

EXTRAIT DU REGISTRE DE DELIBERATION DU CONSEIL MUNICIPAL
DU 22 JUIN 2023

L'an deux mil vingt-trois, le jeudi vingt-deux juin à dix-sept heures, le conseil municipal, légalement convoqué, s'est réuni à la Mairie en séance publique, sous la présidence de Monsieur Jean-Jacques AFCHAIN, 1^{er} adjoint (pour le Maire empêché).

Date de la convocation : vendredi 16 juin 2023

Etaient présents :

M.	AFCHAIN	Jean-Jacques	1 ^{er} adjoint			
Mme	SANMOHAMAT	Rusmaeni	2 ^{ème} adjoint	Mme	TU	Marie-Thérèse Conseillère municipale
M.	PELAGE	Maurice	3 ^{ème} adjoint	Mme	FROGIER	Vaea Conseillère municipale
M.	BERTHELOT	Olivier	5 ^{ème} adjoint	M.	TOFILI	Raphael Conseiller municipal
Mme	WEDE	Sabrina	6 ^{ème} adjoint	M.	N'GUELA	Carl Conseiller municipal
M.	BAUDRY	Michel	7 ^{ème} adjoint	Mme	KRIVOBOK	Catherine Conseillère municipale
Mme	BOLO	Valérie	8 ^{ème} adjoint	Mme	POIA	Ivy Conseillère municipale
M.	PAAGALUA	Lionel	9 ^{ème} adjoint	Mme	MOREAU	Laure Conseillère municipale
Mme	FERRALI	Elodie	10 ^{ème} adjoint	Mme	JULIÉ	Nina Conseillère municipale
M.	ALGAYRES	Pierre-Louis	Conseiller municipal	M.	PARENT	Frédéric Conseiller municipal
Mme	WANTAR-TASIPAN	Sandrine	Conseillère municipale	M.	SAO	Petelo Conseiller municipal

Représentés :

M. Eddie LECOURIEUX (procuration donnée à M. Jean-Jacques AFCHAIN)
 Mme Elizabeth RIVIERE (procuration donnée à M. Maurice PELAGE)
 Mme Marguerite FILIMOHAAU (procuration donnée à M. Michel BAUDRY)
 Mme Chantal COURTOT (procuration donnée à Mme Elodie FERRALI)
 M. Paul AUSU (procuration donnée à M. Pierre-Louis ALGAYRES)
 Mme Nadine JALABERT (procuration donnée à Mme Rusmaeni SANMOHAMAT)
 Mme Fémia MOTUHI (procuration donnée à Mme Sandrine WANTAR-TASIPAN)
 M. Mathieu GOYON (procuration donnée à M. Lionel PAAGALUA)
 M. Mickael LELONG (procuration donnée à Mme Nina JULIÉ)

Absents :

M. Georges TARAHAU
 M. Lolesio MAUVAKA
 M. Jean-Irénée BOANO
 M. Romuald PIDJOT
 Mme Emiliana TOUTIKIAN-BLONDEEL

formant la majorité des membres en exercice.

* * * *

Conseillers en exercice	:	35
Conseillers présents	:	21
Nombre de votants	:	30

Le quorum étant atteint, la séance est ouverte à 17h00.

Mme Nina JULIÉ est désignée secrétaire de séance.

Contre :

Groupe « Générations Mont-Dore » : Mme Ivy POIA, Mme Laure MOREAU, Mme Nina JULIÉ, M. Mickael LELONG et M. Frédéric PARENT.

Abstention:

Liste « Tous pour notre Mont-Dore » : M. Petelo SAO.

DELIBERATION N° 52 /23/VI

APPROUVANT LE VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF
DU BUDGET PRINCIPAL DE L'EXERCICE 2022

Le Conseil municipal de la Ville du Mont Dore, réuni en sa séance du 22 juin 2023,

Vu la loi organique n° 99/209 du 19 mars 1999 modifiée relative à la Nouvelle-Calédonie,

Vu la loi n° 99/210 du 19 mars 1999 modifiée relative à la Nouvelle-Calédonie,

Vu le code des communes de la Nouvelle-Calédonie,

Vu la délibération n°12/22/III du 24/03/2022, approuvant le budget primitif Principal de l'exercice 2022,

Vu la délibération n°63/22/VI du 23/06/2022, portant décision modificative n°1 du budget Principal de l'exercice 2022,

Vu la délibération n°70/22/VIII du 04/08/2022, portant modification de la délibération n°63/22/VI du 23/06/22 portant décision modificative n°1 du budget principal de l'exercice 2022,

Vu la délibération n°71/22/VIII du 04/08/2022, portant décision modificative n°2 du budget Principal de l'exercice 2022,

Vu la délibération n°82/22/IX du 22/09/2022, portant décision modificative n°3 du budget Principal de l'exercice 2022,

Vu la délibération n°100/22/XI du 03/11/2022, portant décision modificative n°4 du budget Principal de l'exercice 2022,

Vu la note explicative de synthèse n° 38/2023 du 16 juin 2023,

Sur proposition de la commission municipale chargée des finances, de l'administration générale et des développements économique et numérique, en date du 07 juin 2023, et après en avoir délibéré,

DECIDE :

Article 1 : Le Conseil municipal réuni sous la présidence de Monsieur Jean-Jacques AFCHAIN, 1^{er} adjoint au Maire, vote le compte administratif du budget Principal de l'exercice 2022 et arrête ainsi les comptes comme ci-dessous :

Recettes totales de fonctionnement	3 689 540 929
<i>dont excédent d'exploitation reporté - 002</i>	-
Dépenses totales de fonctionnement	3 520 580 817
Résultat de fonctionnement de l'exercice 2022	168 960 112

Recettes totales d'investissement	1 181 497 099
<i>dont excédent de fonctionnement capitalisé - 1068</i>	388 278 626
Dépenses totales d'investissement	1 169 134 159
<i>dont solde d'investissement reporté - 001</i>	123 132 369
Solde d'exécution d'investissement de l'exercice 2022	12 362 940

Résultat de clôture de l'exercice 2022	181 323 052
---	--------------------

Article 2 : Le compte administratif du budget Principal est arrêté en conformité avec le compte de gestion du Trésorier de la province Sud pour l'exercice 2022.

Article 3 : Compte tenu des restes à réaliser, le résultat définitif du compte administratif du budget Principal de l'exercice 2022, s'établit comme suit :

Les restes à réaliser en investissement	
Recettes en restes à réaliser	235 350 974
Dépenses en restes à réaliser	391 788 231
Solde des restes à réaliser en investissement	- 156 437 257
Résultat de clôture cumulé de l'exercice 2022	181 323 052
Résultat définitif de l'exercice 2022	24 885 795

Article 4 : La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le tribunal administratif de la Nouvelle-Calédonie dans un délai de deux mois à compter de sa publication. Le tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique « Télérecours citoyens » accessible par le site Internet www.telerecours.fr

Article 5 : Le Maire est chargé de l'exécution de la présente délibération qui sera inscrite au registre de la Ville, transmise au Commissaire Délégué de la République pour la province Sud et publiée sous format électronique.

DELIBERE EN SEANCE PUBLIQUE, LE 22 JUIN 2023

Pour extrait conforme

au registre des délibérations,

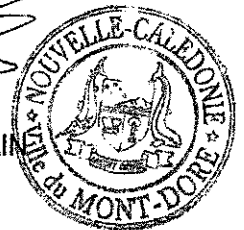
Pour le Maire empêché et par délégation,

Le 1^{er} adjoint

Le secrétaire de séance,


Nina JULIÉ


Jean-Jacques AFCHAIN



Ampliations :

Subdivision Administrative Sud
Trésorerie de la province Sud
Direction des finances et de l'informatique (SF)
Secrétariat général (SAG : registre et publication)

Accusé de réception en préfecture
988-200012532-20230622-52-23-VI-DE
Date de télétransmission : 23/06/2023
Date de réception préfecture : 23/06/2023

NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHÈSE AU CONSEIL MUNICIPAL

OBJET : Approbation des comptes administratifs 2022

P.J. : 5 projets de délibération

Le compte administratif doit être présenté au conseil municipal pour approbation au plus tard le 30 juin de l'année suivant l'exercice auquel il se rapporte, après transmission du compte de gestion établi par le comptable public. Le vote du compte administratif permet de constater l'arrêt des comptes de la collectivité.

Il est proposé au conseil municipal d'adopter les comptes administratifs 2022 des budgets susvisés tel que présenté ci-dessous.

Observations de la commission chargée des finances, de l'administration générale et des développements économique et numérique, en date du 07 juin 2023 :

- **Budget principal :**

Au chapitre « 74 – Dotations et participations », Mme SANMOHAMAT remarque qu'il est inscrit « Une diminution de 5 349 792 F CFP des participations de la Nouvelle-Calédonie (-3,5 MF pour l'entretien des cours d'eau et -4 MF de subvention pour la prévention et la lutte contre la délinquance) ». Elle souhaite savoir s'il ne s'agit pas plutôt d'une diminution de 7,5 M FCFP.

Les services reformuleront l'explication apportée à ce chapitre.

Le projet de délibération reçoit un AVIS FAVORABLE de la commission, à l'unanimité des membres présents.

- **Budget annexe Eau :**

Aucune observation.

Le projet de délibération reçoit un AVIS FAVORABLE de la commission, à l'unanimité des membres présents.

- **Budget annexe Assainissement :**

Aucune observation.

Le projet de délibération reçoit un AVIS FAVORABLE de la commission, à l'unanimité des membres présents.

- **Budget annexe Ordures Ménagères :**

À la page 7 du diaporama, concernant les résultats 2022 du budget annexe ordures ménagères, M. BERTHELOT souhaite avoir des précisions sur « les résultats hors affectation des résultats 2021 ».

Le service des finances explique que depuis 2019, la Ville reporte un résultat excédentaire provenant de l'exercice 2018. Ce résultat excédentaire est consommé d'année en année. Par ailleurs, en 2022, la Ville a versé une subvention d'équilibre de 10,8 M FCFP. Sans cette subvention, le budget annexe aurait été déficitaire de 16 M FCFP.

M. CARTEGINI rappelle que ce budget annexe est structurellement déficitaire. Il ajoute que la redevance d'enlèvement des ordures ménagères (REOM) telle qu'elle est appliquée aujourd'hui, ne permet pas de dégager un excédent. Sous réserve de nouvelles recettes au budget annexe ordures ménagères, il faut donc s'interroger sur une évolution de la REOM ou une diminution du coût des services.

Le projet de délibération reçoit un AVIS FAVORABLE de la commission, à l'unanimité des membres présents.

- **Budget annexe Lotissement ZI La Coulée TR4 :**

Aucune observation.

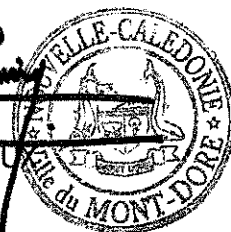
Le projet de délibération reçoit un AVIS FAVORABLE de la commission, à l'unanimité des membres présents.

Tel est l'objet des projets de délibération ci-joint, que j'ai l'honneur de soumettre à votre approbation.

Mont-Dore, le 16 JUIN 2023

Le Maire,

Eddie LECOURIEU



BALANCE CONSOLIDÉE

La consolidation des résultats 2022 du budget général et des budgets annexes permet de présenter la situation financière globale de la collectivité. Ainsi, tous budgets confondus et après prise en compte des résultats antérieurs et des restes à réaliser, le résultat comptable global est arrêté à la somme de **67 107 339 F CFP**.

I - Les mouvements réels qui ne retiennent que les recettes et dépenses donnant lieu à des paiements ou des encaissements.

I - Mouvements réels	Réalizations		Totaux
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	4 144 479 498	3 704 473 384	440 006 114
Section d'investissement	788 570 188	1 396 206 431	- 607 636 243
TOTAUX	4 933 049 686	5 100 679 815	- 167 630 129

II - Les mouvements d'ordre dont le total des opérations doit toujours être équilibré (le total des dépenses de fonctionnement équivaut au total des recettes d'investissement et le total des recettes de fonctionnement correspond au total des dépenses d'investissement).

II - Mouvements d'ordre	Réalizations		Totaux
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	15 948 270	239 023 547	- 223 075 277
Section d'investissement	239 023 547	15 948 270	223 075 277
TOTAUX	254 971 817	254 971 817	-

III - Les affectations de résultat de l'exercice 2021 qui sont prises en compte en 2022.

III - Affectation de résultat	Réalisation		Totaux
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	11 453 609	1 424 919	10 028 690
Section d'investissement	506 921 469	123 132 369	383 789 100
TOTAUX	518 375 078	124 557 288	393 817 790

IV - Les résultats de clôture de l'exercice 2022 avant prise en compte des restes à réaliser.

IV - Résultat de clôture	Réalisation		Totaux
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	4 171 881 377	3 944 921 850	226 959 527
Section d'investissement	1 534 515 204	1 535 287 070	- 771 866
TOTAUX	5 706 396 581	5 480 208 920	226 187 661

V - Les restes à réaliser de la section d'investissement. Provenant de la comptabilité d'engagement, ils représentent les dépenses engagées non mandatées, ainsi que les recettes certaines non constatées par l'émission d'un titre à la fin de l'exercice.

V - Restes à réaliser	Réalizations		Totaux
	Recettes	Dépenses	
Section d'investissement	354 823 048	513 903 370	- 159 080 322
TOTAUX	354 823 048	513 903 370	- 159 080 322

VI - Les résultats définitifs 2022 tenant compte des restes à réaliser.

VI - Résultat définitif	Réalizations		Totaux
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	4 171 881 377	3 944 921 850	226 959 527
Section d'investissement	1 889 338 252	2 049 190 440	- 159 852 188
TOTAUX	6 061 219 629	5 994 112 290	67 107 339

BALANCE BUDGET PRINCIPAL

La balance des mouvements présente le compte administratif par grandes masses et par sections.

I - Les mouvements réels qui ne retiennent que les recettes et dépenses donnant lieu à des paiements ou des encaissements.

I - Mouvements réels	Réalizations		Totaux
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	3 688 516 527	3 302 282 788	386 233 739
Section d'investissement	574 920 444	1 044 977 388	- 470 056 944
TOTAUX	4 263 436 971	4 347 260 176	- 83 823 205

II - Les mouvements d'ordre dont le total des opérations doit toujours être équilibré (à ce titre, le total des dépenses de fonctionnement équivaut au total des recettes d'investissement et le total des recettes de fonctionnement correspond au total des dépenses d'investissement).

II - Mouvements d'ordre	Réalizations		Totaux
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	1 024 402	218 298 029	- 217 273 627
Section d'investissement	218 298 029	1 024 402	217 273 627
TOTAUX	219 322 431	219 322 431	-

III - Les affectations de résultat de l'exercice 2021 qui sont prises en compte en 2022.

III - Affectation de résultat	Réalisation		Totaux
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	-	-	-
Section d'investissement	388 278 626	-	388 278 626
TOTAUX	388 278 626	-	388 278 626

IV - Les résultats de clôture de l'exercice 2022 avant prise en compte des restes à réaliser.

IV - Résultat de clôture	Réalisation		Totaux
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	3 689 540 929	3 520 580 817	168 960 112
Section d'investissement	1 181 497 099	1 169 134 159	12 362 940
TOTAUX	4 871 038 028	4 689 714 976	181 323 052

V - Les restes à réaliser de la section d'investissement. Issus de la comptabilité d'engagement, les restes à réaliser représentent les dépenses engagées non mandatées, ainsi que les recettes certaines non constatées par l'émission d'un titre à la fin de l'exercice.

V- Restes à réaliser	Réalizations		Totaux
	Recettes	Dépenses	
Section d'investissement	235 350 974	391 788 231	- 156 437 257
TOTAUX	235 350 974	391 788 231	- 156 437 257

VI - Les résultats définitifs 2022 tenant compte des restes à réaliser.

VI - Résultat définitif	Réalizations		Totaux
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	3 689 540 929	3 520 580 817	168 960 112
Section d'investissement	1 416 848 073	1 560 922 390	- 144 074 317
TOTAUX	5 106 389 002	5 081 503 207	24 885 795

Section de fonctionnement

Cette section regroupe les recettes et les dépenses nécessaires au fonctionnement des services communaux, à l'entretien du patrimoine communal et au soutien des établissements publics communaux, des syndicats intercommunaux et des associations.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

L'examen des recettes de fonctionnement de l'exercice budgétaire fait apparaître une somme de réalisations s'élevant à **3 689 540 929 F CFP**.

Évolution des recettes de fonctionnement depuis 2018 :

	2018	2019	2020	2021	2022
Recettes totales de fonctionnement	4 001 711 309	3 909 666 698	3 680 315 586	3 576 624 903	3 689 540 929
Évolution	11,56%	-2,30%	-5,87%	-2,82%	3,16%
dont recettes réelles de fonctionnement	4 000 686 907	3 908 642 296	3 679 291 184	3 559 031 354	3 688 516 527
Évolution	11,59%	-2,30%	-5,87%	-3,27%	3,64%

Les recettes de fonctionnement augmentent de 113 MF (3,16%) par rapport à 2021 pour atteindre un niveau de réalisation équivalent à celui de 2020.

De 2018 à 2021, les recettes réelles de fonctionnement, hors produits exceptionnels et provisions, ont diminué de près de 317 MF (3 923 MF - 3 606 MF) soit une diminution de 8,07%, de 2021 à 2022 elles reprennent 106 MF.

Chapitre	Réalisations 2021	Réalisations 2022
013 - Atténuations de charges	426 926	-
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	78 964 216	83 198 120
73 - Impôts et taxes	841 067 434	943 268 635
74 - Dotations et participations	2 446 538 465	2 416 212 584
75 - Autres produits de gestion courante	131 201 577	161 821 891
76 - Produits financiers	2 542 986	2 347 963
77 - Produits exceptionnels	27 030 934	34 029 759
78 - Reprises sur amortissements et provisions	31 258 816	47 637 575
Total recettes réelles de fonctionnement	3 559 031 354	3 688 516 527
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	17 593 549	1 024 402
Total recettes d'ordre de fonctionnement	17 593 549	1 024 402
Total recettes de fonctionnement	3 576 624 903	3 689 540 929
002 - Excédent d'exploitation reporté	130 352 303	-
Total recettes de fonctionnement (avec résultat reporté)	3 706 977 206	3 689 540 929

Chapitre 70 – Produits des services, du domaine et ventes diverses

Le chapitre 70 regroupe les ventes, prestations de services et produits afférents aux activités annexes. Son montant de **83 198 120 F CFP**, représente 2,26% des recettes réelles de fonctionnement et connaît une augmentation de 5,36% notamment due à une relance des activités à caractère culturel.

Chapitre 73 – Impôts et taxes

Avec un montant total de titres émis de **943 268 635 F CFP**, ce chapitre qui enregistre les centimes additionnels, les diverses taxes (TCA, électricité ...) ainsi que les produits des amendes de police représente 25,57% des recettes réelles de fonctionnement, il connaît une augmentation de 102 201 201 F CFP par rapport à 2021 (+12,15%).

Les principales évolutions concernent :

- Les centimes additionnels sur droits d'enregistrement : + 34 022 530 F CFP,

- Les centimes additionnels sur patentes : + 54 851 735 F CFP,
- Les centimes additionnels sur fonciers : + 10 217 402 F CFP,
- Les taxes sur l'électricité : + 4 595 751 F CFP,
- La Taxe Communale d'Aménagement (TCA) : + 5 622 086 F CFP.

Chapitre 74 – Dotations et participations

A ce chapitre sont enregistrées les dotations et participations de l'État (Dotation globale de fonctionnement, dotation FIP, Contrat d'Agglomération...), de la province Sud (Subvention Police Municipale, Contrat d'Agglomération...), de la Nouvelle-Calédonie et de divers autres organismes (SIEM...). En 2022, **2 416 212 584 F CFP** ont été émis à ce chapitre, représentant 65,51% des recettes réelles de fonctionnement, soit une diminution de 30 MF (-1,24%) par rapport à 2021.

On constate notamment :

- Une diminution de 32 590 302 F CFP du FIP Fonctionnement,
- Une augmentation de 10 243 664 F CFP de la Dotation Globale de Fonctionnement par le biais de la Dotation de Solidarité Urbaine,
- Une diminution de 5 500 000 F CFP de participations dans le cadre de la convention avec la SIEM (un rattrapage est prévu sur 2023),
- Une augmentation de 2 MF des participations de la province Sud notamment dans le cadre du Contrat d'Agglomération 2017/2022
- La somme des variations des participations versées par la Nouvelle-Calédonie conduit à une diminution de 5 349 792 F CFP des dotations exceptionnelles. Parmi ces variations on relève -3,5 MF pour l'entretien des cours d'eau et -4 MF de subvention pour la prévention et la lutte contre la délinquance

Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante

Les recettes enregistrées à ce chapitre proviennent des redevances versées par les délégataires de service public et SODEMO, des locations des infrastructures (Marché, ETP, CCMD...) et du domaine communal, des droits d'accès au réseau électrique... Ces produits ont rapporté **161 821 891 F CFP** en 2022 soit 4,39% des recettes réelles de fonctionnement.

On constate une augmentation de 30 620 014 F CFP par rapport à 2021 correspondant essentiellement à une augmentation des redevances versées par EEC (+ 11 MF) et au loyer de la gendarmerie de Saint-Michel commencé en 2022 (+19 MF).

Chapitre 76 – Produits financiers

Le seul produit financier titré en 2022 est un remboursement de **2 347 963 F CFP** par le budget annexe eau, au budget principal, au titre des intérêts d'emprunts. Cette écriture est interne à la collectivité.

Chapitre 77 – Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels ont donné lieu en 2022 à une exécution de **34 029 759 F CFP**, on constate une augmentation de 7 MF par rapport à 2021 provenant :

De moindres émissions sur :

- Les annulations de mandats sur exercices antérieurs : - 12 874 219 F CFP,
- Les produits de cession : - 13 066 000 F CFP (en 2021 : cession du Lot 17 – Section Boulari),

Et d'un surcroît sur :

- Le rattrapage de recettes perçues non titrées sur exercices antérieurs : + 22 331 081 F CFP,
- Divers produits exceptionnels (dommages et intérêts perçus pour préjudice subis, indemnités d'assurance et diverses décisions de justice ...) : + 9 998 825 F CFP.

Chapitre 78 – Reprises sur amortissements et provisions

La Ville inscrit des crédits au chapitre « 68 – Dotations aux amortissements et aux provisions » en vue d'admettre en non-valeur des titres impayés irrécouvrables ou d'anticiper l'annulation de titres contestés ou devenus sans objet. En cas de réalisation du risque, les provisions sont reprises au chapitre « 78 – Reprises sur provisions pour dépréciation des actifs circulants ».

En 2022, **47 637 575 F CFP** ont été émis pour reprendre des provisions, dont 30 MF constituées pour couvrir l'augmentation de la participation au SMTU.

Chapitre 042 – Opérations d'ordre de transfert entre sections

1 024 402 F CFP ont été émis à l'article « 777 - Quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat ». Il s'agit d'une opération interne obligatoire de reprise dans le compte de résultat d'une subvention d'investissement perçue pour l'achat d'un camion de pompiers.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

L'examen des dépenses de fonctionnement fait apparaître une somme de réalisations s'élevant à **3 520 580 817 F CFP**.

Évolution des dépenses de fonctionnement depuis 2018 :

	2018	2019	2020	2021	2022
Dépenses totales de fonctionnement	3 174 670 503	3 347 602 197	3 449 841 780	3 318 698 580	3 520 580 817
Évolution	3,39%	5,45%	3,05%	-3,80%	6,08%
dont dépenses réelles de fonctionnement	3 078 367 606	3 267 260 002	3 252 576 758	3 110 311 369	3 302 282 788
Évolution	2,74%	6,14%	-0,45%	-4,37%	6,17%

Les dépenses de fonctionnement connaissent une augmentation de 202 MF de 2021 à 2022 dont 39 MF de provisions.

Chapitre	Réalisations 2021	Réalisations 2022
011 - Charges à caractère général	929 176 499	963 242 955
012 - Charges de personnel	1 610 653 005	1 700 489 520
014 - Atténuations de produits	40 806 272	38 170 493
65 - Autres charges de gestion courante	439 776 050	462 717 826
66 - Charges financières	68 973 495	65 201 446
67 - Charges exceptionnelles	20 926 048	33 460 548
68 - Provisions	-	39 000 000
Dépenses réelles de fonctionnement	3 110 311 369	3 302 282 788
042 - Dotations aux amortissements et aux provisions	208 387 211	218 298 029
Dépenses d'ordre de fonctionnement	208 387 211	218 298 029
Total dépenses de fonctionnement	3 318 698 580	3 520 580 817

Chapitre 011 – Charges à caractère général

Ce chapitre connaît une augmentation de **34 MF CFP** soit 3,67% par rapport à 2021 principalement due à la reprise des interventions ralenties durant les périodes de confinement liées à la crise COVID. On constate les réalisations suivantes :

- 200 655 299 F CFP en « achats et variation des stocks » (Chapitre 60) (+12 MF par rapport à 2021),
- 590 869 671 F CFP en « services extérieurs » (Chapitre 61) (+11 MF par rapport à 2021),
- 171 716 985 F CFP en « autres services extérieurs » (Chapitre 62 et 63) (+10 MF par rapport à 2021).

Chapitre 012 – Charges de personnel

Le montant total des charges de personnel s'élève en 2022 à **1 700 489 520 F CFP**, soit 51,49% des dépenses réelles de fonctionnement.

L'augmentation constatée de 5,58% par rapport à 2021 est principalement due à une augmentation de 49 MF liée à la réforme du statut des contractuels et de 23 MF des cotisations aux caisses de retraites (CLR) ainsi que le glissement vieillesse technicité pour 15 millions.

Chapitre 014 – Atténuation de produits

38 170 493 F CFP ont été exécutés correspondant d'une part à la compensation des frais de mise en recouvrement supportés par la Nouvelle-Calédonie pour la perception des centimes additionnels pour le compte de la Ville (4% du montant des centimes mis en recouvrement en 2021) pour 24 962 054 F CFP et, d'autre part, au remboursement d'un quart du trop-perçu de FIP fonctionnement de 2018 à la Nouvelle-Calédonie pour 12 586 000 F CFP. Il convient de préciser que la Nouvelle-Calédonie participe à niveau égal pour le remboursement de ce trop-perçu.

Chapitre 65 – Autres charges de gestion courante

Représentant 14,01% des dépenses réelles de fonctionnement, ce chapitre, qui enregistre notamment les subventions aux syndicats intercommunaux, à la Caisse des Écoles, au CCAS et aux associations, enregistre en 2022 des dépenses pour un montant total de **462 717 826 F CFP** soit une augmentation de 22 941 826 F CFP par rapport à 2021 due principalement à :

- L'augmentation de la subvention au SMTU : + 36 433 773 F CFP,
- L'augmentation des subventions aux associations : + 5 568 640 F CFP,
- L'augmentation de la subvention à la province Sud dans le cadre de la convention ODI5 : + 5 414 809 F CFP,
- La diminution de la subvention à la Caisse Des Écoles : - 19 000 000 F CFP,
- La diminution de la subvention au SIGN : - 5 534 615 F CFP,

Chapitre 66 – Charges financières

En 2022, **65 201 446 F CFP** de charges financières ont été payées. Elles représentent 1,97% des dépenses réelles de fonctionnement (68 973 495 F CFP en 2021).

Chapitre 67 – Charges exceptionnelles

Ce chapitre regroupe des charges pour un montant total de **33 460 548 F CFP**, ce qui représente 1,01% des dépenses réelles de fonctionnement (20 926 048 F CFP en 2021). Elles se répartissent comme suit :

- Subvention d'équilibre au BA Ordures Ménagères : **10 800 000 F CFP**,
- Annulations et réductions de titres de TCA : **5 612 344 F CFP**,
- Remboursements de recettes Contrat d'Agglomération : **7 499 535 F CFP**,
- Subventions exceptionnelles : **3 775 000 F CFP**,
- Participation à l'Office Municipal des Sports 2022 : **1 000 000 F CFP**,
- Distribution des dictionnaires : **1 958 176 F CFP**,
- Remboursements spectacles 2022 : **616 717 F CFP**,
- Pénalités, frais de justice et divers : **2 198 776 F CFP**.

Chapitre 042 – Dotations aux amortissements et aux provisions

A ce chapitre sont enregistrées les dotations aux amortissements pour 217 570 029 F CFP ainsi que les mouvements liés aux cessions pour 728 000 F CFP.

Section d'investissement

La section d'investissement regroupe les recettes et les dépenses liées à la réalisation du programme d'investissement de la Ville ainsi que ceux relatifs aux travaux de maintien en l'état de son patrimoine.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

L'examen des recettes d'investissement de l'exercice budgétaire 2022 fait apparaître un montant de réalisations s'élevant à **1 181 497 099 F CFP**. Ce montant inclut une somme de 388 278 626 F CFP correspondant à la capitalisation du résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2021.

Évolution des recettes d'investissement de 2018 à 2022 :

	2018	2019	2020	2021	2022
Recettes	647 671 016	1 663 261 930	1 313 326 397	1 227 513 359	793 218 473
<i>dont emprunt</i>	300 000 000	823 863 963	912 488 067	603 076 372	435 364 022
<i>dont opérations patrimoniales</i>	152 000 000	683 761 725	148 307 268	231 527 164	-
Variation annuelle	29,20%	156,81%	-21,04%	-6,53%	-35,38%
<i>1068 - Excédents de fonctionnement N-1 capitalisé</i>	572 812 260	827 040 806	327 961 094	334 224 910	388 278 626
<i>001 - Excédent d'investissement reporté</i>				36 316 326	-
Total	1 220 483 276	2 490 302 736	1 641 287 491	1 598 054 595	1 181 497 099

Opération		Budget total	Titré	Reports 2022/2023	Total titré + reporté
10517 PROJET SOCIOCULTUREL STL CA 2017/2021 (AP 2617)	1321 État	87 327 749	34 965 332	49 666 746	84 632 078
	1323 Provinces	20 352 956	8 149 160	11 575 532	19 724 692
12919 ECLAIRAGE PUBLIC LED CA 2017/2021 (AP 5119)	1321 État	7 800 713	7 800 713		7 800 713
	1323 Provinces	2 340 214	2 340 214		2 340 214
13120 PHOTOVOLTAIQUE CA 2017/2021 (AP 5220)	1321 État	102 709 173	4 717 252	88 999 197	93 716 449
	1323 Provinces	30 812 752	1 415 176	26 699 759	28 114 935
Total opérations du Contrat d'Agglomération		251 343 557	59 387 847	176 941 234	236 329 081
0200 EQUIPEMENTS TOUS SERVICES (AP 3918)	1321 État	1 480 000			-
	1323 Provinces	616 000		614 483	614 483
0800 AMENAGEMENTS BATIMENTS COMMUNAUX (AP 4218)	1321 État	10 238 024		10 238 024	10 238 024
1200 AMENAGEMENTS ET EQUIPEMENTS SPORTIFS (AP 5319)	1321 État	14 458 801	6 155 079	6 507 233	12 662 312
1300 DEVELOPPEMENT DURABLE	1322 Territoire - ACE	7 500 000		7 500 000	7 500 000
Total opérations récurrentes		34 292 825	6 155 079	24 859 740	31 014 819
12518 POLE SECURITE - GENDARMERIE (AP 3518)	1321 État	35 163 086			-
13321 RENOVATION IOH (AP 6021)	1321 État	11 929 952	3 579 952	8 350 000	11 929 952
13521 BASSIN LUDIQUE PISCINE	1328 Autres	13 000 000	13 000 000		13 000 000
13921 CONFORT THERMIQUE DANS LES ECOLES (AP 5921)	1321 État	10 739 856	10 739 856		10 739 856
2100 OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	1323 Provinces	15 000 000	16 700 885		16 700 885
6811 AMENAGEMENT MONT GOUMBA (AP 1411)	4542 Recettes	5 000 000			-
8513 VIDEO PROTECTION (AP 2113)	1328 Autres - Prony Ressources	4 000 000			-
	1321 État		1 007 041		1 007 041
OPFI Opération financière	1323 Provinces	16 800 000	16 800 000		16 800 000
	1332 FIP équipement	25 200 000		25 200 000	25 200 000
	Total opérations ponctuelles		126 093 038	61 827 734	33 550 000
OPNI Opération non individualisée	Emprunts	435 888 541	435 364 022		435 364 022
		435 888 541	435 364 022	-	435 364 022
OPFI Opération financière	Virement de la section de fonctionnement	88 642 083			-
	Opérations liées aux cessions	110 282 258	728 000		728 000
	Amortissements	230 000 000	217 570 029		217 570 029
	Remboursement du capital des emprunts du BA EAU	12 190 000	12 185 762		12 185 762
		441 114 341	230 483 791	-	230 483 791
OPFI Opération financière	Excédent de Fonctionnement N-1 capitalisé	388 278 626	388 278 626		388 278 626
		388 278 626	388 278 626	-	388 278 626
		1 677 010 928	1 181 497 099	235 350 974	1 416 848 073

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

L'examen des dépenses d'investissement de l'exercice budgétaire 2022 fait apparaître une somme de réalisations s'élevant à **1 169 134 159 F CFP**.

Évolution des dépenses d'investissement de 2018 à 2022 :

	2018	2019	2020	2021	2022
Dépenses	1 529 110 961	2 326 367 918	1 426 870 117	1 721 186 964	1 046 001 790
<i>dont remboursement de la dette</i>	367 024 172	374 799 878	416 314 009	434 427 394	426 343 073
<i>dont opérations patrimoniales</i>	152 000 000	683 761 725	148 307 268	231 527 164	- *
Variation annuelle	55,69%	52,14%	-38,67%	20,63%	-39,23%
<i>001 - Déficit d'investissement N-1 reporté</i>	33 408 181	342 035 866	178 101 048	-	123 132 369
Total	1 562 519 142	2 668 403 784	1 604 971 165	1 721 186 964	1 169 134 159

Opération	Budget total	Mandaté	%	Reports 2022/2023	Engagé (mandaté + reporté)	%
10517 PROJET SOCIOCULTUREL STL CA 2017/2021 (AP 2617)	65 681 023	46 294 949	70,48%	4 336 788	50 631 737	77,09%
12919 ECLAIRAGE PUBLIC LED CA 2017/2021 (AP 5119)	860 084	860 084	100,00%		860 084	100,00%
13120 PHOTOVOLTAIQUE CA 2017/2021 (AP 5220)	181 655 636	15 295 435	8,42%	165 093 213	180 388 648	99,30%
Total Opérations du Contrat d'Agglomération	248 196 743	62 450 468	25,16%	169 430 001	231 880 469	93,43%
0100 ACQUISITIONS FONCIERES	1 925 000		0,00%			0,00%
0200 EQUIPEMENTS TOUS SERVICES (AP 3918)	24 762 657	15 335 224	61,93%	9 414 616	24 749 840	99,95%
0300 AMENAGEMENT PARCS ET DES AIRES DE REPOS (AP 4919)	43 011 704	26 176 778	60,86%	13 762 690	39 939 468	92,86%
0400 AMENAGEMENT CONSEIL DE QUARTIERS (AP 4018)	23 769 031	17 584 437	73,98%	5 309 789	22 894 226	96,32%
0500 MATERIELS DE TRANSPORT (AP 4818)	27 002 200	4 785 800	17,72%	21 997 199	26 782 999	99,19%
0600 REVETEMENTS ROUTIERS (AP 4118)	168 871 927	129 922 738	76,94%	38 851 782	168 774 520	99,94%
0700 EXTENSION RESEAU ELECTRIQUES	10 953 993	1 539 645	14,06%	7 835 858	9 375 503	85,59%
0800 AMENAGEMENTS BATIMENTS COMMUNAUX (AP 4218)	52 242 855	29 010 480	55,53%	17 276 756	46 287 236	88,60%
0900 INFORMATIQUE/BUREAUTIQUE TS SERVICES (AP 4518)	29 238 859	12 501 511	42,76%	16 015 524	28 517 035	97,53%
1000 AMENAGEMENTS ET EQUIPEMENTS SCOLAIRES (AP 4318)	33 305 251	20 057 953	60,22%	12 299 201	32 357 154	97,15%
1100 AMENAGEMENTS ET EQUIPEMENTS CULTURELS (AP 5420)	39 643 281	21 612 768	54,52%	7 190 373	28 803 141	72,66%
1200 AMENAGEMENTS ET EQUIPEMENTS SPORTIFS (AP 5319)	52 070 200	39 660 210	76,17%	9 881 667	49 541 877	95,14%
1300 DEVELOPPEMENT DURABLE	8 194 725	1 623 269	19,81%	6 571 456	8 194 725	100,00%
1400 AMENAGEMENTS D'ACCESSIBILITE POUR PMR	2 425 590	1 341 620	55,31%	1 083 620	2 425 240	99,99%
1500 MARINA DE BOULARI	2 102 129	1 908 000	90,77%		1 908 000	90,77%
1600 AMENAGEMENTS DES CIMETIERES	1 200 000		0,00%	879 164	879 164	73,26%
1700 AMENAGEMENTS DE VOIRIE (AP 4418)	75 947 467	71 492 723	94,13%	2 530 264	74 022 987	97,47%
1800 COMMUNICATION	5 796 275	5 567 116	96,05%	50 202	5 617 318	96,91%
2100 OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	5 000 000		0,00%			0,00%
2200 ALEAS METEOROLOGIQUES ET CLIMATIQUES (AP 6222)	30 000 000	23 986 772	79,96%	4 572 173	28 558 945	95,20%
Total Opérations récurrentes (entretien du patrimoine)	637 463 144	424 107 044	66,53%	175 522 334	599 629 378	94,06%
10116 AMENAGEMENT ROUTE DE LA MONTAGNE DES SOURCES	11 496 475	11 019 738	95,85%	159 000	11 178 738	97,24%
11217 CHAMBRE FUNERAIRE DE PLUM (AP 2817)	4 072 643	3 631 809	89,18%		3 631 809	89,18%
11517 CONTINUE DU PARCOURS SANTE - MONT-SUD (AP 3117)	395 720		0,00%			0,00%
12418 AGRANDISSEMENT DU CIMETIERE DE PLUM (AP 3418)	70 550	70 550	100,00%		70 550	100,00%
12518 POLE SECURITE - GENDARMERIE (AP 3518)	38 347 318	29 512 157	76,96%	8 835 161	38 347 318	100,00%
13020 AMENAGEMENT VALLEE DE LA COULEE	1 166 000	612 680	52,55%	199 852	812 532	69,69%
13321 RENOVATION IOH (AP 6021)	13 000 000	254 400	1,96%	12 716 571	12 970 971	99,78%
13521 BASSIN LUDIQU PISCINE	5 031 768	1 515 839	30,13%	3 428 373	4 944 212	98,26%
13621 CANIPARC	15 000 000	14 512 201	96,75%	487 212	14 999 413	100,00%
13821 PLAN DE TRANSITION ENERGETIQUE	2 000 000		0,00%	291 500	291 500	14,58%
13921 CONFORT THERMIQUE DANS LES ECOLES (AP 5921)	30 000 000	22 267 846	74,23%	5 473 416	27 741 262	92,47%
14122 AMENAGEMENT SALLE DU CONSEIL MUNICIPAL	500 000	179 666	35,93%		179 666	35,93%
6811 AMENAGEMENT MONT GOUMBA (AP 1411)	5 660 745	363 075	6,41%	4 988 238	5 351 313	94,53%
8513 VIDEO PROTECTION (AP 2113)	55 726 121	4 328 397	7,77%	6 284 497	10 612 894	19,04%
9915 FONTAINE DE PLUM	150 000		0,00%			0,00%
Total Autres Opérations	182 617 340	88 268 358	48,34%	42 863 820	131 132 178	71,81%
Déficit d'investissement N-1 reporté	123 132 369	123 132 369	100,00%		123 132 369	100,00%
Remboursement du capital de la dette (Art. 1641)	430 000 000	426 343 073	99,15%	1 616 226	427 959 299	99,53%
Titres de participation (Art. 261)	156 000	156 000	100,00%		156 000	100,00%
Amortissements des subventions d'équipement	1 024 402	1 024 402	100,00%		1 024 402	100,00%
Autres dépenses non-individualisées	6 624 840	1 219 708	18,41%	2 355 850	3 575 558	53,97%
Subventions d'équipement (Chap. 204)	47 796 090	42 432 737	88,78%		42 432 737	88,78%
Total Opérations financières et non-individualisées	608 733 701	594 308 289	97,63%	3 972 076	598 280 365	98,28%
Total	1 677 010 928	1 169 134 159	69,72%	391 788 231	1 560 922 390	93,08%

* Le déficit d'investissement reporté (001) ne fait pas l'objet d'un mouvement (mandat) mais est pris en compte dans le calcul du résultat de l'exercice.

* Les opérations patrimoniales sont nulles en 2022. Sur les exercices précédents, ces opérations recouvraient les opérations de la convention de mandat passée avec la SECAL pour la construction de la Caserne de Gendarmerie du pôle sécurité et pour la Concession du Centre-Ville

LES RESTES A REALISER D'INVESTISSEMENT

En fin d'exercice budgétaire, il est établi un état détaillé des restes à réaliser, faisant partie intégrante des résultats du compte administratif.

Opération	RAR en dépenses	RAR en recettes
10517 PROJET SOCIOCULTUREL STL CA 2017/2021 (AP 2617)	4 336 788	
État		49 666 746
Province Sud		11 575 532
13120 PHOTOVOLTAIQUE CA 2017/2021 (AP 5220)	165 093 213	
État		88 999 197
Province Sud		26 699 759
0200 EQUIPEMENTS TOUS SERVICES (AP 3918)	9 414 616	
Province Sud		614 483
0300 AMENAGEMENT PARCS ET DES AIRES DE REPOS (AP 4919)	13 762 690	
0400 AMENAGEMENT CONSEIL DE QUARTIERS (AP 4018)	5 309 789	
0500 MATERIELS DE TRANSPORT (AP 4818)	21 997 199	
0600 REVETEMENTS ROUTIERS (AP 4118)	38 851 782	
0700 EXTENSION RESEAUX ELECTRIQUES	7 835 858	
0800 AMENAGEMENTS BATIMENTS COMMUNAUX (AP 4218)	17 276 756	
État		10 238 024
0900 INFORMATIQUE/BUREAUTIQUE TS SERVICES (AP 4518)	16 015 524	
1000 AMENAGEMENTS ET EQUIPEMENTS SCOLAIRES (AP 4318)	12 299 201	
1100 AMENAGEMENTS ET EQUIPEMENTS CULTURELS (AP 5420)	7 190 373	
1200 AMENAGEMENTS ET EQUIPEMENTS SPORTIFS (AP 5319)	9 881 667	
État		6 507 233
1300 DEVELOPPEMENT DURABLE	6 571 456	
Nouvelle-Calédonie		7 500 000
1400 AMENAGEMENTS D'ACCESSIBILITE POUR PMR	1 083 620	
1600 AMENAGEMENTS DES CIMETIERES	879 164	
1700 AMENAGEMENTS DE VOIRIE (AP 4418)	2 530 264	
1800 COMMUNICATION	50 202	
2200 ALEAS METEOROLOGIQUES ET CLIMATIQUES (AP 6222)	4 572 173	
10116 AMENAGEMENT ROUTE DE LA MONTAGNE DES SOURCES	159 000	
12518 POLE SECURITE - GENDARMERIE (AP 3518)	8 835 161	
13020 AMENAGEMENT VALLEE DE LA COULEE	199 852	
13321 RENOVATION IOH (AP 6021)	12 716 571	
FIP équipement		8 350 000
13521 BASSIN LUDIQUÉ PISCINE	3 428 373	
13621 CANIPARC	487 212	
13821 PLAN DE TRANSITION ENERGETIQUE	291 500	
13921 CONFORT THERMIQUE DANS LES ECOLES (AP 5921)	5 473 416	
6811 AMENAGEMENT MONT GOUMBA (AP 1411)	4 988 238	
8513 VIDEO PROTECTION (AP 2113)	6 284 497	
État		25 200 000
Remboursement du capital de la dette (Art. 1641)	1 616 226	
Autres dépenses non-individualisées	2 355 850	
Total	391 788 231	235 350 974

Récapitulatif

Fonctionnement

Recettes réelles et d'ordre	3 689 540 929 F
Dépenses réelles et d'ordre	3 520 580 817 F
Solde de gestion (section de fonctionnement)	168 960 112 F

Solde de la section de fonctionnement (I)	168 960 112 F
--	----------------------

Investissement

Recettes réelles et d'ordre	793 218 473 F
Dépenses réelles et d'ordre	1 046 001 790 F
Solde de gestion (section d'investissement)	- 252 783 317 F

Résultat d'investissement 2021 reporté	- 123 132 369 F
--	-----------------

Affectation de l'excédent de fonctionnement 2021	388 278 626 F
--	---------------

Restes à réaliser en recettes d'investissement	235 350 974 F
Restes à réaliser en dépenses d'investissement	391 788 231 F
Solde des Restes à réaliser	- 156 437 257 F

Solde de la section d'investissement (II)	- 144 074 317 F
--	------------------------

Résultat définitif 2022 (I+II)	24 885 795 F
---------------------------------------	---------------------

BALANCE BUDGET ANNEXE EAU

La balance des mouvements permet de résumer le compte administratif du budget annexe Eau, crée en 2012 conformément à l'arrêté du 11 décembre 2009, par grandes masses et par section.

I - Les mouvements réels qui ne retiennent que les recettes et dépenses donnant lieu à des paiements ou des encaissements.

I - Mouvements réels	Réalizations		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	79 616 056	53 601 147	26 014 909
Section d'investissement	203 219 706	274 210 839	- 70 991 133
TOTAUX	282 835 762	327 811 986	- 44 976 224

II - Les mouvements d'ordre dont le total des opérations doit toujours être équilibré (à ce titre, le total des dépenses de fonctionnement équivaut au total des recettes d'investissement et le total des recettes de fonctionnement correspond au total des dépenses d'investissement).

II - Mouvements d'ordre	Réalizations		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	6 852 728	13 875 031	- 7 022 303
Section d'investissement	13 875 031	6 852 728	7 022 303
TOTAUX	20 727 759	20 727 759	-

III - Les affectations de résultat de l'exercice 2021 qui sont prises en compte en 2022.

III - Affectation de résultat	Réalisation		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	-	-	-
Section d'investissement	24 529 705	-	24 529 705
TOTAUX	24 529 705	-	24 529 705

IV - Les résultats de clôture de l'exercice 2022 avant prise en compte des restes à réaliser.

IV - Résultat de clôture	Réalisation		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	86 468 784	67 476 178	18 992 606
Section d'investissement	241 624 442	281 063 567	- 39 439 125
TOTAUX	328 093 226	348 539 745	- 20 446 519

V - Les restes à réaliser de la section d'investissement. Issus de la comptabilité d'engagement, les restes à réaliser représentent les dépenses engagées non mandatées, ainsi que les recettes certaines non constatées par l'émission d'un titre à la fin de l'exercice.

V- Restes à réaliser	Réalizations		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section d'investissement	94 411 043	76 343 448	18 067 595
TOTAUX	94 411 043	76 343 448	18 067 595

VI - Les résultats définitifs 2022 tenant compte des restes à réaliser.

VI - Résultat définitif	Réalizations		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	86 468 784	67 476 178	18 992 606
Section d'investissement	336 035 485	357 407 015	- 21 371 530
TOTAUX	422 504 269	424 883 193	- 2 378 924

Section de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

L'examen des recettes de fonctionnement fait apparaître une somme de réalisations s'élevant à **86 468 784 F CFP**.

Chapitre	Réalisations 2021	Réalisations 2022
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 303 329	1 371 729
75 - Autres produits de gestion courante	76 314 503	74 545 240
77 - Produits exceptionnels	690 958	3 699 087
Total recettes réelles de fonctionnement	78 308 790	79 616 056
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 852 728	6 852 728
Total recettes d'ordre de fonctionnement	6 852 728	6 852 728
Total recettes de fonctionnement	85 161 518	86 468 784

Chapitre 70 – Produits des services, du domaine et ventes diverses

A ce chapitre sont constatés les droits d'occupation du domaine public pour **1 371 729 F CFP**.

Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante

Ce chapitre, représentant près de 94% des recettes réelles de fonctionnement, enregistre les redevances d'eau, les droits d'accès au réseau et la vente d'eau « en gros » au délégataire.

Chapitre 77 – Produits Exceptionnels

A ce chapitre sont enregistrées des pénalités perçues suite à des retards dans l'exécution des marchés pour **3 699 087 F CFP**.

Chapitre 042 – Produits Exceptionnels

Des titres pour un montant total de **6 852 728 F CFP** ont été émis en 2022 à l'article « 777 – Quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat ». Il s'agit d'une opération interne obligatoire de reprise dans le compte de résultat de subventions d'investissement perçues dans le cadre de travaux réalisés sur les réseaux d'adduction en eau.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

L'examen des dépenses de fonctionnement de l'exercice budgétaire 2022 fait apparaître une somme de réalisations s'élevant à **67 476 178 F CFP**.

Chapitre	Réalisations 2021	Réalisations 2022
011 - Charges à caractère général	36 669 778	39 948 621
012 - Charges de personnel	8 121 834	8 620 219
66 - Charges financières	3 723 045	5 032 307
Total dépenses réelles de fonctionnement	48 514 657	53 601 147
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	13 875 031	13 875 031
Total dépenses d'ordre de fonctionnement	13 875 031	13 875 031
Total réelles de fonctionnement	62 389 688	67 476 178

Chapitre 011 – Charges à caractère général

A ce chapitre sont enregistrés l'achat d'eau au SIGN, l'entretien et les réparations des réseaux d'adduction d'eau et divers frais d'étude concernant la Délégation de Service Public de l'eau et l'actualisation du Schéma Directeur d'adduction.

Chapitre 012 – Charges de personnel

Des dépenses pour un montant de **8 620 219 F CFP** ont été réalisées pour prendre en compte la part de la masse salariale des agents, destinée au service de la gestion de l'eau. Réciproquement, cette somme figure en recettes de fonctionnement, à l'article « 70841 – Mise à disposition de personnel facturée aux budgets annexes » du budget principal.

Chapitre 66 – Charges financières

Un mandat d'un montant de **5 032 307 F CFP** a été émis en règlement des intérêts d'emprunts. Réciproquement, cette somme figure en recettes de fonctionnement, à l'article « 76233 – Par les budgets annexes des régies à autonomie financière » du budget principal l'emprunt étant comptabilisé sur celui-ci.

Chapitre 042 – Opérations d'ordre de transfert entre sections

Le montant de la dotation aux amortissements pour la dépréciation des valeurs patrimoniales s'élève à la somme de **13 875 031 F CFP**.

Section d'investissement

RECETTES D'INVESTISSEMENT

L'examen des recettes d'investissement fait apparaître un montant de réalisations s'élevant à **241 624 442 F CFP**. Ce montant inclut une somme de 22 771 830 F CFP correspondant au résultat excédentaire de fonctionnement 2021 capitalisé et 1 757 875 F CFP correspondant au report du résultat excédentaire d'investissement 2021.

Opération		Budget total	Titre	Reports 2022/2023	Total titré + reporté
10617 RESERVOIR DE PDF LIMOUSIN CA 2017/2021 (AP 2717)	Participation Etat	29 445 589	15 938 511	12 653 033	28 591 544
	Participation province Sud	8 833 676	4 781 553	3 795 910	8 577 463
12018 RESERVOIR DE ROBINSON CA 2017/2022 (AP 3317)	Participation Etat	68 448 398	70 584 312		70 584 312
	Participation province Sud	20 534 520	21 175 294		21 175 294
12818 RENF.AEP COL DE PLUM CA 2017/2022 (AP 4718)	Participation Etat	61 010 900	160 900	60 007 100	60 168 000
	Participation province Sud	18 303 270	95 400	17 955 000	18 050 400
Total Opérations du Contrat d'Agglomération		206 576 353	112 735 970	94 411 043	207 147 013
OPNI Opération non individualisée	Emprunts	96 700 000	90 483 736		90 483 736
OPFI Opération financière	Virement de la section de fonctionnement	2 161 725			-
OPFI Opération financière	Amortissements	33 520 785	13 875 031		13 875 031
OPFI Opération financière	Excédent de fonctionnement N-1 capitalisé	22 771 830	22 771 830		22 771 830
OPFI Opération financière	Excédent d'investissement reporté	1 757 875	1 757 875		1 757 875
Total Opérations financières et non-individualisées		156 912 215	128 888 472	-	128 888 472
Total général		363 488 568	241 624 442	94 411 043	336 035 485

** Le déficit d'investissement reporté (001) ne fait pas l'objet d'un mouvement (mandat) mais est pris en compte dans le calcul du résultat de l'exercice.*

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

L'examen des dépenses d'investissement fait apparaître une somme de réalisations s'élevant à **281 063 567 F CFP**.

Opération	Budget total	Réalisé total	%	Reports 2022/2023	Engagé (Mandaté + Reporté)	%
10617 RESERVOIR DE PDF LIMOUSIN CA 2017/2022 (AP 2717)	49 004 513	44 987 171	91,80%	3 355 773	48 342 944	98,65%
12018 RESERVOIR DE ROBINSON CA 2017/2022 (AP 3317)	133 806 510	132 778 354	99,23%	283 868	133 062 222	99,44%
12818 RENF.AEP COL DE PLUM CA 2017/2022 (AP 4718)	136 944 935	70 495 862	51,48%	62 919 479	133 415 341	97,42%
Total Opération du Contrat d'Agglomération 2017/2022	319 755 958	248 261 387	77,64%	66 559 120	314 820 507	98,46%
12217 RENFORCEMENT ET EXTENSION DE RESEAU	18 189 881	9 661 662	53,12%	8 234 380	17 896 042	98,38%
Total Opérations récurrentes (entretien du patrimoine)	18 189 881	9 661 662	53,12%	8 234 380	17 896 042	98,38%
Opération financière - Remboursement du capital de la dette	4 500 000	4 102 028	91,16%		4 102 028	91,16%
Opération financière - Remboursement du capital de la dette au budget principal	12 190 000	12 185 762	99,97%		12 185 762	99,97%
Opération non individualisée - Études diverses	2 000 000		0,00%	1 549 948	1 549 948	77,50%
Opération non individualisée - Amortissement de subventions	6 852 729	6 852 728	100,00%		6 852 728	100,00%
Total Opérations financières et non individualisées	25 542 729	23 140 518	90,60%	1 549 948	24 690 466	96,66%
Total général	363 488 568	281 063 567	77,32%	76 343 448	357 407 015	98,33%

LES RESTES A REALISER D'INVESTISSEMENT

En fin d'exercice budgétaire, il est établi un état détaillé des restes à réaliser, faisant partie intégrante des résultats du compte administratif.

Opérations	RAR en dépenses	RAR en recettes
10617 RESERVOIR DE PDF LIMOUSIN CA 2017/2022 (AP 2717)	3 355 773	
Subvention de l'État		12 653 033
Subvention de la province Sud		3 795 910
12018 RESERVOIR DE ROBINSON CA 2017/2022 (AP 3317)	283 868	
Subvention de l'État		
Subvention de la province Sud		
12217 RENFORCEMENT ET EXTENSION DE RESEAU	8 234 380	
12818 RENF.AEP COL DE PLUM CA 2017/2022 (AP 3317)	62 919 479	
Subvention de l'État		60 007 100
Subvention de la province Sud		17 955 000
OPNI - Études diverses	1 549 948	
Total RAR 2020/2021	76 343 448	94 411 043



Récapitulatif

Fonctionnement

Recettes réelles et d'ordre	86 468 784 F
Dépenses réelles et d'ordre	<u>67 476 178 F</u>
Solde de gestion (section de fonctionnement)	18 992 606 F

Solde de la section de fonctionnement (I)	18 992 606 F
--	---------------------

Investissement

Recettes réelles et d'ordre	217 094 737 F
Dépenses réelles et d'ordre	<u>281 063 567 F</u>
Solde de gestion (section d'investissement)	- 39 439 125 F

Résultat d'investissement 2021 reporté	1 757 875 F
Affectation de l'excédent de fonctionnement 2021	22 771 830 F

Restes à réaliser en recettes d'investissement	94 411 043 F
Restes à réaliser en dépenses d'investissement	<u>76 343 448 F</u>
Solde des Restes à réaliser	18 067 595 F

Solde de la section d'investissement (II)	- 21 371 530 F
--	-----------------------

Résultat définitif 2022 (I+II)	- 2 378 924 F
---------------------------------------	----------------------

BALANCE BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

La balance des mouvements permet de résumer le compte administratif du budget annexe Assainissement, créé en 2012 conformément à l'arrêté du 11 décembre 2009, par grandes masses et par section.

Elle met en évidence :

I - Les mouvements réels qui ne retiennent que les recettes et dépenses donnant lieu à des paiements ou des encaissements.

I - Mouvements réels	Réalizations		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	96 883 182	67 631 023	29 252 159
Section d'investissement	22 615 800	76 146 089	- 53 530 289
TOTAUX	119 498 982	143 777 112	- 24 278 130

II - Les mouvements d'ordre dont le total des opérations doit toujours être équilibré (à ce titre, le total des dépenses de fonctionnement équivaut au total des recettes d'investissement et le total des recettes de fonctionnement correspond au total des dépenses d'investissement).

II - Mouvements d'ordre	Réalizations		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	4 792 829	900 305	3 892 524
Section d'investissement	900 305	4 792 829	- 3 892 524
TOTAUX	5 693 134	5 693 134	-

III - Les affectations de résultat de l'exercice 2021 qui sont prises en compte en 2022.

III - Affectation de résultat	Réalisation		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	-	-	-
Section d'investissement	64 962 854	-	64 962 854
TOTAUX	64 962 854	-	64 962 854

IV - Les résultats de clôture de l'exercice 2022 avant prise en compte des restes à réaliser.

IV - Résultat de clôture	Réalisation		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	101 676 011	68 531 328	33 144 683
Section d'investissement	88 478 959	80 938 918	7 540 041
TOTAUX	190 154 970	149 470 246	40 684 724

V - Les restes à réaliser de la section d'investissement. Issus de la comptabilité d'engagement, les restes à réaliser représentent les dépenses engagées non mandatées, ainsi que les recettes certaines non constatées par l'émission d'un titre à la fin de l'exercice.

V - Restes à réaliser	Réalizations		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section d'investissement	25 061 031	44 492 895	- 19 431 864
TOTAUX	25 061 031	44 492 895	- 19 431 864

VI - Les résultats définitifs 2022 tenant compte des restes à réaliser.

VI - Résultat définitif	Réalizations		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	101 676 011	68 531 328	33 144 683
Section d'investissement	113 539 990	125 431 813	- 11 891 823
TOTAUX	215 216 001	193 963 141	21 252 860

Section de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

L'examen des recettes de fonctionnement fait apparaître une somme de réalisations s'élevant à **101 676 011 F CFP**.

Chapitre	Réalisations 2021	Réalisations 2022
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	97 184 003	96 765 528
77 - Produits exceptionnels	-	117 654
Total recettes réelles de fonctionnement	97 184 003	96 883 182
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 792 829	4 792 829
Total recettes d'ordre de fonctionnement	4 792 829	4 792 829
Total recettes de fonctionnement	101 976 832	101 676 011

Chapitre 70 – Produits des services du domaine

La redevance d'assainissement, versée par la Calédonienne Des Eaux, a apporté à la Ville une recette de **96 765 528 F CFP**.

Chapitre 77 – Produits exceptionnels

En 2022, la Ville a titré pour **117 654 F CFP** de pénalités de retard.

Chapitre 042 – Opérations d'ordre de transfert entre sections

Des titres pour un montant total de **4 792 829 F CFP** ont été émis à l'article « 777 – *Quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat* ». Il s'agit d'une opération interne obligatoire de reprise dans le compte de résultat de subventions d'investissement perçues dans le cadre de travaux réalisés sur les réseaux d'assainissement.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

L'examen des dépenses de fonctionnement fait apparaître une somme de réalisations s'élevant à **68 531 328 F CFP**.

Chapitre	Réalisations 2021	Réalisations 2022
011 - Charges à caractère général	58 136 725	43 953 009
012 - Charges de personnel	22 093 175	23 448 891
66 - Charges financières	164 281	176 631
67 - Charges exceptionnelles	483 736	52 492
Total dépenses réelles de fonctionnement	80 877 917	67 631 023
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	900 305	900 305
Total dépenses d'ordre de fonctionnement	900 305	900 305
Total dépenses de fonctionnement	81 778 222	68 531 328

Chapitre 011 – Charges à caractère général

A ce chapitre sont enregistrés les entretiens de la station d'épuration, des postes de relevage et des réseaux d'assainissement, le pompage et le curage des réseaux ou regards, les analyses d'eau ainsi que le remboursement de certaines dépenses (eau, électricité, carburant ...) prises en charge par le budget principal, la diminution de 15 MF constatée s'explique par :

- Le rattrapage en 2021 de la facturation par la CDE des exercices 2019 et 2020,
- Une diminution des prestations de curage de fossé.

Chapitre 012 – Charges de personnel

Une dépense de **23 448 891 F CFP** a été constatée à cet article pour prendre en compte la part de la masse salariale des agents, affectés au service de la gestion de l'assainissement. Réciproquement, une somme identique figure en recettes de fonctionnement, à l'article « 70841 – Mise à disposition de personnel facturée aux budgets annexes » du budget principal.

Chapitre 66 – Charges financières

176 631 F CFP ont été émis en règlement des intérêts d'emprunt.

Chapitre 67 – Charges exceptionnelles

A ce chapitre sont enregistrés les remboursements des redevances d'assainissement, sur demande justifiée des administrés pour la somme totale de **52 492 F CFP**.

Chapitre 042 – Opérations d'ordre de transfert entre sections

Le montant de la dotation aux amortissements pour la dépréciation des valeurs patrimoniales s'élève à la somme de **900 305 F CFP**.



Section d'investissement

RECETTES D'INVESTISSEMENT

L'examen des recettes d'investissement fait apparaître un montant de réalisations s'élevant à **88 478 959 F CFP** incluant une somme de 22 037 010 F CFP correspondant à la capitalisation du résultat excédentaire de fonctionnement provenant de l'exercice 2021 auxquels viennent s'ajouter 42 925 844 F CFP de résultat d'investissement excédentaire provenant de l'exercice 2021.

Opération		Budget total	Titre	Reports 2022/2023	Total titré + reporté
14022 ASSAINISSEMENT RUE MIKI MIKI CA 2017/2021 (AP 6122)	13118 État	20 457 166	9 780 655	25 061 031	34 841 686
	1313 Province Sud	15 403 562			-
1900 ASSAINISSEMENT DIVERS SECTEURS (AP 5019)	FIP Équipement		12 835 145		12 835 145
Total Opérations non-individualisées		35 860 728	22 615 800	25 061 031	47 676 831
OPFI Opération non-individualisée	Emprunts	2 001 645	1 838 400		1 838 400
OPFI Opération financière	Virement de la section de fonctionnement	12 833 864			-
OPFI Opération financière	Amortissements	13 650 346	900 305		900 305
OPFI Opération financière	001 Excédent d'investissement reporté	42 925 844	42 925 844		42 925 844
OPFI Opération financière	1068 Excédent de fonctionnement N-1 capitalisé	20 198 610	20 198 610		20 198 610
Total Opérations financières et non individualisées		91 610 309	65 863 159	-	65 863 159
Total général		127 471 037	88 478 959	25 061 031	113 539 990

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

L'examen des dépenses d'investissement de l'exercice budgétaire 2022 fait apparaître une somme de réalisations s'élevant à **80 938 918 F CFP**.

Opération	Budget total	Réalisé total	%	Reports 2022/2023	Engagé (Mandaté + Reporté)	%
14022 ASSAINISSEMENT RUE MIKI MIKI CA 2017/2021 (AP 6122)	60 500 000	42 567 488	70,36%	17 541 844	60 109 332	99,35%
1900 - ASSAINISSEMENT DIVERS SECTEUR (AP 5019)	61 178 208	32 610 342	53,30%	26 951 051	59 561 393	97,36%
Total Opérations récurrentes (entretien du patrimoine)	121 678 208	75 177 830	61,78%	44 492 895	119 670 725	98,35%
Opération financière - 1687 Remboursement du capital de la dette	1 000 000	968 259	96,83%		968 259	96,83%
Opération non individualisée - Amortissement de subventions	4 792 829	4 792 829	100,00%		4 792 829	100,00%
Total Opérations financières et non individualisées	5 792 829	5 761 088	99,45%	-	5 761 088	99,45%
Total général	127 471 037	80 938 918	63,50%	44 492 895	125 431 813	98,40%

LES RESTES A REALISER D'INVESTISSEMENT

En fin d'exercice budgétaire, il est établi un état détaillé des restes à réaliser, faisant partie intégrante des résultats du compte administratif.

Opérations	RAR en dépenses	RAR en recettes
14022 ASSAINISSEMENT RUE MIKI MIKI CA 2017/2021	17 541 844	-
1900 ASSAINISSEMENT DIVERS SECTEURS	26 951 051	-
Participation État		25 061 031
Total RAR 2020/2021	44 492 895	25 061 031

Récapitulatif

Fonctionnement

Recettes réelles et d'ordre	101 676 011 F
Dépenses réelles et d'ordre	<u>68 531 328 F</u>
Solde de gestion (section de fonctionnement)	33 144 683 F

Solde de la section de fonctionnement (I)	33 144 683 F
--	---------------------

Investissement

Recettes réelles et d'ordre	23 516 105 F
Dépenses réelles et d'ordre	<u>80 938 918 F</u>
Solde de gestion (section d'investissement)	- 57 422 813 F

Résultat d'investissement 2021 reporté	42 925 844 F
Affectation de l'excédent de fonctionnement 2021	22 037 010 F

Restes à réaliser en recettes d'investissement	25 061 031 F
Restes à réaliser en dépenses d'investissement	<u>44 492 895 F</u>
Solde des Restes à réaliser	- 19 431 864 F

Solde de la section d'investissement (II)	- 11 891 823 F
--	-----------------------

Résultat définitif 2022 (I+II)	21 252 860 F
---------------------------------------	---------------------

BALANCE BUDGET ANNEXE ORDURES MENAGERES

La balance des mouvements permet de résumer le compte administratif du budget annexe Ordures Ménagères, créé en 2012 conformément à l'arrêté du 11 décembre 2009, par grandes masses et par section.

Elle met en relief :

I - Les mouvements réels qui ne retiennent que les recettes et dépenses donnant lieu à des paiements ou des encaissements.

I - Mouvements réels	Réalizations		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	346 468 985	347 307 612	- 838 627
Section d'investissement	-	10 842 214	- 10 842 214
TOTAUX	346 468 985	358 149 826	- 11 680 841

II - Les mouvements d'ordre dont le total des opérations doit toujours être équilibré (à ce titre, le total des dépenses de fonctionnement équivaut au total des recettes d'investissement et le total des recettes de fonctionnement correspond au total des dépenses d'investissement).

II - Mouvements d'ordre	Réalizations		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	1 197 326	5 950 182	- 4 752 856
Section d'investissement	5 950 182	1 197 326	4 752 856
TOTAUX	7 147 508	7 147 508	-

III - Les affectations de résultat de l'exercice 2021 qui sont prises en compte en 2022.

III - Affectation de résultat	Réalisation		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	11 453 609	-	11 453 609
Section d'investissement	4 282 534	-	4 282 534
TOTAUX	15 736 143	-	15 736 143

IV - Les résultats de clôture de l'exercice 2022 avant prise en compte des restes à réaliser.

IV - Résultat de clôture	Réalisation		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	359 119 920	353 257 794	5 862 126
Section d'investissement	10 232 716	12 039 540	- 1 806 824
TOTAUX	369 352 636	365 297 334	4 055 302

V - Les restes à réaliser de la section d'investissement. Issus de la comptabilité d'engagement, les restes à réaliser représentent les dépenses engagées non mandatées, ainsi que les recettes certaines non constatées par l'émission d'un titre à la fin de l'exercice.

V - Restes à réaliser	Réalizations		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section d'investissement	-	1 278 796	- 1 278 796
TOTAUX	-	1 278 796	- 1 278 796

VI - Les résultats définitifs 2022 tenant compte des restes à réaliser.

VI - Résultat définitif	Réalizations		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	359 119 920	353 257 794	5 862 126
Section d'investissement	10 232 716	13 318 336	- 3 085 620
TOTAUX	369 352 636	366 576 130	2 776 506

 **Section de fonctionnement****RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

L'examen des recettes de fonctionnement fait apparaître une somme de réalisations s'élevant à **347 666 311 F CFP** auxquels viennent s'ajouter 11 453 609 F CFP de résultat d'exploitation excédentaire provenant de l'exercice 2021.

Chapitre	Réalisations 2021	Réalisations 2022
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	334 945 045	334 169 165
77 - Produits exceptionnels	825 921	12 299 820
78 - Reprises sur provisions	921 875	-
Total recettes réelles de fonctionnement	336 692 841	346 468 985
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 197 326	1 197 326
Total recettes d'ordre de fonctionnement	1 197 326	1 197 326
Total Recettes réelles de fonctionnement	337 890 167	347 666 311
002 - Excédent d'exploitation reporté	14 184 332	11 453 609
Total recettes de fonctionnement (avec résultat reporté)	352 074 499	359 119 920

Chapitre 70 – Ventes de produits fabriqués, prestations de services

A ce chapitre sont enregistrés les produits de la redevance d'enlèvement des ordures ménagères.

Chapitre 77 – Produits exceptionnels

A ce chapitre sont enregistrés la subvention d'équilibre de 10 800 000 F CFP versée par le budget principal ainsi que 1 499 820 F CFP de divers excédents perçus sur des exercices antérieurs soldés à la demande du comptable public et de remboursements par les administrés des frais de remplacement des bacs détériorés ou volés.

Chapitre 042 – Opérations d'ordre de transfert entre sections

Des titres pour un montant total de **1 197 326 F CFP** ont été émis à l'article « 777 – *Quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat* ». Il s'agit d'une opération interne obligatoire de reprise dans le compte de résultat de subventions d'investissement.

Chapitre 002 – Excédent d'exploitation reporté

11 453 609 F CFP de résultat d'exploitation 2021 reporté sont inscrits à l'article « 002 - *Résultat d'exploitation reporté* » qui ne fait pas l'objet de mouvement sur l'exercice mais dont il faut tenir compte pour calculer le résultat de l'exercice.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

L'examen des dépenses de fonctionnement fait apparaître une somme de réalisations s'élevant à **353 257 794 F CFP**.

Chapitre	Réalisations 2021	Réalisations 2022
011 - Charges à caractère général	314 498 647	330 452 489
012 - Charges de personnel	14 650 186	15 549 173
67 - Charges exceptionnelles	921 875	1 305 950
68 - Dotations aux provisions	4 600 000	-
Total dépenses réelles de fonctionnement	334 670 708	347 307 612
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	5 950 182	5 950 182
Total dépenses d'ordre de fonctionnement	5 950 182	5 950 182
Total dépenses de fonctionnement	340 620 890	353 257 794

Section d'investissement

RECETTES D'INVESTISSEMENT

L'examen des recettes d'investissement fait apparaître un montant de réalisations s'élevant à **5 950 182 F CFP** auxquels viennent s'ajouter 4 282 534 F CFP de résultat d'investissement excédentaire provenant de l'exercice 2021.

Opération		Budget total	Titré	Reports 2022/2023	Total titré + reporté
OPFI Opération financière	Virement de la section de fonctionnement	13 324 206	-	-	-
OPFI Opération financière	Amortissements	5 950 182	5 950 182	-	5 950 182
OPFI Opération financière	001 Excédent d'investissement reporté	4 282 534	4 282 534	-	4 282 534
Total Opérations financières et non-individualisées		23 556 922	10 232 716	-	10 232 716
Total général		23 556 922	10 232 716	-	10 232 716

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

L'examen des dépenses d'investissement fait apparaître une somme de réalisations s'élevant à **8 542 817 F CFP**.

Opération	Budget total	Réalisé total	%	Reports 2022/2023	Engagé (Mandaté + Reporté)	%
10416 OPTIMISATION DE LA GESTION DES DECHETS	13 556 922	10 842 214	79,98%	1 278 796	12 121 010	89,41%
Total Opérations récurrentes (entretien du patrimoine)	13 556 922	10 842 214	79,98%	1 278 796	12 121 010	89,41%
13721 QAV NORD	2 500 000	-	0,00%	-	-	0,00%
Total Autres Opérations	2 500 000	-	0,00%	-	-	0,00%
Opération non individualisée - Amortissement de subventions	7 500 000	1 197 326	15,96%	-	1 197 326	15,96%
Total Opérations non individualisées	7 500 000	1 197 326	15,96%	-	1 197 326	15,96%
Total général	23 556 922	12 039 540	51,11%	1 278 796	13 318 336	56,54%

LES RESTES A REALISER D'INVESTISSEMENT

En fin d'exercice budgétaire, il est établi un état détaillé des restes à réaliser, faisant partie intégrante des résultats du compte administratif.

Opérations	RAR en dépenses	RAR en recettes
10416 OPTIMISATION DE LA GESTION DES DECHETS	1 278 796	-
Total RAR 2020/2021	1 278 796	-

Résultat définitif

Fonctionnement

Recettes réelles et d'ordre	347 666 311 F
Dépenses réelles et d'ordre	<u>353 257 794 F</u>
Solde de gestion (section de fonctionnement)	- 5 591 483 F

Affectation de l'excédent de fonctionnement 2021 **11 453 609 F**

Solde de la section de fonctionnement (I) 5 862 126 F

Investissement

Recettes réelles et d'ordre	5 950 182 F
Dépenses réelles et d'ordre	<u>12 039 540 F</u>
Solde de gestion (section d'investissement)	- 6 089 358 F

Résultat d'investissement 2021 reporté **4 282 534 F**

Restes à réaliser en recettes d'investissement	0 F
Restes à réaliser en dépenses d'investissement	<u>1 278 796 F</u>
Solde des Restes à réaliser	- 1 278 796 F

Solde de la section d'investissement (II) - 3 085 620 F

Résultat définitif 2022 (I+II) 2 776 506 F

BALANCE BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT ZI LA COULEE TR4

La balance des mouvements permet de résumer le compte administratif du budget annexe Lotissement ZI La Coulée Tr 4, crée en 2018.

Elle met en relief :

I - Les mouvements réels qui ne retiennent que les recettes et dépenses donnant lieu à des paiements ou des encaissements.

I - Mouvements réels	Réalizations		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	-	656 066	- 656 066
Section d'investissement	-	2 215 663	- 2 215 663
TOTAUX	-	2 871 729	- 2 871 729

II - Les mouvements d'ordre dont le total des opérations doit toujours être équilibré (à ce titre, le total des dépenses de fonctionnement équivaut au total des recettes d'investissement et le total des recettes de fonctionnement correspond au total des dépenses d'investissement).

II - Mouvements d'ordre	Réalizations		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	2 080 985	-	2 080 985
Section d'investissement	-	2 080 985	- 2 080 985
TOTAUX	2 080 985	2 080 985	-

III - Les affectations de résultat de l'exercice 2021 qui sont prises en compte en 2022.

III - Affectation de résultat	Réalisation		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	-	1 424 919	- 1 424 919
Section d'investissement	24 867 750	-	24 867 750
TOTAUX	24 867 750	1 424 919	23 442 831

IV - Les résultats de clôture de l'exercice 2022 avant prise en compte des restes à réaliser.

IV - Résultat de clôture	Réalisation		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	2 080 985	2 080 985	-
Section d'investissement	24 867 750	4 296 648	20 571 102
TOTAUX	26 948 735	6 377 633	20 571 102

V - Les restes à réaliser de la section d'investissement. Issus de la comptabilité d'engagement, les restes à réaliser représentent les dépenses engagées non mandatées, ainsi que les recettes certaines non constatées par l'émission d'un titre à la fin de l'exercice.

V- Restes à réaliser	Réalizations		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section d'investissement	-	-	-
TOTAUX	-	-	-

VI - Les résultats définitifs 2022 tenant compte des restes à réaliser.

VI - Résultat définitif	Réalizations		Solde
	Recettes	Dépenses	
Section de fonctionnement	2 080 985	2 080 985	-
Section d'investissement	24 867 750	4 296 648	20 571 102
TOTAUX	26 948 735	6 377 633	20 571 102

Section de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

L'examen des recettes de fonctionnement de l'exercice budgétaire 2022 fait apparaître un montant de réalisation de 2 080 985 F CFP à l'article « 7133 – Variation des en-cours de production de biens » correspondant à la variation de stock sorti par opération d'ordre budgétaire.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

L'examen des dépenses de fonctionnement de l'exercice budgétaire 2022 fait apparaître une somme de réalisations s'élevant à **656 066 F CFP** correspondant au remboursement des intérêts d'emprunt auquel vient s'ajouter le résultat d'exploitation reporté de 2021 pour un montant de 1 424 919 F CFP.

Chapitre	Réalisations 2021	Réalisations 2022
66 - Charges financières	689 457	656 066
Total dépenses réelles de fonctionnement	689 457	656 066
Total dépenses de fonctionnement	689 457	656 066
002 - Déficit d'exploitation reporté	735 462	1 424 919
Total dépenses de fonctionnement (avec résultat reporté)	1 424 919	2 080 985

RECETTES D'INVESTISSEMENT

L'examen des recettes d'investissement de l'exercice budgétaire 2022 ne fait apparaître aucune réalisation, il convient toutefois de tenir compte de 24 867 750 F CFP de résultat d'investissement excédentaire provenant de l'exercice 2021.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

L'examen des dépenses d'investissement de l'exercice budgétaire 2022 fait apparaître une somme de réalisations s'élevant à **4 296 648 F CFP**.

Opération	Budget total	Réalisé total	%	Reports 2022/2023	Engagé (Mandaté + Reporté)	%
Opération financière - 1641 Remboursement du capital de la dette	2 300 000	2 215 663	96,33%	-	2 215 663	96,33%
Opération financière - Transfert vers la section de fonctionnement - Sorties des stocks provisoires	2 124 919	2 080 985	97,93%	-	2 080 985	97,93%
Total Opérations financières	4 424 919	4 296 648	97,10%	-	2 215 663	50,07%
Total général	4 424 919	4 296 648	97,10%	-	4 296 648	97,10%

Résultat définitif

Fonctionnement

Recettes réelles et d'ordre	2 080 985 F
Dépenses réelles et d'ordre	<u>656 066 F</u>
Solde de gestion (section de fonctionnement)	1 424 919 F
Affectation du déficit de fonctionnement 2021	- 1 424 919 F

Solde de la section de fonctionnement (I)	0 F
--	------------

Investissement

Recettes réelles et d'ordre	0 F
Dépenses réelles et d'ordre	<u>4 296 648 F</u>
Solde de gestion (section d'investissement)	- 4 296 648 F
Résultat d'investissement 2021 reporté	24 867 750 F

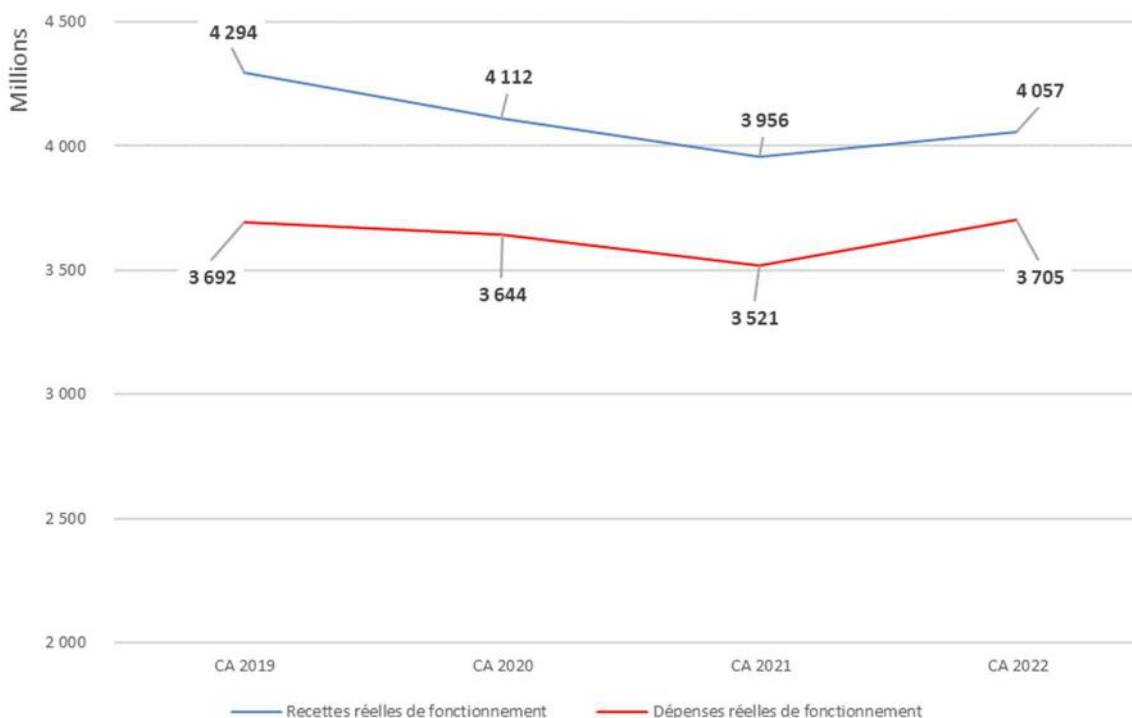
Solde de la section d'investissement (II)	20 571 102 F
--	---------------------

Résultat définitif 2022 (I+II)	20 571 102 F
---------------------------------------	---------------------

ÉLÉMENTS D'ANALYSE FINANCIERE

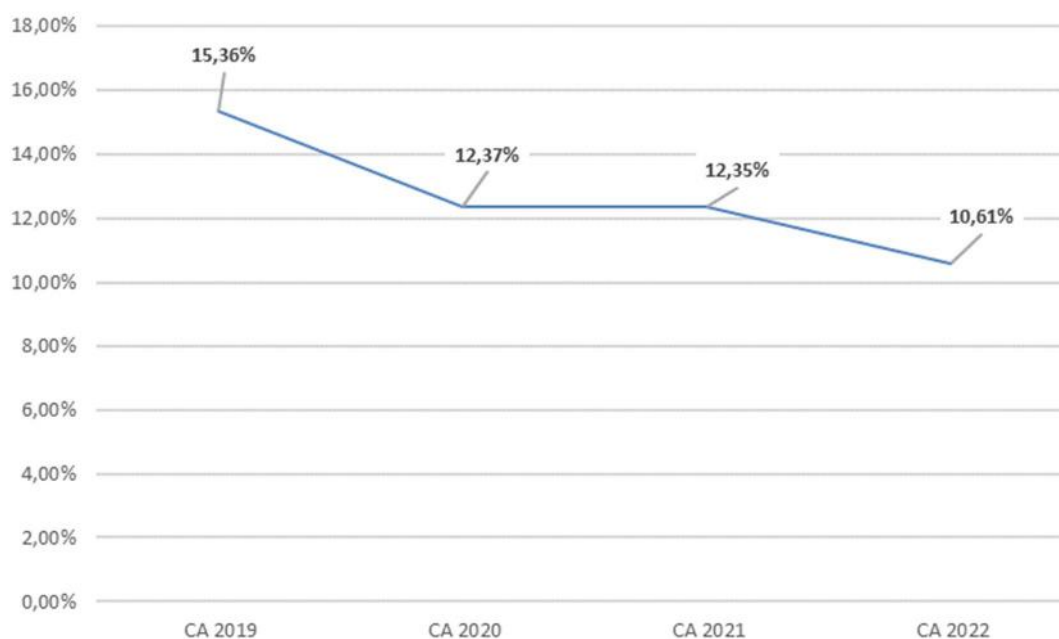
De 2019 à 2021, les recettes réelles de fonctionnement ont diminué de 338 MF CFP soit 7,88% avant de connaître une légère amélioration en 2022.

Les dépenses réelles de fonctionnement diminuent quant à elles de 171 MF CFP sur la même période, soit 4,64%. En 2022 elles augmentent de 183 MF CFP notamment du fait de l'augmentation des charges salariales et de la participation au SIGN.

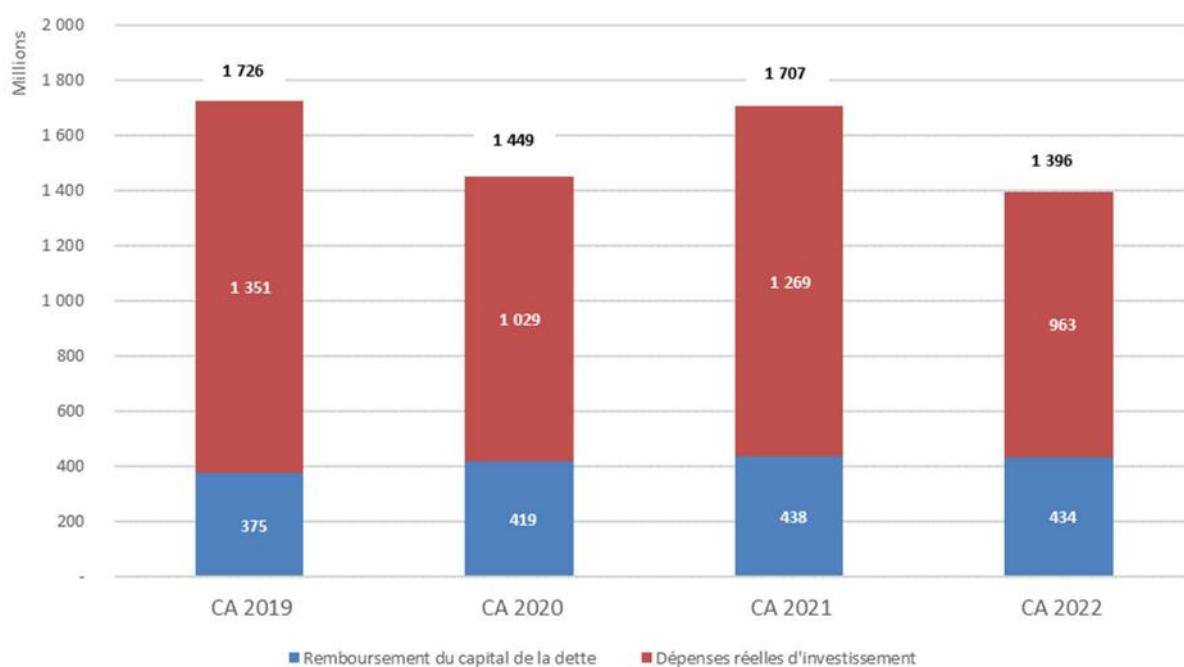


Depuis 2019, l'épargne brute diminue mais reste d'un niveau convenable.

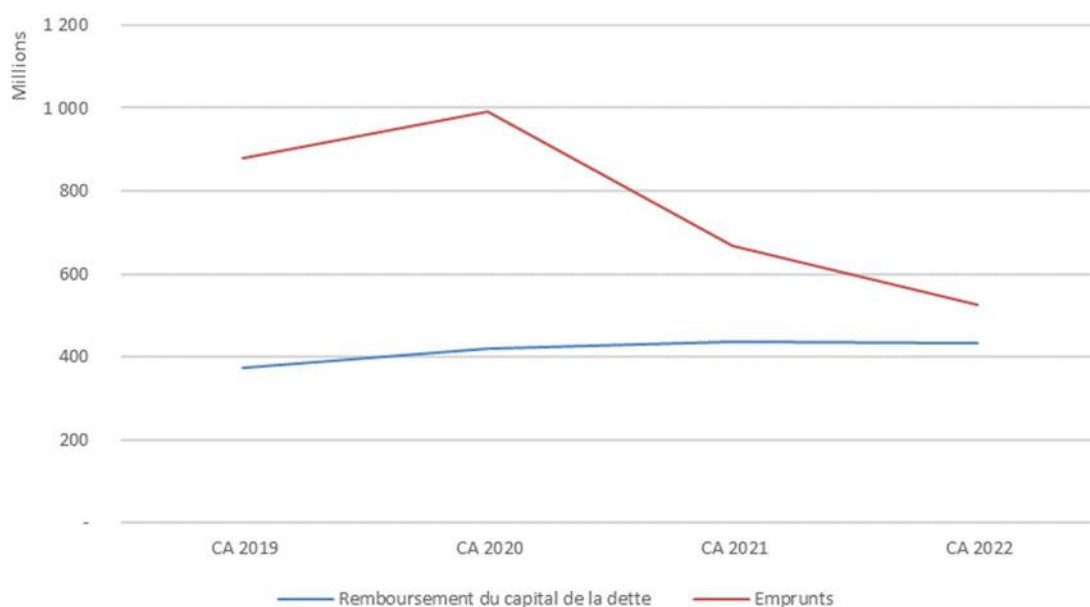
En 2020, avec une diminution des recettes réelles de fonctionnement de 200 MF CFP, elle passe en dessous de 15%, et s'approche des 10,5% en 2022 .



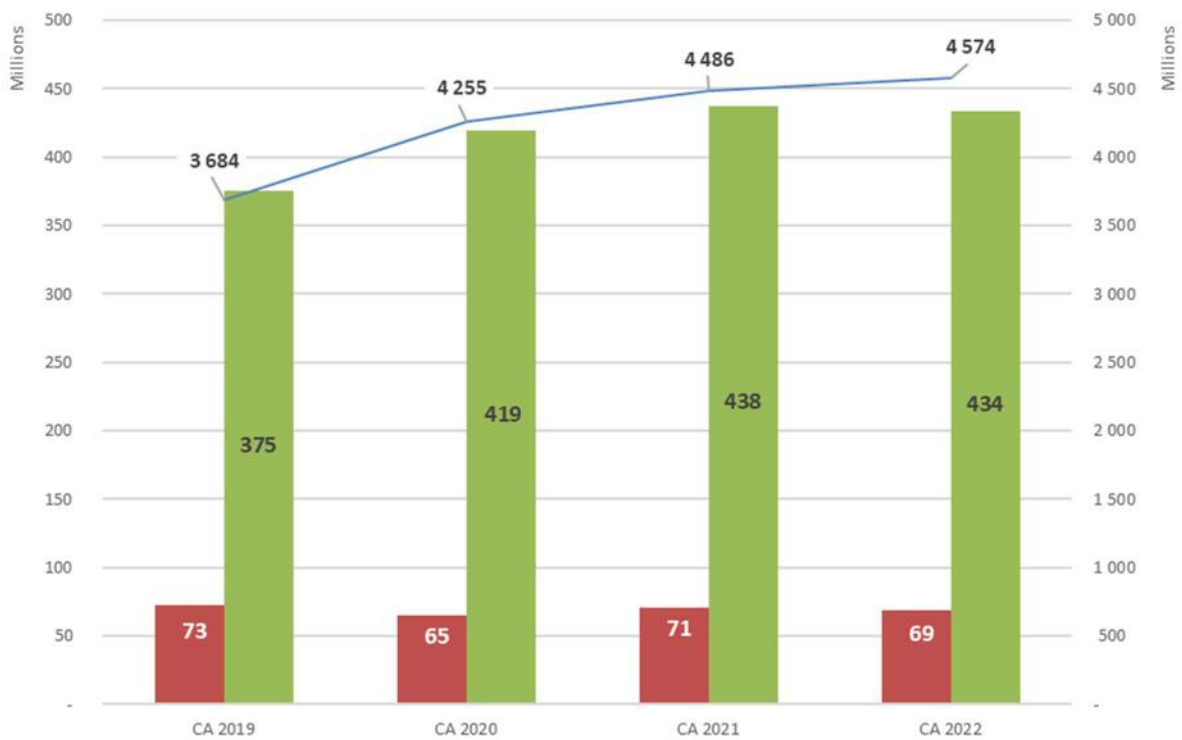
En 2022, le niveau d'investissement est d'un niveau comparable à celui de 2020, le montant du remboursement du capital de la dette se stabilise à 435 MF annuels.



A compter de 2019, la Ville a eu recours de façon plus importante à l'emprunt en bénéficiant des taux historiquement bas sur la période. A compter de 2021, elle s'est efforcée d'avoir moins recours à l'emprunt, ce qui est confirmé en 2022.



Ce recours plus important en 2019 et 2020 à l'emprunt a entraîné une augmentation de l'encours de la dette.



La capacité de désendettement représente le nombre d'années qu'il faudrait à la Ville pour rembourser sa dette si elle y consacrait la totalité de son épargne (rapport capital restant dû/épargne brute).

Le recours soutenu à l'emprunt en 2019 et 2020 a entraîné une augmentation du nombre d'années qu'il faudrait à la Ville pour rembourser sa dette si elle y consacrait toute son épargne, avec, en 2021, un dépassement de la référence de 7 ans. La Ville atteint en 2022 une capacité de désendettement de 10,4 ans.

