Ville de Païta

CONSEIL MUNICIPAL
SEANCE DU 28 SEPTEMBRE 2023

N°2023/115-116

RAPPORT DE PRESENTATION

Objet : Décision modificative n°2 du budget de l'exercice 2023 et révision et ouverture des AP/CP.

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

La décision modificative n°2 (D.M.2) de l'exercice 2023 est proposée à la somme de cent quatre-vingt-quatre millions de francs (**184 000 000 XFP**), en recettes et en dépenses :

- en section de fonctionnement, la décision modificative n° 2 du budget prend en compte des ajustements et des nouvelles inscriptions pour soixante-quatre millions de francs (**64 000 000 XPF**),
- en section d'investissement, elle prend en compte des ajustements et des nouvelles inscriptions de crédits réduisant la dite section de cent vingt millions de francs (**120 000 000 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 : + 64 000 000 XPF

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		VOTE	DM1	DM2	TOTAL
013	Atténuation des charges 6419-6459	0	0	0	0
70	Produits des services	217 079 000	0	0	217 079 000
73	Impôts et taxes	708 500 000	71 986 733	64 000 000	844 486 733
74	Dotations/subventions	2 000 038 924	80 989 825	0	2 081 028 749
75	Autres produits	8 568 314	0	0	8 568 314
76	Produits financiers	0	0	0	0
77	Produits exceptionnels	0	1 017 573	0	1 017 573
78	Reprises sur amortissements et provisions	0	3 167 543	0	3 167 543
	Recettes réelles	**2 934 186 238**	**157 161 674**	**64 000 000**	**3 155 347 912**
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections (777)	10 005 817	0	0	10 005 817
	Recettes d'ordre	**10 005 817**	**0**	**0**	**10 005 817**
	Total recettes (hors 002)	**2 944 192 055**	**157 161 674**	**64 000 000**	**3 165 353 729**
002	**Résultat reporté**	**116 948 168**	**0**	**0**	**116 948 168**
	Total recettes	**3 061 140 223**	**157 161 674**	**64 000 000**	**3 282 301 897**

Au chapitre 73 – Impôts et taxes + 64 000 000 XPF

Ces 64 000 000 XPF inscrits correspondent essentiellement à l'ajustement des recettes liées aux centimes additionnels, notamment :

Droits d'enregistrement	+ 70 000 000 XPF
Contribution des patentes	- 3 000 000 XPF
Droits de licences	+ 3 000 000 XPF
IRVM	- 6 000 000 XPF

b) en dépenses : + 64 000 000 XPF

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		VOTE	DM1	DM2	TOTAL
60	Achats	214 911 117	61 281 895	18 600 000	294 793 012
61	Autres charges externes	471 338 807	155 248 346	11 811 723	638 398 876
62	Autres services externes	187 222 823	21 907 234	0	209 130 057
63	Impôt et taxes	694 579	0	0	694 579
011	**Dépenses de services**	**874 167 326**	**238 437 475**	**30 411 723**	**1 143 016 524**
012	**Salaires**	**1 310 969 000**	**-48 318 717**	**0**	**1 262 650 283**
014	**Atténuations de produits**	**23 850 000**	**0**	**0**	**23 850 000**
65	**Subventions**	**209 052 849**	**20 941 775**	**6 200 000**	**236 194 624**
66111	Intérêts	47 500 000	2 500 000	0	50 000 000
66112	ICNE	0	0	0	0
6615	Intérêts sur ligne de trésorerie	1 400 000	0	0	1 400 000
666	Gain de change	1 000	0	0	1 000
66	**Charges financières**	**48 901 000**	**2 500 000**	**0**	**51 401 000**
67	**Dépenses exceptionnelles**	**51 445 382**	**-19 745 032**	**388 277**	**32 088 627**
68	**Provisions semi- budgétaires**	**20 000 000**	**11 916 106**	**27 000 000**	**58 916 106**
	Dépenses réelles	**2 538 385 557**	**205 731 607**	**64 000 000**	**2 808 117 164**
68	Dotations amortissements / provisions	103 116 762	0	0	103 116 762
042	**Dépenses d'ordre**	**103 116 762**	**0**	**0**	**103 116 762**
	Total dépenses (hors virement 023)	**2 641 502 319**	**205 731 607**	**64 000 000**	**2 911 233 926**
023	**Virement vers investissement**	**419 637 904**	**-48 569 933**	**0**	**371 067 971**
	Total dépenses	**3 061 140 223**	**157 161 674**	**64 000 000**	**3 282 301 897**

Au chapitre 011 – Charges à caractère général + 30 411 723 XFP

Les ajustements de taxes 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. Des re affectations sont également effectuées dans le cadre de la subvention à verser à la SPL agence d'attractivité Sud pour 2 400 000 XPF au chapitre 65 (inscrits à ce chapitre lors de la DM1), la provision à inscrire pour l'affaire SODAF au chapitre 68 (7 000 000 XPF) et la participation complémentaire à inscrire pour le SMTU au chapitre 65 pour 3 000 000 XPF.

Au chapitre 65 – Subventions + 6 200 000 XPF

Il s'agit des inscriptions suivantes :

- 3 000 000 XPF de complément à inscrire pour la participation SMTU 2023 ;
- 1 000 000 XPF dans le cadre du paiement de la facture GEOCAL ;
- 2 400 000 XPF pour la subvention à verser à la SPL agence d'attractivité Sud (ré affectation des crédits prévus en DM1 au chapitre 011) ;

- - 200 000 XPF à ré affecter au chapitre 67 dans le cadre d'une subvention à attribuer pour une sportive de haut niveau.

***Au chapitre 67 – Dépenses exceptionnelles* + 388 277 XPF**

- 188 277 dans le cadre de l'indemnisation de la PSP pour la réparation du camion Iveco ;
- 200 000 XPF dans le cadre d'une subvention à attribuer pour un sportif de haut niveau.

***Au chapitre 68 – Provisions* + 27 000 000 XPF**

- 7 000 000 XPF : provision pour le litige SODAF ;
- 10 000 000 XPF : provision pour les congés payés dus aux contractuels au 31/12/2022 ;
- 10 000 000 XPF : provision pour dépréciation de l'actif circulant et des créances de fonctionnement.

II – AU TITRE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT :

a) en recettes : 120 000 000 XPFP

	RECETTES D'INVESTISSEMENT	VOTE	RAR	DM1	DM2	TOTAL
024	Cessions d'immobilisations	201 178 746	0	0	0	201 178 746
13	Subventions	384 656 288	97 113 015	4 987 744	0	486 757 047
16	Emprunts	250 000 000	0	0	0	250 000 000
45	Opérations pour c/tiers	15 000 000	19 144 093	0	0	34 144 093
	Recettes réelles	**850 835 034**	**116 257 108**	**4 987 744**	**0**	**972 079 886**
040	Amortissement subv. équipements	18 832 156	0	0	0	18 832 156
040	Amortissements des équipements	84 284 606	0	0	0	84 284 606
041	Opérations patrimoniales	24 646 720	0	0	120 000 000	144 646 720
	Recettes d'ordre	**127 763 482**	**0**	**0**	**120 000 000**	**247 763 482**
	Total recettes (hors virement 021 - hors 1068)	**978 598 516**	**116 257 108**	**4 987 744**	**120 000 000**	**1 219 843 368**
021	**Virement du fonctionnement**	**419 637 904**	**0**	**-48 569 933**	**0**	**371 067 971**
1068	**Affectation**	**405 891 985**	**0**	**0**	**0**	**405 891 985**
	Total recettes	**1 804 128 405**	**116 257 108**	**-43 582 189**	**120 000 000**	**1 996 803 324**

Au chapitre 041 – Opérations patrimoniales + 120 000 000 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 : 120 000 000 XPFP

	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	VOTE	RAR	DM1	DM2	TOTAL
16	Emprunts	314 000 000	0	0	0	314 000 000
20	Immobilisations incorporelles	94 591 460	63 519 103	11 373 180	0	169 483 743
204	Subventions d'équipement versées	29 600 000	44 493	-20 184 933	0	9 459 560
21	Immobilisations corporelles	101 450 075	9 793 412	-9 454 876	0	101 788 611
23	Travaux/ Contrat Agglomération	157 337 937	0	-28 582 603	0	128 755 334
23	Travaux/ hors CA	596 954 178	28 546 807	13 267 043	0	638 768 028
26	261-Participations	0	0	0	0	0
27	275-Dépôts et cautionnement	630 000	0	0	0	630 000
45	Opérations sur comptes de tiers	54 020 233	0	0	0	54 020 233
020	Dépenses imprévues	15 000 000	0	-10 000 000	0	5 000 000
	Dépenses réelles	**1 363 583 883**	**101 903 815**	**-43 582 189**	**0**	**1 421 905 509**
13	Subv. d'équipement à transférer au compte de résultat				0	0
040	Amortissement des équipements	10 005 817			0	10 005 817
041	Opérations patrimoniales	24 646 720			120 000 000	144 646 720
	Dépenses d'ordre	**34 652 537**	**0**	**0**	**120 000 000**	**154 652 537**
	Total dépenses (hors 001)	**1 398 236 420**	**101 903 815**	**-43 582 189**	**120 000 000**	**1 576 558 046**
001	**Report**	**420 245 278**				**420 245 278**
	Total dépenses	**1 818 481 698**	**101 903 815**	**-43 582 189**	**120 000 000**	**1 996 803 324**

Au chapitre 041 – Opérations patrimoniales + 120 000 000 XPF

Au chapitre 21 – Immobilisations corporelles 0 XFP

Article	Nature	Vote	Détails
21561	Matériel roulant incendie	**2 500 000**	Homologation, mise en service et TGC de 2 camions feux forêt cédés par le SDIS Corse
2111	Terrain nu	**-2 500 000**	Ré affectation des crédits pour les frais liés aux camions feux forêt cédés par le SDIS Corse
TOTAL		**0**	

c) Autorisations de programmes

2 Autorisations de Programme (AP) sont ajustées et 2 AP sont clôturées.

AP 2019/01 – Construction de la 11ème école – CA17/21

Cette AP, ouverte à hauteur de 840 000 000 XPF, fait l'objet d'un ajustement de - 927 759 XPF et est ainsi clôturée à 839 072 241 XPF :

- CP Antérieurs : 839 072 241 XPF
- CP 2023 : 0 XPF

AP 2009/02 – VU 186 – FIPE 2018

Cette AP, ouverte à hauteur de 108 000 000 XPF, fait l'objet d'un ajustement de - 23 816 775 XPF et est ainsi clôturée à 84 183 225 XPF :

- CP Antérieurs : 83 761 206 XPF
- CP 2023 : 422 019 XPF

AP 2020/03 – Centre de Premières Interventions (CPI) – CA17/21

Cette AP, ouverte à hauteur de 295 000 000 XPF, fait l'objet d'une augmentation de 65 000 000 XPF pour être portée à 360 000 000 XPF :

- CP Antérieurs : 21 636 656 XPF
- CP 2023 : 74 868 928 XPF
- CP 2024 : 263 494 416 XPF

AP 2021/03 – Acquisition camion feux de forêts

Cette AP, ouverte à hauteur de 54 000 000 XPF, fait l'objet d'une augmentation de 1 500 000 XPF pour être portée à 55 500 000 XPF :

- CP Antérieurs : 0 XPF
- CP 2023 : 3 500 000 XPF
- CP 2024 : 52 000 000 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 19 septembre 2023 à 08h00 en mairie

DELIBERATION N°2023/115 :

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°2023/116 :

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-CALEDONIE * COMMUNE DE PAITA *

Le Maire

Willy GATUHAU