

BUDGET ANNEXE

Mission M01 Relations financières avec les collectivités locales et établissements publics

REPORTS :	DEPENSES :	4 809 295 835 F
	RECETTES :	1 320 711 601 F
MESURES NOUVELLES :	DEPENSES :	3 845 761 930 F
	RECETTES :	7 334 346 164 F
TOTAL BS 2013 :	DEPENSES :	8 655 057 765 F
	RECETTES :	8 655 057 765 F



Financements réglementaires

Le budget annexe de la Nouvelle-Calédonie regroupe les taxes affectées, les centimes additionnels ainsi que les fonds de concours. Il s'agit entièrement d'un budget de répartition. Outre les financements des collectivités locales (budget principal), la Nouvelle-Calédonie assure également le reversement des taxes affectées et centimes additionnels aux Etablissements publics, collectivités et organismes bénéficiaires. Pour la première fois en 2012, ces reversements font l'objet d'un budget annexe. Le budget annexe est obligatoirement équilibré en dépenses et en recettes.

Historique des moyens financiers

M01 - Relations financières avec les collectivités locales et établissement publics					
Programmes	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013 (dont BS)	Mesures nouvelles BS 2013	Evolution 2012- 2013
P0101 - Financements réglementaires	0	55 863 858 525	56 962 057 765	3 845 761 930	1 098 199 240
Total Mission	0	55 863 858 525	56 962 057 765	3 845 761 930	1 098 199 240

Les moyens

La répartition par actions des crédits proposés au budget supplémentaire 2013 pour le programme financements réglementaires est la suivante :

En dépenses

En XPF	Budget 2012	BP/DM 2013	Reports 2012/2013	Mesures nouvelles BS 2013	Budget 2013 (dont BS)
Action A0101-03 - Centimes additionnels	14 103 934 364	11 458 000 000	173 660 000	1 284 227 074	12 915 887 074
Action A0101-04 - Taxes affectées	36 979 214 982	34 911 500 000	772 611 106	2 432 756 011	38 116 867 117
Action A0101-05 - Fonds de concours	4 780 709 179	1 937 500 000	3 863 024 729	128 778 845	5 929 303 574
Total	55 863 858 525	48 307 000 000	4 809 295 835	3 845 761 930	56 962 057 765

En recettes

En XPF	Budget 2012	BP/DM 2013	Reports 2012/2013	Mesures nouvelles BS 2013	Budget 2013 (dont BS)
Action A0101-03 - Centimes additionnels	14 111 895 572	11 458 000 000	0	1 457 887 074	12 915 887 074
Action A0101-04 - Taxes affectées	36 971 253 774	34 911 500 000	0	3 205 367 117	38 116 867 117
Action A0101-05 - Fonds de concours	4 780 709 179	1 937 500 000	1 320 711 601	2 671 091 973	5 929 303 574
Total	55 863 858 525	48 307 000 000	1 320 711 601	7 334 346 164	56 962 057 765

Action A0101-03 – Centimes additionnels

Dépenses : 1 284,2 MF
Recettes : 1 457,9 MF

Les perspectives économiques n'impliquent pas d'inscrire un complément de recettes/dépenses mais un réajustement des encaissements 2012 et l'inscription d'un supplément prudentiel pour ne pas pénaliser les bénéficiaires des centimes additionnels conduisent à inscrire les montants suivants :

Centimes	Recettes 2012	Dépenses 2012	Résultats Exercice 2012	Résultats Antérieur	Affectation Résultat Cumulé 2013	Report Recettes	Report Dépenses	Mesures nouvelles - recettes	Mesures nouvelles - dépenses	BS 2013 Recettes	BS 2013 Dépenses
Contribution téléphonique	14 597 570	14 597 570	-		-			-	-	-	-
Droit de licences - provinces	53 844 063	53 844 063	-		-			-	-	-	-
Droit de licences - communes	64 554 973	64 554 973	-		-			-	-	-	-
Droit enregistrement - provinces	1 317 331 490	1 317 331 490	-		-		670 000	670 000	-	670 000	670 000
Droit enregistrement - communes	2 028 093 915	2 027 613 915	480 000		480 000		1 300 000	200 820 000	200 000 000	201 300 000	201 300 000
Foncier - provinces	302 985 690	304 816 020	1 830 330		1 830 330			11 830 330	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Foncier - communes	622 351 231	626 069 450	3 718 219		3 718 219			8 718 219	5 000 000	5 000 000	5 000 000
IRVM	3 060 352 173	2 971 959 847	88 392 326		88 392 326			-	88 392 326	88 392 326	88 392 326
Centimes Patentes - provinces	1 590 200 008	1 555 204 317	34 995 691	268 481 583	303 477 274		41 000 000	-	262 477 274	303 477 274	303 477 274
Centimes Patentes - communes	3 291 642 678	3 229 685 309	61 957 369	567 355 493	629 312 862		92 000 000	-	537 312 862	629 312 862	629 312 862
Centimes Patentes - CMA	548 688 966	538 366 954	10 322 012	94 313 570	104 635 582		14 690 000	-	89 945 582	104 635 582	104 635 582
Centimes Patentes - CCI	603 556 536	592 202 432	11 354 104	103 744 926	115 099 030		24 000 000	-	91 099 030	115 099 030	115 099 030
Total	13 498 199 293	13 296 246 340	201 952 953	1 033 895 572	1 235 848 525	0	173 660 000	222 038 549	1 284 227 074	1 457 887 074	1 457 887 074

Action A0101-04 : Taxes affectées

Dépenses : 2 432,8 MF
Recettes : 3 205,4 MF

Les réajustements de crédits au titre des taxes affectées concernent des mesures d'équilibre budgétaire et la prise en compte des dispositions de la loi du pays n° 2006-5 du 29 mars 2006 portant réforme de la fiscalité des produits pétroliers. En effet, depuis le 1^{er} février 2013, « une fraction du produit de ces taxes est affectée, pour partie, au syndicat mixte des transports urbains du grand Nouméa (SMTU), et, pour partie, au syndicat mixte des transports interurbains (SMTI). Il est donc proposé d'inscrire 1 040 MF en recettes et en dépenses avec une répartition comme suit : 693 MF au profit du SMTU et 347 MF au profit du SMTI.

Par ailleurs, si les perspectives économiques n'impliquent pas d'inscrire un complément de recettes/dépenses, le réajustement des encaissements 2012 et l'inscription d'un supplément prudentiel pour ne pas pénaliser les affectataires de la taxe conduisent à inscrire un montant supplémentaire de +210 MF pour la TAT3S et de + 100 MF pour la taxe sur les assurances.

Le tableau ci-après récapitule les montants de ces réajustements et inscriptions nouvelles :

Taxes affectées	Recettes 2012	Dépenses 2012	Résultats Exercice 2012	Résultats Antérieur	Affectation Résultat Cumulé 2013	Report Recettes	Report Dépenses	Mesures nouvelles - recettes	Mesures nouvelles - dépenses	BS 2013 Recettes	BS 2013 Dépenses
Allocations familiales (CSA)	5 395 478 040	5 228 779 364	166 698 676	189 690 857	356 389 533		167 000 000	-	189 389 533	356 389 533	356 389 533
Amende forfaitaire	225 572 686	379 222 071	153 649 385	135 498 801	18 150 584			18 150 584	-	-	-
Cotisation 0,25%	438 149 388	461 149 388	23 000 000		23 000 000			23 000 000	-	-	-
Droit de port	94 917 500	96 397 500	1 480 000		1 480 000			1 480 000	-	-	-
Droit de quai	89 065 517	87 001 559	2 063 958		2 063 958		2 100 000	36 042	-	2 100 000	2 100 000
Redevance immatriculation	255 661 200	180 000 000	75 661 200		75 661 200			-	75 661 200	75 661 200	75 661 200
Redevance superficière	245 446 000	742 356 200	496 910 200	493 856 200	3 054 000			13 509 800	10 455 800	10 455 800	10 455 800
Subvention industrielle	44 864 481	-	44 864 481	18 546 839	63 411 320		63 546 839	54 843 024	54 707 505	118 254 344	118 254 344
TAT3S	3 720 841 690	3 681 000 000	39 841 690		39 841 690			210 000 000	249 841 690	249 841 690	249 841 690
Taxe aérienne	2 101 506 812	2 071 228 935	30 277 877	28 013 748	58 291 625		37 332 134	-	20 959 491	58 291 625	58 291 625
Taxe de magasinage	105 823 797	117 209 607	11 385 810		11 385 810		1 300 000	12 685 810	-	1 300 000	1 300 000
Taxe de péage	1 433 261 063	1 438 452 679	5 191 616		5 191 616			5 191 616	-	-	-
Taxes/contributions téléphoniques	1 796 275 252	1 796 275 252	-		-		6 669 733	6 669 733	-	6 669 733	6 669 733
Taxe sur les assurances	1 062 948 911	1 056 592 834	6 356 077		6 356 077		6 400 000	100 043 923	100 000 000	106 400 000	106 400 000
Taxes sur les nuités	179 166 114	178 914 838	251 276		251 276		526 000	274 724	-	526 000	526 000
TSPA	869 810 608	889 023 994	19 213 386	104 602 777	85 389 391		65 578 783	-	19 810 608	85 389 391	85 389 391
TSS	18 131 946 407	17 503 501 959	628 444 448	425 643 353	1 054 087 801		422 157 617	-	631 930 184	1 054 087 801	1 054 087 801
TPP								1 040 000 000	1 040 000 000	1 040 000 000	1 040 000 000
Taxe sur les jeux (PMU)								40 000 000	40 000 000	40 000 000	40 000 000
Total	36 190 735 466	35 907 106 180	283 629 286	1 395 852 575	1 679 481 861	-	772 611 106	1 525 885 256	2 432 756 011	3 205 367 117	3 205 367 117

Action A0101-05 - Fonds de concours

Dépenses : 128,8 MF
Recettes : 2 671,1 MF

En complément des réajustements de crédits liés aux opérations d'équilibre budgétaire, il est proposé les mesures suivantes :

- **Fonds de développement de l'élevage ovin caprin (FDEOC) : - 3,6 MF en recettes et dépenses :**

Le fonds est alimenté notamment par :

- un prélèvement de 10 FCFP par kilogramme de carcasse de viande ovine et caprine ressuée, destinée à la commercialisation ;
- un prélèvement de 25 FCFP par kg de carcasse de viande ovine importée.

Durant l'année 2012, il y a eu, en recettes, un déficit de - **3,5 MF** par rapport au prévisionnel, qu'il convient de constater également par une diminution de crédits en dépenses conformément aux textes en vigueur.

- **Fonds de concours pour la maîtrise de l'énergie (FCME) : + 60 MF en recettes et dépenses :**

Le gouvernement de la Nouvelle-Calédonie souhaite instaurer un dispositif de bonus pour l'achat de véhicules hybrides ou électriques. Celui-ci a pour objectif de permettre aux calédoniens de s'équiper avec des véhicules propres et faiblement consommateur en carburant, l'aide prendra la forme d'une prime à l'achat qui viendra en déduction du prix initial. Ce dispositif s'inscrit dans une démarche à la fois de développement durable et de lutte contre la vie chère.

- **Fonds d'électrification rurale (FER) : - 176,3 MF en recettes et dépenses :**

Le contrat de développement Etat / Nouvelle-Calédonie établi pour la période 2006/2010 prévoyait une intervention au bénéfice du FER de l'ordre de 135 MF par an versés selon les modalités suivantes :

- 25 % sont versés à la Nouvelle-Calédonie sur présentation d'une attestation de début d'exécution des travaux ;
- 75 % sont versés au fur et à mesure de l'avancement de l'opération sur présentation : des états de mandatement effectués par la Nouvelle-Calédonie ; des procès-verbaux d'achèvement des opérations établis par les concessionnaires de distribution d'énergie électrique ; des conventions relatives aux remboursements des annuités d'emprunts.

En ce qui concerne le second versement de 75 % échelonné en fonction des documents cités ci-dessus, transmis par la Nouvelle-Calédonie, il est appliqué le pourcentage de participation de l'Etat, qui est de l'ordre de 20,4 %. L'ensemble des éléments doivent permettre de justifier la totalité du montant du programme concerné, soit environ 660 MF. En 2011, l'état a confirmé la décision prise par le comité de suivi du contrat de développement de ne pas engager les programmes 2009 et 2010. Par ailleurs, l'Etat avait donné jusqu'au 31 décembre 2012 pour justifier les opérations achevées des programmes 2006 à 2008. Du fait des délais d'exécution des travaux d'électrification, d'a minima 3 ans, les

Budget supplémentaire 2012
Budget annexe

justifications liées au programme 2006 à 2008 n'ont pu s'élever au montant budgété de 405 MF (3 x 135 MF). Au 31 décembre 2012, les justificatifs fournis ont permis de percevoir de l'Etat la somme de 228,7 MF.

Il est donc constaté une diminution des recettes d'un montant de - **176,3 MF** sur le BS 2013 en recettes et en dépenses.
 Le tableau ci-après récapitule les montants de ces réajustements et inscriptions nouvelles :

Fonds de concours	Recettes	Dépenses	Résultats Exo	Résultats Anté	Affectation Rés 2013	Report Recettes	Report Dépenses	Mes Nelle Rec	MesNelle Dép	BS 2013 Rec	BS 2013 Dép
Résultat FDEB	101 773 635	82 163 835	19 609 800	13 441 015	33 050 815	-	5 277 180	-	27 773 635	33 050 815	33 050 815
Résultat FDEOC	11 186 709	17 000 000	- 5 813 291	6 275 443	462 152	3 543 565	4 005 717	- 3 543 565	- 3 543 565	462 152	462 152
Résultat FME	64 500 506	97 018 184	- 32 517 678	257 652 898	225 135 220	545 246 722	770 131 436	60 000 000	60 250 506	830 381 942	830 381 942
Résultat FER	825 723 288	608 378 514	217 344 774	1 354 735 755	1 572 080 529	764 719 201	2 124 698 211	- 176 254 938	35 846 581	2 160 544 792	2 160 544 792
Résultat Fds péré Gazole	195 797 887	63 560 756	132 237 131	103 771 329	236 008 460	7 202 113	243 210 573	-	-	243 210 573	243 210 573
Résultat FSALCP	207 451 688	48 109 463	159 342 225	564 811 075	724 153 300	-	715 701 612	-	8 451 688	724 153 300	724 153 300
Total	1 406 433 713	916 230 752	490 202 961	2 300 687 515	2 790 890 476	1 320 711 601	3 863 024 729	- 119 798 503	128 778 845	3 991 803 574	3 991 803 574

Synthèse des crédits par programme et par chapitre

<i>En XPF</i>	Programmes dépenses	
Chapitre	P0101 Financements réglementaires	Total
937	104 548 775	104 548 775
938	54 707 505	54 707 505
939	34 685 870	34 685 870
940	1 084 227 074	1 084 227 074
941	2 567 592 706	2 567 592 706
Ss total Fonctionnement	3 845 761 930	3 845 761 930
Total mesures nouvelles	3 845 761 930	3 845 761 930
Pour mémoire Report	4 809 295 835	4 809 295 835

<i>En XPF</i>	Programmes recettes	
Chapitre	P0101 Financements réglementaires	Total
937	-176 254 938	-176 254 938
938	135 519	135 519
939	-489 565	-489 565
940	50 218 282	50 218 282
941	1 629 352 699	1 629 352 699
943	125 163 305	125 163 305
002	5 706 220 862	5 706 220 862
Ss total Fonctionnement	7 334 346 164	7 334 346 164
Total mesures nouvelles	7 334 346 164	7 334 346 164
Pour mémoire Report	1 320 711 601	1 320 711 601
Total BS 2013	8 655 057 765	8 655 057 765