

Cour des comptes



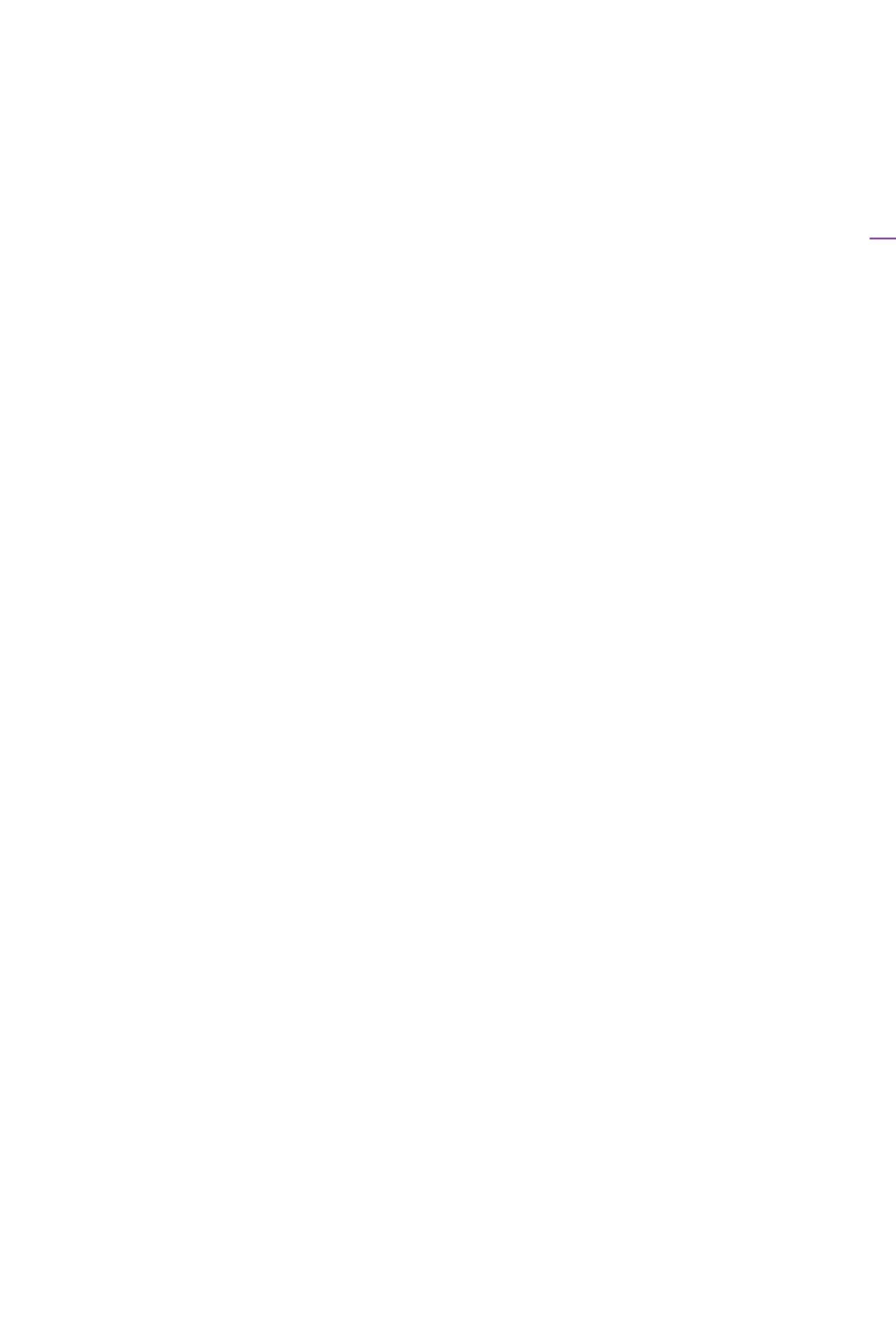
LE BUDGET DE L'ÉTAT EN 2016 : RESULTATS ET GESTION

mai 2017

Analyses de l'exécution budgétaire par mission et par programme Exercice 2016

■ Avertissement

Le présent document comporte le sommaire des analyses par mission et par programme de l'exécution budgétaire de 2016 ainsi qu'un tableau de suivi des recommandations formulées par la Cour en 2016 sur l'exécution du budget 2015.



Analyses de l'exécution budgétaire par mission et par programme

L'article 58-4° de la loi organique relative aux lois de finances (LOLF) prévoit que :

- la Cour établit un rapport sur l'exécution du budget de l'État pour l'exercice écoulé ;

- ce rapport, en particulier, analyse par mission et par programme l'exécution des crédits.

Analyses de l'exécution budgétaire par mission et par programme

À l'appui du rapport sur le budget de l'État en 2016 : résultats et gestion, la Cour fournit 57 analyses par mission et par programme.

Chacune de ces analyses traite de :

- la régularité de l'exécution des crédits ;
- la performance appréciée par rapport aux objectifs visés et mesurés par les indicateurs figurant dans le projet et le rapport annuel de performances ;
- la soutenabilité budgétaire.

S'y ajoute trois analyses consacrées à l'exécution des recettes fiscales, non fiscales et dépenses fiscales et deux analyses des prélèvements sur recettes au profit des collectivités territoriales et de l'Union européenne.

Analyses de l'exécution budgétaire par mission et par programme

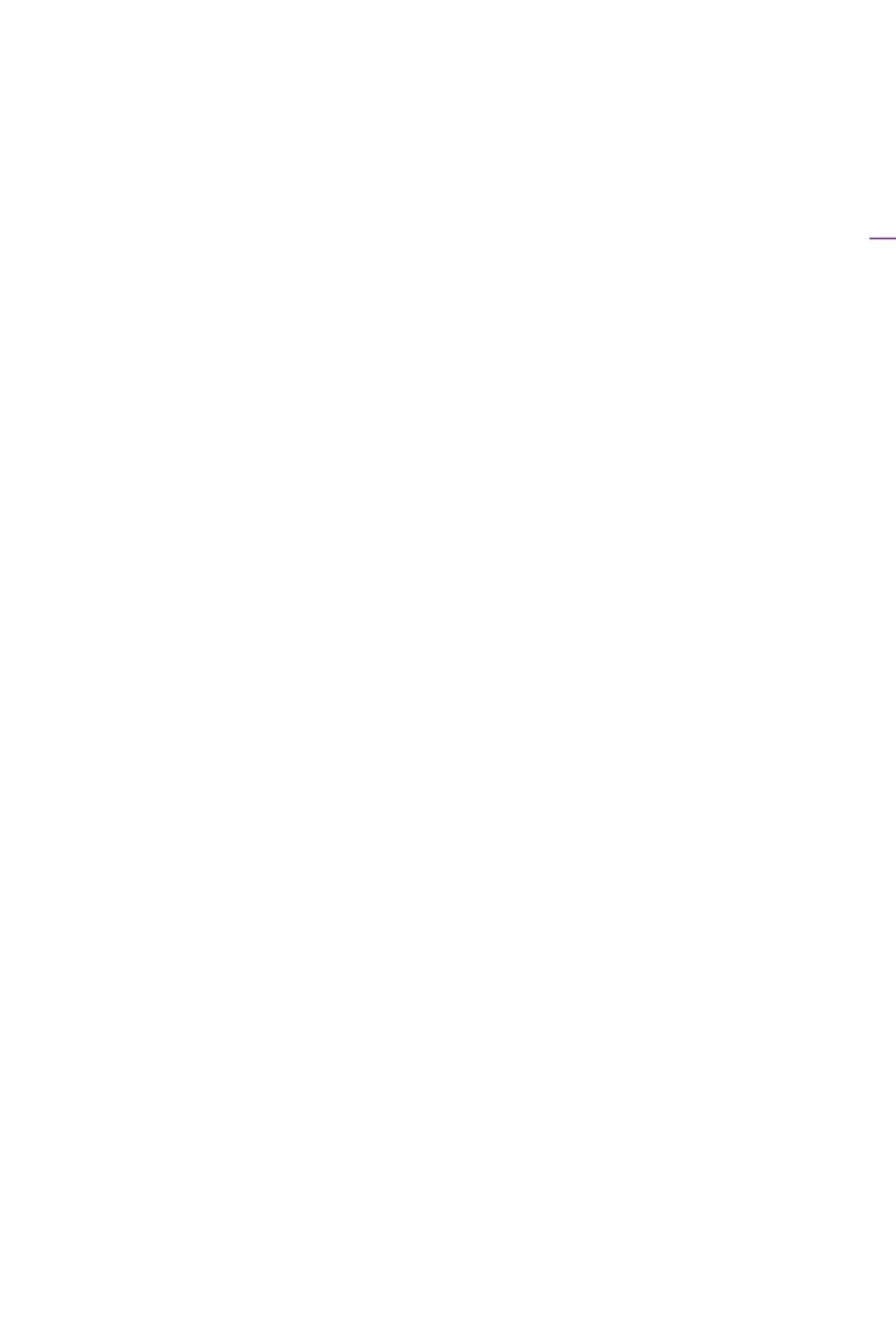
**Chacune des 62 analyses
est consultable sur le site Internet
de la Cour des comptes :**

www.ccomptes.fr

Vous trouverez ci-après la liste des analyses et un tableau récapitulatif du suivi des recommandations formulées lors de l'examen par la Cour de l'exécution du budget 2015.

Liste des analyses par mission et par programme

1 - Budget général	9
2 - Budgets annexes	12
3 - Comptes d'affectation spéciale	13
4 - Comptes de concours financiers	15
5 - Comptes de commerce	16
6 - Comptes d'opérations monétaires	17
7 - Recettes fiscales, non fiscales et dépenses fiscales	18
8 - Prélèvements sur recettes au profit des collectivités territoriales et au profit de l'Union européenne	18



Analyses par mission et par programme

Budget général

- Action extérieure de l'État
- Administration générale et territoriale de l'État
- Agriculture, alimentation, forêt et affaires rurales
- Aide publique au développement
- Anciens combattants, mémoire et liens avec la nation
- Conseil et contrôle de l'État
- Crédits non répartis
- Culture
- Défense

Analyses par mission et par programme

- Direction de l'action du gouvernement
- Écologie, développement et mobilité durables
- Économie
- Égalité des territoires et logement
- Engagements financiers de l'État
- Enseignement scolaire
- Gestion des finances publiques et des ressources humaines
- Immigration, asile et intégration
- Justice (cantine et travail des détenus dans le cadre pénitentiaire et Régie industrielle des établissements pénitentiaires)
- Médias, livre et industries culturelles
- Outre-mer
- Politique des territoires

Analyses par mission et par programme

- Recherche et enseignement supérieur
- Régimes sociaux et de retraite
- Relations avec les collectivités territoriales
- Remboursements et dégrèvements
- Santé
- Sécurités
- Solidarité, insertion et égalité des chances
- Sport, jeunesse et vie associative
- Travail et emploi

Analyses par mission et par programme

Budgets annexes

- Contrôle et exploitation aériens
- Publications officielles et information administrative

Analyses par mission et par programme

Comptes d'affectation spéciale

- Aides à l'acquisition de véhicules propres
- Contrôle de la circulation et du stationnement routiers
- Développement agricole et rural
- Financement des aides aux collectivités pour l'électrification rurale
- Financement national du développement et de la modernisation de l'apprentissage
- Gestion du patrimoine immobilier de l'État

Analyses par mission et par programme

- Participation de la France au désendettement de la Grèce
- Participations financières de l'État
- Pensions
- Services nationaux de transport conventionnés de voyageurs
- Transition énergétique

Analyses par mission et par programme

Comptes de concours financiers

- Avances à l'audiovisuel public
- Avances à divers services de l'État ou organismes gérant des services publics
- Avances aux collectivités territoriales
- Prêts à des États étrangers
- Prêts et avances à des particuliers ou à des organismes privés

Analyses par mission et par programme

Comptes de commerce

- Approvisionnement de l'État et des forces armées en produits pétroliers, biens et services complémentaires
- Couverture des risques financiers de l'État
- Exploitations industrielles des ateliers aéronautiques de l'État
- Gestion de la dette et de la trésorerie de l'État
- Lancement de certains matériels aéronautiques et de certains matériels d'armement complexes
- Opérations commerciales des domaines
- Renouvellement des concessions hydroélectriques

Analyses par mission et par programme

Comptes d'opérations monétaires

- Émission des monnaies métalliques
- Pertes et bénéfices de change

Analyse des recettes

Recettes fiscales, non fiscales et dépenses fiscales

- Recettes fiscales
- Recettes non fiscales
- Dépenses fiscales

Prélèvements sur recettes

- Au profit des collectivités territoriales
- Au profit de l'Union européenne

**Tableau de suivi
des recommandations formulées
dans les analyses de l'exécution
budgétaire en 2016 sur l'exercice
budgétaire 2015**

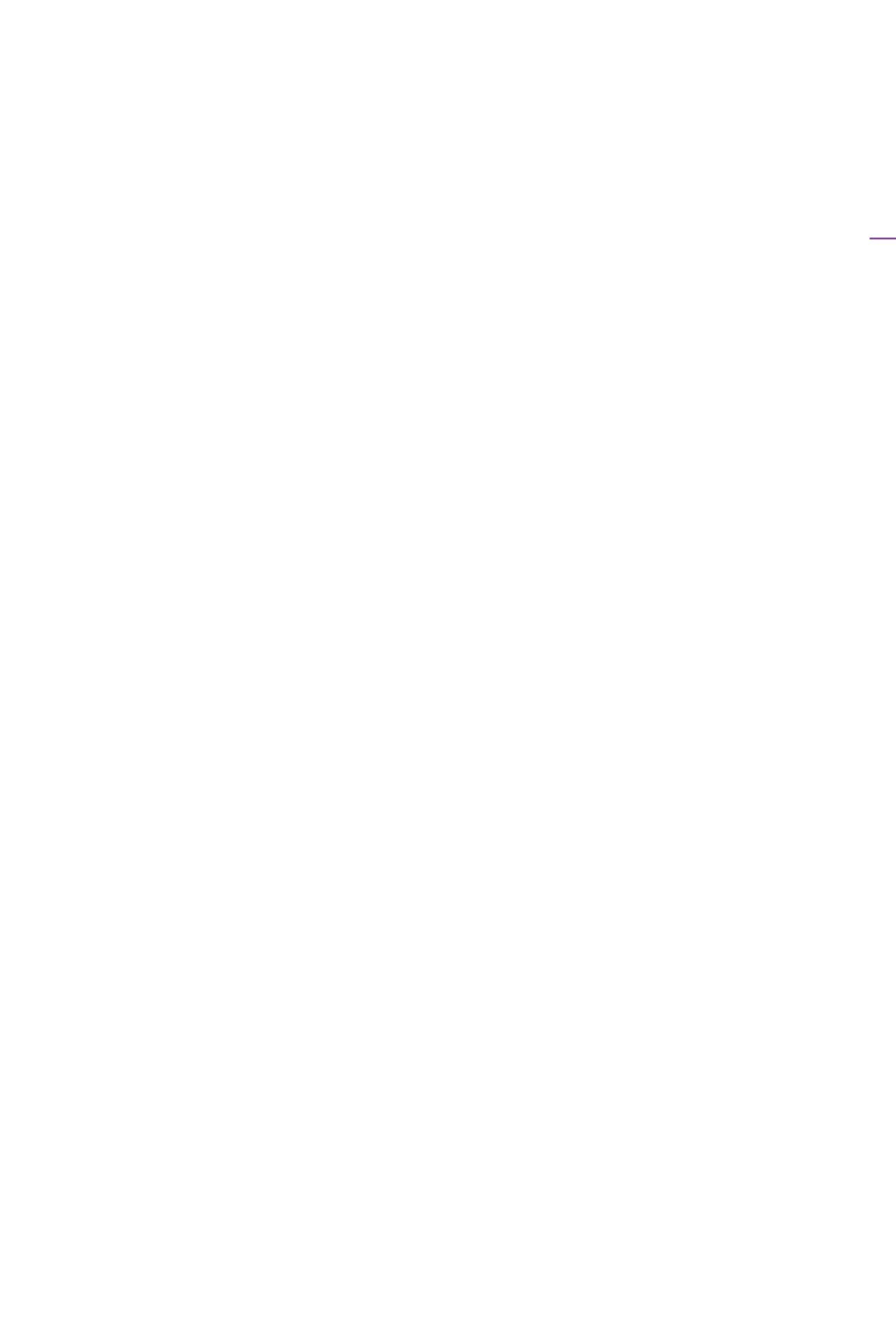


Tableau de suivi des recommandations formulées en 2016 sur l'exercice budgétaire 2015

Le suivi des recommandations formulées par la Cour dans le cadre des analyses de l'exécution budgétaire par mission et par programme

Les 198 recommandations exprimées en 2016 dans les notes d'analyse de l'exécution budgétaire 2015 par mission et par programme, portent à la fois sur les missions du budget général, les comptes d'affectation spéciale, les comptes de concours financiers, les comptes de commerce, les comptes d'opérations monétaires et les analyses relatives aux recettes.

Sur 198 recommandations ayant fait l'objet d'un suivi en 2016, 10,1 % d'entre elles ont été totalement mises en oeuvre, 12,1 % sont en cours de mise en oeuvre, 19,7 % ont été mises en oeuvre de façon incomplète, 58 % n'ont pas été suivies d'effet (4 % sont devenues sans objet et 4 % ont fait l'objet d'un refus), ainsi que le présente le tableau suivant.

Tableau de suivi des recommandations formulées en 2016 sur l'exercice budgétaire 2015

Missions	Recommandations des NEB 2015 formulées en 2016	Cotation 2017 des NEB 2015 formulées en 2016						Recommandations des NEB 2016 formulées en 2017
		Nombre de recommandations	Totalement mise en œuvre	Mise en œuvre en cours	Mise en œuvre incomplète	Non mise en œuvre	Refus	
Action extérieure de l'État	3			1	2			2
Administration générale et territoriale de l'État	4		2		2			3
Agriculture, pêche, alimentation, forêts et affaires rurales	3			1	2			4
Aide publique au développement	2				2			1
Anciens combattants, mémoire et liens avec la Nation	3	2		1				1
Conseils et contrôle de l'État	1		1					1
Crédits non répartis	1	1						1
Culture	5		1		4			6
Défense	6		2	2	2			9
Direction de l'action du gouvernement	0							0
Écologie, développement et aménagements durables	8			5	3			8
Économie	3		1		2			5
Égalité des territoires et logement	4	1	1		2			3
Engagements financiers de l'État	3	1		1	1			0
Enseignement scolaire	9			4	5			6
Gestion des finances publiques et des ressources humaines	5		1	2	2			5

Tableau de suivi des recommandations formulées en 2016 sur l'exercice budgétaire 2015

Missions	Recommandations des NEB 2015 formulées en 2016	Cotation 2017 des NEB 2015 formulées en 2016						Recommandations des NEB 2016 formulées en 2017
		Nombre de recommandations	Totalement mise en œuvre	Mise en œuvre en cours	Mise en œuvre incomplète	Non mise en œuvre	Refus	
Immigration, asile et intégration	3			3				3
Justice	3				2	1		4
Médias, livre et industries culturelles	2	1			1			4
Outre-mer	4		2		2			4
Politiques des territoires	4		1	1	2			3
Recherche et enseignement supérieur	9			4	5			7
Régimes sociaux et de retraite	4				4			6
Relations avec les collectivités territoriales	3		1	1	1			4
Remboursements et dégrèvements	6		1		2	3		6
Santé	3			1	2			5
Sécurité	3		1	1	1			3
Solidarité, insertion et égalité des chances	3				3			4
Sport, jeunesse et vie associative	5	1	1		2		1	4
Travail et emploi	7			3	3		1	6
TOTAL BUDGET GÉNÉRAL	119	7	16	31	59	4	2	118

Tableau de suivi des recommandations formulées en 2016 sur l'exercice budgétaire 2015

Missions	Recommandations des NEB 2015 formulées en 2016	Cotation 2017 des NEB 2015 formulées en 2016						Recommandations des NEB 2016 formulées en 2017
		Nombre de recommandations	Totalement mise en œuvre	Mise en œuvre en cours	Mise en œuvre incomplète	Non mise en œuvre	Refus	
Prélèvement sur recettes au profit de l'UE	1	1						1
Prélèvement sur recettes au profit des CT	2				2			2
TOTAL	3	1	0	0	2	0	0	3
BUDGETS ANNEXES								
Contrôle et exploitation aériens	7		1		3	2	1	7
Publications officielles et information administrative	0							0
TOTAL BUDGETS ANNEXES	7	0	1		3	2	1	7
COMPTES D'AFFECTATION SPECIALE								
Aides à l'acquisition de véhicules propres	1						1	1
Contrôle de la circulation et du stationnement routiers	4		3	1				4
Développement agricole et rural	3		2		1			3
Gestion du patrimoine immobilier de l'Etat	5	2			1		2	1
Participations financières de l'État	1	1						3
Pensions	3	1			1	1		2
Services nationaux de transport conventionnés de voyageurs	0							0
Financement national du développement et de la modernisation de l'apprentissage	5			1	4			6
Participation de la France au désendettement de la Grèce	0							0
Financement des aides aux collectivités pour l'électrification rurale	5	1	1		2		1	3
Transition énergétique	0							6
TOTAL COMPTES D'AFFECTATION SPÉCIALE	27	5	6	2	9	1	4	29

Tableau de suivi des recommandations formulées en 2016 sur l'exercice budgétaire 2015

Missions	Recommandations des NEB 2015 formulées en 2016	Cotation 2017 des NEB 2015 formulées en 2016						Recommandations des NEB 2016 formulées en 2017
		Nombre de recommandations	Totalement mise en œuvre	Mise en œuvre en cours	Mise en œuvre incomplète	Non mise en œuvre	Refus	
COMPTES DE CONCOURS FINANCIERS								
Avances à divers services de l'État ou organismes gérant des services publics	2			1	1			2
Avances à l'audiovisuel public	3	2			1			1
Avances aux collectivités territoriales	2				2			3
Prêts à des états étrangers	2				2			2
Prêts et avances à des particuliers ou à des organismes privés	1				1			1
TOTAL COMPTES DE CONCOURS FINANCIERS	10	2	0	1	7	0	0	9
COMPTES DE COMMERCE								
Approvisionnement de l'État et des forces armées en produits pétroliers, biens et services complémentaires (c/901)	4	3			1			3
Exploitations industrielles des ateliers aéronautiques de l'État (c/902)	3			1	2			5
Gestion de la dette et de la trésorerie de l'État (c/903)		cf. NEB Engagements financiers de l'État						1
Lancement de certains matériels aéronautiques et de certains matériels d'armement complexes (c/904)	3	2		1				3
Opérations commerciales des Domaines (c/907)	4				4			4
Régie industrielle des établissements pénitentiaires (c/909)		cf. NEB Justice						
Couverture des risques financiers de l'État (c/910)	1				1			1
Cantine et travail des détenus dans le cadre pénitentiaire (c/912)		cf. NEB Justice						
Renouvellement des concessions hydroélectriques (c/914)	3		1		2			4
TOTAL COMPTES DE COMMERCE	18	5	1	2	10	0	0	20

Tableau de suivi des recommandations formulées en 2016 sur l'exercice budgétaire 2015

Missions	Recommandations des NEB 2015 formulées en 2016	Cotation 2017 des NEB 2015 formulées en 2016						Recommandations des NEB 2016 formulées en 2017
	Nombre de recommandations	Totalement mise en œuvre	Mise en œuvre en cours	Mise en œuvre incomplète	Non mise en œuvre	Refus	Devenue sans objet	Nombre de recommandations
COMPTES D'OPÉRATION MONÉTAIRE								
Emission de monnaies métalliques	4				4			4
Pertes et bénéfices de change		<i>cf. NEB Couverture des risques financiers de l'État</i>						
TOTAL COMPTES D'OPÉRATIONS MONÉTAIRES	4	0	0	0	4	0	0	4
TOTAL GÉNÉRAL	188	20	24	36	94	7	7	190
RECETTES FISCALES	3			2		1		3
RECETTES NON FISCALES	4				3		1	3
DEPENSES FISCALES	3			1	2			3
TOTAL GÉNÉRAL	198	20	24	39	99	8	8	199

	Recommandations NEB 2014 suivi au sein des NEB 2015	Totalement mise en œuvre	Mise en œuvre en cours	Mise en œuvre incomplète	Non mise en œuvre	Refus	Devenue sans objet
Synthèse globale de l'ensemble des NEB	100,00%	10,10%	12,12%	19,70%	50,00%	4,04%	4,04%
	198	20	24	39	99	8	8