %), résulte des deux prêts FDES consentis pendant l'année, pour un total de 41 M€, pour un montant de capitaux privés de 117,5 M€. L'État étant intervenu aux côtés des collectivités locales dans ces deux dossiers, l'effet de levier s'est finalement élevé à 1,52.

Ce résultat ne rend qu'imparfaitement compte de la réalité des efforts consentis par les parties prenantes et partenaires privés (ex : mise en place d'une ligne d'affacturage) mais qui ne rentrent pas strictement dans la définition de cet indicateur et ne sont pas reflétés dans le calcul de l'effet de levier.

Pour l'indicateur 1.2. :

Ce second indicateur mesure la pérennité des entreprises soutenues, trois ans après l'année d'octroi d'un prêt FDES. En 2016, cinq prêts ont été accordés : un prêt FDES de 70 M€ (plan de sauvetage du groupe Financière Turenne Lafayette) et quatre prêts accordés par les CODEFI (aux sociétés Profialis, Pillvuyt, Cerec et les Éditions des Fédérés, pour cette dernière société, le prêt a été octroyé en 2015 mais comptabilisé en 2016). 80 % de ces prêts ont été menés à leur terme ou respectent l'échéancier convenu. Seul le prêt aux Éditions des Fédérés a connu un incident de paiement.

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 7 Dépenses d'opérations financières	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
01 – Prêts pour le développement économique et social	50 000 000 41 000 000	50 000 000 41 000 000	50 000 000
Total des AE prévues en LFI	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Ouvertures / annulations par FdC et AdP			
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP	+10 464 000	+10 464 000	
Total des AE ouvertes	60 464 000	60 464 000	
Total des AE consommées	41 000 000	41 000 000	

2019 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action <i>Prévision LFI 2019</i> Consommation 2019	Titre 7 Dépenses d'opérations financières	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
01 – Prêts pour le développement économique et social	50 000 000 61 000 000	50 000 000 61 000 000	50 000 000
Total des CP prévus en LFI	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Ouvertures / annulations par FdC et AdP			
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP	+35 464 000	+35 464 000	
Total des CP ouverts	85 464 000	85 464 000	
Total des CP consommés	61 000 000	61 000 000	

Prêts pour le développement économique et social

Programme n° 862 | 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 <i>Prévision LFI 2018</i> <i>Consommation 2018</i>	Titre 7 Dépenses d'opérations financières	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
01 – Prêts pour le développement économique et social	100 000 000 92 536 000	100 000 000	100 000 000 92 536 000
Total des AE prévues en LFI	100 000 000	100 000 000	100 000 000
Total des AE consommées	92 536 000		92 536 000

2018 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action <i>Prévision LFI 2018</i> <i>Consommation 2018</i>	Titre 7 Dépenses d'opérations financières	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
01 – Prêts pour le développement économique et social	100 000 000 67 536 000	100 000 000	100 000 000 67 536 000
Total des CP prévus en LFI	100 000 000	100 000 000	100 000 000
Total des CP consommés	67 536 000		67 536 000

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 7 – Dépenses d'opérations financières	92 536 000	50 000 000	41 000 000	67 536 000	50 000 000	61 000 000
Prêts et avances	92 536 000	50 000 000	41 000 000	67 536 000	50 000 000	61 000 000
Total hors FdC et AdP		50 000 000			50 000 000	
Ouvertures et annulations* hors titre 2		+10 464 000			+35 464 000	
Total*	92 536 000	60 464 000	41 000 000	67 536 000	85 464 000	61 000 000

* y.c. FdC et AdP

RÉCAPITULATION DES MOUVEMENTS DE CRÉDITS

■ ARRÊTÉS DE REPORT HORS TRANCHES FONCTIONNELLES ET HORS FONDS DE CONCOURS

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
13/03/2019		10 464 000		35 464 000				
Total		10 464 000		35 464 000				

■ 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		10 464 000		35 464 000				

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 – Prêts pour le développement économique et social		50 000 000 41 000 000	50 000 000 41 000 000		50 000 000 61 000 000	50 000 000 61 000 000
Total des crédits prévus en LFI *		50 000 000	50 000 000		50 000 000	50 000 000
Ouvertures / annulations y.c. FdC et AdP		+10 464 000	+10 464 000		+35 464 000	+35 464 000
Total des crédits ouverts		60 464 000	60 464 000		85 464 000	85 464 000
Total des crédits consommés		41 000 000	41 000 000		61 000 000	61 000 000
Crédits ouverts - crédits consommés		+19 464 000	+19 464 000		+24 464 000	+24 464 000

* 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	50 000 000	50 000 000	0	50 000 000	50 000 000
Amendements	0	0	0	0	0	0
LFI	0	50 000 000	50 000 000	0	50 000 000	50 000 000

JUSTIFICATION DES MOUVEMENTS RÉGLEMENTAIRES ET DES LOIS DE FINANCES RECTIFICATIVES

Le programme 862 a bénéficié de reports à hauteur de 10 464 000 € en AE et 35 464 000 € en CP par arrêté du 13 mars 2019.

**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) 60 464 000	CP ouverts en 2019 * (P1) 85 464 000
AE engagées en 2019 (E2) 41 000 000	CP consommés en 2019 (P2) 61 000 000
AE affectées non engagées au 31/12/2019 (E3) 0	dont CP consommés en 2019 sur engagements antérieurs à 2019 (P3 = P2 - P4) 25 000 000
AE non affectées non engagées au 31/12/2019 (E4 = E1 - E2 - E3) 19 464 000	dont CP consommés en 2019 sur engagements 2019 (P4) 36 000 000

RESTES À PAYER

Engagements ≤ 2018 non couverts par des paiements au 31/12/2018 brut (R1) 28 300 000					
Travaux de fin de gestion postérieurs au RAP 2018 (R2) 0					
Engagements ≤ 2018 non couverts par des paiements au 31/12/2018 net (R3 = R1 + R2) 28 300 000	–	CP consommés en 2019 sur engagements antérieurs à 2019 (P3 = P2 - P4) 25 000 000	=	Engagements ≤ 2018 non couverts par des paiements au 31/12/2019 (R4 = R3 - P3) 3 300 000	
AE engagées en 2019 (E2) 41 000 000	–	CP consommés en 2019 sur engagements 2019 (P4) 36 000 000	=	Engagements 2019 non couverts par des paiements au 31/12/2019 (R5 = E2 - P4) 5 000 000	
				Engagements non couverts par des paiements au 31/12/2019 (R6 = R4 + R5) 8 300 000	
					Estimation des CP 2020 sur engagements non couverts au 31/12/2019 (P5) 5 000 000
					Estimation du montant maximal des CP nécessaires après 2020 pour couvrir les engagements non couverts au 31/12/2019 (P6 = R6 - P5) 3 300 000

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

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

Prêts pour le développement économique et social

Programme n° 862 | JUSTIFICATION AU PREMIER EURO

JUSTIFICATION PAR ACTION

Action 01**Prêts pour le développement économique et social**

	Prévision LFI			Réalisation		
	Titre 2	Autres titres	Total	Titre 2	Autres titres	Total
(y.c. FdC et AdP)						
Autorisations d'engagement		50 000 000	50 000 000		41 000 000	41 000 000
Crédits de paiement		50 000 000	50 000 000		61 000 000	61 000 000

Le recours aux prêts FDES est limité aux entreprises viables et poursuit l'objectif de lancer ou d'accompagner une dynamique de soutien, en complétant généralement un tour de table auprès de créanciers privés, dans le cadre de négociations menées sous l'égide du CIRI et des CODEFI.

Ils sont nécessairement subsidiaires, car ils nécessitent des efforts concomitants des parties privées (actionnaires, créanciers), et ont un fort effet de levier sur les financements privés.

L'octroi de prêts FDES peut être déterminant pour l'obtention d'un accord collectif, en particulier auprès d'entreprises en restructuration qui se heurtent à des difficultés d'accès aux financements.

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 7 : Dépenses d'opérations financières	50 000 000	41 000 000	50 000 000	61 000 000
Prêts et avances	50 000 000	41 000 000	50 000 000	61 000 000
Total	50 000 000	41 000 000	50 000 000	61 000 000

Malgré la sortie de la crise économique, l'État a souhaité maintenir une capacité d'accompagnement de la restructuration financière et commerciale des entreprises en difficulté, avec une dotation budgétaire de 50 M€ en 2019.

Deux prêts FDES ont été accordés en 2019 au groupe ARC pour un montant de 16 M€, et à hauteur de 25 M€ à British Steel Saint-Saulve afin d'accompagner la reprise par ce dernier des actifs de l'aciérie d'Ascovel. La dernière tranche d'un montant de 5 M€ sera décaissée en 2020. L'ensemble des prêts du CIRI de l'année 2019 figurent dans le tableau ci-dessous :

Année d'octroi	Bénéficiaire	Référence de l'arrêté (NOR)	Autorisations d'engagement (M€)	Crédits de paiement (M€)
2019	Arc Holdings	ECOT1907500A	16	16
2019	British Saint-Saulve	ECOT1913457A	25	20
Total			41	36

Par ailleurs, la 4^e tranche de 25 M€ de prêts FDES accordés au bénéfice du secteur Presse et médias en 2018 a été décaissée en 2019.

L'écart à la prévision de la LFI s'explique par la nature difficilement prévisible des dépenses du programme.

PROGRAMME 868

PRÊTS ET AVANCES POUR LE DÉVELOPPEMENT DU COMMERCE AVEC L'IRAN

Bilan stratégique du rapport annuel de performances	34
Présentation des crédits	35
Justification au premier euro	38

BILAN STRATÉGIQUE DU RAPPORT ANNUEL DE PERFORMANCES

Odile RENAUD-BASSO

Directrice générale du Trésor

Responsable du programme n° 868 : Prêts et avances pour le développement du commerce avec l'Iran

Ce programme a été créé pour fournir les crédits nécessaires à l'amorçage d'un outil de financement souverain des échanges commerciaux avec l'Iran, alors que les canaux de paiements et les financements privés à destination de cet État sont de moins en moins importants.

Cet outil de financement ne sera finalement pas mis en œuvre par Bpifrance, les gouvernements français, britannique et allemand ayant décidé de recourir à une structure *ad hoc* dont les modalités opérationnelles d'action sont en voie de définition.

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	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
<i>Prévision LFI 2019</i> Consommation 2019		
01 – Prêts et avances pour le développement du commerce avec l'Iran		
Total des AE prévues en LFI		
Ouvertures / annulations par FdC et AdP		
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP	+100 000 000	
Total des AE ouvertes	100 000 000	
Total des AE consommées		

2019 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
<i>Prévision LFI 2019</i> Consommation 2019		
01 – Prêts et avances pour le développement du commerce avec l'Iran		
Total des CP prévus en LFI		
Ouvertures / annulations par FdC et AdP		
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP	+100 000 000	
Total des CP ouverts	100 000 000	
Total des CP consommés		

Prêts et avances pour le développement du commerce avec l'Iran

Programme n° 868 | 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 <i>Prévision LFI 2018</i> <i>Consommation 2018</i>	Titre 7 Dépenses d'opérations financières	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
01 – Prêts et avances pour le développement du commerce avec l'Iran	100 000 000	100 000 000	100 000 000
Total des AE prévues en LFI	100 000 000	100 000 000	100 000 000
Total des AE consommées			

2018 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action <i>Prévision LFI 2018</i> <i>Consommation 2018</i>	Titre 7 Dépenses d'opérations financières	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
01 – Prêts et avances pour le développement du commerce avec l'Iran	100 000 000	100 000 000	100 000 000
Total des CP prévus en LFI	100 000 000	100 000 000	100 000 000
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
Total hors FdC et AdP						
Ouvertures et annulations* hors titre 2		+100 000 000			+100 000 000	
Total*		100 000 000			100 000 000	

* y.c. FdC et AdP

RÉCAPITULATION DES MOUVEMENTS DE CRÉDITS

ARRÊTÉS DE REPORT HORS TRANCHES FONCTIONNELLES ET HORS FONDS DE CONCOURS

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
13/03/2019		100 000 000		100 000 000				
Total		100 000 000		100 000 000				

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		100 000 000		100 000 000				

**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) 100 000 000	CP ouverts en 2019 * (P1) 100 000 000
AE engagées en 2019 (E2) 0	CP consommés en 2019 (P2) 0
AE affectées non engagées au 31/12/2019 (E3) 0	dont CP consommés en 2019 sur engagements antérieurs à 2019 (P3 = P2 - P4) 0
AE non affectées non engagées au 31/12/2019 (E4 = E1 - E2 - E3) 100 000 000	dont CP consommés en 2019 sur engagements 2019 (P4) 0

RESTES À PAYER

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

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

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

Prêts et avances pour le développement du commerce avec l'Iran

Programme n° 868 | JUSTIFICATION AU PREMIER EURO

JUSTIFICATION PAR ACTION

Action 01**Prêts et avances pour le développement du commerce avec l'Iran**

	Prévision LFI			Réalisation		
	Titre 2	Autres titres	Total	Titre 2	Autres titres	Total
(y.c. FdC et AdP)						
Autorisations d'engagement						
Crédits de paiement						

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

Aucune structure financière adéquate n'ayant encore été rendue opérationnelle pour développer le crédit-export vers l'Iran en 2019, aucun crédit n'a été consommé en 2019.

Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle

PROGRAMME 869

PRÊTS À LA SOCIÉTÉ CONCESSIONNAIRE DE LA LIAISON EXPRESS ENTRE PARIS ET L'AÉROPORT PARIS-CHARLES DE GAULLE

Bilan stratégique du rapport annuel de performances	42
Présentation des crédits	44
Justification au premier euro	47

BILAN STRATÉGIQUE DU RAPPORT ANNUEL DE PERFORMANCES

Marc PAPINUTTI

Directeur général des infrastructures, des transports et de la mer

Responsable du programme n° 869 : Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle

Le programme « Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle » permet le financement de la liaison ferroviaire Charles de Gaulle Express, en phase de construction.

L'article L. 2111-3 du code des transports confie la réalisation de l'infrastructure sous la forme d'une concession de travaux à une société détenue par SNCF Réseau, le Groupe Aéroports de Paris et la Caisse des dépôts et Consignations (CDC). La société concessionnaire est ainsi en charge de la conception, du financement, de la réalisation ou de l'aménagement, de l'exploitation ainsi que de la maintenance (comprenant l'entretien et le renouvellement) de la liaison ferroviaire. La durée de la concession, dont le contrat a été signé le 11 février 2019 avec la société CDG express GI, est de cinquante ans à partir de la mise en service.

La mise en service initialement prévue fin 2023 a fait l'objet d'une décision de report au 1^{er} décembre 2025 de la part du Gouvernement afin de mieux prendre en compte l'impact de la phase de construction du projet sur les transports du quotidien et la coordination de ce chantier avec les autres travaux prévus sur l'axe Paris Nord. Ce décalage de la mise en service sera formalisé dans un avenant au contrat de concession qui devrait être signé au premier semestre 2020.

L'exploitation de la ligne, pour sa part, a été confiée le 19 juillet 2019 par l'État à la société Hello Paris, groupement de Keolis et RATP Dev, désignée au terme d'une procédure de mise en concurrence, conformément à l'article L. 2111-3-1 du code des transports. En phase de construction, cette entreprise assurera notamment les missions de conception, construction, financement et de maintenance du matériel roulant (entretien et renouvellement) ainsi que de l'éventuel site de maintenance et de remisage.

Avant la décision de report de la mise en service, les coûts d'investissement, correspondant au coût de construction de l'infrastructure, étaient estimés à 1,8 Md€, auxquels s'ajoutent des frais financiers estimés à 0,2 Md€. Une part substantielle des investissements (530 M€), contribuera directement à l'amélioration des voies existantes sur lesquelles circulent les transports du quotidien ; notamment 190 M€ sur l'infrastructure du RER B permettant une plus grande régularité de celui-ci. Le RER B verra par ailleurs sa fréquentation allégée d'une partie de sa clientèle, notamment aux heures de pointe, grâce à la création de la liaison CDG Express. La décision de report de la mise en service implique des surcoûts pour cette phase de construction (en investissements et en frais financiers surtout) et a nécessité un accroissement de 100 M€ du prêt octroyé par l'État (cf. infra).

Le besoin de financement actualisé (2,2 Md€) est ainsi couvert :

- d'une part par les apports en fonds propres des actionnaires de la société projet, à hauteur d'environ 0,4 Md€ (1/3 pour chaque actionnaire). En phase de construction, ces fonds propres sont préfinancés par un crédit-relais fonds propres.
- d'autre part par un emprunt pouvant aller jusqu'à 1,8 Md€, objet du présent programme.

Le caractère très atypique du projet a conduit le Gouvernement à proposer une solution de financement par un prêt de l'État au concessionnaire chargé de la construction de l'infrastructure. Le contrat de crédit, organisant le prêt entre l'État et le concessionnaire, a été signé le 20 décembre 2018. La durée du prêt est de 40 ans à partir de 2019 et son taux est fixe à 3,2%.

En période d'exploitation, le service de la dette sera assuré grâce aux recettes du concessionnaire qui comprennent :

- les versements à la société projet de péages par l'entreprise ferroviaire, en contrepartie de l'utilisation de l'infrastructure (qui tirera elle-même ses recettes des ventes de billets),
- les versements de SNCF Réseau à la société de projet, répartissant les péages sur les voies dont SNCF Réseau est gestionnaire d'infrastructure, pour tenir compte des investissements initiaux financés par le concessionnaire,
- les produits de la taxe aéroportuaire instaurée par l'article 117 de la loi n° 2016-1918 du 29 décembre 2016 de finances rectificative pour 2016. Cette taxe s'applique aux passagers de l'aéroport Paris-Charles de Gaulle hors correspondances, et son tarif sera fixé par arrêté dans la limite de 1,40 €/passager. Du fait du report de la mise en service au 1^{er} décembre 2025, sa mise en place est prévue pour 2026.

Depuis la signature du contrat de concession en février 2019, les travaux de construction ont progressé conformément au calendrier prévu.

Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle

Programme n° 869 | PRÉSENTATION DES CRÉDITS ET DES DÉPENSES FISCALES

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> <i>Consommation 2019</i>	Titre 7 Dépenses d'opérations financières	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
01 – Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle			
Total des AE prévues en LFI			
Ouvertures / annulations par FdC et AdP			
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP	+100 000 000	+100 000 000	
Total des AE ouvertes	100 000 000	100 000 000	
Total des AE consommées			

2019 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action <i>Prévision LFI 2019</i> <i>Consommation 2019</i>	Titre 7 Dépenses d'opérations financières	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
01 – Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle	275 000 000 251 225 160	275 000 000 251 225 160	275 000 000
Total des CP prévus en LFI	275 000 000	275 000 000	275 000 000
Ouvertures / annulations par FdC et AdP			
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP			
Total des CP ouverts	275 000 000	275 000 000	
Total des CP consommés	251 225 160	251 225 160	

**Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et
l'aéroport Paris-Charles de Gaulle**

PRÉSENTATION DES CRÉDITS ET DES DÉPENSES FISCALES | Programme n° 869

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 <i>Prévision LFI 2018</i> <i>Consommation 2018</i>	Titre 7 Dépenses d'opérations financières	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
01 – Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle	1 700 000 000 1 700 000 000	1 700 000 000 []	1 700 000 000 1 700 000 000
Total des AE prévues en LFI	1 700 000 000	1 700 000 000	1 700 000 000
Total des AE consommées	1 700 000 000	[]	1 700 000 000

2018 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action <i>Prévision LFI 2018</i> <i>Consommation 2018</i>	Titre 7 Dépenses d'opérations financières	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
01 – Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle		[]	
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 7 – Dépenses d'opérations financières	1 700 000 000				275 000 000	251 225 160
Prêts et avances	1 700 000 000				275 000 000	251 225 160
Total hors FdC et AdP					275 000 000	
Ouvertures et annulations* hors titre 2		+100 000 000				
Total*	1 700 000 000	100 000 000			275 000 000	251 225 160

* y.c. FdC et AdP

Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle

Programme n° 869 | PRÉSENTATION DES CRÉDITS ET DES DÉPENSES FISCALES

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		100 000 000						
Total		100 000 000						

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		100 000 000						

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 – Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle					275 000 000 251 225 160	275 000 000 251 225 160
Total des crédits prévus en LFI *					275 000 000	275 000 000
Ouvertures / annulations y.c. FdC et AdP		+100 000 000	+100 000 000			
Total des crédits ouverts		100 000 000	100 000 000		275 000 000	275 000 000
Total des crédits consommés					251 225 160	251 225 160
Crédits ouverts - crédits consommés		+100 000 000	+100 000 000		+23 774 840	+23 774 840

* 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	0	0	0	275 000 000	275 000 000
Amendements	0	0	0	0	0	0
LFI	0	0	0	0	275 000 000	275 000 000

Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle

Programme n° 869 | JUSTIFICATION AU PREMIER EURO

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) 100 000 000	CP ouverts en 2019 * (P1) 275 000 000
AE engagées en 2019 (E2) 0	CP consommés en 2019 (P2) 251 225 160
AE affectées non engagées au 31/12/2019 (E3) 0	dont CP consommés en 2019 sur engagements antérieurs à 2019 (P3 = P2 - P4) 251 225 160
AE non affectées non engagées au 31/12/2019 (E4 = E1 - E2 - E3) 100 000 000	dont CP consommés en 2019 sur engagements 2019 (P4) 0

RESTES À PAYER

Engagements ≤ 2018 non couverts par des paiements au 31/12/2018 brut (R1) 1 700 000 000				
Travaux de fin de gestion postérieurs au RAP 2018 (R2) 0				
Engagements ≤ 2018 non couverts par des paiements au 31/12/2018 net (R3 = R1 + R2) 1 700 000 000	-	CP consommés en 2019 sur engagements antérieurs à 2019 (P3 = P2 - P4) 251 225 160	=	Engagements ≤ 2018 non couverts par des paiements au 31/12/2019 (R4 = R3 - P3) 1 448 774 840
AE engagées en 2019 (E2) 0	-	CP consommés en 2019 sur engagements 2019 (P4) 0	=	Engagements 2019 non couverts par des paiements au 31/12/2019 (R5 = E2 - P4) 0
				Engagements non couverts par des paiements au 31/12/2019 (R6 = R4 + R5) 1 448 774 840
				Estimation des CP 2020 sur engagements non couverts au 31/12/2019 (P5) 450 000 000
				Estimation du montant maximal des CP nécessaires après 2020 pour couvrir les engagements non couverts au 31/12/2019 (P6 = R6 - P5) 998 774 840

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

Prêts à la société concessionnaire de la liaison express entre Paris et l'aéroport Paris-Charles de Gaulle

	Prévision LFI			Réalisation		
	Titre 2	Autres titres	Total	Titre 2	Autres titres	Total
(y.c. FdC et AdP)						
Autorisations d'engagement						
Crédits de paiement		275 000 000	275 000 000		251 225 160	251 225 160

Au cours de l'année 2019, les crédits de paiement du programme 869 ont été consommés à hauteur de 251 225 159,78€ sur les 275 M€ disponibles.

Conformément aux dispositions du contrat de crédit (du 20 décembre 2018), la consommation de ces crédits a été mensuelle. Elle repose sur des demandes de tirages de la part de la société concessionnaire dont la conformité au contrat de crédit est analysée d'une part par un organisme technique indépendant qui approuve la réalité de l'avancement des travaux et des engagements des constructeurs, et d'autre part par un organisme extérieur qui vérifie la conformité des documents d'appel de fonds.

La loi de finances rectificative pour 2019 a prévu une augmentation de 100 M€ des autorisations d'engagement (AE) du programme 869. Cette augmentation a pour objectif de couvrir la signature de l'avenant prenant en compte les surcoûts associés à la décision du Gouvernement de reporter la mise en service de l'infrastructure au 1er décembre 2025 (au lieu du 1er janvier 2024 dans le contrat de concession signé en février 2019). Néanmoins, le projet d'avenant n'a pu être signé en 2019. Il est encore en cours de discussion entre l'État et le concessionnaire et devrait être signé au premier semestre 2020. Un arrêté de report de ces AE a été pris début 2020.

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 7 : Dépenses d'opérations financières			275 000 000	251 225 160
Prêts et avances			275 000 000	251 225 160
Total			275 000 000	251 225 160