

# Équilibre du projet de loi de finances 2009

En millions d'euros	LF1 2008	PLF 2009 Structure 2008	Change- ment de périmètre 2009	PLF 2009
<b>A/ Dette publique et garanties</b>	<b>41 484</b>	<b>44 179</b>	<b>440</b>	<b>44 619</b>
dont dette publique nette	41 196	43 900	440	44 340
<b>B/ Titre 2 : dépenses de personnel</b>				
Rémunérations d'activité	73 178	72 047	-285	71 762
Cotisations et contributions sociales	44 995	46 851	-61	46 790
Prestations sociales et allocations diverses	1 335	1 276	-2	1 274
<b>Total</b>	<b>119 508</b>	<b>120 175</b>	<b>-348</b>	<b>119 827</b>
<b>C/ Autres dépenses</b>				
Dotations des pouvoirs publics	1 008	1 048		1 048
Dépenses de fonctionnement	35 057	37 774	1 001	38 776
Dépenses d'investissement	13 245	12 599	-9	12 590
Dépenses d'intervention	60 573	60 600	634	61 235
Dépenses d'opérations financières	410	410		410
<b>Total</b>	<b>110 293</b>	<b>112 431</b>	<b>1 627</b>	<b>114 058</b>
<b>Total dépenses budget général (A+B+C)</b>	<b>271 285</b>	<b>276 784</b>	<b>1 719</b>	<b>278 503</b>
<b>Recettes totales</b>	<b>299 673</b>	<b>299 774</b>	<b>-1 244</b>	<b>298 530</b>
Prélèvements sur recettes	-69 609	-71 158	-135	-71 293
<b>Recettes nettes</b>	<b>230 063</b>	<b>228 616</b>	<b>-1 379</b>	<b>227 237</b>
<b>Solde du budget général</b>	<b>-41 221</b>	<b>-48 168</b>	<b>-3 098</b>	<b>-51 266</b>
Solde des budgets annexes	1	0		0
Solde des comptes spéciaux	-467	-824		-824
<b>Solde général</b>	<b>-41 687</b>	<b>-48 992</b>	<b>-3 098</b>	<b>-52 090</b>

PROJET DE LOI DE FINANCES

2009

Les chiffres clés

# Les recettes de l'État

Désignation des recettes (en milliards d'euros)	Exécution 2007	Loi de finances initiale 2008	Évaluations révisées 2008	Projet de loi de finances 2009	Variations (%) 2009/ révisé 2008
<b>Recettes fiscales brutes</b>	<b>353,3</b>	<b>359,6</b>	<b>362,2</b>	<b>365,8</b>	<b>1,0 %</b>
◦ Impôt sur le revenu	56,3	59,3	59,4	59,7	0,4 %
◦ Autres impôts directs perçus par voie d'émission de rôles	6,2	6,4	6,7	6,5	-3,2 %
◦ Impôt sur les sociétés	63,3	63,7	65,0	63,1	-2,9 %
Impôt sur les sociétés net des restitutions	51,2	53,8	52,5	52,1	-0,8 %
◦ Autres impôts directs et taxes assimilées	12,9	14,0	13,9	14,2	2,4 %
◦ Taxe intérieure sur les produits pétroliers	17,3	16,5	16,4	15,6	-4,9 %
◦ Taxe sur la valeur ajoutée	173,9	179,4	180,6	187,1	3,6 %
Taxe sur la valeur ajoutée nette des remboursements	131,5	135,0	134,2	138,3	3,1 %
◦ Enregistrement, timbre, autres contributions et taxes indirectes	23,4	20,3	20,2	19,6	-3,0 %
<b>Remboursements et dégrèvements</b>	<b>-81,0</b>	<b>-82,7</b>	<b>-90,3</b>	<b>-89,9</b>	<b>-0,5 %</b>
◦ Remboursements et dégrèvements d'impôts d'État	-67,5	-66,7	-74,1	-72,7	-1,9 %
Impôt sur les sociétés	-12,1	-9,9	-12,6	-11,1	-11,9 %
Taxe sur la valeur ajoutée	-42,4	-44,4	-46,4	-48,8	5,2 %
Autre remboursements et dégrèvements	-13,0	-12,4	-15,1	-12,8	-15,3 %
◦ Remboursements et dégrèvements d'impôts locaux	-13,5	-16,0	-16,2	-17,2	6,2 %
<b>Recettes fiscales nettes</b>	<b>272,3</b>	<b>276,9</b>	<b>271,9</b>	<b>275,9</b>	<b>1,5 %</b>
<b>Recettes non fiscales</b>	<b>23,1</b>	<b>22,8</b>	<b>22,9</b>	<b>22,7</b>	<b>-1,1 %</b>
<b>Prélèvements sur les recettes de l'État</b>	<b>-66,8</b>	<b>-69,6</b>	<b>-70,3</b>	<b>-71,3</b>	<b>1,4 %</b>
◦ Au profit des collectivités locales	-49,6	-51,2	-51,6	-52,4	1,5 %
◦ Au profit des communautés européennes	-17,2	-18,4	-18,7	-18,9	1,0 %
<b>Recettes nettes totales du budget général</b>	<b>228,6</b>	<b>230,1</b>	<b>224,5</b>	<b>227,2</b>	<b>1,2 %</b>

# Les effectifs

Ministères	Solde des créations et suppressions de postes *	Plafond des autorisations d'emplois **
<b>Budget général</b>	<b>-30 529</b>	<b>2 110 810</b>
Affaires étrangères et européennes	-190	15 866
Agriculture et pêche	-650	34 780
Budget, comptes publics et fonction publique	-2 812	148 194
Culture et communication	-103	11 652
Défense	-8 250	318 455
Écologie, énergie, développement durable et aménagement du territoire	-1 400	69 169
Économie, industrie et emploi	-287	15 802
Éducation nationale	-13 500	977 863
Enseignement supérieur et recherche	-4 500	115 509
Immigration, intégration, identité nationale et développement solidaire	-3	613
Intérieur, outre-mer et collectivités territoriales	-2 953	286 841
Justice	512	72 749
Logement et ville	0	3 505
Santé, jeunesse, sports et vie associative	-131	6 814
Services du Premier ministre	-18	2 585
Conseil et contrôle de l'État	58	5 293
Travail, relations sociales, famille et solidarité	-352	25 120
<b>Budgets annexes</b>	<b>-98</b>	<b>12 707</b>
Contrôle et exploitation aériens	-74	11 734
Publications officielles et information administrative	-24	973
<b>Total</b>	<b>-30 627</b>	<b>2 123 517</b>

\* exprimés en équivalents-temps-plein (ETP)

\*\* exprimés en équivalents temps plein travaillé (ETPT)

# Répartition des crédits du budget général et des emplois par mission (2009-2011)

MISSIONS	En milliards d'euros	2009		2010		2011	
		Autorisations d'engagement	Crédits de paiement	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement
Action extérieure de l'État		2,50	2,52	2,58	2,55	2,50	2,52
Administration générale et territoriale de l'État		2,61	2,60	2,63	2,63	2,56	2,56
Agriculture, pêche, forêt et affaires rurales		3,24	3,49	2,93	3,16	2,92	3,03
Aide publique au développement		3,38	3,17	2,85	3,24	4,43	3,24
Anciens combattants, mémoire et liens avec la Nation		3,55	3,53	3,44	3,45	3,34	3,34
Conseil et contrôle de l'État		0,55	0,55	0,57	0,57	0,59	0,59
Culture		2,84	2,78	2,72	2,80	2,72	2,82
Défense		47,79	37,39	37,00	38,06	37,76	38,72
Direction de l'action du Gouvernement		0,49	0,54	0,52	0,51	0,53	0,51
Écologie, développement et aménagement durables		10,25	10,07	10,25	10,20	9,39	9,34
Économie		1,91	1,90	1,93	1,92	1,94	1,93
Engagements financiers de l'État		46,00	46,00	47,44	47,44	49,40	49,40
Enseignement scolaire		60,01	59,99	61,67	61,65	62,95	62,93
Gestion des finances publiques et des ressources humaines		11,63	11,37	11,39	11,54	11,41	11,53
Immigration, asile et intégration		0,51	0,51	0,51	0,51	0,51	0,51
Justice		8,32	6,65	7,14	6,94	7,10	7,04
Médias		1,02	1,01	1,01	1,00	0,99	0,99
Outre-mer		1,97	1,88	2,00	1,93	2,00	1,93
Politique des territoires		0,39	0,37	0,35	0,38	0,32	0,38
Pouvoirs publics		1,05	1,05	1,06	1,06	1,07	1,07
Provisions		0,23	0,23	0,66	0,66	1,15	1,15
Recherche et enseignement supérieur		24,56	24,16	25,45	24,96	26,27	25,87
Régimes sociaux et de retraite		5,18	5,18	5,45	5,45	5,75	5,75
Relations avec les collectivités territoriales		2,41	2,34	2,46	2,40	2,51	2,44
Santé		1,13	1,16	1,15	1,17	1,17	1,19
Sécurité		16,16	16,23	16,71	16,63	17,27	17,00
Sécurité civile		0,45	0,42	0,41	0,42	0,45	0,43
Solidarité, insertion et égalité des chances		11,20	11,18	11,58	11,60	12,13	12,15
Sport, jeunesse et vie associative		0,80	0,79	0,75	0,77	0,73	0,75
Travail et emploi		11,73	11,82	10,74	10,74	10,60	10,51
Ville et logement		7,60	7,64	7,30	7,53	7,28	7,37
<b>Total</b>		<b>291,48</b>	<b>278,50</b>	<b>282,66</b>	<b>283,89</b>	<b>289,77</b>	<b>289,00</b>

# La réforme budgétaire en chiffres

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2006, la Lolf s'applique à tous les services de l'État.

## La nouvelle architecture du budget de l'État

### Budget général

- √ 32 missions
- √ 130 programmes
- √ 596 actions

### Hors budget général

- √ 15 missions
- √ 40 programmes
- √ 83 actions

### Total

- √ 47 missions (- 2 / LFI 2008)
- √ 170 programmes (- 3 / LFI 2008)
- √ 679 actions (- 13 / LFI 2008)

### La démarche de performance

- √ 559 objectifs
- √ 1 167 indicateurs
- √ 42,67 % d'indicateurs d'efficacité socio-économique
- √ 22,11 % d'indicateurs de qualité de service
- √ 35,22 % d'indicateurs d'efficience

# Lexique

## Les mots clés de la réforme budgétaire

**La loi organique relative aux lois de finances** du 1<sup>er</sup> août 2001 (Lolf) fixe le cadre de la nouvelle constitution financière de l'État.

**Mission** : une mission comprend un ensemble de programmes concourant à une politique publique définie. Elle peut être interministérielle et constitue l'unité de vote des crédits.

**Programme** : un programme regroupe les crédits destinés à un ensemble cohérent d'actions relevant d'un même ministère. Le montant des crédits du programme est limitatif. Lui sont associés une stratégie, des objectifs précis, ainsi que des résultats attendus. Un responsable de programme est nommé désigné.

**Action** : une action est une composante d'un programme, elle précise la destination de la dépense. Au sein d'un programme, la répartition des crédits entre les actions est indicative.

**Titre** : le titre précise la nature de la dépense (personnel, de fonctionnement...).

**Fongibilité** : la fongibilité laisse la faculté de définir la destination et la nature des dépenses lors de l'exécution du programme pour en optimiser la mise en œuvre. La fongibilité est asymétrique car si les crédits de personnel peuvent être utilisés pour d'autres natures de dépenses (fonctionnement, intervention, investissement), l'inverse est interdit.

**Projet annuel de performance (PAP)** : document accompagnant l'annexe au projet de loi de finances, précisant pour chaque programme la présentation des actions, les objectifs et les indicateurs, la justification des crédits au premier euro, les opérateurs, la comptabilité d'analyse des coûts.

**Performance du programme** : capacité à atteindre des objectifs stratégiques préalablement fixés, mesurés par des indicateurs qui rendent compte des résultats obtenus. Ces objectifs stratégiques portent sur les effets attendus des politiques publiques (efficacité socio-économique intéressant le citoyen/la collectivité, qualité de service intéressant l'utilisateur, efficience de la gestion intéressant le contribuable).

**Justification au premier euro des crédits (JPE)** : les crédits du budget de l'État sont examinés et votés au premier euro. Les documents budgétaires présentent la justification de la totalité des crédits et des effectifs demandés.