

CONSEIL MUNICIPAL

Séance du 20 Juillet 2020



Rapport de présentation

Budget primitif 2020

Budget annexe

du stationnement

Rapporteur : Monsieur Pierre PUGLIESI Adjoint au Maire Délégué aux Finances

BUDGET ANNEXE STATIONNEMENT

Le projet de budget primitif du budget annexe du stationnement pour l'exercice 2020 s'élève à la somme de **1 429 906.46 €** se décomposant comme suit :

- **Section Fonctionnement :** **1 191 553.06 €**
- **Section Investissement :** **238 353.40 €**

Le scénario du budget primitif 2020 envisagé consiste à considérer d'un point de vue budgétaire que la vie de la cité reprend son cours quasi normal mi-juin 2020 pour fixer les volumes de dépenses et de recettes nécessaires à l'équilibre budgétaire. Les principales recettes de fonctionnement affectées par l'arrêt de la quasi-totalité des services à la population dû aux mesures de confinement à compter du 17 mars, se répartissent au niveau du chapitre 70.

Ainsi notre hypothèse budgétaire post-confinement comprend une baisse du produit pour près d'un tiers (30%). Au total c'est 0.4 M€ de recette en moins envisagée par rapport aux exercices précédents. Afin de ne pas déséquilibrer le projet de budget il est nécessaire d'apporter une subvention d'équilibre provenant du budget principal.

A. Répartition par chapitres en section fonctionnement :

Section Fonctionnement					
Dépenses			Recettes		
	Intitulés	Montants		Intitulés	Montants
Chap. 011	Charges à caractère général	210 000.00	Chap. 70	Ventes et Prestations de services	870 000.00
Chap. 012	Frais de personnel	840 000.00	Chap. 74	Subventions	39 200.00
Chap. 65	Charges de gestion	100.00	Chap. 75	Subvention d'équilibre	235 000.00
Chap. 66	Charges financières	39 440.00			
Chap. 67	Charges exceptionnelles	500.00			
Total Dépenses réelles		1 090 040.00	Total Recettes réelles		1 144 200.00
Chap. 023	Virement à la section investissement	11 324.06	Chap. 002	Excédent de fonct. Reporté n-1	47 353.06
Chap. 042	Opérations d'ordre entre sections	90 189.00			
Total Dépenses		1 191 553.06	Total Recettes		1 191 553.06

1. Dépenses de fonctionnement

Les principales dépenses réelles de fonctionnement concernent les achats et charges externes, les frais de personnel, les intérêts de l'emprunt contracté, les dotations aux amortissements du matériel et le virement vers la section d'investissement.

↳ Les dépenses réelles de fonctionnement concernent :

- **Au chapitre 011** : ce chapitre retrace principalement les charges liées à la maintenance des logiciels et à l'entretien du matériel pour un montant global de 210 000 €.
- **Au chapitre 012** : les charges de personnel totalisent 840 000 € pour l'année 2020.
- **Au chapitre 66** : ce chapitre enregistre le paiement des intérêts des emprunts ainsi que le calcul des intérêts courus non échus pour l'exercice pour un montant prévisionnel de 39 440.00 €.
- **Au chapitre 67** : une provision est inscrite au sein de ce chapitre au titre de remboursement aux usagers en cas de litige à hauteur de 500 €.

↳ Les dépenses d'ordre de fonctionnement concernent :

- **Au chapitre 042** : ce chapitre totalise 90 189.00 €. Il enregistre la comptabilisation des amortissements du matériel et outillage.
- **Au chapitre 023** : ce chapitre enregistre le virement vers la section d'investissement à hauteur de 11 324.06 €.

2. Recettes de fonctionnement

Le financement de la section est assuré dans sa majorité par les recettes des horodateurs et les abonnements des usagers. La redevance de stationnement ainsi que le FPS prévus par l'article L. 2333-87 du code général des collectivités territoriales (CGCT) constituent des recettes non fiscales de la section de fonctionnement, conformément aux dispositions de l'article L. 2331-4 du CGCT et s'analysent comme des redevances d'occupation du domaine public en application de l'article L. 2125-9 du code général de la propriété des personnes publiques

↳ Les recettes réelles de fonctionnement concernent :

- **Au chapitre 70** : sont comptabilisées à hauteur de 870 000 € les redevances d'occupation des usagers. Suite au changement de législation, l'ensemble des recettes liées au stationnement sont désormais considérées comme des redevances imputées au chapitre 70 « produits des services du domaine ». Les comptes 70383 et 70384 retracent respectivement la redevance de stationnement et le forfait de post-stationnement (FPS) prévus par l'article L. 2333-87 du CGCT.

- **Au chapitre 74** : Une somme de 39 200 € est inscrite au titre de l'aide exceptionnelle de la Collectivité de Corse destinée à alléger les charges financières pour l'emprunt comptabilisé au sein de ce budget.

- **Au chapitre 75** : Ce chapitre enregistre la subvention d'équilibre provenant du budget principal pour 235 000 €.

Enfin le financement de la section est assuré également par la prise en compte du résultat de fonctionnement reporté du CA 2019 pour 47 353.06 € (conf. délibération 2020/140 en date du 29 juin 2020).

B. Répartition en section d'investissement :

Section d'investissement					
Dépenses			Recettes		
Intitulés		Montants	Intitulés		Montants
Chap. 16	Dette en capital	99 000.00	Chap. 13	Subventions reçues	47 100.00
Chap. 21	Immobilisations corporelles	35 000.00			
Chap. 23	Immobilisations en cours	104 353.40			
Total Dépenses réelles		238 353.40	Total Recettes réelles		47 100.00
Chap. 040	Opérations d'ordre entre sections		Chap. 021	Virement provenant du fonctionnement	11 324.06
			Chap. 040	Opérations d'ordre entre sections	90 189.00
			Chap. 001	Excédent d'invest. Reporté n-1	89 740.34
Total Dépenses		238 353.40	Total Recettes		238 353.40

1. Dépenses d'investissement

↳ Les principales dépenses d'investissement sont :

- **Au chapitre 16** : ce chapitre enregistre le remboursement du capital des emprunts pour 99 000 €.

- **Aux chapitres 21-23** : Sont prévus à hauteur de 139 353.40 € des acquisitions de matériels techniques ainsi que divers travaux d'aménagement.

2. Recettes d'investissement

↳ Les recettes réelles d'investissement concernent :

- **Au chapitre 13** : Une somme de 47 100 € est inscrite au titre de l'aide exceptionnelle de la Collectivité de Corse destinée à alléger les charges financières en capital pour l'emprunt comptabilisé au sein de ce budget.


↳ Les recettes d'ordre d'investissement concernent :

- **Au chapitre 040** : ce chapitre totalise 90 189.00 €. Il comporte la comptabilisation des amortissements du matériel et outillage.

- **Au chapitre 023** : ce chapitre enregistre le virement provenant de la section de fonctionnement à hauteur de 11 324.06 €.

Enfin le financement de la section est assuré également par la prise en compte du résultat d'investissement reporté du CA 2019 pour 89 740.34 € (conf. délibération 2020/140 en date du 29 juin 2020).

C. L'endettement est le suivant

Prêteurs	Montant emprunté	Capital restant dû au 01/01/2020	% du CRD	Nombre d'emprunts
 Caisse Epargne	1 500 000.00 €	921 358.57 €	100 %	1
	1 500 000.00 €	921 358.57 €	100 %	1

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

Capital restant dû	Taux moyen	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne
921 358.57 €	4.50 %	7 ans 11 mois	4 ans 03 mois

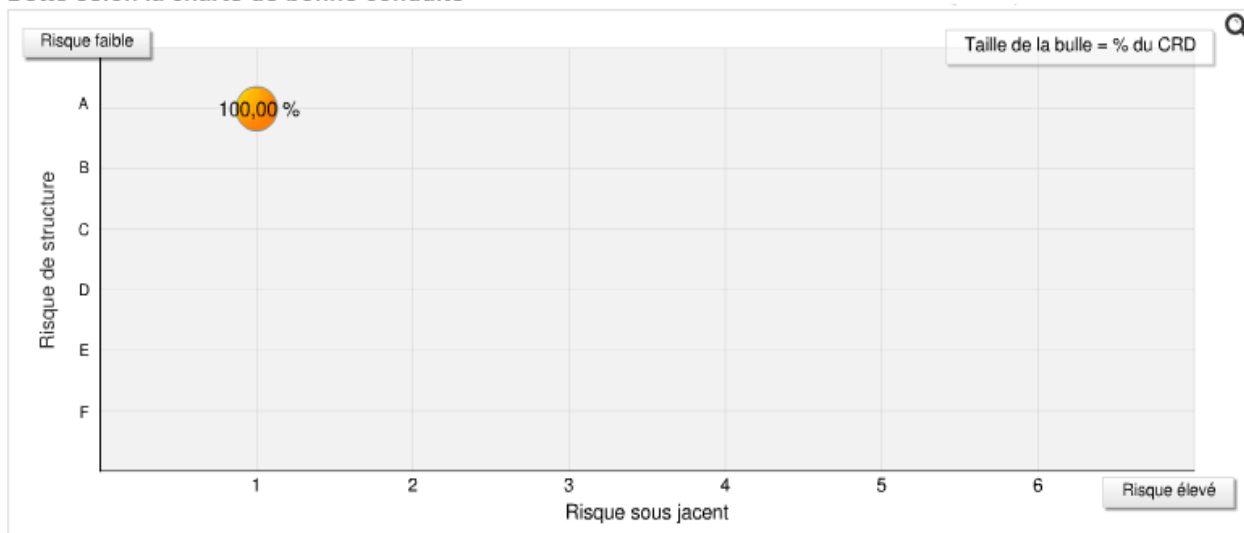
L'intégralité de l'emprunt souscrit sur ce budget annexe est classé 1A, soit la classification la moins exposée aux risques.

Prêteur	Année de réalisation	Montant initial	Taux	Capital restant dû	CBC
Caisse d'Epargne	2012	1 500 000.00 €	Taux fixe à 4.43 %	921 358.57 €	1A
		1 500 000.00 €		921 358.57 €	

Pour 2020, le montant du flux de la dette est de 137 410.80 € et se répartit de la façon suivante :

- Montant du capital à rembourser : 98 211.17€
- Montant des intérêts à payer : 39 199.63 €

Dette selon la charte de bonne conduite



Tels sont les principaux éléments du budget primitif 2020 du budget annexe du stationnement que je vous demande de bien vouloir approuver.