

ANNEXE 8

VENTILATION DES DÉPENSES DE PERSONNEL IMPUTÉES SUR LES ACTIONS 98 OU 99

La nomenclature d'exécution budgétaire comporte en 2018 34 actions « *dépenses de personnel à reventiler* » réparties sur 31 programmes du budget général (cf. tableau ci après).

Ces dépenses devront être réparties dans les RAP 2018 sur les autres actions ou sous-actions qui portent des politiques publiques identifiées, afin d'améliorer la qualité de la justification au premier euro et de garantir l'exhaustivité des documents transmis au Parlement.

A cet effet, une transaction spécifique est prévue dans FARANDOLE. Cette transaction permet aux ministères de saisir des clés chiffrées (sous forme de pourcentages) conduisant à répartir les « *dépenses de personnels non ventilées* » d'un programme sur les autres actions et sous-actions de ce programme.

ATTENTION : tant que cette reventilation ne sera pas effectuée, les dépenses du titre 2 des programmes ayant des actions personnels à reventiler **seront incomplètes** dans les tableaux automatiques présentant la consommation 2018 dans le RAP.

Il est précisé que les crédits à reventiler seront des crédits de paiement (CP) et que l'égalité AE=CP, de droit pour le titre 2, devra être respectée.

Le processus de reventilation est le suivant :

- Les données de l'exécution budgétaire sont chargées dans l'application FARANDOLE par la direction du budget (bureau BII) à partir de la restitution chorus INF-BUD-40.
- Dans l'application FARANDOLE¹, à partir de la sélection d'un programme, puis celle d'une action/sous-action à reventiler, les ministères sélectionneront les actions/sous-actions *cibles* de la reventilation.

La ventilation des crédits sera alors réalisée par la saisie de plusieurs clés au croisement des actions/sous-actions cibles (en ligne) et de la catégorie de dépense 21, 22 et 23 (en colonne). Chaque clé sera exprimée sous la forme d'un nombre positif entre 0 et 100, avec **au plus un chiffre après la virgule**, et correspondra donc à un pourcentage.

La somme des clés par colonne sera égale à 100. Un contrôle automatisé permettra de vérifier que ce total est atteint. Dans le cas contraire, si le total par colonne de dépense est inférieur ou supérieur à 100, un message avertira l'utilisateur.

Une fois les clés de répartition saisies, des montants en euros sont indiqués par action/sous action cible et par catégorie de dépense.

Le processus de ventilation des crédits devra être reproduit pour chaque action/sous-action à reventiler, notamment lorsqu'un programme en comporte plusieurs (en 2018, 3 programmes ont deux actions « dépenses de personnel à reventiler »).

Lors de l'intégration par la Direction du Budget de nouvelles données en provenance de Chorus, la reventilation s'effectuera automatiquement à partir des clés de ventilation précédemment enregistrées par les ministères.

¹ Un guide de saisie spécifique est disponible derrière le lien « informations et guides utilisateurs » de la page d'accueil de FARANDOLE.

Toute modification des montants à reventiler et/ou des clés de répartition entraînera, pour les programmes concernés, une mise à jour des montants de consommation de titre 2 par action, de façon à garantir à tout instant la cohérence des données du RAP dans son ensemble.

Une restitution permet de relire les reventilations ainsi effectuées.

Ministère LFI 2018 (janvier 2018)	Code programme 2018	Libellé programme 2018	Code action "personnel à reventiler"	Libellé action "personnel à reventiler"
Action et comptes publics	156	Gestion fiscale et financière de l'État et du secteur public local	99	Dépenses de personnel de la direction générale des finances publiques - à reventiler
Action et comptes publics	218	Conduite et pilotage des politiques économiques et financières	99	Personnel du programme à reventiler
Action et comptes publics	302	Facilitation et sécurisation des échanges	98	Personnel du programme à reventiler
Agriculture et alimentation	142	Enseignement supérieur et recherche agricoles	99	Dépenses de personnel du programme "enseignement supérieur et recherche agricoles" à reventiler
Agriculture et alimentation	143	Enseignement technique agricole	99	Dépenses de personnel du programme "enseignement technique agricole" à reventiler
Agriculture et alimentation	215	Conduite et pilotage des politiques de l'agriculture	99	Dépenses de personnel du programme "conduite et pilotage des politiques de l'agriculture" à reventiler
Économie et finances	134	Développement des entreprises et régulations	99	Dépenses de personnel à reventiler du programme "Développement des entreprises et de l'emploi"
Économie et finances	220	Statistiques et études économiques	99	Dépenses de personnel du programme à reventiler
Éducation nationale	139	Enseignement privé du premier et du second degrés	99	Dépenses de personnel du programme à reventiler
Éducation nationale	140	Enseignement scolaire public du premier degré	99	Dépenses de personnel du programme à reventiler
Éducation nationale	141	Enseignement scolaire public du second degré	99	Dépenses de personnel du programme à reventiler
Éducation nationale	214	Soutien de la politique de l'éducation nationale	99	Dépenses de personnel du programme à reventiler
Éducation nationale	230	Vie de l'élève	99	Dépenses de personnel concourant au programme
Enseignement supérieur, recherche	150	Formations supérieures et recherche universitaire	99	Dépenses de personnel concourant au programme
Europe et affaires étrangères	105	Action de la France en Europe et dans le monde	99	Dépenses de personnel à reventiler entre les actions du programme
Europe et affaires étrangères	151	Français à l'étranger et affaires consulaires	99	Dépenses de personnel à reventiler entre les actions du programme
Intérieur	152	Gendarmerie nationale	99	Personnel concourant au programme "Gendarmerie nationale"
Intérieur	161	Sécurité civile	99	Dépenses de personnel du programme à reventiler
Intérieur	176	Police nationale	99	Dépenses de personnel du programme à reventiler
Intérieur	216	Conduite et pilotage des politiques de l'intérieur	99	Dépenses de personnel du programme à reventiler
Intérieur	232	Vie politique, culturelle et associative	99	Dépenses de personnel du programme à reventiler
Intérieur	307	Administration territoriale	99	Dépenses de personnel du programme à reventiler
Justice	107	Administration pénitentiaire	99	Dépenses de personnel du programme à reventiler
Justice	166	Justice judiciaire	99	Dépenses de personnel concourant au programme à reventiler
Justice	310	Conduite et pilotage de la politique de la justice	99	Dépenses de personnel du programme à reventiler
Services du Premier ministre	129	Coordination du travail gouvernemental	99	Dépenses de personnel du programme "coordination du travail gouvernemental" à reventiler
Services du Premier ministre	164	Cour des comptes et autres juridictions financières	99	Personnels à reventiler
Services du Premier ministre	165	Conseil d'État et autres juridictions administratives	99	Dépenses de personnels du programme à reventiler
Solidarités et santé	124	Conduite et soutien des politiques sanitaires, sociales, du sport, de la jeunesse et de la vie associative	98	Personnel des services centraux concourant aux programmes de politique
Solidarités et santé	124	Conduite et soutien des politiques sanitaires, sociales, du sport, de la jeunesse et de la vie associative	99	Personnel des services déconcentrés concourant aux programmes de politique
Transition écologique et solidaire	217	Conduite et pilotage des politiques de l'écologie, du développement et de la mobilité durables	98	Dépenses de personnel de l'administration centrale à reventiler entre les actions miroirs des programmes de politiques sectorielles
Transition écologique et solidaire	217	Conduite et pilotage des politiques de l'écologie, du développement et de la mobilité durables	99	Dépenses de personnel en services déconcentrés à reventiler entre les actions miroirs des programmes de politiques sectorielles
Travail	155	Conception, gestion et évaluation des politiques de l'emploi et du travail	98	Dépenses des personnels des services centraux concourant aux politiques de l'emploi et du travail
Travail	155	Conception, gestion et évaluation des politiques de l'emploi et du travail	99	Dépenses des personnels des services déconcentrés concourant aux politiques de l'emploi et du travail