CONSEIL MUNICIPAL
SEANCE DU 05 SEPTEMBRE 2022

N°2022/53-54

RAPPORT DE PRESENTATION

Objet : Décision modificative n°1 du budget de l'exercice 2022 et révision et ouverture des AP/CP.

P.J. : 2 projets de délibération
1 annexe (AP/CP)

La décision modificative n°1 (D.M.1) de l'exercice 2022 est proposée à la somme de trois cent dix-huit millions neuf cent trente-quatre mille cinq cent soixante-quinze francs (**318 934 575 XFP**), en recettes et en dépenses :

- en section de fonctionnement, le budget prend en compte des ajustements et des nouvelles inscriptions pour deux cent trente-neuf millions neuf cent trente-cinq mille six cent sept francs (**239 935 607 XPF**),

- en section d'investissement, il prend en compte des ajustements et des nouvelles inscriptions de crédits pour soixante-dix-huit millions neuf cent quatre-vingt-dix-huit mille neuf cent soixante-huit francs (**78 998 968 XPF**).

Les mouvements significatifs de la présente décision modificative apparaissent sur les tableaux ci-après :

I – AU TITRE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :

a) en recettes : + 239 935 607 XPF

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		VOTE	DM1	TOTAL
013	Atténuation des charges 6419-6459	0	7 447 326	7 447 326
70	Produits des services	182 575 500	3 680 000	186 255 500
73	Impôts et taxes	700 244 070	89 449 760	789 693 830
74	Dotations/subventions	1 887 136 832	117 646 140	2 004 782 972
75	Autres produits	8 201 050	0	8 201 050
76	Produits financiers	0	0	0
77	Produits exceptionnels	0	21 712 381	21 712 381
78	Reprises sur amortissements et provisions	0		0
	Recettes réelles	**2 778 157 452**	**239 935 607**	**3 018 093 059**
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections (777)	1 599 600	0	1 599 600
	Recettes d'ordre	**1 599 600**	**0**	**1 599 600**
	Total recettes (hors 002)	**2 779 757 052**	**239 935 607**	**3 019 692 659**
002	**Résultat reporté**	**217 932 739**	**0**	**217 932 739**
	Total recettes	**2 997 689 791**	**239 935 607**	**3 237 625 398**

Au chapitre 013 – Atténuation des charges + 7 447 326 XPF

Il s'agit pour 2 395 586 XPF de remboursement sur rémunérations du personnel et pour 5 051 740 XFP de remboursement de Malakoff Humanis sur la retraite complémentaire AGIRC-ARCCO.

Au chapitre 70 – Produits de service + 3 680 000 XPF

Il s'agit de l'inscription de compléments en recettes, notamment + 3 000 000 XPF pour les concerts de l'Arène du Sud, + 200 000 XPF sur les redevances et droits des services à caractère culturel et + 480 000 XPF en redevance d'occupation du domaine communal (location du marché municipal).

Au chapitre 73 – Impôts et taxes + 89 449 760 XPF

Il s'agit de l'inscription de compléments en recettes, notamment + 53 872 983 F pour les centimes additionnels (droits d'enregistrement, impôts sur les revenus et patentes), + 1 000 000 XPF sur les produits d'amendes de police et + 2 458 400 XPF sur la redevance d'immatriculation.

48 118 377 XPF sont inscrits au titre du Fonds de Péréquation Inter Communal 2022 (FPIC) contre 60 850 002 XPF perçus en 2021, soit une diminution de 21%.

Compte tenu que le surprix eau est supprimé à compter du 01/01/2022, la recette de 24 000 000 XPF prévue à ce titre au BP 2022 est réduite de 16 000 000 XPF en DM1.

Au chapitre 74 – Dotations et Subventions + 117 646 140 XPF

Une recette de 63 304 654 XPF est inscrite au titre de la Dotation d'Equipement des Territoires Ruraux 2022 (DETR) contre 61 960 501 XPF en 2021, soit une augmentation d'environ 2 %.

Une recette de 2 386 634 XPF est inscrite au titre du Fonds Inter communal de Prévention contre la Délinquance 2022 (FIPD).

Des compléments de recettes sont inscrits, notamment :

- + 7 030 195 XPF au titre de la Dotation d'Aménagement Communale (DACOM) qui passe à 214 370 047 XPF en 2022 contre 207 339 852 XPF en 2021, soit une augmentation de 3.3 % ;
- + 27 998 877 XPF au titre du Fonds Intercommunal de Péréquation (FIP) qui passe à 1 077 998 877 XPF en 2022 contre 1 119 333 464 XPF en 2021, soit une diminution de 3.7%. Pour mémoire, 1 050 000 000 XPF avaient été prudemment budgété au budget primitif.

Les recettes inscrites au BP 2022 au titre du contrat d'agglomération 2022 sont réduites ainsi qu'il suit, conformément au taux de participation confirmé par l'Etat et la Province Sud sur la tranche 2022 du fonctionnement :

- - 5 764 220 XPF sur la participation de l'Etat,
- - 2 310 000 XPF sur la participation de la province Sud.

La province Sud accorde à la ville de Païta un complément de subvention de 15 000 000 XPF dans le cadre de la mission de protection des personnes, des biens et de l'environnement.

Une subvention exceptionnelle de 10 000 000 XPF est accordée à la ville de Paita par la Province Sud pour financer les agents de médiation aux abords des collèges.

Au chapitre 77 – Produits exceptionnels + 21 712 381 XPF

1 712 381 XPF sont inscrits au titre d'indemnités de remboursement perçus de GAN Assurance et 20 000 000 XPF sont inscrits au titre des annulations de rattachements 2021.

b) en dépenses : + 239 935 607 XPF

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		VOTE	DM1	TOTAL
60	*Achats*	*201 193 359*	*54 377 061*	*255 570 420*
61	*Autres charges externes*	*518 972 764*	*129 360 857*	*648 333 621*
62	*Autres services externes*	*165 815 767*	*56 140 500*	*221 956 267*
63	*Impôt et taxes*	*250 000*	*900 000*	*1 150 000*
011	**Dépenses de services**	**886 231 890**	**240 778 418**	**1 127 010 308**
012	**Salaires**	**1 255 666 895**	**-28 561 300**	**1 227 105 595**
014	**Atténuations de produits**	**20 200 000**	**-16 314**	**20 183 686**
65	**Subventions**	**186 447 762**	**3 299 402**	**189 747 164**
66111	*Intérêts*	*50 000 000*	*0*	*50 000 000*
66112	*ICNE*	*3 000 000*	*0*	*3 000 000*
6615	*Intérêts sur ligne de trésorerie*	*1 200 000*	*0*	*1 200 000*
66	**Charges financières**	**54 200 000**	**0**	**54 200 000**
67	**Dépenses exceptionnelles**	**46 850 896**	**23 900 000**	**70 750 896**
68	**Provisions semi- budgétaires**	**20 000 000**		**20 000 000**
	Dépenses réelles	**2 469 597 443**	**239 400 206**	**2 708 997 649**
68	Dotations amortissements / provisions	84 812 776		84 812 776
042	**Dépenses d'ordre**	**84 812 776**	**0**	**84 812 776**
	Total dépenses (hors virement 023)	**2 554 410 219**	**239 400 206**	**2 793 810 425**
023	**Virement vers investissement**	**443 279 572**	**535 401**	**443 814 973**
	Total dépenses	**2 997 689 791**	**239 935 607**	**3 237 625 398**

Au chapitre 011 – Charges à caractère général + 240 778 418 XFP

Les diverses dotations et subventions permettent d'abonder ce chapitre globalisé utilisé par l'ensemble des services principalement en complément de charges courantes, en prestations de service, en entretien de terrains et de bâtiments et en fêtes et cérémonies pour les illuminations des fêtes de fin d'année.

Au chapitre 012 – Salaires - 28 561 300 XFP

Suite à une erreur de calcul, une surestimation de la prévision de l'indemnité de départ en retraite a été inscrite au BP 2022. Afin de corriger cette écriture, un ajustement des crédits du chapitre 012 est donc effectué au titre de la décision modificative n° 1.

Au chapitre 014 – Atténuation des produits - 16 314 XFP

Il s'agit de l'ajustement des crédits relatifs au reversement des centimes additionnels à la Nouvelle-Calédonie.

Au chapitre 65 – Subventions + 3 299 402 XPF

Il s'agit, pour 2 616 402 XPF, du complément à inscrire pour la participation 2022 versée par la commune à la province Sud dans le cadre de l'ODI 5, pour 183 000 XPF, de l'inscription des crédits nécessaires à la cotisation pour le Fonds d'Allocations des Elus en Fin de Mandat (FAEFM) et de 500 000 XPF en complément pour les subventions aux associations.

Au chapitre 67 – Dépenses exceptionnelles + 23 900 000 XPF

20 000 000 XPF sont inscrits au titre des annulations de Taxes Communales d'Aménagement et 1 500 000 XPF au titre d'annulations de redevances de collectes d'ordures ménagères, de cantine, de garderie ou de transport scolaire.

2 300 000 XPF sont inscrits pour les aides aux indigents, et 100 000 XPF sont prévus au titre des intérêts moratoires à verser sur marchés publics.

Au chapitre 023 – Virement vers l'investissement + 535 401 XPF

II – AU TITRE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT :

a) en recettes : + 78 998 968 XPFP

RECETTES D'INVESTISSEMENT		VOTE	RAR	DM1	TOTAL
024	Cessions d'immobilisations	201 178 746		100 000 000	301 178 746
13	Subventions	611 596 673	62 207 120	-20 085 715	653 718 078
16	Emprunts	100 000 000			100 000 000
45	Opérations pour c/tiers	23 000 000	15 082 200	-1 450 718	36 631 482
	Recettes réelles	**935 775 419**	**77 289 320**	**78 463 567**	**1 091 528 306**
040	Amortissement subv. équipements	16 786 128			16 786 128
040	Amortissements des équipements	68 026 648			68 026 648
041	Opérations patrimoniales	21 275 800			21 275 800
	Recettes d'ordre	**106 088 576**	**0**	**0**	**106 088 576**
	Total recettes (hors virement 021 - hors 1068)	**1 041 863 995**	**77 289 320**	**78 463 567**	**1 197 616 882**
021	**Virement du fonctionnement**	**443 279 572**		**535 401**	**443 814 973**
1068	**Affectation**	**504 170 664**			**504 170 664**
	Total recettes	**1 989 314 231**	**77 289 320**	**78 998 968**	**2 145 602 519**

Au chapitre 021 – Virement du fonctionnement + 535 401 XPF

Au chapitre 024 – Cessions d'immobilisations + 100 000 000 XPF

La somme de 100 000 000 XPF est inscrite au titre de la vente du lot 59 du lotissement ZIZA PAITA à la société Azur Piscine conformément à la délibération 2022/29 du 05 mai 2022.

Au chapitre 13 – Subventions – 20 085 715 XPF

En corrélation avec les diminutions de dépenses inscrites en DM1 sur certaines opérations, les recettes sont ajustées ainsi qu'il suit :

- Route du littoral : la recette de la province Sud est diminuée de – 50 000 000 XPF

- Conformément au coût final des travaux réalisés dans le cadre de l'aménagement de l'entrée du parking de la direction de la sécurité d'incendie et de secours pour l'accueil du véhicule de secours et d'aide aux victime, la participation d'Almameto a été réévaluée à la somme de 3 535 492 XPF, l'inscription est donc ajustée en DM1 et réduite de – 105 865 XPF.

Les recettes suivantes sont inscrites :

- Sentier du littoral : recette Etat de 3 818 616 XPF ;

- Schéma directeur d'assainissement : recette Etat de 14 200 000 XPF ;

- Digitalisation des services : recette Etat de 1 193 317 XPF ;

- Plan d'Urbanisme Directeur : recette Province Sud de 5 000 000 XPF ;

- Participation de l'OPT sur les travaux de réseau du boulevard de l'Arène du Sud de 5 808 217 XPF.

Au chapitre 45 – Opérations pour compte de tiers – 1 450 718 XPF

En corrélation avec la diminution de dépenses prévue au titre des dépenses du chapitre 45, la recette inscrite initialement au BP 22 est réduite de – 1 450 718 XPF en DM1.

b) en dépenses : + 78 998 968 XPFP

	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	VOTE	RAR	DM1	TOTAL
16	Emprunts	306 000 000			306 000 000
20	Immobilisations incorporelles	80 838 045	23 306 876	43 700 000	147 844 921
204	Subventions d'équipement versées	28 543 799	475 000	3 000 000	32 018 799
21	Immobilisations corporelles	110 897 525	27 958 174	-3 700 000	135 155 699
23	Travaux/ Contrat Agglomération	522 724 878	0	600 000	523 324 878
23	Travaux/ hors CA	359 845 994	44 113 971	45 193 117	449 153 082
26	261-Participations	156 000			156 000
27	275-Dépôts et cautionnement	750 000			750 000
45	Opérations sur comptes de tiers	52 511 926	7 635 033	-9 794 149	50 352 810
020	Dépenses imprévues	0			0
	Dépenses réelles	**1 462 268 167**	**103 489 054**	**78 998 968**	**1 644 756 189**
13	Subv. d'équipement à transférer au compte de résultat				0
040	Amortissement des équipements	1 599 600			1 599 600
041	Opérations patrimoniales	21 275 800			21 275 800
	Dépenses d'ordre	**22 875 400**	**0**	**0**	**22 875 400**
	Total dépenses (hors 001)	**1 485 143 567**	**103 489 054**	**78 998 968**	**1 667 631 589**
001	**Report 2020**	**477 970 930**			**477 970 930**
	Total dépenses	**1 963 114 497**	**103 489 054**	**78 998 968**	**2 145 602 519**

Au chapitre 20 – Immobilisations incorporelles + 43 700 000 XFP

Article	Nature	Vote	Détails
2031	Etudes	**36 800 000**	Etude sur la faisabilité d'un sentier du littoral en baie de Toro et Maa (4,8MF) Etude topographique et Maîtrise d'œuvre (jusqu'à l'avant-projet sommaire) de l'assainissement de la rue James Paddon (1,5MF) Etude du traitement de la rouille sur le bâtiment Arène du Sud (4MF) Etude sur l'aménagement du jardin d'essai (4MF) Etude du schéma directeur d'assainissement (18MF) Etude pour la sécurisation du stade municipal (1,5MF) Etude pour l'installation de caméras de surveillance sur la voie publique (3MF)
2051	Concessions, droits, brevets	**6 900 000**	Logiciel de dématérialisation des pièces comptables (2MF) Logiciel de gestion des actes (4,9MF)
	Total	**43 700 000**	

Au chapitre 204 - Subventions + 3 000 000 XPF

Une subvention de 3 000 000 XPF est allouée à l'association témoignage d'un passé au titre de la participation communale 2022 pour la réalisation des travaux de la villa musée.

Au chapitre 21 - Immobilisations corporelles – 3 700 000 XPF

Article	Nature	Vote	Détails
2111	Terrains nus	**9 000 000**	Achat d'une parcelle de terrain route d'Onghoué
2128	Autres agencement et aménagements de terrains	**1 000 000**	Réfection du deck de la place du village
21568	Autres matériels et outillages incendie	**2 000 000**	Installation de poteaux incendie
2183	Matériel bureau/informatique	**500 000**	Acquisition imprimante à badge (0,5MF)
2184	Mobilier	**3 500 000**	Mobilier scolaire (3MF) Mobilier mairie (0,5MF)
2188	Autres	**-19 700 000**	Ecran informatique (0,3MF) Une étude est prévue au titre de l'achat de caméras sur la voie publique, les 20 MF inscrits au BP 22 pour l'acquisition de ces caméras sont rendus en DM1 (-20MF)
	Total	**-3 700 000**	

Au chapitre 23- Immobilisations en cours + 45 793 117 XPF

- <u>Opérations hors contrat d'agglomération et hors AP/CP</u>

Il convient d'ajuster les crédits de paiement sur les opérations suivantes :

Opérations	Objet	Vote	Détails
2204	Travaux bâtiments	43 100 000	Revêtement de sol dans la salle de spectacle du dock socioculturel (5MF) Aménagement d'un local cafétéria aux ateliers municipaux (0,5MF) Travaux de relamping (37,6MF)
2205	Travaux routiers	-5 786 304	Revêtement de voieries - Marché 21T03 (32 274 730 XPF) Travaux route du littoral : diminution des crédits inscrits au BP 22 de - 38 061 034 XPF
2217	Réseaux divers	805 600	Drain au lot 25 du centre-ville
	TOTAL	**38 119 296**	

- <u>Opérations hors contrat d'agglomération, suivies en AP/CP</u>

Il convient d'ajuster les crédits de paiement sur les opérations suivantes :

N° d'AP	N° d'Opération	Objet	CP 2022
AP 02/19	1970	Travaux routiers VU 186 - FIPE 2018	4 049 149
AP 07/19	2050	Police municipale	3 024 672
			7 073 821

- <u>Opérations sur contrat d'agglomération, suivies en AP/CP</u>

CA	N° d'AP	N° d'Opération	Objet	CP 2022
2017-2021	AP 07/18	1980	Conflits d'usage - Terrain de football	600 000
				600 000

Au chapitre 45 - Opération pour compte de tiers - 9 794 149 XPF

Les crédits prévus au BP 2022 sont ajustés et réduits de – 9 794 149 XPF suite à la non reconduction de la convention de participation de la Nouvelle-Calédonie à l'entretien des cours d'eau pour 2022.

c) Autorisations de programmes

AP 2018/03 – Ecoles communales - Travaux et acquisitions

Cette autorisation de programme est augmentée de 500 000 XPF, elle est portée à la somme de 85 800 000 XPF :

- CP Antérieurs : 62 052 864 XPF
- CP 2022 : 23 651 842 XPF
- CP 2023 : 95 294 XPF

AP 2020/02 – Travaux routiers – FIPE 2020

Cette autorisation de programme est augmentée de 16 000 000 XPF, elle est portée à la somme de 81 000 000 XPF :

- CP Antérieurs : 742 000 XPF
- CP 2022 : 58 800 000 XPF
- CP 2023 : 21 458 000 XPF

AP 2022/03– Travaux routiers – Rue Auguste Bernanos – FIPE 2022

Cette autorisation de programme est créée à hauteur de 45 000 000 XPF pour la réalisation des travaux routiers rue Auguste Bernanos, tranche 2, dans le cadre du FIPE 2022 :

- CP 2023 : 23 000 000 XPF
- CP 2024 : 22 000 000 XPF

AP 2022/04– Etude et acquisitions de caméras de surveillance

Cette autorisation de programme est créée à hauteur de 43 000 000 XPF pour l'acquisition de caméras de surveillance financées par la province Sud :

- CP 2022 : 3 000 000 XPF
- CP 2023 : 20 000 000 XPF
- CP 2024 : 20 000 000 XPF

Tel est l'objet des présentes délibérations que j'ai l'honneur de vous soumettre.

AVIS DE LA COMMISSION DE FINANCES, DE L'ADMINISTRATION GENERALE ET DES SERVICES PUBLICS

réunie le 24 août 2022 à 8 heures 30 en mairie

DELIBERATION N°2022/53:

DISCUSSION GENERALE :

- SANS OBSERVATION

EXAMEN ARTICLE PAR ARTICLE :

ARTICLE 1 :	Sans observation	AVIS FAVORABLE
ARTICLE 2 :	Sans observation	AVIS FAVORABLE
ARTICLE 3 :	Sans observation	AVIS FAVORABLE
ARTICLE 4 :	Sans observation	AVIS FAVORABLE
ARTICLE 5 :	Sans observation	AVIS FAVORABLE
ARTICLE 6 :	Sans observation	AVIS FAVORABLE

ENSEMBLE DE LA DELIBERATION :

- AVIS FAVORABLE A L'UNANIMITE.

DELIBERATION N°2022/54:

DISCUSSION GENERALE :

- SANS OBSERVATION

EXAMEN ARTICLE PAR ARTICLE :

ARTICLE 1 :	Sans observation	AVIS FAVORABLE
ARTICLE 2 :	Sans observation	AVIS FAVORABLE
ARTICLE 3 :	Sans observation	AVIS FAVORABLE

ENSEMBLE DE LA DELIBERATION :

- AVIS FAVORABLE A L'UNANIMITE.

Le Maire

Willy GATUHAU