



ADMINISTRATEUR SUPERIEUR DES ILES WALLIS ET FUTUNA

Service de Finances

MATA'UTU le 14 juin 2018

Affaire suivie par : Serge CHABANON

Réf. : - Loi n° 61-814 du 29 juillet 1961 conférant aux îles Wallis et Futuna le statut de territoire d'outre-mer,
- Arrêté du 11 décembre 2012 relatif à l'expérimentation par le territoire des îles Wallis et Futuna et ses établissements publics administratifs du cadre budgétaire et comptable de l'instruction budgétaire et comptable M. 52 applicables aux départements et à leurs établissements publics administratifs.

Note générale de présentation des comptes administratifs 2017 des budgets du Territoire de Wallis et Futuna

BUDGET TERRITORIAL 2017 PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

*_*_*_*_*

BUDGET PRINCIPAL

*_*_*_*_*

Les recettes du budget principal se sont élevées à **3.781.665.859 XPF**, dont **3.348.989.478 XPF** en fonctionnement et **432.676.381 XPF** en investissement. Les dépenses s'élèvent à **3.452.671.637 XPF**, dont **3.093.101.811 XPF** en fonctionnement et **359.569.826 XPF** en investissement. Le résultat de l'exercice est bénéficiaire, avec un excédent global toutes sections confondues à + **328.994.222 XPF**.

Les résultats des reports des années antérieures s'élèvent à + **388.714.177 XPF** toutes sections confondues. Il en ressort un résultat de clôture à **717.708.399 XPF**. Le résultat définitif tenant compte de la part 2017 affectée à l'investissement s'établit à + **567.386.802 XPF** toutes sections confondues. L'exercice 2017 a clôturé ses comptes avec des bénéfices, tant en investissement qu'en fonctionnement. Les reports antérieurs excédentaires viennent conforter les résultats 2017, ce qui permet de consolider un résultat définitif positif.

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL BUDGET
RECETTES	432 676 381	3 348 989 478	3 781 665 859
DEPENSES	359 569 826	3 093 101 811	3 452 671 637
RESULTAT DE L'EXERCICE	73 106 555	255 887 667	328 994 222
REPORTS ANTERIEURS	202 349 734	186 364 443	388 714 177
RESULTAT DE CLOTURE	275 456 289	442 252 110	717 708 399
PART 2017 AFFECTE A L'INVESTISSEMENT		150 321 597	
RESULTAT	275 456 289	291 930 513	567 386 802

	EVOLUTION DEPENSES – RECETTES			
	CA 2017	CA 2016	EVOLUTION 2017/2016	EVOLUTION EN VALEUR
INVESTISSEMENT RECETTES	432 676 381	384 165 495	12,63%	48 510 886
INVESTISSEMENT DEPENSES	359 569 826	408 156 548	-11,90%	-48 586 722
FONCTIONNEMENT RECETTES	3 348 989 478	3 192 647 599	4,90%	156 341 879
FONCTIONNEMENT DEPENSES	3 093 101 811	3 229 977 800	-4,24%	-136 875 989
RESULTAT EXERCICE	328 994 222	-61 321 254	636,51%	390 315 476

Les recettes

Les recettes réalisées en 2017 ont atteint **22,97 %** (432,67M / 1 884M – 35,83 % en 2016) des montants prévus au budget d'investissement. Bien que le taux soit inférieur à celui de l'année passée, en valeur absolue les recettes sont passées de 384,16M en 2016 à 432,67M en 2017, soit + 12,63 %.

Quant aux recettes de fonctionnement, le taux de réalisation s'établit à **85,84 %** (3 349M / 3 900M - 79 % en 2015) des recettes prévues au fonctionnement, soit + 4,90 % par rapport à 2016.

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL BUDGET	PREVISIONNEL INV	% REALISATION INV	PREVISIONNEL FONCT	% REALISATION FONCT
RECETTES	432 676 381	3 348 989 478	3 781 665 859	1 884 049 750	22,97%	3 901 434 890	85,84%

Quelques chiffres marquants :

☞ Du côté des recettes d'investissement, on note :

- Les principales recettes non perçues relèvent du CNDS, du FEI et du CDD dont al répartition est la suivante:

DISPOSITIF	MONTANT
CNDS	677 601 775
FEI	370 414 913
CDD & AUTRES RECETTES	127 814 182
TOTAL RECETTES NON PERCUES	1 175 830 870

A titre d'illustration, des projets reportés ou en attente, pour lesquels les crédits n'ont pas été versés sur le BT :

- CNDS : Construction de 3 halles couvertes (220M),
- CNDS Parcours de santé (140M),
- CNDS Réhabilitation plateau sportif Futuna (124M).

- FEI 2016 : Protection des zones côtières (158M),
- FEI 2017 : Protection des zones côtières Futuna (87M), Wallis (71,6M),
- FEI 2017 : Modernisation du CET de Vailepo (53,7M).

- CDD : Réseau routier Wallis et Futuna (72M + 25,3M).

☞ Du côté des recettes de fonctionnement, on constate :

- une atteinte d'objectif des recettes douanières avec un léger dépassement à **104,50 %**, soit un complément de collecte de recettes au budget principal de l'ordre de **103 M.XPF**,

	CA 2017	PREVISIONNEL 2017	EVOLUTION EN %	EVOLUTION EN VALEUR
RECETTES DOUANIERES – DOUANES	1 987 314 806	1 896 245 500	4,80%	91 069 306
RECETTES DOUANIERES – TABAC	320 074 910	310 000 000	3,25%	10 074 910
RECETTES DOUANIERES – CONTRIB DIVERSES	94 293 670	91 944 269	2,56%	2 349 401
TOTAL RECETTES DOUANIERES	2 401 683 386	2 298 189 769	4,50%	103 493 617

- reversement du trop perçu par la CPS pour **42,39 M.XPF**,
- continuité territoriale pour **33,41M XPF** contre 23,39M attendus (+10M),

- l'absence :

- de réception de la participation au fonctionnement de la maison d'arrêt pour **22,87 M.XPF**,

Les dépenses

Les dépenses réalisées en 2017 ont atteint **19,08 %** (38,07 % en 2016) des dépenses prévues au budget d'investissement et **79,28 %** (85,92 % en 2016) des dépenses prévues au fonctionnement. Beaucoup de projets d'investissements ont été reportés.

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL BUDGET	PREVISIONNEL INV	% REALISATION INV	PREVISIONNEL FONCT	% REALISATION FONCT
DEPENSES	359 569 826	3 093 101 811	3 452 671 637	1 884 049 750	19,08%	3 901 434 890	79,28%

Quelques chiffres marquants :

☞ Du côté des dépenses d'investissement, on note :

- l'absence de réalisation :

- du bâtiment culturel et sportif pour **220 M. XPF**,
- du parcours de santé pour **132 M. XPF**,
- de la réhabilitation du plateau sportif de Futuna pour **124M. XPF**,
- des plateaux sportifs de Wallis pour **96M XPF**,
- de la modernisation du CET de Vailepo pour **53M XPF**,
- des projets du contrat de développement tels que l'acquisition des engins TP pour Wallis et Futuna pour **37M et 21M XPF**,
- de l'aménagement du halle de Kafika pour **26 M. XPF**,
- de travaux pour le BIVAP et l'extension du labo pour **12M et 6M XPF**,
- de la station des eaux usées pour **15M XPF**.

- la réalisation partielle :

- du projet de travaux du bâtiment de l'assemblée territoriale pour **4 M. XPF** contre **23M** budgétés,
- de projets de protection du Littoral pour **104 M. XPF** contre **290 M. XPF** budgétés,
- des projets du contrat de développement concernant les réseaux routiers de Wallis et Futuna (respectivement **22M sur 94M et 0,5M sur 52M**), les engins TP pour Wallis et Futuna (respectivement dont le coffre d'amarrage pour **17,9 M. XPF**),
- de l'achat des bancs de freinage pour **12M** contre **42 M. XPF**,

☞ Du côté des dépenses de fonctionnement, on constate :

- la réalisation partielle des dépenses suivantes générant des RAR sur le budget 2018 :

- de l'opération accord particulier pour **9M réalisés** contre **19M (-10M)**,
- des frais d'actes et de contentieux pour **1,5M réalisés** contre **12M (-10M)**,
- de l'achat de tabacs et cigarettes pour **48,6M** contre **39M**,
- du transport scolaire pour **72,5M** contre **82,5M** budgétés (**-10M**),
- de l'aide aux personnes handicapées pour **43M** contre **47M** prévus (**-4M**),
- de l'aide aux personnes âgées pour **164M** dépensées contre **183M** budgétés (**-19M**),
- de l'aide sociale à l'enfance pour **75,6M** réalisés contre **83M** budgétés (**-7,5M**),
- de l'écotaxe pour **1M** contre **8M** prévus (**-7M**),

- du projet BEST pour **1M** contre **9M** budgétés (**-8M**),
- du CTI pour **10M** dépensés contre **23M** budgétés (**- 13M**).

- l'absence de réalisation :

- des dépenses concernant l'académie des langues pour **19,5 M. XPF**,
- du passeport mobilité pour **8 M. XPF**,

*_*_*_*_*

BUDGET ANNEXE du SPT

*_*_*_*_*

L'arrêté des comptes du budget annexe du SPT de l'exercice 2017 fait apparaître les chiffres suivants :

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL BUDGET
RECETTES	77 827 760	769 764 233	847 591 993
DEPENSES	129 236 980	536 299 570	665 536 550
RESULTAT DE L'EXERCICE	-51 409 220	233 464 663	182 055 443
REPORTS ANTERIEURS	131 966 128	502 157 280	634 123 408
RESULTAT DE CLOTURE	80 556 908	735 621 943	816 178 851
PART 2017 AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT		77 827 760	
RESULTAT	80 556 908	657 794 183	738 351 091

Les recettes du budget annexe se sont élevées à **847.591.993 XPF**, dont **769.764.233 XPF** en fonctionnement et **77.827.760 XPF** en investissement. Les dépenses s'élèvent à **665.536.550 XPF**, dont **536.299.570 XPF** en fonctionnement et **129.236.980 XPF** en investissement. Le résultat de l'exercice sort positif, avec un excédent global toutes sections confondues de **182.055.443 XPF**.

	EVOLUTION DEPENSES – RECETTES			
	CA 2017	CA 2016	EVOLUTION 2017/2016	EVOLUTION EN VALEUR
INVESTISSEMENT RECETTES	77 827 760	443 092 179	-82,44%	-365 264 419
INVESTISSEMENT DEPENSES	129 236 980	357 324 677	-63,83%	-228 087 697
FONCTIONNEMENT RECETTES	769 764 233	724 389 098	6,26%	45 375 135
FONCTIONNEMENT DEPENSES	536 299 570	475 824 224	12,71%	60 475 346
RESULTAT EXERCICE	182 055 443	334 332 376	-45,55%	-152 276 933

Le résultat des reports des années antérieures s'élève à + **634.123.408 XPF** toutes sections confondues, soit un résultat de clôture établi à **816.178.851 XPF**. Le résultat définitif tenant compte de la part 2017 affectée à l'investissement ressort à + **77.827.760 XPF**.

	CA 2017	CA 2016	EVOLUTION 2017/2016	EVOLUTION EN VALEUR
PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT	77 827 760	47 994 388	62,16%	29 833 372

Sur l'exercice 2017, bien que le résultat soit globalement excédentaire, il est à noter un déficit sur la section investissement de – 51M XPF, compensé par le bénéfice de la section de fonctionnement à hauteur de + 233M XPF.

Compte tenu des reports antérieurs, et en soustrayant la part du bénéfice du fonctionnement affecté à l'investissement, il ressort un excédent global toutes sections confondues à **738.351.091 XPF**.

Les recettes

Les recettes 2017 ont atteint 25,22 % (contre 78,02 % en 2016 soit 443M / 568M) des recettes prévues au budget d'investissement et 64,32 % (73,36 % en 2016 soit 724M / 987M) des recettes prévues au fonctionnement.

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL BUDGET	PREVISIONNEL INV	% REALISATION INV	PREVISIONNEL FONCT	% REALISATION FONCT
RECETTES	77 827 760	769 764 233	847 591 993	308 593 888	25,22%	1 196 742 430	64,32%

Quelques chiffres marquants :

☛ Du côté des recettes d'investissement :

- constitué du résultat de la section fonctionnement affecté à l'investissement (77,87M). Par rapport à 2016, les recettes sont en baisse. Pour autant, l'an passé le budget d'investissement avait été abondé par un emprunt de 200M par la CPS pour le projet MANUIA. Aussi, une subvention du MOM pour le GSM, à hauteur de 195M avait gonflé les recettes d'investissement. Par suite, pour comparer ces recettes sur les mêmes bases, il convient de s'attarder sur la part affectée à l'investissement en 2016. Sur ce point, le montant ressortait à 47 994 388 XPF soit un surplus de 30M en 2017 (+ 62%).

☛ Du côté des recettes de fonctionnement :

Les principales recettes figurent dans le tableau suivant :

	BUDGETE	REALISE	% REALISATION RECETTES
PRODUITS TELECOM & AUTRES PRODUITS	560 000 000	536 607 346	95,82%
PRODUITS DE LA POSTE	25 000 000	26 754 113	107,02%
VENTES DE TIMBRES	25 000 000	28 972 591	115,89%
GSM MANUIA	90 000 000	177 089 183	196,77%
TOTAL RECETTES	734 237 708	769 764 233	104,84%

Les dépenses

Les dépenses 2016 ont atteint **41,88 %** (62,93 % en 2016) des dépenses prévues au budget d'investissement et **44,81 %** (48,20 % en 2016) des dépenses prévues au fonctionnement. Les dépenses d'investissement sont en baisse de 64 % (- 228M XPF) en raison de travaux liés au GSM réalisés en 2016 (Installations GSM MOM 272M).

Concernant les dépenses de fonctionnement, elles sont en hausse de 13 % (+ 60M) s'expliquant essentiellement par la quote part téléphoniques passant de 136,5M à 189,5M (+53M). Quant à la masse salariale, son évolution est contenue (passant de 187M à 189M).

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL BUDGET	PREVISIONNEL INV	% REALISATION INV	PREVISIONNEL FONCT	% REALISATION FONCT
DEPENSES	129 236 980	536 299 570	665 536 550	308 593 888	41,88%	1 196 742 430	44,81%

Quelques chiffres marquants :

☞ Du côté des dépenses d'investissement, on note :

- dépenses GSM de 41M dont 31M pour les installations générales,
- les emprunts représentant 79M (AFD 26,78M + 34,97M, CPS 17,32M),
- pour le réseau internet : 4,34M

☞ Du côté des dépenses de fonctionnement, on constate :

- cf supra

*_*_*_*_*

BUDGET ANNEXE du SPT

*_*_*_*_*

L'arrêté des comptes du budget annexe du SPT de l'exercice 2017 fait apparaître les chiffres suivants :

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL BUDGET
RECETTES	717 842 089	0	717 842 089
DEPENSES	243 562 766	66 077 710	309 640 476
RESULTAT DE L'EXERCICE	474 279 323	-66 077 710	408 201 613
REPORTS ANTERIEURS	0	0	0
RESULTAT DE CLOTURE	474 279 323	-66 077 710	
PART 2017 AFFECTE A L'INVESTISSEMENT		0	
RESULTAT	474 279 323	-66 077 710	408 201 613

Le Territoire a clôturé ses comptes 2017 avec un total de dépenses du budget annexe de la stratégie territoriale de développement numérique de Wallis et Futuna (STDDN) à hauteur de **309 640 476 XPF** soit **66 077 710 XPF** en fonctionnement et **243 562 766 XPF** en investissement - de **717 842 089 XPF** en recettes d'investissement ce qui représente un excédent global toutes sections confondues de + **408 201 613 XPF**.

Compte tenu de la création du budget annexe de la STDDN en 2017, le résultat de clôture s'élève à + **408 201 613 XPF**, toutes sections confondues, soit à l'identique de l'excédent global