

RESULTATS DE L'EXECUTION BUDGETAIRE POUR L'EXERCICE 2016

RECETTES	1 251 198 893
DEPENSES	1 215 332 769
EXCEDENT DE RECETTES	35 866 124

A l'instar des quatre exercices précédents, les résultats de l'exercice budgétaire 2016 affichent un excédent de recettes, ainsi que le montrent les données du tableau ci-après :

	RESULTAT 2015	RESULTAT 2016	EVOLUTION	%
RECETTES	1 172 992 351	1 251 198 893	78 206 541	6,7%
DEPENSES ORDINAIRES	733 212 914	747 059 423	13 846 510	1,9%
DEPENSES D'EQUIPEMENT ET INVESTISSEMENTS	410 740 190	468 273 346	57 533 156	14,0%
DEPENSES	1 143 953 103	1 215 332 769	71 379 666	6,2%
EXCEDENT DE RECETTES	29 039 248	35 866 124	6 826 875	

Ce résultat s'explique par une augmentation marquée des recettes relativisée toutefois par une hausse des dépenses dans une moindre mesure.

I – RECETTES

A la clôture 2016, les recettes s'élèvent à 1.251,2 M€ contre 1.173 M€ l'an dernier (+ 78,2 M€, soit + 6,7 %). Par rapport aux prévisions rectificatives 2016, les recettes clôturées affichent un écart de + 32 M€, soit un taux d'exécution de 102,6 %. Elles sont constituées de 935,2 M€ de recettes fiscales (+ 32,6 M€, soit + 3,6 %) et de 316 M€ d'autres recettes (+ 45,6 M€, soit + 16,9 %).

A noter au titre des recettes 2016, la recette exceptionnelle liée au transfert, en vue de leur regroupement au F.R.C., des résidences et chancelleries des Ambassades qui étaient encore comptabilisées au Budget de l'Etat (30,9 M€). Hors cette recette exceptionnelle, les recettes 2016 s'établissent à 1.220,3 M€, soit une progression de + 47,3 M€, soit + 4 %.

Les recettes fiscales

Après avoir progressé de 5,5 % en 2015, les recettes nettes de la T.V.A., de l'impôt sur les bénéfices et des droits de mutation enregistrent une augmentation de 3,6 % au 31 décembre 2016. Cette évolution favorable tient aux droits de mutation (+ 18,1 %) et, dans une moindre mesure, au produit net de la T.V.A. (+ 0,7 %) et de l'impôt sur les bénéfices (+ 0,6 %).

La composante la plus importante de la T.V.A. nette collectée en Principauté (T.V.A. recouvrée hors T.V.A. immobilière) augmente de 11,5 M€ au 31 décembre 2016. Les recettes de T.V.A. immobilière n'enregistrent pas d'évolution significative (- 0,6 M€).

Cette progression n'est que partiellement neutralisée par des remboursements de crédits de T.V.A. plus élevés qu'en 2015 (+ 7,5 M€). Cette augmentation des restitutions tient à des opérations non récurrentes (chantiers et travaux publics ; création ou rénovation de commerces).

» I.S.B.

	RESULTAT 2016	ECART VALEUR 2016/2015	ECART % 2016/2015	ECART VALEUR 2016/BR2016	ECART % 2016/BR2016
IMPOT SUR LES BENEFICES	124 825 877	687 302	0,6%	-174 123	-0,1%

Les recettes nettes issues de l'I.S.B. au titre de l'exercice 2016 s'élèvent à 124,8 M€, et sont stables (+ 0,6 %, soit + 687,3 K€) par rapport à 2015 (124,1 M€).

Conformément à la prévision, les recettes brutes de l'impôt sur les bénéfices enregistrent un léger fléchissement en 2016. Ainsi, les acomptes baissent de 3,5 M€ tandis que les soldes de liquidation sont stables (+ 0,9 M€). Toutefois, en raison de la diminution déjà signalée des restitutions (- 3,2 M€), les recettes nettes atteignent 124,8 M€.

» Droits de mutation

	RESULTAT 2016	ECART VALEUR 2016/2015	ECART % 2016/2015	ECART VALEUR 2016/BR2016	ECART % 2016/BR2016
DROITS DE MUTATIONS	141 416 649	21 649 076	18,1%	25 416 649	21,9%

Le montant des recettes nettes issues des Droits de mutation pour l'exercice 2016 s'élève à 141,4 M€, soit + 21,6 M€ (+ 18,1 %) par rapport à 2015 (119,8 M€).

La progression soutenue des droits de mutation repose en premier lieu sur les droits de mutations mobilières (+ 11,2 M€) et immobilières (+ 11,4 M€). Les niveaux atteints par ces contributions en 2016 sont les plus élevés observés en dix ans.

Cette évolution positive tient également aux droits de mutation à titre gratuit. En dépit de la baisse relative constatée en 2016 (- 1 M€), ces recettes se maintiennent en effet, pour la troisième année consécutive, à un niveau supérieur à 20 M€, excédant sensiblement les résultats des années antérieures.

Les autres recettes

» *Les produits et revenus du domaine de l'Etat : + 34,7 M€, soit + 14,5 %.*

A la clôture 2016, ils affichent un taux de réalisation de 100,1 % du Budget Rectificatif 2016 contre 99,1 % l'an dernier.

» *Les produits et recettes des Services Administratifs : + 10,9 M€, soit + 34,1 %.*

A la clôture 2016, ils affichent un taux de réalisation de 111,9 % du Budget Rectificatif 2016 contre 103,5 % à la clôture 2015.

II. DEPENSES

Le montant des dépenses à la clôture de l'exercice 2016 atteint 1.215.332.769 €.

Il reflète à la fois l'augmentation modérée des dépenses ordinaires (+ 1,9 %) et celle, plus conséquente, des dépenses d'équipement et d'investissement (+ 14 %), comme le montre le tableau ci-après :

	RESULTAT 2016	ECART VALEUR 2016/2015	ECART % 2016/2015	ECART VALEUR 2016/BR2016	ECART % 2016/ BR2016	ECART VALEUR 2016/ BR2016+ RC	ECART % 2016/ BR2016+ RC
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	505 503 260	3 247 640	0,6%	-19 731 840	-3,8%		
DEPENSES D'INTERVENTIONS PUBLIQUES	241 556 163	10 598 869	4,6%	-10 441 937	-4,1%		
DEPENSES D'EQUIPEMENT ET INVESTISSEMENTS	468 273 346	57 533 156	14,0%	40 205 846	9,4%	-14 620 154	-3,0%
TOTAL DEPENSES	1 215 332 769	71 379 666	6,2%	10 032 069	0,8%	-44 793 931	-3,6%

Les dépenses de fonctionnement de l'exercice 2016 sont clôturées en très légère hausse de 3,2 M€ (soit + 0,6 %) par rapport à celles de 2015 et affichent un taux d'exécution de 96,2 %.

A la clôture de l'exercice 2016, les dépenses de personnel, qui représentent 59,8 % des dépenses de fonctionnement, affichent un taux d'exécution de 97,1 % et sont stables (- 0,2 %, soit - 588,3 K€) par rapport à la clôture de l'exercice 2015.

Les dépenses d'interventions publiques affichent une hausse par rapport à l'exercice précédent de + 10,6 M€, soit + 4,6 %.

Les dépenses cumulées d'investissement à la clôture 2016 s'élèvent à 468,3 M€ contre 410,7 M€ en 2015, soit + 57,5 M€ (+ 14 %). (54,826 M€ étaient disponibles au titre des reports de crédits de 2015 sur 2016).

	RESULTAT 2016	ECART VALEUR 2016/2015	ECART % 2016 /2015	ECART VALEUR 2016/BR2016	ECART % 2016 /BR2016	ECART VALEUR 2016/ BR2016+ RC	ECART % 2016/ BR2016+ RC
ACQUISITION D'IMMEUBLES	193 574 456	35 876 996	22,8%	97 574 456	101,6%	97 365 456	101,2%
TRAVAUX D'EQUIPEMENT	262 790 636	17 798 811	7,3%	-55 626 564	-17,5%	-108 591 564	-29,2%
MATERIEL D'EQUIPEMENT	11 908 254	3 857 349	47,9%	-1 742 046	-12,8%	-3 394 046	-22,2%
TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT ET INVESTISSEMENTS	468 273 346	57 533 156	14,0%	40 205 846	9,4%	-14 620 154	-3,0%

Les dépenses cumulées d'investissements à la clôture 2016 s'élèvent à 468,3 M€ contre 410,7 M€ en 2015, soit + 57,5 M€ (+ 14 %). Hors dépassement de crédits dans le cadre des rachats de biens immobiliers au Fonds de Réserve Constitutionnel, elles s'élèvent à 368 M€ et progressent de 54,7 M€, soit + 17,4 % par rapport à l'an dernier (hors dépassement de crédits également).
