

ANNEXE N°3

RETRAITEMENTS DE L'EXECUTION 2010 AU FORMAT 2011

La nomenclature par destination a évolué entre 2010 et 2011, ce qui peut rendre difficile la comparaison entre les gestions 2010 et 2011 sur certains programmes, en l'absence de retraitement des données d'exécution 2010 ou d'explications littéraires dans la JPE pour mentionner les changements de maquette intervenus en 2011.

Dans un objectif de simplification des travaux, **il n'est plus demandé aux ministères de réaliser les retraitements de l'exécution 2010** au format de la maquette Missions/programmes/actions (MPA) 2011.

Les retraitements dans les tableaux relatifs à la présentation des crédits et des emplois des RAP 2011 **seront réalisés par la Direction du budget.**

S'agissant des crédits, **ces retraitements** seront **strictement limités aux cas où un programme a été supprimé en 2011 et fusionné avec un programme existant.** La liste des retraitements de crédits réalisés, limitée à cinq programmes, figure dans le tableau ci-dessous.

S'agissant des emplois, les consommations d'emplois des RAP 2010 ne seront retraités que des changements de maquette à somme nulle sur le périmètre du budget général (BG).

Sur l'ensemble des programmes ayant subi des changements de maquette entre 2010 et 2011, que ceux-ci donnent lieu ou non à un retraitement de l'exécution 2010, **il vous est demandé de mentionner ces modifications dans la nouvelle rubrique prévue à cet effet en introduction de la partie JPE** (cf. détails et libellés-type dans l'annexe 5).

Devront ainsi faire l'objet d'une mention explicative :

- les changements de maquette budgétaire (MPA) ;
- les mesures de périmètre modifiant le champ des dépenses de l'Etat ;
- les transferts ayant un impact réellement significatif sur le montant des crédits du périmètre considéré¹.

Les mesures de périmètre qui impacteraient les emplois et les transferts d'emplois entre l'Etat et les opérateurs ne feront pas l'objet d'un retraitement des consommations d'emplois des RAP 2010 mais les commentaires littéraires doivent rendre compte de ces mouvements.

¹ Il vous appartiendra d'apprécier, au regard des enjeux budgétaires du programme, quels sont les transferts qu'il convient de mentionner pour justifier les écarts constatés entre l'exécution 2010 et l'exécution 2011.

Liste des programmes dont l'exécution 2010 fera l'objet d'un retraitement par la Direction du budget dans les RAP 2011

Nomenclature LFI 2010		Nomenclature LFI 2011		Nature du retraitement
Mission	Programme	Mission	Programme	
Gestion des finances publiques et des ressources humaines	311-Gestion fiscale et financière de l'Etat et du secteur public local : expérimentations Chorus	Gestion des finances publiques et des ressources humaines	156-Gestion fiscale et financière de l'Etat et du secteur public local	Fusion du programme 311 au sein du programme 156
Gestion des finances publiques et des ressources humaines	318-Conduite et pilotage des politiques économique et financière (hors Chorus)	Gestion des finances publiques et des ressources humaines	218-Conduite et pilotage des politiques économique et financière	Fusion du programme 318 au sein du programme 218
Justice	213-Conduite et pilotage de la politique de la justice (hors Chorus)	Justice	310-Conduite et pilotage de la politique de la justice	Fusion du programme 213 au sein du programme 310
Médias	312-Soutien à l'expression radiophonique locale	Médias, livre et industries culturelles	313-Contribution à l'audiovisuel et à la diversité radiophonique	Fusion du programme 312 au sein du programme 313
Santé	171-Offre de soins et qualité du système de soins	Santé	204-Prévention, sécurité sanitaire et offre de soins	Fusion du programme 171 au sein du programme 204 (action 19)