Ville de Païta

CONSEIL MUNICIPAL
SEANCE DU 17 AOUT 2023

N°2023/83-84

RAPPORT DE PRESENTATION

Objet : Décision modificative n°1 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°1 (D.M.1) de l'exercice 2023 est proposée à la somme de cent treize millions cinq cent soixante-dix-neuf mille quatre cent quatre-vingt-cinq francs (**113 579 485 XFP**), en recettes et en dépenses :

- en section de fonctionnement, le budget prend en compte des ajustements et des nouvelles inscriptions pour cent cinquante-sept millions cent soixante et un mille six cent soixante-quatorze francs (**157 161 674 XPF**),
- en section d'investissement, il prend en compte des ajustements et des nouvelles inscriptions de crédits réduisant la dite section de quarante-trois millions cinq cent quatre-vingt-deux mille cent quatre-vingt-neuf francs (**-43 582 189 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 : + 157 161 674 XPF

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		VOTE	DM1	TOTAL
013	Atténuation des charges 6419-6459	0	0	0
70	Produits des services	217 079 000	0	217 079 000
73	Impôts et taxes	708 500 000	71 986 733	780 486 733
74	Dotations/subventions	2 000 038 924	80 989 825	2 081 028 749
75	Autres produits	8 568 314	0	8 568 314
76	Produits financiers	0	0	0
77	Produits exceptionnels	0	1 017 573	1 017 573
78	Reprises sur amortissements et provisions	0	3 167 543	3 167 543
	Recettes réelles	**2 934 186 238**	**157 161 674**	**3 091 347 912**
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections (777)	10 005 817	0	10 005 817
	Recettes d'ordre	**10 005 817**	**0**	**10 005 817**
	Total recettes (hors 002)	**2 944 192 055**	**157 161 674**	**3 101 353 729**
002	**Résultat reporté**	**116 948 168**	**0**	**116 948 168**
	Total recettes	**3 061 140 223**	**157 161 674**	**3 218 301 897**

Au chapitre 73 – Impôts et taxes + 71 986 733 XPF

Il s'agit de l'inscription de compléments en recettes, notamment + 10 000 000 XPF sur la taxe communale d'aménagement et + 1 960 600 XPF sur la redevance d'immatriculation.

60 026 133 XPF sont inscrits au titre du Fonds de Péréquation Inter Communal 2023 (FPIC) contre 48 118 377 XPF perçus en 2022, soit une augmentation de 24,7%.

Au chapitre 74 – Dotations et Subventions + 80 989 825 XPF

Une recette de 2 537 948 XPF est inscrite au titre du Fonds Inter communal de Prévention contre la Délinquance 2023 (FIPD).

Des compléments de recettes sont inscrits, notamment :

- + 13 195 822 XPF au titre de la Dotation d'Aménagement Communale (DACOM) qui passe à 227 565 871 XPF en 2023 contre 214 370 047 XPF en 2022, soit une augmentation de 6,1 % ;

- La somme de 25 399 211 XPF est inscrite au titre de l'ajustement du FIP 2022. Cet ajustement porte le FIP 2022 à 1 119 333 464 XPF. On note une stabilité par rapport à 2021 ;

- A l'instar de ce qui précède, + 25 399 208 XPF sont inscrits au titre du Fonds Intercommunal de Péréquation (FIP) qui passe à 1 119 333 464 XPF en 2023. Pour mémoire, le FIP 2020 s'élevait déjà à 1 119 333 464 XPF ;

La Nouvelle-Calédonie accorde une subvention de 2 647 668 XPF à la ville de Païta dans le cadre du traitement des véhicules hors d'usage.

Dans le cadre du remboursement du trop-perçu sur les FIP 2018 et 2019, la Nouvelle-Calédonie accorde une subvention exceptionnelle de 20 000 000 MF pour 2023. Compte tenu des 41 330 032 XPF inscrits au BP 2023, un ajustement de – 21 330 032 XPF est prévu au titre de la DM 1.

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.

La province Sud accorde à la ville de Païta les subventions suivantes :

- 10 000 000 XPF pour financer les agents de médiation aux abords des collèges ;
- 4 000 000 XPF dans le cadre du déploiement de la brigade cynophile ;
- 15 000 000 XPF dans le cadre du projet « world mosquito program », dont 5 000 000 XPF sont inscrits en DM1.

Un ajustement de – 860 000 XPF est inscrit dans le cadre de la participation de la province Sud au titre de l'accompagnement scolaire 2023. Pour rappel, la commune avait inscrit au BP 2023 la somme de 14 000 000 XPF.

Au chapitre 77 – Produits exceptionnels + 1 017 573 XPF

1 017 573 XPF sont inscrits en régularisation des factures « Casserolette » de novembre et décembre 2022. Suite à une erreur, la facture de novembre a fait l'objet de deux paiements, mais celle de décembre est impayée. Il convient donc d'annuler le second paiement de la facture de novembre 2022 et de procéder au paiement de celle de décembre. La somme relative au paiement est prévue en dépenses de fonctionnement.

Au chapitre 78 – Reprise sur provisions + 3 167 543 XPF

Une reprise de 3 167 543 F est effectuée sur le litige Hakomani.

b) en dépenses : + 157 161 674 XPF

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		VOTE	DM1	TOTAL
60	*Achats*	*214 911 117*	*61 281 895*	*276 193 012*
61	*Autres charges externes*	*471 338 807*	*155 248 346*	*626 587 153*
62	*Autres services externes*	*187 222 823*	*21 907 234*	*209 130 057*
63	*Impôt et taxes*	*694 579*	*0*	*694 579*
011	**Dépenses de services**	**874 167 326**	**238 437 475**	**1 112 604 801**
012	**Salaires**	**1 310 969 000**	**-48 318 717**	**1 262 650 283**
014	**Atténuations de produits**	**23 850 000**	**0**	**23 850 000**
65	**Subventions**	**209 052 849**	**20 941 775**	**229 994 624**
66111	*Intérêts*	*47 500 000*	*2 500 000*	*50 000 000*
66112	*ICNE*	*0*	*0*	*0*
6615	*Intérêts sur ligne de trésorerie*	*1 400 000*	*0*	*1 400 000*
666	*Gain de change*	*1 000*	*0*	*1 000*
66	**Charges financières**	**48 901 000**	**2 500 000**	**51 401 000**
67	**Dépenses exceptionnelles**	**51 445 382**	**-19 745 032**	**31 700 350**
68	**Provisions semi- budgétaires**	**20 000 000**	**11 916 106**	**31 916 106**
	Dépenses réelles	**2 538 385 557**	**205 731 607**	**2 744 117 164**
68	Dotations amortissements / provisions	103 116 762	0	103 116 762
042	**Dépenses d'ordre**	**103 116 762**	**0**	**103 116 762**
	Total dépenses (hors virement 023)	**2 641 502 319**	**205 731 607**	**2 847 233 926**
023	**Virement vers investissement**	**419 637 904**	**-48 569 933**	**371 067 971**
	Total dépenses	**3 061 140 223**	**157 161 674**	**3 218 301 897**

Au chapitre 011 – Charges à caractère général + 238 437 475 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 - 48 318 717 XFP

Lors du BP 2023, la revalorisation du point d'indice avait été estimée à hauteur de 1,5 % de juillet à décembre 2023. La Nouvelle-Calédonie a décidé une revalorisation dudit point de 1% à compter de juillet 2023. Compte tenu des départs non prévus et non remplacés et de la revalorisation du point d'indice en deça de la prévision communale, un ajustement des crédits du chapitre 012 est effectué au titre de la décision modificative n° 1.

***Au chapitre 65 – Subventions* + 20 941 775 XPF**

Il s'agit des inscriptions suivantes :

- 7 308 455 XPF de complément à inscrire pour la participation SMTU 2023 ;
- 10 000 000 XPF d'admission en non-valeur ;
- 200 000 XPF de complément pour la subvention à verser à l'Association Française des Maires (AFM) dans le cadre du congrès des maires 2023 ;
- 5 000 000 XPF de subvention prévu au titre de la participation 2023 au projet « world mosquito program » ;
- 516 000 XPF de complément au titre de la subvention 2023 à la DDEC ;

La somme de 2 082 680 XPF est ré affectée au chapitre 011 pour les besoins des services.

***Au chapitre 66 – Charges financières* + 2 500 000 XPF**

Il s'agit d'un complément d'inscription au titre des intérêts de remboursement de la dette, suite à l'emprunt contractualisé en 2023.

***Au chapitre 67 – Dépenses exceptionnelles* – 19 745 032 XPF**

En corrélation avec l'annulation effectuée en recette de fonctionnement, un ajustement de - 21 330 032 XPF est inscrit dans le cadre du remboursement du FIP 2018/2019 et 1 500 000 XPF sont inscrits au titre des annulations de Taxes Communales d'Aménagement.

85 000 XPF sont inscrits pour régulariser des frais de radiation auprès de la mutuelle des fonctionnaires.

***Au chapitre 68 – Provisions* + 11 916 106 XPF**

Pour rappel, au titre des recommandations de la chambre territoriale des comptes, il convient d'inscrire en provisions les sommes dues au titre des congés payés des personnels contractuels. Au 31 décembre 2022, la provision à prévoir est estimée à 21 916 106 F. La somme de 11 916 106 F est prévue dans le cadre de la présente décision modificative. Un solde de 10 000 000 XPF devra être inscrit lors d'un prochain budget.

***Au chapitre 023 – Virement vers l'investissement* – 48 569 933 XPF**

II – AU TITRE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT :

a) en recettes : - 43 582 189 XPFP

	RECETTES D'INVESTISSEMENT	VOTE	RAR	DM1	TOTAL
024	Cessions d'immobilisations	201 178 746	0	0	201 178 746
13	Subventions	384 656 288	97 113 015	4 987 744	486 757 047
16	Emprunts	250 000 000	0	0	250 000 000
45	Opérations pour c/tiers	15 000 000	19 144 093	0	34 144 093
	Recettes réelles	**850 835 034**	**116 257 108**	**4 987 744**	**972 079 886**
040	Amortissement subv. équipements	18 832 156	0	0	18 832 156
040	Amortissements des équipements	84 284 606	0	0	84 284 606
041	Opérations patrimoniales	24 646 720	0	0	24 646 720
	Recettes d'ordre	**127 763 482**	**0**	**0**	**127 763 482**
	Total recettes (hors virement 021 - hors 1068)	**978 598 516**	**116 257 108**	**4 987 744**	**1 099 843 368**
021	**Virement du fonctionnement**	**419 637 904**	**0**	**-48 569 933**	**371 067 971**
1068	**Affectation**	**405 891 985**	**0**	**0**	**405 891 985**
	Total recettes	**1 804 128 405**	**116 257 108**	**-43 582 189**	**1 876 803 324**

Au chapitre 021 – Virement du fonctionnement - 48 569 933 XPF

Au chapitre 13 – Subventions + 4 987 744 XPF

Les recettes suivantes sont inscrites au titre de subventions exceptionnelles attribuées par la province Sud :

- Panneaux d'affichage risque requins, baie de Toro : 1 987 744 XPF ;
- Carports de la piste de moto-cross : 3 000 000 XPF.

b) en dépenses : - 43 582 189 XPFP

	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	VOTE	RAR	DM1	TOTAL
16	Emprunts	314 000 000	0	0	314 000 000
20	Immobilisations incorporelles	94 591 460	63 519 103	11 373 180	169 483 743
204	Subventions d'équipement versées	29 600 000	44 493	-20 184 933	9 459 560
21	Immobilisations corporelles	101 450 075	9 793 412	-9 454 876	101 788 611
23	Travaux/ Contrat Agglomération	157 337 937	0	-28 582 603	128 755 334
23	Travaux/ hors CA	596 954 178	28 546 807	13 267 043	638 768 028
26	261-Participations	0	0	0	0
27	275-Dépôts et cautionnement	630 000	0	0	630 000
45	Opérations sur comptes de tiers	54 020 233	0	0	54 020 233
020	Dépenses imprévues	15 000 000	0	-10 000 000	5 000 000
	Dépenses réelles	**1 363 583 883**	**101 903 815**	**-43 582 189**	**1 421 905 509**
13	Subv. d'équipement à transférer au compte de résultat				0
040	Amortissement des équipements	10 005 817			10 005 817
041	Opérations patrimoniales	24 646 720			24 646 720
	Dépenses d'ordre	**34 652 537**	**0**	**0**	**34 652 537**
	Total dépenses (hors 001)	**1 398 236 420**	**101 903 815**	**-43 582 189**	**1 456 558 046**
001	**Report**	**420 245 278**			**420 245 278**
	Total dépenses	**1 818 481 698**	**101 903 815**	**-43 582 189**	**1 876 803 324**

Au chapitre 20 – Immobilisations incorporelles **+ 11 373 180 XFP**

Article	Nature	Vote	Détails
2031	Etude	**4 773 180**	Etude de l'aménagement du sentier du littoral (Cerema)
2031	Etude	**2 000 000**	Etude d'impacts mouillages (OFB)
2051	Licences	**4 600 000**	Achat de licences cyber sécurité (France Relance)
TOTAL		**11 373 180**	

Au chapitre 204 - Subventions – 20 184 933 XPF

Les participations 2023 au SIGN et au SMTU sont respectivement réduites de 11 139 308 XPF et 9 045 625 XPF suite au vote de leurs budgets 2023.

Au chapitre 21 - Immobilisations corporelles – 9 454 876 XPF

Article	Nature	Vote	Détails
21561	Matériel roulant incendie	**1 000 000**	Transport de 2 camions feux forêt cédés par la Corse
21568	Autre matériel outillage et incendie	**500 000**	Achat d'un poteau incendie au sein du DSIS dans le cadre de travaux en cours par la SEUR sur la conduite de la route de l'abattoir
2183	Matériel de bureau et informatique	**-14 000 000**	Acquisition de serveurs
2183	Matériel de bureau et informatique	**1 295 124**	Achat de clients légers, de switch et de matériel informatique
2188	Autre immobilisation corporelle	**2 000 000**	Achat de module électrique de gestion de l'éclairage public
2188	Autre immobilisation corporelle	**-250 000**	Petits matériels état-civil
TOTAL		**-9 454 876**	

Au chapitre 23- Immobilisations en cours - 15 315 560 XPF

- **Opérations hors contrat d'agglomération et hors AP/CP**

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

Opérations	Libellé	Vote	Détails
2304	Travaux de bâtiments	**-9 417 397**	- 10 000 000 XPF Relamping des bâtiments - 1 000 000 XPF Sécurisation anti-incendie de la salle serveur + 1 582 603 XPF travaux accueil mairie principale
2070	11ème école	**-1 582 603**	crédits réaffectés en travaux de bâtiments
TOTAL		**-11 000 000**	

- **Opérations hors contrat d'agglomération, suivies en AP/CP**

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

N° d'AP	N° d'opération	Vote	Objet
AP 22/06	2340	**-36 500 000**	Giratoire du Fale Fono
AP 21/02	2317	**38 000 000**	Revêtement des voies communales (marché 21T03)
AP 22/02	2317	**41 184 440**	Route du littoral (marché 22T06)
AP 23/04	2330	**-20 000 000**	Confortement talus DSIS
TOTAL		**22 684 440**	

- **Opérations sur contrat d'agglomération, suivies en AP/CP**

N° d'AP	N° d'opération	Vote	Objet
AP 20/03	2095	**-27 000 000**	Centre de Premières Interventions (CPI)
TOTAL		**-27 000 000**	

Au chapitre 020 – Dépenses imprévues – 10 000 000 XPF

Le chapitre des dépenses imprévues est réduit de 10 000 000 XPF.

c) Autorisations de programmes

6 Autorisations de Programme (AP) sont ajustées et 3 AP sont créées.

AP 2020/01 – Plan d'Urbanisme Directeur (PUD)

Cette AP, ouverte à hauteur de 65 000 000 XPF, fait l'objet d'une augmentation de 5 000 000 XPF :

- CP Antérieurs : 24 026 479 XPF
- CP 2023 : 25 000 000 XPF
- CP 2024 : 20 973 521 XPF

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

Cette AP, ouverte à hauteur de 160 000 000 XPF, fait l'objet d'une augmentation de 135 000 000 XPF :

- CP Antérieurs : 21 636 656 XPF
- CP 2023 : 74 868 928 XPF
- CP 2024 : 198 494 416 XPF

AP 2021/02 – Revêtement des voies communales

Cette AP, ouverte à hauteur de 340 000 000 XPF, fait l'objet d'une augmentation de 127 000 000 XPF :

- CP Antérieurs : 196 852 693 XPF
- CP 2023 : 156 717 966 XPF
- CP 2024 : 113 429 341 XPF

AP 2021/03 – Acquisition camion feux de forêts

Cette AP, ouverte à hauteur de 48 000 000 XPF, fait l'objet d'une augmentation de 6 000 000 XPF :

- CP Antérieurs : 0 XPF
- CP 2023 : 1 000 000 XPF
- CP 2024 : 53 000 000 XPF

AP 2022/01 – Travaux routiers – Rue Auguste Bernanos – FIPE 2021

Cette AP, ouverte à hauteur de 55 000 000 XPF, fait l'objet d'une augmentation de 30 000 000 XPF :

- CP Antérieurs : 0 XPF
- CP 2023 : 42 100 000 XPF
- CP 2024 : 42 900 000 XPF

AP 2022/02 – Travaux routiers – Route du littoral

Cette AP, ouverte à hauteur de 300 000 000 XPF, fait l'objet d'une augmentation de 100 000 000 XPF :

- CP Antérieurs : 60 820 805 XPF
- CP 2023 : 141 184 440 XPF
- CP 2024 : 197 994 755 XPF

AP 2023/03– Dock socioculturel – Rénovation de la salle polyvalente

Cette autorisation de programme est créée à hauteur de 145 000 000 XPF pour la réalisation des travaux de rénovation de la salle polyvalente du dock socioculturel :

- CP 2023 : 0 XPF
- CP 2024 : 75 000 000 XPF
- CP 2025 : 70 000 000 XPF

AP 2023/04– Confortement du talus du DSIS

Cette autorisation de programme est créée à hauteur de 80 000 000 XPF pour la réalisation des travaux de confortement du glissement de terrain des parcelles 121, 1780 et 1218PIE (glissement de terrain au DSIS) :

- CP 2023 : 3 000 000 XPF
- CP 2024 : 77 000 000 XPF

AP 2023/05– City stade

Cette autorisation de programme est créée à hauteur de 75 000 000 XPF pour la création d'espaces sportifs (réfection du plateau sportif, création de deux city stades, mise en place de l'éclairage), réaménagement des accès piétons et des accès routiers et sécurisation du site :

- CP 2023 : 0 XPF
- CP 2024 : 35 000 000 XPF
- CP 2025 : 30 000 000 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 08 août 2023 à 08h00 en mairie

DELIBERATION N° 2023/83:

DISCUSSION GENERALE:

- Mme DEPARDON demande en quoi consistent les rénovations de la salle polyvalente du dock socioculturel ?
- Le secrétaire général adjoint répond qui suite à l'audit réalisé sur le bâtiment, il faut renforcer un pignon en extérieur, faire des travaux sur la toiture et rénover la climatisation.
- Mme DEPARDON demande si l'éclairage est également revu en intérieur ?
- Le secrétaire général adjoint confirme et indique que des éclairages LED motorisés seront installés. Cela sera moins dangereux pour les agents, qui aujourd'hui travaillent en hauteur et moins énergivore.
- Mme DEPARDON demande si le talus derrière la DSIS appartient à la commune.
- Le secrétaire général adjoint explique qu'une partie appartient à la commune et un autre à l'école des sapeurs-pompiers. Ainsi, la semaine dernière, le Maire a écrit au Président du gouvernement pour demander une participation financière de la Nouvelle-Calédonie.

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°2023/84:

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