CONSEIL MUNICIPAL
SEANCE DU 04 NOVEMBRE 2022

N°2022/75-76

RAPPORT DE PRESENTATION

Objet : Décision modificative n°2 du budget de l'exercice 2022 et ouverture et clôture des AP/CP.

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

La décision modificative n°2 (D.M.2) de l'exercice 2022 est proposée à la somme de quatre cent soixante-quatre millions de francs **(464 000 000 XFP),** en recettes et en dépenses :

- en section de fonctionnement, le budget prend en compte des ajustements et des nouvelles inscriptions pour trente-quatre millions de francs (**34 000 000 XPF**),

- en section d'investissement, il prend en compte des ajustements et des nouvelles inscriptions de crédits pour quatre cent trente millions de francs (**430 000 000 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 : + 34 000 000 XPF

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		VOTE	DM1	DM2	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	34 000 000	823 693 830
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**	**34 000 000**	**3 052 093 059**
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections (777)	1 599 600	0		1 599 600
	Recettes d'ordre	**1 599 600**	**0**	**0**	**1 599 600**
	Total recettes (hors 002)	**2 779 757 052**	**239 935 607**	**34 000 000**	**3 053 692 659**
002	**Résultat reporté**	**217 932 739**	**0**	**0**	**217 932 739**
	Total recettes	**2 997 689 791**	**239 935 607**	**34 000 000**	**3 271 625 398**

Au chapitre 73 – Impôts et taxes + 34 000 000 XPF

Il s'agit d'un réajustement des centimes additionnels (droits d'enregistrement et impôts sur les revenus).

b) en dépenses : + 34 000 000 XPF

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		VOTE	DM1	DM2	TOTAL
60	*Achats*	*201 193 359*	*54 377 061*	*14 432 535*	*270 002 955*
61	*Autres charges externes*	*518 972 764*	*129 360 857*	*-400 000*	*647 933 621*
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**	**14 032 535**	**1 141 042 743**
012	**Salaires**	**1 255 666 895**	**-28 561 300**	**0**	**1 227 105 595**
014	**Atténuations de produits**	**20 200 000**	**-16 314**	**0**	**20 183 686**
65	**Subventions**	**186 447 762**	**3 299 402**	**19 567 465**	**209 314 629**
66111	*Intérêts*	*50 000 000*	*0*	*0*	*50 000 000*
66112	*ICNE*	*3 000 000*	*0*	*0*	*3 000 000*
6615	*Intérêts sur ligne de trésorerie*	*1 200 000*	*0*	*0*	*1 200 000*
66	**Charges financières**	**54 200 000**	**0**	**0**	**54 200 000**
67	**Dépenses exceptionnelles**	**46 850 896**	**23 900 000**	**400 000**	**71 150 896**
68	**Provisions semi- budgétaires**	**20 000 000**			**20 000 000**
	Dépenses réelles	**2 469 597 443**	**239 400 206**	**34 000 000**	**2 742 997 649**
68	Dotations amortissements / provisions	84 812 776			84 812 776
042	**Dépenses d'ordre**	**84 812 776**	**0**	**0**	**84 812 776**
	Total dépenses (hors virement 023)	**2 554 410 219**	**239 400 206**	**34 000 000**	**2 827 810 425**
023	**Virement vers investissement**	**443 279 572**	**535 401**	**0**	**443 814 973**
	Total dépenses	**2 997 689 791**	**239 935 607**	**34 000 000**	**3 271 625 398**

Au chapitre 011 – Dépenses de services + 14 032 535 XPF

Il s'agit d'une inscription budgétaire de 10 000 000 XPF en dépenses générales pour les services et d'une réaffectation de crédits de 400 000 XPF vers le chapitre 67, article 6711 « intérêts moratoires et pénalités sur marchés ».

Au chapitre 65 – Subventions + 19 567 465 XPF

Il s'agit, pour 9 567 465 XPF, du complément à inscrire pour la participation de fonctionnement 2022 versée par la commune au SMTU, et pour 10 000 000 XPF en prévision d'un éventuel ajustement du financement du SMTU au regard de son déficit budgétaire.

Au chapitre 67 – Dépenses exceptionnelles + 400 000 XPF

400 000 XPF sont inscrits pour le traitement d'intérêts moratoires sur marchés. Cette somme fait l'objet d'une réaffectation de crédits depuis le chapitre 011.

II – AU TITRE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT :

a) en recettes : + 430 000 000 XPFP

	RECETTES D'INVESTISSEMENT	VOTE	RAR	DM1	DM2	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**	**0**	**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			430 000 000	451 275 800
	Recettes d'ordre	**106 088 576**	**0**	**0**	**430 000 000**	**536 088 576**
	Total recettes (hors virement 021 - hors 1068)	**1 041 863 995**	**77 289 320**	**78 463 567**	**430 000 000**	**1 627 616 882**
021	**Virement du fonctionnement**	**443 279 572**		**535 401**	**0**	**443 814 973**
1068	**Affectation**	**504 170 664**				**504 170 664**
	Total recettes	**1 989 314 231**	**77 289 320**	**78 998 968**	**430 000 000**	**2 575 602 519**

Au chapitre 041 – Opérations patrimoniales + 430 000 000 XPF

Il s'agit d'une écriture d'ordre permettant de réaffecter les comptes de dépenses avant l'intégration desdites dépenses au sein du patrimoine communal. Cette écriture s'inscrit dans le cadre de la qualité comptable et de la certification des comptes. Le pendant de cette écriture est prévu en dépense d'investissement.

b) en dépenses : + 430 000 000 XPFP

	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	VOTE	RAR	DM1	DM2	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	597 084	32 615 883
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	-597 084	448 555 998
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**	**0**	**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			430 000 000	451 275 800
	Dépenses d'ordre	**22 875 400**	**0**	**0**	**430 000 000**	**452 875 400**
	Total dépenses (hors 001)	**1 485 143 567**	**103 489 054**	**78 998 968**	**430 000 000**	**2 097 631 589**
001	**Report**	**477 970 930**				**477 970 930**
	Total dépenses	**1 963 114 497**	**103 489 054**	**78 998 968**	**430 000 000**	**2 575 602 519**

Au chapitre 041 – Opérations patrimoniales + 430 000 000 XPF

Au chapitre 20 – Immobilisations incorporelles + 0 XFP

Une réaffectation est prévue en crédits d'études pour 8 000 000 F au profit de l'opération « Mairie nouvelle – Cœur de ville ». Ces crédits sont réaffectés depuis l'opération du Plan d'Urbanisme Directeur (PUD).

Au chapitre 204 - Subventions + 597 084 XPF

Une subvention de 1 260 000 XPF est allouée à l'association gestionnaire du Falé Fono au titre de la participation communale 2022 pour la réalisation des travaux sur la structure. Pour rappel, l'inscription relative à la participation communale au SIGN avait été prévue à hauteur de 3 875 000 XPF lors du vote du BP 2022. Cette participation a été réajustée à hauteur de 3 212 084 XPF. Le solde de ces crédits, soit 662 916 XPF est réaffecté au profit de l'association gestionnaire du Falé Fono. Reste à inscrire à la présente décision modificative la somme de 597 084 XPF.

Au chapitre 23- Immobilisations en cours - 597 084 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
2203	Installations sportives	900 000	Travaux Salle omnisport : complément nécessaire à la finalisation de l'opération
2204	Travaux bâtiments	- 900 000	Réaffectation de crédits au profit de l'opération 2203
	TOTAL	**0**	

- <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 02/20	2130	Travaux route d'Onghoué - FIPE 2020	- 597 084
			- 597 084

c) <u>Autorisations de programmes</u>

AP 2010/01 – Extension mairie

Cette autorisation de programme est ajustée à 198 930 553 XPF et est clôturée dans le cadre de la décision modificative n°2.

AP 2022/05– Mairie nouvelle et cœur de ville

Cette autorisation de programme est créée à hauteur de 50 000 000 XPF pour la réalisation des études liées au projet de construction d'une nouvelle mairie et d'un cœur de ville :

- CP 2022 : 8 000 000 XPF
- CP 2023 : 10 000 000 XPF
- CP 2024 : 32 000 000 XPF

AP 2022/06– Construction du Rond-point du Fale Fono

Cette autorisation de programme est créée à hauteur de 220 000 000 XPF pour la réalisation du rond-point du Fale Fono :

- CP 2023 : 150 000 000 XPF
- CP 2024 : 70 000 000 XPF

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

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

Réunie le 26 octobre 2022 à 08h30 en mairie

DELIBERATION N°2022/75:

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°2022/76:

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.

NOUVELLE-CALÉDONIE COMMUNE DE PAITA

La 1ère adjointe

Marilyne D'ARCANGELO