



REPUBLIQUE FRANÇAISE
DEPARTEMENT DE LA CORSE DU SUD
VILLE D'AJACCIO

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU CONSEIL MUNICIPAL DE LA VILLE D'AJACCIO

Le 25 mars 2019 à 18h00 heures, le conseil municipal de la Ville d'AJACCIO, légalement convoqué le 15 mars 2019 conformément à l'article L2121-17 du code général des collectivités territoriales, s'est réuni en séance publique à l'Hôtel de Ville sous la présidence de M. le Maire, Laurent MARCANGELI.

Etaient présents :

M. SBRAGGIA, Mme RUGGERI ZANETTACCI, Mme GUERRINI, M. PUGLIESI, Mme OTTAVY-SARROLA, M. BILLARD, Mme OTTAVY, M. VOGLIMACCI, Mme COSTA-NIVAGGIOLI, M. ARESU, Mme CORTICCHIATO, M. MONDOLONI, adjoints au Maire.

Mme JEANNE, M. FILONI, Mme SICHI, Mme NADAL, M. LUCCIONI, Mme SANNA, M. KERVELLA, Mme FALCHI, M. BACCI, Mme FELICIAGGI, M. HABANI, Mme VILLANOVA, Mme MASSEI, M. LUCIANI, M. CIABRINI, Mme GRIMALDI D'ESDRA, M. BASTELICA, M. LEONETTI, conseillers municipaux.

Avait donné pouvoir de voter respectivement en leur nom :

M. VANNUCCI à M. MONDOLONI, Mme BIANCAMARIA à M. SBRAGGIA, Mme FLAMENCOURT à M. LUCCIONI, M. PAOLINI à Mme OTTAVY-SARROLA, Mme BERNARD à Mme NADAL, Mme SANTONI-BRUNELLI à M. le Maire, Mme ZUCCARELLI à Mme MASSEI, M. DELIPERI à M. ARESU, Mme PILLOTTI à Mme OTTAVY, Mme SIMONPIETRI à M. LUCIANI

Etaient absents :

M. CAU, M. CASTELLANA, M. FERRARA, M. CHAREYRE, Mme RICHAUD, Mme GUIDICELLI, M. FALZOI, Mme GIACOMETTI, conseillers municipaux.

Nombre de membres composant l'Assemblée :	49
Nombre de membres en exercice :	49
Nombre de membres présents :	31
Quorum :	25

Le quorum étant atteint, Mme MASSEI est désignée en qualité de secrétaire de séance.

Visa Contrôle de légalité

Séance du lundi 25 mars 2019
Délibération N°2019/47

Adoption du budget primitif 2019- Ville

PREFECTURE - 2A - BCI - 02.04.2019

Monsieur le maire expose à l'assemblée :

Les orientations budgétaires 2019 de la Ville, présentées lors du conseil municipal du 28 Janvier dernier ont permis de dresser le cadre institutionnel et de détailler les évolutions prévisionnelles des grandes masses du budget 2019 dans un contexte de grande incertitude et de réforme en profondeur des finances locales et des relations entre l'État et les collectivités locales.

Après quatre exercices budgétaires placés sous le signe de la maîtrise des finances, Ajaccio conserve à travers le budget 2019 ses objectifs de stabilisation de son budget de fonctionnement tout en s'inscrivant dans une politique de développement et d'accompagnement de la dynamique de son territoire : la bonne gestion se met au service des usagers avec une recherche constante d'amélioration des services et de l'accessibilité pour tous et toutes. Ecoles, petite enfance, sport, actions sociales et secteur associatif ; le budget 2019 sert la cause des acteurs et forces vives du territoire, sans oublier de construire son avenir, en transformant peu à peu le paysage de la ville d'aujourd'hui pour devenir l'Ajaccio du XXIème siècle, un territoire résolument ancré dans une logique de développement en harmonie avec son Patrimoine, son Histoire, sa Culture et son Environnement.

Pour l'élaboration de ce budget primitif, les hypothèses suivantes ont été retenues :

- ↳ Maintien des taux de fiscalité communale,
- ↳ Maintien de la masse salariale,
- ↳ Maintien global des subventions aux associations,
- ↳ Baisse des charges de fonctionnement.

La particularité de cet exercice budgétaire 2019 tient dans la formalisation de ces objectifs de maîtrise des dépenses de fonctionnement puisque la ville d'Ajaccio, comme de nombreuses autres collectivités, a contractualisé ces objectifs avec l'Etat comme l'a prévu la loi de finances 2018. Cette contractualisation de performance dite « contrat de Cahors » est une véritable révolution non seulement dans la pratique mais également dans l'état d'esprit qui anime depuis le début de la décentralisation la gestion locale. Ce budget est donc le second établi dans ce nouveau cadre de la contractualisation. Celle-ci encadre désormais l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement de la Ville de jusqu'en 2020 en fixant leurs montants annuels plafonds.

Le rapport de présentation du budget primitif 2019 présente les grands équilibres du budget, les principaux chiffres à retenir et les évolutions prévues par comparaison aux derniers exercices précédents.

A. Les grands équilibres budgétaires

Le projet de budget primitif 2019 de la ville d'Ajaccio s'équilibre, toutes sections confondues, en recettes et en dépenses à un montant global de **127 766 798.34 Euros**.


- Section fonctionnement : 94 349 511.82 €

- Section investissement : 33 417 286.52 €

Suite à la décision d'inclure dès le vote la reprise anticipée des résultats de l'exercice précédent, le budget primitif 2019 intègre, toutes sections confondues, les éléments suivants :

Le résultat reporté d'investissement de l'exercice 2017 : + 1 964 601.80 €

Le résultat d'investissement de l'exercice 2018 : - 242 768.93 €

 Soit le résultat cumulé d'investissement pour l'exercice 2018 : + 1 721 832.87 €

Le résultat reporté de fonctionnement de l'exercice 2017 : + 1 791 643.54 €

Le résultat de fonctionnement de l'exercice 2018 : + 992 788.28 €

 Soit le résultat cumulé de fonctionnement pour l'exercice 2018 : + 2 784 431.82 €

Total des restes à réaliser en dépenses d'investissement : 4 833 417.14 €

Total des restes à réaliser en recettes d'investissement: 3 458 234.83 €

RECETTES			
	Fonctionnement	Investissement	Totaux
Opérations réelles	91 565 080.00	27 125 941.83	118 691 021.83
Opérations d'ordre	0.00	4 569 511.82	4 569 511.82
Résultat reporté	2 784 431.82	1 721 832.87	4 506 264.69
Totaux	94 349 511.82	33 417 286.52	127 766 798.34

DEPENSES			
	Fonctionnement	Investissement	Totaux
Opérations réelles	89 780 000.00	33 417 286.52	123 197 286.52
Opérations d'ordre	4 569 511.82	0.00	4 569 511.82
Résultat reporté	0.00	0.00	0.00
Totaux	94 349 511.82	33 417 286.52	127 766 798.34

B. La section de fonctionnement

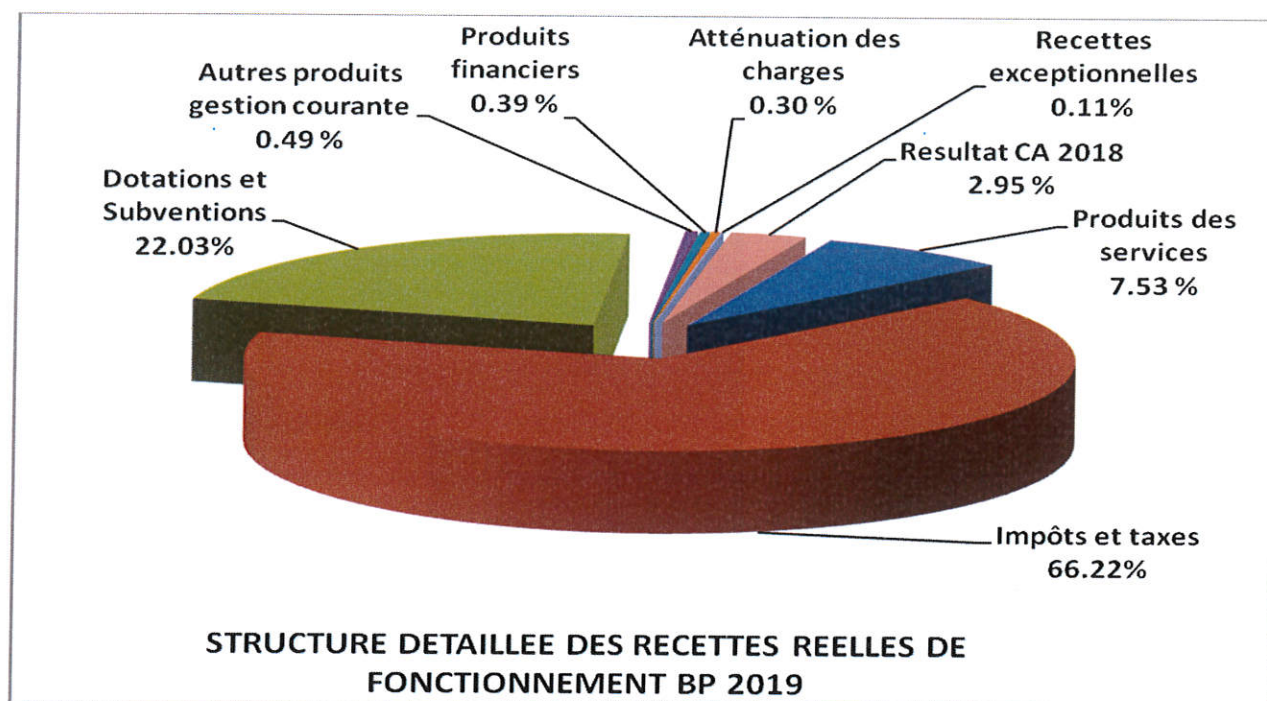
Comme cela a été évoqué lors de notre débat d'orientation budgétaire présenté fin janvier, seule la dynamique des bases fiscales prévue par le gouvernement dans son projet de loi de finances 2019 entrainera une augmentation des recettes fiscales pour la ville. L'exécutif municipal n'augmentera pas la pression fiscale, les taux restent inchangés.

La prise en compte des mutualisations de services en année pleine fera évoluer l'Attribution de Compensation et une partie des charges de centralité actée en fin d'exercice 2018 est intégrée dans le montant de la DSC 2019 qui augmente d'autant par rapport à l'inscription budgétaire 2018. Globalement il ne devrait pas y avoir d'augmentation des recettes pour la ville par rapport à 2018, seul le levier des produits de services et des domaines pourrait être activé. Le réalisé de nos dépenses de fonctionnement en 2018 est conforme à nos prévisions et engagements. Cependant, cet objectif de plafonnement de nos dépenses de fonctionnement en 2019 est impacté par un contexte très particulier lié à une année de célébration des 250 ans de naissance de Napoléon Bonaparte. La ville, concernant ces dépenses exceptionnelles, a sollicité auprès de l'Etat leur neutralisation dans le calcul du montant des dépenses de fonctionnement soumises au contrat dit de « Cahors ». Ce montant de dépenses exceptionnelles, par leur caractère, est évalué à près de 250 000€ en fonctionnement et près de 700 000 € en investissement.

1. Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement s'établissent à 94.349 millions d'euros contre 92.668 millions d'euros au Budget Primitif 2018. Hors comptabilisation de la reprise anticipée du résultat, les recettes réelles prévisionnelles restent stables par rapport aux inscriptions de l'exercice précédent avec une faible progression de l'ordre de + 0.75 %. La structure des recettes de fonctionnement est la suivante :

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		BP 2018	BP 2019	% de variation	Part de la section
CHAP 70	Produits des services	7 060 000.00	7 100 000.00	+ 0.57 %	7.53 %
CHAP 73	Impôts et taxes	61 878 450.00	62 475 000.00	+ 0.96 %	66.22 %
CHAP 74	Dotations, Subventions	20 732 500.00	20 782 530.00	+ 0.24 %	22.03 %
CHAP 75	Autres produits de gestion	440 000.00	459 000.00	+ 4.32 %	0.49 %
CHAP 013	Atténuation des charges	300 000.00	285 000.00	- 5.00 %	0.30 %
CHAP 76	Produits financiers	365 280.00	363 550.00	- 0.47 %	0.39 %
CHAP 77	Recettes exceptionnelles	100 000.00	100 000.00	-	0.11 %
TOTAL RECETTES REELLES		90 876 230.00	91 565 080.00	+ 0.75 %	97.05 %
CHAP 002	Reprise anticipée du résultat	1 791 643.54	2 784 431.82	+ 55.41 %	2.95 %
TOTAL RECETTES		92 667 873.54	94 349 511.82	+ 1.81 %	100.00

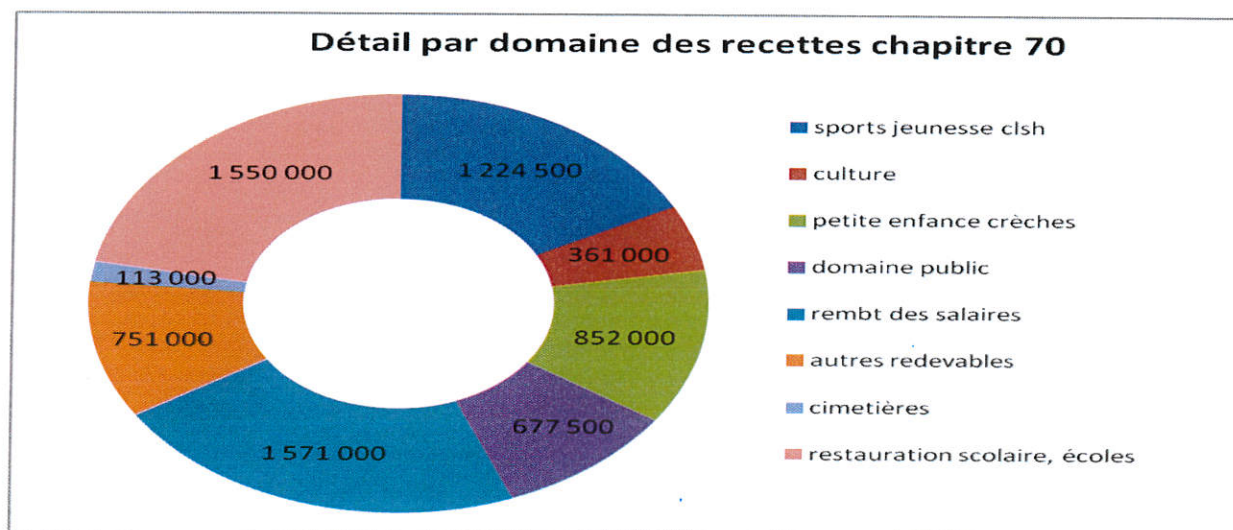


1.1 Les recettes de fonctionnement par nature

➤ Chapitre 70 : Produits des services et du domaine :

Inscriptions budgétaires	BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019
Montants en €	5 586 000	6 300 000	7 060 000	7 100 000
Variations en %	+ 4.63 %	+ 12.78 %	+ 7.62 %	+ 0.57 %

Les produits des services et du domaine s'établissent en 2019 à 7 100 K€ en progression de 0.57 %. Il s'agit des recettes liées à l'exploitation et aux prestations de service assurées par la collectivité auprès des usagers et autres budgets annexes et régies; elles représentent 7.54 % des recettes réelles de fonctionnement. Les évolutions de certains postes sont issues d'ajustements en fonction des encaissements constatés sur l'exercice 2018 (en hausse ou en baisse) ou de l'activité prévue. De manière générale, il est prévu que les tarifs municipaux n'évoluent que très marginalement, en fonction du coût des services rendus et de l'inflation.

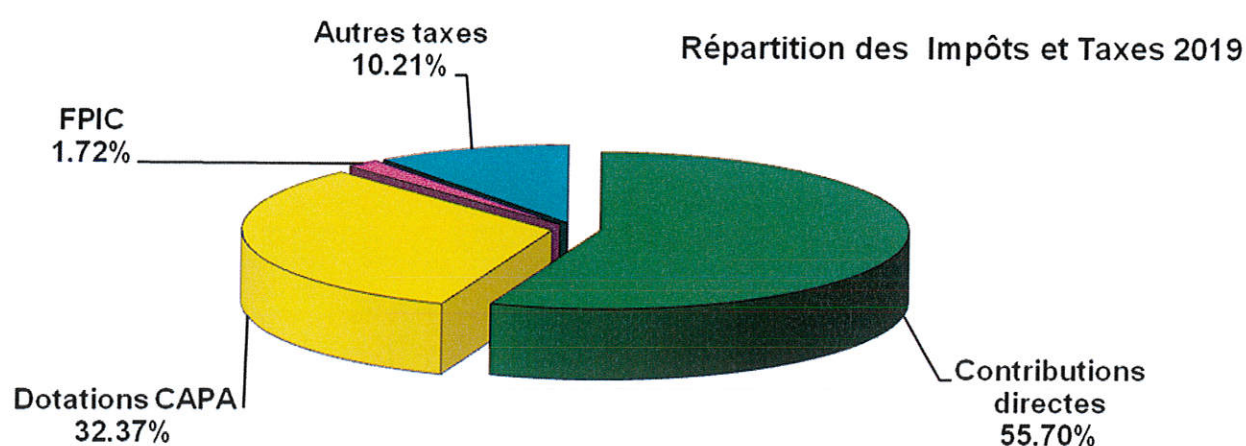


➤ Chapitre 73 : Impôts et taxes :

Inscriptions budgétaires	BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019
Montants en €	62 356 380	61 827 350	61 878 450	62 475 000
Variations en %	+ 2.61 %	- 0.85 %	+ 0.08 %	+ 0.96 %

Composé principalement des contributions directes, des versements provenant de la communauté d'agglomération du pays ajaccien et des allocations compensatrices versées par l'Etat, le produit global de fiscalité directe consolidée représente près de 66.22 % des recettes réelles de fonctionnement de la ville d'Ajaccio. Comparées aux inscriptions budgétaires de l'exercice précédent, elles sont stables en progression de moins de 1 %.

Au sein de ce chapitre, il convient de distinguer le produit des contributions directes, les dotations versées par la communauté d'agglomération du Pays Ajaccien, le fonds de péréquation horizontale FPIC et les autres taxes.



❖ Les contributions directes

Les contributions directes représentent 55.70 % des impôts et taxes. La municipalité poursuit sa trajectoire de non augmentation de sa fiscalité directe et reste particulièrement vigilante sur les dégrèvements annoncés par l'Etat.

Les décisions de l'Etat de réduire les impôts locaux et notamment la taxe d'habitation de certains contribuables sont principalement prises selon 2 mécanismes : les dégrèvements et les exonérations. La différence entre ces 2 mécanismes se trouve surtout dans la manière dont l'Etat procède au remboursement des pertes de recettes occasionnées pour les collectivités locales. Les taux d'impôts locaux proposés au vote resteront donc inchangés, les bases fiscales locales des ménages devraient quant à elles progresser sous l'effet de la progression «physique» des bases qui résulte de la politique municipale en faveur de la création de nouveaux logements, d'une part, et de l'actualisation, par voie d'amendement parlementaire, des valeurs déduites bases (+ 2.2 %), d'autre part. Concernant le nouveau dégrèvement sur la taxe d'habitation envisagé dans le cadre du projet de loi de finances 2019, celui sera neutre et transparent pour la collectivité. En effet, s'agissant d'un dégrèvement, l'Etat verse aux collectivités l'intégralité du produit émis en application des taux des impôts locaux qu'elles ont votés sur la base 2017. Il finance donc de fait l'écart entre le produit émis et le produit perçu.

Sur nos premières bases de calcul avec l'application des nouvelles délibérations le produit fiscal global pour 2019 est estimé à 34.798 M€. Ce montant intègre également les résultats attendus sur les corrections des logements dits vacants, suite aux différentes négociations engagées avec les services de la DGFIP.

❖ Les dotations versées par la Communauté d'Agglomération du Pays Ajaccien

Les dotations allouées par l'Agglomération du Pays Ajaccien à la Ville représentent 32.37 % du chapitre 73. Comme chaque année, la Communauté d'Agglomération verse à la Ville une attribution de compensation (AC) qui se réduit comme l'an passé suite à des transferts de compétence et la montée en puissance de la mutualisation de divers services comme la direction des services d'information et du numérique, de la direction des ressources humaines et la direction de la commande publique.

Dans l'attente de la validation de l'ensemble des écritures croisée liées à ces opérations par la CLECT, une somme prévisionnelle et estimative a été arrêtée à hauteur de 15.1 millions d'euros. Elle fera l'objet d'une régularisation éventuelle en fonction de la clé de répartition retenue et des actes réalisés.

La commune perçoit également une Dotation de Solidarité Communautaire (DSC). Il est à noter que la refonte de cette dernière a été actée par le conseil communautaire et notamment les clefs de répartition. La réflexion a été lancée et à déboucher courant 2018 sur une nouvelle structuration de la DSC. En effet se posait à nous la question des charges de centralité et de leur juste évaluation lors de ces transferts. Le processus intercommunal récent (loi de 1999) a très peu pris en compte l'idée de faire supporter les charges de centralité au niveau intercommunal. De fait, les équipements transférés ne sont pas ceux où les charges de centralité sont les plus importantes. Ainsi le développement économique, compétence obligatoire qui accompagne le transfert de la TP, est devenu une affaire intercommunale. En revanche les équipements sportifs et culturels, compétence non obligatoire, n'ont pas fait l'objet de transferts massifs. Si de nombreuses collectivités territoriales ont déjà pris des mesures pour en tenir compte, cela n'était pas le cas de la Ville d'Ajaccio. Même si il n'existe pas aujourd'hui de règle universelle permettant d'intégrer et d'évaluer au mieux ces charges de centralité, nous avons avec les services compétents de la communauté d'agglomération pu déterminer un montant estimatif de plus de 1 millions d'euros. Ce coût total de centralité représente 14,75 € par habitant et par an. Ainsi pour l'exercice 2019, le montant estimé de la DSC est de 5.124 millions d'euros.

❖ La péréquation horizontale FPIC

L'enveloppe globale du FPIC ne connaît pas de modification en 2019 et reste encore cette année figée à 1 Md d'euros comme décidé en Loi de Finances pour 2018 et 2019. Cependant, ce maintien ne signifie pas pour autant une absence de changement du montant perçu par le bloc communal localement. Par principe de prudence et complexité des calculs d'attribution nous envisageons donc en recette une inscription identique à la notification 2018 soit 1 074 000 € et une contribution à hauteur de 200 000 €. (cf. chapitre 014 en dépenses de fonctionnement).

❖ Les autres taxes indirectes

Les différentes taxes composant la fiscalité locale indirecte sont instituées soit par la collectivité elle-même soit par un texte législatif. Elles sont autant d'indicateurs de la prospérité économique locale. Directement impactées par l'activité économique, ces ressources ont été estimées selon le principe de prudence à partir des réalisations de l'exercice précédent. Les montants prévisionnels totalisent 6 379 000 € soit 10.21 % des impôts et taxes.

Les principales taxes indirectes sont détaillées ci après :

☞ **La taxe additionnelle aux droits de mutation** : Cette taxe, dont tous les paramètres (taux, conditions d'exonérations) sont fixés par l'Etat, est assise sur les mutations à titre onéreux. Elle est directement dépendante de l'activité du marché immobilier ce qui conduit à une estimation de recettes de 2.750 M€. Si cette inscription 2019 est largement supérieure à celles prévues dans les budgets primitifs précédents, elle reste malgré tout prudente car inférieure aux encaissements constatés au compte administratif 2018 (2 939 000 euros).

☞ **La taxe sur la consommation finale d'électricité** : La recette attendue au budget 2019 correspond donc au reversement de la taxe, net des frais de déclaration et de versement prélevés au profit des fournisseurs. Le produit attendu à hauteur de 1,4 millions reste stable par rapport aux exercices précédents.

☞ **Le prélèvement sur les produits des jeux** : Cette recette correspond à un prélèvement sur le produit des jeux réalisé par le casino municipal d'Ajaccio égal à 900 K€ et à un versement de 33 000 € effectué par les services de l'Etat au titre d'un prélèvement sur les produits des jeux en ligne.

☞ **La taxe locale sur la publicité extérieure** : La recette prévisionnelle pour l'exercice 2019 est calquée sur le montant des titres émis au cours de l'exercice 2018 soit 660 K€.

☞ **Les droits de place** : Ce poste correspond aux recettes liées au service des Halles et marchés. Il est réajusté par rapport aux encaissements constatés au CA 2018 augmenté de l'évolution anticipée pour 2019. Le montant prévisionnel calculé est de 636 K€.

Le tableau suivant retrace les principaux produits issus de la fiscalité indirecte et leur évolution 2018/2019.

INTITULE DES TAXES INDIRECTES	BP 2018	Réalisations CA 2018	BP 2019
DROIT DE PLACE ***	805 000.00	633 310.65	636 000.00
TAXE SUR L'ELECTRICITE	1 400 000.00	1 415 276.44	1 400 000.00
PRODUITS DES JEUX	885 000.00	994 671.95	933 000.00
TAXES SUR LA PUBLICITE LOCALE	630 000.00	666 158.19	660 000.00
TAXE ADDITION. DROITS DE MUTATIONS	2 218 000.00	2 939 511.79	2 750 000.00
TOTAUX	5 938 000.00	6 648 929.02	6 379 000.00

*** Concernant les droits de place certains droits ont fait font l'objet d'une réaffectation au sein du chapitre 70. Ils sont considérés comme des redevances de location de voie publique et non plus des taxes d'utilisation du domaine.

➤ **Chapitre 74 : Dotations, subventions et participations :**

Inscriptions budgétaires	BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019
Montants en €	21 625 304	21 350 140	20 732 500	20 782 530
Variations en %	- 0.70 %	- 1.27 %	- 2.89 %	+ 0.24 %

Est-il nécessaire de rappeler que depuis plusieurs années, La ville d'Ajaccio a été très largement confrontée à la décrue des concours financiers de L'Etat. Aujourd'hui suite à la stabilisation à priori de la DGF et des autres dotations, les inscriptions budgétaires sont prévues à hauteur de 20.782 millions d'euros soit une augmentation prévisionnelle de + 0.24 % par rapport au BP 2018.

Deuxième poste budgétaire, ce chapitre représente un peu plus de 22 % des recettes réelles de fonctionnement. Nous n'avons à ce jour aucune connaissance ni lisibilité concernant les dotations et attributions provenant de l'Etat. Ainsi les hypothèses les plus prudentes ont donc été retenues et ferons l'objet de corrections lors du vote d'une prochaine décision modificative.

❖ **Les compensations fiscales**

A l'origine, ces allocations ont pour objectif de compenser les pertes de recettes supportées par les communes du fait des mesures d'allègement décidées par l'Etat :

- Les allègements de cotisations de taxe d'habitation et de taxe foncière accordées aux contribuables de condition modeste,
- Les abattements sur valeur locative accordés pour certains locaux situés en zone urbaine sensible ou les exonérations accordées aux logements sociaux (taxes foncières).

Sur ces compensations de nombreuses difficultés identiques à celles du reversement de fiscalité sur la TH (cf. chap.73) sont apparues pour anticiper les variations annuelles effectives de ces compensations, difficultés qui justifient des inscriptions budgétaires des plus prudentes. Pour 2019, 2.620 M€ sont prévus au titre des compensations fiscales soit une diminution attendue de 0.31%.

Compensations fiscales	Notifiées 2016	Notifiées 2017	Notifiées 2018	Prévisions 2019 *
Compensation dotation spécifique sur TP	166 808	51 915	0	0
Compensation de la taxe d'habitation	1 963 872	2 457 995	2 545 573	2 538 000
Compensation de la taxe foncière	115 781	78 405	82 410	82 000
Total des Compensations Fiscales	2 246 461	2 588 315	2 627 983	2 620 000
Evolution en €	- 329 182	+ 341 854	+ 39 668	- 7 983
Evolution en %	- 12.79 %	+ 15.21%	+1.53 %	- 0.31 %

* Ces compensations feront l'objet de réajustements ultérieurs en décision modificative car leur montant définitif n'a pas encore notifié par les services de l'Etat.

❖ Les concours financiers de l'Etat

Composée de la dotation forfaitaire, de la dotation de solidarité urbaine (DSU) et de la dotation nationale de péréquation (DNP), la DGF est estimée, au jour de l'élaboration du budget, à 12 835 K€, soit une augmentation estimée de 179 k€ par rapport à au montant perçu en 2018.

Pour la première fois depuis quatre ans, la Dotation forfaitaire première composante de la DGF ne devrait pas être amputée d'une contribution supplémentaire au redressement des finances publiques.

Deuxième concours de l'Etat au sein de la DGF, la DSU devrait elle aussi être revue à la hausse. En effet il est rappelé que l'article n°79 du PLF prévoit la hausse de 190M€ de la péréquation verticale au sein de la DGF : 90M€ pour la DSU, 90M€ pour la DSR et 10M€ pour la dotation de péréquation des départements. Ces augmentations sont financées dans le cadre de l'enveloppe stable de DGF. Ainsi, mécaniquement les villes qui perçoivent de la DSU, voient ladite recette augmenter. Cette dotation est versée par l'Etat aux villes de plus de 10 000 habitants en fonction d'un classement établi sur la base d'un indice synthétique qui tient compte du potentiel financier, du revenu moyen des habitants, du nombre de bénéficiaires d'aides au logement et du pourcentage de logements sociaux. Pour Ajaccio classée au 600ème rang de la fiche DGF des communes, la ville sera toujours de bénéficiaire de cette dotation. (Pour rappel les 686 premières communes de plus de 10000 habitants sont éligibles).

Troisième concours de l'Etat au sein de la DGF la Dotation Nationale de Péréquation dépend de deux critères principaux : le potentiel financier et l'effort fiscal. Il est ainsi possible d'anticiper une recette estimée supérieure à celle perçue en 2018 soit un montant attendu de 1.832 M€.

Toutefois une incertitude forte persiste sur ce bloc de dotations dont le montant est une variable d'ajustement des concours de l'Etat pour l'année 2019.

Nature des dotations	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	BP 2019 **
Dotation Forfaitaire	13 664 544	11 894 517	10 253 715	9 495 494	9 488 754	9 554 000
DSU	1 216 580	1 216 580	1 216 580	1 331 747	1 396 499	1 449 000
DN de Péréquation	1 435 113	1 470 326	1 686 436	1 649 343	1 770 783	1 832 000
Total DGF	16 316 237	14 581 423	13 156 731	12 476 584	12 656 036	12 835 000
DGD	759 984	769 984	775 211	768 485	769 657	765 000
Autres dotations	29 770	30 013	28 962	28 374	81 833	60 980
Total des Dotations	17 105 991	15 381 420	13 950 693	13 273 443	13 507 426	13 660 980
Evolution en €	- 361 257	- 1 724 571	- 1 430 727	- 677 250	+ 233 983	+ 153 554
Evolution en %	- 2.07 %	-10.09 %	- 9.31 %	- 4.87 %	+ 1.76 %	+ 1.14 %

** Ces dotations feront l'objet de réajustements ultérieurs en décision modificative car leur montant définitif n'a pas encore notifié par les services de l'Etat.

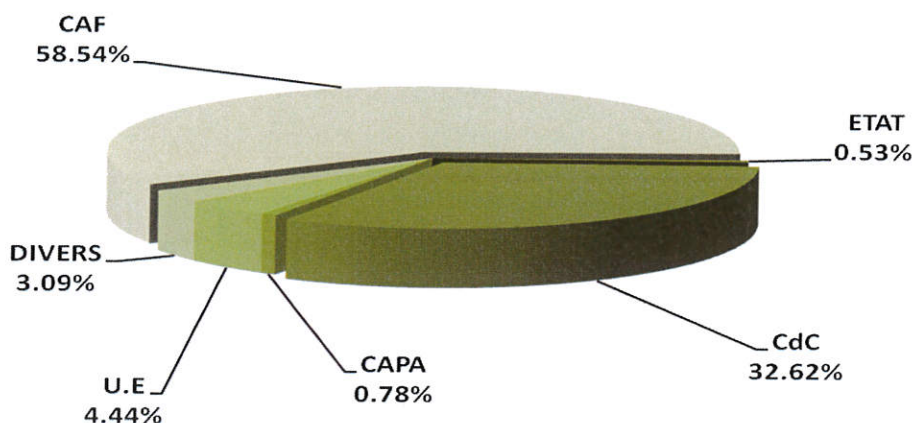
Enfin la Dotation Générale de Décentralisation versée au titre des services communaux d'hygiène et de santé est inscrite au budget 2019 pour 765 000 € à la même hauteur que les exercices précédents.

❖ Les subventions et les participations de fonctionnement

Pour 2019, les subventions et participations de fonctionnement à recevoir sont estimées à 4 501 550 euros. Il convient de noter sur ces postes l'arrêt des aides par l'Etat sur le dispositif des emplois avenir, arrivé à son terme fin 2018.

La répartition par organismes financeurs est la suivante:

- | | | |
|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| ➤ Etat : 24 000 € | ➤ Coll.de Corse : 1 468 550 € | ➤ Capa : 35 000 € |
| ➤ Europe : 200 000 € | ➤ CAF : 2 635 000 € | ➤ Autres : 139 000 € |



Ne sont inscrites au sein de ce chapitre, comme lors des exercices passés, que les subventions et participations dites « certaines » ; C'est-à-dire celles dont le principe est notifié soit par un arrêté d'attribution, soit une convention signée. Celles non actées au moment du vote du budget primitif feront l'objet d'inscriptions nouvelles dès réception des justificatifs.

➤ Chapitre 76 : Produits financiers

L'inscription budgétaire concerne essentiellement l'aide au fonds de soutien suite aux divers refinancements des emprunts dits « toxiques ». Les versements de ces aides sont échelonnés sur 14 ans soit un versement annuel de 354 000 €.

Ce chapitre enregistre également les gains sur échange de taux d'intérêts et autres pour un montant de 9 550 €.

➤ Les autres chapitres budgétaires : chapitre 013, chapitre 75 et chapitre 77

Au sein de ces différents chapitres les inscriptions budgétaires pour l'année 2019 n'appellent pas d'observations particulières par rapport à celles inscrites en 2018.

Le **chapitre 013 « atténuation des charges »** recouvre pour l'essentiel des remboursements de frais de personnel et de maladie du personnel communal et la comptabilisation du stock final de la boutique du Musée Fesch. Pour 2019 le montant des inscriptions budgétaires est prévu à hauteur de 285 000 €.

Le **chapitre 75 «autres produits de gestion courante»** sont prévues les recettes concernant principalement les revenus des immeubles et les redevances versées par les concessionnaires. Pour 2019 l'ensemble de ces produits représente un montant de 459 000 €.

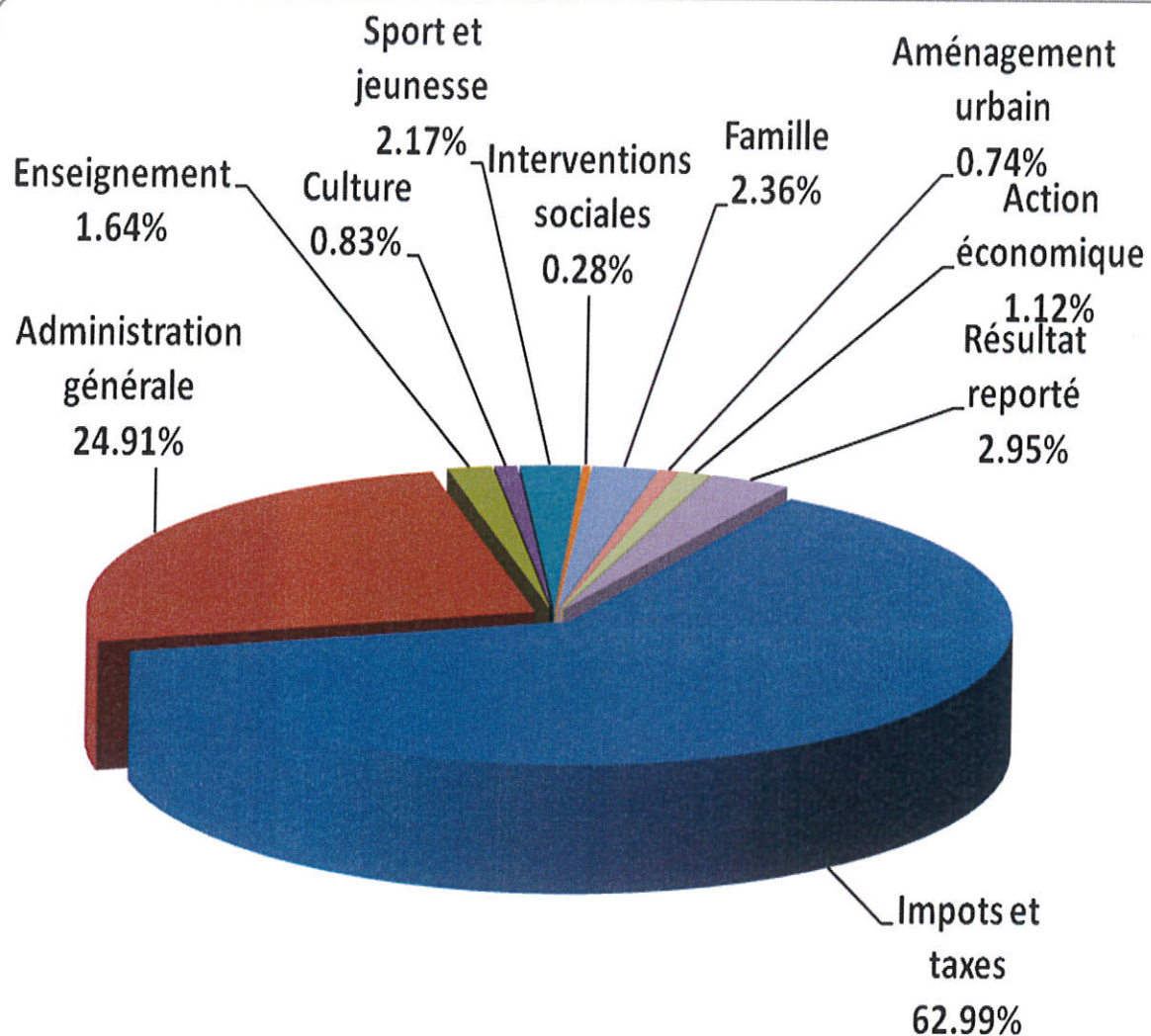
A l'intérieur du **chapitre 77 « produits exceptionnels »** sont enregistrés les remboursements d'assurances, les diverses opérations de sponsoring pour le carnaval et les animations de fin d'année. Ils sont comptabilisés à hauteur de 100 000 €.

➤ **Chapitre 002 : Résultat reporté et anticipé**

Afin d'assurer l'équilibre budgétaire de la section de fonctionnement nous avons décidé d'intégrer par anticipation le résultat de l'exercice 2018 dès le vote du Budget Primitif 2019. Ainsi 2 784 431.82 € sont affectés au **compte 002 résultat de fonctionnement reporté**.

1.2 Les recettes de fonctionnement par fonctions

Fonctions	Libellés	Montants en €
01	Opérations non ventilables	59 432 100.00
0	Administration générale	23 499 980.00
2	Enseignement et formation	1 550 000.00
3	Culture	785 000.00
4	Sport et Jeunesse	2 047 000.00
5	Interventions sociales et santé	267 000.00
6	Famille	2 230 000.00
8	Aménagements urbains	695 500.00
9	Action économique	1 058 500.00
00	Résultat reporté	2 784 431.82
Total des recettes de fonctionnement BP 2019		94 349 511.82



**DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR POLITIQUES
PUBLIQUES 2019**

2. Les dépenses de fonctionnement

La particularité de cet exercice budgétaire 2019 tient dans la formalisation des objectifs de maîtrise des dépenses de fonctionnement puisque la ville d'Ajaccio a, comme de nombreuses autres collectivités, contractualisé ces objectifs avec l'Etat comme l'a prévu la loi de finances 2018. Il s'agit là d'une véritable révolution non seulement dans la pratique mais également dans l'état d'esprit qui anime depuis la décentralisation la gestion locale. Nous glissons d'une obligation de moyens vers une obligation de résultats.

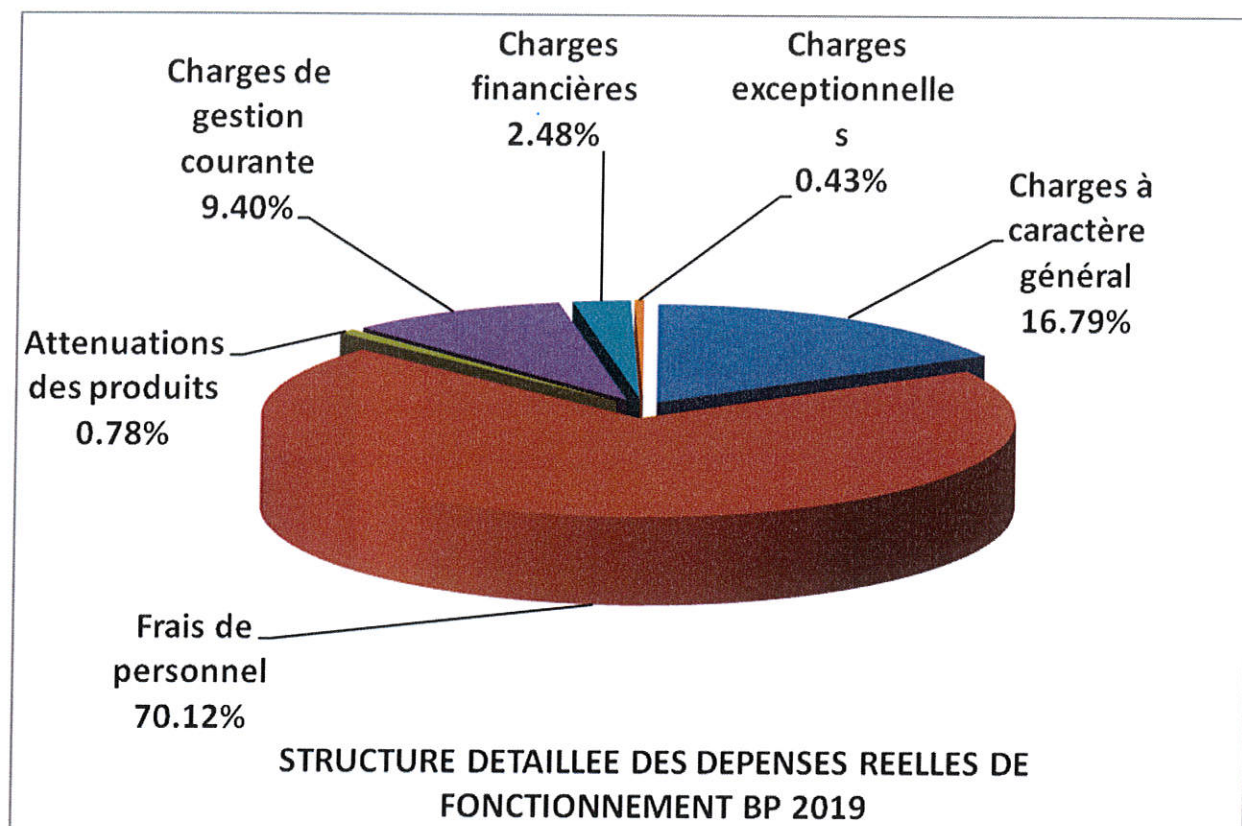
Dans la continuité des budgets des exercices précédents et dans le respect de l'encadrement des dépenses de fonctionnement contractualisé avec l'Etat, la Ville s'illustre ainsi par une maîtrise volontariste de l'ensemble de ses dépenses de fonctionnement, mettant en œuvre des démarches d'effort raisonné et partagé, que ce soit au niveau des frais de personnel, des charges à caractère général ou bien encore des subventions aux associations et aux différents organismes « satellites » de la commune.

Comme précisé en introduction de la section nos dépenses de fonctionnement en 2019 sont impactées par un contexte très particulier lié à une année de célébration des 250 ans de naissance de Napoléon Bonaparte.

En 2019, tous chapitres cumulés, les charges de fonctionnement s'élèvent à 94 349 511.82 €. Elles sont réparties en dépenses réelles totalisant 89 780 000 € en progression de + 0.13 % par rapport à l'exercice précédent et en dépenses d'ordre pour 4 569 511.82 €.

La structure des dépenses se présente comme suit :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BP 2018	BP 2019	% de variation	Part de la section
CHAP 011	Charges à caractère général	14 920 000.00	15 070 000.00	+ 1.01 %	15.97 %
CHAP 012	Charges de personnel	63 120 000.00	62 950 000.00	- 0.27 %	66.72 %
CHAP 014	Atténuations des produits	700 000.00	700 000.00	-	0.74 %
CHAP 65	Autres charges de gestion courante	8 267 000.00	8 440 000.00	+ 2.09 %	8.95 %
CHAP 66	Charges financières	2 450 000.00	2 230 000.00	- 8.98 %	2.36 %
CHAP 67	Charges exceptionnelles	210 000.00	390 000.00	+ 85.71 %	0.41 %
TOTAL DEPENSES REELLES		89 667 000.00	89 780 000.00	+ 0.13 %	95.16 %
CHAP 042	Opérations d'ordre	3 000 873.54	4 569 511.82	+ 52.28 %	4.84 %
TOTAL DEPENSES		92 667 873.54	94 349 511.82	+ 1.81 %	100.00



2.1 Les dépenses de fonctionnement par nature

➤ Chapitre 011 : Charges à caractère général :

Inscriptions budgétaires	BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019
Montants	14 945 290	15 300 000	14 920 000	15 070 000
Variations en %	+ 1.96 %	+ 2.37 %	- 2.48 %	+ 1.01 %

Les charges à caractère général s'élèvent pour l'exercice 2019 à un montant de 15 070 000 €, soit une progression de 150 000 € par rapport à 2018. Elles représentent 16.79 % des dépenses réelles de la section.

Comme énoncé lors du débat d'orientation budgétaire, notre équipe municipale et l'ensemble de nos collaborateurs au sein des services s'inscrivent toujours dans une politique de gestion rigoureuse. L'engagement ferme de stabilité des taux de fiscalité directe locale nous conduit à redoubler d'attention en matière de maîtrise des dépenses de fonctionnement. Cet exercice implique un réexamen systématique de nos périmètres et modalités d'intervention afin d'innover, d'accroître la performance de notre action et d'offrir le meilleur aux Ajacciens.

Les moyens des services correspondent aux frais de fonctionnement quotidien des services gérés en régie. La structure de ce poste de dépenses est rendue extrêmement rigide en raison de contraintes externes fortes : coût de l'énergie, des mises aux normes réglementaires et de l'indexation des marchés.

Ce chapitre recouvre certaines variations sur des consommations, ou des actions, et sur la volonté d'apporter plus de service rendu. Cependant ces augmentations sont toujours accompagnées par

des économies budgétaires et une adaptation des modes de gestion. En complément, des variations conjoncturelles d'un exercice à l'autre viennent s'ajouter.

Les charges à caractère générales ont été bâties sur la base des dépenses comptabilisées au CA 2018 (14.530 millions d'euros) ajustée des montants réactualisés comme les contrats et les loyers, le montant des fluides (+ 145K€) liée à l'augmentation des tarifs et le renouvellement du matériel nécessaire au bon fonctionnement des services. (+ 72 K€). La Commune doit en outre prévoir également les charges induites liées à l'organisation de la célébration des 250 ans de la naissance de Napoléon Bonaparte soit environ 400 K€ de crédits supplémentaires dans le cadre des animations, expositions et catalogues.

Les dépenses de gestion sont directement liées aux politiques publiques de la Ville. Elles sont détaillées dans la partie suivante.

- **Fonction 0 - Administration générale : 7 250 000 Euros**

Sont retracées toutes les dépenses concernant les consommables (carburant et combustibles, électricité, eau, téléphone) les impôts et taxes, les loyers, les assurances, les locations de véhicules, les frais actes et contentieux, les contrats de maintenance et de prestations au sein des bâtiments communaux.

- **Fonction 1 - Sécurité et salubrité publique : 342 500 Euros**

Cette fonction centralise les mouvements concernant la sécurité, la police municipale, l'entretien des bornes incendie mais également la salubrité de la commune et des plages ainsi que les dépenses du service hygiène et santé.

- **Fonction 2 - Enseignement : 1 891 900 Euros**

Cette rubrique réunit toutes les activités de l'enseignement, écoles maternelles et écoles primaires, ainsi que les activités annexes, restauration scolaire et transports scolaires, rythmes scolaires et classes de découvertes.

- **Fonction 3 - Culture : 1 977 500 Euros**

Elle rallie toutes les formes d'expression artistique, animation culturelles spectacles musicaux et de théâtre, les dépenses d'enseignement culturel musique municipale et centre municipal de danses mais également les dépenses de conservation et de diffusion de patrimoine bibliothèque et médiathèques, les musées Fesch et napoléonien.

- **Fonction 4 - Sport et jeunesse : 862 000 Euros**

Cette fonction rassemble les dépenses nécessaires à la pratique, la gestion et l'entretien de l'ensemble des installations sportives (piscines, gymnases et stades) et au développement d'activités pour les jeunes au sein de l'école municipale des sports, les centres de loisirs.

- **Fonction 5 - Social et santé : 395 600 Euros**

Toutes les interventions en faveur du secteur social sont réunies au sein de la fonction. Cette rubrique comprend les dépenses pour les animations au sein des maisons de quartiers St Jean, des Salines et des Cannes, le fonctionnement des maisons de services publiques.

○ **Fonction 6 - Famille : 452 000 Euros.**

Sont retracées l'ensemble des dépenses concernant les services fournis en faveur des crèches, jardins d'enfants, haltes garderies et les relais assistantes maternelles.

○ **Fonction 7 - Logement : 41 000 Euros.**

Sont prévues les dépenses concernant les opérations d'OPHA et la programmation hameaux et villages en lien avec la CAPA.

○ **Fonction 8 - Aménagement urbain : 1 379 000 Euros.**

Sont classées au sein de cette fonction toutes les actions touchant les services urbains (propreté, nettoyage, réseaux d'eaux pluviales), les aménagements de proximité (voirie, trottoirs, éclairage public et les feux tricolores), les dépenses d'urbanisme ainsi que les dépenses concernant les services de l'environnement et des espaces verts.

○ **Fonction 9 - Action économique : 478 500 Euros.**

Les interventions économiques regroupent les gestions des marchés et des foires, les activités économiques dans le cadre des programmes européens.

➤ **Chapitre 012 : Charges de personnel :**

Inscriptions budgétaires	BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019
Montants	61 300 000	63 000 000	63 120 000	62 950 000
Variations en %	+ 4.97 %	+ 2.77 %	+ 0.19 %	- 0.27 %

En matière de charges de personnel, une gestion rigoureuse et humaine des effectifs, associée à la dynamique d'un plan de formation et d'une politique de redéploiement interne des personnels, permet de compenser partiellement les mesures gouvernementales (revalorisation du point d'indice, compensation de la hausse de la C.S.G., etc.). Représentant 70.12 % des dépenses réelles de fonctionnement, c'est le premier poste de dépense de fonctionnement de la commune. Dans le contexte budgétaire contraint que nous connaissons, la gestion des dépenses de ressources humaines se doit de s'accorder à la nécessaire adaptation du service public aux mutations en cours notamment en matière d'évolution de besoins de la population notamment le secteur de la petite enfance, de la propreté urbaine et de la sécurité. Les crédits 2019 qui s'élèvent à 62.950 millions d'euros annonce une masse salariale strictement maîtrisée au sein du chapitre 012. Ils enregistrent une diminution de 0.27 % par rapport au BP 2018.

La variation des charges de personnels en 2019 sont guidées avec des éléments externes et internes.

☞ Externe avec la loi de Finance 2019 avec comme principales conséquences sur les charges de personnel :

- la poursuite de la mise en œuvre du dispositif «parcours professionnel, carrières, rémunérations» (PPCR) après son gel exceptionnel en 2018. Rappelons que ce dernier prévoit une revalorisation des grilles indiciaires indépendamment de toute augmentation de la valeur du point.

- La prise en charge partielle de l'indemnité compensatrice de la hausse de la CSG. En effet, instaurée au 1er janvier 2018 pour compenser la hausse de la CSG, elle est applicable à l'ensemble des agents public (fonctionnaires et contractuels) rémunérés au 31 décembre 2017 et présents dès le 1er janvier 2018. Cette indemnité est supportée par la collectivité et compensée pour les seuls agents fonctionnaires relevant de la CNRACL via une baisse de cotisation patronale.

☞ Interne avec les mutualisations de services avec la communauté d'agglomération, la mise en place d'un nouveau régime indemnitaire (RIFSEEP) ; En 2018, la collectivité a fait le choix d'un nouveau dispositif de régime indemnitaire notamment au travers du régime Indemnitaire tenant compte des fonctions, des sujétions, et de l'engagement professionnel. 2019 sera la première année pleine de ces nouvelles règles adoptées par la collectivité, certes dans le cadre d'une mise en œuvre nécessaire certaines des anciennes primes versées n'ayant plus de base légale, mais avec, entre autres, l'ambition de revaloriser le régime indemnitaire des agents de catégorie C. le non remplacement de certains départs à la retraite et la maîtrise des effectifs tout en gardant comme ligne directrice le niveau de service public que nous souhaitons offrir aux Ajacciens, à savoir, le meilleur possible.

❖ La répartition par catégories des Fonctionnaires sur emploi permanent :

Catégories	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
A	73	73	78	75	73
B	103	97	105	96	88
C	1 224	1 191	1 149	1 160	1 242
TOTAL	1 400	1 361	1 332	1 331	1 403

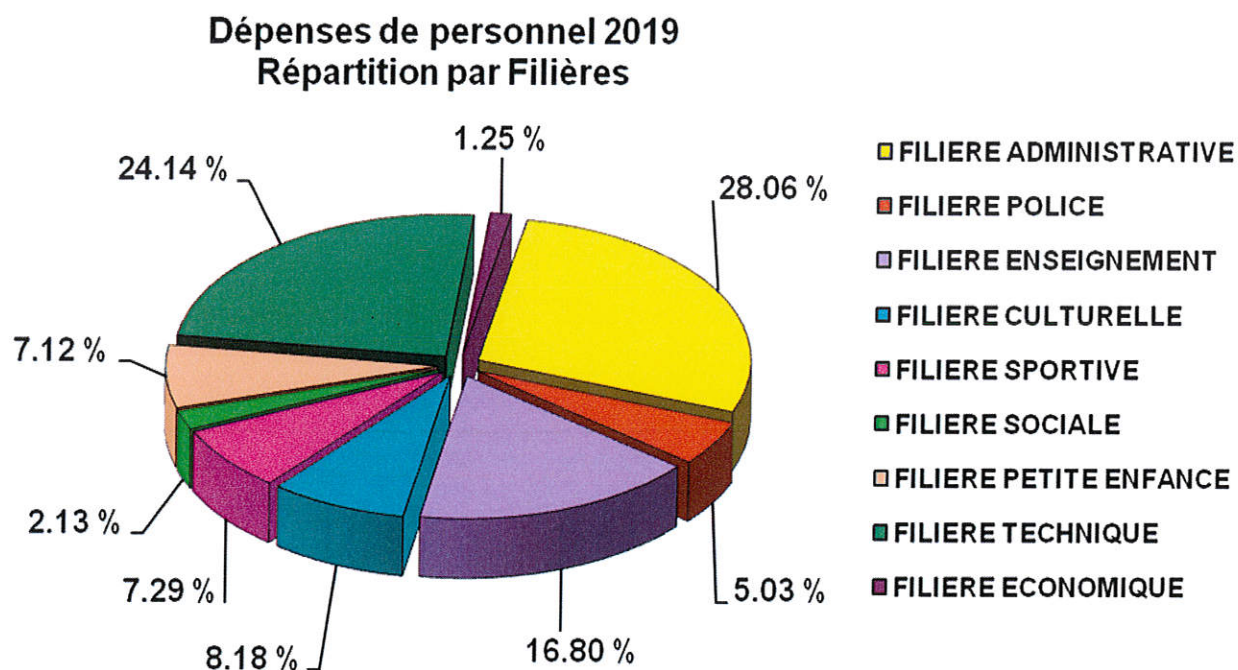
❖ La répartition par filières des Fonctionnaires sur emploi permanent :

Filières	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Administrative	332	319	322	314	297
Technique	591	573	560	567	628
Animation	76	76	74	74	80
Culturelle	81	80	79	77	76
Médico-Social	64	63	61	71	63
Police	36	39	41	43	42
Social	197	191	177	175	200
Sport	13	12	11	11	11
Autres	10	8	7	7	6
TOTAL	1400	1361	1332	1331	1 403

❖ La répartition de l'ensemble des effectifs de la Ville est la suivante :

Nombre d'agents payés	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Titulaires/Stagiaires	1 400	1 361	1 332	1 331	1 403
Contractuels/Service Civiques	130	119	202	248	150
Contrats Aidés	67	92	93	35	2
Saisonniers/Occasionnels	0	9	16	10	0
Surveillants vacataires	15	13	13	13	12
Vacataires	12	42	66	43	46
Apprentis	30	29	30	24	20
TOTAL	1 654	1 665	1 752	1 704	1 633

Pour compléter cette présentation, le graphisme ci-dessous ventile les dépenses de personnel du BP 2019 dans son périmètre par filière.



En dehors de l'ensemble des ces variables, d'autres éléments pertinents peuvent être soulignés. En effet le budget principal Ville comptabilise à hauteur de 1 521 000 € les charges des personnels affectés à d'autres budgets et régies.

- ☞ Régie du port de plaisance : 730 000 €.
- ☞ Régie des Parkings : 520 000 €.
- ☞ Syndicat mixte de la Parata : 215 000 €.
- ☞ Halles des sports du Palatinu : 56 000 €.

Il est bien évident que la refacturation de ces charges est comptabilisée au chapitre 70 en recettes de fonctionnement.

➤ **Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante :**

Inscriptions budgétaires	BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019
Montants	9 276 020	8 990 850	8 267 000	8 440 000
Variations en %	+ 7.98 %	- 3.07 %	- 8.05 %	+ 2.09 %

Pour 2019 les prévisions budgétaires du chapitre 65 « **autres charges de gestion courante** » s'établissent à 8 440 000 €. Les crédits inscrits sont en augmentation de 173 000 euros par rapport à l'exercice 2018. Malgré les exigences d'économies imposées par la réalité budgétaire, la Ville continuera d'apporter son soutien aux différents partenaires qui animent la vie locale.

Ce chapitre regroupe les participations obligatoires, les subventions les indemnités et frais de mission des élus, ainsi que le déficit du budget annexe de l'Anru, dont l'activité revêt un caractère administratif.

Les éléments composants ce chapitre sont retracés dans le tableau suivant:

Nature	Libelles	BP 2018	BP 2019	Différence
6531 à 6535	Indemnités et formation des élus	615 000	657 000	+42 000
6553	Contingents incendie	3 718 000	3 790 000	+ 72 000
6554	Syndicat mixte de la Parata	250 000	250 000	0
657361	Caisse des écoles	200 000	200 000	0
657363	Subvention budget annexe ANRU	540 000	570 980	+ 30 980
657364	Subvention Halles des sports	212 000	212 000	0
65738	Ecole nationale de musique	685 000	660 000	-25 000
6574	Ecoles privés	599 200	595 020	- 4 180
6574	Associations	1 447 800	1 505 000	+ 57 200
Total chapitre 65		8 267 000	8 440 000	+ 173 000

Au sein de ce chapitre nous pouvons distinguer cinq types de dépenses :

- Les versements des indemnités et frais de missions des élus : le montant prévu pour l'exercice 2019 est de 657 000 €.
- Outre les subventions versées aux personnes de droit public et de droit privé, la Ville une contribution nécessaire à l'équilibre de la section de fonctionnement de son budget annexe à caractère administratif « ANRU ». Pour 2019 le montant est prévu à hauteur de 570 980 €.
- La participation de la ville au syndicat mixte des Îles sanguinaires et de la pointe de la PARATA est inscrite pour un montant de 250 000 €. Nous sommes en attente de voir l'évolution de cet établissement public suite à la création de la collectivité unique.
- Si les participations obligatoires versées sont en augmentation (hausse de la participation de la commune au fonctionnement du SDIS +72 000 €) les autres contributions aux partenaires publics (Caisse des écoles, Ecole nationale de musique et le fonctionnement de la Halle de sports) sont maintenues à l'identique des exercices précédents.

- Les associations constituant un des moteurs de l'animation sociale, culturelle et sportive de la collectivité, la municipalité continue de soutenir ce tissu dense tout en affinant au plus près les besoins de subventions dans un esprit de responsabilité partagée. Les subventions sont donc ajustées aux besoins réels de ces structures qui entendent les problématiques financières rencontrées du fait des décisions de l'État. Ainsi, la Ville versera en 2019, 2 100 000 € de subventions aux associations.

➤ **Chapitre 66 : Charges financières :**

Inscriptions budgétaires	BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019
Montants	2 768 155	2 611 000	2 450 000	2 230 000
Variations en %	- 40.13 %	- 5.68 %	- 6.17 %	- 8.98 %

Le chapitre 66 **charges dites financières** comptabilise les intérêts à payer au titre des emprunts, de la gestion de la trésorerie. Elle représente près de 2.50 % des dépenses réelles de la section. Les crédits alloués au paiement des intérêts de la dette seront une nouvelle fois en diminution en 2018.

Au titre des ces charges financières, la ville inscrit des crédits à hauteur de 2 230 000 €, en diminution de près de 9 %. Cette baisse constatée résulte des effets de notre stratégie financière :

- ☞ La gestion active de la dette et la diminution du stock de dette d'une part,
- ☞ La sécurisation de l'ensemble de notre encours d'autre part. Elle est due pour l'essentiel aux divers refinancements des emprunts toxiques réalisés ces dernières années.

Enfin 139 K€ sont prévus pour les opérations de tirage sur notre ligne de trésorerie.

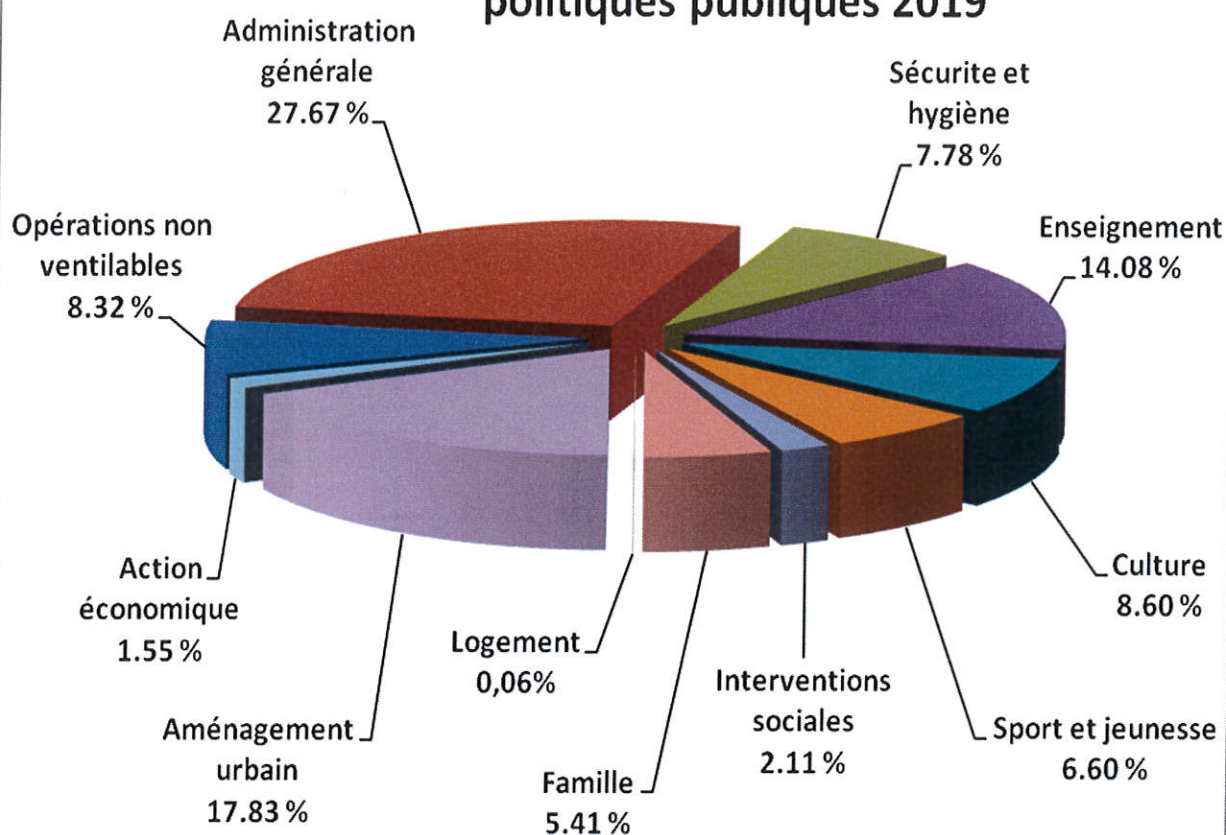
➤ **Les Autres chapitres budgétaires : chapitre 67 et chapitre 014**

Si les inscriptions à hauteur de 390 K€ au sein du **chapitre 67 « charges exceptionnelles »** n'appellent pas d'observations particulières par rapports à celles inscrites en 2018 ; il n'en est pas de même pour le **chapitre 014 « atténuations des produits »** qui totalise un montant de 700 000 €. Ces atténuations concernent des reversements de fiscalité estimés sur le FPIC pour 200 000 € (voir chapitre 73) et des pénalités à hauteur de 500 000 € concernant l'application de la loi relative à la solidarité et au renouvellement urbain.

2.2 Les dépenses de fonctionnement par fonction

Fonctions	Libellés	Montants en €
01	Opérations non ventilables	7 845 511.82
0	Administration générale	26 105 780.00
1	Sécurité et salubrité publiques	7 336 200.00
2	Enseignement et formation	13 284 820.00
3	Culture	8 116 300.00
4	Sport et Jeunesse	6 223 700.00
5	Interventions sociales et santé	1 995 300.00
6	Famille	5 105 200.00
7	Logement	47 000.00
8	Aménagements urbains	16 824 100.00
9	Action économique	1 465 600.00
Total des dépenses de fonctionnement		94 349 511.82

Détail des dépenses de fonctionnement par politiques publiques 2019



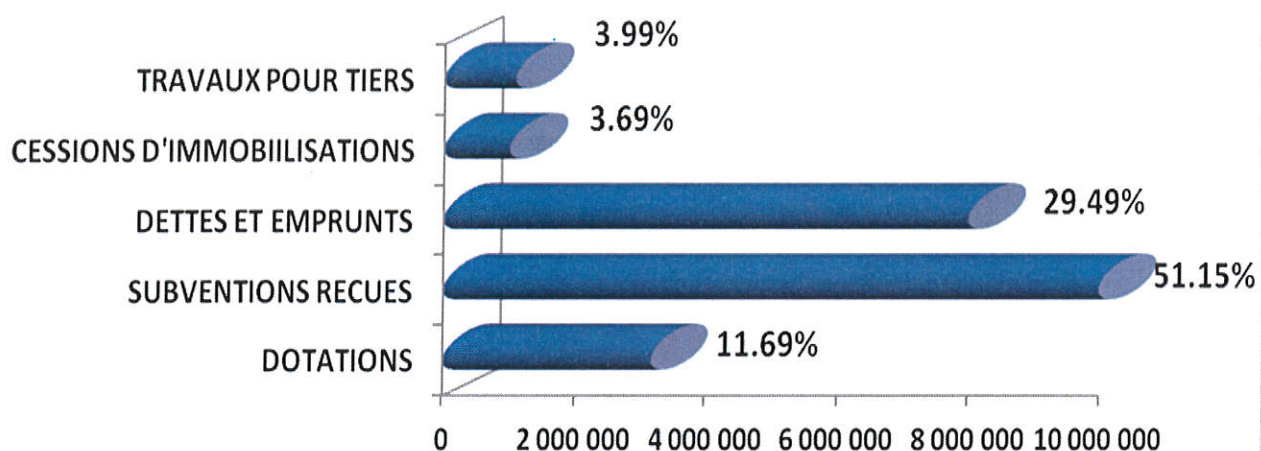
C. La section d'investissement

Après intégrations du résultat reporté du compte administratif 2018 et la comptabilisation des restes à réaliser, la section d'investissement totalise 33 417 286.52 euros. Elle représente 26.15 % du budget global.

1. Les ressources d'investissement

RECETTES D'INVESTISSEMENT		BP 2018 opérations nouvelles et reports	Part de la section	BP 2019 opérations nouvelles et reports	Part de la section
CHAP 10	Dotations et fonds propres	4 280 000.00	13.44 %	3 170 000.00	9.49 %
CHAP 13	Subventions d'investissement à recevoir	14 439 424.53	45.34 %	13 874 160.83	41.52 %
CHAP 16	Emprunts et dettes	6 000 000.00	18.84 %	8 000 000.00	23.94 %
CHAP 45..	Travaux pour tiers et sous mandats	658 850.01	2.07 %	1 081 781.00	3.24 %
CHAP 024	Produits des cessions immobilières	1 500 000.00	4.71 %	1 000 000.00	2.99 %
TOTAL DES RECETTES REELLES		26 878 274.54	84.41 %	27 125 941.83	81.17 %
CHAP 040	Opérations d'ordre	3 000 873.54	9.42 %	4 569 511.82	13.67 %
CHAP 001	Résultat d'investissement reporté CA précédent	1 964 601.80	6.17 %	1 721 832.87	5.15 %
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		31 843 749.88	100.00	33 417 286.52	100.00

Détail des recettes réelles d'investissement BP 2019



Les recettes réelles d'investissement, constituées essentiellement de ressources propres, de subventions, de cessions et de l'emprunt, s'élèvent à un montant de 27.126 millions d'euros réparti de la façon suivante:

➤ Chapitre 10 : Fonds et réserves

Ce chapitre totalise 3 170 000 € en 2019 et comprend :

☒ Le Fonds de Compensation de la TVA.

Le montant attendu pour 2019 est de 1 670 000 €. Il est calculé sur la base des réalisations des investissements de l'exercice budgétaire 2018.

☒ La Taxe d'aménagement.

Concernant cette taxe, nous prévoyons pour l'année 2019 un montant prévisionnel d'encaissement de 1.500 millions d'euros.

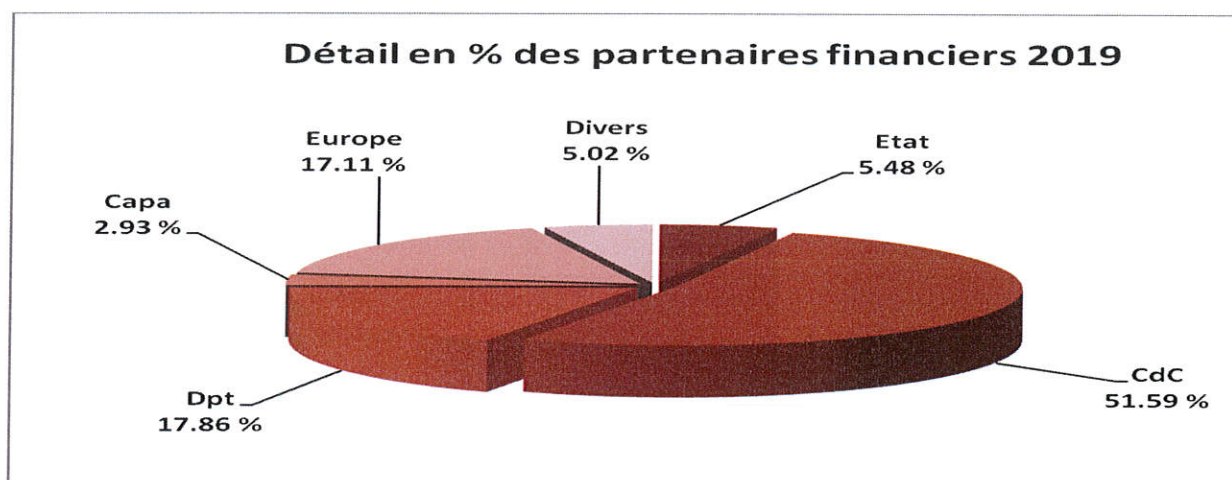
➤ Chapitre 13 : Subventions d'équipements

Les subventions d'investissement inscrites en propositions nouvelles dans le cadre du Budget Primitif 2019 sont liées aux programmes d'investissement retenus (PPI) ainsi que la poursuite des AP/CP. Le montant total des subventions attendues en 2019 s'élève à 12.074 millions d'euros. (8 835 707.00 € en opérations nouvelles et 3 238 453.83 € en reports).

La répartition de ces subventions d'investissements entre nos différents partenaires financiers est la suivante :

Partenaires financiers	ETAT	Collectivité de Corse	DPT **	CAPA	Europe	Divers	TOTAL
Subventions de l'exercice sur AP/CP	573 332.00	1 290 570.00	1 496 292.00	100 207.00	1 101 247.00	12 618.00	4 574 266.00
Nouvelles subventions d'équipements	0.00	3 099 506.00	0.00	40 000.00	593 218.00	528 717.00	4 261 441.00
Total des propositions nouvelles BP 2019	573 332.00	4 390 076.00	1 496 292.00	140 207.00	1 694 465.00	541 335.00	8 835 707.00
Subventions reportées CA 2018	87 884.00	1 839 339.40	660 308.86	214 155.57	371 402.00	65 364.00	3 238 453.83
Total des inscriptions BP 2019	661 216.00	8 029 415.40	2 156 600.86	354 362.57	2 065 867.00	606 699.00	12 074 160.83

** Il est à noter que les subventions qui sont inscrites au titre du Département sont répertoriées ainsi afin de conserver la meilleure lisibilité possible sur les arrêtés d'attributions reçus pour les opérations et programmes en cours d'exécution. Elles ne concernent bien évidemment que les AP/CP et les reports des exercices précédents.



Pour compléter ce chapitre, 1 800 000 € sont inscrits au titre du reversement par l'Etat du produit des amendes de police dressées sur l'ensemble du territoire. Il s'agit d'une inscription prévisionnelle ; le montant à percevoir 2019, notifié à la commune par les services préfectoraux, ne nous est pas parvenu.

➤ **Chapitre 16 : Dettes et emprunts**

Le volume d'emprunt nécessaire à l'équilibre de la section d'investissement et au financement des opérations de travaux et d'équipements est fixé pour l'année 2019 à 8 millions d'euros. Compte tenu de l'amortissement prévisionnel de la dette, le budget affiche ainsi une prévision de désendettement de près de 638 000 €.

Evolution du CRD	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019
Encours au 01/01	70 789 909	78 230 171	76 131 642	74 534 113	72 462 517
Remboursement du capital	6 895 438	7 098 529	7 597 529	8 071 596	8 637 331
Produits des emprunts	6 100 000	5 000 000	6 000 000	6 000 000	8 000 000
Refinancements	8 235 700	-	-	-	-
Encours au 31/12	78 230 171	76 131 642	74 534 113	72 462 517	71 825 186

➤ **Chapitre 024 : Cessions des immobilisations**

La prévision budgétaire 2019 en matière de **cessions immobilières** s'élève à 1 millions d'euros. En application avec l'instruction budgétaire et comptable M14, les recettes de cessions d'immobilisations sont prévues en recettes d'investissement au compte 024 à la différence du compte administratif où les réalisations comptables apparaissent en section de fonctionnement au compte 775.

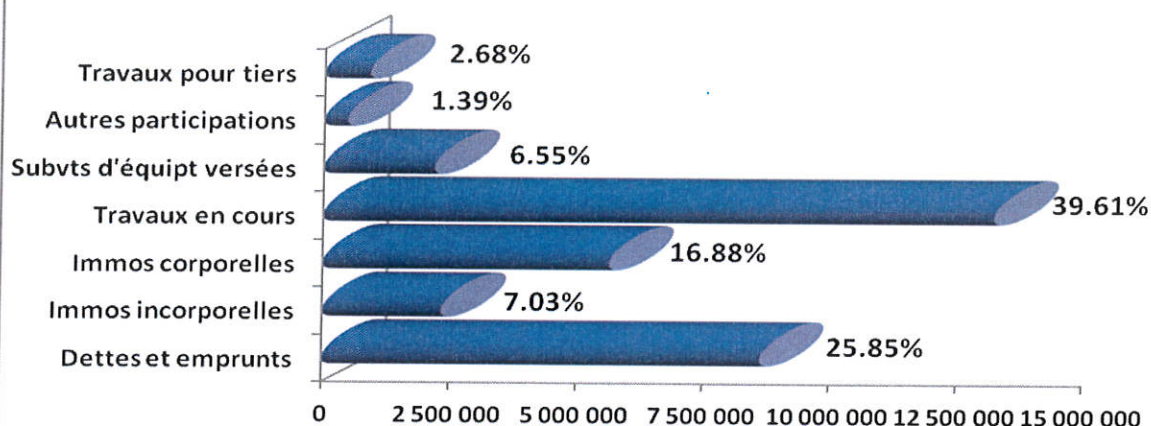
➤ **Chapitre 001 : Résultat reporté et anticipé**

Afin d'assurer l'équilibre budgétaire de la section nous avons décidé d'intégrer par anticipation le résultat de l'exercice 2018 dès le vote du Budget Primitif 2019. Ainsi 1 721 832.87 € sont affectés au compte 001 **résultat d'investissement reporté**.

2. Les emplois d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement, constituées essentiellement de dépenses d'équipement, de subventions d'équipement versées et du remboursement en capital des emprunts, s'élèvent à un montant 33 417 286.52 euros réparti de la façon suivante:

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		BP 2018 opérations nouvelles et reports	Part de la section	BP 2019 opérations nouvelles et reports	Part de la section
CHAP 10	Dotations et fonds divers	113 000.00	0.35 %	0.00	-
CHAP 16	Dettes et emprunts	8 075 000.00	25.36 %	8 638 000.00	25.85 %
CHAP 20	Immobilisations incorporelles	2 470 347.60	7.76 %	2 350 538.63	7.03 %
CHAP 21	Immobilisations corporelles	6 256 746.78	19.65 %	5 640 740.39	16.88 %
CHAP 23	Travaux en cours	13 635 216.49	42.82 %	13 237 001.84	39.61 %
CHAP 204	Subventions d'équipement versées	385 000.00	1.21 %	2 190 500.00	6.55 %
CHAP 26	Participations et créances	270 000.00	0.85 %	465 000.00	1.39 %
CHAP 45..	Travaux pour tiers et sous mandats	638 439.01	2.00 %	895 505.66	2.68 %
TOTAL DES DEPENSES REELLES		31 843 749.88	100.00	33 417 286.52	100.00
CHAP 040	Opérations d'ordre	0.00	-	0.00	-
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		31 843 749.88	100.00	33 417 286.52	100.00



Détail des dépenses réelles d'investissement BP 2019

➤ **Chapitre 16 : Dettes et emprunts**

Le remboursement du capital des emprunts atteindra pour 2019 le montant de 8.640 M€.

➤ **Chapitres 20/21/23 : Dépenses d'équipement**

Pour l'exercice 2019, les dépenses d'équipement totalisent en propositions nouvelles 18.619 millions d'euros et 4.8 millions d'euros en reports soit un total cumulé de 23 418 780.86 euros.

Equipements	Chap. 20	Chap. 204	Chap. 21	Chap. 23	TOTAL
Inscriptions nouvelles sur AP/CP	1 086 312.38	2 190 500.00	230 000.00	5 785 557.00	9 292 369.38
Autres Opérations d'équipement	715 000.00	0.00	3 500 500.00	5 111 000.00	9 326 500.00
Total des dépenses nouvelles d'équipement	1 801 312.38	2 190 500.00	3 730 500.00	10 896 557.00	18 618 869.38
Dépenses d'équipement reportées CA 2018	549 226.25	0.00	1 910 240.39	2 340 444.84	4 799 911.48
Total des crédits d'équipement ouverts 2019	2 350 538.63	2 190 500.00	5 640 740.39	13 237 001.84	23 418 780.86

Les autorisations de programme et crédits de paiements

Les crédits nécessaires à la poursuite des autorisations de programmes sont inscrits au sein de ce budget primitif 2019. Le montant des CP de l'exercice (inscriptions nouvelles et reports) se monte à 9 292 369.38 €. La situation de chaque autorisation de programme en cours de réalisation vous est présentée ci après.

Opération		Audit diagnostic Energétique des bâtiments communaux		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	187 000.00	92 829.99	20 000.00	74 170.01
Opération		Restructuration bâtiment « DSI »		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	750 000.00	278 238.13	180 000.00	291 761.87

Opération		Programme Accessibilité des bâtiments communaux		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	1 229 250.00	4 729.98	200 000.00	1 024 520.02
Opération		Extension cimetière Saint Antoine allée T		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	1 200 000.00	941 787.18	258 212.00	0.82
Opération		Construction Conservatoire de Musique		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	7 900 000.00	0	502 312.38	7 397 687.62
Opération		Bassin de rétention Alzo di Leva 3		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	3 743 921.00	45 664.79	0.00	3 698 256.21
Opération		Opération Aménagement quartier du Vazzio		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants

0.00	5 400 000.00	91 389.74	0.00	5 308 610.26
Opération		Eaux pluviales quartier Albert 1er		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	530 124.00	435 038.71	0.00	95 085.29
Opération		Espaces numériques dans les Ecoles		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	2 436 120.00	825 337.79	300 000.00	1 310 782.21
Opération		Construction Ecole Annexe		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	8 113 100.00	0	30 000.00	8 083 100.00

Opération		Création Jardins partagés JDE		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	495 000.00	0	0.00	495 000.00
Opération		Aménagement gymnase Saint Jean op.ITI		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
-105 000.00	500 000.00	203 287.36	296 712.00	0.64
Opération		Aménagement gymnase Michel Bozzi op.ITI		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	908 000.00	412 386.37	494 213.00	1 400.63
Opération		Etudes Citadelle		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	300 000.00	0.00	0.00	300 000.00
Opération		Aménagement Eglise saint Roch		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants

150 000.00	1 321 450.00	430 969.60	740 420.00	150 060.40
Opération		Création et aménagement Antiquarium Alban		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	1 962 700.00	231 721.00	60 000.00	1 670 979.00
Opération		Opération Cœur de VILLE		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
826 000.00	3 626 000.00	300 000.00	1 885 500.00	1 440 500.00
Opération		Travaux aménagement CIAP		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
200 000.00	600 000.00	0.00	40 000.00	560 000.00

Opération		Opération Napoléon 2019		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
550 000.00	1 050 000.00	0.00	650 000.00	400 000.00
Opération		Programme vidéo sécurité et verbalisation		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	840 000.00	530 710.73	170 000.00	139 289.27
Opération		Aménagement Stade de Pietralba op.ITI		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	793 000.00	751 013.05	13 000.00	28 986.95
Opération		Opération Beverini-Vico		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
150 000.00	3 200 000.00	773 592.56	2 150 000.00	276 407.44
Opération		Schéma opérationnel Jardin de l'Empereur		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants

0.00	240 000.00	0.00	0.00	240 000.00
Opération		Travaux aménagement du Boulevard Madame Mère		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	1 100 000.00	105 784.74	900 000.00	94 215.26
Opération		Travaux aménagement Traversée de Mezzavia		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	2 925 000.00	79 203.84	0.00	2 845 796.16
Opération		Travaux aménagement Cours Napoléon		
Montant AP		Phasage		
Révisions 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019 + reports	Budgets suivants
0.00	3 300 000.00	0.00	200 000.00	3 100 000.00

Pour 2019, Neuf nouvelles autorisations de programmes sont créés.

La situation de ces autorisations de programme (ouverture de crédits et phasage) vous est présentée ci après.

Opération		Catastrophe naturelle tempête Adrian		
Montant AP		Phasage		
Ouvertures 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019	Budgets suivants
1 030 000.00	1 030 000.00	0	0.00	1 030 000.00
Opération		Cuisine Centrale		
Montant AP		Phasage		
Ouvertures 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019	Budgets suivants
1 000 000.00	1 000 000.00	0.00	50 000.00	950 000.00
Opération		Théâtre du Kallisté		
Montant AP		Phasage		
Ouvertures 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019	Budgets suivants
500 000.00	500 000.00	0.00	24 000.00	476 000.00
Opération		Ré engraissement des plages		
Montant AP		Phasage		
Ouvertures 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019	Budgets suivants
100 000.00	100 000.00	0.00	50 000.00	50 000.00

Opération		Aménagement du parc Berthault		
Montant AP		Phasage		
Ouvertures 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019	Budgets suivants
100 000.00	100 000.00	0.00	0.00	100 000.00
Opération		OPAH Des Cannes et Aide au Bâti		
Montant AP		Phasage		
Ouvertures 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019	Budgets suivants
2 630 000.00	2 630 000.00	0.00	375 000.00	2 255 000.00
Opération		Musée Napoléonien		
Montant AP		Phasage		
Ouvertures 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019	Budgets suivants
400 000.00	400 000.00	0.00	40 000.00	360 000.00

Opération		Travaux aménagement de la rue Fesch		
Montant AP		Phasage		
Ouvertures 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019	Budgets suivants
350 000.00	350 000.00	0.00	90 000.00	260 000.00
Opération		Feux tricolores		
Montant AP		Phasage		
Ouvertures 2019	Montant TTC	Crédits de paiement réalisés antérieurs	CP 2019	Budgets suivants
600 000.00	600 000.00	0.00	100 000.00	500 000.00

Inscriptions budgétaires d'équipement hors AP/CP

Le Plan Pluriannuel des Investissements prend appui sur le projet municipal et sur les capacités d'investissement qui découlent de la prospective financière. Ainsi, les dépenses d'investissement hors AP portent sur les besoins en équipements, la réhabilitation de bâtiments, les mises aux normes, l'accessibilité, les aménagements urbains, la voirie. Les inscriptions au budget sont établies en fonction des priorités municipales, des études réalisées, des procédures d'appels d'offres et des financements obtenus.

Pour 2019 près de 9.326 millions d'euros de crédits nouveaux sont affectés aux différentes études, aux acquisitions de matériels ainsi qu'aux grands travaux et aménagements.

Le détail complet des inscriptions nouvelles pour l'exercice 2019 par chapitre et nature budgétaire est le suivant :

Chapitre 20 : Immobilisations Incorporelles : 715 000 €

Art 2031 : Frais études	
Etudes amélioration des bâtiments communaux	20 000.00
Diagnostic et mission Inventaire Patrimoine	120 000.00
Etudes Statue Napoléon 1er Consul	10 000.00
Etudes élaboration descriptifs du patrimoine	60 000.00
Etudes Rocade Mezzavia	15 000.00
Etudes Label Pavillon bleu plages	30 000.00
Etudes levés Topographiques et géotechniques	50 000.00
Etudes diverses de faisabilité de voirie	40 000.00
Etudes Patrimoine arboré	70 000.00
Art 2051 : Logiciels informatiques	
Logiciels informatiques	300 000.00

Chapitre 21 : Immobilisations Corporelles : 3 500 500 €

Art 2118 : Acquisitions immobilières	
Acquisition Terrains	473 000.00
Art 2121 : Plantations	
Replantations de palmiers	20 000.00
Art 2138 : Plantations	
Rénovation garage municipal	50 000.00
Art 21568 : MATERIEL ET OUTILLAGE INCENDIE	
Acquisition et renouvellement extincteurs	15 000.00
Art 21578 : MATERIEL MOBILIER DE VOIRIE	
Matériel et mobilier urbain	80 000.00
Matériel signalétique Mare e Tarra	220 000.00
Matériel de signalisation Police municipale et autres	70 000.00
Art 2158 : MATERIEL ET OUTILLAGES TECHNIQUES	
Matériel Centre technique municipal	35 000.00
Matériel Médecine du travail	2 000.00
Matériel garage municipal	10 000.00
Matériel Marché de Noël	38 400.00
Matériel pour nouvelle halle du marché	50 000.00
Matériel propreté urbaine et nettoyage	150 000.00
Matériel pour les crèches et centres de loisirs	20 000.00
Matériel pour programme européen Gritaccess	62 000.00
Matériel service des espaces verts et environnement	110 000.00
Matériel service des festivités et animations	90 000.00
Matériel pour les plages	60 000.00
Matériel Musée Fesch	39 000.00
Matériel Bibliothèques municipales	20 000.00
Matériel divers service Hygiène	20 000.00

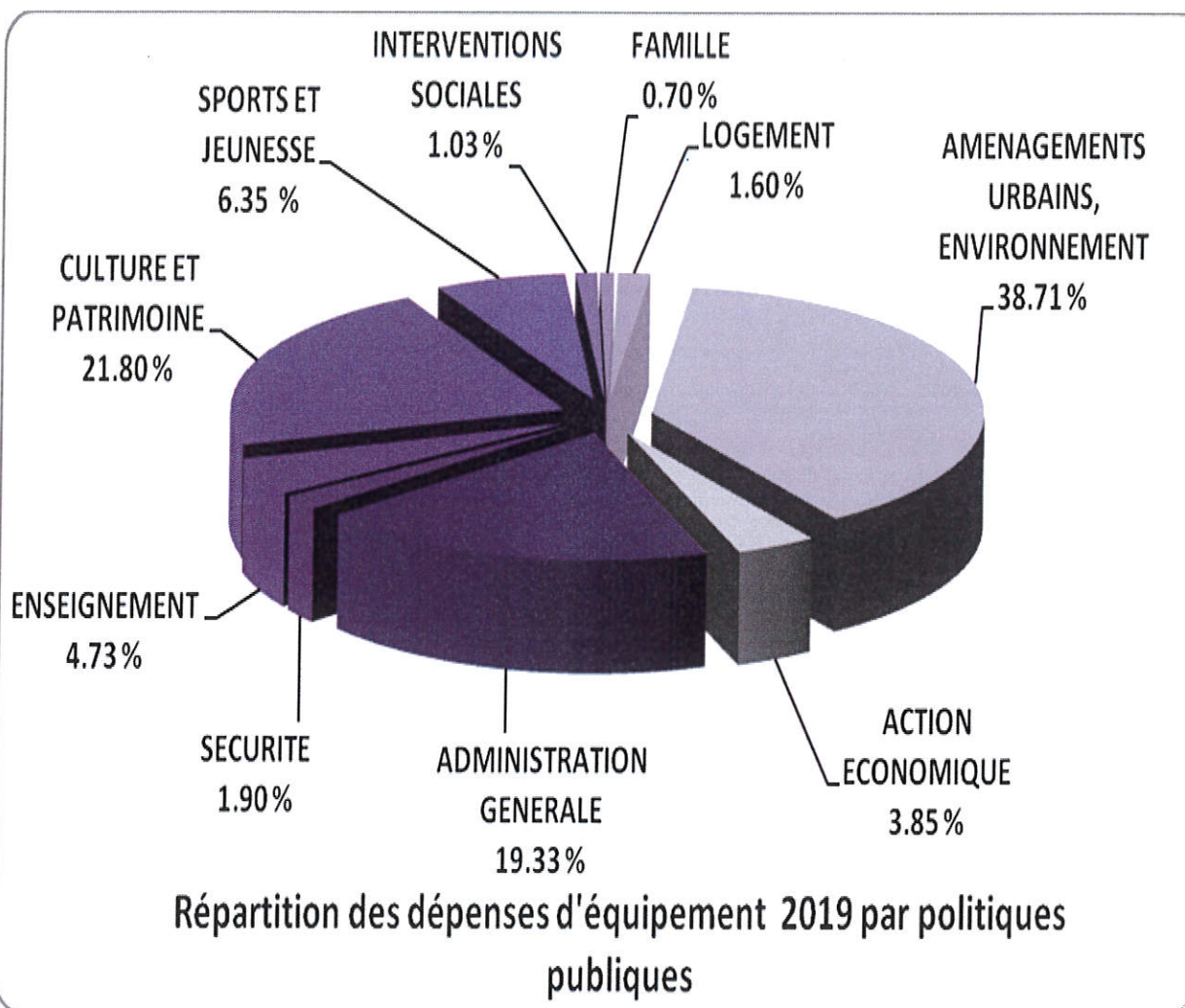
Matériel service de la voirie	85 000.00
Matériel éclairage public et illuminations	125 000.00
Matériel technique Espace Diamant	63 000.00
Matériel outillage service des sports	18 000.00
Art 2161 : ŒUVRES ET OBJETS D'ART	
Acquisitions Oeuvres musée Fesch	37 000.00
Art 2181 : INSTALLATIONS GENERALES	
Aménagement plate forme collaborative	100 000.00
Installations générales programme Ecostrim	88 000.00
Art 2182 : MATERIEL DE TRANSPORT	
Achat de véhicules programmation 2019	670 000.00
Art 2183 : MATERIEL SPECIFIQUES ET INFORMATIQUE	
Matériel Informatique	300 000.00
Matériel pour programme européen Proterina	65 000.00
Matériel espaces numériques maisons de quartiers	106 500.00

Art 2184 : MOBILIER ET MATERIEL DE BUREAU	
Mobilier et Matériel écoles	40 000.00
Mobilier et Matériel Centres de loisirs	20 000.00
Mobilier pour les services	50 000.00
Mobilier Bibliothèques municipales	20 000.00
Mobilier maisons de quartiers	5 900.00
Art 2188 : AUTRES MATERIELS	
Matériel de cuisine Maisons de quartiers	6 700.00
Jalons directionnel I maisons des services publiques	16 000.00
Panneaux signalétiques vies des quartiers	25 000.00
Matériel sites bilingues	10 000.00
Matériel Multimédia expositions Musée Fesch	15 000.00

Chapitre 23 : Travaux en cours : 5 111 000 €

Art 2313 TRAVAUX DE CONSTRUCTION DE BATIMENTS	
Travaux bâtiments communaux	285 000.00
Travaux Place du Diamant	10 000.00
Travaux divers de sécurité et conformité écoles	500 000.00
Travaux restaurants scolaires	20 000.00
Travaux bibliothèque et Espace Diamant	35 000.00
Travaux crèches	120 000.00
Travaux Musée Fesch et Chapelle Impériale	50 000.00
Travaux équipements sportifs et piscines	20 000.00
Art 2315 TRAVAUX AMENAGEMENT AGENCEMENTS	
Programme 2019 enrobés	500 000.00
Programme 2019 trottoirs	300 000.00
Travaux d'aménagement sur voiries divers	300 000.00

Travaux d'urgence sur voirie effondrement et murs	230 000.00
Travaux éclairage public 2019	270 000.00
Travaux Schéma directeur EDF et raccordements	110 000.00
Travaux aménagement pépinière municipale	110 000.00
Aménagement aires de jeux	140 000.00
Travaux programme espaces verts	150 000.00
Travaux Eclairage stade du Stiletto	154 000.00
Travaux divers bâtiments sportifs	30 000.00
Travaux aménagement Halles des sports de Vignetta	250 000.00
Travaux sur voirie, poteaux incendie	60 000.00
Travaux aménagement bannières Musée Fesch	15 000.00
Travaux mise aux normes ascenseurs	20 000.00
Travaux dans bâtiments communaux	100 000.00
Travaux fibre optique	100 000.00
Gestion et aménagement des plages	40 000.00
Aménagement des plages Pavillon Bleu	50 000.00
Travaux aménagement programme européen INTENSE	162 000.00
Travaux adressage des rues	5 000.00
Travaux de réaménagement suite à tempête hors AP	500 000.00
Travaux aménagement Cimetières	130 000.00
Travaux divers d'aménagement feux tricolore hors AP	80 000.00
Art 2316 TRAVAUX DE RESTAURATIONS	
Restaurations tableaux Musée Fesch	113 000.00
Restauration Christ et ostensor San Ruchellu	17 000.00
Restaurations autres œuvres Patrimoine	115 000.00
Restaurations et conservations Livres anciens	20 000.00



➤ Chapitre 26 : Participations financières

Dans le cadre de la création de la Société Publique Locale, il est prévu au chapitre 26, la participation de la ville au capital de la SPL « Ametarra » pour un montant de 65 000 €. Au budget 2015 une autorisation de programme a été ouverte à concurrence de 520 000 euros. 455 K€ ont été mandatés depuis ; le solde libérable est prévu sur cet exercice budgétaire. (Délibération n° 2014/159 du 30 juin 2014).

Il est également enregistré au sein de ce chapitre le solde de la participation 2019 de la ville à la recapitalisation de la SPL de transport en commun « Muvitarra » pour un montant de 400 000 € (délibération n° 2018/224 du 05 Novembre 2018).








3. La gestion de la dette

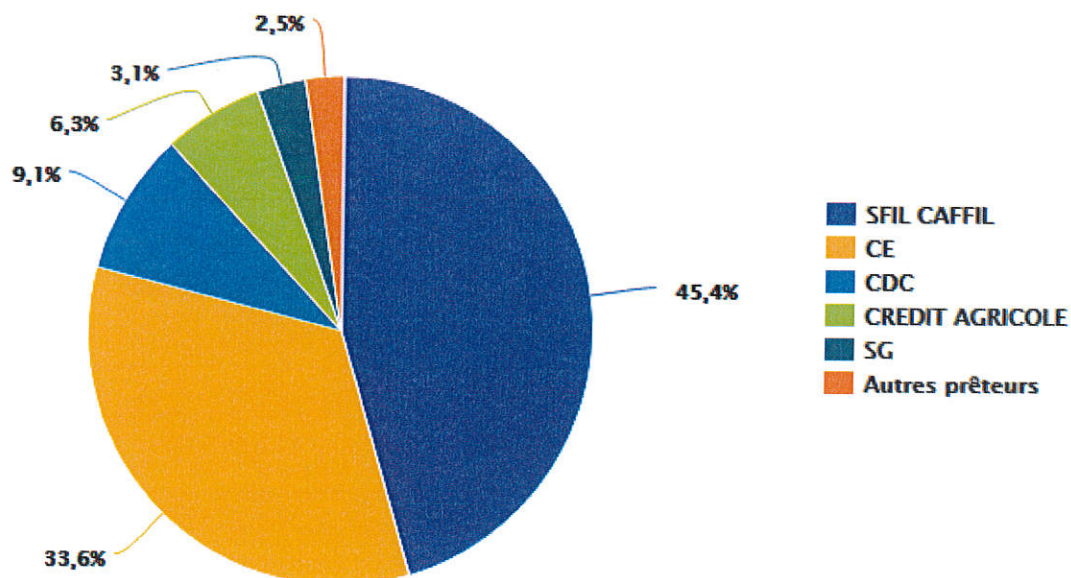
Nous avons, au 01 Janvier 2019, 36 emprunts en cours répartis entre 7 établissements bancaires. L'encours total est de 72 462 517 € en diminution de 2 071 595 € par rapport au capital restant dû au 01 Janvier 2018 (74 534 112 €) soit une baisse constatée de 2.77 %.

La synthèse de la dette du budget principal est la suivante :

Capital restant dû	Taux moyen	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne
72 462 516.61 €	3.13 %	10 Ans 8 mois	5 Ans 7 Mois

La Société de Financement Local reste le partenaire financier privilégié de la Ville suivi des institutionnels Caisse d'Epargne et Caisse des Dépôts et Consignations.

Organismes Prêteurs	Montants empruntés	Capital restant dû au 01/01/2019	Nombre d'emprunts
 Crédit Foncier	253 285.66	19 411.44	1
 Dexia CL	3 000 000.00	1 800 000.00	1
 Crédit Agricole	9 000 000.00	4 600 000.00	2
 Société générale	9 600 000.00	2 230 927.07	3
 Caisse des dépôts	14 729 220.00	6 583 117.19	8
 Caisse Epargne	35 557 673.73	24 332 842.62	11
 Sfil-Caffil	48 025 711.65	32 896 218.29	10
TOTAL	120 165 891.04	72 462 516.61	36



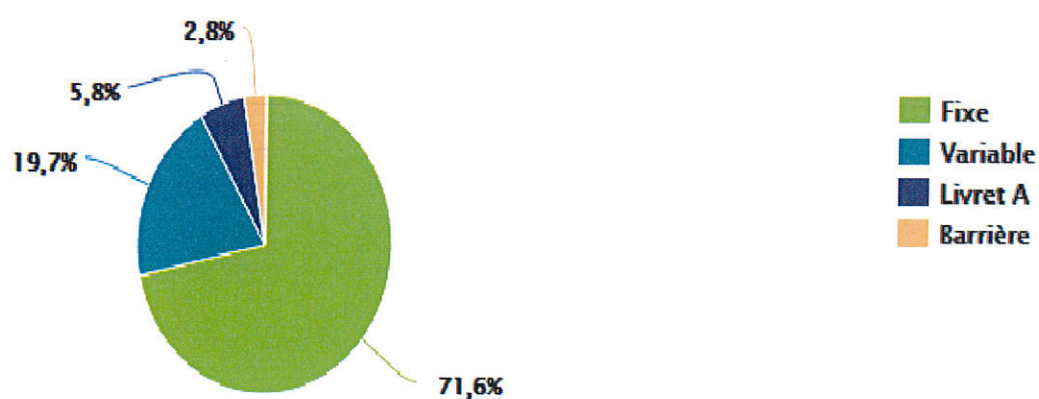
L'analyse par type de taux fait ressortir pour l'ensemble des emprunts à rembourser en 2019 un taux moyen simulé de 3.13 %.

Taux moyen	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	BP 2019
taux d'intérêt moyen de la dette pour la période	6.11 %	3.56 %	3.45 %	3.35 %	3.26 %	3.13 %



Type de taux	Encours	% d'exposition	Taux moyen	Classification
Fixe	51 912 584.14	71.64 %	3.65 %	A-1
Variable	14 304 816.46	19.74 %	1.62 %	A-1
Livret A	4 197 101.34	5.79 %	1.33 %	A-1
Barrière	2 048 014.67	2.83 %	4.15 %	B-1
Barrière avec multiplicateur	0.00	-	-	4-E
Change	0.00	-	-	6-F
Ensemble des risques	72 462 516.61	100.00 %	3.13 %	

Dette par type de risque (avec dérivés)



Pour 2019, le montant prévisionnel des flux de la dette est de 10 889 884.10 € soit 8.52 % du budget total et sa répartition est la suivante :

Montant du capital à rembourser : 8 637 330.85 € Montant des intérêts à payer : 2 252 553.25 €

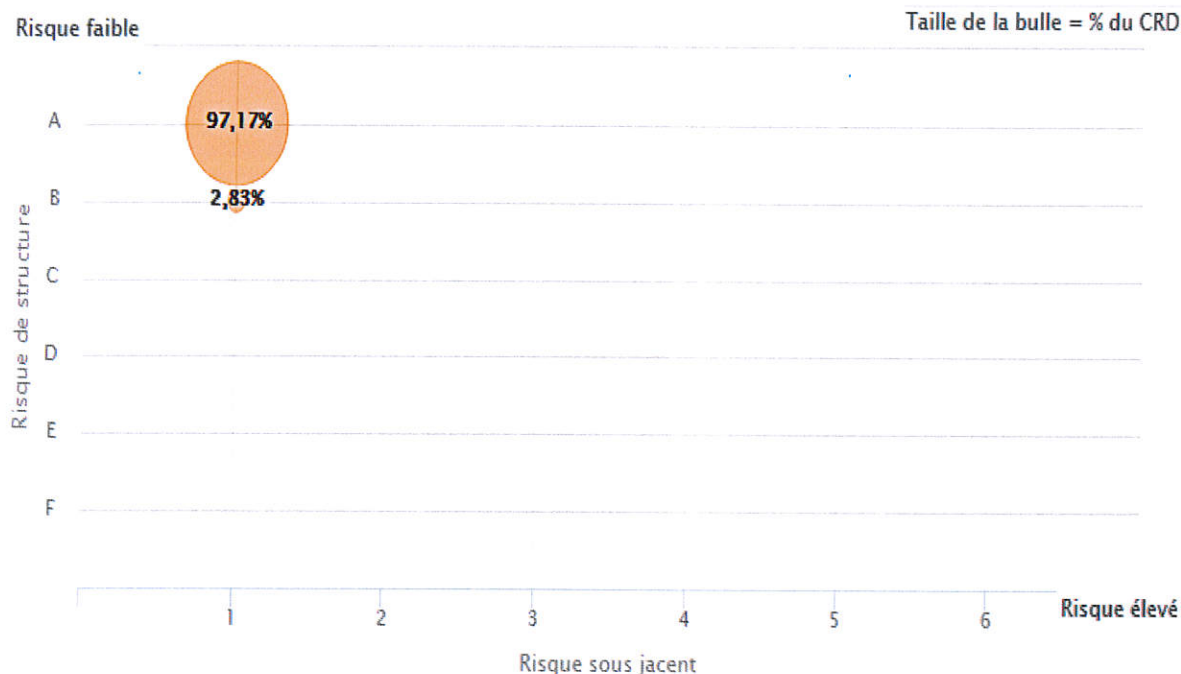
Etablissements prêteurs	Annuité payée au cours de l'exercice	Dont	
		Intérêts	Capital
CAISSE D'EPARGNE	3 157 489.89	546 741.40	2 610 748.49
CAISSE DES DEPOTS	1 205 766.54	161 589.02	1 044 177.52
CREDIT AGRICOLE	702 493.85	126 496.44	575 997.41
CREDIT FONCIER DE FRANCE	20 207.31	795.87	19 411.44
DEXIA CL	269 715.00	69 715.00	200 000.00
SFIL CAFFIL	4 767 496.53	1 275 995.68	3 491 500.85
SOCIETE GENERALE	766 714.98	71 219.84	695 495.14
TOTAL	10 889 884.10	2 252 553.25	8 637 330.85

➤ La charte de la dette

La charte de bonne conduite vise à régir les rapports mutuels entre les collectivités locales et les établissements bancaires. Celle-ci formule un certain nombre d'engagements réciproques devant notamment permettre une meilleure maîtrise des risques. Dans ce cadre, a été définie une matrice des risques afin de permettre une classification des produits bancaires proposés.

Structures	1	2	3	4	5	6
Indice sous jacents	Indices en euro	Indices inflations françaises ou zone euro	Ecart Indices zone euros	Indices hors zones euros	Ecart Indices hors zone euros	Autres indices
(A) taux fixe simple	70 414 502 € 97.17 %					
(B) barrière simple	2 048 015 € 2.83 %					
(C) option d'échange						
(D) multiplicateur jusqu'à 3						
(E) multiplicateur jusqu'à 5						
(F) autres types de structures						

Au cours des exercices 2014 et 2015, la Ville d'Ajaccio a mené deux opérations de renégociations d'emprunts structurés avec la SFIL, qui a repris la gestion des encours ex-DEXIA. Il s'agissait de l'emprunt classifié 6F selon la Charte de bonne conduite Gissler. Exposé à des risques de volatilité trop importants sur la durée résiduelle de cet emprunt (près de 12 ans), la SFIL a fait des propositions pour le sécuriser en taux fixe. Ces propositions ont été validées par le Conseil Municipal. Ces deux opérations ayant été menées, l'emprunt en question est désormais classifié 1A. Le profil de la dette de la Ville dans sa totalité est désormais sécurisé alors qu'au 1er janvier 2014, plus de 18 % de son encours était constitué d'emprunts structurés « dits toxiques ».



D. Les travaux pour le compte de tiers et opérations sous mandats

Ce chapitre enregistre en opérations nouvelles les inscriptions suivantes :

- Au compte 4541 les travaux exécutés d'office pour le compte de tiers défallants. Les sommes ainsi avancées sont recouvrées par le biais du compte 4542 en recettes d'investissement. Au titre de l'exercice 2019, une inscription de 200 000 € est prévue.
- Aux comptes 4581 (en dépenses) et 4582 (en recettes) sont retracées les écritures concernant les opérations sous mandats exécutés par la collectivité pour le compte de la CAPA. Pour 2019 sont prévus les travaux de réseaux d'assainissement sur l'opération Bévérini-Vico pour un montant estimé de 473 K€, la poursuite des travaux d'aménagement paysager de la station d'épuration de la route de sanguinaires à hauteur de 135 K€ ainsi que le début de la programmation de l'opération des feux tricolores pour l'amélioration de la circulation pour 54 K€.

E. Les opérations d'ordre

Le tableau suivant retrace les écritures d'ordre entre les sections du budget primitif 2019.

Dépenses de fonctionnement			Prévisions budgétaires	Recettes d'investissement		
Chap.	Art	Intitulés	Montants	Chap.	Art	Intitulés
023	023	Virement vers la section d'investissement	852 640.03	021	021	Virement de la section de fonctionnement
042	6811	Dotations aux amortissements des Immobilisations	2 633 831.79	040	28...	Amortissements des immobilisations
	6862	Dotations aux amortissements des charges financières	1 083 040.00		4817	Amortissements des charges financières
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement			4 569 511.82	Total des recettes d'ordre d'investissement		

F. Les ratios communaux

Synthèse des Ratios communaux obligatoires

	Population retenue fiche DGF 2017 : 69 378 hab.	BP 2019 Ville Ajaccio	Moyenne nationale de la strate *
Ratio 1	Mesure du service rendu Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 294 €	1 361 €
Ratio 2	Poids de la fiscalité Produits des impositions directes/population	502 €	661 €
Ratio 3	Taille financière Recettes réelles de fonctionnement/population	1 320 €	1 553 €
Ratio 4	Effort et niveau d'équipement (Avec Anru) Dépenses d'équipement brut/population	249 € (467 €)	267 €
Ratio 5	Niveau d'endettement (Avec Anru) ** Encours de la dette/population	993 € (1 245 €)	1 457 €
Ratio 6	Dotation globale de fonctionnement DGF/population	185 €	222 €
Ratio 7	Poids du personnel Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	70.12 %	59.80 %
Ratio 9	Mesure de l'épargne nette Dépenses réelles de fonctionnement et amortissement du capital de la dette/recettes réelles de fonctionnement	107.48 %	96.30 %
Ratio 10	Taux d'investissement Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	18.88 %	17.20 %
Ratio 11	Poids de la dette (Avec Anru) ** Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	75.27 % (87.0 %)	93.80 %

*Source : les collectivités locales en chiffres 2018 Site internet : www.collectivités-locales.gouv.fr/ chapitre 4 « les ratios financiers obligatoires du secteur communal » point 7A les principaux ratios financiers des communes par strate de population, page 53.

** Suite à la mise en place du fonds de soutien, la méthode de calcul des ratios d'endettement n° 5 et 11 a été réajustée pour les collectivités ayant capitalisés une partie ou la totalité de l'indemnité de refinancement. Pour le calcul des deux ratios les collectivités pourront déduire de l'encours global de la dette le solde de l'aide du fonds de soutien à percevoir.

CONSOLIDATION DE CERTAINS RATIOS AVEC LE BUDGET ANNEXE DE L'ANRU

Ratio 4	Effort et niveau d'équipement avec budget ANRU Dépenses d'équipement brut/population	467 €	260 €
Ratio 5	Niveau d'endettement avec budget ANRU Encours de la dette/population	1 245 €	1 457 €

LES MEMBRES DU CONSEIL MUNICIPAL VOUDRONT BIEN EN DELIBERER

LE CONSEIL MUNICIPAL

Où l'exposé de Stéphane SBRAGGIA adjoint délégué

Et après en avoir délibéré

Vu le code général des collectivités territoriales et notamment l'article L.2121-29 ;

Vu le débat d'orientation budgétaire du, 28 janvier 2019 ;

Vu l'avis favorable de la commission municipale compétente en date du 25 mars 2019,

ADOPTE

Par 35 voix pour, 1 voix contre (M. Leonetti),

Et 5 abstentions (M. Luciani, M. Ciabrini, Mme Grimaldi d'Esdra, M. Bastelica, Mme Simonpietri,)

Le budget primitif 2019 tel que précisé ci- après :

Dépenses de la section d'investissement (propositions nouvelles)

Chapitre	Intitulés	Montants	Votes des membres du conseil municipal		
			Pour	Contre	Abstention
16	Dettes et emprunts	8 638 000.00	35	1	5
20	Immobilisations incorporelles	1 801 312.38	35	1	5
204	Subv. d'équipement versées	2 190 500.00	35	1	5
21	Immobilisations corporelles	3 730 500.00	35	1	5
23	Immobilisations en cours	10 896 557.00	35	1	5
26	Participations et créances rattachées	465 000.00	35	1	5
4541	Travaux pour tiers (d'office)	200 000.00	35	1	5
4581	Travaux sous mandats	662 000.00	35	1	5
Total des dépenses nouvelles d'investissement		28 583 869.38	35	1	5
reports	Restes à réaliser du CA 2018	4 833 417.14	35	1	5
Total des dépenses d'investissement		33 417 286.52	35	1	5

Recettes de la section d'investissement (propositions nouvelles)

Chapitre	Intitulés	Montants	Votes des membres du conseil municipal		
			Pour	Contre	Abstention
10	Dotations fonds et réserves (hors 1068)	3 170 000.00	35	1	5
13	Subv. d'investissement reçues	10 635 707.00	35	1	5
16	Emprunts et dettes assimilées	8 000 000.00	35	1	5
4542	Travaux pour tiers (d'office)	200 000.00	35	1	5
4582	Travaux sous mandats	662 000.00	35	1	5
024	Produits de cessions	1 000 000.00	35	1	5
021	Virement de la section fonctionnement	852 640.03	35	1	5
040	Opérations de transferts d'ordre	3 716 871.79	35	1	5
Total des recettes nouvelles d'investissement		28 237 218.82	35	1	5
001	Solde d'exécution reporté CA 2018	1 721 832.87	35	1	5
reports	Restes à réaliser du CA 2018	3 458 234.83	35	1	5
Total des recettes d'investissement		33 417 286.52	35	1	5

Dépenses de la section de fonctionnement (propositions nouvelles)

Chapitre	Intitulés	Montants	Votes des membres du conseil municipal		
			Pour	Contre	Abstention
011	Charges à caractère général	15 070 000.00	35	1	5
012	Charges de personnel et assimilés	62 950 000.00	35	1	5
014	Atténuations des produits	700 000.00	35	1	5
65	Autres charges de gestion courante	8 440 000.00	35	1	5
66	Charges financières	2 230 000.00	35	1	5
67	Charges exceptionnelles	390 000.00	35	1	5
023	Virement vers la section investissement	852 640.03	35	1	5
042	Opérations de transferts d'ordre	3 716 871.79	35	1	5
Total des dépenses de fonctionnement		94 349 511.82	35	1	5

Recettes de la section de fonctionnement (propositions nouvelles)

Chapitre	Intitulés	Montants	Votes des membres du conseil municipal		
			Pour	Contre	Abstention
70	Produits des services et du domaine	7 100 000.00	35	1	5
73	Impôts et taxes diverses	62 475 000.00	35	1	5
74	Dotations, subventions et participations	20 782 530.00	35	1	5
75	Autres produits de gestion courante	459 000.00	35	1	5
013	Atténuation des charges	285 000.00	35	1	5
76	Produits financiers	363 550.00	35	1	5
77	Produits exceptionnels	100 000.00	35	1	5
Total des recettes nouvelles de fonctionnement		91 565 080.00	35	1	5
002	Reprise anticipée du résultat CA 2018	2 784 431.82	35	1	5
Total des recettes de fonctionnement		94 349 511.82	35	1	5

Conformément à l'article R 421-1 du code de justice administrative, il est rappelé que la présente délibération peut faire l'objet d'un recours contentieux devant le tribunal administratif de Bastia dans un délai de 2 mois à compter de sa mesure de publicité.

Le tribunal administratif de Bastia peut être saisi via l'application "Télerecours citoyens", accessible depuis l'adresse ci-après : www.telerecours.fr

La présente délibération fera l'objet d'une publication au recueil des actes administratifs de la commune et d'un affichage en Mairie.

FAIT ET DELIBERE A AJACCIO, les jour, mois et an que dessus.

(Suivent les signatures)

POUR EXTRAIT CONFORME

LE MAIRE

Laurent MARCANGELI

