

DIRECTION DU BUDGET

Paris, le - 5 SEP. 2017

BUREAU 1BE

LE MINISTRE DE L'ACTION
ET DES COMPTES PUBLICS

À MESDAMES ET MESSIEURS LES MINISTRES
ET SECRÉTAIRES D'ÉTAT

NOR CPAB1724978C
N°DF-1BE-17-3647

*A l'attention de Mesdames et Messieurs
les responsables de la fonction financière ministérielle,
les directeurs des affaires financières
et les responsables de programme*

Objet : Préparation de la fin de gestion 2017 du budget de l'Etat

L'audit de la Cour des comptes sur la situation des finances publiques, remis au Premier ministre le 29 juin dernier, a notamment mis en lumière l'importance du redressement à mettre en œuvre pour sécuriser la trajectoire de l'exercice 2017. Dans son prolongement immédiat, des mesures d'économie et de modération de la dépense ont été arbitrées conduisant à l'élaboration et à la présentation des deux décrets d'avance et d'annulation en date du 21 juillet.

Dans ce contexte de tension sur le périmètre du budget de l'Etat, et dans la perspective de sécuriser l'atteinte de la cible de déficit public sous 3 %, le respect des objectifs de dépense nécessitera l'investissement de tous les acteurs pour la préparation et le suivi des arbitrages de fin de gestion. A cette fin, la procédure mise en place ces dernières années sera reconduite, avec la tenue de **conférences de fin de gestion** et la notification de **cibles d'exécution par programme**. En effet, le respect de la norme de dépenses s'appréciant en exécution, la seule détermination d'un schéma de fin de gestion en crédits (annulations et ouvertures à mettre en œuvre lors des textes financiers de fin d'année) ne garantit pas le respect de cet objectif.

Le calendrier de dépôt du projet de loi de finances rectificative de fin d'année (première quinzaine de novembre) nécessite que le schéma budgétaire définitif soit arrêté dès les derniers jours d'octobre. Au préalable, des échanges entre vos services et la direction du budget seront systématiquement organisés et se dérouleront en deux temps :

- **les comptes rendus de gestion (CRG) et les prévisions d'exécution des crédits et des emplois**, établis dans le cadre fixé à l'article 98 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, donneront lieu à des réunions entre les services du contrôleur budgétaire et comptable ministériel et les responsables de programme au cours du mois de septembre, et seront l'occasion d'effectuer, pour chacun des programmes, d'une part une synthèse détaillée des enjeux de la fin de

Annexe 3

gestion, d'autre part un examen de l'exercice de reprogrammation rendu indispensable par la mise en œuvre des mesures inscrites dans les lettres-plafonds rectificatives ;

- entre le **18 septembre et le 29 septembre** et après la tenue des réunions de compte-rendu de gestion, une **conférence de fin de gestion** par ministère sera organisée par les sous-directeurs de la direction du budget. Elles réuniront la direction du budget, les contrôleurs budgétaires et comptables ministériels ainsi que les responsables de la fonction financière ministérielle accompagnés, si nécessaire, des responsables de programme. Elles s'appuieront sur les échanges et les synthèses auxquels auront donné lieu les CRG et permettront de définir la stratégie permettant d'assurer le respect de la norme de dépense en fin d'année. Les modalités précises de ces conférences sont exposées en annexe.

Dans le prolongement de ces conférences de fin de gestion, des **cibles d'exécution**, en AE et en CP, par programme seront notifiées, au-delà desquelles les crédits seront rendus indisponibles (surgel) de façon à sécuriser le schéma arbitré.

Les modalités de ce surgel mises en œuvre l'an dernier, qui ont permis de garantir le respect de la norme de dépense tout en tenant compte des observations des ministères pour alléger les contraintes de gestion, sont reconduites. Seront ainsi rendus indisponibles suite à la définition des cibles :

- **l'intégralité des AE et des CP devant être annulés** en schéma de fin de gestion ;
- **les CP prévus au report, minorés des rattachements de fonds de concours et attributions de produits à venir d'ici au 31 décembre 2017.** De fait, dans l'hypothèse où ces rattachements attendus seraient supérieurs aux reports prévus, seuls les CP prévus à l'annulation seraient rendus indisponibles;
- les reports d'AE ne feront pas l'objet d'un surgel pour éviter toute difficulté liée aux AENE. Les responsables de programme veilleront cependant à respecter les cibles fixées.

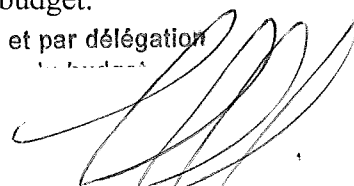
Cette méthode de calcul du surgel implique une vigilance redoublée aux prévisions de rattachements de fonds de concours et d'attributions de produits ainsi qu'aux décrets de virement et de transfert :

- il est ainsi demandé aux ministères, dans le cadre des conférences de fin de gestion, de produire un échéancier des rattachements de fonds de concours / attribution de produits à venir au cours des dernières semaines de l'année (cf. annexe 3) ;
- de plus, pour assurer un calibrage précis et adapté du surgel, tous les décrets de virement et de transfert devront être publiés avant le 1er novembre. Pour ce faire, il est impératif que tous les dossiers soient transmis complets à la direction du budget avant le 13 octobre. Les

mouvements non consensuels entre ministères devront ainsi être signalés lors des conférences de fin de gestion pour être arbitrés par le cabinet du Premier Ministre lors des décisions prises sur le schéma de fin de gestion ;

- enfin, une fois les cibles transmises aux ministères, aucun mouvement de fongibilité asymétrique ne pourra être effectué sans l'accord explicite du CBCM et du bureau 1BE de la direction du budget.

Pour le Ministre et par délégation



LA DIRECTRICE DU BUDGET

Amélie VERDIER

Annexe 1

Au-delà des documents issus des CRG qui seront transmis avant le 15 septembre (sauf dérogation) au contrôleur budgétaire et comptable ministériel par les responsables de la fonction financière ministérielle conformément aux dispositions des arrêtés de contrôle ministériels, les conférences de fin de gestion s'articuleront autour :

- de **deux tableaux de synthèse T2 et HT2 à la brique**, l'un en AE et l'autre en CP (annexe 2) ;
- d'une **fiche Word synthétique par programme** renseignée par les responsables de programme présentant les dépassements de crédits et risques budgétaires, les mesures de redressement proposées et les perspectives concernant les fonds de concours (annexe 3) ;
- d'un **classeur listant de façon exhaustive les décrets de transfert et de virement** non encore réalisés (annexe 4).

Annexe 2

AE

Crédits disponibles										Exécution						
N° Prg	Programme	N° brique	Intitulés des briques	LFI 2017	Reports entrants	FdC & AdP rattachements à date	FdC & AdP à venir avant le 31 déc 2017	Décret de virement Décret de transfert DDAI	Décret d'avance du 20 juillet 2017	Décret d'annulation du 20 juillet 2017	Total ressources	Pour mémoire : consommation 2016 y.c FdC/AdP	Prévision de consommation 2017 y.c FdC/AdP	Ecart à la ressource	Proposition de reports	Demande d'ouverture (+) / Proposition d'annulation (-)
			TOTAL HT2 + T2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTAL HT2 + T2 Hors Cas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTAL_T2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Total T2 HCAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Total T2 CAS pensions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTAL_HT2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Total T2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		1	T2 - rémunérations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2	T2 - contribution au CAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Total HT2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3														
		4														
		5														

CP

Crédits disponibles										Exécution						
N° Prg	Programme	N° brique	Intitulés des briques	LFI 2017	Reports entrants	FdC & AdP rattachements à date	FdC & AdP à venir avant le 31 déc 2017	Décret de virement Décret de transfert DDAI	Décret d'avance du 20 juillet 2017	Décret d'annulation du 20 juillet 2017	Total ressources	Pour mémoire : consommation 2016 y.c FdC/AdP	Prévision de consommation 2017 y.c FdC/AdP	Ecart à la ressource	Proposition de reports	Demande d'ouverture (+) / Proposition d'annulation (-)
			TOTAL HT2 + T2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTAL HT2 + T2 Hors Cas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTAL T2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Total T2 HCAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Total T2 CAS pensions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTAL HT2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Total T2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		1	T2 - rémunérations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2	T2 - contribution au CAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Total HT2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3														
		4														
		5														

						Crédits disponibles							Exécution					
Mission	Ministère (maquette LFI 2017)	N° Prg	Programme	N° brique	Intitulés des briques	LFI 2017	Reports entrants	FdC & AdP rattachements à date	FdC & AdP à venir avant le 31 déc 2017	Décret de virement Décret de transfert DDAI	Décret d'avance du 20 juillet 2017	Décret d'annulation du 20 juillet 2017	Total ressources	Pour mémoire : consommation 2016 y.c FdC/AdP	Prévision de consommation 2017 y.c FdC/AdP	Ecart à la ressource	Proposition de reports	Demande d'ouverture (+) / Proposition d'annulation ()
						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL HT2 + T2						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL HT2 + T2 Hors Cas						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL T2						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total T2 HCAS						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total T2 CAS pensions						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL HT2						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total T2						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 T2 - rémunérations						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 T2 - contribution au CAS						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total HT2						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

						Crédits disponibles							Exécution					
Mission	Ministère (maquette LFI 2017)	N° Prg	Programme	N° brique	Intitulés des briques	LFI 2017	Reports entrants	FdC & AdP rattachements à date	FdC & AdP à venir avant le 31 déc 2017	Décret de virement Décret de transfert DDAI	Décret d'avance du 20 juillet 2017	Décret d'annulation du 20 juillet 2017	Total ressources	Pour mémoire : consommation 2016 y.c FdC/AdP	Prévision de consommation 2017 y.c FdC/AdP	Ecart à la ressource	Proposition de reports	Demande d'ouverture (+) / Proposition d'annulation ()
TOTAL HT2 + T2						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL HT2 + T2 Hors Cas						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL T2						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total T2 HCAS						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total T2 CAS pensions						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL HT2						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total T2						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 T2 - rémunérations						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 T2 - contribution au CAS						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total HT2						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Ministère	Mission	Intitulé Programme	Programme	Rattachés au 31 août 2017 (HT2)	Du 01/09 au 15/09	Du 16/09 au 30/09	Du 01/10 au 15/10	Du 16/10 au 31/10	Du 01/11 au 15/11	Du 16/11 au 30/11	Du 01/12 au 15/12	Du 16/12 au 31/12	Total rattachés
Agriculture et alimentation	Agriculture, alimentation, forêt et affaires rurales	Économie et développement durable des entreprises	149										-
Agriculture et alimentation	Agriculture, alimentation, forêt et affaires rurales	Sécurité et qualité sanitaires de l'alimentation	206										-
Agriculture et alimentation	Agriculture, alimentation, forêt et affaires rurales	Conduite et pilotage des politiques de l'agriculture	215										-
Europe et affaires étrangères	Action extérieure de l'État	Action de la France en Europe et dans le monde	105										-
Europe et affaires étrangères	Action extérieure de l'État	Français à l'étranger et affaires consulaires	151										-
Europe et affaires étrangères	Action extérieure de l'État	Diplomatie culturelle et d'influence	185										-
Intérieur	Administration générale et territoriale de l'État	Conduite et pilotage des politiques de l'intérieur	216										-
Intérieur	Administration générale et territoriale de l'État	Vie politique, culturelle et associative	232										-
Intérieur	Administration générale et territoriale de l'État	Administration territoriale	307										-
Services du Premier ministre	Anciens combattants, mémoire et liens avec la Nation	Indemnisation des victimes des persécutions antisémites	158										-
Armées	Anciens combattants, mémoire et liens avec la Nation	Liens entre la Nation et son armée	167										-
Armées	Anciens combattants, mémoire et liens avec la Nation	Reconnaissance et réparation en faveur du monde combattant	169										-
Économie et finances	Aide publique au développement	Aide économique et financière au développement	110										-
Europe et affaires étrangères	Aide publique au développement	Solidarité à l'égard des pays en développement	209										-
Services du Premier ministre	Conseil et contrôle de l'État	Conseil économique, social et environnemental	126										-
Services du Premier ministre	Conseil et contrôle de l'État	Cour des comptes et autres juridictions financières	164										-
Services du Premier ministre	Conseil et contrôle de l'État	Conseil d'État et autres juridictions administratives	165										-
Services du Premier ministre	Conseil et contrôle de l'État	Haut Conseil des finances publiques	340										-
Culture	Culture	Création	131										-
Culture	Culture	Patrimoines	175										-
Culture	Culture	Transmission des savoirs et démocratisation de la culture	224										-
Services du Premier ministre	Direction de l'action du Gouvernement	Coordination du travail gouvernemental	129										-
Services du Premier ministre	Direction de l'action du Gouvernement	Protection des droits et libertés	308										-
Services du Premier ministre	Direction de l'action du Gouvernement	Moyens mutualisés des administrations déconcentrées	333										-
Armées	Défense	Environnement et prospective de la politique de défense	144										-
Armées	Défense	Équipement des forces	146										-
Armées	Défense	Préparation et emploi des forces	178										-
Armées	Défense	Soutien de la politique de la défense	212										-
Économie et finances	Économie	Développement des entreprises et du tourisme	134										-
Économie et finances	Économie	Statistiques et études économiques	220										-
Économie et finances	Économie	Stratégie économique et fiscale	305										-
Économie et finances	Économie	Plan "France Très haut débit"	343										-
Transition écologique et solidaire	Écologie, développement et mobilité durables	Paysages, eau et biodiversité	113										-
Transition écologique et solidaire	Écologie, développement et mobilité durables	Expertise, information géographique et météorologie	159										-
Transition écologique et solidaire	Écologie, développement et mobilité durables	Énergie, climat et après-mines	174										-
Transition écologique et solidaire	Écologie, développement et mobilité durables	Prévention des risques	181										-
Transition écologique et solidaire	Écologie, développement et mobilité durables	Infrastructures et services de transports	203										-
Transition écologique et solidaire	Écologie, développement et mobilité durables	Sécurité et affaires maritimes, pêche et aquaculture	205										-
Transition écologique et solidaire	Écologie, développement et mobilité durables	Conduite et pilotage des politiques de l'écologie, du climat et de l'eau	217										-
Transition écologique et solidaire	Écologie, développement et mobilité durables	Service public de l'énergie	345										-
Économie et finances	Engagements financiers de l'État	Dotation en capital du Mécanisme européen de stabilité	336										-
Économie et finances	Engagements financiers de l'État	Appels en garantie de l'État (crédits évaluatifs)	114										-
Économie et finances	Engagements financiers de l'État	Épargne	145										-
Économie et finances	Engagements financiers de l'État	Fonds de soutien relatif aux prêts et contrats financiers	344										-
Économie et finances	Engagements financiers de l'État	Majoration de rentes	168										-
Économie et finances	Engagements financiers de l'État	Augmentation de capital de la Banque européenne d'investissement	338										-
Cohésion des territoires	Égalité des territoires et logement	Aide à l'accès au logement	109										-
Cohésion des territoires	Égalité des territoires et logement	Urbanisme, territoires et amélioration de l'habitat	135										-
Cohésion des territoires	Égalité des territoires et logement	Hébergement, parcours vers le logement et insertion	177										-
Action et comptes publics	Gestion des finances publiques et des ressources humaines	Fonction publique	148										-
Action et comptes publics	Gestion des finances publiques et des ressources humaines	Gestion fiscale et financière de l'État et du secteur privé	156										-
Action et comptes publics	Gestion des finances publiques et des ressources humaines	Conduite et pilotage des politiques économiques et fiscales	218										-
Action et comptes publics	Gestion des finances publiques et des ressources humaines	Facilitation et sécurisation des échanges	302										-
Intérieur	Immigration, asile et intégration	Intégration et accès à la nationalité française	104										-
Intérieur	Immigration, asile et intégration	Immigration et asile	303										-
Justice	Justice	Accès au droit et à la justice	101										-
Justice	Justice	Administration pénitentiaire	107										-
Justice	Justice	Justice judiciaire	166										-
Justice	Justice	Protection judiciaire de la jeunesse	182										-
Justice	Justice	Conduite et pilotage de la politique de la justice	310										-
Justice	Justice	Conseil supérieur de la magistrature	335										-
Agriculture et alimentation	Recherche et enseignement supérieur	Enseignement supérieur et recherche agricoles	142										-
Enseignement supérieur, recherche et innovation	Recherche et enseignement supérieur	Formations supérieures et recherche universitaire	150										-
Enseignement supérieur, recherche et innovation	Recherche et enseignement supérieur	Recherches scientifiques et technologiques pluridisciplinaires	172										-
Culture	Recherche et enseignement supérieur	Recherche culturelle et culture scientifique	186										-
Transition écologique et solidaire	Recherche et enseignement supérieur	Recherche dans les domaines de l'énergie, du climat et de l'eau	190										-

Armées	Recherche et enseignement supérieur	Recherche duale (civile et militaire)	191						-
Économie et finances	Recherche et enseignement supérieur	Recherche et enseignement supérieur en matière éc	192						-
Enseignement supérieur, recherche	Recherche et enseignement supérieur	Recherche spatiale	193						-
Enseignement supérieur, recherche	Recherche et enseignement supérieur	Vie étudiante	231						-
Culture	Médias, livre et industries culturelles	Presse et médias	180						-
Culture	Médias, livre et industries culturelles	Livre et industries culturelles	334						-
Outre-mer	Outre-mer	Conditions de vie outre-mer	123						-
Outre-mer	Outre-mer	Emploi outre-mer	138						-
Cohésion des territoires	Politique des territoires	Impulsion et coordination de la politique d'aménagen	112						-
Cohésion des territoires	Politique des territoires	Politique de la ville	147						-
Services du Premier ministre	Politique des territoires	Interventions territoriales de l'État	162						-
Action et comptes publics	Pouvoirs publics	Présidence de la République	501						-
Action et comptes publics	Pouvoirs publics	Assemblée nationale	511						-
Action et comptes publics	Pouvoirs publics	Sénat	521						-
Action et comptes publics	Pouvoirs publics	Conseil constitutionnel	531						-
Action et comptes publics	Pouvoirs publics	Haute Cour	532						-
Action et comptes publics	Pouvoirs publics	Cour de justice de la République	533						-
Action et comptes publics	Pouvoirs publics	La Chaîne parlementaire	541						-
Action et comptes publics	Pouvoirs publics	Indemnités des représentants français au Parlemen	542						-
Action et comptes publics	Crédits non répartis	Dépenses accidentelles et imprévisibles	552						-
Intérieur	Relations avec les collectivités territoriales	Concours financiers aux collectivités territoriales et à	119						-
Intérieur	Relations avec les collectivités territoriales	Concours spécifiques et administration	122						-
Action et comptes publics	Régimes sociaux et de retraite	Régimes de retraite des mines, de la SEITA et divers	195						-
Transition écologique et solidaire	Régimes sociaux et de retraite	Régimes de retraite et de sécurité sociale des marin	197						-
Transition écologique et solidaire	Régimes sociaux et de retraite	Régimes sociaux et de retraite des transports terrest	198						-
Solidarités et santé	Santé	Protection maladie	183						-
Solidarités et santé	Santé	Prévention, sécurité sanitaire et offre de soins	204						-
Éducation nationale	Enseignement scolaire	Enseignement privé du premier et du second degré	139						-
Éducation nationale	Enseignement scolaire	Enseignement scolaire public du premier degré	140						-
Éducation nationale	Enseignement scolaire	Enseignement scolaire public du second degré	141						-
Agriculture et alimentation	Enseignement scolaire	Enseignement technique agricole	143						-
Éducation nationale	Enseignement scolaire	Soutien de la politique de l'éducation nationale	214						-
Éducation nationale	Enseignement scolaire	Vie de l'élève	230						-
Intérieur	Sécurités	Gendarmerie nationale	152						-
Intérieur	Sécurités	Sécurité civile	161						-
Intérieur	Sécurités	Police nationale	176						-
Intérieur	Sécurités	Sécurité et éducation routières	207						-
Solidarités et santé	Solidarité, insertion et égalité des chances	Conduite et soutien des politiques sanitaires, sociale	124						-
Services du Premier ministre	Solidarité, insertion et égalité des chances	Égalité entre les femmes et les hommes	137						-
Services du Premier ministre	Solidarité, insertion et égalité des chances	Handicap et dépendance	157						-
Solidarités et santé	Solidarité, insertion et égalité des chances	Inclusion sociale et protection des personnes	304						-
Éducation nationale	Sport, jeunesse et vie associative	Jeunesse et vie associative	163						-
Sports	Sport, jeunesse et vie associative	Sport	219						-
Travail	Travail et emploi	Accès et retour à l'emploi	102						-
Travail	Travail et emploi	Accompagnement des mutations économiques et dé	103						-
Travail	Travail et emploi	Amélioration de la qualité de l'emploi et des relations	111						-
Travail	Travail et emploi	Conception, gestion et évaluation des politiques de l'	155						-

Programme	Programme miroir	Montant en AE	Montant en CP	DT/DV consensuel
149				non
206				oui
215				
105				
151				
185				
216				
232				
307				
158				
167				
169				
110				
209				
126				
164				
165				
340				
131				
175				
224				
129				
308				
333				
144				
146				
178				
212				
134				
220				
305				
343				
113				
159				
174				
181				
203				
205				
217				
345				
336				
114				
145				
344				
168				
338				
109				
135				
177				
148				
156				
218				
302				
104				
303				
101				
107				
166				
182				
310				
335				
142				
150				

172				
186				
190				
191				
192				
193				
231				
180				
334				
123				
138				
112				
147				
162				
501				
511				
521				
531				
532				
533				
541				
542				
552				
119				
122				
195				
197				
198				
183				
204				
139				
140				
141				
143				
214				
230				
152				
161				
176				
207				
124				
137				
157				
304				
163				
219				
102				
103				
111				
155				

Annexe 3

CONFERENCES DE FIN DE GESTION

Mission « XXX »

Programme 000

« Zzz »

L'analyse de la gestion 2017 fera l'objet d'une fiche dans laquelle les thèmes suivants seront abordés pour chaque programme :

I- La situation des crédits ouverts et la prévision d'exécution 2017

Les tableaux de l'annexe 2 seront complétés par une description des principaux éléments explicatifs de la prévision.

Préciser ici les décrets de transfert (DT) et de virement (DV) qui restent à faire arbitrer lorsqu'ils sont non consensuels (cf. annexe 4).

II- Mesures de mise en œuvre de la lettre-plafond rectificative

Détailler la reprogrammation des dépenses résultant des mesures de modération de la dépense déjà actées dans la lettre-plafond rectificative de juillet.

III- Mesures de redressement complémentaires pouvant être mises en œuvre

Détailler les mesures complémentaires sous-jacentes à votre prévision qui pourraient être mises en œuvre en fin de gestion pour diminuer la prévision d'exécution. Pour chaque mesure, préciser le calendrier de mise en œuvre et la nécessité ou non d'une disposition législative ou réglementaire.

Vous détaillerez également toute autre mesure complémentaire, non prise en compte dans votre prévision, qui pourrait améliorer la situation budgétaire sur votre périmètre.

IV- Le cas échéant, schéma de couverture des besoins identifiés au-delà des crédits disponibles

Indiquer le schéma de couverture des éventuels besoins résiduels.

V- Prévision de rattachements de fonds de concours en 2017

Les rattachements de fonds de concours et d'attributions de produits ont un impact direct sur le calcul du respect de la norme de dépense en exécution. Le montant de rattachements de fonds de concours et attributions de produits à fin d'année doit donc faire l'objet d'une estimation fine.

Préciser le calendrier des rattachements attendus en novembre et décembre.

Coller sur le modèle de l'exemple ci-dessous le tableau du troisième onglet « Echancier FdC et AdP » à renseigner dans le classeur ci-joint.

[illegible]

Annexe 4

Coller sur le modèle de l'exemple ci-dessous le tableau du quatrième onglet « DT-DV » à renseigner dans l'Excel ci-joint.

(Faire une ligne par mouvement attendu)

Programme	Programme miroir	Montant en AE	Montant en CP	DT/DV consensuel
149				non
206				oui
215				