GOUVERNEMENT

Liberté
Égalité
Fraternité

Rapport annuel de performances

Annexe au projet de loi relative aux résultats de la gestion et portant approbation des comptes de l'année 2025

Budget général
Dotations

Crédits non répartis

2025

Note explicative

Cette annexe au projet de loi de règlement est prévue par l'article 54-2° de la loi organique du 1er août 2001 relative aux lois de finances (LOLF). Elle correspond à une mission spécifique regroupant, selon les dispositions de l'article 7 de la LOLF, les crédits des deux dotations suivantes :

Une dotation pour dépenses accidentelles, destinée à faire face à des calamités, et pour dépenses imprévisibles

Une dotation pour mesures générales en matière de rémunérations dont la répartition par programme ne peut être déterminée avec précision au moment du vote des crédits

Conformément aux dispositions de la LOLF, ce document développe le montant définitif des crédits ouverts et des dépenses constatées en 2025, les écarts avec les prévisions des lois de finances 2025 et avec les réalisations constatées dans la loi de règlement 2024, ainsi que les mouvements de crédits intervenus en cours de gestion 2025.

Sauf indication contraire, **les montants de crédits figurant dans les tableaux du présent document sont exprimés en euros**. Les crédits budgétaires sont présentés, selon l'article 8 de la LOLF, en autorisations d'engagement et en crédits de paiement.

Sommaire

MISSION : Crédits non répartis **7**
Récapitulation des crédits 8

PROGRAMME 551 : Provision relative aux rémunérations publiques **11**
Bilan stratégique du rapport annuel de performances 12
Présentation des crédits 13
Justification au premier euro 16
Éléments transversaux au programme *16*

PROGRAMME 552 : Dépenses accidentelles et imprévisibles **19**
Bilan stratégique du rapport annuel de performances 20
Présentation des crédits 21
Justification au premier euro 24
Éléments transversaux au programme *24*

MISSION

Crédits non répartis

Récapitulation des crédits

RECAPITULATION DES CREDITS PAR PROGRAMME

Programme Crédits	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement
551 – Provision relative aux rémunérations publiques		
Prévision	79 723 066	79 723 066
Crédits de LFI (hors FdC et AdP)	*100 000 000*	*100 000 000*
Ouvertures / annulations (y.c. FdC et AdP)	*-20 276 934*	*-20 276 934*
Exécution	0	0
552 – Dépenses accidentelles et imprévisibles		
Prévision	338 000 000	69 600 000
Crédits de LFI (hors FdC et AdP)	*425 000 000*	*125 000 000*
Ouvertures / annulations (y.c. FdC et AdP)	*-87 000 000*	*-55 400 000*
Exécution	0	0
Total Prévision	**417 723 066**	**149 323 066**
Total Exécution	**0**	**0**

RECAPITULATION DES CREDITS PAR PROGRAMME ET ACTION

	Autorisations d'engagement		**Crédits de paiement**	
Numéro et intitulé du programme ou de l'action *Prévision LFI y.c. FdC et AdP* Consommation	2024	2025	2024	2025
551 – Provision relative aux rémunérations publiques	*285 526 298* 0	*100 000 000* 0	*285 526 298* 0	*100 000 000* 0
01 – Provision relative aux rémunérations publiques	*285 526 298* 0	*100 000 000* 0	*285 526 298* 0	*100 000 000* 0
552 – Dépenses accidentelles et imprévisibles	*525 000 000* 0	*425 000 000* 0	*225 000 000* 0	*125 000 000* 0
01 – Dépenses accidentelles et imprévisibles	*525 000 000* 0	*425 000 000* 0	*225 000 000* 0	*125 000 000* 0

RECAPITULATION DES CREDITS PAR PROGRAMME ET TITRE

	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
Numéro et intitulé du programme ou du titre *Prévision LFI y.c. FdC et AdP* Consommation	2024	2025	2024	2025
551 – Provision relative aux rémunérations publiques	*285 526 298* 0	*100 000 000* 0	*285 526 298* 0	*100 000 000* 0
Titre 2. Dépenses de personnel	*285 526 298* 0	*100 000 000* 0	*285 526 298* 0	*100 000 000* 0
552 – Dépenses accidentelles et imprévisibles	*525 000 000* 0	*425 000 000* 0	*225 000 000* 0	*125 000 000* 0
Titre 3. Dépenses de fonctionnement	*525 000 000* 0	*425 000 000* 0	*225 000 000* 0	*125 000 000* 0
Total	***810 526 298*** **0**	***525 000 000*** **0**	***510 526 298*** **0**	***225 000 000*** **0**
Titre 2. Dépenses de personnel	*285 526 298* 0	*100 000 000* 0	*285 526 298* 0	*100 000 000* 0
Autres dépenses :	***525 000 000*** **0**	***425 000 000*** **0**	***225 000 000*** **0**	***125 000 000*** **0**
Titre 3. Dépenses de fonctionnement	*525 000 000* 0	*425 000 000* 0	*225 000 000* 0	*125 000 000* 0

PROGRAMME 551

Provision relative aux rémunérations publiques

Bilan stratégique du rapport annuel de performances

La dotation pour mesures générales en matière de rémunération, ouverte sur le programme 551 « Provision relative aux rémunérations publiques », permet de programmer des crédits de titre 2 dont la répartition ne peut être déterminée précisément au moment du vote de la loi de finances.

Présentation des crédits

2025 / PRESENTATION PAR ACTION ET TITRE DES CREDITS OUVERTS ET DES CREDITS CONSOMMES

2025 / AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Titre 2 Dépenses de personnel *Prévision LFI 2025* Consommation 2025	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
01 – Provision relative aux rémunérations publiques	*100 000 000*	***100 000 000*** **0**	*100 000 000*
Total des AE prévues en LFI	***100 000 000***	***100 000 000***	***100 000 000***
Ouvertures / annulations par FdC et AdP			
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP	-20 276 934	-20 276 934	
Total des AE ouvertes	79 723 066	79 723 066	
Total des AE consommées	**0**	**0**	

2025 / CREDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Titre 2 Dépenses de personnel *Prévision LFI 2025* Consommation 2025	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
01 – Provision relative aux rémunérations publiques	*100 000 000*	***100 000 000*** **0**	*100 000 000*
Total des CP prévus en LFI	***100 000 000***	***100 000 000***	***100 000 000***
Ouvertures / annulations par FdC et AdP			
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP	-20 276 934	-20 276 934	
Total des CP ouverts	79 723 066	79 723 066	
Total des CP consommés	**0**	**0**	

2024 / PRESENTATION PAR ACTION ET TITRE DES CREDITS VOTES (LFI) ET DES CREDITS CONSOMMES

2024 / AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Titre 2 Dépenses de personnel *Prévision LFI 2024* Consommation 2024	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
01 – Provision relative aux rémunérations publiques	*285 526 298*	*285 526 298*	***285 526 298*** **0**
Total des AE prévues en LFI	***285 526 298***	***285 526 298***	***285 526 298***
Total des AE consommées	**0**		**0**

2024 / CREDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action	Titre 2 Dépenses de personnel	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
Prévision LFI 2024 Consommation 2024			
01 – Provision relative aux rémunérations publiques	*285 526 298*	*285 526 298*	***285 526 298*** **0**
Total des CP prévus en LFI	***285 526 298***	***285 526 298***	***285 526 298***
Total des CP consommés	**0**		**0**

PRESENTATION PAR TITRE ET CATEGORIE DES CREDITS CONSOMMES

	Autorisations d'engagement			**Crédits de paiement**		
Titre et catégorie	Consommées* en 2024	Ouvertes en 2025	Consommées* en 2025	Consommés* en 2024	Ouverts en 2025	Consommés* en 2025
Titre 2 – Dépenses de personnel	0	100 000 000	0	0	100 000 000	0
Rémunérations d'activité	0	100 000 000	0	0	100 000 000	0
Total hors FdC et AdP		**100 000 000**			**100 000 000**	
Ouvertures et annulations* en titre 2		-20 276 934			-20 276 934	
Total*	**0**	**79 723 066**	**0**	**0**	**79 723 066**	**0**

** y.c. FdC et AdP*

RECAPITULATION DES MOUVEMENTS DE CREDITS (HORS DECRET DE SERVICES VOTES)

ARRETES DE REPARTITION POUR MESURES GENERALES

	Ouvertures				**Annulations**			
Date de signature	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement		Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres
28/07/2025					1 000 000		1 000 000	
22/10/2025					676 934		676 934	
08/12/2025					18 600 000		18 600 000	
Total					**20 276 934**		**20 276 934**	

TOTAL DES OUVERTURES ET ANNULATIONS (Y.C. FDC ET ADP)

	Ouvertures				Annulations			
	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement		Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres
Total général					**20 276 934**		**20 276 934**	

Justification au premier euro

Éléments transversaux au programme

ÉLEMENTS DE SYNTHESE DU PROGRAMME

	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action *Prévision LFI* Consommation	Titre 2 * Dépenses de personnel	Autres titres *	Total y.c. FdC et AdP	Titre 2 * Dépenses de personnel	Autres titres *	Total y.c. FdC et AdP
01 – Provision relative aux rémunérations publiques	*100 000 000*		*100 000 000* 0	*100 000 000*		*100 000 000* 0
***Total des crédits prévus en LFI ** **	***100 000 000***	***0***	*100 000 000*	***100 000 000***	***0***	*100 000 000*
Ouvertures / annulations y.c. FdC et AdP	-20 276 934		-20 276 934	-20 276 934		-20 276 934
Total des crédits ouverts	79 723 066	0	79 723 066	79 723 066	0	79 723 066
Total des crédits consommés	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Crédits ouverts - crédits consommés	+79 723 066		+79 723 066	+79 723 066		+79 723 066

** hors FdC et AdP pour les montants de la LFI*

Le programme 551 ne bénéficie pas de fonds de concours, ni d'attributions de produits.

Le total des crédits ouverts par la loi n° 2025-127 du 14 février 2025 de finances pour 2025 s'établit à 100,0 M€.

La ligne « Total des crédits ouverts » (79 723 066 €) correspond à la ressource ouverte totale (100 000 000 €) nette des mouvements opérés par arrêté de répartition (20 276 934 €). En cours de gestion 2025, trois arrêtés portant répartition de crédits ont été publiés.

Le programme 551 ne consomme pas de crédits. Les crédits ouverts sur la dotation ont vocation à être répartis par arrêté vers d'autres programmes, tel que prévu à l'article 11 de la loi organique n° 2001-692 du 1er août 2001 relative aux lois de finances.

PASSAGE DU PLF A LA LFI

	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Titre 2	Autres titres	Total	Titre 2	Autres titres	Total
PLF	70 000 000	0	70 000 000	70 000 000	0	70 000 000
Amendements	+30 000 000	0	+30 000 000	+30 000 000	0	+30 000 000
LFI	**100 000 000**	**0**	**100 000 000**	**100 000 000**	**0**	**100 000 000**

JUSTIFICATION DES MOUVEMENTS REGLEMENTAIRES ET DES LOIS DE FINANCES RECTIFICATIVES / DE FIN DE GESTION

En 2025, trois arrêtés de répartition ont annulé un montant de 20,3 M€ :

- Les arrêtés du 28 juillet et du 22 octobre 2025 portant répartition de crédits ont annulé un total de 1,7 M€ (respectivement 1,0 M€ et 0,7 M€) afin d'assurer le versement du reliquat des indemnités électorales de 2024 ;
- L'arrêté du 8 décembre 2025 portant répartition de crédits a annulé 18,6 M€ afin de sécuriser la paye de décembre.

EMPLOIS ET DEPENSES DE PERSONNEL

PRESENTATION DES CREDITS PAR CATEGORIE ET CONTRIBUTIONS EMPLOYEURS

Catégorie	Exécution 2024	Prévision LFI 2025	Exécution 2025
Rémunération d'activité		**100 000 000**	
Cotisations et contributions sociales			
Contributions d'équilibre au CAS Pensions :			
– Civils (y.c. ATI)			
– Militaires			
– Ouvriers de l'État (subvention d'équilibre au FSPOEIE)			
– Autres (Cultes et subvention exceptionnelle au CAS Pensions)			
Cotisation employeur au FSPOEIE			
Autres cotisations			
Prestations sociales et allocations diverses			
Total titre 2 (y.c. CAS Pensions)		**100 000 000**	
Total titre 2 (hors CAS Pensions)		**100 000 000**	
FdC et AdP prévus en titre 2			

PROGRAMME 552

Dépenses accidentelles et imprévisibles

Bilan stratégique du rapport annuel de performances

La dotation pour dépenses accidentelles et imprévisibles, ouverte sur le programme 552, est destinée à faire face à des calamités et des dépenses imprévisibles. Cette provision permet ainsi le financement en dernier recours de dépenses urgentes et nécessaires qui surviendraient en cours de gestion.

Présentation des crédits

2025 / PRESENTATION PAR ACTION ET TITRE DES CREDITS OUVERTS ET DES CREDITS CONSOMMES

2025 / AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action *Prévision LFI 2025* Consommation 2025	Titre 3 Dépenses de fonctionnement	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
01 – Dépenses accidentelles et imprévisibles	*425 000 000*	***425 000 000*** **0**	*425 000 000*
Total des AE prévues en LFI	***425 000 000***	***425 000 000***	***425 000 000***
Ouvertures / annulations par FdC et AdP			
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP	-87 000 000	-87 000 000	
Total des AE ouvertes	338 000 000	338 000 000	
Total des AE consommées	**0**	**0**	

2025 / CREDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action *Prévision LFI 2025* Consommation 2025	Titre 3 Dépenses de fonctionnement	Total	Total y.c. FdC et AdP prévus en LFI
01 – Dépenses accidentelles et imprévisibles	*125 000 000*	***125 000 000*** **0**	*125 000 000*
Total des CP prévus en LFI	***125 000 000***	***125 000 000***	***125 000 000***
Ouvertures / annulations par FdC et AdP			
Ouvertures / annulations hors FdC et AdP	-55 400 000	-55 400 000	
Total des CP ouverts	69 600 000	69 600 000	
Total des CP consommés	**0**	**0**	

2024 / PRESENTATION PAR ACTION ET TITRE DES CREDITS VOTES (LFI) ET DES CREDITS CONSOMMES

2024 / AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action *Prévision LFI 2024* Consommation 2024	Titre 3 Dépenses de fonctionnement	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
01 – Dépenses accidentelles et imprévisibles	*525 000 000*	*525 000 000*	***525 000 000*** **0**
Total des AE prévues en LFI	***525 000 000***	***525 000 000***	***525 000 000***
Total des AE consommées	**0**		**0**

2024 / CREDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action *Prévision LFI 2024* Consommation 2024	Titre 3 Dépenses de fonctionnement	Total hors FdC et AdP prévus en LFI	Total y.c. FdC et AdP
01 – Dépenses accidentelles et imprévisibles	*225 000 000*	*225 000 000*	***225 000 000*** **0**
Total des CP prévus en LFI	***225 000 000***	***225 000 000***	***225 000 000***
Total des CP consommés	**0**		**0**

PRESENTATION PAR TITRE ET CATEGORIE DES CREDITS CONSOMMES

	Autorisations d'engagement			**Crédits de paiement**		
Titre et catégorie	Consommées* en 2024	Ouvertes en 2025	Consommées* en 2025	Consommés* en 2024	Ouverts en 2025	Consommés* en 2025
Titre 3 – Dépenses de fonctionnement	0	425 000 000	0	0	125 000 000	0
Dépenses de fonctionnement autres que celles de personnel	0	425 000 000	0	0	125 000 000	0
Total hors FdC et AdP		**425 000 000**			**125 000 000**	
Ouvertures et annulations* hors titre 2		-87 000 000			-55 400 000	
Total*	**0**	**338 000 000**	**0**	**0**	**69 600 000**	**0**

** y.c. FdC et AdP*

RECAPITULATION DES MOUVEMENTS DE CREDITS (HORS DECRET DE SERVICES VOTES)

DECRETS DE DEPENSES ACCIDENTELLES

	Ouvertures				**Annulations**			
Date de signature	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement		Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres
29/01/2025						3 000 000		3 000 000
18/06/2025						40 000 000		40 000 000
08/09/2025						44 000 000		12 400 000
Total						**87 000 000**		**55 400 000**

TOTAL DES OUVERTURES ET ANNULATIONS (Y.C. FDC ET ADP)

	Ouvertures				Annulations			
	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement		Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres	Titre 2	Autres titres
Total général						**87 000 000**		**55 400 000**

Justification au premier euro

Éléments transversaux au programme

ÉLEMENTS DE SYNTHESE DU PROGRAMME

	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
Numéro et intitulé de l'action ou de la sous-action *Prévision LFI* Consommation	Titre 2 * Dépenses de personnel	Autres titres *	Total y.c. FdC et AdP	Titre 2 * Dépenses de personnel	Autres titres *	Total y.c. FdC et AdP
01 – Dépenses accidentelles et imprévisibles		*425 000 000*	*425 000 000* 0		*125 000 000*	*125 000 000* 0
Total des crédits prévus en LFI *	***0***	***425 000 000***	*425 000 000*	***0***	***125 000 000***	*125 000 000*
Ouvertures / annulations y.c. FdC et AdP		-87 000 000	-87 000 000		-55 400 000	-55 400 000
Total des crédits ouverts	0	338 000 000	338 000 000	0	69 600 000	69 600 000
Total des crédits consommés	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Crédits ouverts - crédits consommés		+338 000 000	+338 000 000		+69 600 000	+69 600 000

** hors FdC et AdP pour les montants de la LFI*

PASSAGE DU PLF A LA LFI

	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Titre 2	Autres titres	Total	Titre 2	Autres titres	Total
PLF	0	425 000 000	425 000 000	0	125 000 000	125 000 000
Amendements	0	0	0	0	0	0
LFI	**0**	**425 000 000**	**425 000 000**	**0**	**125 000 000**	**125 000 000**

JUSTIFICATION DES MOUVEMENTS REGLEMENTAIRES ET DES LOIS DE FINANCES RECTIFICATIVES / DE FIN DE GESTION

La loi n° 2025-127 du 14 février 2025 de finances pour 2025 a doté le programme 552 de 425 M€ en AE et 125 M€ en CP.

Conformément à l'article 11 de la LOLF, les crédits inscrits sur la dotation pour dépenses accidentelles et imprévisibles dans la loi de finances initiale sont répartis en cours d'année par décret, sur d'autres programmes du budget de l'État, dans la limite des besoins et des crédits ouverts.

En gestion 2025, trois opérations de répartition de crédits, pour un montant de 87 M€ en AE et 55,4 M€ en CP, ont été effectuées à partir de la dotation :

- Deux mouvements, en janvier et en juin, pour des montants respectifs de 3 M€ et de 40 M€ en AE et en CP au profit du programme 129 « Coordination du travail gouvernemental » rattaché à la mission « Direction de l'action du Gouvernement » et annulation des mêmes montants sur le programme 552 ;
- Un mouvement par le décret n° 2025-951 du 8 septembre 2025 qui porte ouverture en AE de 44 M€ et en CP de 12,4 M€ sur le programme 129 « Coordination du travail gouvernemental » et annulation pour un même montant de crédits sur le programme 552. Cette ouverture de crédits visait notamment à renforcer les capacités de cyberdéfense des opérateurs du Secrétariat général de la défense et de la sécurité nationale dans un contexte d'augmentation significative des attaques informatiques contre la France.