

CONSEIL MUNICIPAL

Séance du 29 avril 2021

Rapport de présentation du compte administratif

2020



Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

02A-212000046-20210429-2021_117-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 10/05/2021

Affichage : 11/05/2021

Pour l'autorité compétente par délégation



Rapporteur : Monsieur PUGLIESI Pierre Adjoint au Maire Délégué aux Finances

COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET PRINCIPAL

1) LES GRANDS EQUILIBRES BUDGETAIRES.....	4
2) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT.....	7
A. LES RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT.....	7
A-1. <i>Chapitre 70 : Produits des services et du domaine.....</i>	<i>9</i>
A-2. <i>Chapitre 73 : Impôts et taxes.....</i>	<i>11</i>
A-3. <i>Chapitre 74 : Dotations, subventions et participations.....</i>	<i>15</i>
A-4. <i>Les autres chapitres budgétaires de recettes de fonctionnement (Chap. 013, 75, 76 et 77).....</i>	<i>20</i>
A-5. <i>Le chapitre 002 : Résultat reporté et anticipé.....</i>	<i>20</i>
B. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT.....	21
B-1. <i>Chapitre 011 : Charges à caractère général.....</i>	<i>24</i>
➤ <i>Les autorisations d'engagement du chapitre.....</i>	<i>28</i>
B-2. <i>Chapitre 012 : Frais de personnel.....</i>	<i>30</i>
B-3. <i>Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante.....</i>	<i>33</i>
B-4. <i>Chapitre 66 : Les charges financières.....</i>	<i>35</i>
B-5. <i>Les autres chapitres budgétaires de dépenses de fonctionnement (Chapitres 014 et 67).....</i>	<i>36</i>
3) LE CONTRAT DIT DE « CAHORS ».....	36
4) LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION.....	37
A. LES EVOLUTIONS DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT.....	37
B. LES EVOLUTIONS DES DIFFERENTES EPARGNES.....	38
5) LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	40
A. LES RESSOURCES D'INVESTISSEMENT.....	40
A-1. <i>Chapitre 10 : Dotations, fonds et réserves.....</i>	<i>42</i>
A-2. <i>Chapitre 13 : Subventions d'investissements reçues.....</i>	<i>42</i>
A-3. <i>Chapitre 16 : Dettes et emprunts.....</i>	<i>44</i>
A-4. <i>Chapitre 001 : Résultat reporté et anticipé.....</i>	<i>45</i>
B. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT.....	45
B-1. <i>Les opérations financières :.....</i>	<i>47</i>
B-2. <i>Les opérations d'équipements :.....</i>	<i>47</i>
B-3. <i>Chapitre 45: Travaux pour le compte de tiers et sous mandats.....</i>	<i>75</i>
6) LA GESTION DE LA DETTE ET LES GARANTIES D'EMPRUNT.....	76
A. LA GESTION DE LA DETTE.....	76
B. LES GARANTIES D'EMPRUNT.....	81
7) LES OPERATIONS D'ORDRE.....	83
8) LES RATIOS OBLIGATOIRES.....	85

Dernier acte du calendrier budgétaire d'une collectivité, le compte administratif termine le cycle annuel financier et retrace l'exécution du budget de l'année. Il constitue l'arrêté des comptes en :

- comparant les prévisions inscrites au budget et les réalisations effectives en dépenses et en recettes,
- présentant les résultats comptables de l'exercice qui doivent être rapprochés des résultats figurant au compte de gestion du trésorier municipal.

Ce compte administratif 2020 a été précédé par la tenue d'un débat d'orientation budgétaire (délibération 2020-144 du 29 juin 2020) et par le vote du budget primitif 2020 (délibération 2020-185 du 20 juillet 2020). Ces deux délibérations sont intervenues plus tardivement qu'ordinaire suite à la crise sanitaire qui a bouleversé le calendrier¹ et l'élaboration budgétaire. Ont suivi le vote de deux décisions modificatives durant l'exercice 2020 (délibérations 2020-280 du 23 novembre 2020 et 2021-010 du 25 janvier 2021) pour ajuster les prévisions en fonction de la réalité contextuelle.

Si la crise sanitaire a bouleversé l'élaboration budgétaire, les mesures générales engendrées ont impacté l'exécution budgétaire. Les deux périodes de confinements couplées à la lente progressivité des déconfinements de certains secteurs ont généré des baisses de recettes de fonctionnement (produits du domaine, redevances pour services rendus et certaines taxes) et de dépenses de fonctionnement suite à la fermeture de certains services (écoles, culture...). D'autre part, pour lutter contre la crise sanitaire, des dépenses exceptionnelles ont été réalisées (fourniture, nettoyage...) sans soutien conséquent de l'Etat.

Cependant, l'une des particularités de l'exercice 2020 est la comptabilisation des dépenses exceptionnelles liées à la crise sanitaire qui affectent le budget de la Ville d'Ajaccio, notamment par leurs effets sur les équilibres budgétaires et sur la capacité d'autofinancement ainsi que sur la comparabilité des comptes par rapport aux exercices précédents. La circulaire NOR TERB2020217C du 24 août 2020 prévoit d'adapter le cadre budgétaire et comptable afin d'offrir des solutions de nature à répondre aux enjeux budgétaires :

- Assouplissement de la procédure d'étalement des charges avec la création d'un compte dédié afin de suivre les dépenses de fonctionnement donnant lieu à un étalement sur 5 exercices,
- Création d'une annexe budgétaire permettant de retracer les dépenses liées à la crise,
- Assouplissement du dispositif de reprise des excédents de fonctionnement capitalisés.

En ce qui concerne l'investissement, la réalisation de certaines opérations a été ralentie du fait de la fermeture des entreprises durant le premier confinement et le manque de matériaux constaté à l'issue de ce premier confinement.

Au regard de l'instabilité permanente à laquelle l'exercice 2020 a été confronté, ce compte administratif témoigne de l'adaptation de la stratégie budgétaire et financière de la Ville d'Ajaccio, de la maîtrise de son environnement budgétaire en affichant un résultat global excédentaire de 7, 730 millions d'euros.

Pour l'année 2020, les réalisations cumulées de l'exercice toutes sections confondues s'élèvent :

➤ **En dépenses à : 125 908 382.30 €**

➤ **En recettes à : 133 638 468.13 €**

Soit un résultat global final de clôture de : + 7 730 085.83 €

¹ Ordonnance n° 2020-330 du 25 mars 2020 relative aux mesures de continuité budgétaire, financière et fiscale des collectivités territoriales et des établissements publics locaux afin de faire face aux conséquences de l'épidémie de covid-19
Ville d'Ajaccio

1) LES GRANDS EQUILIBRES BUDGETAIRES

Les tableaux ci-dessous présentent l'ensemble des équilibres du compte administratif 2020 du budget principal de la ville d'Ajaccio.

Exécution budgétaire 2020			
Dépenses		Recettes	
Dépenses réelles Investissement	25 639 252.94	Recettes réelles Investissement	24 931 814.36
Dépenses d'ordre Investissement	5 455 543.50	Recettes d'ordre Investissement	9 676 211.37
Dépenses investissement totales	31 094 796.44	Recettes investissement totales	34 608 025.73
Dépenses réelles Fonctionnement	89 426 074.49	Recettes réelles Fonctionnement	93 748 283.13
Dépenses d'ordre Fonctionnement	5 387 511.37	Recettes d'ordre Fonctionnement	1 166 843.50
Dépenses fonctionnement totales	94 813 585.86	Recettes fonctionnement totales	94 915 126.63
Total des Dépenses	125 908 382.30	Total des Recettes	129 523 152.36
	Reprise résultat antérieur fonctionnement n-1		+ 3 949 882.48
	Reprise résultat antérieur investissement n-1		+ 165 433.29
Total global des Dépenses	125 908 382.30	Total global des Recettes	133 638 468.13
Résultat section investissement	+ 3 678 662.58	Résultat section fonctionnement	+ 4 051 423.25

Résultat de clôture 2020	+ 7 730 085.83
---------------------------------	-----------------------

Reports des restes à réaliser 2020			
Dépenses		Recettes	
Restes à réaliser investissement	6 203 912.52	Restes à réaliser investissement	5 130 322.14
Total des reports en Dépenses	6 203 912.52	Total des reports en Recettes	5 130 322.14

Résultat de clôture reports 2020	- 1 073 590.38
---	-----------------------

Résultats cumulés 2020			
Dépenses		Recettes	
Total cumulé dépenses investissement	37 298 708.96	Total cumulé recettes investissement	39 903 781.16
Total cumulé dépenses fonctionnement	94 813 585.86	Total cumulé recettes fonctionnement	98 865 009.11
Total dépenses	132 112 294.82	Total recettes	138 768 790.27

Résultat de clôture cumulé 2020	+ 6 656 495.45
---------------------------------	----------------

Pour l'année 2020 le résultat global de clôture est le suivant :

Section de fonctionnement

	Mandats et Titres émis	Résultat reporté n-1	Cumul section	Restes à réaliser	Total général
Dépenses	94 813 585.86		94 813 585.86	0.00	94 813 585.86
Recettes	94 915 126.63	3 949 882.48	98 865 009.11	0.00	98 865 009.11

Recettes - Dépenses	+ 101 540.77	+ 3 949 882.48	+ 4 051 423.25	0.00	+ 4 051 423.25
---------------------	--------------	----------------	----------------	------	----------------

Résultat	→	+ 4 051 423.25
----------	---	----------------

Section d'investissement

	Mandats et Titres émis	Résultat reporté n-1	Cumul section	Restes à réaliser	Total général
Dépenses	31 094 796.44		31 094 796.44	6 203 912.52	37 298 708.96
Recettes	34 608 025.73	+ 165 433.29	34 773 459.02	5 130 322.14	39 903 781.16

Recettes - Dépenses	+ 3 513 229.29	+ 165 433.29	+ 3 678 662.58	- 1 073 590.38	+ 2 605 072.20
---------------------	----------------	--------------	----------------	----------------	----------------

Résultat	→	+ 2 605 072.20
----------	---	----------------

	Mandats et Titres émis	Résultat reporté n-1	Cumul section	Restes à réaliser	Total général
Résultats cumulés CA 2020	+ 3 614 770.06	+ 4 115 315.77	+ 7 730 085.83	- 1 073 590.38	6 656 495.45

Après intégrations des résultats de clôture constatés du compte de gestion 2019, les résultats du compte administratif de la Ville sont en concordance avec ceux du compte de gestion présenté par le trésorier municipal.

Tableau Etat II-2 Compte de Gestion	Résultat de clôture 2019	Part affectée à l'investissement	Résultat de l'exercice 2020	Résultat de clôture 2020
Investissement	+ 165 433.29		+ 3 513 229.29	+ 3 678 662.58
Fonctionnement	+ 5 172 982.10	-1 223 099.62	+ 101 540.77	+ 4 051 423.25
Total	+ 5 338 415.39	- 1 223 099.62	+ 3 614 770.06	+ 7 730 085.83

Le détail des fonds de roulement des quatre dernières années est repris dans le tableau ci après :

	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Fonds de roulement en début d'exercice	+ 9 874 145	+ 3 756 245	+ 4 506 265	+ 5 338 416
Résultat de l'exercice	- 6 117 900	+ 750 020	+ 832 151	+ 3 614 770
Fonds de roulement en fin d'exercice	+ 3 756 245	+ 4 506 265	+ 5 338 416	+ 7 730 086

Les prévisions budgétaires étant équilibrées en dépenses et en recettes, le résultat est influencé par les taux de réalisations en fonctionnement et en investissement.

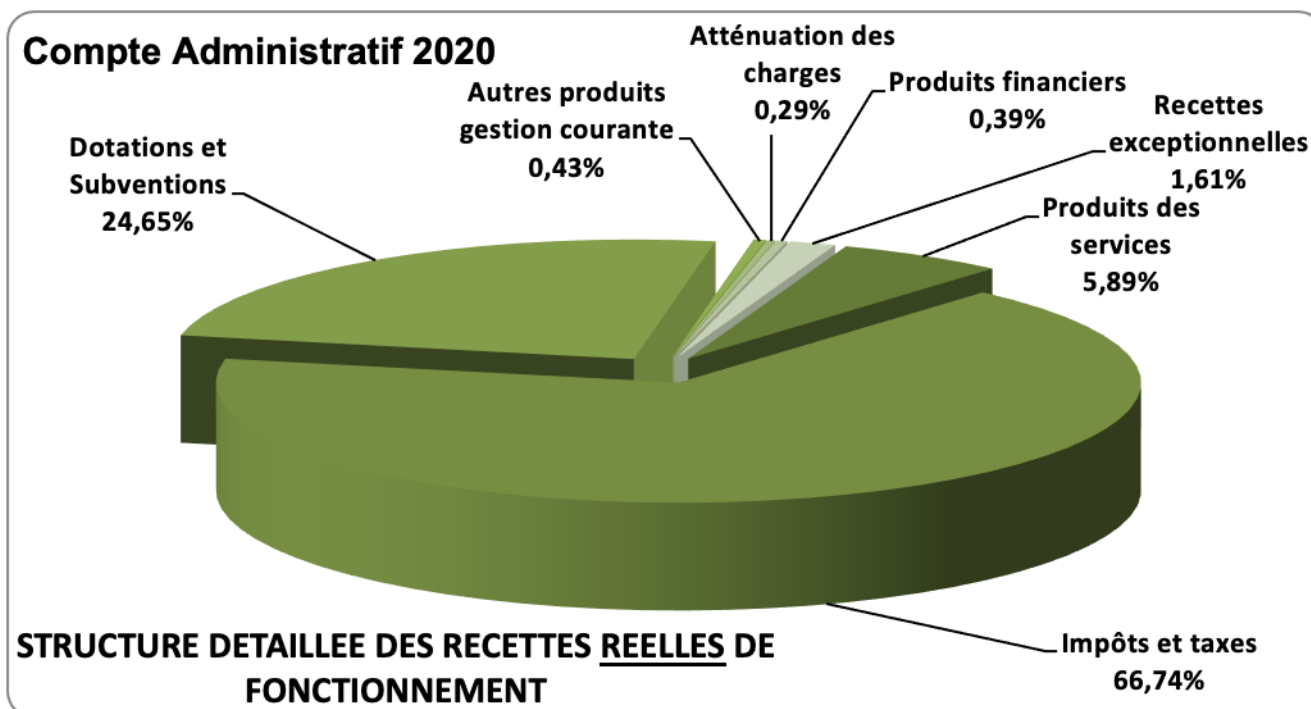
Le facteur déterminant de ces écarts nous amène à rappeler dans le présent document, non seulement les montants réalisés, mais aussi les montants des prévisions budgétaires ainsi que les taux de réalisation. Il est également rappelé, à titre de comparaison, les montants réalisés pour la période 2017-2020.

2) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A. Les ressources de fonctionnement

Les recettes globales de fonctionnement hors résultat reporté totalisent 94 915 126.63 € et le taux de réalisation atteint 101,68 %.

Nature	Intitulés	Crédits ouverts en 2020 (BP + DM)	Réalisations 2020	% réalisé	% titres émis
CHAP 70	Produits des services	5 899 000.00	5 520 979.43	93,59%	5,82%
CHAP 73	Impôts et taxes	62 012 409.52	62 571 303.75	100,90%	65,92%
CHAP 74	Dotations et Subventions	22 576 756.00	23 105 859.42	102,34%	24,34%
CHAP 75	Autres produits gestion courante	418 880.00	405 161.73	96,73%	0,43%
CHAP 013	Atténuation des charges	285 000.00	271 031.92	95,10%	0,29%
Total des recettes réelles de gestion courante		91 192 045.52	91 874 336.25	100,75%	96,80%
CHAP 76	Produits financiers	361 800.00	361 870.38	100,02%	0,38%
CHAP 77	Recettes exceptionnelles	623 190.00	1 512 076.50	242,63%	1,59%
Total des recettes réelles		92 177 035.52	93 748 283.13	101,70%	98,77%
CHAP 042	Opérations d'ordre	1 170 900.00	1 166 843.50	99,65%	1,23%
Total des recettes		93 347 935.52	94 915 126.63	101,68%	100,00%



En 2020, les recettes réelles de fonctionnement représentent dans leur ensemble un ratio de 1 311 € par habitant, la moyenne de la strate se situant à 1 542 € par habitant.

Nature	Intitulés	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
CHAP 70	Produits des services	6 636 164	7 142 849	7 342 249	5 520 979
CHAP 73	Impôts et taxes	63 981 012	62 845 505	63 119 699	62 571 304
CHAP 74	Dotations et subventions	21 883 041	22 066 064	21 308 097	23 105 859
CHAP 75	Autres produits gestion courante	800 783	475 429	465 502	405 162
CHAP 013	Atténuation des charges	322 844	344 693	273 835	271 032
Total recettes de gestion		93 623 845	92 874 540	92 509 383	91 874 336
CHAP 76	Produits financiers	368 552	365 283	363 615	361 870
CHAP 77	Recettes exceptionnelles	2 506 731	966 031	3 804 586	1 512 077
Total des recettes réelles		96 499 128	94 205 854	96 677 584	93 748 283
CHAP 042	Opérations d'ordre	0	0	0	1 166 844
Total des recettes		96 499 128	94 205 854	96 677 584	94 915 127

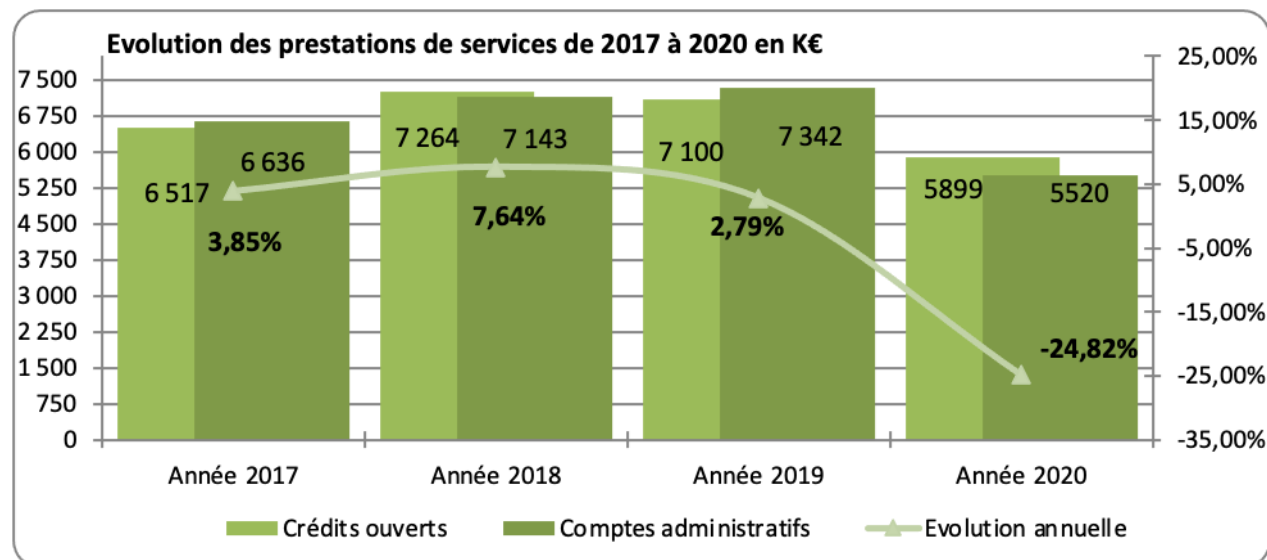
En 2020, les recettes réelles de gestion sont en régression de 0.68 % soit une diminution 635 047 euros liée à l'impact de la crise sanitaire sur les recettes de la ville, notamment :

- pour les pertes liées à des dépenses évitées (remboursement de frais comme le carburant non consommé de la CAPA),
- pour les redevances, les produits des services rendus et les produits du domaine non perçus suite à la fermeture des services pendant et après les deux périodes de confinement et/ou suite aux mesures de soutien économique en faveur du secteur économique, des familles ou des usagers votées par le conseil municipal (délibération 2020/256 du 27 octobre 2020 portant sur les exonérations diverses liées à la crise sanitaire Covid19 et modalités de report pour les régies),
- pour les impôts et taxes non perçus directement liés à des activités économiques à l'arrêt et/ou suite aux mesures de soutien économique en faveur du secteur économique votées par le conseil municipal (délibération 2020/157 du 20 juillet 2020 abatement applicable au montant de la taxe locale sur la publicité extérieure due par chaque redevable au titre de l'année 2020),

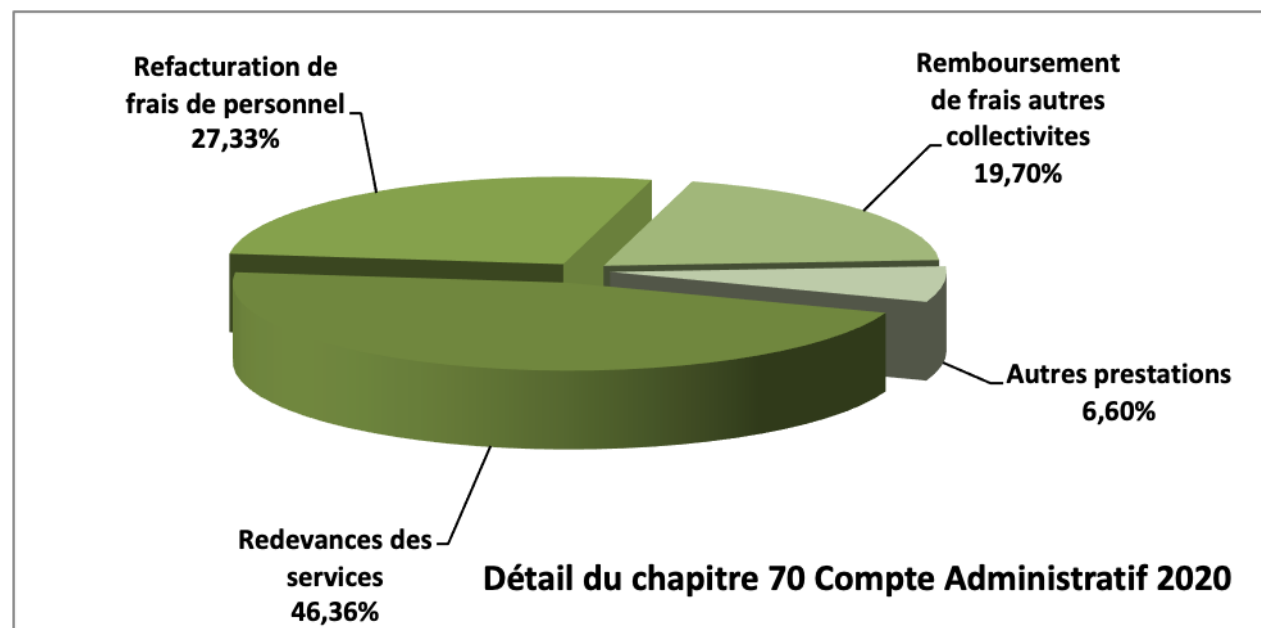
A-1. Chapitre 70 : Produits des services et du domaine

en k€	Année 2017	Année 2018	Année 2019	Année 2020
Crédits ouverts	6 517	7 264	7 100	5 899
Comptes administratifs	6 636	7 143	7 342	5 520
Evolution annuelle	+ 3.85 %	+ 7.64 %	2.79 %	-24,82%
Taux de réalisation	101.84 %	98.33 %	103.41 %	93,58%

Les recettes du chapitre 70 pour un montant de 5 520 979 euros sont en diminution de 24,89 % par rapport à l'exercice précédent.

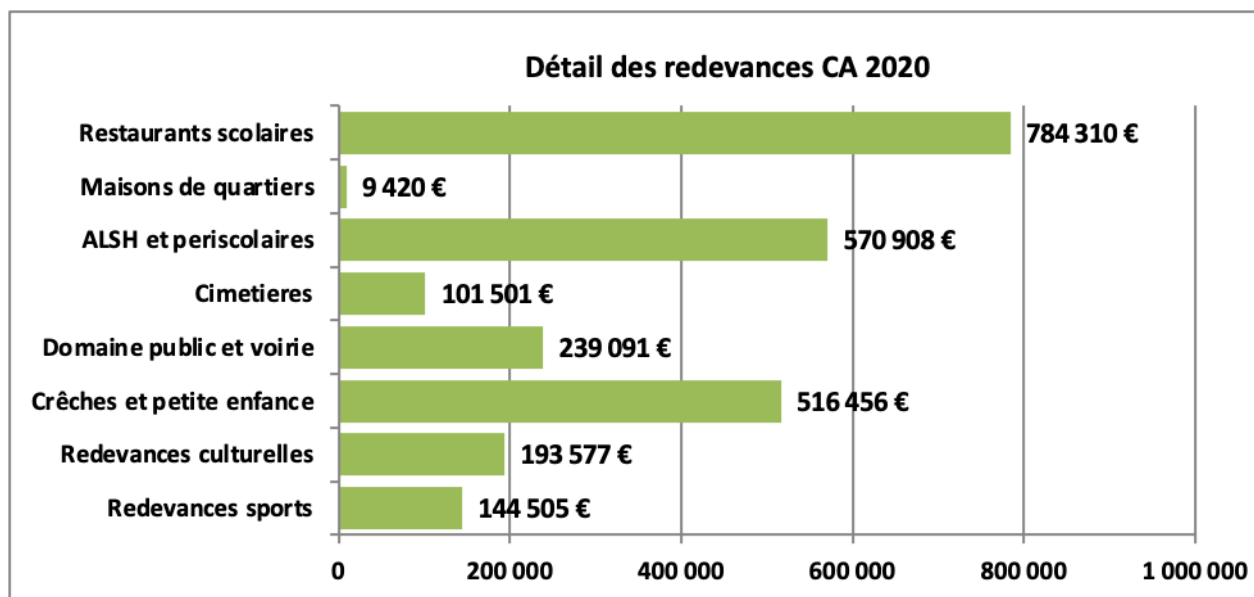


Les recettes du chapitre 70 sont décomposées comme suit :



Si la refacturation des frais de personnel (principalement du parking, du port, du Palatinu, du syndicat mixte de la Parata) pour 1 509 108 euros et le remboursement de frais aux autres collectivités (principalement la communauté d'agglomération et la caisse des écoles) pour 1 087 728 euros restent stables par rapport à l'année précédente, **les redevances pour services rendus s'effondrent, soit – 40.04% par rapport 2019 (- 1.657 M€).**

La crise sanitaire de 2020 a directement impacté les produits pour service rendu et les produits du domaine qui se sont effondrés par rapport à 2019 (restauration scolaire -42.06%, maisons de quartier - 47.97%, ALSH et périscolaire -35.26%, domaine public et voirie -42.60%, crèche -40.59%, culture -47.64%, sport -30%).



Les pertes sont estimées à 1 657 Keuros et sont liées, d'une part, aux mesures gouvernementales lors des fermetures des services et, d'autre part, aux mesures municipales de soutien au secteur économique, aux familles et aux usagers (délibération 2020/256 du 27 octobre 2020 portant sur les exonérations diverses liées à la crise sanitaire Covid19 et modalités de report pour les régies).

Estimation de l'impact du covid-19 sur les produits pour service rendu et les produits du domaine :

Mesures gouvernementales en Keuros		Mesures municipales en Keuros	
Redevances sports	-62	Domaine public et voirie*	-177
Redevances culturelles	-176		
Crèches et petite enfance	-353		
ALSH et periscolaires	-311		
Maisons de quartiers	-9		
Restaurants scolaires	-569		
Total	-1 480	Total	-177

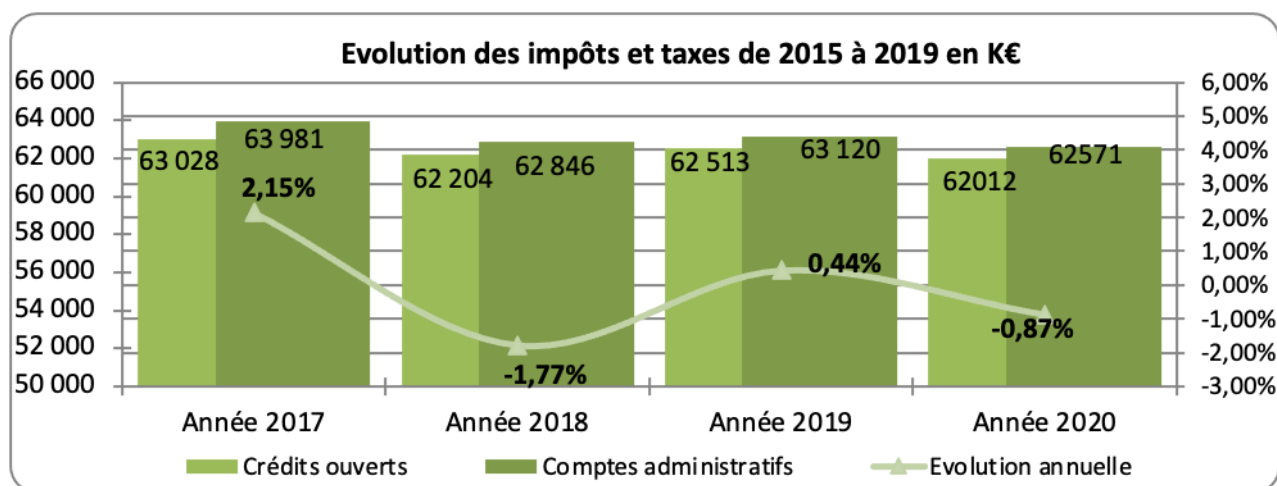
* Pour le seul chapitre 70 (pour les redevances inscrites au chapitre 73 voir infra).

Les pertes de recettes affectées au chapitre 70 induites par la crise et ses effets est de 1.657 M€.

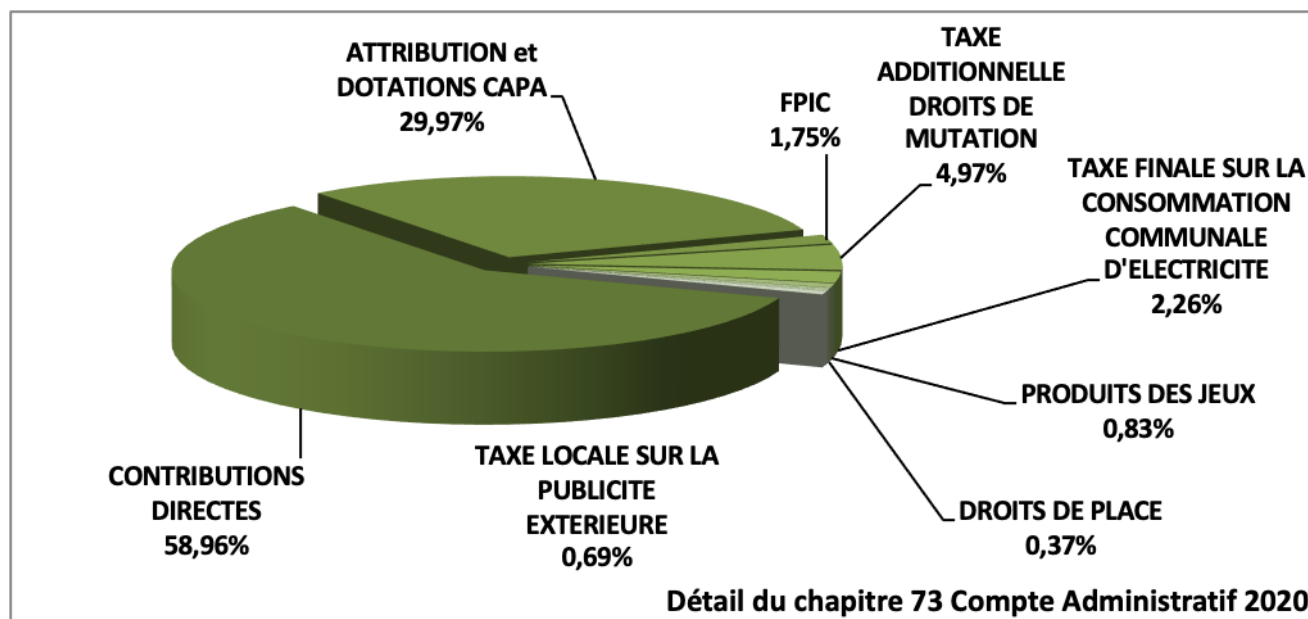
A-2. Chapitre 73 : Impôts et taxes

en k€	Année 2017	Année 2018	Année 2019	Année 2020
Crédits ouverts	63 028	62 204	62 513	62 012
Comptes administratifs	63 981	62 846	63 120	62 571
Evolution annuelle	2.15 %	-1.77 %	0.44 %	-0,87%
Taux de réalisation	101.51 %	101.03 %	100.97 %	100,90%

Ce chapitre budgétaire représente 66.74% des recettes réelles de fonctionnement. Les impôts et taxes représentent 62 571 303.75 euros en baisse de 0,87% par rapport à 2019.



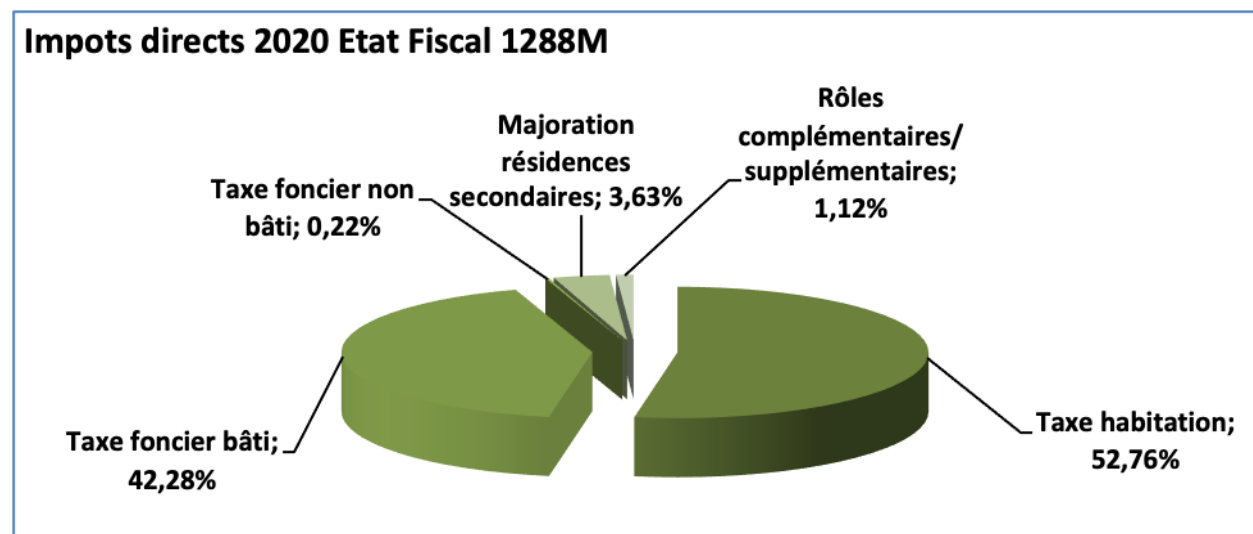
Au sein du chapitre, il convient de distinguer le produit des contributions directes, les dotations versées par la Communauté d'agglomération du Pays Ajaccien, le fonds national de péréquation des ressources intercommunale et communale et les autres taxes.



L'article 21 de la loi n°2020-935 de finance rectificative pour 2020 consacre une clause dite de « sauvegarde fiscale » dont l'objet est de limiter les pertes fiscales et domaniales des collectivités engendrées par la crise. L'Etat s'engage à compenser à toutes les communes dont la crise sanitaire à impacter les recettes fiscales. Pour bénéficier de cette dotation de compensation, le rendement fiscal de l'année 2020 doit être inférieur à la moyenne 2017-2019 du produit fiscal d'une partie des impositions. Afin que la Commune d'Ajaccio puisse bénéficier de ce dispositif, le produit fiscal 2020 des impositions concernées aurait du être inférieur à 42,3 millions d'euros. Or, il s'élève à 44,8 millions d'euros. En effet, bien que le produit fiscal des droits de mutation à titre onéreux, du produit des jeux, de la taxe locale sur la publicité extérieure et les redevances du domaine chutent en 2020, le dynamisme des bases fiscales de la taxe d'habitation et des taxes foncières compense suffisamment cette perte pour rendre inéligible la Ville d'Ajaccio à ce dispositif.

➤ Les contributions directes

Le produit fiscal des impôts directs des taxes foncières et de la taxe d'habitation totalise 36 894 380 € soit 58.96% du chapitre 73. Ce montant comprend le produit issu des rôles généraux émis au titre de l'année en cours pour la taxe foncière sur les propriétés bâties, la taxe foncière sur les propriétés non bâties et la taxe d'habitation, y compris la majoration de la cotisation communale sur les résidences secondaires, et le produit issu d'éventuels rôles complémentaires et supplémentaires émis par la Direction départementale des finances publiques au titre de rectifications de l'année en cours ou des années antérieures.



Le produit des contributions directes augmente de 3,63% par rapport à 2019 (pour mémoire 35 601 381 €) **grâce principalement à un travail de récupération fiscale auprès de l'Etat** et au dynamisme des bases fiscales car les taux des impôts votés par le conseil municipal demeurent identiques depuis plusieurs années.

ETAT 1288 M	2017	2018	2019	2020
TH	17 775 486	17 824 342	18 534 422	19 464 038
Majo. résidences sec.	1 236 240	1 254 318	1 279 548	1 338 490
TFB	14 127 183	14 452 713	14 853 637	15 597 868
TFNB	83 988	85 560	85 749	81 059
Produit rôles généraux	33 222 897	33 616 933	34 753 356	36 481 455
Produit rôles complémentaires et sup.	719 199	549 946	848 025	412 925
Total	33 942 095	34 166 879	35 601 381	36 894 380
Croissance en euros	1 520 131	224 784	1 434 502	1 292 999
Evolution en %	+ 4.68 %	+ 0.66 %	+ 4.20 %	+ 3,63 %

L'évolution de + 3.6% des bases fiscales est due à trois facteurs :

- ↳ Pour 1.2% pour la taxe d'habitation sur la résidence secondaire et pour le foncier bâti et de 0,9% pour la taxe d'habitation sur les résidences principales en vertu de l'application du coefficient de revalorisation annuelle des valeurs locatives décidé par le législateur et appliqué uniformément au niveau national.
- ↳ Pour 2,4% pour le travail de mise à jour des bases d'imposition réalisé par le service des recettes en collaboration avec la Direction départementale des finances publiques pour, d'une part, **le recensement des logements réellement occupés au 1^{er} janvier de l'année soumis à la taxe d'habitation (et imposés à tort à la taxe sur les logements vacants)** et, d'autre part, pour le travail de mise à jour des bases d'imposition des valeurs locatives obsolètes des logements existants.

➤ Les autres taxes

Elles représentent 9.31% du chapitre 73 et totalisent 5 827 635 euros en **baisse de -16.15% par rapport à 2019, soit - 1.122 M€**. Cette baisse est marquée pour certaines taxes à cause des effets de la crise sanitaire sur les effets de l'activité économique et des exonérations votées par le conseil municipal pour accompagner le redémarrage économique.

INTITULE	Réalisations CA 2017	Réalisations CA 2018	Réalisations CA 2019	Réalisations CA 2020
TAXE ADDITIONNELLE ET DROIT DE MUTATIONS	2 519 070	2 939 512	3 203 604	3 106 855
TAXE SUR L'ELECTRICITE	1 326 828	1 415 276	1 422 691	1 413 250
PRODUITS DES JEUX	896 745	994 672	989 559	518 643
TAXE LOCALE SUR LA PUBLICITE EXTERIEURE	630 204	666 158	650 529	428 511
DROIT DE PLACE ET DOMAINE PUBLICQUE	779 762	631 782	683 550	230 972
TAXES DIVERSES	125 384	290 377	0	129 403
TOTAUX	6 277 993	6 937 777	6 949 933	5 827 635

▪ Le produit de la taxe communale additionnelle aux droits de mutation est de 3 106 855 euros. Il enregistre un recul de 3% après des années de hausse à cause de la baisse d'activité des études notariales durant cette année 2020 marquée par la crise sanitaire.

▪ La taxe sur l'électricité est de 1 413 250 d'euros en 2020, stable par rapport à 2019.

▪ Les produits des jeux du Casino et des jeux de hasard sont de 518 643 euros soit en chute de -48% à cause des périodes de fermeture imposées par la crise sanitaire.

▪ En 2020, les « taxes diverses » concernent uniquement le produit de la taxe forfaitaire sur les cessions à titre onéreux des terrains nus devenus constructibles pour un montant de 129 403 euros. Le produit de cette taxe est aléatoire et dépend des transactions réalisées entre particuliers.

▪ **La taxe perçue sur la publicité extérieure et les droits de place sont en recul de, respectivement, - 34% et de - 66 % du fait des exonérations votées par le conseil municipal pour soutenir le redémarrage de l'activité économique après les périodes de fermetures imposées** pour les commerces (délibération 2020/157 du 20 juillet 2020 abatement applicable au montant de la taxe locale sur la publicité extérieure due par chaque redevable au titre de l'année 2020). **L'impact de cette mesure municipale engendre une chute de - 675 K euros de ces recettes.**

➤ **Les dotations versées par la Communauté d'Agglomération du Pays Ajaccien :**

Les dotations versées par la Communauté d'agglomération ont pour but de neutraliser financièrement les transferts de charges et de recettes entre la ville et l'intercommunalité. Le montant de ces dotations est de 18 752 854 euros soit 29.97% du chapitre, **en recul de 3,81% par rapport à 2019 (- 741 973 €)** du fait de la baisse de l'attribution de compensation (AC), baisse amorcée depuis quelques exercices suite aux différents transferts de compétences de la Commune vers la Communauté d'agglomération. Quant à la Dotation de Solidarité Communautaire, elle demeure au même niveau que 2019 (4 878 358 euros).

➤ **Le fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)**

Le fonds national de péréquation des ressources intercommunale et communale consiste à prélever une partie des ressources de certaines intercommunalités et communes pour la reverser à des intercommunalités et communes moins favorisées. Le FPIC reversé à la Commune en 2020 est de 1 096 435 euros soit 2,13% de plus qu'en 2019.

FPIC en €	Année 2017	Année 2018	Année 2019	Année 2020
Montants perçus	1 077 508	1 074 361	1 073 558	1 096 435
Evolution annuelle	- 4.35 %	- 0.30 %	- 0.07 %	+ 2,13 %

Au global :

*** Les pertes de recettes au chapitre 73 issues de la crise sanitaire sont de 1.122 M€ dont 0.675 M€ de mesures de soutien décidées par délibérations du conseil municipal.**

*** Pour le chapitre 73 par rapport au CA 2019 il est constaté une baisse de 0.550 M€ répartie ainsi :**

– 1.122 M€ (autres taxes) ;

– 0.7419 M€ (baisse de l'AC) ;

+ 0.023 M€ (FPIC) ;

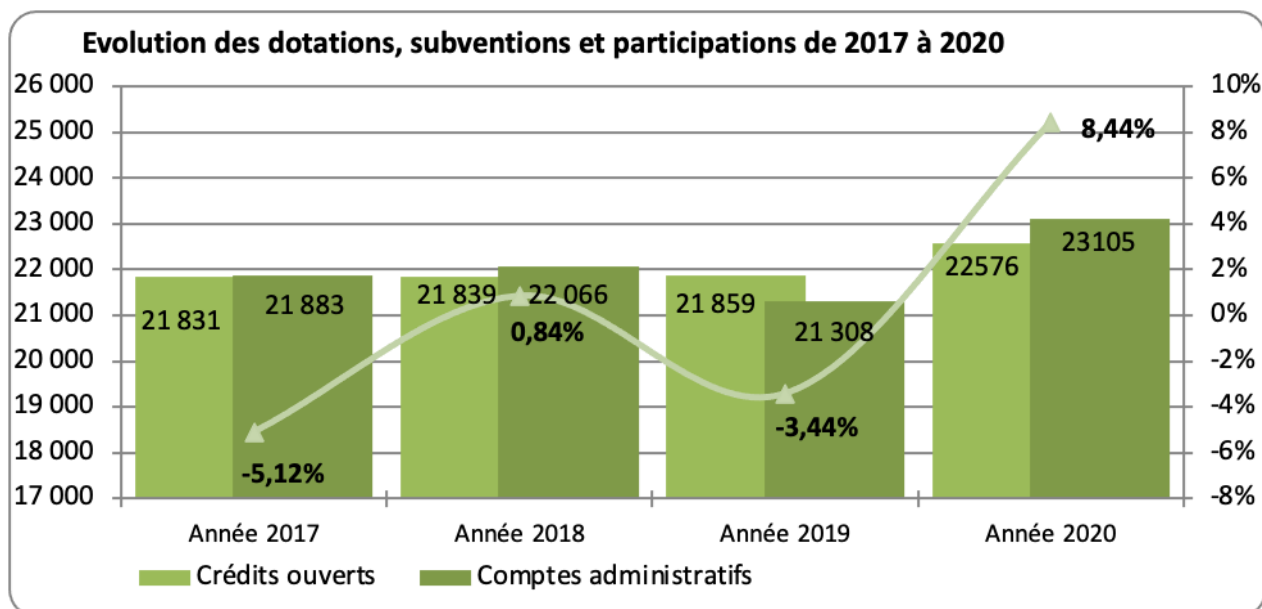
+ 1.293 M€ (contributions directes).

Au global au niveau des chapitres 70 et 73 la crise a engendré une perte de recettes de fonctionnement pour la ville de 2.78 M€.

A-3. Chapitre 74 : Dotations, subventions et participations

en k€	Année 2017	Année 2018	Année 2019	Année 2020
Crédits ouverts	21 831	21 839	21 859	22 576
Comptes administratifs	21 883	22 066	21 308	23 105
Evolution annuelle	- 5.12 %	+ 0.84 %	- 3.44 %	+ 8,44 %
Taux de réalisation	100.24 %	101.04 %	97.48 %	102.34 %

Deuxième poste de recettes au sein de la section de fonctionnement, le chapitre 74 représente 24,65% des recettes réelles de fonctionnement. Ce chapitre budgétaire regroupe les concours financiers de l'Etat et les subventions de fonctionnement provenant des divers financeurs. Il totalise 23 105 859,42 € en augmentation de 8,44 % par rapport au CA 2019.



➤ Les concours financiers de l'Etat

Les dotations versées par l'Etat représentent la somme de 14 295 689 euros, en progression depuis 2018 après les baisses accumulées entre 2014 et 2017 (-11 M€ cumulés).

Dotations de l'Etat	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Dotation Forfaitaire	9 495 494	9 488 754	9 574 837	9 748 203
Dotation Solidarité Urbaine	1 331 747	1 396 499	1 457 339	1 526 033
Dot. Nationale de Péréquation	1 649 343	1 770 783	2 081 602	2 173 771

Total DGF	12 476 584	12 656 036	13 113 778	13 448 007
Dotation générale de Décentralisation	768 484	769 657	759 984	769 984
Autres dotations	44 048	81 832	88 488	77 698
Total des Dotations	13 289 116	13 507 525	13 962 250	14 295 689
Evolution en €	-671 788	218 409	454 725	333 439
Evolution en %	- 4.82 %	+ 1.64 %	+ 3.37 %	+ 2,39 %

Le principal concours financier de l'Etat envers la collectivité est la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) composée de la Dotation Forfaitaire (DF), de la Dotation de Solidarité Urbaine (DSU) et de la Dotation Nationale de Péréquation (DNP).

***La Dotation Forfaitaire**, premier concours de l'Etat, s'élève à 9 748 203 euros et se calcule à partir des éléments suivants :

Détail dotation forfaitaire notifiée	2017	2018	2019	2020
Dotation de base n-1 retraitée	10 253 715	9 495 494	9 488 754	9 574 837
Part dynamique de la population	+ 123 301	+ 11 093	96 391	173 366
Ecrêtement péréqué	- 31 196	- 17 833	-10 308	0
Redressement des finances publiques	- 850 326	-	-	-
Total de la DF	9 495 494	9 488 754	9 574 837	9 748 203
Différentiel	- 758 221	- 6 740	+ 86 083	+ 173 366

***La Dotation de Solidarité Urbaine (DSU)**, Ajaccio se situe au 578ème rang des bénéficiaires de la DSU dont le montant en 2020 est de 1 526 033 euros, augmentation de 4,71% par rapport à 2019. Le calcul de la DSU comprend :

- pour 45%, du rapport entre le potentiel financier moyen par habitant des communes de plus de 10 000 habitants (1 310,17 en 2020) et le potentiel financier par habitant de la commune (994,81 en 2020) ;
- pour 15%, du rapport entre la part des logements sociaux de la commune dans son parc total de logements (4 271 logements sociaux sur 30 125 logements en 2020) et la part des logements sociaux dans le parc total de logements des communes de 10 000 habitants et plus (0,23 en 2020) ;
- pour 30%, du rapport entre la proportion par logement de bénéficiaire d'aide au logement dans la commune (10 516 bénéficiaires d'aide au logement en 2020) et la proportion de personnes couvertes par ces mêmes prestations dans les communes de 10 000 habitants et plus (0,50% en 2020) ;
- pour 10%, du rapport entre le revenu moyen des habitants des communes de plus de 10 000 habitants (15 825,89 en 2020) et le revenu moyen des habitants de la commune (12 926,65 en 2020).

***La Dotation Nationale de Péréquation** dont le montant est de 2 173 771 euros, en augmentation de 4,43% par rapport à 2019, dépend de deux critères principaux :

- le potentiel financier (74 374 246 euros en 2020) qui désigne le niveau de richesse théorique d'un territoire ;
- l'effort fiscal (1,54 en 2020) qui évalue la pression fiscale.

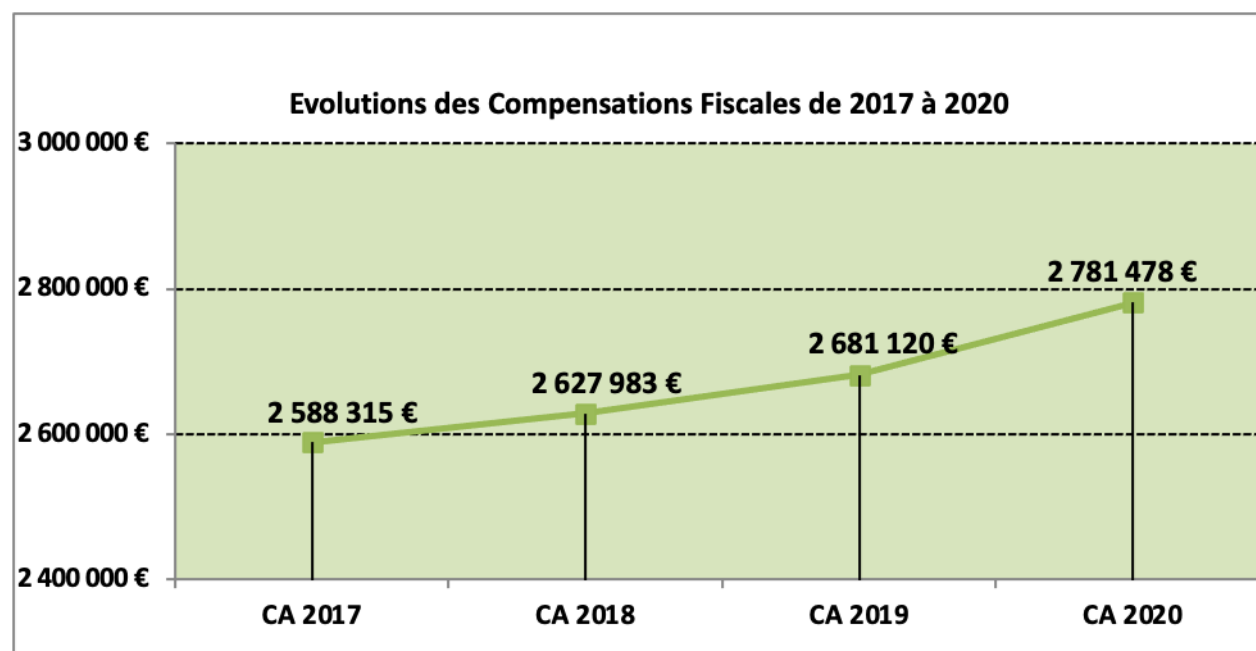
La ville d'Ajaccio est également éligible à la **Dotation Générale de Décentralisation** instituée pour compenser les charges résultant de l'établissement des documents d'urbanisme ou du service communal d'hygiène et de santé. Son montant est de 769 984 euros.

Depuis 2017, la Commune perçoit la dotation fonctionnement pour le **fonds de compensation de la taxe sur la valeur ajoutée** (FCTVA). Alors réservé aux dépenses d'investissement, le dispositif du FCTVA a été élargi aux dépenses d'entretien des bâtiments publics et de la voirie, permettant de compenser la TVA acquittée sur certaines dépenses de fonctionnement. En 2020, le FCTVA en fonctionnement s'élève à 7 675,90 euros.

Les autres dotations de compensation concernent **la dotation de recensement** pour 12 959 euros, **la dotation pour les titres sécurisés** pour 50 690,50 euros et **la compensation pour perte de taxe additionnelle aux droits d'enregistrement ou la taxe de publicité foncière** pour 14 013 euros.

➤ Les compensations fiscales

Les compensations fiscales ont pour objectif de compenser les pertes de recettes en raison des mesures d'allègements fiscaux décidées par l'Etat au profit des contribuables. Elles s'élèvent à 2 781 478 euros en augmentation de 3,74 % par rapport au CA 2019. Comme pour le produit fiscal, les compensations évoluent à la hausse grâce au dynamisme des bases d'imposition.

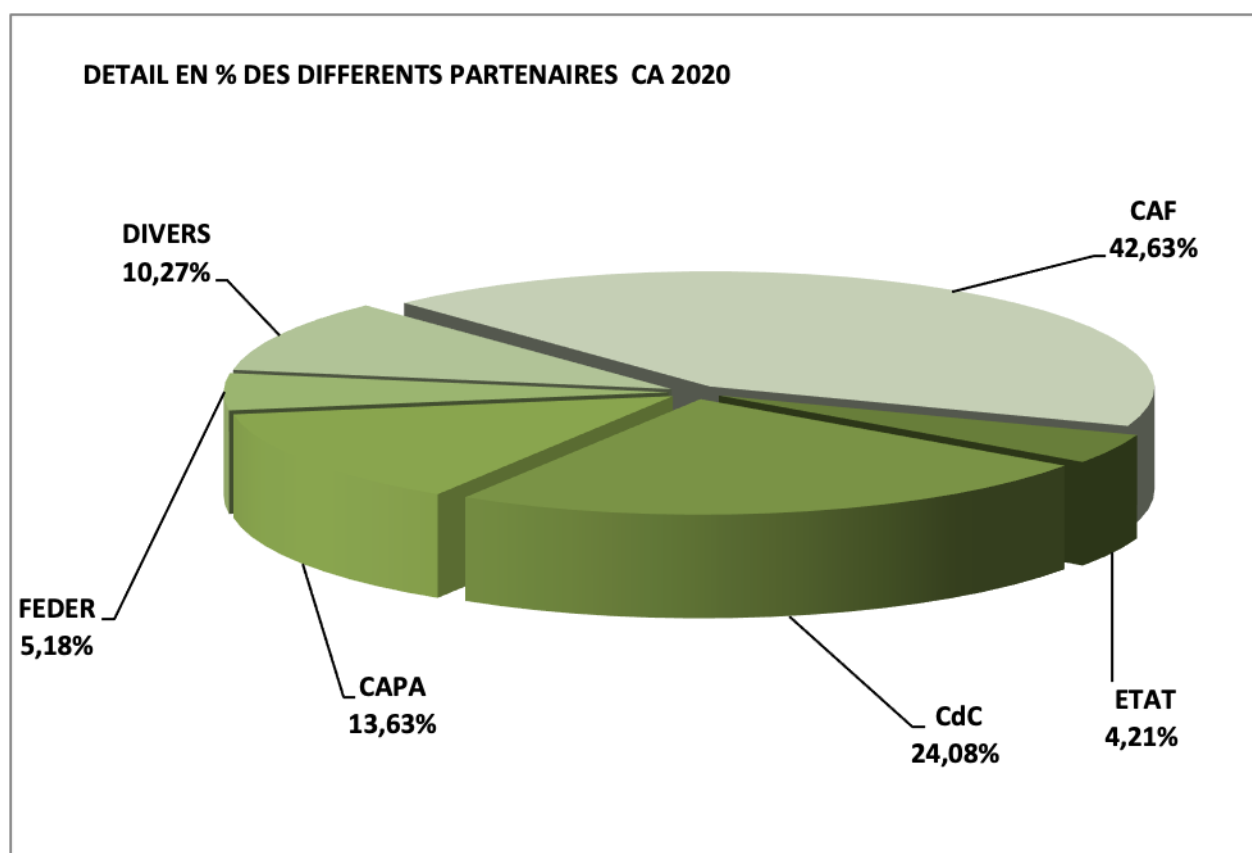


Le détail des compensations est :

Compensations fiscales	2017	2018	2019	2020
Compensation de la TP	51 915 €	- €	- €	- €
Evolution en €	- 114 893 €	- 51 915 €	- €	- €
Compensation de la TH et de la TLV	2 457 995 €	2 545 573 €	2 596 958 €	2 696 052 €
Evolution en €	494 123 €	87 578 €	51 385 €	99 094 €
Compensation de la TF	78 405 €	82 410 €	84 162 €	85 426 €
Evolution en €	- 37 383 €	4 005 €	1 752 €	1 264 €
Total des Compensations	2 588 315 €	2 627 983 €	2 681 120 €	2 781 478 €
Evolution en €	+ 341 847 €	39 668 €	53 137 €	100 358 €
Evolution en %	+ 15.22 %	+ 1.53 %	+ 2.02 %	3,74%

➤ Les subventions et participations de fonctionnement

Les subventions de fonctionnement obtenues auprès des partenaires de la collectivité s'élèvent à 6 028 692 euros soit 29.24% de plus par rapport à 2019 grâce au travail d'optimisation réalisée par le service des recettes. Elles sont réparties comme suit :



La Caisse d'Allocation Familiale (CAF) reste le principal financeur pour toutes les actions engagées pour la petite enfance, la jeunesse et l'action sociale. A ce titre, la Commune a obtenu 2 570 046,16 euros de financement CAF, soit 8.65% de moins qu'en 2019 compte tenu de la fermeture de certains services à cause de la crise sanitaire (crèche, accueil de loisirs et centres sociaux).

A l'exception d'une baisse de subvention de la CAF, les subventions des autres partenaires restent stables (Etat) ou augmentent. Celles de la Collectivité de Corse (comprenant l'aide d'allègement d'emprunt pour 986 202,22 euros) sont en hausse de 20.80%. Les subventions de la CAPA ont fortement augmenté, de 74 100 euros en 2019 à 821 812,25 euros en 2020, du fait de versements relatifs à la gestion des milieux aquatiques et la prévention des inondations. Les versements du FEDER sont également en hausse de 68.21% par rapport à l'année précédente pour atteindre 312 188,50 euros car les programmes arrivent à échéance.

Enfin, les subventions diverses pour 618 849 euros regroupent notamment des versements obtenus au titre du Programme d'Action de Prévention des Inondations (PAPI) dans le cadre des opérations de renouvellement urbain pour 509 871.60 euros et au titre du fonds pour l'insertion des personnes handicapées dans la fonction publique (FIPHFP) pour 44 221 euros.

A-4. Les autres chapitres budgétaires de recettes de fonctionnement (Chap. 013, 75, 76 et 77)

Les autres recettes de fonctionnement correspondent aux chapitres 013, 75, 76 et 77 et représentent 2,69 % des recettes totales de la section.

➤ Le chapitre 013 : Atténuations de charges

Ce chapitre totalise au CA 2020 le montant de 271 031.92 €. Il recouvre des remboursements de rémunérations et de maladie du personnel pour 92 575.92 € ainsi que la comptabilisation du stock final de la boutique du Musée Fesch pour un montant constaté au 31 décembre 2020 de 178 456 €.

➤ Le chapitre 75 : Autres produits de gestion courante

Ce chapitre budgétaire totalise 405 161.73 € pour l'année 2020. Il inclut principalement les revenus des immeubles pour 218 826.90 euros, les redevances versées par les concessionnaires des délégations de services publics (le crématorium, le casino et la fourrière) à hauteur de 146 333.26 € ainsi que le remboursement à hauteur de 40 000 € par la régie du Palatinu d'une fraction de la dotation initiale. (cf. délibération 2016-102).

➤ Le chapitre 76 : Produits financiers

Le chapitre 76 pour un montant total de 361 870,38 euros correspond, d'une part, aux gains sur échange de taux d'intérêts pour 7 807.48 euros et, d'autre part, le versement de l'aide concernant le fond de soutien aux collectivités pour « sortir des emprunts toxiques », échelonné sur 14 ans, pour un versement annuel de 354 062.90 euros.

➤ Le chapitre 77 : Produits exceptionnels

Ce chapitre retrace principalement les indemnisations dues par les compagnies d'assurances au titre des sinistres, les produits de cessions des immobilisations ainsi que certaines recettes que nous ne pouvons classer dans aucun des chapitres budgétaires détaillés précédemment.

Pour compléter ce chapitre, la commune d'Ajaccio étant chef de file de certains projets européens, elle doit assumer son rôle de pilotage et de gestion du projet dans sa globalité. Il lui est notamment nécessaire après encaissement des recettes FEDER, d'assurer le reversement des quotes-parts de subventions dues aux partenaires, après la validation des dépenses certifiées par l'Autorité de Gestion Unique.

Le chapitre totalise 1 512 076.50 €.

A-5. Le chapitre 002 : Résultat reporté et anticipé

Afin d'assurer l'équilibre budgétaire de la section de fonctionnement il avait été décidé d'intégrer le résultat de l'exercice 2019. Ainsi 3 949 882.48 € ont été affectés dès le vote du budget primitif 2020 au compte 002 résultat de fonctionnement reporté.

B. Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 94 813 585.86 euros. Le taux de réalisation hors opérations d'ordre est inférieur aux crédits ouverts (97.47%). Le détail des dépenses de fonctionnement du compte administratif 2020 est :

Nature	Intitulés	Crédits ouverts en 2020 (BP + DM)	Réalisations 2020	% réalisé	% mandats émis
CHAP 011	Charges à caractère général	14 961 682.00	13 933 489.13	93.13%	14.70%
CHAP 012	Charges de personnel	64 380 000.00	63 877 709.29	99.22%	67.37%
CHAP 65	Autres charges de gestion courante	8 875 450.00	8 522 082.66	96.02%	0.56%
CHAP 014	Atténuations des produits	526 266.00	526 266.00	100%	8.99%
Total des dépenses réelles de gestion		88 743 398.00	86 859 547.08	97.88%	91.61%
CHAP 66	Charges financières	2 134 050.00	2 084 001.32	97.65%	2.20%
CHAP 67	Charges exceptionnelles	868 190.00	482 526.09	55.58%	0.51%
Total des dépenses réelles		91 745 638.00	89 426 074.49	97.47%	94.32%
CHAP 042	Opérations d'ordres	5 552 180.00	5 387 511.37	97.03%	5.68%
Total des dépenses		97 297 818.00	94 813 585.86	97.45%	100%

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT CA 2020

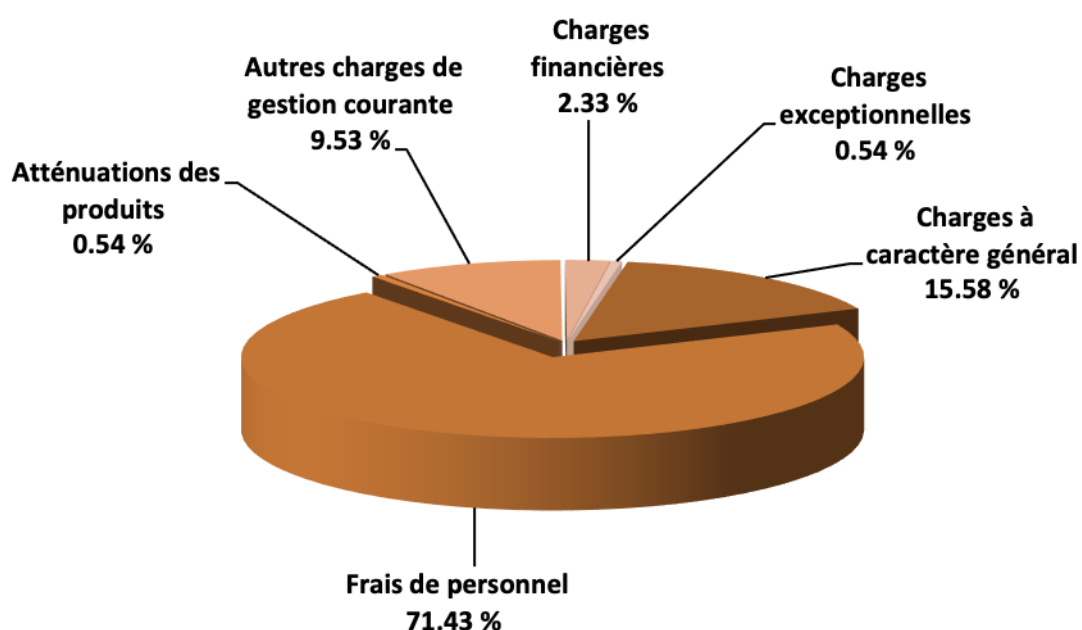


Tableau des évolutions des dépenses de fonctionnement pour la période 2017-2020 :

Nature	Intitulés	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020
CHAP 011	Charges à caractère général	15 487 619	14 528 574	15 031 282	13 933 489	-7,30%
CHAP 012	Charges de personnel	64 077 960	62 357 596	63 295 891	63 877 709	0,92%
CHAP 65	Autres charges de gestion	9 442 678	8 176 770	8 999 409	8 522 083	-5,30%
CHAP 014	Atténuations des produits	642 547	608 543	480 012	526 266	9,64%
Total des dépenses réelles de gestion		89 650 802	85 671 483	87 806 594	86 859 547	-1,08%
CHAP 66	Charges financières	2 544 117	2 392 302	2 254 497	2 084 001	-7,56%
CHAP 67	Charges exceptionnelles	562 775	517 382	510 323	482 526	-5,45%
Total des dépenses réelles		92 757 695	88 581 167	90 571 414	89 426 074	-1,26%
CHAP 042	Opérations d'ordres	5 431 027	4 631 899	3 717 620	5 387 511	44,92%
Total des dépenses		98 188 722	93 213 066	94 289 034	94 813 585,86	0,56%

Les dépenses réelles représentent 1 251 euros par habitant, la moyenne de la strate se situant à 1 323 euros par habitant. Les dépenses réelles de fonctionnement y compris les dépenses exceptionnelles relatives à la crise sanitaire reculent de 1.26% de 2019 à 2020.

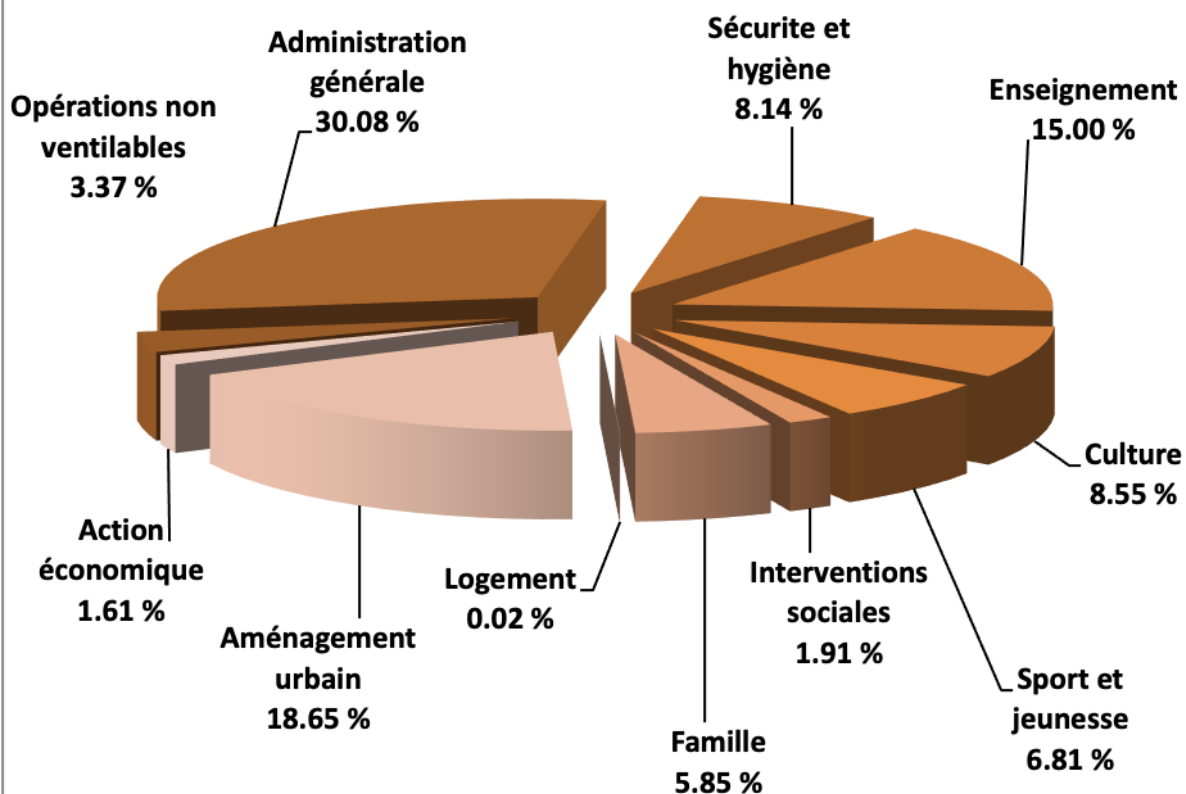
L'exercice 2020 est marqué par la comptabilisation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire :

- Les frais de nettoyage des bâtiments, les frais liés au matériel de protection (n'ayant pas fait l'objet d'un cofinancement de la part de l'Etat), aux aménagements des accueils du public ...
- Les surcoûts induits sur les contrats de commande publique correspondant à des modifications des conditions économiques des contrats liées à la période de l'état d'urgence sanitaire,
- Les abondements de subventions d'équilibre aux budgets annexes résultant des effets de la crise sanitaire,
- Les frais de personnel.

Dans le cadre de la circulaire NOR TERB2020217C du 24 aout 2020, la Commune d'Ajaccio a choisi de procéder à l'étalement de ces charges (à l'exclusion des charges de personnel qui sont exclues du champ de la circulaire).

Le tableau ci-après détaille les évolutions des dépenses réelles de fonctionnement par fonctions de 2017 à 2020.

Détails par fonctions		CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
01	Opérations non ventilables	3 679 198	3 303 059	3 138 906	3 009 973
0	Administration générale	27 928 295	25 331 704	27 512 250	26 895 943
1	Sécurité et hygiène	7 275 096	7 199 125	7 086 960	7 280 892
2	Enseignement	13 264 311	13 221 391	13 072 748	13 416 814
3	Culture	7 851 748	7 851 758	7 616 501	7 648 930
4	Sport et jeunesse	6 181 176	6 186 781	6 024 951	6 088 121
5	Interventions sociales	3 313 161	2 050 905	3 148 024	1 710 047
6	Famille	4 860 939	5 049 635	4 512 242	5 234 338
7	Logement	48 876	46 352	55 479	17 550
8	Aménagement urbain	16 654 050	16 568 716	15 873 567	16 679 555
9	Action économique	1 700 845	1 771 740	2 017 057	1 443 911
Totaux des dépenses réelles		92 757 695	88 581 167	90 571 414	89 426 074
Ratio Dépenses réelles/habitants hors refinancement		1 337 €	1 277 €	1 293 €	1 251 €
Moyenne nationale de la strate		1 395 €	1 361 €	1 349 €	1 323 €

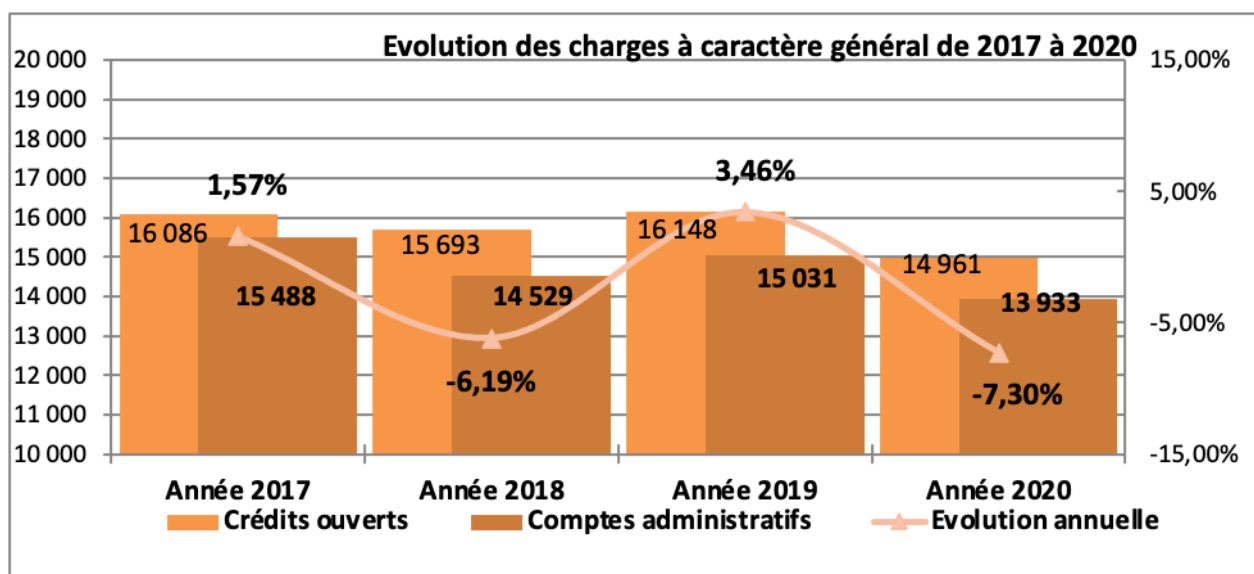


Dépenses réelles de fonctionnement par politiques publiques CA 2020

B-1. Chapitre 011 : Charges à caractère général

en k€	Année 2017	Année 2018	Année 2019	Année 2020
Crédits ouverts	16 086	15 693	16 148	14 961
Comptes administratifs	15 487	14 529	15 031	13 933
Evolution annuelle	+ 1.57 %	- 6.19 %	3.46 %	-7,30%
Taux de réalisation	96.28 %	92.58 %	93.08 %	93,13%

Totalisant pour 2020 un montant de 13 933 489.13 euros, les charges à caractère général regroupent toutes les dépenses usuelles et quotidiennes nécessaires au bon fonctionnement des services municipaux et aux services rendus à la population ajaccienne. Elles représentent 15.58 % des dépenses réelles de fonctionnement.



En baisse de 7.30% par rapport à 2019, le tableau ci-après détaille l'évolution de chaque article du chapitre 011 entre le CA 2017 et le CA 2020. **En neutralisant les « dépenses covid » du chapitre 011 d'un montant de 1 025 016 euros, les dépenses auraient été en recul de 14.12% par rapport à 2019.**

Le tableau ci-dessous détaille les évolutions de 2017 à 2020 par article. L'année 2020 est marquée par la forte augmentation de certains postes de dépenses comme l'article 6068 « Autres matières et fournitures » qui subit une hausse de 805 565 euros ou comme l'article 6283 « Nettoyage de locaux » en hausse de 177 001 euros et qui sont directement liés aux charges exceptionnelles relatives à la gestion de la crise sanitaire.

011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	DIFFERENCE 2020/2019
art	Intitulés	15 487 619	14 528 574	15 031 282	13 933 489	- 1 097 794
6037	VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDISES	205 022	177 705	170 989	165 158	-5 831
60225	LIVRES DISQUES...	0	16 959	0	0	0
6042	ACHATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	4 060	0	8 400	0	-8 400
60611	EAU ET ASSAINISSEMENT	576 229	469 535	561 730	572 573	10 843
60612	ENERGIE ET ELECTRICITE	1 620 692	1 649 773	1 591 677	1 770 217	178 540
60621	COMBUSTIBLES	567 329	594 581	593 870	591 074	-2 796
60622	CARBURANTS	560 851	554 906	666 300	550 413	-115 886
60623	ALIMENTATION	820 375	824 546	796 518	502 346	-294 172
60628	AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	547 422	376 771	386 660	256 969	-129 691
60631	FOURNITURES D'ENTRETIEN	83 564	88 049	85 469	92 541	7 072
60632	FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	175 756	206 831	263 449	233 273	-30 177
60633	FOURNITURES DE VOIRIE	11 404	12 285	11 375	9 652	-1 722
60636	VETEMENTS DE TRAVAIL	66 441	103 335	110 729	101 158	-9 571
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	70 974	102 795	83 109	41 081	-42 029
6065	LIVRES DISQUES (BIBLIOTHEQUE)	75 064	71 623	80 960	91 109	10 149
6067	FOURNITURES SCOLAIRES	3 206	5 014	4 491	2 895	-1 596
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	11 028	17 829	13 045	818 610	805 565
6078	AUTRES MARCHANDISES	11 763	1 136	3 092	4 951	1 859
611	CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	2 074 402	1 709 397	2 061 298	1 344 233	-717 064
6122	CREDIT BAIL MOBILIER	0	12 666	30 398	30 885	486
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	646 550	562 224	454 798	433 756	-21 042
6135	LOCATIONS MOBILIERES	651 745	696 055	555 835	251 993	-303 842
614	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	55 347	54 319	64 744	42 052	-22 693
61521	ENTRETIEN ET REPARATIONS TERRAINS	10 944	0	0	180 862	180 862
615221	ENTRETIEN ET REPARATIONS BATIMENTS	119 934	107 907	73 237	45 579	-27 658
615231	ENTRETIEN SUR VOIRIE	0	0	1 562	50 105	48 543
615232	ENTRETIEN VOIES ET RESEAUX	135 870	160 071	148 799	170 485	21 686
61551	REPARATIONS MATERIEL ROULANT	173 598	64 661	200 752	106 509	-94 242
61558	REPARATIONS AUTRES BIENS MOBILIERS	58 526	47 162	50 051	56 807	6 756
6156	MAINTENANCE	963 504	812 738	731 962	743 521	11 559
616	PRIMES D ASSURANCES	281 450	325 623	276 905	439 585	162 680
617	ETUDES ET RECHERCHES	82 819	196 871	116 812	64 237	-52 576
6182	DOCUMENTATION GENERALE, TECHNIQUE	33 631	31 770	45 574	31 857	-13 718
6184	VERSEMENTS A ORGANISME FORMATION	115 611	78 690	122 425	159 953	37 528
6185	FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIRES	52 974	28 008	74 420	15 750	-58 670
6188	AUTRES FRAIS DIVERS	31 831	34 892	32 859	33 208	349
6225	INDEMNITES AU COMPTABLE	14 745	20 950	9 161	5 965	-3 196
6226	HONORAIRES	34 349	43 090	86 239	48 927	-37 313
6227	FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	382 913	355 061	238 860	469 700	230 840
6228	DIVERS	8 767	1 489	6 804	2 494	-4 310
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	185 350	141 228	267 012	144 253	-122 758
6232	CEREMONIES, ANIMATIONS CULTURELLES	798 298	636 177	716 871	394 373	-322 499
6233	FOIRES ET EXPOSITIONS	509 902	487 430	460 190	136 738	-323 451
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	81 507	101 004	133 463	100 952	-32 510

011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	DIFFERENCE 2020/2019
6237	PUBLICATIONS	3 784	19 461	5 431	51 059	45 628
6241	TRANSPORTS DE BIENS	2 706	6 958	26 282	8 229	-18 053
6247	TRANSPORT COLLECTIF	119 147	106 410	132 831	75 156	-57 676
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	67 100	62 317	45 865	16 349	-29 515
6255	FRAIS DE DEMENAGEMENT	7 295	0	735	0	-735
6256	MISSIONS	31 995	37 622	46 148	17 974	-28 174
6257	RECEPTIONS	0	0	27 934	0	-27 934
6261	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	110 755	127 855	130 989	97 141	-33 848
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	506 765	448 237	370 056	287 645	-82 412
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	13 646	15 478	17 104	30 710	13 606
6281	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	39 625	35 771	34 567	35 356	789
6282	FRAIS DE GARDIENNAGE	509	509	509	509	0
6283	FRAIS DE NETTOYAGE DES LOCAUX	1 177 756	1 190 332	1 413 252	1 530 252	117 001
6284	REDEVANCES POUR SERVICES RENDUS	0	4 607	1 358	0	-1 358
62876	REMBOURSEMENT DE FRAIS A LA CAPA	119 414	120 830	0	122 315	122 315
6288	AUTRES	143 691	152 647	140 035	141 003	969
63512	TAXES FONCIERES	189 900	179 278	202 469	194 289	-8 181
6355	TAXES ET IMPOTS SUR LES VEHICULES	3 379	499	1 957	1296	-661
637	AUTRES IMPOTS TAXES	34 405	36 604	40 864	15405	-25 459

En plus de l'augmentation de certains postes de dépenses liées à la crise sanitaire, d'autres postes ont augmenté de 2019 à 2020 comme :

- Les dépenses liées aux bâtiments municipaux tels que les contrats de maintenance ou les fluides (eau, électricité, chaufferies). Pour ces derniers, l'augmentation est liée à la modification de la refacturation et des modes de paiement (par prélèvement direct et non plus par mandat).

- Les frais d'assurance dont l'augmentation relève d'un nouveau marché d'assurance,
- Les frais d'acte et de contentieux,
- La formation des agents dont la hausse est due, notamment, aux formations obligatoires pour la Police municipale,
- L'entretien de la voirie, des voix et des réseaux.
- L'entretien des terrains.

Certains postes de dépenses sont en recul du fait de dépenses « évitées » à cause de la crise sanitaire, notamment :

- Les prestations des services et les transports collectifs suite à la fermeture des salles de spectacles, centres sociaux, accueil de loisirs...

- Les cérémonies, animations culturelles, les foires et expositions, les réceptions, les annonces et insertions... suite à l'annulation d'événements, festivités et tout regroupement de personnes.

- Les frais d'affranchissement, de télécommunications, de fournitures administratives... du fait du télétravail.

- Les missions, voyages et déplacements... du fait des restrictions de déplacements.

➤ Le détail des dépenses du chapitre par fonction

Les crédits consommés et classés par politique au sein de ce chapitre sont détaillés ci-après et comparés en pourcentage par rapport au CA 2019. Ils témoignent de l'impact de la crise sanitaire lors de la fermeture de certains services notamment ceux relatifs à l'enseignement et la formation (école et restauration scolaire), la culture, la famille (crèche) et à l'action économique (foires, marchés, aide aux commerces).

○ **Fonction 0 : Administration générale : 7 593 502 Euros, soit + 7.95 %.**

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 au sein des bâtiments communaux et l'ensemble des prestations informatiques.

○ **Fonction 1 : Sécurité et salubrité publique : 360 857 Euros, soit + 20.95 %.**

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 et les dépenses du service hygiène et santé.

○ **Fonction 2 : Enseignement : 1 527 910 Euros, soit - 28.51 %.**

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

○ **Fonction 3 : Culture : 1 321 913 Euros, soit - 29.71 %.**

Elle rallie toutes les formes d'expression artistique, animations culturelles, spectacles musicaux et de théâtre, musique municipale et centre municipal de danses. Elle comprend aussi les dépenses de conservation et de diffusion du patrimoine bibliothèque et médiathèques, du musée Fesch, du salon napoléonien et la mise en valeur du patrimoine historique.

○ **Fonction 4 : Sport et jeunesse : 862 495 Euros, soit + 5.50 %.**

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 et diverses autres animations.

○ **Fonction 5 : Social et santé : 474 545 Euros, soit + 0.82 %.**

Toutes les interventions en faveur du secteur social sont réunies au sein de la fonction. On retrouve à l'intérieur de cette rubrique les dépenses pour les animations au sein des maisons de quartiers (St Jean, Salines et Cannes), le fonctionnement des maisons de services au public (Mezzavia et des Jardins de l'Empereur) et les prestations du contrat de ville.

○ **Fonction 6 : Famille : 302 221 Euros, soit - 22.06 %.**

Sont retracées l'ensemble des dépenses concernant les services fournis en faveur des crèches, jardins d'enfants, garderies et le relais des assistantes maternelles (alimentation, animations, prestations de services, diverses fournitures et petits équipements).

○ **Fonction 7 : Logement : 11 550 Euros, soit - 56.35 %.**

Cette rubrique réunit la prestation d'ingénierie et d'animation du Programme d'amélioration de l'habitat.

○ **Fonction 8 : Aménagement urbain et environnement : 1 105 391 Euros, soit - 8.64 %.**

Sont classées au sein de cette fonction toutes les actions des services de propreté urbaine et de nettoyage, les aménagements de proximité (voirie, trottoir, éclairage public, feux tricolores ...), les services de l'environnement (plages, espaces naturels, traitement des palmiers) et des espaces verts.

○ **Fonction 9 : Action économique : 177 236 Euros, soit - 69.03 %.**

Les interventions économiques regroupent la gestion et l'animation des missions entreprises par la Direction du commerce, de l'artisanat et du domaine public ainsi que les programmes européens relatifs au développement économique.

➤ Les autorisations d'engagement du chapitre

Les crédits mandatés sur autorisation d'engagement s'élèvent à 332 381,98 euros en 2020. Ils concernent la saison culturelle 2019/ 2020, la saison culturelle 2020/2021 et le traitement des palmiers. Pour les deux autorisations d'engagement culture, les recettes titrées associées s'élèvent à 249 786,80 euros.

Ces autorisations d'engagement (AE) sont détaillées ci-après :

- Saison culturelle 2019/2020 :

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	CA 2020	Reste à financer
Financement				
Financé AE	218 088,96 €	550 000,00 €	-331 911,04 €	0,00 €
Financé en CP	196 592,44 €	13 198,96 €	183 393,48 €	0,00 €
Reste à financer		536 801,04 €	21 496,52 €	21 496,52 €
Réalisation				
Reste engagé AE		0,00 €	9 027,88 €	9 027,88 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	196 592,44 €	13 198,96 €	183 393,48 €	0,00 €

La saison culturelle 2019/2020 était initialement financée à un montant de 550 000 euros. La crise sanitaire a malheureusement écourté la saison qui a été financièrement réduite à un montant de 186 915,35 euros. Cette saison culturelle est terminée.

Il reste un engagement d'AE pour un montant de 9 027,88€ :

- 5 506,01 € correspondant à une réserve à annuler,
- 2 304 € d'affiches,
- 658,08 € pour le spectacle « Les misérables »,
- 219,58 € pour le spectacle « La fabuleuse histoire d'Edmond Rostand »,
- 206,17 € pour le spectacle de Barbara Carlotti,
- 134 € pour le spectacle « Berlin Kabaret ».

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	CA 2020	Reste à financer
Financement				
Financé AE	102 500,00 €	200 000,00 €	-97 500,00 €	0,00 €
Financé en CP	205 000,00 €	102 500,00 €	102 500,00 €	0,00 €
Reste à financer		97 500,00 €	-102 500,00 €	-102 500,00 €
Réalisation				
Reste engagé AE		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	205 000,00 €	102 500,00 €	102 500,00 €	0,00 €

L'AE recette avait été réduite de 97 500 euros dans le cadre de la crise sanitaire. Mais la CdC a tout de même versé l'intégralité de la subvention, soit 205 000 euros.

- Saison culturelle 2020/2021:

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	CA 2020	Reste à financer
Financement				
Financé AP	570 000,00 €	0,00 €	770 000,00 €	-200 000,00 €
Financé en CP	570 000,00 €	0,00 €	148 988,50 €	421 011,50 €
Reste à financer		0,00 €	621 011,50 €	0.00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	73 523,48 €	116 291,06 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	56 651.71 €
Réalisé	171 061,66 €	0,00 €	148 988,50 €	22 073,16 €

L'AE dépense a été ouverte en 2020 à 700 000 euros. Fin décembre 2020, 148 988,50 euros ont été réalisés. Les salles de spectacle ont été fermées en novembre 2020 et ne sont toujours pas ouverte en avril 2021. L'AE sera donc réduite courant 2021.

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	CA 2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	305 000,00 €	0,00 €	390 000,00 €	-85 000,00 €
Financé en CP	172 500,00 €	0,00 €	147 286,80 €	25 213,20 €
Reste à financer			242 713,20 €	132 500,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	147 286,80 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	147 286,80 €	0,00 €
Réalisé	147 286,80 €	0,00 €	147 286,80 €	0,00 €

Dans cette AE recette sont incluses les redevances relatives à la billetterie de l'Espace Diamant. Ont été perçus en 2020 :

- 102 500 € correspondant à 50% de la subvention CDC,
- 44 786,80 € de redevances.

- Traitement des Palmiers :

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	CA 2020	Reste à financer
Financement				
Financé AE	150 000,00 €	0,00 €	150 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	150 000,00 €	0,00 €	0,00 €	150 000,00 €
Reste à financer		0,00 €	150 000,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AE		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	0.00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Le programme de traitement des palmiers voté en 2020 débute en 2021. Il n'y a pas de recettes associées.

B-2. Chapitre 012 : Frais de personnel

en k€	Année 2017	Année 2018	Année 2019	Année 2020
Crédits ouverts	64 080	62 465	63 302	64 380
Comptes administratifs	64 078	62 358	63 296	63 877
Evolution annuelle	+ 2.76 %	-2.68 %	+ 1.50 %	+ 0.92 %
Taux de réalisation	99.99 %	99.83 %	99.99 %	99.22%

Les charges de personnel constituent le poste de charges prédominant avec un montant de 63 877 709,29 euros en **augmentation de 0,92% par rapport à 2019**. Il est à noter une **baisse de la MS de 0.3% entre 2017 et 2020**.

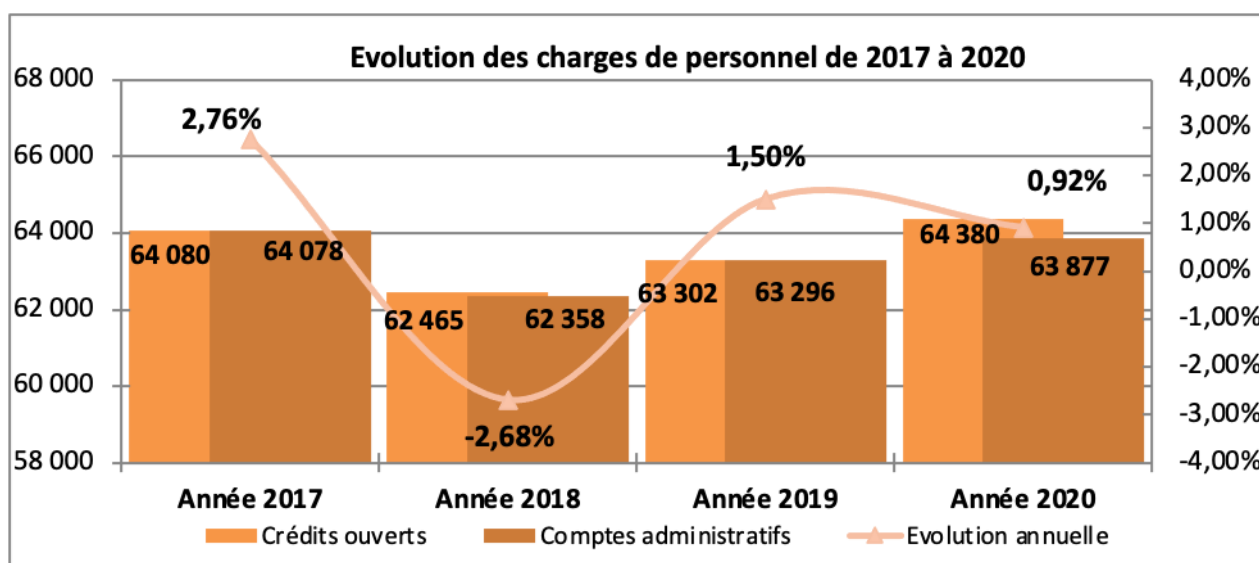
Le ratio frais de personnel / dépenses réelles de fonctionnement représente 71,43 %. Pour comparer plus objectivement la ville d'Ajaccio par rapport à la moyenne de la strate (61%), il convient de corriger la masse salariale de la ville d'Ajaccio. En effet, la masse salariale de la ville d'Ajaccio a des particularités qui lui sont propres :

- Indemnité de résidence à hauteur de 1,05 M€, spécifique à la corse
- Indemnité de transport à hauteur de 1,86 m€, spécifique à la corse
- Gestion d'un port de plaisance, d'un musée de France, d'un parking à hauteur de 3,35 M€.

Ces particularités influent à la hausse la MS (+ 2.91 M€ en 2020 pour les indemnités liées à l'insularité) de la ville et **faussent le ratio de comparaison avec les autres communes de sa strate**.

On arrive alors à un ratio de 68,17 % en neutralisant ces spécificités d'insularité.

De plus s'il est constaté un écart de 10.43 points avec les communes comparables en 2020, cet écart était déjà de 9.57 points en 2014. La seule reprise en régie des parkings a entraîné l'intégration de personnels supplémentaires par rapport à 2014, cela représente en 2020 une masse salariale supplémentaire de 580 k€ représentant une augmentation de 0.65 point du ratio par rapport à 2014. **Ainsi nous constatons que l'écart du ratio MS/DRF de la ville d'Ajaccio avec les autres communes de notre strate ne s'est pas accentué depuis 2014.**



L'augmentation des dépenses du chapitre 012 s'explique par :

- Le versement d'une prime exceptionnelle pour les agents mobilisés pendant l'état d'urgence sanitaire voté par le conseil municipal du 8 juin 2020 dans sa délibération n°2020/119

- Le glissement vieillesse technicité qui traduit l'augmentation de la rémunération des fonctionnaires découlant de manière quasi-automatique par l'avancement sur sa grille indiciaire (composante « vieillesse ») ou d'un changement de grade dans le cadre d'une réussite à un concours ou à une promotion due à l'ancienneté (composante « technicité »).

- L'obligation de remplacement des agents en congé de maladie afin de maintenir un niveau de service public satisfaisant et un taux d'encadrement réglementaire dans les structures qui accueillent un public jeune (crèche, école, accueil de loisirs), phénomène aggravé par les contraintes liées à la situation sanitaire.

- L'augmentation de la valeur faciale des tickets restaurant de 8,5 à 9 €

- L'harmonisation des régimes indemnitaires qui a évolué dans ces proportions :

- 2017 : 6 821 957.90 euros
- 2018 : 6 869 347.85 euros (+ 47 390 € / + 0.69 %)
- 2019 : 7 278 393,75 euros (+ 409 045 € / + 5.95 %)
- 2020 : 7 544 561.70 euros (+266 168 € / +3.65 %)

Le salaire moyen chargé des agents permanents (contractuels, stagiaires, titulaires) a augmenté de +0.8% entre 2019 et 2020, ceci confirme qu'avec une évolution globale de +0.92%, les coûts liés à la masse salariale sont maîtrisés.

La ligne directrice pour l'année 2020, qui est dans la continuité des précédents exercices, a été le non remplacement de certains départs à la retraite et la maîtrise des effectifs. Ainsi, le nombre de fonctionnaire est demeuré stable en 2020 par rapport à 2019 passant de 1437 à 1430 malgré la démarche de pérennisation des anciens contractuels de la ville.

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

Nombre d'agents payés	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
Titulaires/Stagiaires	1331	1403	1437	1430
Contractuels	246	140	111	117
Contrats Aidés	35	2	1	1
Apprentis	24	20	19	20
SS-total Personnel permanent	1636	1565	1568	1568

Service Civiques	2	5	1	2
Saisonniers/Occasionnels	10	0	0	0
Surveillants vacataires	13	12	11	12
Vacataires	43	41	50	56
SS-total Personnel occasionnel	68	58	62	70

Total Permanent + occasionnel	1704	1623	1630	1638
--------------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Depuis 2017, l'Etat a mis fin aux contrats aidés qui représentaient un effectif de 35 personnes que la collectivité a transformée en CDD puis en emploi permanent.

Aussi, la collectivité a fait le choix de résorber les emplois précaires en emplois permanents lorsque les missions occupées par les agents le justifiaient, d'où l'augmentation constatée des titulaires corrélativement à la baisse des contractuels.

Le tableau ci-après détaille les différentes évolutions de chaque article des dépenses de frais de personnel entre le CA 2017 et le CA 2020 :

012	FRAIS DE PERSONNEL	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	DIFFERENCE 2020/2019
6218	AUTRE PERSONNEL EXTERIEUR	99 871	86 385	0	0	0
6331	VERSEMENT TRANSPORT	386 181	375 110	374 606	377 675	+ 3 069
6332	COTISATION AU FNAL	175 771	170 496	170 312	171 639	+ 1 327
6336	COTISATION AU CNFPT	313 150	307 412	306 624	258 837	- 47 786
64111	REMUNERATION PRINCIPALE TIT	27 607 505	27 858 730	29 503 763	29 703 004	+ 199 241
64112	NBI SUPPLEMENT FAMILIAL	1 539 372	1 531 563	1 510 945	1 520 806	+ 9 861
64118	AUTRES INDEMNITES TITULAIRES	7 017 325	7 314 580	7 993 338	8 434 024	+ 440 686
64131	REMUNERATION NON TIT	7 329 586	6 370 682	4 945 939	4 817 584	- 128 355
64162	EMPLOI AVENIR	650 686	156 239	204	0	- 204
6451	COTISATIONS URSSAF	6 700 355	6 100 247	5 924 759	5 931 373	+ 6 614
6453	COTISATIONS CAISSE RETRAITE	9 418 489	9 423 882	9 839 862	9 976 419	+ 136 557
6454	COTISATIONS ASSEDIC	423 620	283 060	182 049	173 624	- 8 425
6455	ASSURANCE DU PERSONNEL *	140 118	136 438	233 405	11 824	- 221 582
6456	VERSEMENT AU FNC	225 400	245 761	252 784	226 478	-26 306
6458	AUTRES COTISATIONS	538	164	0	0	0
6475	HONORAIRES MEDICAUX *	57 567	89 804	69 115	105 471	+ 36 356
6478	AUTRES CHARGES SOCIALES	13 616	30 100	15 325	14 633	- 692
6488	TICKETS RESTAURANTS	1 978 808	1 876 941	1 972 862	2 154 319	+ 181 456
TOTAUX CHAPITRE 012		64 077 959	62 357 596	63 295 892	63 877 709	+ 581 818

*La ville a fait un choix pour l'article 6455 dénommé de manière ambiguë assurance du personnel :

Il ne s'agit pas d'une assurance pour les personnels, mais d'une prise en charge par une assurance des frais médicaux des agents victimes d'un accident de travail ou d'une maladie professionnelle, ainsi que de la garantie décès versée aux ayants droits des agents décédés.

Montant Pour 2019 : 233 405 + 11 824 réglé en 2020

En 2020 nous prenons donc en charge directement cette dépense ce qui a généré +36 k€ d'honoraire médicaux de plus. L'économie par rapport à 2019 est de 185 k€.

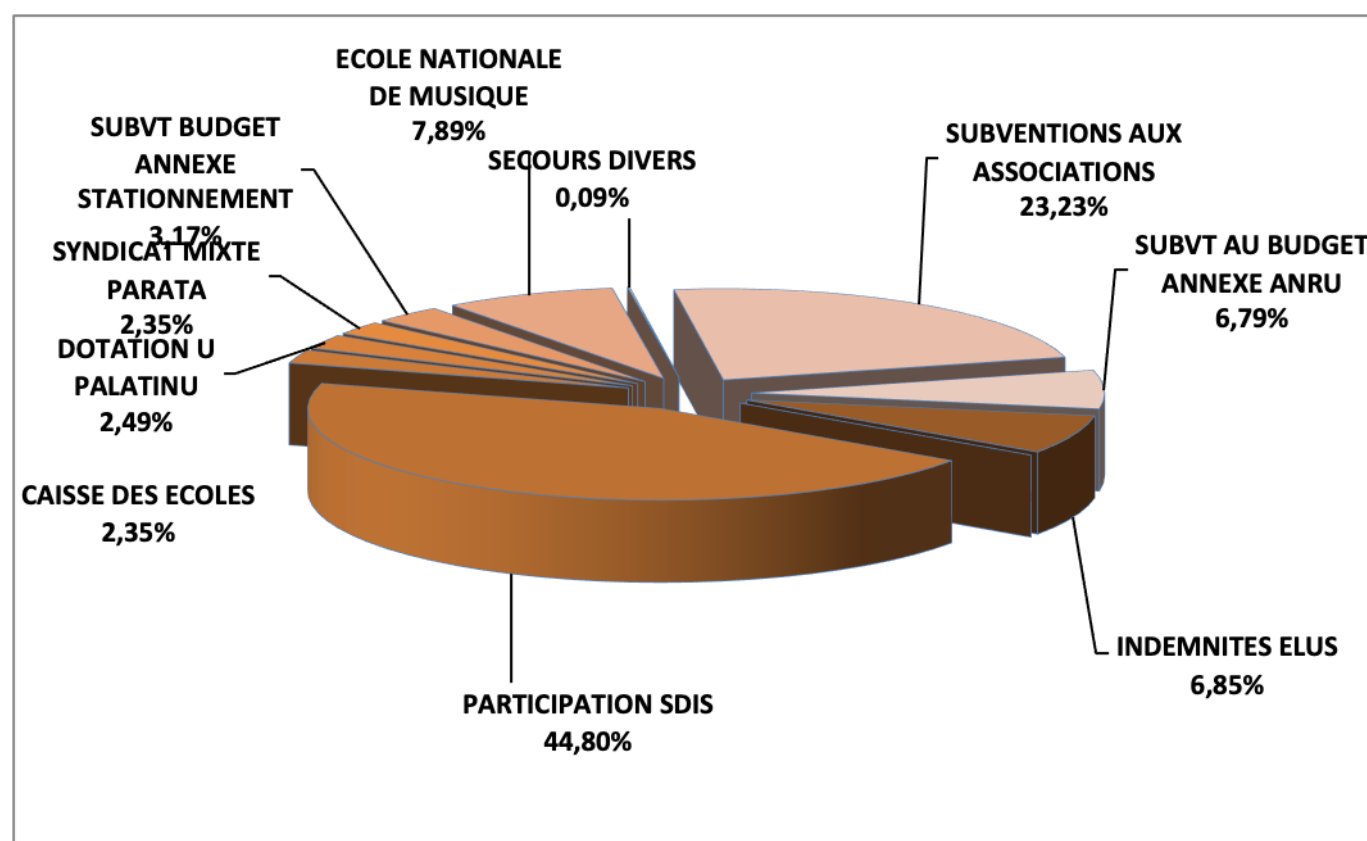
Mais en réalité l'économie est bien plus importante car, Axa a résilié le contrat au 31/12/2019, et nous avait proposé une reconduction amiable pour 2020 moyennant une augmentation de 45%. Ce que nous avons refusé, ce qui nous a permis d'éviter une dépense de 355 k€ - 36 k€ = 319 k€ en 2020.

B-3. Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante

en k€	Année 2017	Année 2018	Année 2019	Année 2020
Crédits ouverts	9 451	8 426	9 245	8 875
Comptes administratifs	9 443	8 177	8 999	8 522
Evolution annuelle	- 0.66 %	- 13.41 %	+ 10.05 %	- 5.30 %
Taux de réalisation	99.92 %	97.04 %	97.34 %	96.02 %

Outre les subventions de fonctionnement versées aux organismes publics et aux personnes de droit privé, le chapitre 65 « Autres charges de gestion courante », inclut les crédits relatifs aux indemnités des élus. Il représente 9.53 % des dépenses réelles de fonctionnement et s'établit à 8 522 082.66 € pour l'année 2020.

Les fluctuations sont conjoncturelles et non structurelles (exceptée le transfert de compétence du CCAS en 2018), en effet elles sont dues depuis 2018 à la subvention d'équilibre versée au budget Anru dont le montant (qui a varié de 300 k€ à 900 k€) dépend de l'état d'avancement du programme et de manière accessoire en 2020 au fait que des subventions liées à l'évènementiel ont été réduites du fait de la crise.

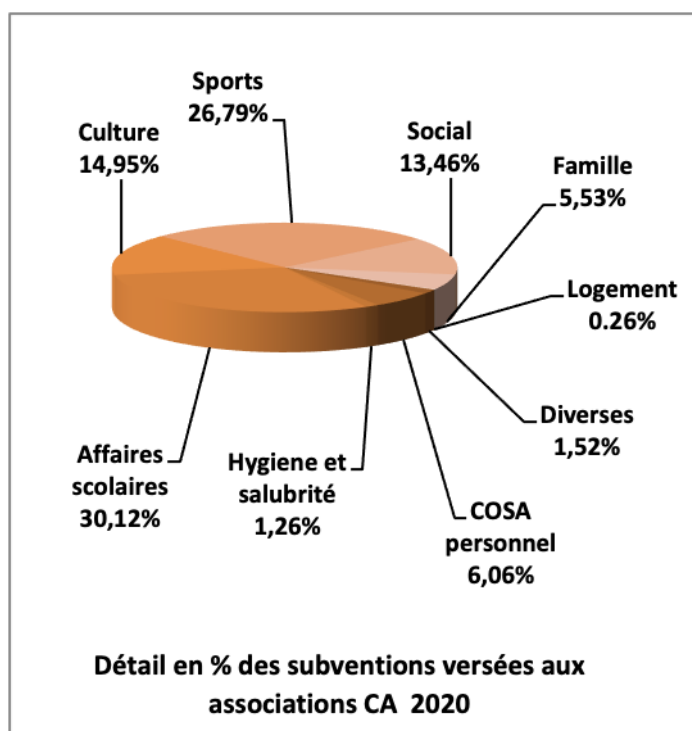


Le tableau ci-après détaille les sommes versées par type de dépenses au sein du chapitre pour la période 2017-2020.

Libellés	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
INDEMNITES ET FORMATIONS ELUS	592 346	618 013	610 774	583 490
CONTINGENT SERVICE INCENDIE	3 696 540	3 717 549	3 789 022	3 818 207
SYNDICAT MIXTE DE LA PARATA	250 000	250 000	240 000	200 000
CAISSE DES ECOLES	200 000	200 000	200 000	200 000
CCAS	1 233 800	0	0	0
U PALATINU	212 000	212 000	212 000	212 000
OFFICE TOURISME	30 070	0	0	0
ECOLE NATIONALE DE MUSIQUE	673 222	657 682	654 466	672 273
PARTICIPATION GARE ROUTIERE	31 000	29 145	0	0
SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS	2 294 798	2 112 599	2 279 852	1 979 333
SUBVENTION BA ANRU	225 000	379 782	997 409	578 827
SUBVENTION BA STATIONNEMENT	0	0	0	270 000
SECOURS DIVERS	3 900	0	10 200	7 952
DIVERS GESTION	0	0	5 686	0
TOTAL	9 442 677	8 176 770	8 999 409	8 522 083

- Les versements des indemnités et frais de missions des élus sont stabilisés cette année suite à la hausse en 2018 à cause de l'assujettissement des indemnités des élus aux cotisations et contributions patronales des caisses de retraites et de prévoyance, conséquence de l'entrée en vigueur de la loi de financement de la Sécurité sociale.
- Les participations obligatoires versées (Ecole nationale de musique, SDIS) et les contributions aux partenaires publics (Caisse des écoles, syndicat mixte de la Parata et fonctionnement de la Halle de sports) ont fait l'objet d'une attention et d'un suivi particulier depuis trois ans. Certaines participations sont stabilisées par rapport aux inscriptions budgétaires et aux versements des exercices précédents.
- Outre les subventions versées aux personnes de droit public et de droit privé, la Ville, via le chapitre 65 « charges de gestion courante » verse une contribution nécessaire à l'équilibre de la section de fonctionnement de son budget annexe à caractère administratif ANRU. Pour 2020 le montant de l'aide a été de 578 827 euros en diminution de 418 582 euros. Suite à l'impact du Covid sur les recettes des horodateurs il nous a fallu également abonder le budget du stationnement par une subvention d'équilibre à hauteur de 270 000 euros.
- Concernant les subventions de fonctionnement aux personnes de droits privés et au tissu associatif la Ville a continué en 2020 d'apporter son soutien aux différents partenaires qui animent la vie locale malgré les fortes exigences d'économies imposées par la réalité budgétaire et la crise sanitaire. La baisse constatée sur l'exercice 2020 est la résultante de la non organisation des diverses manifestations sportives et culturelles nationales et internationales organisées habituellement sur le territoire Ajaccien. Il est quand même à signaler que malgré cette période si difficile pour tous, nous avons malgré tout aidé au maximum les associations dans leur fonctionnement même celles ayant restreint leurs activités courantes.

Détail part politiques des subventions versées CA 2020	
Catégories	Montants
Divers administration	30 000
Comité œuvres sociales	120 000
Hygiène et salubrité	25 000
Affaires scolaires	596 177
Culture	295 950
Sports	530 200
Social	266 506
Famille	109 500
Logement	6 000
Total art 6574	1 979 333



B-4. Chapitre 66 : Les charges financières

Le chapitre 66 comptabilise la totalité des intérêts payés au titre des emprunts, de la gestion de la trésorerie et des charges liées à la gestion active de la dette. Ce chapitre de charge atteint un taux de réalisation de 97.65 % et représente 2.33 % des dépenses réelles de fonctionnement. Son montant atteint 2 084 001.32 euros, une nouvelle fois en baisse par rapport à aux trois derniers exercices comptables.

Le tableau ci-après détaille les différentes évolutions des charges financières entre le CA 2017 et le CA 2020.

Intitulés	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Intérêts réglés à l'échéance	2 583 542	2 404 113	2 251 077	2 109 939
intérêts courus non échus	- 67 922	- 88 464	- 66 708	- 120 535
Intérêts de la dette + Icne	2 515 620	2 315 649	2 184 369	1 989 404
Evolution en %	- 3.24 %	- 7.95 %	- 5.67 %	- 8.93 %
Intérêts payés sur ligne de trésorerie	28 497	76 653	70 128	67 001
Autres charges financières	0	0	0	27 596
Total des charges financières	2 544 117	2 392 302	2 254 497	2 084 001

Au global, les charges financières baissent de 18% entre 2017 et 2020 : cette diminution résulte des effets de notre stratégie financière :

☞ La gestion active de la dette et baisse du stock de dette,

☞ La sécurisation de l'ensemble de notre encours. Elle est due pour l'essentiel aux divers refinancements des emprunts toxiques réalisés ces dernières années,

☞ La diminution des taux d'intérêts proposés à la collectivité.

B-5. Les autres chapitres budgétaires de dépenses de fonctionnement (Chapitres 014 et 67)

➤ Le chapitre 014 : Atténuations des produits

Ce chapitre totalise pour 2020 le montant de 526 266 €. Ces atténuations concernent principalement des reversements de fiscalité 62 769 € ainsi que le paiement des pénalités à hauteur de 463 497 € concernant l'application de la loi relative à la solidarité et au renouvellement urbain.

➤ Le chapitre 67 : Charges exceptionnelles

Ce chapitre totalise en opérations réelles 482 526.09 € pour 2020 ; il enregistre soit des opérations qui n'ont pas de caractère répétitif ou non classables au sein des autres chapitres soit des écritures budgétaires demandées par le trésorier municipal.

Les principaux éléments sont les suivants :

- Les titres annulés sur exercices antérieurs représentent cette année 126 188.56 €,
- Diverses bourses et prix pour 30 000 €,
- Diverses opérations de gestion, amendes fiscales et intérêts moratoires à hauteur de 82 829.01 €,
- Diverses subventions exceptionnelles pour 243 508.52 €.

La Commune d'Ajaccio étant chef de file de plusieurs projets européens, elle doit assumer son rôle de pilotage et de gestion du projet dans sa globalité. Il lui est notamment nécessaire après encaissements des recettes FEDER, d'assurer le reversement des quotes-parts de subventions dues aux différents partenaires.

3) LE CONTRAT DIT DE « CAHORS »

Pour permettre aux collectivités de débloquer des fonds dans la lutte contre le coronavirus et de soutenir l'économie, le Parlement a décidé de suspendre les objectifs de dépenses de la contractualisation pour 2020. Concrètement, les services de l'État ne regarderont pas en 2021 si les plafonds individuels de dépenses ont été respectés en 2020. Les collectivités ne pourront donc pas faire l'objet d'une reprise financière en cas de dépassement.

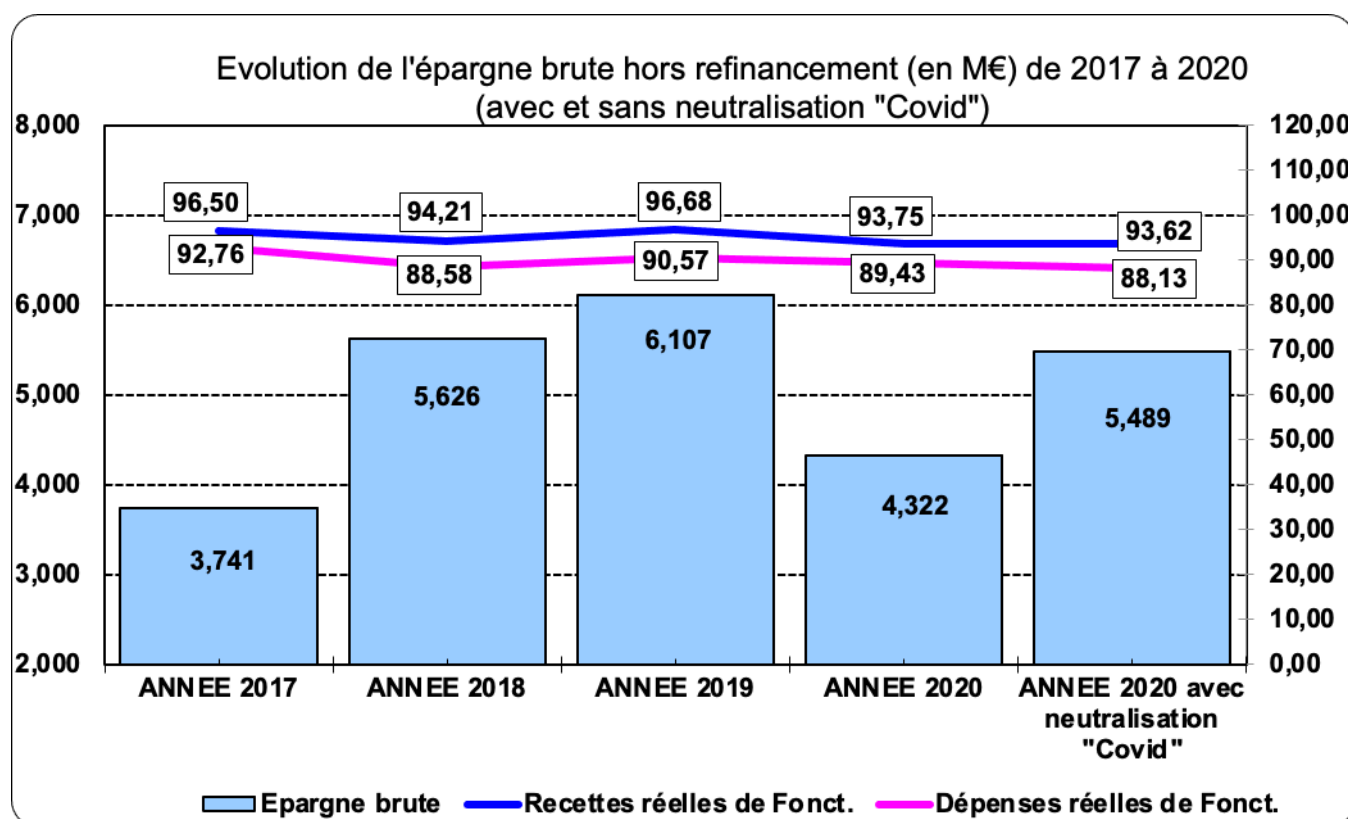
En ce qui concerne la ville le contrat a été respecté de fait en 2020 puisque les dépenses ont baissé par rapport à 2019. La ville a respecté ses engagements en 2018, 2019 et en 2020.

4) LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

A. Les évolutions de la section de fonctionnement.

Opérations réelles	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2020*
Recettes réelles de fonctionnement	96 499 128	94 205 854	96 677 584	93 748 283	93 620 283*
Dépenses réelles de fonctionnement	92 757 695	88 581 167	90 571 414	89 426 074	88 131 074*

*Le graphique suivant présente l'évolution des recettes et des dépenses réelles de fonctionnement en euros après neutralisation des dépenses (1 295 000 €) et recettes (128 000 €) Covid.



Des dépenses exceptionnelles liées à la gestion de la crise sanitaire ont affecté le budget de la Commune d'Ajaccio notamment par leurs effets sur l'équilibre budgétaire, sur la capacité d'autofinancement (les épargnes) et sur la comparabilité des comptes par rapport aux exercices antérieurs.

En neutralisant les dépenses de fonctionnement éligibles à la circulaire NOR TERB2020217C du 24 août 2020 et approuvées par le conseil municipal dans sa délibération n°2021/011 du 25 janvier 2021 et les recettes de fonctionnement perçues par l'Etat pour l'achat des masques :

- les recettes de gestion s'élèvent à 91 746 K euros (soit – 128 K euros) ;
- les dépenses de gestion s'élèvent à 85 663 K euros (soit – 1 295 K euros).

Notons que les dépenses relatives au frais de personnel matérialisé à travers le versement d'une prime exceptionnelle pour les agents mobilisés pendant l'état d'urgence sanitaire voté par le conseil municipal du 8 juin 2020 dans sa délibération n°2020/119 ne sont pas éligibles au dispositif prévu par la circulaire NOR Ville d'Ajaccio

TERB2020217C du 24 aout 2020 et, par conséquent, ne sont pas intégrées à ce calcul bien qu'elles fassent partie intégrante des dépenses exceptionnelles supportées par la Commune.

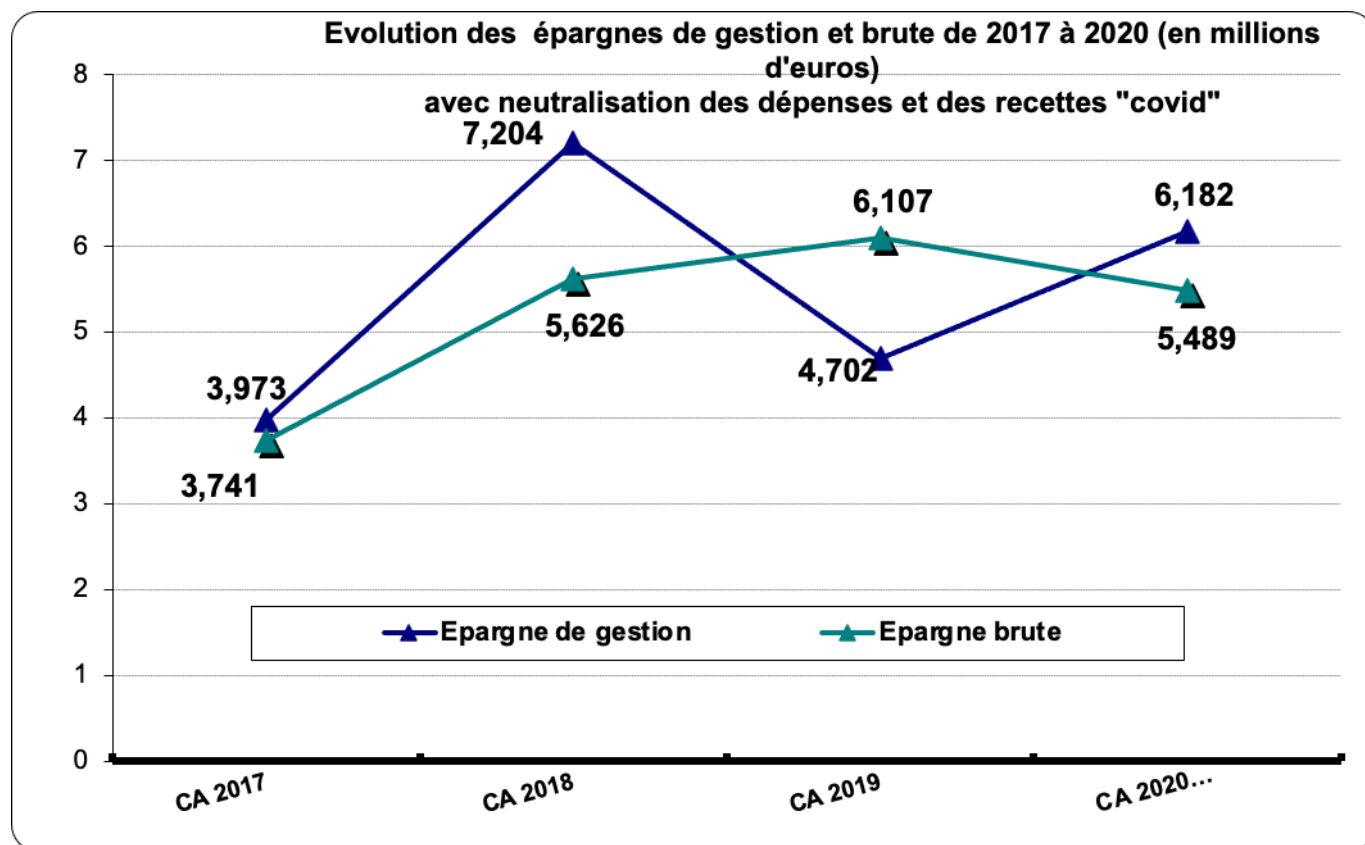
Après neutralisation des dépenses et des recettes de fonctionnement relatives à la gestion de la crise sanitaire et éligible à la circulaire NOR TERB2020217C du 24 aout 2020, l'évolution des épargnes est présentée ci-après.

B. Les évolutions des différentes épargnes

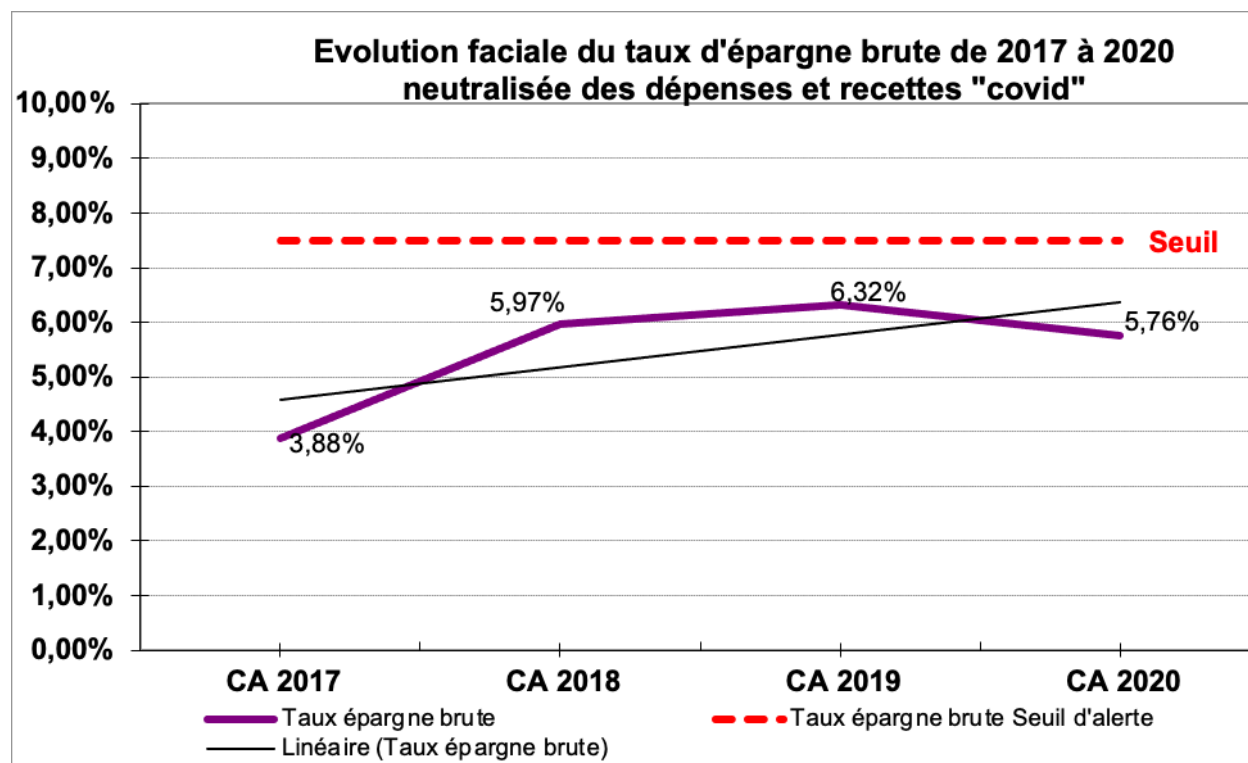
INTITULES (en K €)		CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2020 neutralisation COVID
Recettes de Gestion		93 624	92 875	92 509	91 874	91746
DGF		12 476	12 656	13 114	13 448	13 448
Impositions directes		33 942	34 167	35 601	36 894	36 894
Autres impôts et taxes		30 039	28 679	27 518	28 377	28 377
Autres recettes		17 167	17 373	16 276	13 155	13 027
Dépenses de Gestion		89 651	85 671	87 807	86 859	85564
Charges à caractère général		15 488	14 528	15 031	13 933	12 908
Frais de personnel		64 078	62 358	63 296	63 878	63 878
Autres charges de gestion		10 085	8 785	9 480	9 048	8 778
Epargne de Gestion		3 973	7 204	4 702	5 015	6182
Résultat financier		-2 175	-2 027	-1 890	-1 722	-1 722
Résultat exceptionnel		1 943	449	3 295	1 029	1 029
Epargne Brute		3 741	5 626	6 107	4 322	5 489
Remboursement en capital		7 598	8 072	8 637	9 010	9 010
Epargne nette		-3 857	-2 446	-2 530	-4 688	-3 521

Remarque : L'épargne brute affiche donc un montant de 5.489 M€ après neutralisation des dépenses Covid comme prévu par l'Etat. Mais les effets induits par la crise ne sont pas neutralisés et pourtant ils représentent comme cela a été constaté 1.4 M€ de perte d'épargne pour la ville.

L'épargne brute retraitée des effets Covid atteint alors 6.89 M€ et le taux d'épargne 7.36 % contre 5.76% officiellement (voir graphe ci-dessous).



L'épargne brute représente 5.76 % des recettes réelles de fonctionnement, soit sous le seuil d'alerte communément admis (7.50 %).



5) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

A. Les ressources d'investissement

Les recettes d'investissement totalisent 34 608 025.73 € hors résultat reporté et le taux de réalisation pour l'exercice 2020 est de 83.51 % hors comptabilisation des restes à réaliser.

Nature	Intitulés	Crédits ouverts en 2020	Réalisations 2020	Restes à Réaliser au 31/12/2020	% réalisé	Part de la section
CHAP 10	Dotations, fonds et réserves	3 882 884.62	4 174 675.81	0.00	107.51	12.06
CHAP 13	Subventions d'investissement reçues	13 141 939.29	7 925 775.03	5 080 044.46	60.31	22.90
CHAP 16	Emprunts et dettes assimilés	12 745 050.00	12 745 050.00	0.00	100.00	36.83
CHAP 45	Opérations pour tiers et sous mandats	432 571.00	86 313.52	50 277.68	19.95	0.25
CHAP 024	Produits des cessions	1 400 000.00	0.00	0.00	-	-
Total des recettes réelles		31 602 444.91	24 931 814.36	5 130 322.14	78.89	72.04
CHAP 040	Opérations d'ordres	9 840 880.00	9 676 211.37	0.00	98.33	27.96
Total des recettes		41 443 324.91	34 608 025.73	5 130 322.14	83.51	100.00

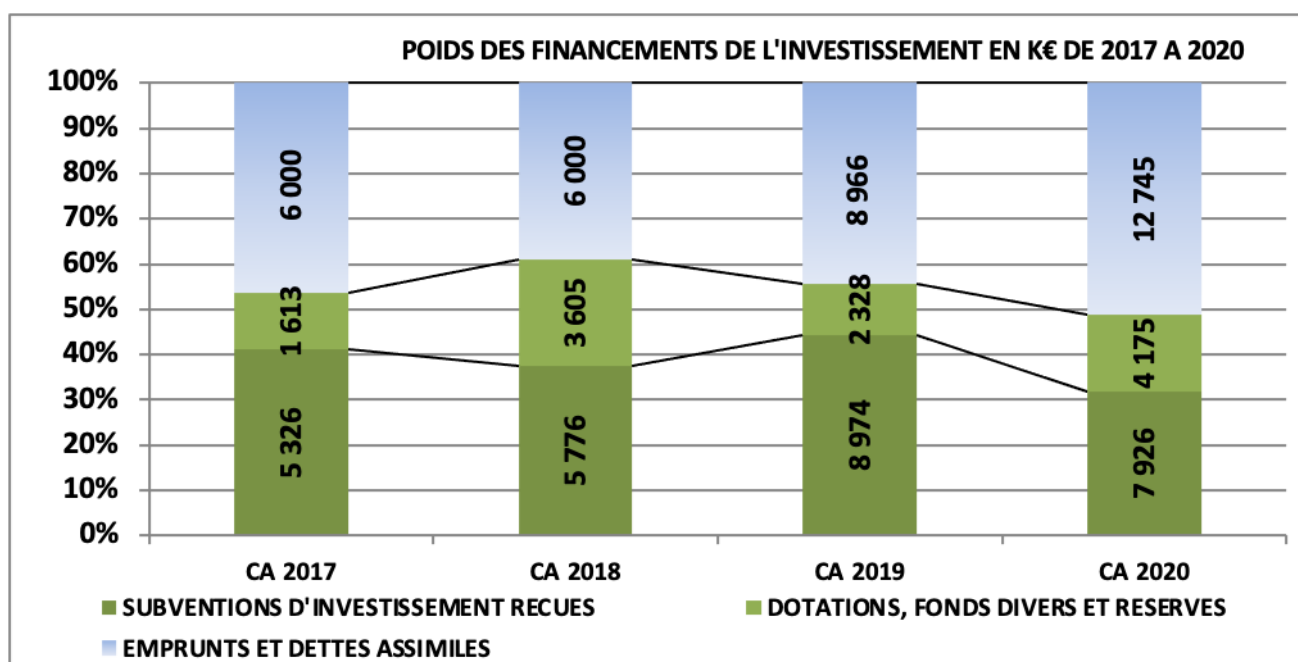
Le tableau ci-après présente les différentes recettes d'investissement comptabilisées pour la période 2017 à 2020.

RECETTES D'INVESTISSEMENT		CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
CHAP 10	Dotations, fonds et réserves	1 613 688	3 604 875	2 328 228	4 174 676
CHAP 13	Subventions d'investissement reçues	5 326 086	5 776 614	8 973 649	7 925 775
CHAP 16	Emprunts et dettes assimilés	6 000 000	6 000 000	8 966 000	12 745 050 (7 000 000 + *3 000 000 + 2 745 050)
CHAP 20	Immobilisations incorporelles	0	0	352 842	0
CHAP 27	Autres immobilisations financières	0	0	203 185	0

CHAP 45	Opérations pour le compte de tiers	258 608	10 266	446 328	86 314
TOTAL RECETTES REELLES		13 198 382	15 391 755	21 270 231	24 931 814
CHAP 040	Opérations d'ordres et patrimoniales	5 431 027	4 631 899	4 145 420	9 676 211
TOTAL RECETTES		18 629 409	20 023 654	25 415 651	34 608 026

- (voir page 47 : le crédit relais de 3 M€ décidé par le CM pour pallier aux retards de subventions et ainsi permettre une aide de trésorerie aux entreprises locales doit être comptabilisé au chapitre 16 comme un emprunt classique, il en est de même pour un étalement de paiement (Halle des marchés pour 2.745 M€ et la citadelle en 2019). Cela explique l'augmentation de la part Emprunt et dette dans les recettes d'investissement en 2020, cela ne s'inscrit pas dans la durée comme pour des emprunts classiques mais sur 3 exercices.

Le graphisme ci-après détaillent en pourcentage les évolutions par chapitre des différentes recettes réelles au sein de la section.



A-1. Chapitre 10 : Dotations, fonds et réserves

Ce chapitre totalise 4 174 675.81 € ; il représente près de 17 % des recettes réelles d'investissement et son taux de réalisation dépasse les prévisions budgétaires de l'exercice à plus de 107.51 %.

Il se décompose en trois parties :

▫ L'affectation en investissement d'une partie du résultat de fonctionnement constaté au CA 2019 soit 1 223 099.62 €. (Voir délibération d'affectation n° 2020/139 en date du 29 juin 2020).

▫ Du produit de la taxe d'aménagement et versement sous densité (ex TLE). Pour 2020 le montant perçu atteint 867 374.02 euros en augmentation par rapport au compte administratif 2019. Les montants perçus depuis 2018 sont en cours de stabilisation suite à la mise en place d'un travail d'optimisation du recouvrement programmé en accord avec la DGFIP et en collaboration avec la DDTM qui permet un meilleur rendu.

Taxe Aménagement	Année 2017	Année 2018	Année 2019	Année 2020
Montants perçus	633 362.35	1 822 862.01	761 887.81	867 374.02
Evolution annuelle	- 15.49 %	+ 287.80 %	- 58.20 %	+ 13.85 %

▫ Du Fonds de Compensation de la TVA. Ce Fonds concerne le reversement d'une partie de la TVA payée pour des opérations d'investissement. A ce titre 2.084 millions d'euros ont été versés par les services de l'Etat. La progression ou la diminution par rapport à l'exercice précédent étant corrélée au cycle des investissements réalisés au cours de l'exercice précédent.

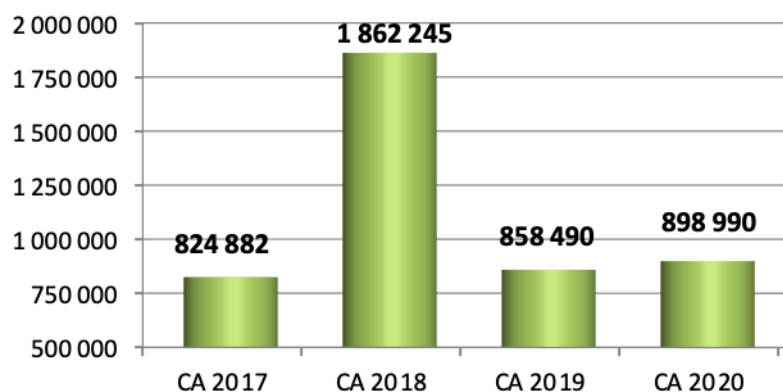
FCTVA perçu	Année 2017	Année 2018	Année 2019	Année 2020
Montants perçus	980 325.58	1 782 013.18	1 566 340.42	2 084 202.17

A-2. Chapitre 13 : Subventions d'investissements reçues

Ce chapitre, représentant plus de 43 % des recettes réelles de la section, atteint 7 925 775.03 €. Au sein de ce chapitre nous pouvons distinguer trois types de recettes :

▫ Les fonds affectés à l'investissement : ce sont les produits des amendes de police. Pour 2020, la ville a enregistré une recette de 898 990 €. Il faut préciser que le montant perçu chaque année n'est pas proportionnel au nombre d'amendes recensés sur le territoire ajaccien. En effet, la loi de finances fixe chaque année le montant du produit rétrocédé aux collectivités territoriales.

Produit perçu au titre des amendes de police de 2017 à 2020



▫ La troisième et dernière tranche de l'aide exceptionnelle de la Collectivité de Corse destinée à alléger les charges financières en capital de la commune pour un montant global de 1 806 441.88 €.

▫ Les subventions allouées par nos différents partenaires financiers sur l'exécution des programmes d'investissement. Ainsi 5 220 343 € ont été perçus et le taux de réalisation atteint les 50.02 %.

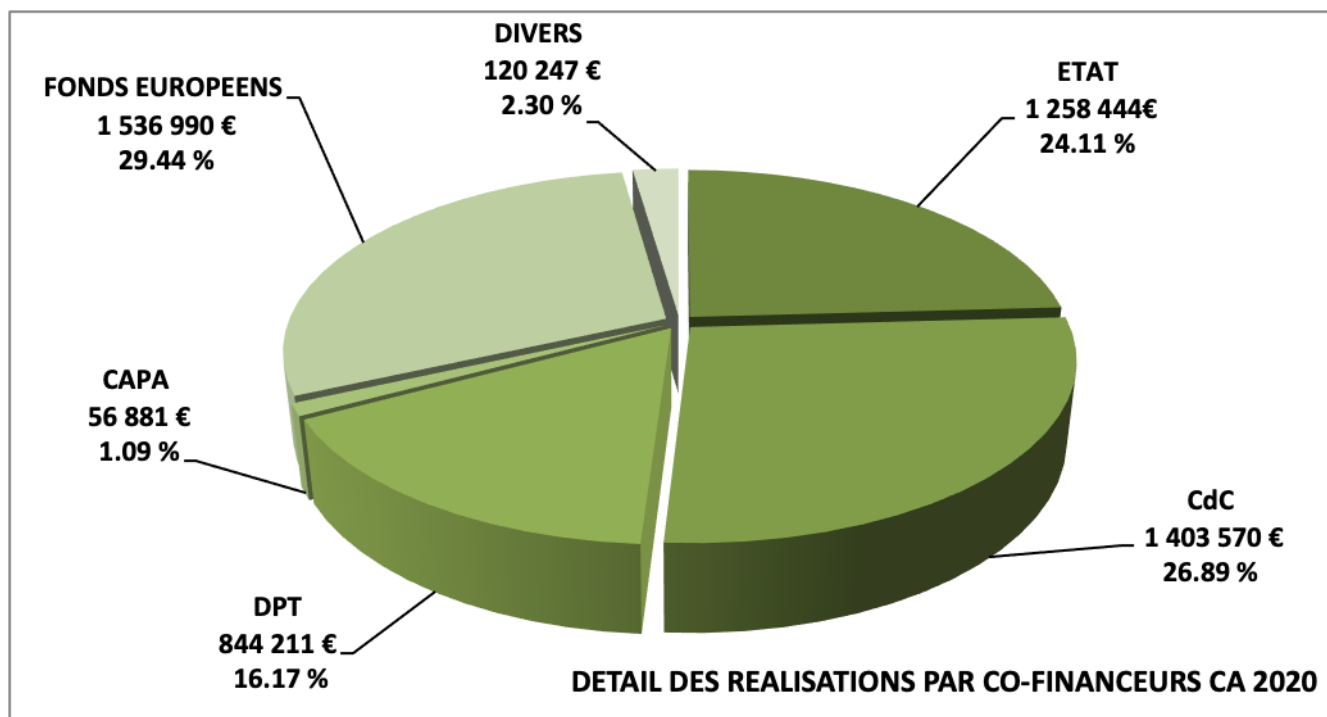
Subventions	Année 2017	Année 2018	Année 2019	Année 2020
Prévisions budgétaires	9 475 072	12 333 016	12 037 478	10 436 509
Subventions encaissées	2 662 158	2 205 234	6 358 508	5 220 343
Taux de réalisations	28.09 %	17.88 %	52.83 %	50.02 %

En intégrant les restes à recevoir le taux passe à 98.70 % des inscriptions budgétaires de l'exercice.

La répartition par partenaires financiers des subventions d'équipement est la suivante :

Partenaires	ETAT	CTC	DPT *	CAPA	EUROPE	AUTRES
Crédits ouverts	1 756 410	3 658 821	1 044 664	268 494	3 276 798	431 322
Encaissements	1 258 444	1 403 570	844 211	56 881	1 536 990	120 247
% des encaissements	71.65 %	38.36 %	80.81 %	21.19 %	46.91 %	27.88 %
Restes à réaliser	603 991	1 648 613	93 528	104 720	2 394 285	234 907
% des restes à réaliser	34.39 %	45.06 %	8.95 %	39.00 %	73.07 %	54.46 %

* 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.



A-3. Chapitre 16 : Dettes et emprunts

Afin de financer le programme d'investissement de l'exercice 2020 quatre emprunts ont été mobilisés auprès d'établissements financiers partenaires pour un montant global de **7 millions d'euros** dont le détail est le suivant :

☞ **Un prêt de 2 000 000 €** souscrit auprès de la Caisse d'Epargne pour une durée de **20 ans** sur la base d'un taux fixe à 1.68 %. (Contrat n° A29200DJ réf. Ville 00297).

☞ **Un prêt de 2 000 000 €** souscrit auprès de la Caisse d'Epargne pour une durée de **30 ans** sur la base du taux Livret A + marge de 0.90 %. (Contrat n° A292005 E réf. Ville 00298).

☞ **Un prêt de 2 000 000 €** souscrit auprès du Crédit Agricole de la Corse pour une durée de **20 ans** sur la base d'un taux fixe à 1.70 %. (Contrat n° 247301 réf. Ville 00299).

☞ **Un prêt de 1 000 000 €** souscrit auprès de la Caisse d'Epargne pour une durée de **15 ans** sur la base d'un taux fixe à 1.70 %. (Contrat n° 29200M8 réf. Ville 00300).

Au sein de ce chapitre financier il convient également d'intégrer l'ouverture d'un crédit relais de 3 millions d'euros contracté auprès du Crédit Agricole de la Corse. Ce prêt relais est accordé sur la base d'un taux fixe à 1.30 % et sur une durée de 36 mois.

Pour être complet l'échelonnement du paiement de l'achat de la Halle Campinchi est considéré comme un emprunt, il s'agit du même processus de comptabilisation que celle de l'acquisition de la Citadelle. Cela vient alourdir « artificiellement », de manière conjoncturelle, les ratios liés à la dette.

Référence prêteurs	Année de réalisation	Durée	Notionnel initial	Taux	CBC	Risque de taux
--------------------	----------------------	-------	-------------------	------	-----	----------------

SPL AMETARRA	2020	7 ans	2 745 050.00 €	Taux fixe à 0.87 %	1A	Fixe
--------------	------	-------	----------------	--------------------	----	------

La SPL a accordé un « crédit vendeur » à la ville correspondant aux différents paiements échelonnés. Cet étalement de l'achat ne peut être légalement gratuit. La ville n'a pas contracté de prêt bancaire dit classique pour cette opération ; Malgré tout cet échelonnement doit être considéré comme de l'emprunt pour la comptabilité publique.

A-4. Chapitre 001 : Résultat reporté et anticipé

Afin d'assurer l'équilibre budgétaire de la section d'investissement, il avait été décidé d'intégrer le résultat de l'exercice 2019. Ainsi 165 433.29 € ont été affectés dès le vote du budget primitif 2020 au compte 001 résultat d'investissement reporté.

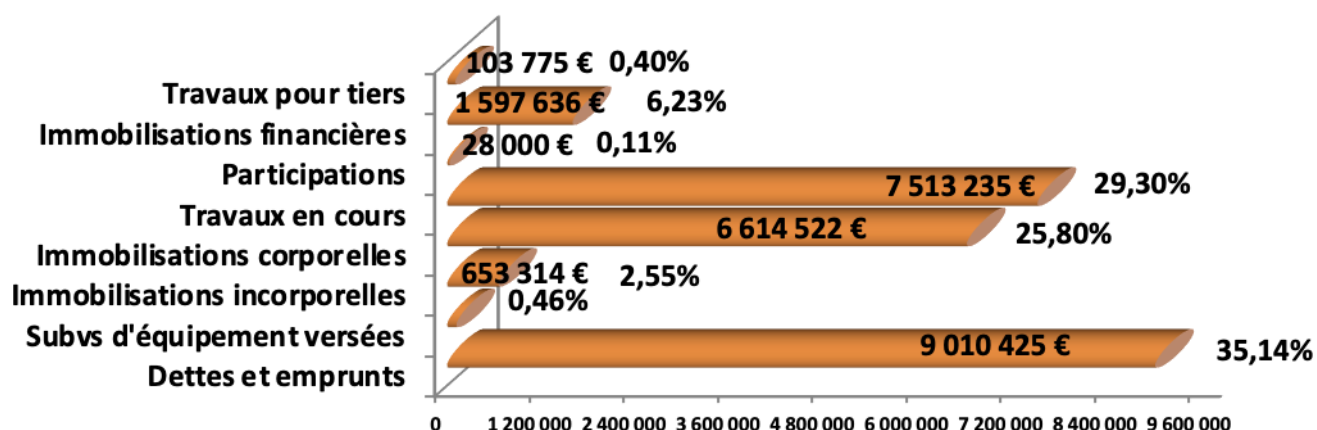
B. Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement totalisent 31 094 796.44 € et le taux de réalisation pour l'exercice 2020 est de 74.73 % hors comptabilisations des restes à réaliser.

Nature	Intitulés	Crédits ouverts en 2020	Réalisations 2020	Restes à Réaliser au 31/12/2020	% réalisé	Part de la section
CHAP 16	Emprunts et dettes assimilés	12 124 000.00	9 010 424.56	3 000 000.00	74.32	28.98
CHAP 20	Immobilisations incorporelles	1 242 185.30	653 314.24	332 670.83	52.59	2.10
CHAP 204	Subventions d'équipement versées	204 720.00	118 345.64	0.00	57.81	0.38
CHAP 21	Immobilisations corporelles	8 753 285.69	6 614 522.47	1 322 871.68	75.57	21.27
CHAP 23	Travaux en cours	10 780 284.77	7 513 235.19	1 525 631.33	69.69	24.16
CHAP 26	Participations et créances rattachées	84 000.00	28 000.00	0.00	33.33	0.09
CHAP 27	Autres immobilisations financières	2 539 375.00	1 597 636.16	0.00	62.91	5.14
CHAP 45	Opérations pour tiers et sous mandats	421 307.44	103 774.68	22 738.68	24.63	0.33
Total des dépenses réelles		36 149 158.20	25 639 252.94	6 203 912.52	70.93	82.46
CHAP 041	Opérations patrimoniales	5 459 600.00	5 455 543.50	0.00	99.93	17.54
Total des dépenses		41 608 758.20	31 094 796.44	6 203 912.52	74.73	100.00

En intégrant les reports, le taux des consommations des crédits de la section atteint les 89.64 %.

Détail des dépenses réelles d'investissement CA 2020



Le tableau ci-après présente les différentes dépenses d'investissement comptabilisées pour la période 2017 à 2020.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
CHAP 10	Fonds et dotations	484 308	0	0	0
CHAP 16	Emprunts et dettes assimilés	7 597 529	8 071 596	8 637 331	9 010 425
CHAP 20	Immobilisations incorporelles	542 492	612 786	535 424	653 314
CHAP 204	Subventions équipement versées	307 975	394 103	60 968	118 346
CHAP 21	Immobilisations corporelles	5 248 292	2 556 776	5 447 709	6 614 522
CHAP 23	Travaux en cours	8 658 074	7 339 168	9 747 745	7 513 235
CHAP 26	Participations financières	65 000	1 070 000	486 000	28 000
CHAP 27	Immobilisations financières	0	0	1 325 960	1 597 636
CHAP 45	Opérations pour le compte de tiers	154 046	221 994	303 115	103 755
TOTAL DEPENSES REELLES		23 057 716	20 266 423	26 544 251	25 639 253

B-1. Les opérations financières :

Les opérations financières du compte administratif 2020 retracent :

➤ Au chapitre 16 Emprunts et dettes :

Les mouvements consacrés au remboursement du capital des emprunts se sont élevés à 9 010 424.56 € et représentent 35.14 % des dépenses réelles de la section d'investissement comme suit :

Type de remboursement	Montants
Auprès des établissements financiers	8 066 274.56
Auprès de l'Etat acquisition Citadelle	552 000.00
Auprès de la SPL acquisition Halle Campinchi	392 150.00
Total des remboursements chapitre 16	9 010 424.56

La dette est détaillée ci-après dans la partie 6 – A du présent rapport.

➤ Au chapitre 26 Participations et créances :

On y retrouve la participation au titre de l'exercice 2020, la participation de la Ville au capital de la SPL M3E pour un montant de 28 000 € (délibération n° 2017/311 du 18 décembre 2017).

➤ Au chapitre 27 Immobilisations financières :

Ce chapitre totalise 1 597 636.16 euros et il enregistre les écritures suivantes :

↳ La Commune d'Ajaccio étant chef de file de plusieurs projets européens, elle doit assumer son rôle de pilotage et de gestion du projet dans sa globalité. Il lui est notamment nécessaire après encaissements des recettes FEDER, d'assurer le reversement des quotes-parts de subventions dues aux différents partenaires. Pour l'exercice 2020, le montant du reversement s'élève à 203 184.63 €. La contrepartie des ces reversements a été comptabilisée au sein du même chapitre en recettes lors du CA 2019.

↳ Rémunération de la SPL dans le cadre du traité de concession liant la Ville à la SPL Ametarra dans le cadre de l'opération Cœur de Ville. Les sommes versées correspondent au reversement de la Dotation de Soutien à l'Investissement (DSIL) pour 314 451.53 euros.

↳ Ce chapitre comptabilise les conditions de ventes prévues au cahier des charges pour la cession du terrain au profit de l'ACA précisent un étalement du remboursement sur 8 années. La recette liée à la cession a été enregistrée au sein du chapitre 21 dans sa totalité, il convient d'inscrire au chapitre 27 en dépenses 1 080 000 €, correspondant à la dette à étaler. Pour solder l'ouverture de ce compte, il sera constaté chaque année les paiements annuels à hauteur de 90 000 € (étalement des échéances sur les 12 prochaines années).

B-2. Les opérations d'équipements :

Les dépenses d'équipement sont globalisées en quatre chapitres distincts selon qu'ils s'agissent d'immobilisations incorporelles (chapitre 20), de subventions d'équipement versées (chapitre 204), d'acquisition de matériels, de

mobiliers et de véhicules (chapitre 21), la construction et l'aménagement de bâtiments ou de travaux (chapitre 23). Pour l'année 2020, elles totalisent **14.899 millions d'euros sur le budget principal**. Les tableaux ci-après vous présentent les détails des dépenses d'équipement, leurs taux de réalisation ainsi que les restes à réaliser au 31 décembre.

Détail et pourcentage par chapitres budgétaires consommations de crédits et reports								
Dépenses d'équipement		Crédits ouverts	Réalizations					
Chapitre	Intitulés		Mandats émis	%	Reports	%	totaux	%
Chap. 20	Immobilisations incorporelles	1 242 185.30	653 314.24	52.59	332 670.83	26.78	985 985.07	79.38
Chap. 204	Subventions d'équipement	204 720.00	118 345.64	57.81	0.00	0.00	118 345.64	57.81
Chap. 21	Immobilisations corporelles	8 753 285.69	6 614 522.47	75.57	1 322 871.68	15.11	7 937 394.15	90.68
Chap. 23	Travaux en cours	10 780 284.77	7 513 235.19	69.69	1 525 631.33	14.15	9 038 866.52	83.85
Totaux		20 980 475.76	14 899 417.54	71.02	3 181 173.84	15.16	18 080 591.38	86.18

➤ Les Autorisations de Programmes et Crédits de paiements.

Les dépenses d'investissement sur autorisation de programme (AP) s'élèvent en 2020 à 3 752 108,67 €. Le détail par chapitre est le suivant :

- Immobilisations incorporelles (20) : 204 676,47 €
- Subventions d'équipement versées (204) : 104 625,64 €
- Immobilisations corporelles (21) : 408 926,21 €
- Immobilisations en cours (23) : 2 719 428,82 €
- Autres immobilisations financières (27) : 314 451,53 €

Concernant les recettes d'investissement, 3 660 357,70€ ont été titrés au chapitre 13 pour des opérations sur AP.

Le détail par opération par programme est présenté ci-après :

- Programme Administration générale

Audit énergétique des bâtiments communaux

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	138 139,60 €	187 000,00 €	-48 890,40 €	30,00 €
Financé en CP	136 979,60 €	115 139,60 €	21 840,00 €	0,00 €
Reste à financer		71 860,40 €	1 130,00 €	1 160,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €

Réalisé	136 979,60 €	115 139,60 €	21 840,00 €	0,00 €
---------	--------------	--------------	-------------	--------

Le programme est terminé pour un montant de 136 979,60€ dont 21 840€ mandatés en 2020. Il conviendra de réduire et de solder l'AP à la DM.

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	113 998,15 €	67 440,00 €	46 558,15 €	0,00 €
Financé en CP	107 105,15 €	60 558,15 €	4 114,00 €	42 433,00 €
Reste à financer		6 881,85 €	49 326,00 €	6 893,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		-7 105,15 €	-7 105,15 €	-7 105,15 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	42 430,00 €
Réalisé	64 675,15 €	60 558,15 €	4 117,00 €	0,00 €

Les recettes perçues fin 2021 s'élèvent à 64 675,15€, dont 4 117 euros encaissées en 2020. Il reste 42 430 euros à recouvrer en 2021 (Convention CDC)

Accessibilité des bâtiments communaux

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 229 250,00 €	1 229 250,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	1 167 612,17 €	75 374,98 €	172 237,19 €	920 000,00 €
Restes à financer		1 153 875,02 €	981 637,83 €	61 637,83 €
Réalisation				
Reste engagé AP		79 707,13 €	176 671,25 €	176 671,25 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	14 814,30 €
Réalisé	253 623,75 €	75 374,98 €	172 237,19 €	6 011,58 €

Le programme d'accessibilité des bâtiments communaux se poursuit. Le total mandaté s'élève à 253 623,75€ dont 172 237,19€ mandatés en 2020

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	450 000,00 €	450 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	427 430,00 €	0,00 €	54 895,79 €	372 534,21 €
Restes à financer		450 000,00 €	395 104,21 €	22 570,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	104,21 €
Réalisé	54 895,79 €	0,00 €	54 895,79 €	0,00 €

Ces travaux sont cofinancés par l'Etat dans le cadre de la Dotation budgétaire de Soutien à l'Investissement des communes et de leurs groupements à fiscalité propre, de métropoles et des Départements d'outre-mer (DSIL) à hauteur de 450 000 € sur une assiette de 1 117 500 €HT.

54 895,79€ ont été titrés en 2020

Restructuration du bâtiment de la Direction des systèmes d'information (DSI)

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	518 696,90 €	750 000,00 €	-231 303,10 €	0,00 €
Financé en CP	518 696,90 €	478 696,90 €	10 643,59 €	29 356,41 €
Restes à financer		271 303,10 €	29 356,41 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	493 784,38 €	478 696,90 €	10 643,59 €	4 443,89 €

Des travaux de finition se poursuivent en 2021. Au total, 493 784,38€ ont été mandatés sur cette opération, dont 10 643,59€ en 2020

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	332 245,88 €	340 700,00 €	-19 814,12 €	11 360,00 €
Financé en CP	332 245,88 €	209 999,88 €	0,00 €	122 246,00 €
Restes à financer		130 700,12 €	110 886,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		-45 430,88 €	-45 430,88 €	-45 430,88 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	104 720,00 €
Réalisé	209 999,88 €	209 999,88 €	0,00 €	0,00 €

La Direction des systèmes d'information est une direction mutualisée avec la Capa. Les travaux du bâtiment sont donc subventionnés à hauteur de 50% du montant HT par la Capa (convention). Au total, la CAPA a participé à hauteur de 209 999,88€. Le solde est à percevoir en 2021

Cuisine centrale

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	3 901 750,00 €	1 000 000,00 €	101 180,00 €	2 800 570,00 €
Financé en CP	3 901 750,00 €	0,00 €	7 500,00 €	3 894 250,00 €
Restes à financer		1 000 000,00 €	1 093 680,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	568 608,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	5 400,00 €
Réalisé	17 850,00 €	0,00 €	7 500,00 €	10 350,00 €

La Ville d'Ajaccio a le projet de créer une cuisine centrale en liaison froide permettant la production de l'ensemble des repas des établissements suivants en un seul site:

- Ecoles primaires et maternelles municipales
- Etablissements municipaux de la petite enfance
- Centres aérés

- Ecoles primaires et maternelles des villages de la CAPA jouxtant la commune d'Ajaccio : Alata, Afa et Sarrola-Carcoppino

L'estimation du projet est de 3 901 705€TTC, études comprises. Seuls 7 500€ ont été mandatés en 2020 (début du projet)

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	2 536 900,00 €	0,00 €	136 900,00 €	2 400 000,00 €
Financé en CP	2 536 900,00 €	0,00 €	53 120,00 €	2 483 780,00 €
Restes à financer		0,00 €	83 780,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Les études sont financées sur le fonds « écoles » de la Collectivité de Corse (50% du HT). La demande de financement des travaux relatifs à la cuisine centrale est en cours d'instruction auprès des services de l'Etat (Plan de relance – 80% du HT). Aucune recette n'a encore été perçue.

Véhicules 2019

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	220 000,00 €	220 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	220 000,00 €	0,00 €	82 974,00 €	137 026,00 €
Restes à financer		220 000,00 €	137 026,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		43 487,38 €	115 174,00 €	117 174,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	82 974,00 €	0,00 €	82 974,00 €	0,00 €

L'autorisation de programme a été votée en 2019 à un montant de 220 000 €TTC. Le programme a été modifié comme suit lors du Conseil Municipal de Juillet 2020 :

Nature	Quantité	Prix unitaire HT	Prix global HT
Mini-pelle 2,7 tonnes	1	40 000 €	40 000 €
Véhicules hybrides	2	25 000 €	50 000 €
Scooter 125cm3	5	2 330 €	11 650 €
Vélos assistance électrique	10	2 000 €	20 000 €
Rachat 9 voitures location	-	-	60 000 €

Sur ce programme 82 974€ ont été mandatés en 2020 (Rachat de véhicules de location et scooters)

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	119 060,00 €	64 660,00 €	54 400,00 €	0,00 €
Financé en CP	119 060,00 €	0,00 €	0,00 €	119 060,00 €
Restes à financer		64 660,00 €	119 060,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	58 300,00 €	0,00 €
Réalisé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

L'opération est financée à 40% du HT dans le cadre de la dotation quinquennale (CDC). S'ajoute à cette recette 40% du HT du montant d'acquisition d'une balayeuse 2m³ (dépenses hors AP). Les vélos à assistance électrique sont financés par l'ADEME.

L'ajustement d'AP et de CP est conforme à la délibération votée en Juillet 2020 par la Conseil Municipal. Aucune recette n'a encore été perçue sur cette opération.

Rénovation énergétique des bâtiments

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 932 490,00 €	0,00 €	1 312 000,00 €	620 490,00 €
Financé en CP	1 932 490,00 €	0,00 €	31 039,40 €	1 901 450,60 €
Restes à financer		0,00 €	1 280 960,60 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	66 538,33 €	85 680,64 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	76 524,73 €
Réalisé	35 438,74 €	0,00 €	31 039,40 €	4 399,34 €

Ce programme est mis en place suite à un audit et un partenariat avec l'Etat et la Banque des territoires. La première phase (2020 et 2021) ; la collectivité effectue des travaux. Les économies réalisées enclenchent à partir de 2022 le versement d'avances remboursables de la part de la Banque des territoires. Pour cause de pandémie, l'opération a pris du retard et seuls 31 039,40€ ont été mandatés en 2020. Le programme « intracting » est donc décalé d'un an.

Le programme initial a été complété par délibération lors du Conseil Municipal de Janvier 2021 portant ainsi le projet à 1 932 490 € TTC.

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 405 440,00 €	0,00 €	291 323,00 €	1 114 117,00 €
Financé en CP	1 405 440,00 €	0,00 €	0,00 €	1 405 440,00 €
Restes à financer		0,00 €	291 323,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	203 926,10 €	203 926,10 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	87 396,90 €	0,00 €	0,00 €	87 396,90 €

Le projet est financé par la DSIL à 80% du HT. 87 396,90€ ont été titrés en 2020 pour avance. Les avances remboursables « Banque des Territoires » inscrites au chapitre 16 seront proposées dès 2022 en gestion hors AP.

Véhicules 2020

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	313 200,00 €	0,00 €	247 200,00 €	66 000,00 €
Financé en CP	313 200,00 €	0,00 €	0,00 €	313 200,00 €
Restes à financer		0,00 €	247 200,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	34 752,00 €	34 752,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	36 982,19 €
Réalisé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Le programme d'acquisition est le suivant :

Direction	Type	Quantité	Montant estimatif HT	TOTAL HT
CIMETIERE	Véhicule électrique	1	36 000 €	36 000 €
ESPACES VERTS	Camion plateau	1	40 000 €	40 000 €
	Camion plateau poly benne	1	50 000 €	50 000 €
SPORTS	Micro tracteur	1	25 000 €	25 000 €
TOTAL				151 000 €

A ce programme s'ajoute l'achat d'un véhicule destiné au projet « Bibliobus » pour 132 000€ TTC

Des marchés sont en cours mais il n'y a eu aucun mandatement pour le moment

Ce programme d'acquisition de véhicules est financé par la dotation quinquennale à hauteur de 40% du HT. Pour

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	135 400,00 €	0,00 €	102 000,00 €	33 400,00 €
Financé en CP	135 400,00 €	0,00 €	55 000,00 €	80 400,00 €
Restes à financer		0,00 €	47 000,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	55 000,00 €	0,00 €	55 000,00 €	0,00 €

le bibliobus, il s'agit d'une subvention DRAC à hauteur de 55 000€ et une autre des services culturels de la CDC à hauteur de 20 000€. La subvention DRAC a déjà été titrée en 2020.

Programme Cimetières

Extension allée T

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 170 000,00 €	1 170 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	1 111 507,03 €	1 103 916,10 €	7 590,93 €	0,00 €
Reste à financer		66 083,90 €	58 492,97 €	58 492,97 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,01 €	0,01 €	0,01 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	1 111 507,03 €	1 103 916,10 €	7 590,93 €	0,00 €

Ce programme s'est terminé financièrement en 2020 pour un montant de 1 111 570,03€ TTC, dont 7 590,93€ mandatés en 2020

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	415 089,90 €	432 001,00 €	0,00 €	-16 911,10 €
Financé en CP	415 089,90 €	389 609,90 €	0,00 €	25 480,00 €
Reste à financer		42 391,10 €	42 391,10 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		175 632,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	402 140,72 €	389 609,90 €	0,00 €	12 530,82 €

Ce projet était financé par la dotation quinquennale de la CDC. La recette de solde sera perçue en 2021

Programme Culture

Conservatoire de musique (Mandat SPL Ametarra)

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	9 734 228,87 €	10 123 406,38 €	-875 697,51 €	486 520,00 €
Financé en CP	9 734 228,87 €	526 748,87 €	255 459,27 €	8 952 020,73 €
Restes à financer		9 596 657,51 €	8 465 500,73 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		270 254,63 €	270 254,63 €	270 254,63 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	782 208,14 €	526 748,87 €	255 459,27 €	0,00 €

La Ville a donné mandat à la SPL Ametarra pour réaliser le conservatoire de musique. Les études sont réalisées et les travaux vont débuter en 2021. 782 208,14€ ont été mandatés sur cette opération dont 255 459,27€ en 2020.

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	6 301 546,00 €	5 701 512,00 €	-101 512,00 €	701 546,00 €
Financé en CP	6 301 546,00 €	0,00 €	359 607,21 €	5 941 938,79 €
Restes à financer		5 701 512,00 €	5 240 392,79 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	3 948 628,34 €	3 948 628,34 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	1 692 269,26 €	0,00 €	359 607,21 €	1 332 662,05 €

Le nouveau plan de financement est le suivant :

Financement Conservatoire et CERMN				
	Total HT	PEI	CDC	Ville
Conservatoire	7 788 153€	4 442 207€	1 198 691€	2 147 255€
CERMN	1 061 145€		689 745€	397 218€
TOTAL	8 849 298€	4 442 207€	1 859 339€	2 518 656€

Des avances concernant la partie « conservatoire » ont été perçues :

- 359 607,21€ en 2020 (CDC)
- 1 332 662,05€ en 2021 (Etat)

Théâtre Kallisté

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	500 000,00 €	500 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	21 352,00 €	0,00 €	8 352,00 €	13 000,00 €
Restes à financer		500 000,00 €	491 648,00 €	478 648,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	8 874,00 €	8 874,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	20 880,00 €	0,00 €	8 352,00 €	12 528,00 €

Des études complémentaires sont réalisées pour 20 880€ au total, dont 8 352€ mandatés en 2020. Le projet est pour l'instant à l'arrêt. Il n'y a pas de financement.

Cinéma Laetitia

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	185 000,00 €	185 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	185 000,00 €	0,00 €	18 176,64 €	166 823,36 €
Restes à financer		185 000,00 €	166 823,36 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	40 867,53 €	40 867,53 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	18 176,64 €	0,00 €	18 176,64 €	0,00 €

Cette subvention, votée en 2019, a pour objet la rénovation du cinéma Laetitia, cours Napoléon. La crise sanitaire a décalé les travaux. Le solde de la subvention sera versé en 2022. 18 716,64€ ont été mandatés en 2020 sur cette opération.

Programme Ecoles

Espaces numériques des écoles

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	2 489 231,36 €	2 436 120,00 €	6 779,15 €	46 332,21 €
Financé en CP	2 489 231,36 €	1 688 169,15 €	325 952,21 €	475 110,00 €
Restes à réaliser		747 950,85 €	428 777,79 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,02 €	418 770,21 €	418 770,21 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	2 014 121,36 €	1 688 169,15 €	325 952,21 €	0,00 €

Le programme se terminera en 2021. Les dépenses cumulées s'élèvent à 2 014 121,36€ dont 325 952,21€ mandatés en 2020.

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 098 175,00 €	1 098 175,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	1 098 175,00 €	498 199,74 €	331 753,66 €	268 221,60 €
Restes à réaliser		599 975,26 €	268 221,60 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		376 650,16 €	376 650,16 €	376 650,16 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	157 000,00 €
Réalisé	829 953,40 €	498 199,74 €	331 753,66 €	0,00 €

Ce projet est cofinancé :

- Par l'Etat à hauteur de 113 257,50€ sur une assiette de 2 157 760 € HT
- Par l'Union Européenne (Programme ITI) à hauteur de 1 078 880 € sur une assiette de 2 157 760 € HT

Les recettes cumulées s'élèvent à 829 953,40€ dont 331 753,66€ mandatés en 2020.

Les soldes seront perçus en 2021.

Jardins partagés des jardins de l'empereur

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	530 000,00 €	495 000,00 €	35 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	530 000,00 €	0,00 €	252 484,28 €	277 515,72 €
Restes à financer		495 000,00 €	277 515,72 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		4 800,00 €	7 465,13 €	7 465,13 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	10 714,45 €
Réalisé	353 436,79 €	0,00 €	252 484,28 €	100 952,51 €

Le projet a été livré fin Mars 2021. 252 484,28€ ont été mandatés en 2020. Le solde sera liquidé en 2021

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	360 000,00 €	356 400,00 €	3 600,00 €	0,00 €
Financé en CP	360 000,00 €	67 500,00 €	40 500,00 €	252 000,00 €
Restes à financer		288 900,00 €	252 000,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		158 020,00 €	158 020,00 €	158 020,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	18 391,52 €
Réalisé	183 588,48 €	67 500,00 €	40 500,00 €	75 588,48 €

La ville a obtenu 2 arrêtés de subvention concernant ce projet :

- 225 000 € sur une assiette de 450 000€ de l'Etat
- 135 000€ sur une assiette de 450 000€ de la CDC

40 500 € ont été titrés en 2020. Les soldes seront perçus en 2021

Ré-engraissage des plages

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	250 000,00 €	250 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	250 000,00 €	0,00 €	2 028,00 €	247 972,00 €
Restes à financer		250 000,00 €	247 972,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	2 028,00 €	0,00 €	2 028,00 €	0,00 €

Les études débutent (2 028€ mandatés en 2020). Les financements sont en cours de consolidation.

OPAH des Cannes

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	3 320 968,00 €	2 630 000,00 €	690 968,00 €	0,00 €
Financé en CP	2 882 259,76 €	50 968,00 €	211 291,76 €	2 620 000,00 €
Restes à financer		2 579 032,00 €	3 058 708,24 €	438 708,24 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	410 863,74 €	444 315,74 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	275 569,26 €	50 968,00 €	211 291,76 €	13 309,50 €

Cette AP votée en 2019 intègre les opérations OPAH Cannes, OPAH Villages, les aides dans le domaine du bâti ancien et les aides aux ascenseurs. 275 569,26€ ont été mandatés sur ce programme, dont 211 291,76€ en 2020

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 623 009,00 €	911 915,00 €	875 585,00 €	-164 491,00 €
Financé en CP	1 413 209,00 €	0,00 €	0,00 €	1 413 209,00 €
Restes à financer		911 915,00 €	1 787 500,00 €	209 800,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

L'OPAH des Cannes fait l'objet de plusieurs financements actés dans une convention datée du 28/12/2017.

Aucune recette n'a été perçue pour le moment

Programme Patrimoine

Eglise St Roch

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 421 450,00 €	1 321 450,00 €	100 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	1 421 450,00 €	912 721,18 €	367 947,12 €	140 781,70 €
Restes à financer		408 728,82 €	140 781,70 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		24 771,27 €	24 771,27 €	24 771,27 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	4 989,78 €
Réalisé	1 280 668,30 €	912 721,18 €	367 947,12 €	0,00 €

La restauration de la façade a été réalisée pour un montant de 1 280 668,30€, dont 367 947,12€ mandatés en 2020. Le programme se poursuit en 2021 avec la restauration du Beffroi

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	357 410,00 €	316 470,00 €	0,00 €	40 940,00 €
Financé en CP	357 410,00 €	109 357,83 €	154 097,42 €	93 954,75 €
Restes à financer		207 112,17 €	53 014,75 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		126 400,00 €	126 400,00 €	126 400,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	57 614,75 €
Réalisé	263 455,25 €	109 357,83 €	154 097,42 €	0,00 €

Ces travaux de rénovation de la façade sont cofinancés par l'ex CTC à hauteur de 316 470€ sur une assiette de 1 054 900 euros HT.

Une recette CDC relative au beffroi (50% du HT) soit 40 940€ s'ajoute et sera mobilisable en 2021.

Les recettes cumulées s'élèvent à 263 455,25€ dont 154 097,42€ titrés en 2020.

Antiquarium

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	2 096 059,92 €	1 962 700,00 €	-139 953,08 €	273 313,00 €
Financé en CP	2 096 059,92 €	277 746,92 €	40 414,33 €	1 777 898,67 €
Reste à financer		1 684 953,08 €	1 504 585,67 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		9 564,72 €	937 256,45 €	937 256,45 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	86 364,91 €
Réalisé	372 288,10 €	277 746,92 €	40 414,33 €	54 126,85 €

Les marchés ont été attribués fin 2020. 318 161,25 euros ont été réalisés avant ces attributions, pour des études et des travaux de démolition / mise en sécurité. 40 414,33€ ont été mandatés en 2020.

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	949 000,00 €	975 360,00 €	-26 360,00 €	0,00 €
Financé en CP	949 000,00 €	0,00 €	0,00 €	949 000,00 €
Reste à financer		975 360,00 €	949 000,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	664 300,00 €	664 300,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	284 700,00 €	0,00 €
Réalisé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

L'opération est financée par :

- l'ATC: 169 000 € sur une assiette de 1,3M€ HT,
- La DSIL (Etat) : 801 000 euros sur une assiette de 1,3 M€ HT.

Les dépenses préalables ne sont pas financées. La Ville attend 284 700€ d'avances

Cœur de Ville (Concession Ametarra)

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	5 082 150,33 €	6 730 618,00 €	-1 648 467,67 €	0,00 €
Financé en CP	2 128 961,20 €	1 625 959,67 €	314 451,53 €	188 550,00 €
Restes à financer		5 104 658,33 €	3 141 739,13 €	2 953 189,13 €
Réalisation				
Reste engagé AP		1 747 554,20 €	1 747 445,20 €	1 837 265,20 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	2 253 593,40 €	1 625 959,67 €	314 451,53 €	0,00 €

L'exécution financière de l'AP dépenses Cœur de Ville présentée ici concerne Les travaux de la Place Campinchi et de ses alentours réalisés avant la signature de l'avenant 7 du traité de concession. 2 253 593,40€ ont été mandatés dont 314 451,53€ en 2020. L'avenant 7 du traité de concession « Cœur de Ville » réduit le périmètre d'intervention de la SPL et modifie l'économie du contrat à partir de 2021. La ville garantit les emprunts de la SPL mais ne participa plus directement. Seul le remboursement de la DSIL à percevoir sur la place Campinchi (en dépenses et en recettes) restent inscrit au titre de cette AP, la ville étant « boîte aux lettres ». L'AP sera réduite à la prochaine DM.

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 705 993,40 €	1 706 000,00 €	3 600,00 €	-3 606,60 €
Financé en CP	1 705 993,40 €	689 809,67 €	827 633,73 €	188 550,00 €
Restes à financer		1 016 190,33 €	192 156,60 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		165 200,00 €	241 150,00 €	241 150,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	1 517 443,40 €	689 809,67 €	827 633,73 €	0,00 €

La Place Campinchi et ses abords ont été financés par la DSIL. Au total, 1 517 443,40€ ont été perçus, dont 827 633,73€ titrés en 2020. Ces recettes ont été reversées à la SPL (pour partie avec anticipation en 2019).

CIAP

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	600 000,00 €	600 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	600 000,00 €	0,00 €	150 057,90 €	449 942,10 €
Restes à financer		600 000,00 €	449 942,10 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		18 907,62 €	99 614,68 €	103 375,18 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	140 364,06 €
Réalisé	150 057,90 €	0,00 €	150 057,90 €	0,00 €

Les travaux réalisés en 2020 concernent les aménagements extérieurs pour 150 057,90€.

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	270 000,00 €	0,00 €	90 000,00 €	180 000,00 €
Financé en CP	270 000,00 €	27 000,00 €	0,00 €	243 000,00 €
Restes à financer		-27 000,00 €	63 000,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		63 000,00 €	63 000,00 €	63 000,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	27 000,00 €	27 000,00 €	0,00 €	0,00 €

La ville a reçu l'arrêté concernant le financement du matériel du CIAP par l'Etat à hauteur de 90 000€ sur une assiette de 300 000€. L'avance de 30% a été perçue. Le CIAP est également financé par l'ATC pour 180 000€ sur une assiette de 600 000€HT. Aucune recette n'a été titrée en 2020 pour ce projet.

Programmation Napoléon 2019 (Casone – Milleli)

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 500 000,00 €	1 500 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	1 500 000,00 €	555 629,16 €	49 958,87 €	894 411,97 €
Restes à financer		944 370,84 €	894 411,97 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		56 989,34 €	398 197,01 €	423 679,92 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	179 641,07 €
Réalisé	611 379,98 €	555 629,16 €	49 958,87 €	5 791,95 €

L'autorisation de programme a été votée à un montant de 1 500 000 €, permettant de couvrir les travaux de réhabilitation du Casone (2019 et 2021) et la toiture de la maison des Milleli (2022). 611 379,98€ ont été mandatés sur cette opération dont 49 958,87€ en 2020

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	510 400,00 €	0,00 €	510 400,00 €	0,00 €
Financé en CP	510 400,00 €	0,00 €	0,00 €	510 400,00 €
Restes à financer		0,00 €	510 400,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	356 880,00 €	356 880,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	153 120,00 €	0,00 €	0,00 €	153 120,00 €

La ville a obtenu le financement de la seconde tranche des travaux du Casone auprès de la DSIL pour 510 400 €. L'avance a été perçue en 2021. Il n'y a donc pas de recettes en 2020.

Programme musées 2019

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	387 720,00 €	306 000,00 €	166 530,00 €	-84 810,00 €
Financé en CP	387 720,00 €	27 600,00 €	32 610,00 €	327 510,00 €
Restes à financer		278 400,00 €	412 320,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		400 000,00 €	158 469,00 €	171 165,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	30 494,15 €
Réalisé	93 267,08 €	27 600,00 €	32 610,00 €	33 057,08 €

Cette Autorisation de Programme reprend toutes les délibérations de demande de financement relatives au Patrimoine et au Musées de l'année 2019. Elle sera ajustée à la DM. 93 267,08€ ont été mandatés sur cette AP, dont 32 610€ en 2020.

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	210 090,00 €	0,00 €	153 500,00 €	56 590,00 €
Financé en CP	210 090,00 €	0,00 €	0,00 €	210 090,00 €
Restes à financer		0,00 €	153 500,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Ces projets sont financés par les fonds « Patrimoine » de la CDC. Aucune recette n'a encore été perçue.

Musée Napoléonien (Hôtel de Ville)

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 346 608,53 €	400 000,00 €	-311 801,47 €	1 258 410,00 €
Financé en CP	1 346 608,53 €	25 088,53 €	21 513,71 €	1 300 006,29 €
Restes à financer		374 911,47 €	41 596,29 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		1 569,21 €	40 809,21 €	40 809,21 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	47 844,97 €	25 088,53 €	21 513,71 €	1 242,73 €

Les Crédits de paiements consommés ont permis de définir la programmation de ce projet ambitieux. A ce titre, 21 513,71€ ont été mandatés en 2020. Ce projet est actuellement en attente de financement (Plan de relance ou PTIC dans le cadre d'Action Cœur de Ville).

Bibliothèque patrimoniale Fesch

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 752 000,00 €	130 000,00 €	1 417 000,00 €	205 000,00 €
Financé en CP	1 752 000,00 €	0,00 €	18 600,00 €	1 733 400,00 €
Restes à financer		130 000,00 €	1 528 400,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	210 204,00 €	210 204,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	22 720,00 €
Réalisé	31 620,00 €	0,00 €	18 600,00 €	13 020,00 €

Les travaux ont débuté fin 2020. 18 600€ ont été ainsi mandatés en 2020

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 300 000,00 €	0,00 €	950 000,00 €	350 000,00 €
Financé en CP	1 300 000,00 €	0,00 €	25 860,00 €	1 274 140,00 €
Restes à financer		0,00 €	924 140,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	0,00 €	0,00 €	25 860,00 €	0,00 €

Les financements attendus sont les suivants :

- Mécénat fondation du Patrimoine : 500 000€ (n'entre pas dans le calcul des « 80% » de taux de subvention sur l'opération)
- Subvention CDC : 425 000€
- Subvention Etat / DRAC : 300 000€

La restauration des meubles est soutenue par la CDC à hauteur de 25 000€ et par la DRAC à hauteur de 50 000€
Une avance DRAC de 25 860€ a été titrée en 2020

Programme Sécurité

Vidéo-Verbalisation

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	878 835,45 €	840 000,00 €	0,00 €	38 835,45 €
Financé en CP	812 393,07 €	708 835,45 €	28 557,62 €	75 000,00 €
Restes à réaliser		131 164,55 €	102 606,93 €	66 442,38 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	4 970,00 €	10 973,48 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	8 775,67 €
Réalisé	802 199,83 €	708 835,45 €	28 557,62 €	64 806,76 €

Le programme subventionné est terminé pour un montant de 802 199,83€, dont 28 557,62€ mandatés en 2020.

Recettes CA 2020				
------------------	--	--	--	--

	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	419 330,00 €	419 330,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	419 330,00 €	381 264,76 €	0,00 €	38 065,24 €
Restes à réaliser		38 065,24 €	38 065,24 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		98 065,24 €	98 065,24 €	98 065,24 €
Reste engagé CP		14 200,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	381 264,76 €	381 264,76 €	0,00 €	0,00 €

Cette opération est cofinancée :

- Par l'ex CD2A et donc aujourd'hui la CDC à hauteur de 210 000 € sur une assiette de 700 000 € HT,
- Par l'ex CTC et donc aujourd'hui la CDC à hauteur de 209 330 € sur une assiette de 697 766 € HT,

381 264,76€ ont été encaissés. Le solde doit être perçu en 2021

Programme Sport

Gymnase St Jean

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	455 700,00 €	460 000,00 €	0,00 €	-4 300,00 €
Financé en CP	452 918,30 €	451 670,30 €	1 248,00 €	0,00 €
Restes à réaliser		8 329,70 €	7 081,70 €	2 781,70 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,03 €	0,03 €	0,03 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	452 918,30 €	451 670,30 €	1 248,00 €	0,00 €

Les travaux se sont achevés début 2020 pour un montant de 452 918,30€, dont 1 248€ mandatés en 2020

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	322 803,69 €	322 281,00 €	522,69 €	0,00 €
Financé en CP	315 150,76 €	81 092,69 €	234 058,07 €	0,00 €
Restes à réaliser		241 188,31 €	7 652,93 €	7 652,93 €
Réalisation				
Reste engagé AP		36 560,24 €	36 560,24 €	36 560,24 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	315 150,76 €	81 092,69 €	234 058,07 €	0,00 €

Toutes les recettes ont été perçues pour un montant de 315 150,76€, dont 234 058,07€ titrés en 2020. Le bilan de l'opération « Gymnase St Jean » est le suivant :

Gymnase St Jean	Montant	Taux
Coût TTC	452 918,30 €	100,00%
FCTVA	74 296,72 €	16,40%
Subventions	315 150,76 €	69,58%
Fonds propres Ville Ajaccio	63 470,82 €	14,01%

Michel Bozzi

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	550 050,00 €	598 000,00 €	0,00 €	-47 950,00 €
Financé en CP	544 478,42 €	542 851,20 €	1 627,22 €	0,00 €
Restes à financer		55 148,80 €	53 521,58 €	5 571,58 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	544 478,42 €	542 851,20 €	1 627,22 €	0,00 €

Les travaux se sont achevés début 2020 pour un montant de 544 478,42€, dont 1 627,22€ mandatés en 2020

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	349 977,40 €	348 728,00 €	1 249,40 €	0,00 €
Financé en CP	339 479,18 €	78 667,40 €	260 811,78 €	0,00 €
Restes à financer		270 060,60 €	10 498,22 €	10 498,22 €
Réalisation				
Reste engagé AP		10 498,22 €	10 498,22 €	10 498,22 €
Reste engagé CP		59 780,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	339 479,18 €	78 667,40 €	260 811,78 €	0,00 €

Toutes les recettes ont été perçues pour un montant de 339 479,18€, dont 260 811,78€ titrés en 2020. Le bilan de l'opération « Gymnase Michel Bozzi » est le suivant :

	Montant	Taux
Coût TTC	544 478,42 €	100,00%
FCTVA	89 316,24 €	16,40%
Subventions	339 479,18 €	62,35%
Part Ville	115 683,00 €	21,25%

Beverini-Vico

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	3 588 505,31 €	3 550 000,00 €	38 505,31 €	0,00 €
Financé en CP	3 524 169,07 €	2 988 505,31 €	535 663,76 €	0,00 €
Reste à financer		561 494,69 €	64 336,24 €	64 336,24 €
Réalisation				
Reste engagé AP		102,60 €	102,60 €	102,60 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	3 524 169,07 €	2 988 505,31 €	535 663,76 €	0,00 €

Les travaux sont terminés. Ils s'élèvent 3 524 169,07€, dont 535 663,76€ mandatés en 2020.

102,60€ restent engagés en AP pour une mission SPS.

Il conviendra de réduire l'AP dépenses de 64 336,24€ et de solder lors du prochain vote budgétaire

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	2 294 167,56 €	2 435 150,00 €	-140 982,44 €	0,00 €
Financé en CP	2 156 849,56 €	1 738 908,32 €	217 211,14 €	200 730,10 €
Reste à financer		696 241,68 €	338 048,10 €	137 318,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		140 215,00 €	140 215,00 €	140 215,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	2 294 172,94 €	1 738 908,32 €	217 211,14 €	338 053,48 €

Le projet était financé comme suit :

- Par l'ex CTC et donc aujourd'hui la CDC à hauteur de 825 000 € sur une assiette de 3 060 200€ HT,
- Par l'ex CD2A et donc aujourd'hui la CDC à hauteur de 918 060 € sur une assiette identique,
- La part restante est financée à part égale par la Ville d'Ajaccio et la CAPA.

Un financement des avenants a été obtenu au titre de la dotation quinquennale pour 104 785€ fin 2019.

In fine, en comptant les soldes perçus en 2021, l'opération a été financée pour 2 294 172,94€ sur un montant d'opération de 3 524 271,67€ TTC. Les titres émis en 2020 s'élèvent à 217 211,14€

Il conviendra de réduire l'AP recettes de 137 318 € et de solder lors du prochain vote budgétaire

Le financement total de l'opération est donc le suivant :

Beverini Vico	Montant	Taux
Total TTC	3 524 271,67 €	100,00%
FCTVA	578 121,52 €	16,40%
Subventions	2 294 172,94 €	65,10%
Fonds propres Ville Ajaccio	651 977,21 €	18,50%

Boulevard Mme Mère

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 100 000,00 €	1 100 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	1 100 000,00 €	644 506,60 €	226 249,83 €	229 243,57 €
Restes à financer		455 493,40 €	229 243,57 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		96 301,09 €	96 301,09 €	96 301,09 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
Réalisé	875 513,25 €	644 506,60 €	226 249,83 €	4 756,82 €

Les travaux se poursuivent en 2021. Le coût cumulé s'élève à 875 513,25€ dont 226 249,83€ mandatés en 2020.

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	400 000,00 €	400 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	399 998,00 €	120 000,00 €	144 648,00 €	135 350,00 €
Restes à financer		280 000,00 €	135 352,00 €	2,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		210 712,00 €	210 712,00 €	210 712,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	34 640,00 €
Réalisé	264 648,00 €	120 000,00 €	144 648,00 €	0,00 €

Les travaux sont financés sur la dotation quinquennale de la CDC (40% du HT). Les recettes cumulées s'élèvent à 264 648€ dont 144 648€ perçus en 2020.

Traversée de Mezzavia

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	3 945 000,00 €	2 925 000,00 €	1 020 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	3 945 000,00 €	79 203,84 €	30 982,27 €	3 834 813,89 €
Restes à financer		2 845 796,16 €	3 834 813,89 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		87 380,27 €	87 380,27 €	91 211,34 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	88 575,17 €
Réalisé	113 876,74 €	79 203,84 €	30 982,27 €	3 690,63 €

Le programme débute. des études pré-opérationnelles ont été réalisées pour 113 876,74€ dont 30 982,27€ mandatés en 2020.

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	2 800 000,00 €	1 920 000,00 €	880 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	2 800 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 800 000,00 €

Restes à financer		1 920 000,00 €	2 800 000,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		2 396 890,00 €	2 396 890,00 €	2 396 890,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Cette AP recette reprend les nouvelles dispositions relatives à ce projet votées lors du Conseil Municipal de septembre 2020. Le projet est cofinancé par la CDC à hauteur de 80% du HT.

Cours Napoléon

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	3 300 000,00 €	3 300 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	3 300 000,00 €	7 803,57 €	327 966,96 €	2 964 229,47 €
Restes à financer		3 292 196,43 €	2 964 229,47 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		64 668,89 €	2 043 078,34 €	2 047 866,34 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	81 736,35 €
Réalisé	737 791,63 €	7 803,57 €	327 966,96 €	402 021,10 €

L'opération a débuté en 2019. Les dépenses cumulées s'élèvent à 737 791,63€ dont 327 966,96€ mandatés en 2020.

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	2 400 000,00 €	2 400 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	2 400 000,00 €	0,00 €	704 606,40 €	1 695 393,60 €
Restes à financer		2 400 000,00 €	1 695 393,60 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	704 606,40 €	0,00 €	704 606,40 €	0,00 €

Ces travaux sont cofinancés par l'ex CD2A à hauteur de 80% du HT. Une avance de 704 606,40€ a été titrée en 2020.

Programme voirie 2019

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 677 500,00 €	1 677 500,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	1 677 500,00 €	0,00 €	196 690,28 €	1 480 809,72 €
Restes à financer		1 677 500,00 €	1 480 809,72 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	155 623,39 €	155 623,39 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €

Réalisé	196 690,28 €	0,00 €	196 690,28 €	0,00 €
---------	--------------	--------	--------------	--------

Pour rappel, le programme voirie 2019 est le suivant :

Lieu	Travaux	Montants HT
Bd Charles Bonaparte	Trottoirs, accès piétons, réfection enrobés et aménagements de sécurisation de la vitesse	550 000 €
Bd Daniel Casanova	Réfection enrobés	300 000 €
Rue Stéphanopoli	Réfection enrobés	100 000 €
Rue Miss Campbell	Réfection enrobés	90 000 €
Cours Grandval devant London Café	Trottoirs	255 000 €
Rue Nonce Benielli	Création trottoir et sécurisation	150 000 €
Rue Del Pellegrino	Sécurisation de carrefour et réfection chaussée	80 000 €
Total		1 525 000 €

Sur ce programme, 196 690,28€ ont été mandatés en 2020

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	753 750,00 €	610 000,00 €	21 620,00 €	122 130,00 €
Financé en CP	753 750,00 €	0,00 €	0,00 €	753 750,00 €
Restes à financer		610 000,00 €	631 620,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	680 482,00 €	680 482,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	71 520,00 €
Réalisé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Le programme voirie 2019 est financé à 35% du HT dans le cadre de la dotation quinquennale. Un financement supplémentaire de 220 000 euros « DSIL » est fléché sur le boulevard Charles Bonaparte. Aucune recette n'a encore été perçue.

Poste de contrôle et de régularisation du trafic (PCRT)

Dépenses CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	2 021 690,00 €	750 000,00 €	1 400 000,00 €	-128 310,00 €
Financé en CP	2 021 690,00 €	0,00 €	0,00 €	2 021 690,00 €
Restes à financer		750 000,00 €	2 150 000,00 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	1 226 062,08 €	1 226 062,08 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Un marché a été attribué pour 1 226 062,08€. Aucune dépense n'a encore été mandatée.

Recettes CA 2020				
	Total	Antérieur à 2020	2020	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 219 920,00 €	324 000,00 €	1 026 261,00 €	-130 341,00 €
Financé en CP	1 219 920,00 €	0,00 €	245 557,50 €	974 362,50 €
Restes à financer		324 000,00 €	1 104 703,50 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	579 442,50 €	579 442,50 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	245 557,50 €	0,00 €	245 557,50 €	0,00 €

L'opération est financée à hauteur de 42.33% du HT dans le cadre de la DSIL ainsi que 27,5% du HT par la CAPA.
Une avance de 245 557,50€ a été titrée en 2020

➤ Les dépenses hors autorisations de programme et crédits de paiement

Pour ce qui est des opérations d'équipement non votées en autorisations de programmes, le montant des réalisations en dépense s'établit à 11 461 760.40 € pour des crédits ouverts à hauteur de 15 412 010.76 € soit un taux de réalisation de 74.37 %.

Chapitre	Intitulés	Crédits ouverts	Mandats émis	%
Chap. 20	Immobilisations incorporelles	903 275.30	448 637.77	49.67 %
Chap. 204	Subventions d'équipement	13 720.00	13 720.00	100.00 %
Chap. 21	Immobilisations corporelles	7 824 155.69	6 205 596.26	79.31 %
Chap. 23	Travaux en cours	6 670 859.77	4 793 806.37	71.86 %
Totaux		15 412 010.76	11 461 760.40	74.37 %

Le détail par chapitre et nature est détaillé dans les tableaux suivants :

➤ Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles

Il s'agit des frais d'études effectués en vue des réalisations d'investissements et les concessions et droits similaires (brevets, licences, droits). Le montant des dépenses réalisées s'élève à 448 637.77 € pour un taux de réalisation de 49.67 %. Le détail des dépenses figure au tableau ci-dessous :

CHAPITRE 20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
202 – ETUDES ELABORATION PLAN URBANISME	
Ligne de crédit	Mandaté
FRAIS ETUDES ELABORATION PLU	24 912.00
2031 - FRAIS D'ETUDES	
Ligne de crédit	Mandaté
FRAIS D'ETUDES SUR BATIMENTS COMMUNAUX	2 004.00
FRAIS D'ETUDES MUSEE FESCH GROUPE FROID	28 069.26
FRAIS ETUDES DIAGNOSTIC PATRIMOINE	78 444.40

FRAIS D'ETUDES LIAISON VOIRIE	8 077.80
FRAIS D'ETUDES LEVEES TOPOGRAPHIQUES GEOTECHNIQUES	18 854.40
FRAIS D'ETUDES PROGRAMMES EUROPEENS AMO PISTE CYCLABLE	7 200.00
2051 - CONCESSIONS DROIT BREVETS LICENCES	
Ligne de crédit	Mandaté
ACHAT LOGICIELS GESTION DES RISQUES FONDS EUROPEENS	43 008.71
ACHAT LOGICIELS INFORMATIQUES	238 067.20

➤ Chapitre 204 : Subventions d'équipement versées

Le chapitre 204 retrace les subventions d'équipements versées, le montant réalisé pour 2020 s'élève à 13 720 € pour un taux de réalisation de 100 %; le détail des dépenses figure au tableau ci-dessous :

CHAPITRE 204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	
2042 – SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	
Ligne de crédit	Mandaté
SUBVT D'EQUIPEMENT AIDE AU MOBILIER D'ENTREPRISE	6 720.00
SUBVT D'EQUIPEMENT SALLE DE SPECTACLE AGHJA	7 000.00

➤ Chapitre 21 : Immobilisations corporelles

Le chapitre 21 retrace les dépenses en immobilisations corporelles, le montant réalisé de l'exercice 2020 s'élève à 6 205 596.26 € pour un taux de réalisation de 79.31 %. L'ensemble des dépenses du chapitre sont décrites ci-après :

CHAPITRE 21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
2112 – AMENAGEMENT DE TERRAINS DE VOIRIE	
Ligne de crédit	Mandaté
AMENAGEMENT DE TERRAIN	3 377.71
2121 – AMENAGEMENT DE TERRAINS	
Ligne de crédit	Mandaté
REPLANTATIONS ARBRES ET ARBUSTES	43 989.33
21311 – TRAVAUX HOTEL DE VILLE	
Ligne de crédit	Mandaté
TRAVAUX AMENAGEMENT HOTEL DE VILLE	92 488.94
21312 – BATIMENTS SCOLAIRES	
Ligne de crédit	Mandaté
TRAVAUX ECOLE BONAFEDI	171 131.96
TRAVAUX SANITAIRES ECOLE DES CANNES	107 131.28
AGRANDISSEMENT CANTINE PIETRALBA	17 249.88
21318 – BATIMENTS PUBLIQUES	
Ligne de crédit	Mandaté
TRAVAUX BATIMENT DGST	4 668.84
TRAVAUX AMENAGEMENT COLLEGE PADULES	41 312.21
DONATION LAZARET FRAIS DE NOTAIRE	71 937.50
LOCAUX CULTURELS	26 777.88
TRAVAUX BATIMENT CIAS	120 730.19
ACQUISITION HALLE CAMPINCHI	3 171 200.00

2135 – INSTALLATIONS GENERALES	
Ligne de crédit	Mandaté
INSTALLATIONS GENERALES BATIMENTS SCOLAIRES	3 166.75
2138 – INSTALLATIONS GENERALES SUR BATIMENT	
Ligne de crédit	Mandaté
RENOVATION GARAGE MUNICIPAL	94 854.05
RETRUCTURATION BATIMENT RUE MAJOR LAMBRUSCHINI	27 688.43
21533 – RESEaux CABLES	
Ligne de crédit	Mandaté
INSTALLATION FIBRE CITADELLE	30 120.48
21568 – MATERIELS SECURITE	
Ligne de crédit	Mandaté
MATERIEL D'INCENDIE ET EXTINCTEURS	4 846.96
21578 - AUTRES MATERIELS	
Ligne de crédit	Mandaté
PANNEAUX SIGNALIQUES DE VOIRIE	7 854.40
MOBILIER URBAIN ET DE VOIRIE	80 728.85
PANNEAUX SIGNALIQUES MARE E TARRA	67 836.18
SIGNALIQUE PISTE CYCLABLE	12 407.74
2158 - INSTALLATIONS, MAT & OUTIL TECHNIQUES ET AUTRES	
Ligne de crédit	Mandaté
MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES CTM ET GARAGE	34 735.05
MATERIEL POLE REGIE BATIMENTS	14 305.36
MATERIEL SERVICE FESTIVITES ET ELECTIONS	33 390.00
MATERIEL SERVICES ADMINISTRATIFS	34 177.18
MATERIEL POLICE, MNS ET SECURITE DES PLAGES	10 313.40
MATERIEL RESTAURANTS SCOLAIRES ET VIE SCOLAIRES	38 867.27
MATERIEL SERVICE CULTUREL, MUSEE ET BIBLIOTHEQUES	20 674.49
MATERIEL ET OUTILLAGE GYMNASIUMS, STADES ET PISCINES	18 357.25
MATERIEL CRECHES ET PETITE ENFANCE	23 911.46
MATERIEL MAISONS DE QUARTIERS ET AIDE SOCIALE	3 974.11
MATERIEL ECLAIRAGE PUBLIC	98 650.55
MATERIEL PROGRAMMES EUROPEENS	22 714.71
MATERIEL HALLES CAMPINCHI ET MARCHES	50 258.70
MATERIEL ITINERAIRES PISTE CYCLABLES	251 013.32
MATERIEL TECHNIQUE ESPACE VERT	143 267.81
MATERIEL TECHNIQUE VOIRIE	73 372.13
MATERIEL PROPRIETE URBAINE ET NETTOIEMENT	258 933.92
MATERIEL MARCHÉ DE NOËL	37 680.00
2161 – ŒUVRES D'ART	
Ligne de crédit	Mandaté
ACQUISITION ŒUVRES D'ART	1 500.00
2181 – AGENCEMENT ET INSTALLATIONS	
Ligne de crédit	Mandaté
MATERIEL AGENCEMENT PROGRAMMES EUROPEENS	44 078.00
2182 – MATERIEL DE TRANSPORT	
Ligne de crédit	Mandaté
ACQUISITION DE VELOS ECOLE MUNICIPALE DES SPORTS	640.60
2183 – MATERIEL DE BUREAU, INFORMATIQUE ET TELEPHONIE	
Ligne de crédit	Mandaté
MATERIELS INFORMATIQUES	537 158.76
MATERIELS INFORMATIQUES SPECIFIQUES PROGRAMMES EUROPEENS	46 141.95

2184 - MOBILIER ET MATERIEL	
Ligne de crédit	Mandaté
MOBILIER ADAPTE FIPHFP	13 936.15
MOBILIER ET MATERIEL DE BUREAU	63 495.85
MOBILIER SCOLAIRE	38 817.35
MOBILIER PETITE ENFANCE	24 339.99
MOBILIER BIBLIOTHEQUE ET MEDIATHEQUES MUNICIPALES	48 186.33
MOBILIER MAISONS DE QUARTIER	294.00
2188 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES AUTRES	
Ligne de crédit	Mandaté
MATERIEL CUISINE MAISON DE QUARTIERS	6 503.78
MATERIEL DIVERS SITES BILINGUES ET DIVERS JEUNESSE	3 957.22
MATERIEL ET INSTRUMENTS MUSIQUE	3 830.01
MATERIEL SPECIFIQUE POUR BIBLIOTHEQUE	2 520.00

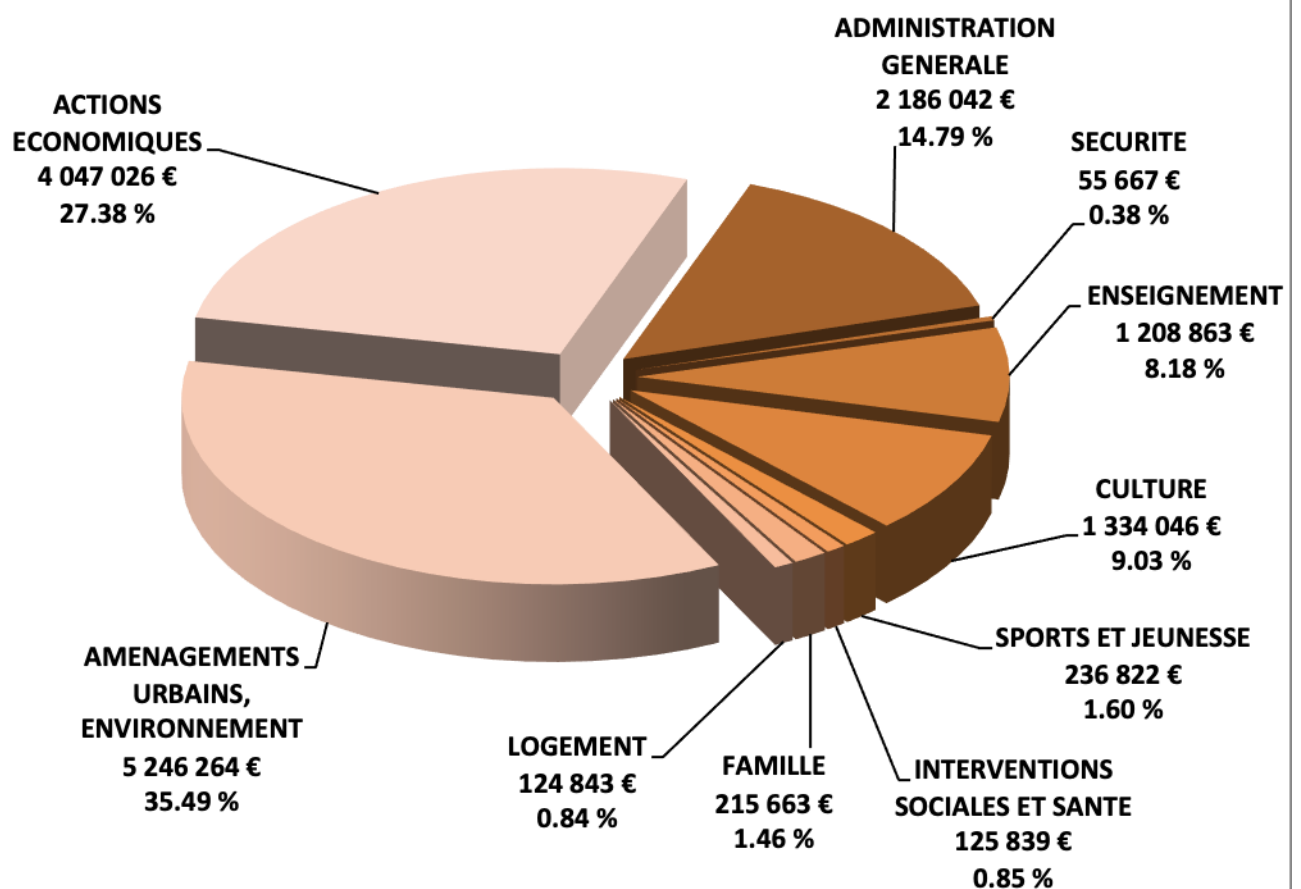
➤ Chapitre 23 : Travaux en cours

Le montant des travaux effectués au chapitre 23 s'élève hors autorisations de programmes à 4 793 806.37 € pour un taux de réalisation de 71.86 %. Le détail des dépenses du chapitre 23 figurent au tableau ci-après :

CHAPITRE 23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	
2313 - IMMOBILISATIONS EN COURS CONSTRUCTION	
Ligne de crédit	Mandaté
TRAVAUX BATIMENTS COMMUNAUX ET HOTEL DE VILLE	200 381.28
TRAVAUX DE SECURITE PLACE DU DIAMANT	10 582.00
TRAVAUX MISES AUX NORMES CLIMATISATIONS	16 268.66
TRAVAUX CONFORMITE BATIMENTS SCOLAIRES ET MESURES COVID	351 492.11
TRAVAUX RESTAURANTS SCOLAIRES	140 259.92
TRAVAUX CULTURE, PATRIMOINE, BIBLIOTHEQUES ET MUSEES	105 013.12
TRAVAUX CRECHES	167 410.21
TRAVAUX PISCINES ET SERVICE DES SPORTS	91 511.98
2315 - IMMOBILISATIONS EN COURS INSTAL. MAT ET OUTILLAGE	
Ligne de crédit	Mandaté
INSTALLATION FIBRE OPTIQUE ET VIDEO SURVEILLANCE	27 394.18
INSTALLATIONS TECHNIQUES DIVERSES CHAUFFERIES	179 335.04
TRAVAUX MISE EN ACCESSIBILITE ASCENCEURS	25 022.11
TRAVAUX DANS LES CIMETIERES	66 653.26
RACCORDEMENT POTEAUX INCENDIE	11 948.52
TRAVAUX CULTURE, ATELIERS D'ARTISTES	7 734.47
INSTALLATIONS TECHNIQUES EQUIPEMENTS SPORTIFS	45 798.14
TRAVAUX STADE ET HALLE DE VIGNETTA	75 532.79
TRAVAUX RACCORDEMENT EDF	481 710.60
TRAVAUX PROGRAMME ECLAIRAGE PUBLIC	132 374.96
TRAVAUX DIVERS ET D'URGENCE SUR VOIRIE	32 195.56
TRAVAUX EFFONDREMENTS CHAUSSEES ET SECURISATION	267 577.58
TRAVAUX ROUTE DU STILETTO	153 786.02
TRAVAUX D'AMENAGEMENT PROGRAMME VOIRIE 2016/2017/2018	986 492.52
TRAVAUX D'AMENAGEMENT PROGRAMME TROTTOIRS 2016/2017/2018	511 448.73

TRAVAUX D'AMENAGEMENTS PLACE	14 090.55
AMENAGEMENT ET GESTION DES PLAGES	58 244.89
TRAVAUX D'AMENAGEMENT PROGRAMMES EUROPEENS	84 538.82
2315 - IMMOBILISATIONS EN COURS INSTAL. MAT ET OUTILLAGE (suite)	
Ligne de crédit	Mandaté
TRAVAUX AMENAGEMENT ITINERAIRE PISTE CYCLABLE	104 204.09
TRAVAUX CREATION PEPINIERE MUNICIPALE	76 984.70
PROGRAMME PLANTATIONS ARBRES ET CREATION ESPACES VERTS	152 174.33
TRAVAUX PONTON PARATA	85 337.13
AUTRES TRAVAUX D'AMENAGEMENT	20 120.62
Ligne de crédit	Mandaté
2316 - IMMOBILISATIONS EN COURS INSTAL. MAT ET OUTILLAGE	
RESTAURATION ŒUVRES D'ART MUSEE FESCH	28 187.48
RESTAURATION CONSERVATION LIVRES ANCIENS	10 000.00
Ligne de crédit	Mandaté
238 – AVANCES VERSEES SUR IMMOBILISATION	
MANDAT HOPITAL MISERICORDE SPL	72 000.00

Répartition de l'ensemble des dépenses d'équipement 2020 par politiques publiques.



B-3. Chapitre 45: Travaux pour le compte de tiers et sous mandats

❖ Au compte 4541, les travaux exécutés d'office pour le compte de tiers défaillants. Les sommes ainsi avancées seront recouvrées par le biais du compte 4542 en recettes d'investissement.

DEPENSES art 4541			RECETTES art 4542		
Crédits ouverts	Réalisations	Reports	Crédits ouverts	Réalisations	Reports
120 032.00	87 499.24	22 738.68	110 600.00	86 313.52	13 306.68

❖ Au compte 4581 figurent les opérations d'investissement sous mandat. Les sommes payées sont recouvrées par le biais du compte 4582 en recettes d'investissement. Ces opérations comptabilisées concernent des opérations d'investissement effectuées pour le compte de la CAPA.

Intitulés des Opérations sous mandats Pour le compte de la CAPA	DEPENSES art 4581			RECETTES art 4582		
	Crédits ouverts	Réalisations	Reports	Crédits ouverts	Réalisations	Reports
MO STEP Sanguinaires	151 275.44	16 275.44	0.00	135 000.00	0.00	0.00
Réseaux rue chanoine Maestronni	0.00	0.00	0.00	36 971.00	0.00	36 971.00
Bassin PERALDI	150 000.00	0.00	0.00	150 000.00	0.00	0.00
TOTAUX	301 275.44	16 275.44	0.00	321 971.00	0.00	36 971.00

6) LA GESTION DE LA DETTE ET LES GARANTIES D'EMPRUNT

A. La gestion de la dette

Nous avons, au 31 décembre 2020, 38 emprunts dits « classiques » en cours répartis entre 6 établissements bancaires et 1 crédit relais de 3 millions d'euros contracté auprès du Crédit Agricole de la Corse. **L'encours total de ces emprunts auprès des établissements bancaires s'élève à la somme de 73 758 911.17 €.**

Afin d'être le plus complet, il convient également d'intégrer au sein du chapitre 16 le paiement échelonné des échéances 2020 et 2021 concernant l'acquisition de la Citadelle pour un montant total de 1 380 000 € ainsi que l'acquisition de la Halle gourmande pour un montant de 2 745 050 €.

Concernant l'acquisition de la Citadelle, nous avons sollicité l'octroi d'un échelonnement du paiement du prix de la cession. Après avis des services du ministère de la Défense, nous avons obtenu que le montant dû soit fractionné en trois échéances :

- 414 000 € à la signature de l'acte soit 30 % comptabilisé sur l'exercice 2019
- 552 000 € au premier trimestre 2020 soit 40 %.
- 414 000 € au premier trimestre 2021 soit 30 %.

Il nous est demandé en contrepartie que le paiement fractionné des deux dernières échéances soit assorti d'un décompte d'intérêts dus au taux légal selon les règles de droit commun. Il convient donc de considérer les deux dernières échéances comme une dette envers l'Etat et donc de les comptabiliser au chapitre 16 « dettes et emprunts » pour un montant de 966 000 €. Ainsi chaque échéance versée réduira automatiquement le capital restant dû comme un emprunt classique.

Pour la Halle Campinchi, il s'agit du même processus de comptabilisation ; A savoir l'échelonnement du paiement de l'achat est considéré comme un emprunt.

Référence prêteurs	Année de réalisation	Durée	Notionnel initial	Taux	CBC	Risque de taux
SPL AMETARRA	2020	7 ans	2 745 050.00 €	Taux fixe à 0.87 %	1A	Fixe

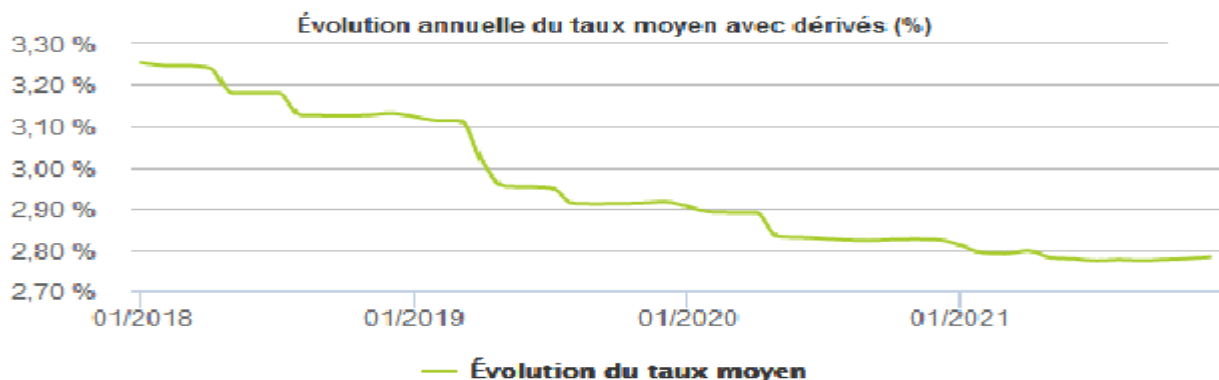
Après intégration de ces deux opérations le montant total de l'encours est donc de 76 525 811.17 €, et diminué du fonds de soutien (suite à la renégociation des emprunts toxiques) de 2 835 895 € pour le calcul de ratio officiel : soit **73 689 916 €.**

Malgré les opérations de refinancements qui ont fortement impacté notre CRD en 2014 et 2015, et l'intégration des écritures liées à la halle et à la Citadelle comme du crédit relais en 2019 et 2020, le ratio « encours de la dette par habitant » est en constante diminution et reste inférieur à la moyenne de la strate.







Encours dette/hab.	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Ajaccio	1 049 €	1 167 €	1 053 €	1 018 €	993 €	993 €	1 030 €
Moyenne de la strate	1 282 €	1 493 €	1 486 €	1 475 €	1 457 €	1 447 €	1 410 €

L'analyse par type de taux fait ressortir pour l'ensemble des emprunts remboursés en 2020 un taux moyen payé de 2.82 %.

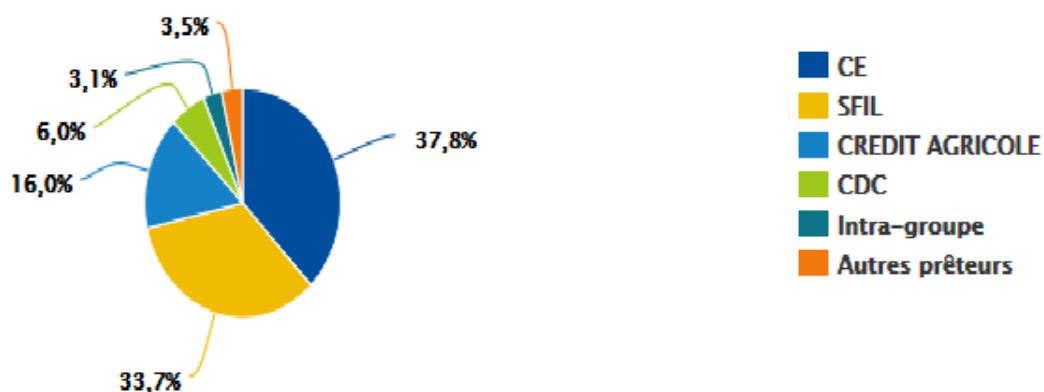
Taux moyen	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
taux d'intérêt moyen de la dette pour la période	6.11 %	3.56 %	3.45 %	3.35 %	3.13 %	2.91 %	2.82 %



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

Organismes Prêteurs	Montants empruntés	Capital restant dû au 31/12/2020	% du CRD	Nombre d'emprunts
 Dexia CL	3 000 000.00	1 400 000.00	1.83 %	1
 Crédit Agricole	13 000 000.00	12 281 843.29	16.05 %	5
 Société générale	9 600 000.00	828 551.96	1.08 %	3
 Caisse des dépôts	12 569 820.00	4 565 772.16	5.97 %	6
 Caisse Epargne	42 300 000.00	28 897 122.20	37.76 %	14
 Sfil-Caffil	48 025 711.65	25 785 621.56	33.70 %	10
TOTAL Emprunts dits Classiques	128 495 531.65	73 758 911.17	96.38 %	39
Etat Acqt. Citadelle	966 000.00	414 000.00	0.54 %	1
SPL acqt. Halle Campinchi	2 745 050.00	2 352 900.00	3.07 %	1
TOTAL GLOBAL	132 206 581.65	76 525 811.17	100.00 %	41

Dette par prêteur



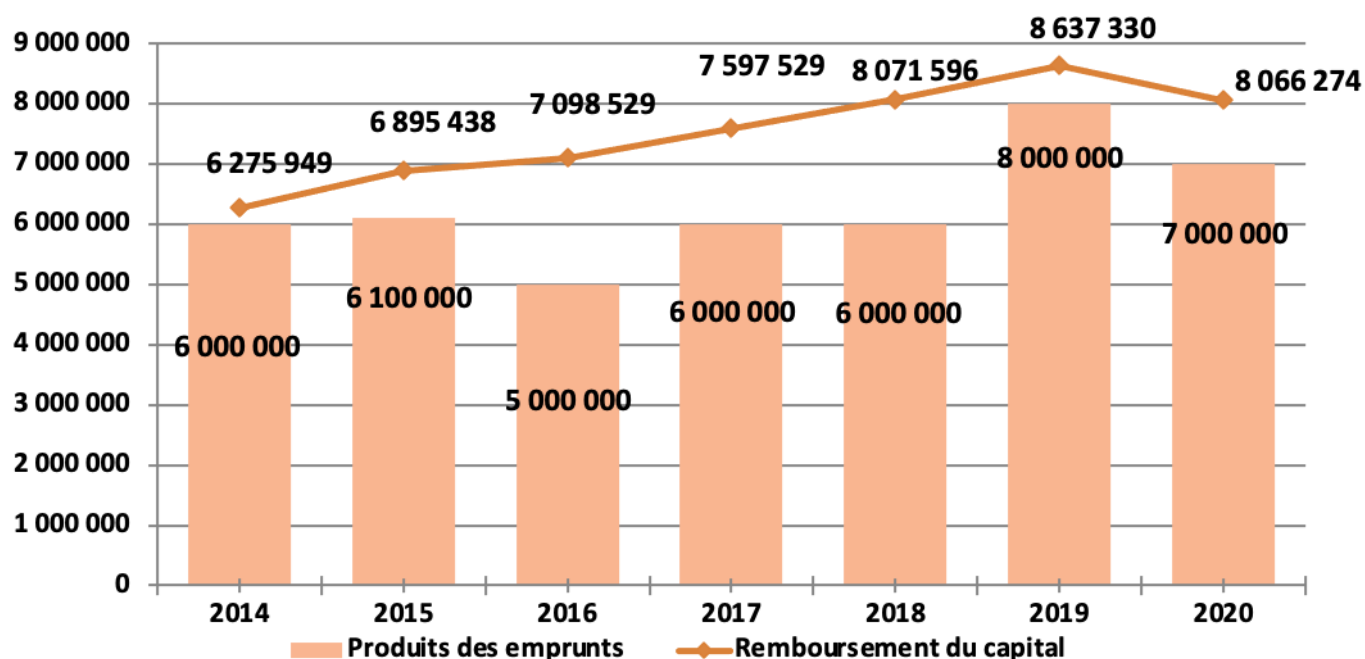
La synthèse de la dette au 31 décembre 2020 est la suivante :

Capital restant dû	Taux moyen	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne
76 525 811 €	2.82 %	11 ans 01 mois	05 ans 11 mois

L'évolution du capital restant dû est le suivant depuis l'exercice 2016 :

Evolution du CRD	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Encours au 01/01	78 230 171	76 131 642	74 534 113	72 462 517	72 791 186
Remboursement du capital	7 098 529	7 597 529	8 071 596	8 637 331	8 066 274
Produits des emprunts	5 000 000	6 000 000	6 000 000	8 000 000	7 000 000
Crédit relais	0	0	0	0	3 000 000
Emprunt Etat acquisition Citadelle	0	0	0	+ 966 000	- 552 000
Emprunt SPL acquisition Halle	0	0	0	0	+2 352 900
Encours réel au 31/12	76 131 642	74 534 113	72 462 517	72 791 186	76 525 811
Évolution globale en euros	- 2 098 529	-1 597 529	-2 071 596	+ 328 669	+ 1 381 726
Evolution du capital sur emprunts classiques	- 2 098 529	- 1 597 529	- 2 071 596	- 637 331	- 1 066 274

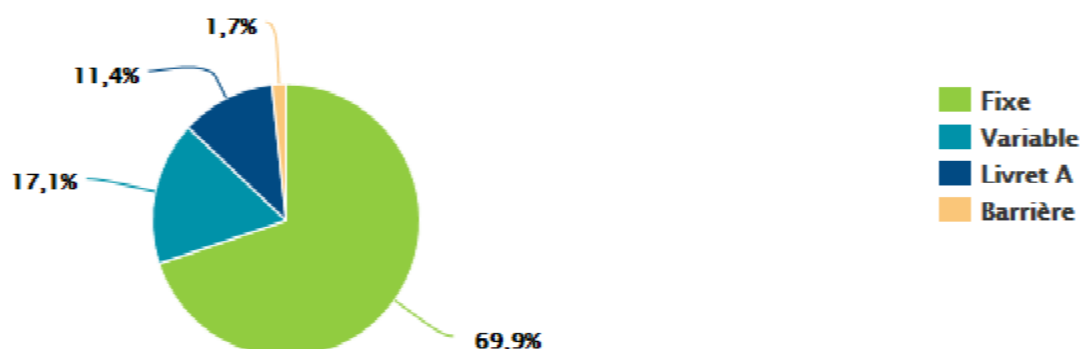
VARIATION ANNUELLE DE L'ENDETTEMENT DIT "CLASSIQUE " DE 2014 à 2020



L'analyse par type de taux au 31 décembre fait ressortir pour l'ensemble des emprunts un taux moyen payé de 2.38 % avec un minimum de 1.21 % sur les emprunts indexés sur le livret A.

Type de taux	Encours	% d'exposition	Taux moyen	Classification
Fixe	53 470 902.93 €	69.87 %	3.08 %	A-1
Variable	13 064 657.40 €	17.07 %	1.56 %	A-1
Livret A	8 707 224.80 €	11.38 %	1.21 %	A-1
Barrière	1 283 026.04 €	1.68 %	4.15 %	B-1
Barrière avec multiplicateur	-	-	-	4-E
Change	-	-	-	6-F
Ensemble des risques	76 525 811.17 €	100.00 %	2.82 %	-

Dette par type de risque (avec dérivés)



Pour 2020, le montant des flux de la dette a été de 11 147 959.59 € et sa répartition est la suivante :

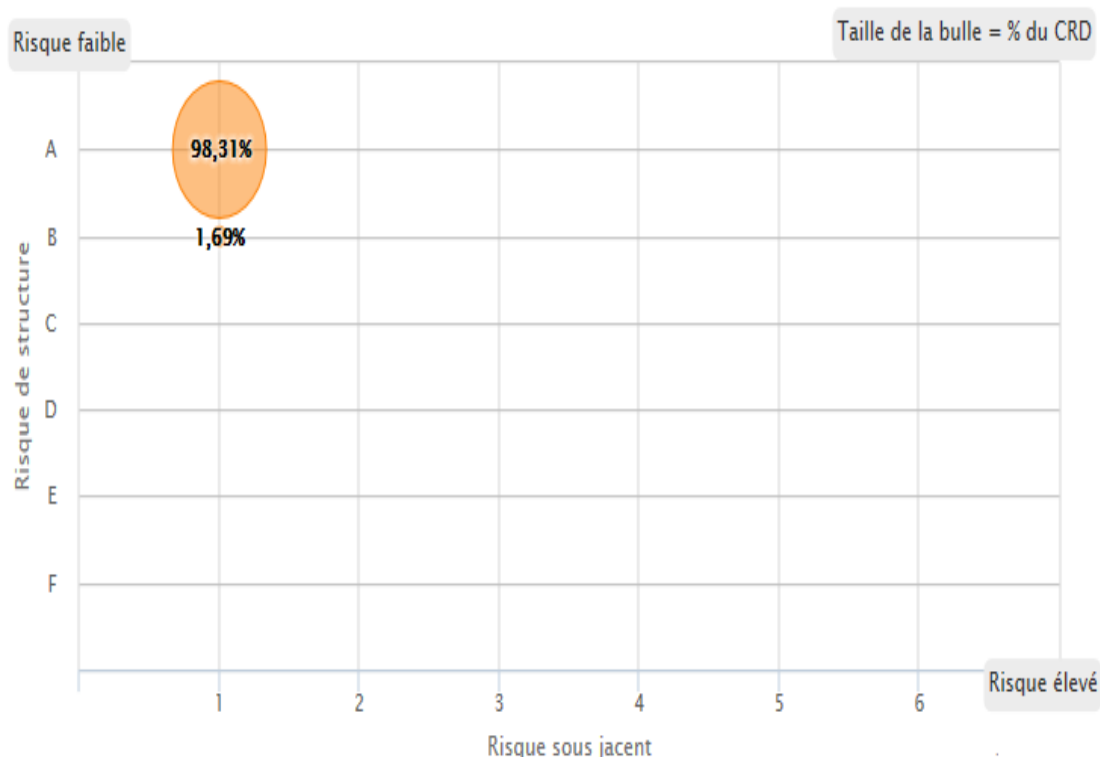
Montant du capital remboursé : 9 010 424.56 € Montant des intérêts payés : 2 137 535.03 €

Etablissements prêteurs	Annuités payées au cours de l'exercice	Dont	
		Intérêts	Capital
CAISSE D'EPARGNE	2 367 141.54	542 169.60	1 824 971.93
CAISSE DES DEPOTS	1 108 965.79	136 913.43	973 167.49
CREDIT AGRICOLE	923 921.84	181 762.54	742 159.30
DEXIA CL	261 968.89	61 968.89	200 000.00
SFIL CAFFIL	4 760 677.17	1 141 581.30	3 619 095.87
SOCIETE GENERALE	753 538.76	46 658.79	706 879.97
TOTAL EMPRUNTS CLASSIQUES	10 176 213.99	2 109 939.43	8 066 274.56
ETAT ACQT CITADELLE	555 315.63	3 315.63	552 000.00
SPL ACQT HALLE	416 429.97	24 279.97	392 150.00
TOTAL	11 147 959.59	2 137 535.03	9 010 424.56

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. Cette classification retient deux dimensions à savoir le risque associé à l'indice allant de 1 à 6 et le risque lié à la structure classé de A à E.

Structures	1	2	3	4	5	6
Indice sous jacents	Indices en euros	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	40 emprunts 75 242 785 € 98.31 %					
(B) barrière simple	1 emprunt 1 283 026 € 1.69 %					
(C) option d'échange						
(D) multiplicateur jusqu'à 3						
(E) multiplicateur jusqu'à 5						
(F) autres types de structures						

Dette selon la charte de bonne conduite



B. Les garanties d'emprunt

Les garanties d'emprunt accordées par la ville d'Ajaccio aux organismes de logement social ainsi qu'à la SPL AMETARRA.

Les garanties d'emprunt entrent dans la catégorie des engagements hors bilan, parce qu'une collectivité peut accorder sa caution à une personne morale de droit public ou privé pour faciliter la réalisation des opérations d'intérêt public. Le fait de bénéficier d'une garantie d'emprunt facilite l'accès au crédit des bénéficiaires de la garantie ou leur permet de bénéficier d'un taux moindre.

Ces aides indirectes s'inscrivent dans la politique volontariste de la Ville dans le domaine de la réhabilitation de l'habitat social et l'aménagement de la cité. La collectivité garante s'engage, en cas de défaillance du débiteur, à assumer l'exécution de l'obligation, ou à payer à sa place les annuités du prêt garanti. La réglementation encadre de manière très stricte les garanties que peuvent apporter les collectivités.

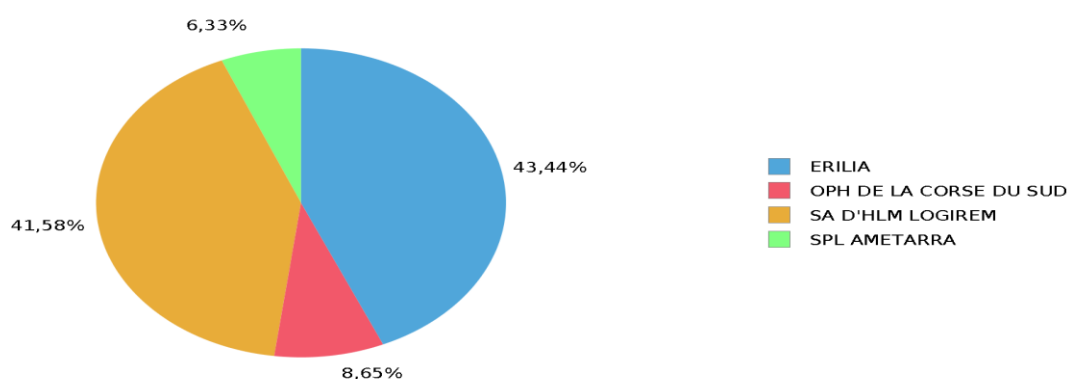
Au 31 décembre 2020 le détail des emprunts garantis par la ville est le suivant :

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen Annuel	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
55 988 167 €	1.20%	22 ans et 1 mois	12 ans	74

Le détail par organismes bénéficiaires est le suivant :

Récapitulation par bénéficiaires	Dette en capital		Annuité payée dans l'exercice	Annuité payée dans l'exercice dont	
	à l'origine	au 31/12/2020		Intérêts	Capital
ERILIA	29 634 948.84 €	24 319 670.25 €	1 469 863.00 €	508 792.41 €	961 070.59 €
OPH DE LA CORSE DU SUD	5 391 758.90 €	4 845 394.78 €	257 911.26 €	67 958.51 €	189 952.75 €
SA D'HLM LOGIREM	28 686 795.70 €	23 280 708.03 €	1 624 194.66 €	305 595.56 €	1 318 599.10 €
SPL AMETARRA	3 600 000.00 €	3 542 393.62 €	71 705.32 €	42 583.10 €	29 122.22 €
total	67 313 503.44 €	55 988 166.68 €	3 423 674.24 €	924 929.58 €	2 498 744.66 €

Répartition par bénéficiaire



Le détail par établissements bancaires prêteurs est le suivant :

Prêteurs	CRD	% du CRD
Caisse des dépôts et consignations	53 645 773 €	95.82 %
Autres prêteurs	2 342 394 €	4.18 %
Ensemble des prêteurs	55 988 167 €	100.00%

L'analyse des taux des emprunts garantis est détaillée dans le tableau suivant :

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen
Fixe	6 049 453 €	10.80%	1.28%
Variable	0 €	0.00%	0.00%
Livret A	42 873 436 €	76.58%	1.20%
Inflation	7 065 278 €	12.62%	1.13%
Ensemble des risques	55 988 167 €	100.00%	1.20%

Pour être le plus complet dans cette présentation, les emprunts garantis par la commune sont selon la charte de bonne conduite sans risque car tous les emprunts sont classifiés 1A (risque le plus faible).

7) LES OPERATIONS D'ORDRE

Les tableaux suivants retracent les différentes écritures d'ordre entre les sections du compte administratif 2020. Le total de ces écritures est de 10 843 054.87 euros.

➤ **Constatation des dépenses « covid » de l'exercice et leur transfert vers le compte de charges à étaler sur plusieurs exercices :**

Dépenses d'investissement			Compte Administratif	Recettes de fonctionnement		
Chap.	Art	Intitulés	Montants	Chap.	Art	Intitulés
040	4818	Charges à étaler covid	1 166 843.50	042	791	Transferts de charges
Total des dépenses d'ordre d'investissement			1 166 843.50	Total des recettes d'ordre de fonctionnement		

➤ **Dotations aux amortissements et aux charges à étaler de l'exercice sur plusieurs exercices :**

Dépenses de fonctionnement			Compte Administratif	Recettes d'investissement		
042	6811	Dotations aux amortissements des Immobilisations	2 897 631.67	040	28...	Amortissements des immobilisations
	6812	Dotations de charges à étaler dépense covid	233 368.70		4818	Charges à étaler covid
	6862	Dotations aux amortissements des charges financières	1 025 623.00		4817	Amortissements des charges financières
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement			4 156 623.37	Total des recettes d'ordre d'investissement		

➤ **Ecritures de constatations de cessions :**

Dépenses de fonctionnement			Compte Administratif	Recettes d'investissement		
Chap.	Art	Intitulés	Montants	Chap.	Art	Intitulés
042	675	Valeurs comptables des immobilisations cédées	1 230 888.00	040	2111	Autres terrains nus
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement			1 230 888.00	Total des recettes d'ordre d'investissement		

➤ **Ecritures dites patrimoniales :**

Dépenses d'investissement			Compte Administratif	Recettes d'investissement		
Chap.	Art	Intitulés	Montants	Chap.	Art	Intitulés
041	21318	Bâtiments	3 600 000.00	041	16878	Lazaret Ollandini
041	2161	Œuvres d'art	688 700.00			
Total des dépenses d'ordre d'investissement			4 288 700.00	Total des recettes d'ordre d'investissement		

Ces écritures d'ordre au sein de la section d'investissement retracent les écritures liées à la valeur patrimoniale de la donation par la famille OLLANDINI de la propriété du Lazaret constatée par délibération n°2020/04 en date du 20 janvier 2020.

8) LES RATIOS OBLIGATOIRES

	Population retenue fiche DGF 2020 : 71 508 hab.	CA 2020 Ville Ajaccio	Moyenne nationale de la strate *
Ratio 1	Mesure du service rendu Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 251 €	1 323 €
Ratio 2	Poids de la fiscalité Produits des impositions directes/population	516 €	676 €
Ratio 3	Taille financière Recettes réelles de fonctionnement/population	1 311 €	1 542 €
Ratio 4	Effort et niveau d'équipement Dépenses d'équipement brut/population	208 €	332 €
Ratio 5	Niveau d'endettement ** Encours de la dette/population	1 029 €	1 410 €
Ratio 6	Dotation globale de fonctionnement DGF/population	188 €	213 €
Ratio 7	Poids du personnel Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	71.43 %	61.00 %
Ratio 9	Mesure de l'épargne nette Dépenses réelles de fonctionnement et amortissement du capital de la dette/recettes réelles de fonctionnement	105.00 %	94.50 %
Ratio 10	Taux d'investissement Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	15.88 %	21.50 %
Ratio 11	Poids de la dette ** Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	78.60 %	91.50 %

*Source : les collectivités locales en chiffres 2020 Site internet : www.collectivites-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.

	Population retenue fiche DGF 2020 : 71 508 hab.	CA 2020 Ville Ajaccio + BA ANRU	Moyenne nationale de la strate
Ratio 4	Effort et niveau d'équipement avec budget ANRU Dépenses d'équipement brut/population	329 €	332 €
Ratio 5	Niveau d'endettement avec budget ANRU ** Encours de la dette/population	1 356 €	1 410 €
Ratio 10	Taux d'investissement (avec Anru) Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	24.9 %	21.5 %