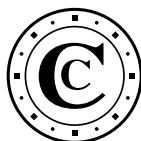


Cour des comptes



LE BUDGET DE L'ÉTAT EN 2018 : RESULTATS ET GESTION

mai 2019

Analyses de l'exécution budgétaire par mission et par programme Exercice 2018

■ Avertissement

Le présent document comporte le sommaire des analyses par mission et par programme de l'exécution budgétaire de 2018 ainsi qu'un tableau de suivi des recommandations formulées par la Cour en 2018 sur l'exécution du budget 2017.

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 2018 : résultats et gestion, la Cour fournit 61 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 66 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 2017.

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	18

Analyses par mission et par programme

Budget général

- Action et transformation publiques
- 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
- Cohésion des territoires
- 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
- Engagements financiers de l'État
- Enseignement scolaire
- Gestion des finances publiques et des ressources humaines
- Immigration, asile et intégration
- Investissements d'avenir
- Justice
- Médias, livre et industries culturelles
- Outre-mer

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
- Cantine et travail des détenus dans le cadre pénitentiaire
- 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
- Régie industrielle des établissements pénitentiaires
- Renouvellement des concessions hydroélectriques
- Soutien financier au commerce extérieur

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 2018 sur l'exercice
budgétaire 2017**

Tableau de suivi des recommandations formulées en 2018 sur l'exercice budgétaire 2017

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

Les recommandations exprimées en 2018 dans les notes d'analyse de l'exécution budgétaire 2017 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 214 recommandations ayant fait l'objet d'un suivi en 2018, 12,6 % d'entre elles ont été totalement mises en œuvre, 20,6 % sont en cours de mise en œuvre, 21 % ont été mises en œuvre de façon incomplète, 45,6 % n'ont pas été suivies d'effet (0,9 % sont devenues sans objet et 10,8 % ont fait l'objet d'un refus), ainsi que le présente le tableau suivant.

Tableau de suivi des recommandations formulées en 2018 sur l'exercice budgétaire 2017

Missions	Recommandations formulées au sein des NEB 2017	Cotation en 2019 des recommandations formulées au sein des NEB 2017						Recommandations formulées au sein des NEB 2018
		Nombre de recommandations	Totalement mise en oeuvre	Mise en oeuvre en cours	Mise en oeuvre incomplète	Non mise en oeuvre	Refus	
BUDGET GÉNÉRAL	127	15	27	28	42	15	0	115
Action et transformation publiques								1
Action extérieure de l'Etat	1		1					1
Administration générale et territoriale de l'Etat	4	1	1	2				3
Agriculture, pêche, alimentation, forêts et affaires rurales	5	2		3				4
Aide publique au développement	0							0
Anciens combattants, mémoire et liens avec la Nation	4				4			5
Cohésion des territoires	10		4	3	3			8
Conseils et contrôle de l'État	0							0
Crédits non répartis	2					2		1
Culture	8		3		5			5
Défense	5	1	2	1	1			4
Direction de l'action du gouvernement	0							0
Écologie, développement et aménagements durables	5	1	1	1	1	1		1
Économie	5		3		2			4
Engagements financiers de l'Etat	0							1
Enseignement scolaire	6			1	4	1		6

Tableau de suivi des recommandations formulées en 2018 sur l'exercice budgétaire 2017

Missions	Recommandations formulées au sein des NEB 2017	Cotation en 2019 des recommandations formulées au sein des NEB 2017					Recommandations formulées au sein des NEB 2018	
		Nombre de recommandations	Totalement mise en oeuvre	Mise en oeuvre en cours	Mise en oeuvre incomplète	Non mise en oeuvre		Devenue sans objet
BUDGET GÉNÉRAL	127	15	27	28	42	15	0	115
Gestion des finances publiques et des ressources humaines	6	3		2		1		3
Immigration, asile et intégration	4		1	3				2
Investissements d'avenir	3		2			1		2
Justice	5			3		2		4
Médias, livre et industries culturelles	4	1				2	1	3
Outre-mer	4		2			2		4
Recherche et enseignement supérieur	9	1	3	2	3			13
Régimes sociaux et de retraite	4			1	2	1		4
Relations avec les collectivités territoriales	6	1		2	3			5
Remboursements et dégrèvements	4					4		4
Santé	5	2		1	2			4
Sécurités	4		1	2	1			6
Solidarité, insertion et égalité des chances	4			1	3			2
Sport, jeunesse et vie associative	3	2			1			5
Travail et emploi	7		3		3	1		9

Tableau de suivi des recommandations formulées en 2018 sur l'exercice budgétaire 2017

Missions	Recommandations formulées au sein des NEB 2017	Cotation en 2019 des recommandations formulées au sein des NEB 2017					Recommandations formulées au sein des NEB 2018	
		Nombre de recommandations	Totalement mise en oeuvre	Mise en oeuvre en cours	Mise en oeuvre incomplète	Non mise en oeuvre	Refus	Devenu e sans objet
PRELEVEMENTS SUR RECETTES	3	1	0	0	2	0	0	2
Prélèvement sur recettes au profit de l'UE	0							0
Prélèvement sur recettes au profit des CT	3	1			2			2
BUDGETS ANNEXES	7	0	1	3	1	2	0	7
Contrôle et exploitation aériens	7		1	3	1	2		7
Publications officielles et information administrative	0							0
COMPTES D'AFFECTATION SPECIALE	31	4	8	4	13	2	0	29
Aides à l'acquisition de véhicules propres	2		1		1			1
Contrôle de la circulation et du stationnement routiers	4			1	3			4
Développement agricole et rural	3		2	1				2
Gestion du patrimoine immobilier de l'Etat	2	2						2
Participations financières de l'Etat	3				2	1		4
Pensions	3	1	1		1			2
Services nationaux de transport conventionnés de voyageurs	0							1
Financement national du développement et de la modernisation de l'apprentissage	3		1		1	1		2
Participation de la France au désendettement de la Grèce	0							0
Financement des aides aux collectivités pour l'électrification rurale	4		3	1				6
Transition énergétique	7	1		1	5			5

Tableau de suivi des recommandations formulées en 2018 sur l'exercice budgétaire 2017

Missions	Recommandations formulées au sein des NEB 2017	Cotation en 2019 des recommandations formulées au sein des NEB 2017						Recommandations formulées au sein des NEB 2018
		Nombre de recommandations	Totalement mise en oeuvre	Mise en oeuvre en cours	Mise en oeuvre incomplète	Non mise en oeuvre	Refus	
COMPTES DE CONCOURS FINANCIERS	8	2	1	2	3	0	0	4
Avances à divers services de l'Etat ou organismes gérant des services publics	2			2				1
Avances à l'audiovisuel public	1	1						0
Avances aux collectivités territoriales	2		1		1			0
Prêts à des états étrangers	1	1						0
Prêts et avances à des particuliers ou à des organismes privés	2				2			2
COMPTES DE COMMERCE	26	5	7	5	5	2	2	20
Approvisionnement de l'Etat et des forces armées en produits pétroliers, biens et services complémentaires (c/901)	5	3	1			1		3
Exploitations industrielles des ateliers aéronautiques de l'Etat (c/902)	4		2	1	1			4
Gestion de la dette et de la trésorerie de l'Etat (c/903)	2			1		1		2
Lancement de certains matériels aéronautiques et de certains matériels d'armement complexes (c/904)	5			3			2	4
Opérations commerciales des Domaines (c/907)	3	1			2			1
Régie industrielle des établissements pénitentiaires (c/909)	0							0
Couverture des risques financiers de l'Etat (c/910)	1				1			1
Cantine et travail des détenus dans le cadre pénitentiaire (c/912)	1		1					1
Renouvellement des concessions hydroélectriques (c/914)	5	1	3		1			4
Soutien financier au commerce extérieur (c/915)	0							0

Tableau de suivi des recommandations formulées en 2018 sur l'exercice budgétaire 2017

Missions	Recommandations formulées au sein des NEB 2017	Cotation en 2019 des recommandations formulées au sein des NEB 2017						Recommandations formulées au sein des NEB 2018
		Nombre de recommandations	Totalement mise en oeuvre	Mise en oeuvre en cours	Mise en oeuvre incomplète	Non mise en oeuvre	Refus	
COMPTES D'OPERATION MONETAIRE	4	0	0	1	3	0	0	3
Emission de monnaies métalliques	4			1	3			3
Pertes et bénéfices de change	0							0
RECETTES	8	0	0	2	4	2	0	8
RECETTES FISCALES	2			1		1		1
RECETTES NON FISCALES	3			1	1	1		3
DEPENSES FISCALES	3				3			4
TOTAL GENERAL	214	27	44	45	73	23	2	188

	Recommandations NEB 2017 suivies au sein des NEB 2018	Totalement mise en oeuvre	Mise en oeuvre en cours	Mise en oeuvre incomplète	Non mise en oeuvre	Refus	Devenue sans objet
SYNTHÈSE GLOBALE DE L'ENSEMBLE DES NEB (TOUTES CHAMBRES CONFONDUES)	100 %	12,6 %	20,6%	21,0 %	34,1 %	10,8 %	0,9 %
	214	27	44	45	73	23	2