

CONSEIL MUNICIPAL

Séance du 23 juin 2022

Rapport de présentation du compte administratif

2021

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

02A-212000046-20220623-2022_089-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 28/06/2022

Affichage : 29/06/2022

Pour l'autorité compétente par délégation



AJACCIO
CITÀ D'AIACCIU

Rapporteur : Monsieur PUGLIESI Pierre Adjoint au Maire Délégué aux Finances

COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET PRINCIPAL

1) LES GRANDS EQUILIBRES BUDGETAIRES.....	5
2) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT.....	8
A. LES RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT.....	8
A-1. Chapitre 70 : Produits des services et du domaine	10
A-2. Chapitre 73 : Impôts et taxes.....	12
A-3. Chapitre 74 : Dotations, subventions et participations	17
A-4. Les autres chapitres budgétaires de recettes de fonctionnement (Chap. 013, 75, 76 et 77).....	23
A-5. Le chapitre 002 : Résultat reporté et anticipé	23
B. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	24
B-1. Chapitre 011 : Charges à caractère général	27
➤ Les autorisations d'engagement du chapitre	32
Les crédits mandatés sur autorisation d'engagement s'élèvent à 435 180,35 € en 2021. Ils concernent la saison culturelle 2020/2021, la saison culturelle 2021/2022. Pour les deux autorisations d'engagement culture, les recettes titrées associées s'élèvent à 200 695,23 €.	32
B-2. Chapitre 012 : Frais de personnel	34
B-3. Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante.....	40
B-4. Chapitre 66 : Les charges financières	44
B-5. Les autres chapitres budgétaires de dépenses de fonctionnement (Chapitres 014 et 67)	45
4) LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION.....	46
A. LES EVOLUTIONS DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	46
B. LA NEUTRALISATION DE L'IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE SUR L'EPARGNE	48
5) LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	50
A. LES RESSOURCES D'INVESTISSEMENT	50
A-1. Chapitre 10 : Dotations, fonds et réserves.....	52
A-2. Chapitre 13 : Subventions d'investissements reçues	52
A-3. Chapitre 16 : Dettes et emprunts.....	54
A-4. Chapitre 27 : Autres immobilisations financières	54
A-5. Chapitre 001 : Résultat reporté et anticipé	54
B. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	55
B-1. Les opérations financières :	57
B-2. Les opérations d'équipements :	58
B-3. Chapitre 45: Travaux pour le compte de tiers et sous mandats	90
6) LA GESTION DE LA DETTE ET LES GARANTIES D'EMPRUNT	91
A. LA GESTION DE LA DETTE.....	91
B. LES GARANTIES D'EMPRUNT	96
7) LES OPERATIONS D'ORDRE.....	98
8) LES RATIOS OBLIGATOIRES.....	100

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 2021 a été précédé par la tenue d'un débat d'orientation budgétaire (délibération 2021-029 du 01 février 2021) et par le vote du budget primitif 2021 (délibération 2021-055 du 8 mars 2021). Ont suivi les votes de deux décisions modificatives (délibérations 2021-253 du 18 octobre 2021 et 2021-348 du 20 décembre 2021) pour ajuster les prévisions.

Avec un résultat général de 2 363 856,40 €, le compte administratif 2021 constate un exercice encore marqué par la crise sanitaire. Ainsi, le fonds de roulement fin 2021 est réduit de 3 841 689 € pour atteindre 3 888 397 € contre 7 730 086 € fin 2020.

La Ville a été confronté en 2021 à plusieurs difficultés :

Tout d'abord, le taux de croissance des recettes de fonctionnement entre 2020 et 2021 est inférieur à l'inflation (0,67% pour les recettes de la ville contre 1,6%, inflation constatée fin 2021). Cette progression limitée s'explique par une revalorisation très en deçà des standards habituels des bases d'imposition du foncier bâti (0,58% contre 2,4% en moyenne sur les 4 années précédentes). La DRFIP explique par courrier que le travail de revalorisation des bases a été impacté par la crise sanitaire (absences d'agents). De plus, la Dotation Globale de Fonctionnement, principal reversement de l'Etat vers la Commune, a perdu 134 879 € par rapport à 2020, essentiellement sur la part DNP, perte à imputer à des effets de seuil non prévisibles. S'ajoute une baisse de l'attribution de compensation versée par la CAPA, dans l'attente de la CLERC qui statuera sur les transferts de compétences GEMAPI/eaux pluviales. Les produits des domaines et des services n'ont pas retrouvé leur niveau d'avance la crise de la COVID-19, des structures ayant été fermées durant le premier semestre 2021, sans compensation. Enfin, la subvention d'allègement des intérêts des emprunts par la Collectivité de Corse s'est arrêtée en 2021, soit une perte de 986 200 € au chapitre 74.

Ensuite, même si les dépenses de gestion ont été très contenues à l'aide d'économies réalisées par les services (le montant des dépenses du chapitre 011 est au niveau de celui de 2018) et d'une évolution maîtrisée des charges de personnel (+0,71% malgré la mise en place du RIFSEEP en 2021), la Ville a dû faire face à des dépenses exceptionnelles importantes au chapitre 67 : subvention Engie relative au déficit d'exploitation du gaz et annulations de titres émis envers la CAPA dans le cadre encore du transfert de compétence GEMAPI/Eaux pluviales.

Ainsi, en retraitant les dépenses liées à la crise sanitaire, le taux d'épargne de gestion se maintient à 6,3%, le taux d'épargne brute chute à environ 4%, à cause de dépenses exceptionnelles et donc conjoncturelles.

Malgré ces difficultés, la Ville investit toujours à un niveau important soit 26,5 millions d'€ en 2021 (niveau égal à 2019). Les opérations d'équipement totalisent 19,8 millions d'€ avec la poursuite de chantiers structurants tels que la traversée de Mezzavia, l'aménagement du cours Napoléon, l'Antiquarium, le Casone, le Conservatoire de Musique, les jardins partagés des jardins de l'empereur, l'OPAH, des travaux de rénovation des bâtiments administratifs, scolaires, culturels et sportifs et des travaux de proximité tels que l'entretien de la voirie et la végétalisation de la Ville.

Le taux de réalisation des subventions atteint 54,37%, en progression constante. Il atteint 100% avec l'intégration des restes à réaliser, la ville nouant de nombreux partenariats financiers pour la réalisation de ses investissements.

Le besoin de financement (montant emprunté moins le remboursement du capital) reste négatif, même si en 2021, la Ville a dû emprunter pour des opérations non liées directement à sa programmation pluriannuelle des investissements : un emprunt de 422 138 €, pour le financement de la subvention Engie en investissement pour le déficit d'exploitation du gaz et un emprunt de 450 000 € pour le versement d'une subvention à l'office de l'habitat

pour l'acquisition du Dolc'Eden, en vue de proposer de nouveaux logements sociaux aux ajacciens. Cette opération permettra un effacement de la pénalité SRU (en fonctionnement) en 2023.

Beaucoup d'éléments conjoncturels ont donc impactés l'exercice 2021, et ne se reproduiront plus en 2022. Les recettes de fonctionnement retrouveront une dynamique plus conforme à l'inflation (fiscalité, DGF et AC en hausse). Les efforts sur les dépenses de gestion (011, 012 et 65) perdureront, permettant ainsi à la Ville de relever son taux d'Épargne et de pouvoir continuer à investir pour les ajacciens.€€

Pour l'année 2021, les réalisations cumulées de l'exercice toutes sections confondues s'élèvent :

➤ En dépenses à : 142 283 770,90 €

➤ En recettes à : 144 647 627,30 €

Soit un résultat global final de clôture de : + 2 363 856,40 €

1) LES GRANDS EQUILIBRES BUDGETAIRES

Les tableaux ci-dessous présentent l'ensemble des équilibres du compte administratif 2021 du budget principal de la ville d'Ajaccio.

Exécution budgétaire 2021			
Dépenses		Recettes	
Dépenses réelles Investissement	26 506 910,94	Recettes réelles Investissement	19 338 714,96
Dépenses d'ordre Investissement	11 707 085,63	Recettes d'ordre Investissement	4 770 380,16
Dépenses investissement totales	38 213 996,57	Recettes investissement totales	24 109 095,12
Dépenses réelles Fonctionnement	92 354 356,49	Recettes réelles Fonctionnement	95 680 864,09
Dépenses d'ordre Fonctionnement	4 770 380,16	Recettes d'ordre Fonctionnement	11 707 085,63
Dépenses fonctionnement totales	97 124 736,65	Recettes fonctionnement totales	107 387 949,72
Total des Dépenses	135 338 733,22	Total des Recettes	131 497 044,84
	Reprise résultat antérieur fonctionnement n-1		+ 4 051 423,25
	Reprise résultat antérieur investissement n-1		+ 3 678 662,58
Total global des Dépenses	135 338 733,22	Total global des Recettes	139 227 130,67
Résultat section investissement	-10 426 238,87	Résultat section fonctionnement	+ 14 314 636,32

Résultat de clôture 2021	+ 3 888 397,45
---------------------------------	-----------------------

Reports des restes à réaliser 2021			
Dépenses		Recettes	
Restes à réaliser investissement	6 945 037,68	Restes à réaliser investissement	5 420 496,63
Total des reports en Dépenses	6 945 037,68	Total des reports en Recettes	5 420 496,63

Résultat de clôture reports 2021	- 1 524 541,05
---	-----------------------

Résultats cumulés 2021			
Dépenses		Recettes	
Total cumulé dépenses investissement	45 159 034,25	Total cumulé recettes investissement	33 208 254,33
Total cumulé dépenses fonctionnement	97 124 736,65	Total cumulé recettes fonctionnement	111 439 372,97
Total dépenses	142 283 770,90	Total recettes	144 647 627,30

Résultat de clôture cumulé 2021	2 363 856,40
---------------------------------	--------------

Pour l'année 2021 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	97 124 736,65		97 124 736,65	0.00	97 124 736,65
Recettes	107 387 949,72	4 051 423,25	111 439 372,97	0.00	111 439 372,97

Recettes - Dépenses	10 263 213,07	4 051 423,25	14 314 636,32	0.00	14 314 636,32
---------------------	---------------	--------------	---------------	------	---------------

Résultat	→	14 314 636,32
----------	---	---------------

Section d'investissement

	Mandats et Titres émis	Résultat reporté n-1	Cumul section	Restes à réaliser	Total général
Dépenses	38 213 996,57		38 213 996,57	6 945 037,68	45 159 034,25
Recettes	24 109 095,12	3 678 662,58	27 787 757,70	5 420 496,63	33 208 254,33

Recettes - Dépenses	-14 104 901,45	3 678 662,58	-10 426 238,87	-1 524 541,05	-11 950 779,92
---------------------	----------------	--------------	----------------	---------------	----------------

Résultat	→	-11 950 779,92
----------	---	----------------

	Mandats et Titres émis	Résultat reporté n-1	Cumul section	Restes à réaliser	Total général
Résultats cumulés CA 2021	-3 841 688,38	7 730 085,83	3 888 397,45	-1 524 541,05	2 363 856,40

Après intégrations des résultats de clôture constatés du compte de gestion 2020, 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 2020	Part affectée à l'investissement	Résultat de l'exercice 2021	Résultat de clôture 2021
Investissement	+ 3 678 662.58	0.00	-14 104 901.45	-10 426 238.87
Fonctionnement	+ 4 051 423.25	0.00	+ 10 263 213.07	+14 314 636.32
Total	+ 7 730 085.83	0.00	- 3 841 688.38	+ 3 888 397.45

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

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Fonds de roulement en début d'exercice	+ 3 756 245	+ 4 506 265	+ 5 338 416	+ 7 730 086
Résultat de l'exercice	+ 750 020	+ 832 151	+ 3 614 770	- 3 841 689
Fonds de roulement en fin d'exercice	+ 4 506 265	+ 5 338 416	+ 7 730 086	+ 3 888 397

Les prévisions budgétaires étant équilibrées en dépenses et en recettes, le résultat est influencé par les taux de réalisation 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 2018-2021.

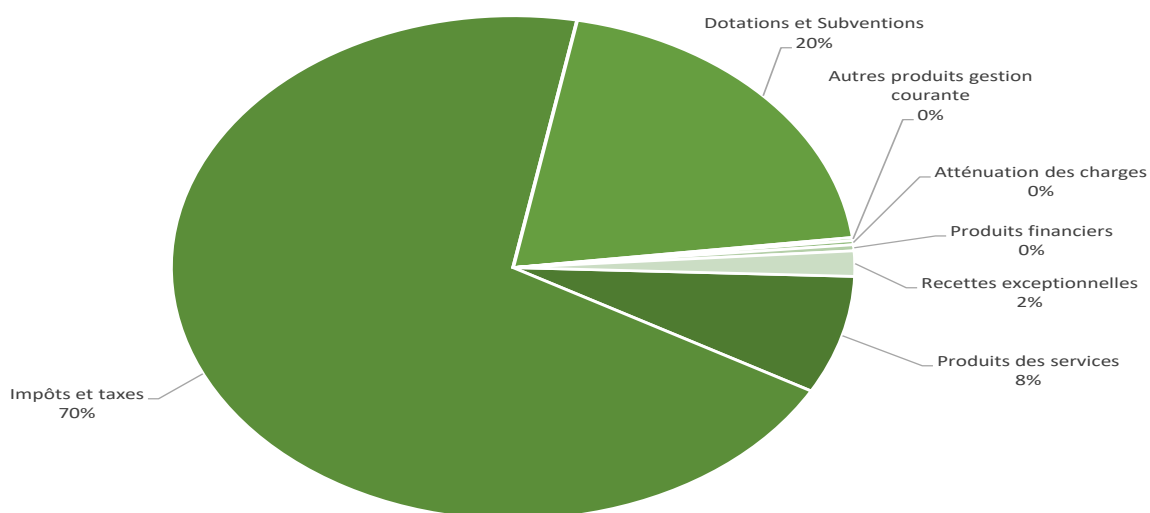
2) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A. Les ressources de fonctionnement

Les recettes globales de fonctionnement hors résultat reporté totalisent 107 387 949,72 € et le taux de réalisation est de 99,16 %.

Nature	Intitulés	Crédits ouverts en 2021 (BP + DM)	Réalisations 2021	% réalisé	% titres émis
CHAP 70	Produits des services	7 740 820.00	7 270 886.41	93.93 %	6.77 %
CHAP 73	Impôts et taxes	66 641 188.00	66 827 849.80	100.55 %	62.23 %
CHAP 74	Dotations et Subventions	19 698 009.00	19 220 143.39	97.57 %	17.90 %
CHAP 75	Autres produits gestion courante	438 670.00	186 139.84	42.43 %	0.17 %
CHAP 013	Atténuation des charges	270 500.00	255 552.91	94.47 %	0.24 %
Total des recettes réelles de gestion		94 609 187.00	93 760 572.35	99.10%	87.31 %
CHAP 76	Produits financiers	364 979.00	369 961.46	101.36 %	0.34 %
CHAP 77	Recettes exceptionnelles	1 620 220.00	1 550 330.28	95.69 %	1.44 %
Total des recettes réelles		96 594 396.00	95 680 864.09	99.05 %	89.10 %
CHAP 042	Opérations d'ordre	11 707 558.93	11 707 085.63	100.00 %	10.90 %
Total des recettes		108 301 954.93	107 387 949.72	99.16 %	100.00 %

CA 2021 : Répartition des Recettes Réelles de fonctionnement



En 2021, les recettes réelles de fonctionnement représentent dans leur ensemble un ratio de 1 335 € par habitant, la moyenne de la strate se situant à 1 526 € par habitant.

Nature	Intitulés	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
CHAP 70	Produits des services	7 142 849,00 €	7 342 249,00 €	5 520 979,00 €	7 270 886,41 €
Evol chap. 70			2,79%	-24,81%	31,70%
CHAP 73	Impôts et taxes	62 845 505,00 €	63 119 699,00 €	62 571 304,00 €	66 827 849,80 €
Evol chap. 73			0,44%	-0,87%	6,80%
CHAP 74	Dotations et subventions	22 066 064,00 €	21 308 097,00 €	23 105 859,00 €	19 220 143,39 €
Evol chap. 74			-3,43%	8,44%	-16,82%
CHAP 75	Autres produits gestion courante	475 429,00 €	465 502,00 €	405 162,00 €	186 139,84 €
Evol chap. 75			-2,09%	-12,96%	-54,06%
CHAP 013	Atténuation des charges	344 693,00 €	273 835,00 €	271 032,00 €	255 552,91 €
Evol chap. 013			-20,56%	-1,02%	-5,71%
Total recettes de gestion		92 874 540,00 €	92 509 382,00 €	91 874 336,00 €	93 760 572,35 €
Evol recettes de gestion			-0,39%	-0,69%	2,05%
CHAP 76	Produits financiers	365 283,00 €	363 615,00 €	361 870,00 €	369 961,46 €
Evol chap. 76			-0,46%	-0,48%	2,24%
CHAP 77	Recettes exceptionnelles	966 031,00 €	3 804 586,00 €	1 512 077,00 €	1 550 330,28 €
Evol chap. 77			293,84%	-60,26%	2,53%
Total des recettes réelles		94 205 854,00 €	96 677 583,00 €	93 748 283,00 €	95 680 864,09 €
Evol recettes réelles			2,62%	-3,03%	2,06%
CHAP 042	Opérations d'ordre	0,00 €	0,00 €	1 166 844,00 €	11 707 085,63 €
Evol recettes d'ordre					903,31%
Total des recettes		94 205 854,00 €	96 677 583,00 €	94 915 127,00 €	107 387 949,72 €
Evol recettes de fonctionnement			2,62%	-1,82%	13,14%

En 2021, les recettes réelles de gestion sont en progression de 2.05 % soit une augmentation de 1 886 236,35 € mais les recettes de gestion 2020 étaient en recul de -0,69% du fait de la crise sanitaire. Il faut noter que la progression des recettes de gestion entre 2019 et 2021 s'élève à 1,35 % (soit 0,67%/an). L'inflation 2019/2020 s'élevait à 0,5 % et celle entre 2020 et 2021 à 1,6 %.

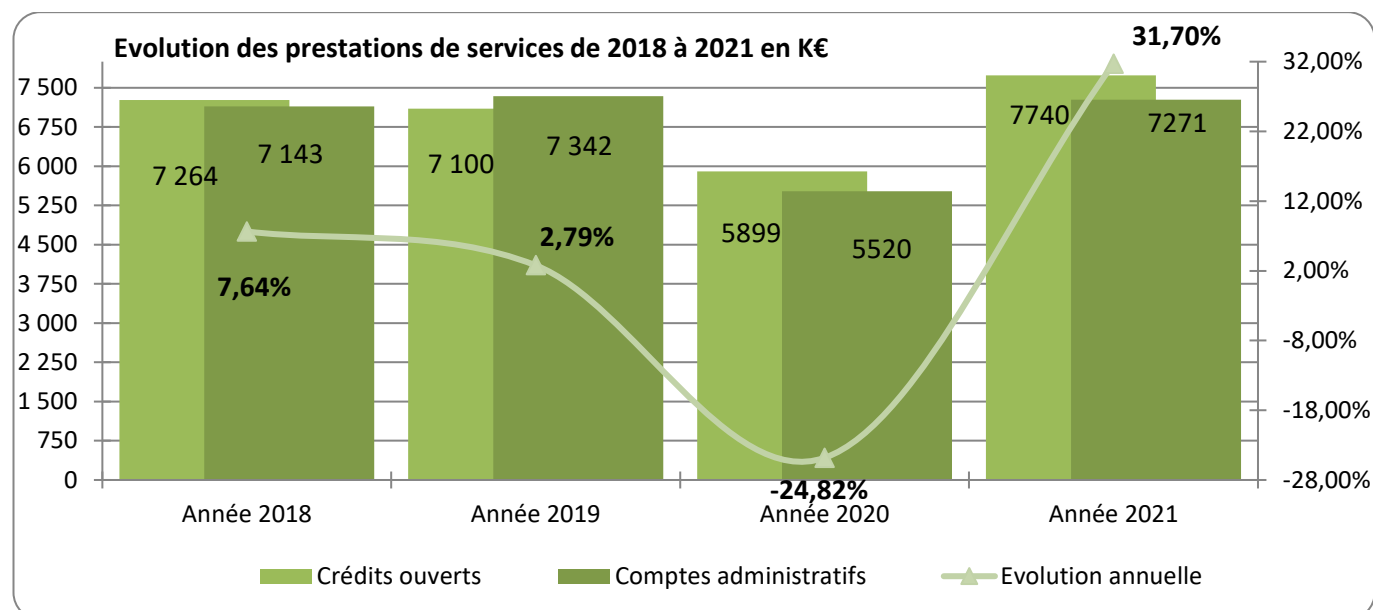
Les recettes de gestion de la ville progressent donc à un rythme inférieur à l'inflation.

Le détail des évolutions par chapitre est présenté ci-après :

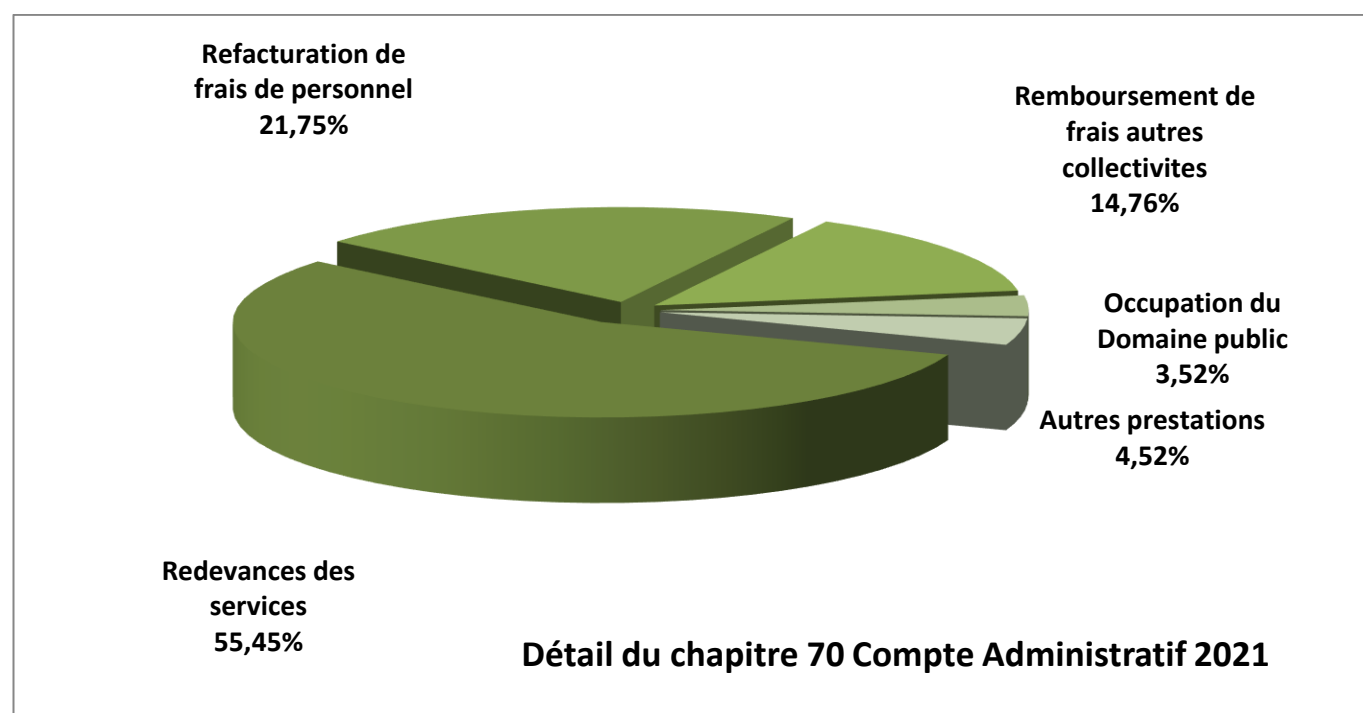
A-1. Chapitre 70 : Produits des services et du domaine

en k€	Année 2018	Année 2019	Année 2020	Année 2021
Crédits ouverts	7 264	7 100	5 899	7 740
Comptes administratifs	7 143	7 342	5 520	7 271
Evolution annuelle	+ 7.64 %	+ 2.79 %	- 24,82 %	+ 31,70 %
Taux de réalisation	98.33 %	103.41 %	93,58 %	93,93 %

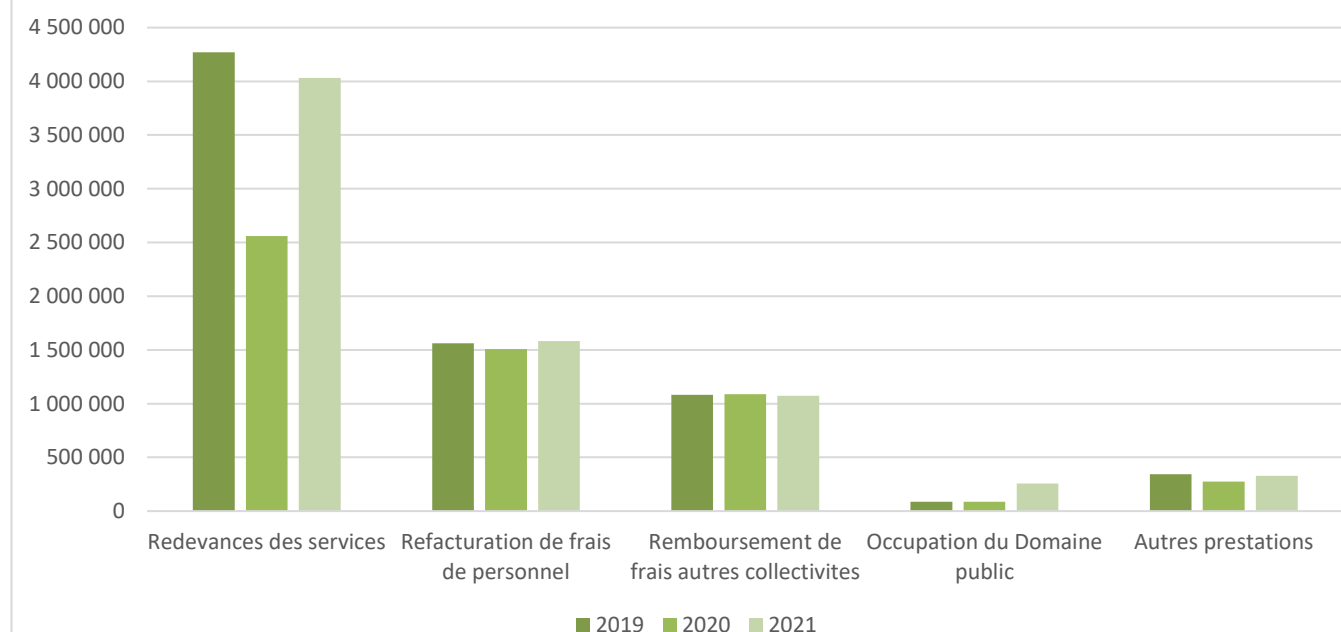
Les recettes du chapitre 70 pour un montant de 7 270 886,41 € sont en augmentation de 31,7 % par rapport à l'exercice précédent, mais en diminution de -0,97% (-70 362,59 €) par rapport au CA 2019



Les recettes du chapitre 70 sont décomposées comme suit :



Evolution 2019/2021 des recettes du chapitre 70

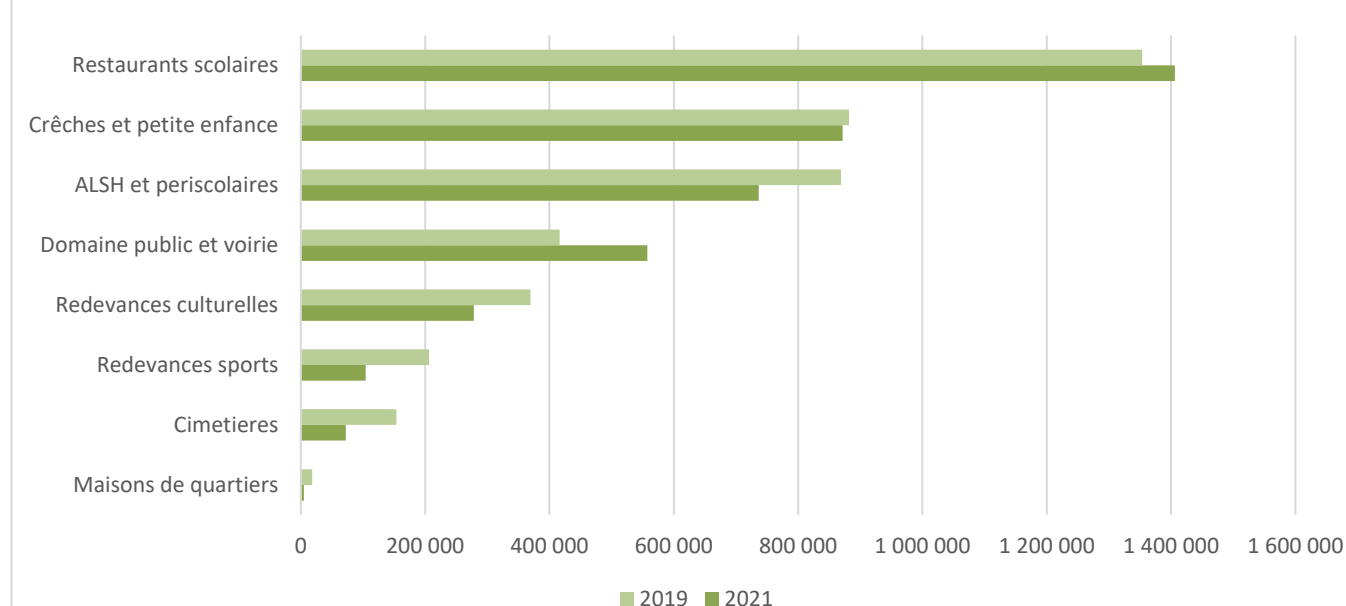


Les recettes liées aux refacturations de frais de personnel, aux remboursements de frais des autres collectivités et aux autres prestations sont quasi stables sur la période 2019-2021.

Les recettes liées à l'occupation du domaine public augmentent techniquement en 2021. En effet, la DRFIP a demandé une comptabilisation de loyers au chapitre 70, au détriment du chapitre 75 pour 167 672 €. Les réalisations du chapitre 75 sont donc en baisse.

Les recettes liées aux redevances des services ne retrouvent pas leur niveau de 2019. Il manque 237 702 €. En effet, l'exercice 2021 a encore été marqué par la crise sanitaire, entraînant des fermetures de services notamment au 1^{er} semestre (ALSH et périscolaire, sports et redevances culturelles). Ces pertes ont partiellement été comblées par un travail important de rattrapage de facturation sur des années antérieures dans le Domaine public et la voirie.

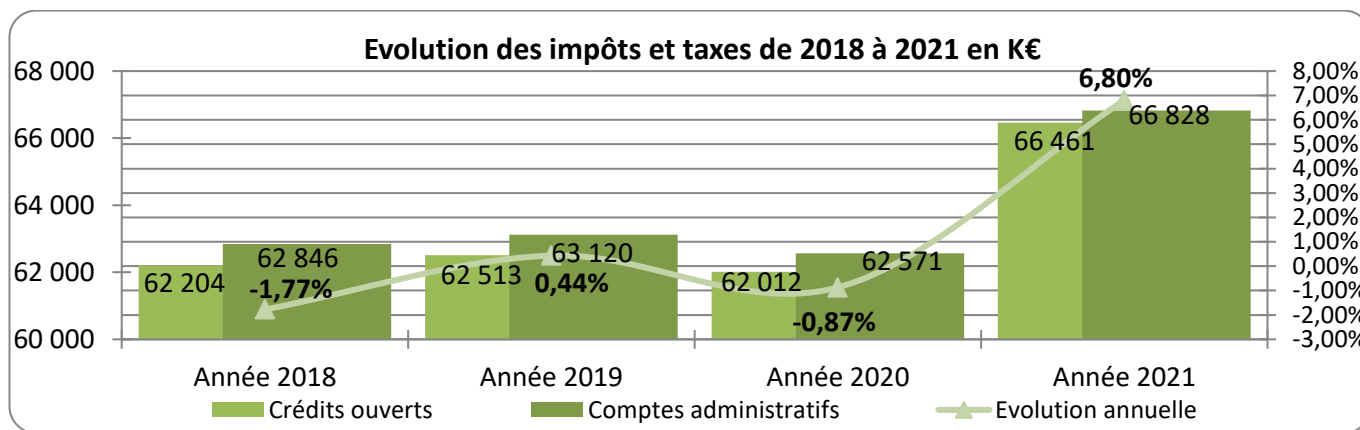
Comparaison des redevances des services 2019/2021



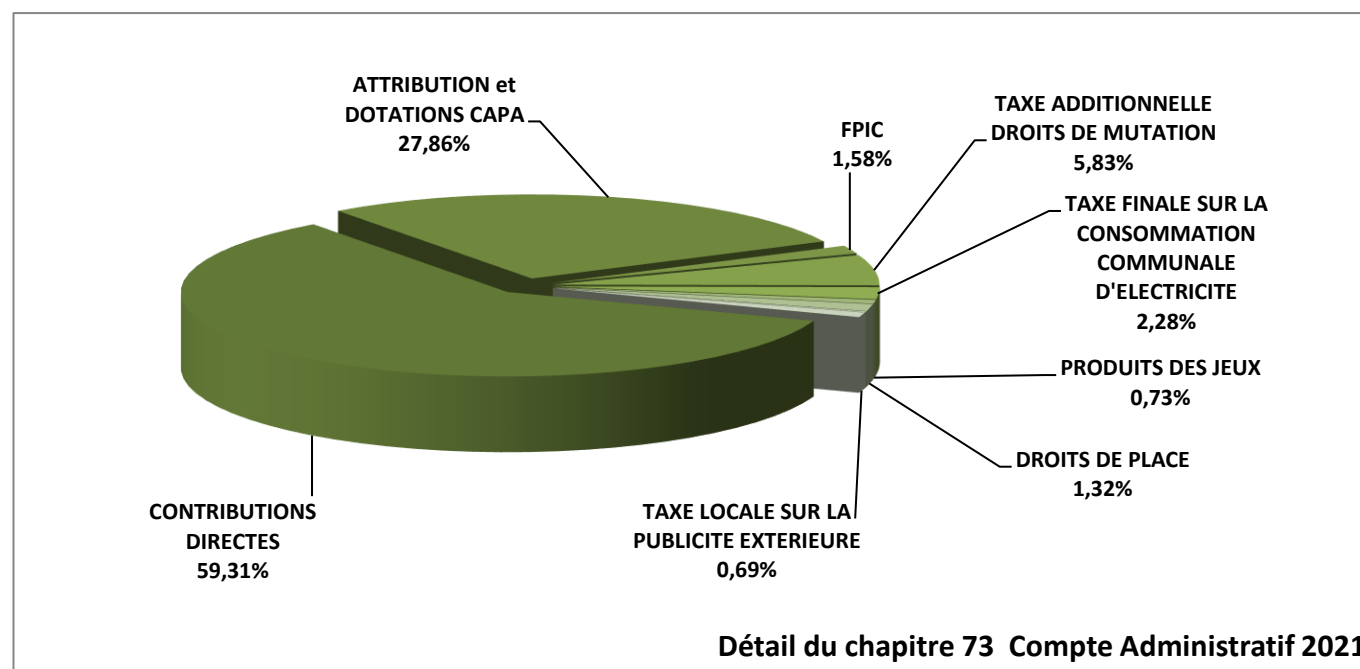
A-2. Chapitre 73 : Impôts et taxes

en k€	Année 2018	Année 2019	Année 2020	Année 2021
Crédits ouverts	62 204	62 513	62 012	66 461
Comptes administratifs	62 846	63 120	62 571	66 828
Evolution annuelle	-1,77 %	0,44 %	-0,87 %	+ 6,80 %
Taux de réalisation	101,03 %	100,97 %	100,90 %	100,55 %

Ce chapitre budgétaire représente 69,84 % des recettes réelles de fonctionnement. Les impôts et taxes représentent 66 827 849,80 € en hausse de 6,80 % par rapport à 2020. Mais cette hausse est pour partie la conséquence d'un **changement de périmètre au niveau des compensations fiscales** entre le chapitre 73 et le chapitre 74 (voir infra).



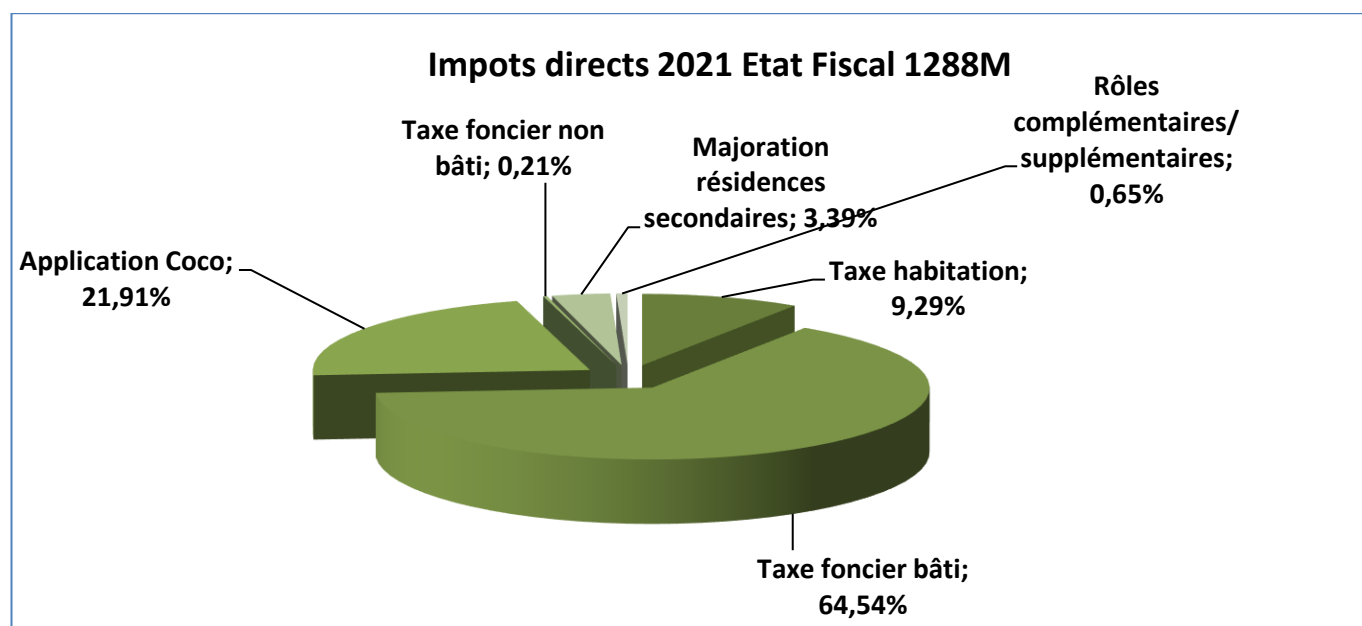
Au sein du chapitre, il convient de distinguer le produit des contributions directes, les dotations versées par la Communauté d'agglomération du Pays Ajaccien, le fond national de péréquation des ressources intercommunales et communales, et les autres taxes.



➤ Les contributions directes

Le produit fiscal des impôts directs, des taxes foncières et de la taxe d'habitation totalise 39 634 351 € soit 59.31 % 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 uniquement sur les résidences secondaires (y compris la majoration), ainsi que 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.

En 2021, un mécanisme de compensation des « pertes » de taxe d'habitation sur les résidences principales est activé.



Le produit des contributions directes augmente de 7,43 % par rapport à 2020 (pour mémoire 36 894 380 €) à l'aide du dynamisme des bases fiscales et sous l'effet technique de l'application de la réforme de la Taxe d'habitation.

Les taux des impôts votés par le conseil municipal demeurent identiques depuis plusieurs années.

ETAT 1288 M	2018	2019	2020	2021
TH	17 824 342	18 534 422	19 464 038	3 683 610
Majo. résidences sec.	1 254 318	1 279 548	1 338 490	1 343 549
TFB	14 452 713	14 853 637	15 597 868	25 579 666
TFNB	85 560	85 749	81 059	85 057
Application Coco*				8 683 661
Produit rôles généraux	33 616 933	34 753 356	36 481 455	39 375 543
Rôles complémentaires et supplémentaires	549 946	848 025	412 925	258 808
Total	34 166 879	35 601 381	36 894 380	39 634 351
Croissance en €	224 784	1 434 502	1 292 999	2 739 971
Evolution en %	+ 0.66 %	+ 4.20 %	+ 3,63 %	+7,43%

***La suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales : Coefficient Correcteur « 'Coco »**

La suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales se traduit pour les communes par une perte de ressources. Cette perte est compensée par le transfert aux communes de la part départementale de taxe foncière sur les propriétés bâties. Toutefois, certaines communes, comme Ajaccio, sont sous compensées. Afin de neutraliser ces écarts, il est mis en place un coefficient correcteur. L'objectif est de compenser chaque année à l'euro près la perte de la TH.

Le Coefficient Correcteur de la Ville d'Ajaccio a été fixé à **1,33106** :

Ressources à compenser :

Bases communales TH résidences principales 2020 / Taux communal 2017 = 15 853 508 €

+ Allocations compensatrices TH 2020 = 2 657 986 €

+ Produit annuel moyen des rôles supplémentaires de TH perçus entre 2018 et 2020 : 351 419 €

Soit un total « A » de ressources à compenser s'élevant à 18 862 913 €

Ressources de compensation :

Produit net de TFBP perçu par le département en 2020 : 10 286 402 €

+ allocations compensatrice TFBP versées au département en 2020 : 7 077 €

Soit un total « B » de ressources de compensation s'élevant à 10 293 479 €

Taxes foncières sur les propriétés bâties après la réforme :

Produits nets de TFBP perçus en 2020 par la commune et le département « C » = 15 597 868 + 10 286 402 = 25 884 270 €

Différence à compenser :

« A » - « B » = 18 862 913 - 10 293 479 € = 8 569 434 € = « D »

Calcul du Coco :

« D » / « C » : 8 569 434 € / 25 884 270 € = **1,33106**

L'augmentation de + 7,43 % du produit fiscal est dû à plusieurs facteurs :

La compensation de TH a disparue en 2021 (chap 74), pour être englobée dans la TFB comptabilisée au chap 73 (pondérée par le coefficient correcteur) en remplacement de la TH sur les résidences principales. Une dotation (Chapitre 74) s'est donc transformée en produit fiscal (chapitre 73). **Cette compensation 2021 est fixée à 2 657 986 €.**

En sens inverse, une nouvelle compensation apparaît en 2021. La LFI 2021 allège les impôts de production parmi lesquels la partie industrielle de la TFB. Les bases correspondantes vont être divisées par 2. En 2021, **cette compensation s'élève à 649 922 €.**

L'augmentation du produit fiscal de budget à budget est donc à atténuer de 2 008 064 €, ramenant ainsi l'évolution à 731 907 € soit 1,98 %, contre 7.43 % facialement. Cette variation se décompose comme suit :

- Les bases de foncier bâti ont été revalorisées à hauteur de 0,78 %, entraînant un produit supplémentaire de 202 301 €. Cette variation comprend les 0.2 % de revalidation des valeurs locatives prévues en Loi de finances 2021. La variation physique est donc de 0,58 %, et est très en deçà des revalorisations moyennes sur les 4 années précédentes, soit 2,4 %. La DRFIP, interrogée par nos services, a acté un ralentissement de cette progression notamment en raison de l'impact de la crise sanitaire sur le fonctionnement normal des services des impôts fonciers pour procéder aux travaux de terrain de mise à jour des bases. L'augmentation des bases sur la taxe d'habitation sur les résidences secondaires majorée et sur la taxe foncière « non bâti » entraîne une augmentation marginale du produit fiscal de 12 022 €.

Les rôles supplémentaires et complémentaires s'élèvent à 258 808 €.

- L'application du coefficient correcteur (Coco) sur les bases définitives apporte les 258 775 € d'augmentation restante. Il est également important de savoir que ce coefficient est maintenant figé et qu'il ne subira aucune évolution.

➤ Les autres taxes

Elles représentent 10,85 % du chapitre 73 et totalisent 7 520 K€, en progression de plus de 29 % par rapport à l'exercice précédent du fait de la crise sanitaire, cela représente une progression de 8.22 % par rapport à 2018.

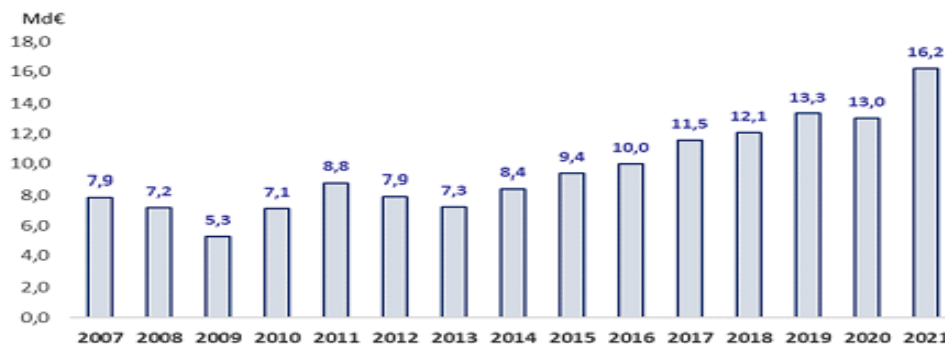
INTITULE	Réalisations CA 2018	Réalisations CA 2019	Réalisations CA 2020	Réalisations CA 2021
TAXE ADDITIONNELLES ET DROITS DE MUTATIONS	2 939 512,00 €	3 203 604,00 €	3 106 855,48 €	3 893 246,23 €
<i>Evol</i>	16,69%	8,98%	-3,02%	25,31%
TAXE SUR L'ELECTRICITE	1 415 276,00 €	1 422 691,00 €	1 413 250,15 €	1 520 696,48 €
<i>Evol</i>	6,67%	0,52%	-0,66%	7,60%
PRODUITS DES JEUX	994 672,00 €	989 559,00 €	518 643,29 €	490 909,98 €
<i>Evol</i>	10,92%	-0,51%	-47,59%	-5,35%
TAXE LOCALE SUR LA PUBLICITE EXTERIEURE	666 158,00 €	650 529,00 €	428 510,86 €	611 063,29 €
<i>Evol</i>	5,71%	-2,35%	-34,13%	42,60%
DROIT DE PLACE ET DOMAINE PUBLICUE	631 782,00 €	683 550,00 €	230 972,23 €	880 591,22 €
<i>Evol</i>	-18,98%	8,19%	-66,21%	281,25%
AUTRES TAXES DIVERSES	290 377,00 €	0,00 €	129 403,00 €	123 827,60 €
TOTAUX	6 937 777,00 €	6 949 933,00 €	5 827 635,01 €	7 520 334,80 €
<i>Evol</i>	10,51%	0,18%	-16,15%	29,04%

- La taxe sur l'électricité est de 1 520 696 d'€ en 2021, en progression de 7,6 %. Le coefficient multiplicateur (Pour mémoire 8,5) n'ayant pas été modifié entre 2020 et 2021, l'augmentation de cette recette est le fruit d'une consommation accrue, cette taxe étant calculée sur la base des consommations en kVA.

- Les produits des jeux du Casino et des jeux de hasard sont de 490 909 € soit en chute de -5,35 % par rapport à 2020, année déjà impactée par la crise sanitaire. Pour rappel, le niveau moyen de cette taxe sur les années 2017-2018 et 2019 était de 960 K € par an.

- Le produit de la taxe communale additionnelle aux droits de mutation est de 3 893 246 €, soit une progression de 25 % par rapport à 2020 et 21,5 % par rapport à 2019. On remarque que la crise sanitaire a freiné la dynamique d'évolution de cette taxe en 2020, mais que le rattrapage a été opéré en 2021. Cette tendance à la hausse est également constatée au niveau national :

Évolution du produit des DMT0 perçu par les départements



Source : Calcul FNTP à partir des données du CGEDD

- La taxe perçue sur la publicité extérieure et les droits de place sont en hausse de, respectivement, +42 % et de +281 % par rapport à 2020. Durant la crise sanitaire, des exonérations ont été votées par le conseil municipal pour soutenir le redémarrage de l'activité économique après les périodes de fermeture 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). En 2021, la TLPE ne retrouve pas son niveau moyen 2017,2018 et 2019 soit 648K/an. Par contre, on observe une forte progression des droits de place, induite par une campagne de rattrapage (idem chapitre 70).
- En 2021, 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 123 313 €. Le produit de cette taxe est aléatoire et dépend des transactions réalisées entre particuliers.

➤ 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 18 617 729 € soit 27,86 % du chapitre, en recul de 4,5 % par rapport à 2020 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 2020.

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

Le fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales 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 2021 est de 1 055 949 € soit 1,64 % de moins qu'en 2020.

FPIC en €	Année 2018	Année 2019	Année 2020	Année 2021
Montants perçus	1 074 361	1 073 558	1 096 435	1 055 435
Evolution annuelle	- 0.30 %	- 0.07 %	+ 2,13 %	-1,64 %

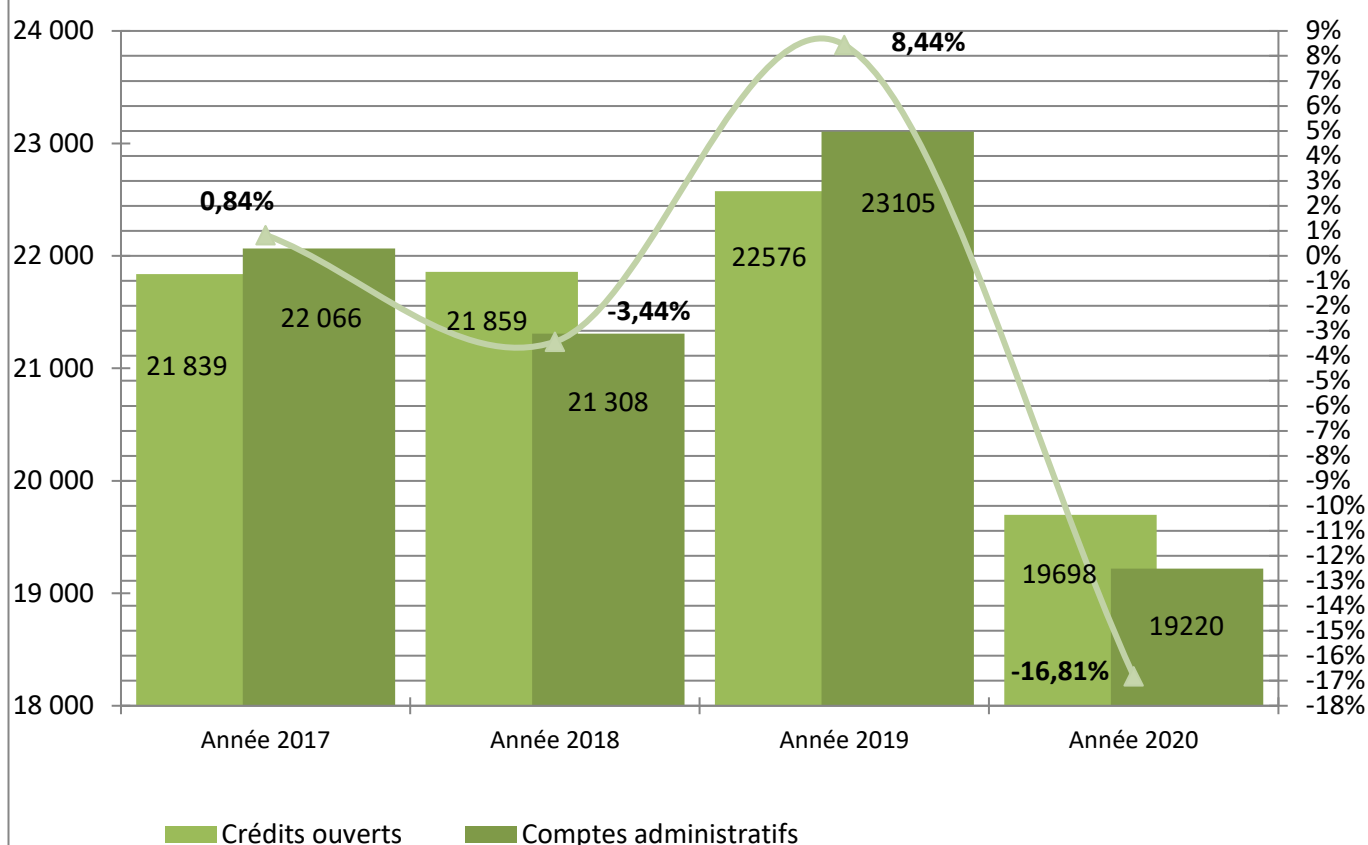
A-3. Chapitre 74 : Dotations, subventions et participations

en k€	Année 2018	Année 2019	Année 2020	Année 2021
Crédits ouverts	21 839	21 859	22 576	19 698
Comptes administratifs	22 066	21 308	23 105	19 220
Evolution annuelle	+ 0.84 %	- 3.44 %	+ 8,44 %	- 16,81 %
Taux de réalisation	101.04 %	97.48 %	102.34 %	97,57 %

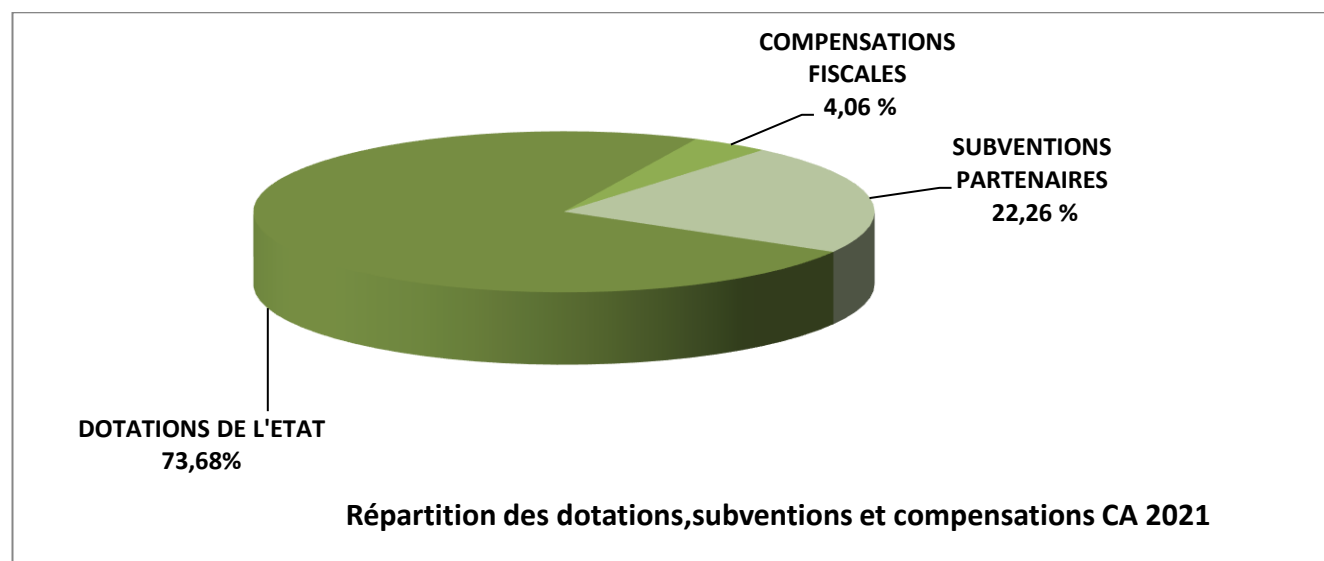
Deuxième poste de recettes au sein de la section de fonctionnement, le chapitre 74 représente 20,09 % des recettes réelles de fonctionnement. **Ce chapitre budgétaire regroupe les concours financiers de l'Etat et les subventions de fonctionnement provenant des divers financeurs.** Il totalise 19 220 143,39 € en baisse de 16,81 % par rapport au CA 2020. **Cette baisse s'explique techniquement** par les effets de la réforme de la taxe d'habitation expliquée au chapitre 73. En effet, **2 008 064 € ont migré vers le chapitre comptabilisant les impôts et taxes.**

En neutralisant cette réforme, le produit de ce chapitre affiche tout de même une baisse de 8,12% soit 1 877 K € par rapport à 2020.

Evolution des dotations, subventions et participations de 2018 à 2021



Trois blocs de recettes sont identifiables au sein du chapitre 74 :



➤ Les concours financiers de l'Etat

Les dotations versées par l'Etat représentent la somme de 14 160 810,25 € :

Dotations de l'Etat	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Dotation Forfaitaire	9 495 494,00 €	9 488 754,00 €	9 574 837,00 €	9 748 203,00 €	9 771 285,00 €
<i>Evol</i>		-0,07%	0,91%	1,81%	0,24%
Dotation Solidarité Urbaine	1 331 747,00 €	1 396 499,00 €	1 457 339,00 €	1 526 033,00 €	1 577 327,00 €
<i>Evol</i>		4,86%	4,36%	4,71%	3,36%
Dot. Nationale de Péréquation	1 649 343,00 €	1 770 783,00 €	2 081 602,00 €	2 173 771,00 €	1 970 015,00 €
<i>Evol</i>		7,36%	17,55%	4,43%	-9,37%
Total DGF	12 476 584 €	12 656 036 €	13 113 778 €	13 448 007 €	13 318 627 €
<i>Evol</i>		1,44%	3,62%	2,55%	-0,96%
Dot. Gle de Décentralisation	768 484,00 €	769 657,00 €	759 984,00 €	769 984,00 €	764 984,00 €
<i>Evol</i>		0,15%	-1,26%	1,32%	-0,65%
Autres dotations	44 048,00 €	81 832,00 €	88 488,00 €	77 698,40 €	77 199,25 €
<i>Evol</i>		85,78%	8,13%	-12,19%	-0,64%
Total des Dotations	13 289 116 €	13 507 525 €	13 962 250 €	14 295 689 €	14 160 810 €
<i>Evolution en €</i>	-671 788,00 €	218 409,02 €	454 725,01 €	333 439,42 €	-134 879,20 €
<i>Evolution en %</i>	- 4.82 %	1,64 %	3,37 %	2,39 %	-0,94 %

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). **Pour la première fois depuis 2017, la DGF est en baisse de 134 879 € soit -0,94 %.** Pour mémoire, en 2017, la baisse était à imputer au redressement des finances publiques.

La Dotation Forfaitaire, premier concours de l'Etat, s'élève à 9 771 285 € et se calcule à partir des éléments suivants :

Détail dotation forfaitaire notifiée	2018	2019	2020	2021
Dotation de base n-1 retraitée	9 495 494	9 488 754	9 574 837	9 748 203
Part dynamique de la population	+ 11 093	96 391	173 366	23 082
Ecrêtement péréqué	- 17 833	-10 308	0	0
Total de la DF	9 488 754	9 574 837	9 748 203	9 771 285
Différentiel	- 6 740	+ 86 083	+ 173 366	+23 082

Dotation forfaitaire (+ 23 k€ / 2020)

La variation de la population INSEE se limite à +177 habitants. Or, pour une commune de la taille d'Ajaccio, 1 habitant supplémentaire rapporte environ 130 €.
 $177 \times 130 = 23 \text{ k€}$

DSU (+51 k€ / 2020)

S'agissant de la DSU, la Ville est descendue dans le classement de pauvreté des communes de plus de 10 000 habitants : du 578ème rang en 2020 au 602ème rang en 2021 (sur un peu plus de 1 000 villes françaises). Or la croissance de la dotation d'une année sur l'autre dépend notamment de ce rang.

L'explication principale de cette évolution réside dans la baisse du nombre d'éligibles aux APL (l'un des 4 critères avec le taux de LS, le potentiel financier par habitant et le revenu par habitant) :

10 516 en 2020 → 10 449 en 2021. Ainsi s'explique que la croissance de la DSU se soit limitée à +51 k€ cette année (sur ce concours, une baisse est légalement impossible).

DNP (-203 k€ / prévisions BP)

Ce concours comporte 2 parts :

- Une part « principale » attribuée aux communes de faible potentiel financier par habitant, de fort effort fiscal et calculée en fonction de l'écart au potentiel financier moyen.
- Une part « majoration » attribuée peu ou prou aux mêmes communes, mais calculée au regard des produits économiques (dits « post-TP ») de l'agglomération ou plus exactement de leur écart à la moyenne nationale des produits économiques des EPCI (par habitant).

Les comparaisons sont effectuées au sein de la strate de population, soit pour Ajaccio la strate : 50 000 – 75 000 hab.

Les 2 fractions ont baissé entre 2020 et 2021 :

	2019	2020	2021
Principale	1 413 226	1 492 505	1 356 239
Majoration	668 376	681 266	613 776
TOTAL	2 081 602	2 173 771	1 970 015

Premièrement, le potentiel financier moyen par habitant de la strate de population a baissé entre 2020 et 2021, quand celui de la Ville suivait son cours naturellement haussier. Même si Ajaccio demeure nettement sous la moyenne, cet indicateur mesure comparativement une hausse de la « richesse » de la collectivité.

En fait, 2 communes très riches en potentiel financier sont sorties de la strate de référence cette année : Saint-Nazaire et Montrouge. Et, dans le même temps, une commune plutôt pauvre a rejoint la strate : Calais. La moyenne s'en est mathématiquement trouvée diminuée.

In fine, 134 k€ de perte de la part principale s'expliquent par cette recomposition de la strate, assez imprévisible.

Deuxièmement, les produits économiques de la CAPA se sont très bien tenus en 2020, en tout cas mieux que la moyenne de la strate (au demeurant plombée par la sortie de Saint-Nazaire). Avec l'année de décalage technique, ils entrent dans le calcul de la majoration de DNP.

70 k€ de perte de la part majoration s'expliquent de par cet effet d'enrichissement économique du territoire supérieur à la moyenne de la strate recomposée.

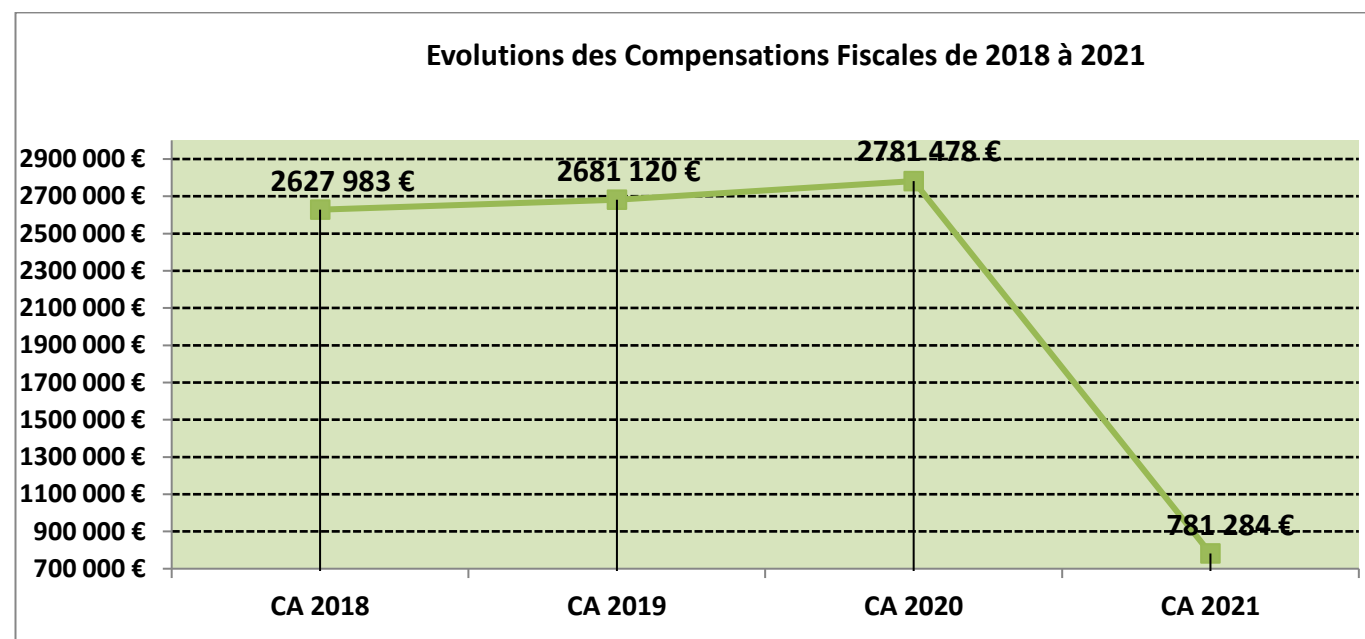
La ville d'Ajaccio est également éligible à la **Dotation Générale de Décentralisation** instituée pour compenser les charges résultant de l'établissement des documents d'urbanisme ou du service communal d'hygiène et de santé. Son montant est de 764 984 €.

Depuis 2017, la Commune perçoit la dotation fonctionnement pour le **fond 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 2021, le FCTVA en fonctionnement s'élève à 36 404 €.

Enfin, la **dotation pour les titres sécurisés** enregistre 40 795 € en 2021.

➤ 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 789 284 €, en baisse de 71,6 % par rapport au CA 2020. Il s'agit de l'effet de la réforme de la taxe d'habitation décrite au chapitre 73.



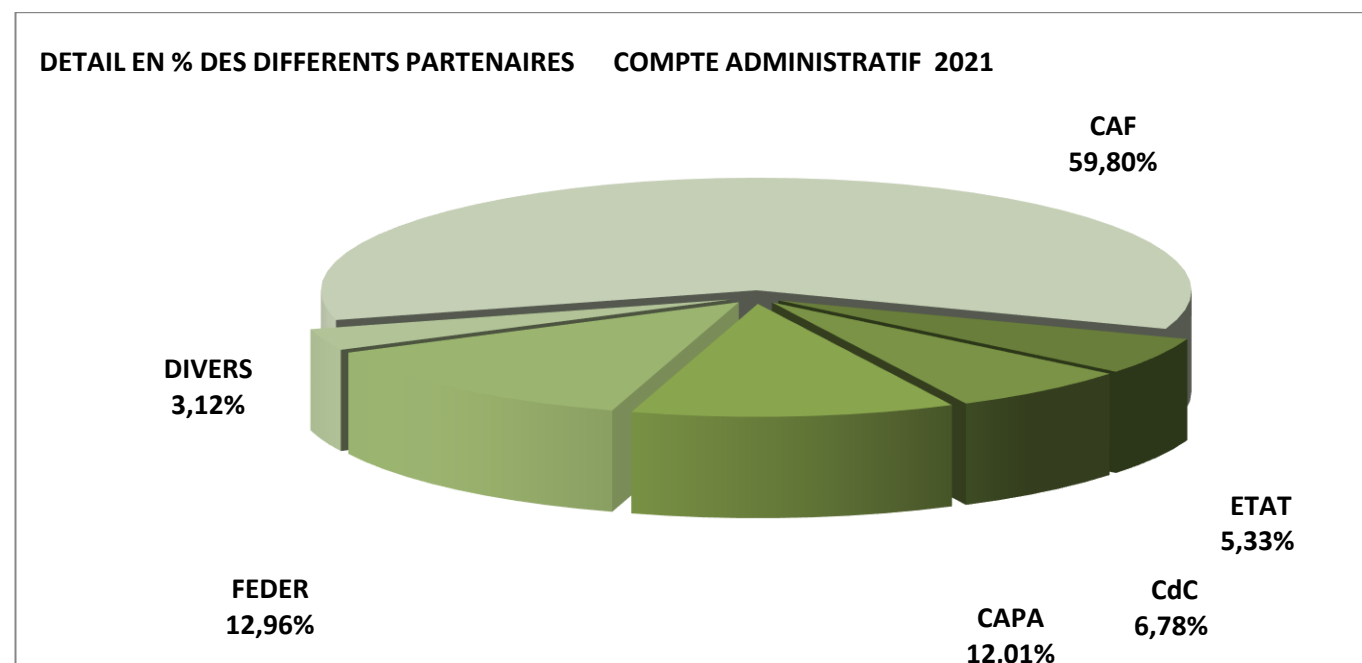
Le détail des compensations est :

Compensations fiscales	2017	2018	2019	2020	2021
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 €	38 066 €
Evolution en €	494 123 €	87 578 €	51 385 €	99 094 €	- 2 657 986 €
Compensation de la TF	78 405 €	82 410 €	84 162 €	85 426 €	743 218 €
Evolution en €	- 37 383 €	4 005 €	1 752 €	1 264 €	657 792 €
Total des Compensations	2 588 315 €	2 627 983 €	2 681 120 €	2 781 478 €	781 284 €
Evolution en €	+ 341 847 €	39 668 €	53 137 €	100 358 €	- 2 000 194 €
Evolution en %	+ 15.22 %	+ 1.53 %	+ 2.02 %	3,74 %	-71.91 %

➤ Les subventions et participations de fonctionnement

Les subventions de fonctionnement obtenues auprès des partenaires de la collectivité s'élèvent à 4 278 049 € soit 29 % en moins par rapport à 2020 (- 1 750 643 €). Tout d'abord, la Ville n'est plus éligible aux allègements d'emprunts consentis par l'ex Conseil départemental de la Corse du Sud (986 200 €). La baisse des subventions est donc en fait d'environ 765K €.

Les subventions et participations 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 2 555 030 € de financement CAF, soit un produit équivalent à celui perçu en 2020. Cette recette est en recul de 8.65 % par rapport à 2019. En effet, les participations de la CAF ont été impactées par la fermeture de certains services à cause de la crise sanitaire (crèche, accueil de loisirs et centres sociaux).

La baisse s'explique donc sur les subventions des autres partenaires :

- Les recettes attendues pour les programmes européens seront titrées en 2021 (fin de programme) pour 553 777 €, soit 241 588 € de plus qu'en 2020

Mais,

- Le dispositif de subvention Etat pour le matériel COVID n'a pas été renouvelé en 2020 soit 141 672 € en moins
- En 2020, la Ville a perçu des subventions relatives à l'ANRU (« famille 12 » : RH et communication) pour 474 807 €. Cette recette de fonctionnement a été comptabilisée sur le budget principal de la Ville car les dépenses de fonctionnement y ont été effectuées (le Budget annexe de l'ANRU est un budget d'investissement)
- La ville a titré en 2020 la somme de 704 704 € pour les compensations GEMAPI/EPUI. Or, après vérification, cette somme a été ramenée à 416 520 €, soit une perte de 288 180 € sur le CA 2021
- Ensuite, la moindre activité des services aux usagers durant le premier semestre 2021 (Culture, musée, crèches, maisons de quartier...) entraîne des dépenses évitées mais non valorisées auprès des partenaires, justifiant 101 K € de perte.

En 2020, des mécanismes de soutien et de compensation avaient permis de recevoir les subventions malgré les périodes de confinement.

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 2,47 % des recettes réelles de fonctionnement.

➤ Le chapitre 013 : Atténuations de charges

Ce chapitre totalise au CA 2021 le montant de 255 552,91 €. Il recouvre des remboursements de rémunérations et de maladie du personnel pour 87 262,91 € ainsi que la comptabilisation du stock final de la boutique du Musée Fesch pour un montant constaté au 31 décembre 2021 de 168 290 €.

➤ Le chapitre 75 : Autres produits de gestion courante

Ce chapitre budgétaire totalise 186 139,84 € pour l'année 2021. Il est en baisse de 171 396 € soit 48% par rapport à 2020. Cette baisse est purement technique. En effet, à la demande de la DRFIP, les loyers sont dorénavant comptabilisés au sein du chapitre 70 (Transfert de 167 672 €). Les autres recettes du chapitre et relatives aux Délégations de service public (Casino, crematorium et fourrière) sont quasiment stables.

➤ Le chapitre 76 : Produits financiers

Le chapitre 76 pour un montant total de 369 961,46 € correspond, d'une part, aux gains sur échange de taux d'intérêts pour 15 898,56 € 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 €.

➤ 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.

Les produits exceptionnels comptabilisés atteignent 1 550 330,28 €. Une subvention exceptionnelle de 653 100 € a été perçue dans la cadre de la concession gaz. 200 000 € concernent les écritures relatives au passage en section d'investissement du remboursement de l'avance accordée au Palatinu. Les cessions d'immobilisations programmées s'élèvent elles à 337 292 €.

Le reste est essentiellement composé d'écritures de régularisations des comptes d'attente de la Trésorerie, afin d'anticiper au mieux le passage à la nouvelle comptabilité M57 à partir du 1^{er} Janvier 2023 (recettes perçues ultérieurement et non titrées).

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 2020. Ainsi 4 051 423,25 € ont été affectés dès le vote du budget primitif 2021 au compte 002 résultat de fonctionnement reporté.

B. Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 97 124 736,65 €. Le taux de réalisation hors opérations d'ordre est inférieur aux crédits ouverts (98,1 %).

Nature	Intitulés	Crédits ouverts en 2021 (BP + DM)	Réalisations 2021	% réalisé	% mandats émis
CHAP 011	Charges à caractère général	15 789 225.22	14 539 409.09	92.08 %	15,74 %
CHAP 012	Charges de personnel	64 657 000.00	64 330 542.06	99.50 %	69,66 %
CHAP 65	Autres charges de gestion courante	8 670 900.00	8 587 633.86	99.04 %	9.30 %
CHAP 014	Atténuations des produits	630 000.00	628 304.76	99.73 %	0.68 %
Total des dépenses réelles de gestion		89 747 125.22	88 085 889.77	98.15 %	90.69 %
CHAP 66	Charges financières	1 965 900.00	1916 464.55	97.49 %	1.97 %
CHAP 67	Charges exceptionnelles	2 857 800.00	2 352 002.17	82.30 %	2.42 %
Total des dépenses réelles		94 570 825.22	92 354 356.49	97.66 %	95.09 %
CHAP 042	Opérations d'ordres	4 433 183.82	4 770 380.16	107.61 %	4.91 %
Total des dépenses		99 004 008.04	97 124 736.65	98.10 %	100.00 %

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT CA 2021

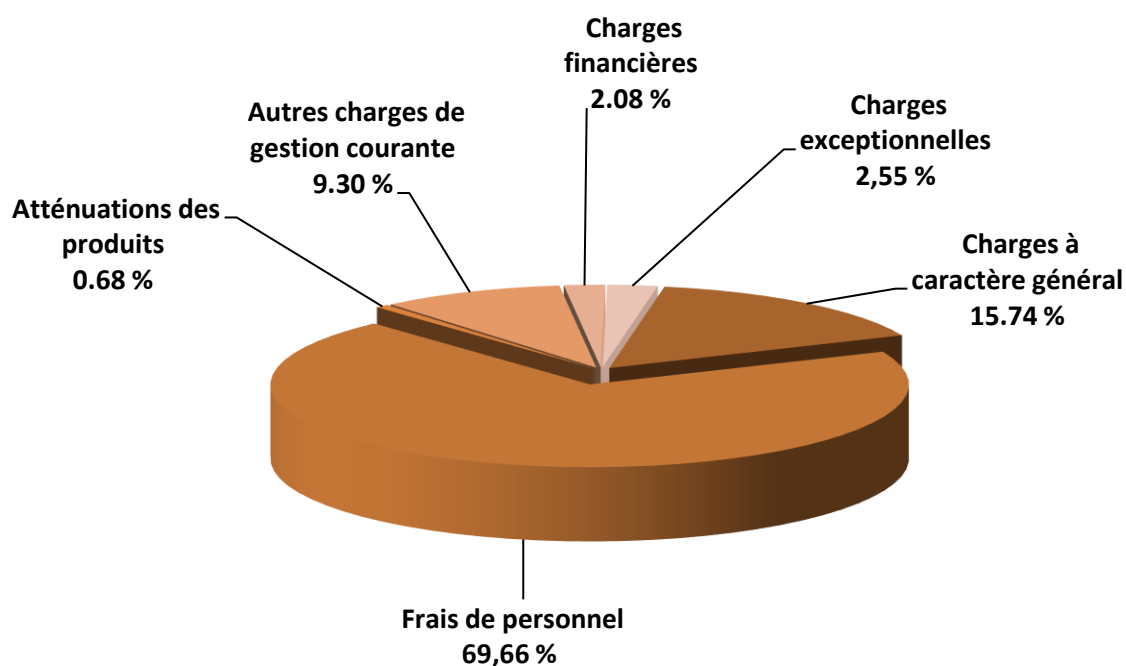


Tableau des évolutions des dépenses de fonctionnement pour la période 2018-2021 :

Nature	Intitulés	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
CHAP 011	Charges à caractère général	14 528 574,00 €	15 031 282,00 €	13 933 489,13 €	14 539 409,09 €
	<i>Evol chap.011</i>	-6,19%	3,46%	-7,30%	4,35%
CHAP 012	Charges de personnel	62 357 596,00 €	63 295 891,00 €	63 877 709,29 €	64 330 542,06 €
	<i>Evol chap. 012</i>	-2,68%	1,50%	0,92%	0,71%
CHAP 65	Autres charges de gestion	8 176 770,00 €	8 999 409,00 €	8 522 082,66 €	8 587 633,86 €
	<i>Evol chap. 65</i>	-13,41%	10,06%	-5,30%	0,77%
CHAP 014	Atténuations des produits	608 543,00 €	480 012,00 €	526 266,00 €	628 304,76 €
	<i>Evol chap. 014</i>	-5,29%	-21,12%	9,64%	19,39%
Total des dépenses de gestion		85 671 483,00 €	87 806 594,00 €	86 859 547,08 €	88 085 889,77 €
	<i>Evol recettes de gestion</i>	-4,44%	2,49%	-1,08%	1,41%
CHAP 66	Charges financières	2 392 302,00 €	2 254 497,00 €	2 084 001,32 €	1 916 464,55 €
	<i>Evol chap. 66</i>	-5,97%	-5,76%	-7,56%	-8,04%
CHAP 67	Charges exceptionnelles	517 382,00 €	510 323,00 €	482 526,09 €	2 352 002,17 €
	<i>Evol chap. 67</i>	-8,07%	-1,36%	-5,45%	387,44%
Total des dépenses réelles		88 581 167,00 €	90 571 414,00 €	89 426 074,49 €	92 354 356,49 €
	<i>Evol dépenses réelles</i>	-4,50%	2,25%	-1,26%	3,27%
CHAP 042	Opérations d'ordres	4 631 899,00 €	3 717 620,00 €	5 387 511,37 €	4 770 380,16 €
	<i>Evol dépenses d'ordre</i>	-14,71%	-19,74%	44,92%	-11,45%
Total des dépenses		93 213 066,00 €	94 289 034,00 €	94 813 585,86 €	97 124 736,65 €
	<i>Evol dépenses de fonctionnement</i>	-5,07%	1,15%	0,56%	2,44%

Les dépenses réelles représentent 1 288 € par habitant, la moyenne de la strate se situant à 1 319 € par habitant. Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 3,27% entre 2020 et 2021, après une baisse de 1,26% entre 2019 et 2020, baisse due à la crise sanitaire.

L'exercice 2021, pour son premier semestre, a été marqué par la comptabilisation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire :

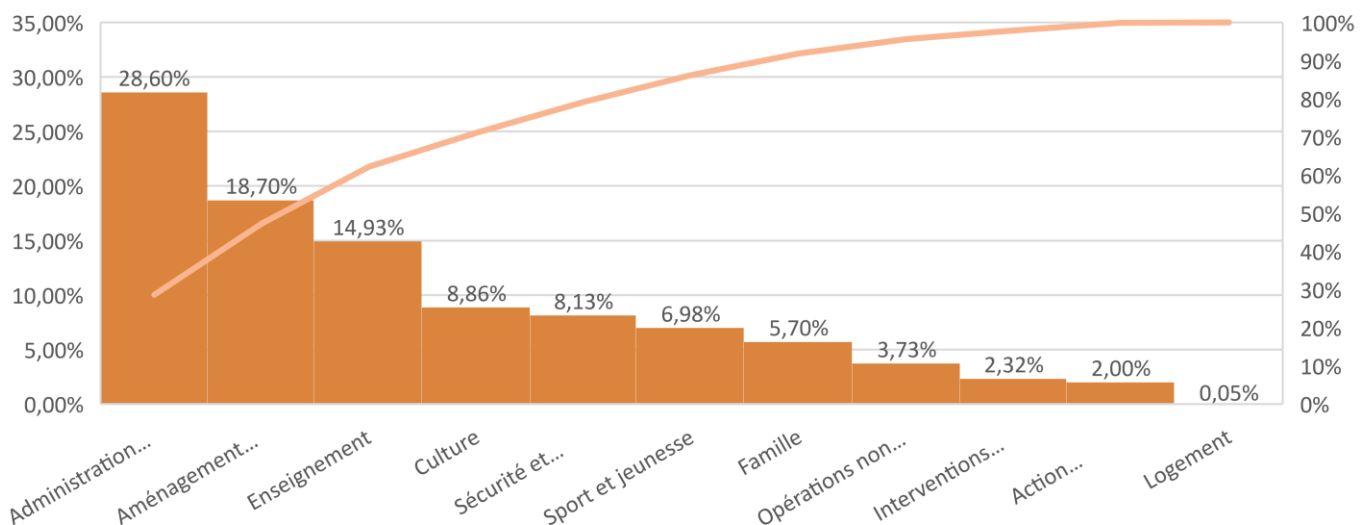
- Les frais de nettoyage des bâtiments, les frais liés au matériel de protection (n'ayant pas fait l'objet d'un cofinancement de la part de l'Etat), aux aménagements des accueils du public.
- Les surcoûts induits sur les contrats de commandes publiques correspondant à des modifications des conditions économiques des contrats liés à la période de l'état d'urgence sanitaire.

Dans le cadre de la circulaire NOR TERB2020217C du 24 août 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). Les dépenses 2021 directement liées à la gestion de la crise sanitaire et comptabilisées au chapitre 011 s'établissent à **382 364,91€**.

Le tableau ci-après détaille en millions d'€ les dépenses réelles de fonctionnement par fonction de 2018 à 2021 ainsi que leur évolution.

Fonctions	CA 2018	Part 2018	CA 2019	Part 2019	CA 2020	Part 2020	CA 2021	Part 2021
Opérations non ventilables	3 303,06 €	3,73%	3 138,91 €	3,47%	3 009,97 €	3,37%	3 965,46 €	4,29%
<i>Evol</i>	-10,22%	-5,99%	-4,97%	-7,06%	-4,11%	-2,88%	31,74%	27,57%
Administration générale	25 331,70 €	28,60%	27 512,25 €	30,38%	26 895,94 €	30,08%	26 666,28 €	28,87%
<i>Evol</i>	-9,30%	-5,02%	8,61%	6,22%	-2,24%	-0,99%	-0,85%	-4,00%
Sécurité et hygiène	7 199,13 €	8,13%	7 086,96 €	7,82%	7 280,89 €	8,14%	7 226,75 €	7,83%
<i>Evol</i>	-1,04%	3,62%	-1,56%	-3,72%	2,74%	4,05%	-0,74%	-3,89%
Enseignement	13 221,39 €	14,93%	13 072,75 €	14,43%	13 416,81 €	15,00%	13 892,70 €	15,04%
<i>Evol</i>	-0,32%	4,38%	-1,12%	-3,30%	2,63%	3,95%	3,55%	0,26%
Culture	7 851,76 €	8,86%	7 616,50 €	8,41%	7 648,93 €	8,55%	8 200,47 €	8,88%
<i>Evol</i>	0,00%	4,72%	-3,00%	-5,13%	0,43%	1,71%	7,21%	3,81%
Sport et jeunesse	6 186,78 €	6,98%	6 024,95 €	6,65%	6 088,12 €	6,81%	6 104,13 €	6,61%
<i>Evol</i>	0,09%	4,81%	-2,62%	-4,76%	1,05%	2,34%	0,26%	-2,92%
Interventions sociales	2 050,91 €	2,32%	3 148,02 €	3,48%	1 710,05 €	1,91%	1 705,89 €	1,85%
<i>Evol</i>	-38,10%	-35,18%	53,49%	50,12%	-45,68%	-44,98%	-0,24%	-3,41%
Famille	5 049,64 €	5,70%	4 512,24 €	4,98%	5 234,34 €	5,85%	5 545,36 €	6,00%
<i>Evol</i>	3,88%	8,78%	-10,64%	-12,61%	16,00%	17,49%	5,94%	2,58%
Logement	46,35 €	0,05%	55,48 €	0,06%	17,55 €	0,02%	6,00 €	0,01%
<i>Evol</i>	-5,16%	-0,69%	19,69%	17,06%	-68,37%	-67,96%	-65,81%	-66,90%
Aménagement urbain	16 568,72 €	18,70%	16 386,30 €	18,09%	16 679,56 €	18,65%	16 602,55 €	17,98%
<i>Evol</i>	-0,51%	4,18%	-1,10%	-3,28%	1,79%	3,10%	-0,46%	-3,62%
Action économique	1 771,74 €	2,00%	2 017,06 €	2,23%	1 443,91 €	1,61%	2 438,76 €	2,64%
<i>Evol</i>	4,17%	9,08%	13,85%	11,34%	-28,41%	-27,50%	68,90%	63,54%
Total	88 580,56 €		90 571,98 €		89 425,12 €		92 354,16 €	

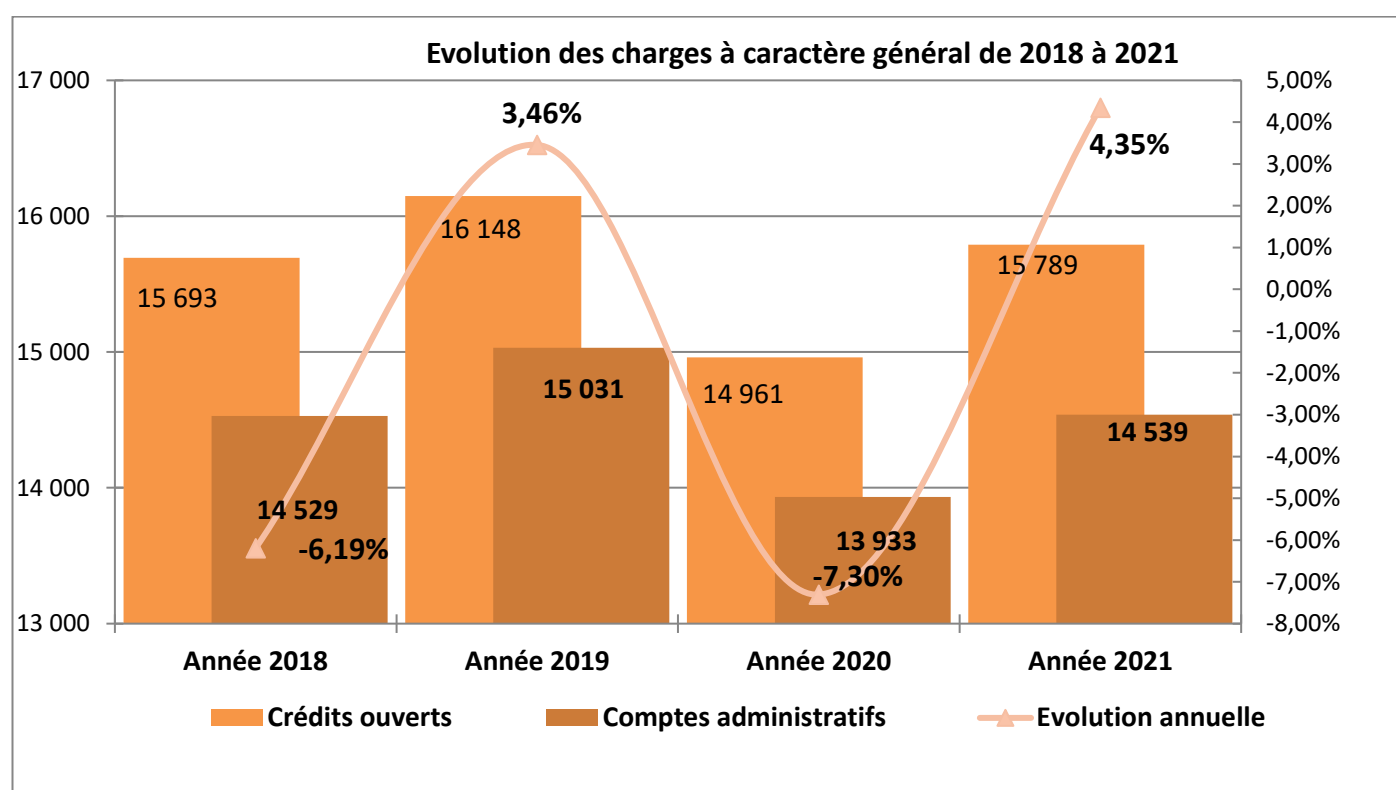
Répartition moyenne des dépenses réelles de fonctionnement sur les exercices 2018/2021



B-1. Chapitre 011 : Charges à caractère général

en k€	Année 2018	Année 2019	Année 2020	Année 2021
Crédits ouverts	15 693	16 148	14 961	15 789
Comptes administratifs	14 529	15 031	13 933	14 539
Evolution annuelle	- 6.19 %	3.46 %	-7,30%	4,35%
Taux de réalisation	92.58 %	93.08 %	93,13%	92,08%

Totalisant pour 2021 un montant de 14 539 409,09 €, 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 15.74% des dépenses réelles de fonctionnement.



En hausse de 4,35% par rapport à 2020, le tableau ci-après détaille l'évolution de chaque article du chapitre 011 entre le CA 2018 et le CA 2021. En neutralisant les « dépenses covis » du chapitre 011 d'un montant de 382 364,91€, les dépenses auraient été en hausse seulement de 1,61% par rapport à 2020, soit un niveau équivalent aux dépenses du chapitre 011 en 2018.

Le tableau ci-dessous détaille les évolutions de 2018 à 2021 par article.

		CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Différence 2021-2020
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	14 528 574	15 031 282	13 933 487	14 539 409	605 922
6037	VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDISES	177 704,91 €	170 989,00 €	165 158,00 €	178 456,00 €	13 298,00 €
60225	LIVRES DISQUES CASSETTES	16 959,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6042	ACHATS DE PRESTATIONS DE SERVICES AUTRES	0,00 €	8 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
60611	EAU ET ASSAINISSEMENT	469 535,06 €	561 729,73 €	572 573,00 €	614 406,42 €	41 833,42 €
60612	ENERGIE ET ELECTRICITE	1 649 772,89 €	1 591 677,14 €	1 770 217,00 €	1 507 736,38 €	-262 480,62 €
60621	COMBUSTIBLES	594 580,78 €	593 870,25 €	591 074,00 €	676 589,27 €	85 515,27 €
60622	CARBURANTS	554 905,94 €	666 299,84 €	550 413,00 €	648 223,42 €	97 810,42 €
60623	ALIMENTATION	824 545,94 €	796 518,11 €	502 346,00 €	731 818,27 €	229 472,27 €
60628	AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	376 771,46 €	386 660,17 €	256 969,00 €	316 383,17 €	59 414,17 €
60631	FOURNITURES D'ENTRETIEN	88 048,73 €	85 468,79 €	92 541,00 €	107 861,32 €	15 320,32 €
60632	FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	206 831,10 €	263 449,43 €	233 273,00 €	302 591,95 €	69 318,95 €
60633	FOURNITURES DE VOIRIE	12 284,92 €	11 374,64 €	9 652,00 €	41 478,98 €	31 826,98 €
60636	VETEMENTS DE TRAVAIL	103 334,94 €	110 729,28 €	101 158,00 €	113 249,41 €	12 091,41 €
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	102 795,19 €	83 109,38 €	41 081,00 €	80 135,56 €	39 054,56 €
6065	LIVRES DISQUES CASSETTES POUR BIBLIOTHEQUES	71 623,35 €	80 960,17 €	91 109,00 €	71 525,08 €	-19 583,92 €
6067	FOURNITURES SCOLAIRES	5 013,71 €	4 490,90 €	2 895,00 €	3 000,15 €	105,15 €
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	17 829,41 €	13 045,15 €	818 610,00 €	59 724,57 €	-758 885,43 €
6078	AUTRES MARCHANDISES	1 136,10 €	3 092,25 €	4 951,00 €	6 874,99 €	1 923,99 €
611	CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	1 709 396,83 €	2 061 297,57 €	1 344 233,00 €	1 372 282,80 €	28 049,80 €
6122	CREDIT BAIL MOBILIER	12 666,00 €	30 398,40 €	30 885,00 €	30 398,40 €	-486,60 €
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	562 224,50 €	454 798,27 €	433 756,00 €	332 642,70 €	-101 113,30 €
6135	LOCATIONS MOBILIERES	696 054,65 €	555 834,60 €	251 993,00 €	442 645,51 €	190 652,51 €
614	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	54 319,22 €	64 744,41 €	42 052,00 €	69 384,15 €	27 332,15 €
61521	ENTRETIEN ET REPARATION TERRAINS	0,00 €	0,00 €	180 862,00 €	188 112,39 €	7 250,39 €
615221	ENTRETIEN ET REPARATIONS BATIMENTS	107 907,52 €	73 236,71 €	45 579,00 €	60 717,43 €	15 138,43 €
615231	ENTRETIEN SUR VOIRIE	0,00 €	1 562,00 €	50 105,00 €	0,00 €	-50 105,00 €
615232	ENTRETIEN ET REPARATIONS VOIES ET RESEAUX	160 071,20 €	148 799,27 €	170 485,00 €	71 760,08 €	-98 724,92 €
61551	ENTRETIEN ET REPARATIONS MATERIEL ROULANT	64 660,92 €	200 751,50 €	106 509,00 €	132 220,56 €	25 711,56 €
61558	ENTRETIEN ET REPARATIONS AUTRES BIENS MOBILIERES	47 161,61 €	50 051,01 €	56 807,00 €	52 141,64 €	-4 665,36 €
6156	MAINTENANCE	812 738,20 €	731 962,23 €	743 521,00 €	841 917,26 €	98 396,26 €
6161	PRIMES D'ASSURANCES	325 622,71 €	276 904,87 €	439 585,00 €	488 300,63 €	48 715,63 €
617	ETUDES ET RECHERCHES	196 870,91 €	116 812,32 €	64 237,00 €	61 123,93 €	-3 113,07 €

6182	DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	31 770,38 €	45 574,43 €	31 857,00 €	54 976,85 €	23 119,85 €
6184	VERSEMENTS A DES ORGANISMES DE FORMATION	78 689,81 €	122 424,58 €	159 953,00 €	135 833,26 €	-24 119,74 €
6185	FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIRES	28 008,00 €	74 419,64 €	15 750,00 €	3 423,00 €	-12 327,00 €
6188	AUTRES FRAIS DIVERS	34 892,50 €	32 858,56 €	33 208,00 €	39 244,75 €	6 036,75 €
6225	INDEMNITES AU COMPTABLE ET AUX REGISSEURS	20 949,52 €	9 161,47 €	5 965,00 €	0,00 €	-5 965,00 €
6226	HONORAIRES	43 090,48 €	86 239,15 €	48 927,00 €	177 796,54 €	128 869,54 €
6227	FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	355 061,50 €	238 860,20 €	469 700,00 €	483 638,59 €	13 938,59 €
6228	DIVERS	1 488,83 €	6 803,85 €	2 494,00 €	11 732,75 €	9 238,75 €
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	141 228,23 €	267 011,66 €	144 253,00 €	97 755,87 €	-46 497,13 €
6232	FETES ET CEREMONIES	636 176,58 €	716 871,45 €	394 373,00 €	498 125,28 €	103 752,28 €
6233	FOIRES ET EXPOSITIONS	487 429,83 €	460 189,83 €	136 738,00 €	587 550,97 €	450 812,97 €
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	101 004,40 €	133 462,77 €	100 952,00 €	85 120,77 €	-15 831,23 €
6237	PUBLICATIONS	19 461,20 €	5 430,87 €	51 059,00 €	38 319,00 €	-12 740,00 €
6238	DIVERS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	72 000,00 €	72 000,00 €
6241	TRANSPORTS DE BIENS	6 958,50 €	26 282,13 €	8 229,00 €	3 412,40 €	-4 816,60 €
6247	TRANSPORT COLLECTIF	106 409,92 €	132 831,14 €	75 156,00 €	97 431,33 €	22 275,33 €
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	62 317,49 €	45 864,62 €	16 349,00 €	7 406,52 €	-8 942,48 €
6255	FRAIS DE DEMENAGEMENT	0,00 €	735,34 €	0,00 €	4 983,33 €	4 983,33 €
6256	MISSIONS	37 622,22 €	46 148,23 €	17 974,00 €	12 187,17 €	-5 786,83 €
6257	RECEPTIONS	0,00 €	27 933,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6261	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	127 854,57 €	130 989,39 €	97 141,00 €	64 208,46 €	-32 932,54 €
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	448 237,30 €	370 056,42 €	287 645,00 €	230 554,03 €	-57 090,97 €
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	15 478,45 €	17 104,38 €	30 710,00 €	23 678,49 €	-7 031,51 €
6281	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	35 771,12 €	34 567,00 €	35 356,00 €	40 530,15 €	5 174,15 €
6282	FRAIS DE GARDIENNAGE	509,00 €	509,00 €	509,00 €	509,00 €	0,00 €
6283	FRAIS DE NETTOYAGE LOCAUX	1 190 332,31 €	1 413 251,95 €	1 530 252,00 €	1 775 912,82 €	245 660,82 €
6284	REDEVANCES POUR SERVICES RENDUS	4 606,58 €	1 358,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
62876	REMBOURSEMENT DE FRAIS AU GFP DE RATTACHEMENT	120 829,69 €	0,00 €	122 315,00 €	59 730,00 €	-62 585,00 €
6288	AUTRES	152 647,22 €	140 034,82 €	141 003,00 €	152 483,39 €	11 480,39 €
63512	TAXES FONCIERES	179 278,00 €	202 469,50 €	194 289,00 €	169 469,00 €	-24 820,00 €
6355	AUTRES IMPOTS	498,76 €	1 957,02 €	1 296,00 €	77,67 €	-1 218,33 €
637	AUTRES IMPOTS ET TAXES A AUTRES ORGANISMES	36 604,13 €	40 863,52 €	15 405,00 €	7 615,18 €	-7 789,82 €

Pour mémoire, l'année 2020 avait été 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 € ou comme l'article 6283 « Nettoyage de locaux » en hausse de 177 001 € et qui sont directement liés aux charges exceptionnelles relatives à la gestion de la crise sanitaire. Ces charges ont été étalées comptablement sur 5 exercices.

L'effet « COVID-19 » neutralisé, certains postes ont augmenté de 2020 à 2021 :

- Les foires et expositions (587 550 €) : + 450 812 € en 2020 et 2021. En 2021, les activités de l'espace Diamant ont repris. De plus, des événements spécifiques ont été organisés dans le cadre de la commémoration du bicentenaire de la mort de Napoléon.
- Les frais de nettoyage des locaux (1 775 252 €) augmentent de 245 660,82 € par rapport à 2020, année COVID. En moyenne, sur la période 2018/2021, l'augmentation s'élève à 14%/an. Cela s'explique par l'augmentation des fréquences des prestations durant la crise sanitaire et l'augmentation des surfaces à traiter.
- Les honoraires et frais d'actes et de contentieux (661 435 €) augmentent ensemble de 142 808 € entre 2020 et 2021.
- Les primes d'assurance augmentent de 48 715 € entre 2020 et 2021

D'autres postes de dépenses sont eux en baisse :

- Les frais de télécommunication (230 554 €) : Ce poste de dépense baisse de 57 090 € entre 2020 et 2021. Sur la période 2018-2021, la baisse moyenne est de -19%/an.
- Les locations immobilières et charges de copropriété (402 026€) : Pour ces deux postes additionnés, la baisse s'élève à -73 781 € entre 2020 et 2021. Plus généralement, ce poste de dépense est optimisé puisque la baisse 2021/2018 est de 34%.

A noter que le recours aux contrats de prestations de services (1 372 282 €) (hors nettoyage des locaux) est resté au niveau de 2020 en 2021. En 2019, ce poste avait atteint 2 061 297 €).

➤ **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 2020. Ils témoignent de l'impact de la crise sanitaire en 2020 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 : 7 170 614,88 € soit -5,57% %/ CA 2020.**

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. En 2020, cette fonction avait comptabilisé les matériels liés au COVID (Masques, matériels de protection...). Cette fonction est donc logiquement en baisse.

○ **Fonction 1 : Sécurité et salubrité publique : 318 033,02 €. Soit -11,87 % / CA 2020**

Cette fonction centralise les mouvements concernant la sécurité, la police municipale, l'entretien des bornes incendies mais également la salubrité de la commune et des plages et les dépenses du service hygiène et santé. La hausse constatée au CA 2020 correspondait au gardiennage de la rue Fesch.

○ **Fonction 2 : Enseignement : 1 839 502,66 €. Soit + 20,39% / CA 2020.**

Cette rubrique réunit toutes les activités de l'enseignement, écoles maternelles et écoles primaires, ainsi que les activités annexes, restauration scolaire et transports scolaires. Les dépenses de cette fonction ne retrouvent pas encore leur niveau de 2019 soit 2 137 160,78 €.

○ **Fonction 3 : Culture : 1 858 206,07 €. Soit + 40,57 % / CA 2020.**

Elle rallie toutes les formes d'expression artistique, animations culturelles, spectacles musicaux et de théâtre, musique municipale et centre municipal de danse. Elle comprend aussi les dépenses de conservation et de diffusion du patrimoine bibliothèque et médiathèque, du musée Fesch, du salon napoléonien et la mise en valeur du patrimoine historique. Le niveau des dépenses 2019 est retrouvé. 2019 et 2021 sont des années de commémoration napoléonienne.

○ **Fonction 4 : Sport et jeunesse : 936 863,69 €. Soit + 8,62 % / CA 2020.**

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 : 416 907,05 €. Soit -12,15% / CA 2020.**

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 : 408 253,61 €. Soit +35,08 % / CA 2020.**

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).

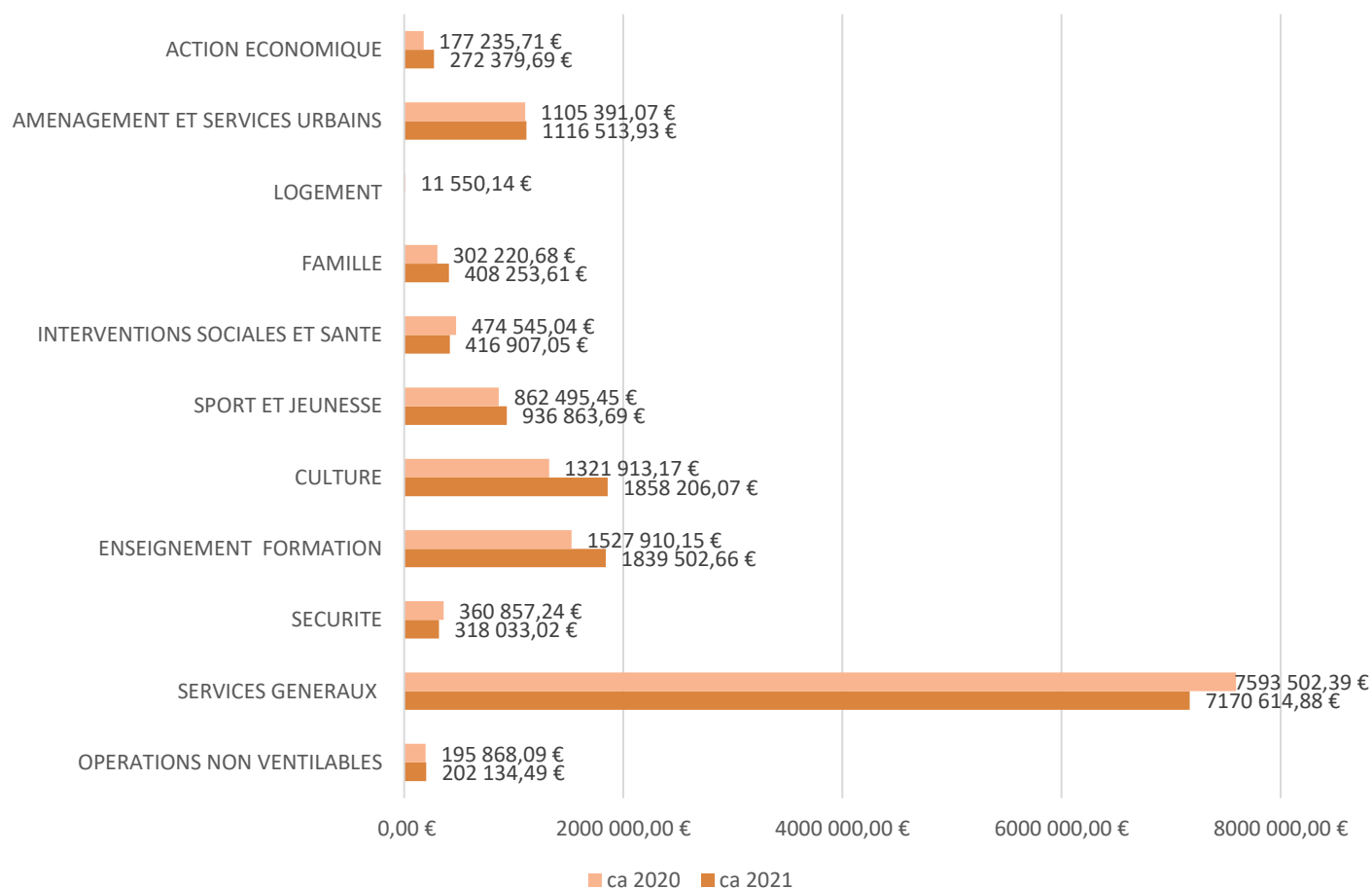
○ **Fonction 8 : Aménagement urbain et environnement : 1 116 513,93 € soit +1,01 % / CA 2020.**

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 publique, feux tricolores.), les services de l'environnement (plages, espaces naturels, traitement des palmiers) et des espaces verts.

○ **Fonction 9 : Action économique : 272 379,69 € soit +53,68 % / CA 2020.**

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.

Répartition fonctionnelle du chapitre 011 - Evolution 2020 / 2021



➤ Les autorisations d'engagement du chapitre

Les crédits mandatés sur autorisation d'engagement s'élèvent à 435 180,35 € en 2021. Ils concernent la saison culturelle 2020/2021, la saison culturelle 2021/2022. Pour les deux autorisations d'engagement culture, les recettes titrées associées s'élèvent à 200 695,23 €.

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

- Saison culturelle 2020/2021:

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	CA 2021	Reste à financer
Financement				
Financé AP	471 000,00 €	770 000,00 €	-299 000,00 €	0.00 €
Financé en CP	471 000,00 €	148 988,50 €	254 990,00 €	67 021,50 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0.00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0.00 €
Réalisé	374 539,73 €	148 988,50 €	225 551,23 €	0.00 €

L'AE dépense a été ouverte en 2020 à 770 000 € et réduite à 471 000 € en 2021, au regard de l'impact de la crise sanitaire. Fin décembre 2021, 374 539,73 € ont été réalisés dont 225 551,23 € en 2021.

- Saison culturelle 2021/2022:

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	CA 2021	Reste à financer
Financement				
Financé AP	875 000,00 €	0.00 €	875 000,00 €	0.00 €
Financé en CP	471 000,00 €	0.00 €	210 000,00 €	665 000,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0.00 €	7 686,21 €	21 875,25 €
Reste engagé CP		0.00 €	0,00 €	114 452,37 €
Réalisé	459 691,61 €	0.00 €	209 629,12 €	250 062,49 €

L'AE dépense a été ouverte en 2021 à 875 000 €. Fin décembre 2021, 209 629,12 € ont été réalisés.

B-2. Chapitre 012 : Frais de personnel

en k€	Année 2018	Année 2019	Année 2020	Année 2021
Crédits ouverts	62 465	63 302	64 380	64 657
Comptes administratifs	62 358	63 296	63 877	64 331
Evolution annuelle	-2.68 %	+ 1.50 %	+ 0.92 %	+ 0.71 %
Taux de réalisation	99.83 %	99.99 %	99.22%	99.50%

Les charges de personnel constituent le poste de charges prédominant avec un montant de 64 330 542,06 € en augmentation de 0,71% par rapport à 2020.

Le ratio frais de personnel / dépenses réelles représente 69,66%. Pour comparer plus objectivement la ville d'Ajaccio par rapport à la moyenne de la strate (61,7%), il convient de corriger la masse salariale :

Masse salariale : $64\,330\,542.06 / 92\,350\,000 = 69.66\%$

Calcul effectué sur une base de population = 71 685 et la moyenne de la strate 2020 à 821€ de charges de personnel/habitant.

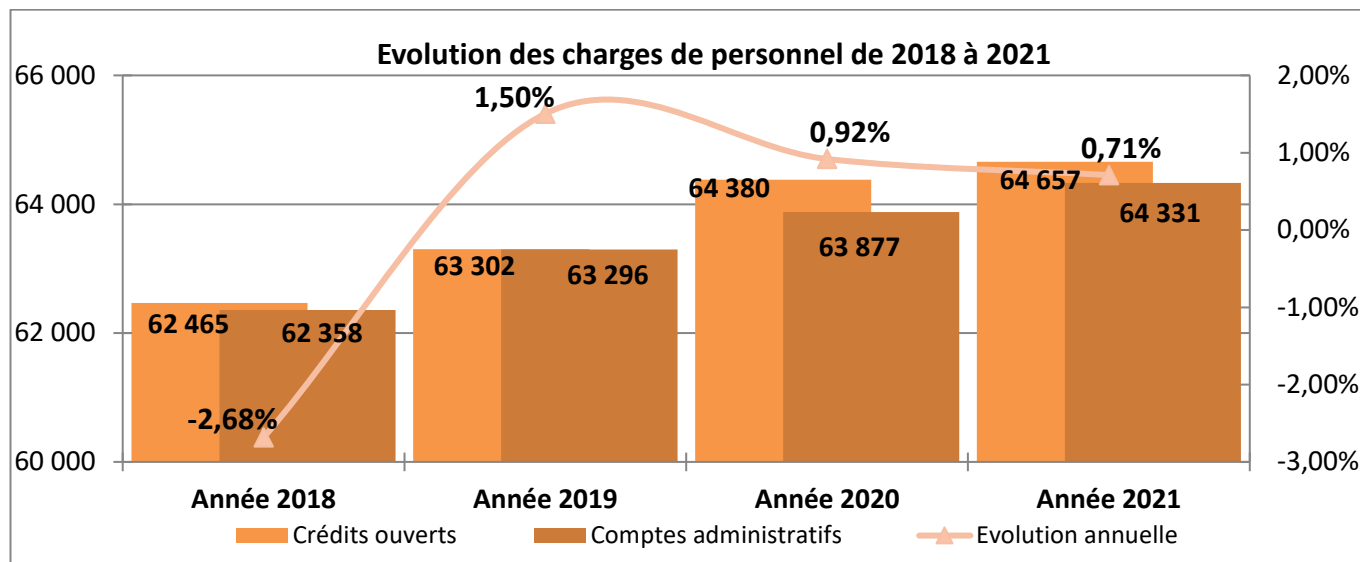
Si on ramène ces chiffres par rapport aux dépenses réelles, on obtient :

Chiffres provisoires	2021	% de la MS brute	Population	71 685	ecart/strate
Masse salariale brute	64 330 000 €	➔	Coût par habitant	897 €	9.3%
Port	-731 749 €		la MS du port est remboursée		
Parking	-660 000 €		La MS du Praking est remboursée		
sous-total	62 938 251 €	➔	Coût par habitant	878 €	6.9%
ITC	-1 919 617 €	-2.98%	Spécifique à la corse		
Indemnité de résidence	-1 047 922 €	-1.63%	Spécifique à la corse		
MS Corrigée	59 970 712 €	➔	Coût par habitant	837 €	1.9%
Moyenne de strate 2020			Coût par habitant	821 €	
Musée	1 981 357 €	3.1%			
dont ITC	60 431 €				
Dont IR	32 494 €				
MS Corrigée sans le musée	58 082 281 €	➔	Coût par habitant	810 €	-1.3%

Une fois déduit le port et le parking, on obtient : $62\,938\,251 / 92\,350\,000 = 68.15\%$

Une fois déduit l'ITC et l'IR : on obtient : $59\,970\,712 / 92\,350\,000 = 64.93\%$

Une fois déduit le musée : on obtient : $58\,082\,281 / 92\,350\,000 = 62.89\%$ soit 1.2 points de plus que la strate.



La maîtrise des effectifs et la politique salariale menée permet d'atténuer les augmentations subies en effet l'écart avec la MS 2020 n'est que de 530 k€.

Nous avons supporté les augmentations suivantes :

Les augmentations liées à des contraintes externes : total : $251 + 265 + 39 + 24 = 579$ k€

- La mise en place du RIFSEEP (versement en décembre 2021)
- Le glissement vieillesse technicité (PPCR) 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 »). Dont le montant s'élève à +265 k€ pour la revalorisation 2021
- Mesure en faveur des bas salaires (SMIC) : +39 k€
- Mesure de protection sociale (augmentation de la part prévoyance et mutuelle de l'employeur) coût 2021 +24 k€

Pour rappel l'impact cumulé sur la masse salariale 2021 des politiques nationales mise en œuvre depuis 2017 (augmentation du point, déploiement du PPCR, RIFSEEP, Prévoyance, SMIC, etc..) représente 2,34 M€ soit 3.64% de la MS 2021

Des choix : 3 ruptures conventionnelles qui ont coûté 86 k€ en 2021 mais qui représentent une économie pour les exercices 2022 et suivants de l'ordre de 161 k€

Total des augmentations par rapport à 2020 : 579 k€ + 86 k€ = 665 k€

- Le salaire moyen chargé des agents permanents (contractuels, stagiaires, titulaires) a augmenté de 1,3% entre 2020 et 2021, ceci confirme qu'avec une évolution globale de +0.71%, les coûts liés à la masse salariale sont maîtrisés.
- La masse salariale 2014 était de 57 690 000 celle de 2021 est de 64 330 000 soit une augmentation de 11.5%, le salaire moyen a lui augmenté de + 13.7%, depuis 7 ans.
- La maîtrise des effectifs et l'évolution du salaire moyen démontre bien que les bénéficiaires de la politique salariale de la ville sont les agents, et en particulier les agents de catégories C.

Salaire moyen mensuel chargé par agent toutes catégories entre 2014 et 2021 (*population tous les agents de la ville*)

Catégorie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	% évolution 2014->2021	Evolution annuelle sur 7 ans
Toutes	2 993	3 142	3 202	3 280	3 258	3 325	3 358	3 402	13.7%	2.0%
Evolution annuelle										
Toutes		5.0%	1.9%	2.4%	-0.7%	2.1%	1.0%	1.3%		

Salaire moyen mensuel chargé par agents et par catégories (A, B, C) entre 2014 et 2021 (*population contractuel + stagiaire + titulaire*)

Catégorie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	% évolution 2014->2021	Evolution annuelle sur 7 ans
A	5 322	5 507	5 679	5 810	5 724	5 616	5 621	5 870	10.3%	1.5%
B	3 740	3 855	3 935	3 962	3 992	4 004	4 114	4 070	8.8%	1.3%
C	2 792	2 936	2 977	3 047	3 041	3 097	3 127	3 165	13.4%	1.9%
Evolution annuelle										
A		3.5%	3.1%	2.3%	-1.5%	-1.9%	0.1%	4.4%		
B		3.1%	2.1%	0.7%	0.8%	0.3%	2.7%	-1.1%		
C		5.2%	1.4%	2.4%	-0.2%	1.9%	1.0%	1.2%		

La ligne directrice pour l'année 2021 a été le non remplacement de certains départs à la retraite et la maîtrise des effectifs.

Ainsi, le nombre de fonctionnaire a baissé en fin 2021 par rapport à fin 2020 passant de 1430 à 1394, le nombre d'agents permanent a également baissé pour passer de 1568 en 2020 à 1556 en 2021.

- 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	31/12/2021
Titulaires/Stagiaires	1331	1403	1437	1430	1394
Contractuels	246	140	111	117	139
Contrats Aidés	35	2	1	1	2
Apprentis	24	20	19	20	21
SS-total Personnel permanent	1636	1565	1568	1568	1556

Service Civiques	2	5	1	2	2
Saisonniers/Occasionnels	10	0	0	0	6
Surveillants vacataires	13	12	11	12	13
Vacataires	43	41	50	56	64
SS-total Personnel occasionnel	68	58	62	70	85

Total Permanent + occasionnel	1704	1623	1630	1638	1641
--------------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

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 emplois permanents.

Aussi, la collectivité a fait le choix de résorber les emplois précaires en emplois permanents lorsque les missions occupées par les agents le justifiaient.

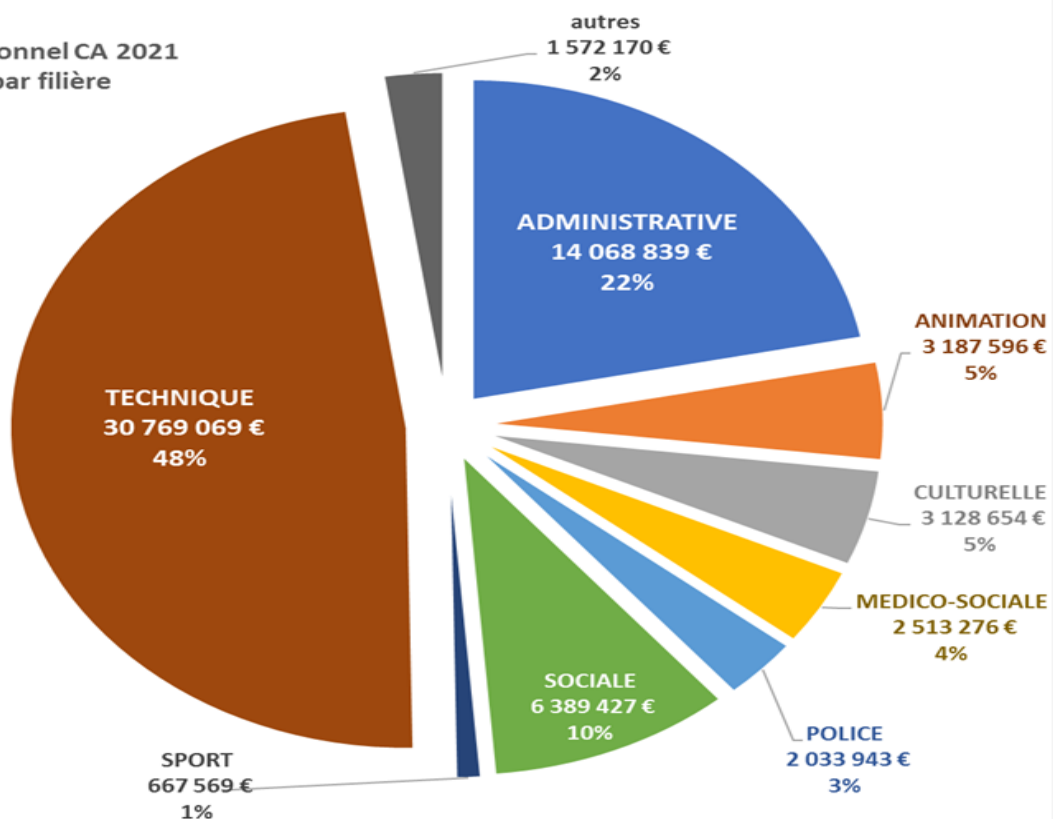
- La répartition par catégories des Fonctionnaires sur emploi permanent :

Catégories	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
A	75	73	96	92	88
B	96	88	73	75	72
C	1160	1242	1268	1263	1234
Total titulaire	1331	1403	1437	1430	1394

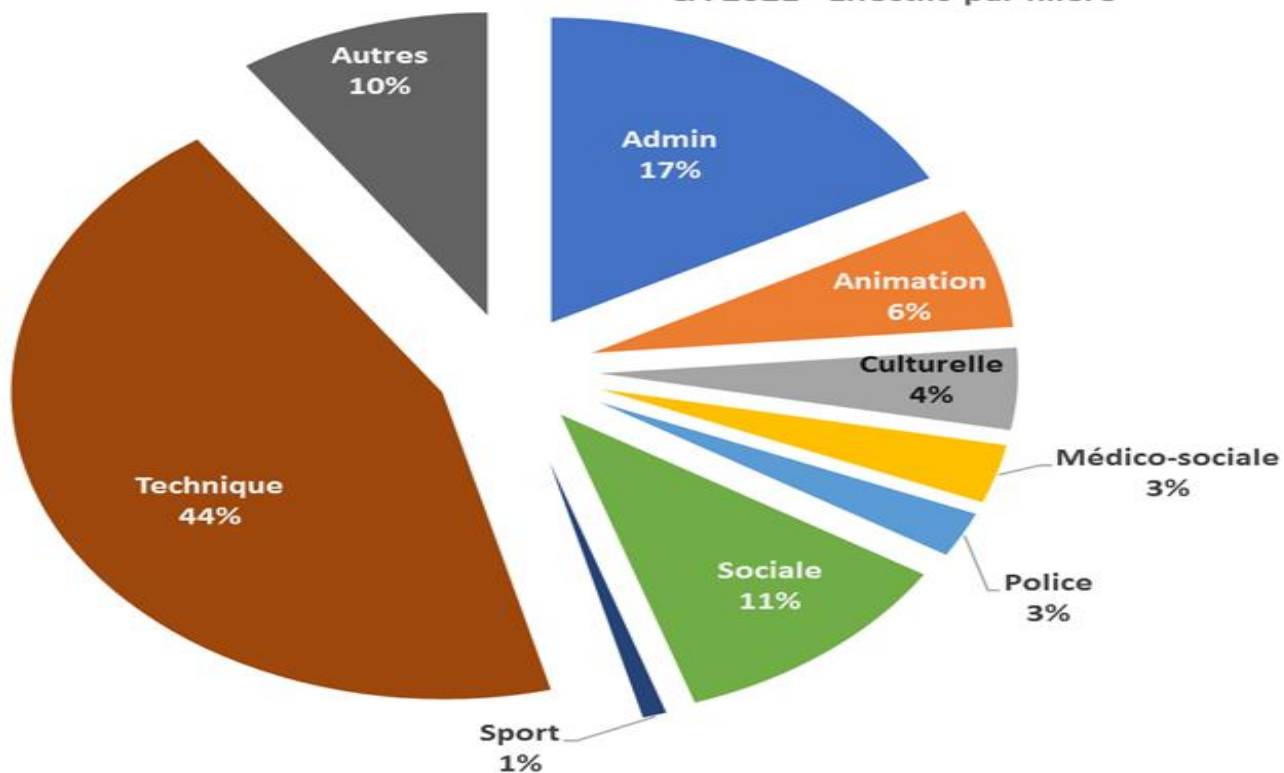
- La répartition par filières des Fonctionnaires sur emploi permanent :

Filières	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Administrative	316	297	305	291	279
Technique	574	628	671	682	693
Animation	74	80	81	82	77
Culturelle	77	76	74	75	73
Médico-Social	71	63	59	59	55
Police	43	42	44	44	44
Social	165	200	194	189	165
Sport	11	11	9	8	8
Autres	0	6	0	0	0
Total titulaire	1331	1403	1437	1430	1394

Dépenses de personnel CA 2021
Répartition par filière



CA 2021 - Effectifs par filière



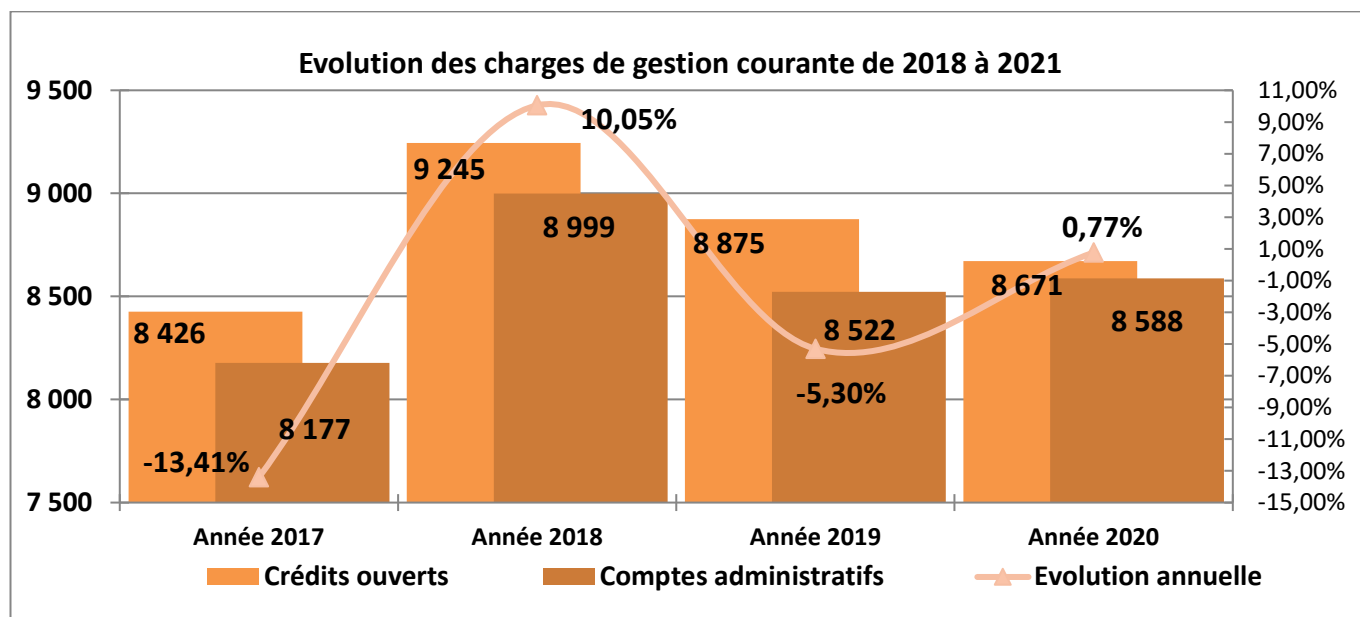
Le tableau ci-après détaille les différentes évolutions de chaque article des dépenses de frais de personnel entre le CA 2017 et le CA 2020 :

012	FRAIS DE PERSONNEL	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	EVOLUTION 2021-2020
6218	AUTRE PERSONNEL EXTERIEUR	86 384,60 €	0,00 €	0,00 €	98 729,47 €	98 729 €
6331	VERSEMENT TRANSPORT	375 109,76 €	374 605,90 €	377 675 €	376 022,54 €	-1 652 €
6332	COTISATION AU FNAL	170 496,42 €	170 311,97 €	171 639 €	170 871,93 €	-767 €
6336	COTISATION AU CNFPT	307 412,57 €	306 623,56 €	258 837 €	307 561,34 €	48 724 €
64111	REMUNERATION PRINCIPALE TIT	27 858 730,28 €	29 503 763,09 €	29 703 004 €	29 623 376,01 €	-79 628 €
64112	NBI SUPPLEMENT FAMILIAL	1 531 563,43 €	1 510 945,26 €	1 520 806 €	1 511 655,18 €	-9 151 €
64118	AUTRES INDEMNITES TITULAIRES	7 314 579,82 €	7 993 337,79 €	8 434 024 €	8 750 670,28 €	316 646 €
64131	REMUNERATION NON TIT	6 370 682,53 €	4 945 938,82 €	4 817 584 €	4 957 368,50 €	139 785 €
64162	EMPLOI AVENIR	156 239,16 €	203,52 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6451	COTISATIONS URSSAF	6 100 246,63 €	5 924 758,65 €	5 931 373 €	5 919 760,36 €	-11 613 €
6453	COTISATIONS CAISSE RETRAITE	9 423 881,98 €	9 839 862,44 €	9 976 419 €	9 947 490,12 €	-28 929 €
6454	COTISATIONS ASSEDIC	283 060,00 €	182 049,04 €	173 624 €	176 182,81 €	2 559 €
6455	ASSURANCE DU PERSONNEL	136 438,60 €	233 405,44 €	11 824 €	0,00 €	-11 824 €
6456	VERSEMENT AU FNC	245 761,00 €	252 784,00 €	226 478 €	231 438,00 €	4 960 €
6458	AUTRES COTISATIONS	163,86 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6475	HONORAIRES MEDICAUX	89 804,26 €	69 114,60 €	105 471 €	140 322,78 €	34 852 €
6478	AUTRES CHARGES SOCIALES	30 100,08 €	15 325,00 €	14 633 €	108 166,59 €	93 534 €
6488	TICKETS RESTAURANTS	1 876 940,80 €	1 972 862,44 €	2 154 319 €	2 010 926,15 €	-143 393 €
TOTAUX CHAPITRE 012		62 357 596 €	63 295 892 €	63 877 710 €	64 330 542 €	452 832 €

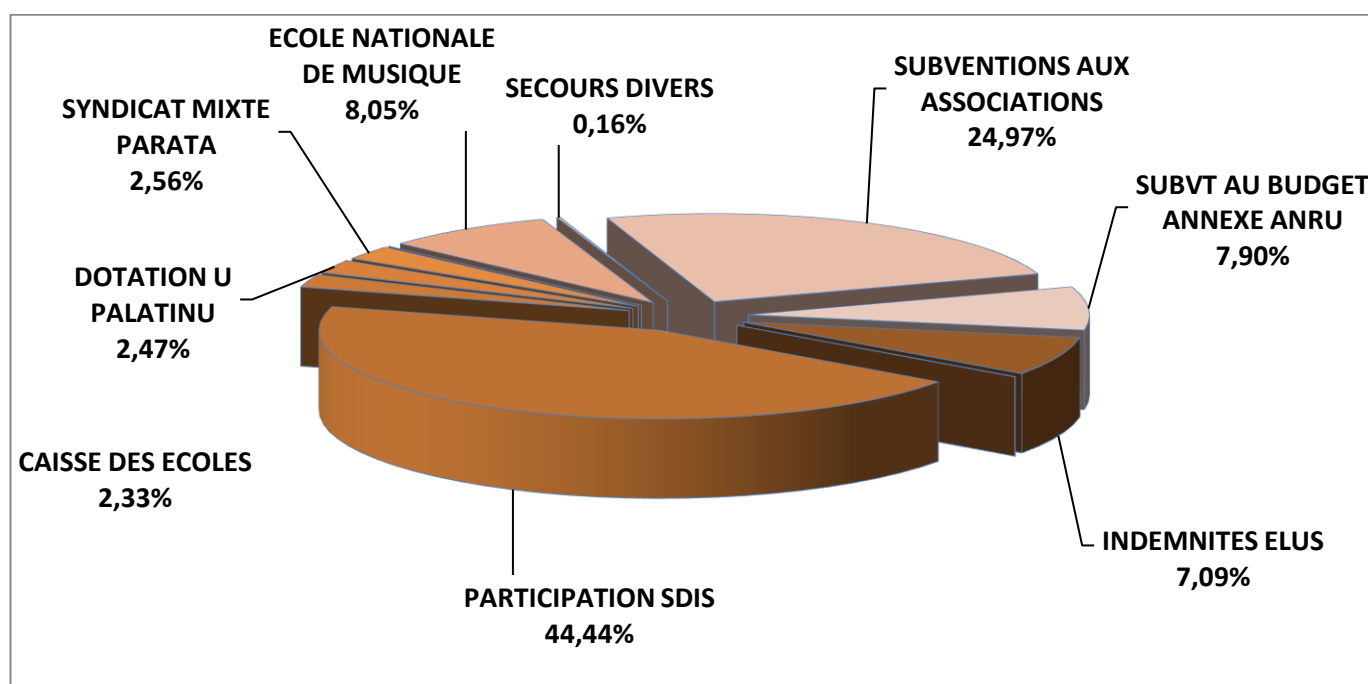
B-3. Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante

en k€	Année 2018	Année 2019	Année 2020	Année 2021
Crédits ouverts	8 426	9 245	8 875	8 671
Comptes administratifs	8 177	8 999	8 522	8 588
Evolution annuelle	- 13.41 %	+ 10.05 %	- 5.30 %	0,77 %
Taux de réalisation	97.04 %	97.34 %	96.02 %	99,04 %

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 9.3 % des dépenses réelles de fonctionnement et s'établit à 8 587 633,86 € pour l'année 2021.



Après une baisse conséquente constatée en 2018 du fait des transferts des budgets du CCAS et de l'Office municipal du tourisme vers la Communauté d'agglomération, les dépenses du chapitre 65 se stabilisent en 2020 et 2021 en moyenne à 8,5M d'€

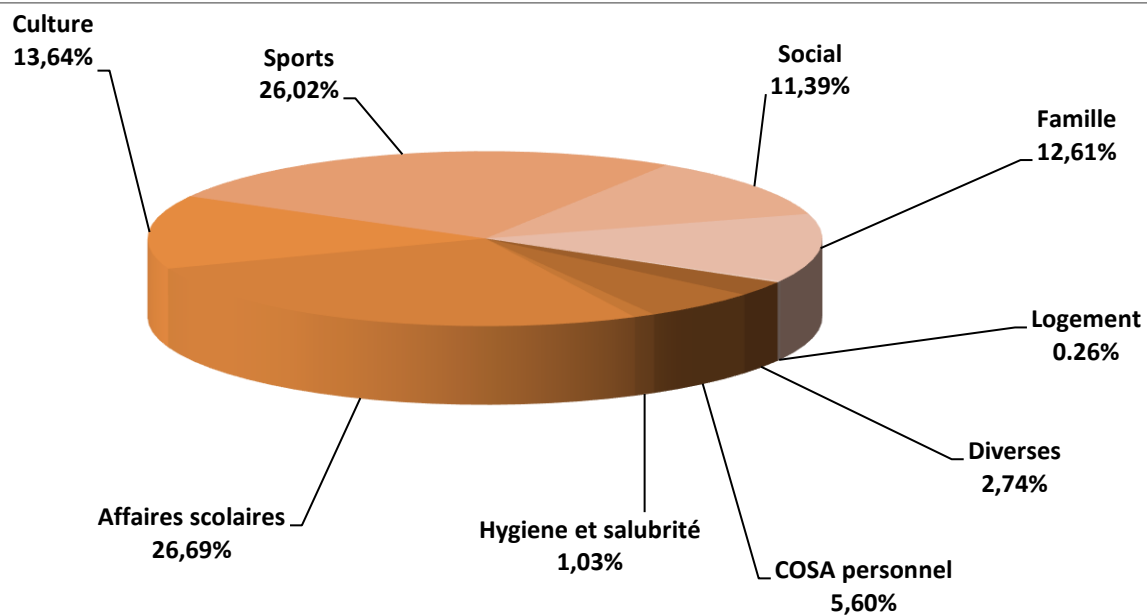


Le tableau ci-après détaille les sommes versées par type de dépenses au sein du chapitre pour la période 2018-2021.

Libellés	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
INDEMNITES ET FORMATIONS ELUS	618 013,00 €	610 774,00 €	583 490,00 €	608 483,03 €
<i>Evol</i>		-1,17%	-4,47%	4,28%
CONTINGENT SERVICE INCENDIE	3 717 549,00 €	3 789 022,00 €	3 818 207,00 €	3 816 140,00 €
<i>Evol</i>		1,92%	0,77%	-0,05%
SYNDICAT MIXTE DE LA PARATA	250 000,00 €	240 000,00 €	200 000,00 €	220 000,00 €
<i>Evol</i>		-4,00%	-16,67%	10,00%
CAISSE DES ECOLES	200 000,00 €	200 000,00 €	200 000,00 €	200 000,00 €
<i>Evol</i>		0,00%	0,00%	0,00%
U PALATINU	212 000,00 €	212 000,00 €	212 000,00 €	212 000,00 €
<i>Evol</i>		0,00%	0,00%	0,00%
ECOLE NATIONALE DE MUSIQUE	657 682,00 €	654 466,00 €	672 273,00 €	691 179,26 €
<i>Evol</i>		-0,49%	2,72%	2,81%
PARTICIPATION ECOLES PRIVEES	605 756,00 €	590 259,00 €	596 177,00 €	572 371,32 €
<i>Evol</i>		-2,56%	1,00%	-3,99%
SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS	1 506 843,00 €	1 689 593,00 €	1 383 156,00 €	1 572 325,00 €
<i>Evol</i>		12,13%	-18,14%	13,68%
SUBVENTION BA ANRU	379 782,00 €	997 409,00 €	578 827,00 €	678 767,00 €
<i>Evol</i>		162,63%	-41,97%	17,27%
SUBVENTION BA STATIONNEMENT	0,00 €	0,00 €	270 000,00 €	0,00 €
<i>Evol</i>		#DIV/0!	#DIV/0!	-100,00%
SECOURS DIVERS	0,00 €	10 200,00 €	7 952,00 €	13 650,00 €
<i>Evol</i>		#DIV/0!	-22,04%	71,65%
DIVERS GESTION	0,00 €	5 686,00 €	0,00 €	2 718,25 €
<i>Evol</i>		#DIV/0!	-100,00%	#DIV/0!
TOTAL	8 147 625,00 €	8 999 409,00 €	8 522 082,00 €	8 587 633,86 €
<i>Evol</i>		10,45 %	-5,30 %	+ 0,77 %

- Les versements des indemnités et frais de missions des élus retrouvent leur niveau de 2019. En 2020, il n'y a pas eu de frais de missions ni de formations, dans le cadre de la crise sanitaire.
- 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 2021 le montant de la subvention s'élève à 678 767 €, en hausse par rapport à 2020. En effet, des intérêts moratoires ont dû être versés dans le cadre du marché « Cannes Tranche II ». Ces dépenses sont comptabilisées en section de fonctionnement du budget d'investissement de l'ANRU. Le recours d'une subvention du budget principal a donc été nécessaire.
- Concernant les subventions de fonctionnement aux personnes de droits privés et au tissu associatif la Ville a continué en 2021 à 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. Le niveau des subventions versées en 2021 reste inférieur à celui de 2019, la crise sanitaire ayant impacté le premier semestre 2021.

Détail part politiques des subventions versées CA 2021	
Catégories	Montants
Divers administration	58 805
Comité œuvres sociales	120 000
Hygiène et salubrité	22 000
Affaires scolaires	572 371
Culture	292 540
Sports	558 100
Social	244 380
Famille	270 500
Logement	6 000
Total art 6574	2 144 696



Détail en % des subventions versées aux associations par politiques CA 2021

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 97.49 % et représente 2.08 % des dépenses réelles de fonctionnement. Son montant atteint 1 916 464,55 €, 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 2018 et le CA 2021.

Intitulés	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Intérêts réglés à l'échéance	2 404 113 €	2 251 077 €	2 109 939 €	1 962 415 €
intérêts courus non échus	-88 464 €	-66 708 €	-120 535 €	-129 895 €
Intérêts de la dette + Icne	2 315 649 €	2 184 369 €	1 989 404 €	1 832 520 €
Evolution en %	-7,95%	-5,67%	-8,93%	-7,89%
Intérêts payés sur ligne de trésorerie	76 653 €	70 128 €	67 001 €	44 944 €
Autres charges financières	0	0	27 596 €	39 000 €
Total des charges financières	2 392 302 €	2 254 497 €	2 084 001 €	1 916 464 €

Cette diminution résulte des effets de notre stratégie financière :

- ☞ La gestion active de la dette et la stabilisation 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.
- ☞ Une utilisation réduite de nos lignes de trésorerie interactives.

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

➤ Le chapitre 014 atténuations des produits

Ce chapitre totalise pour 2021 le montant de 628 304,76 €. Ces atténuations concernent principalement des reversements de fiscalité (Restitutions au titre de dégrèvement de taxe d'habitation) pour 144 684 € ainsi que le paiement des pénalités à hauteur de 483 620,76 € 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 2 352 002,17 € pour 2021 ; il enregistre soit des opérations qui n'ont pas de caractères répétitifs ou non classables au sein des autres chapitres soit des écritures budgétaires demandées par le trésorier municipal.

Les principaux éléments sont les suivants :

- La subvention Engie relative au déficit d'exploitation du gaz : 933 000 € (subventionné à hauteur 633 100 € par l'Etat – comptabilisation au chapitre 77)
- Des titres annulés sur exercices antérieurs : 1 185 911,47 €.
 - Dont 704 704 € émis envers la CAPA dans le cadre des compensations GEMAPI/EPUI annulés et réémis après nouvelle évaluation pour 416 520 €, soit une perte de 288 180 € sur le CA 2021
 - Et des corrections d'écritures comptables remontant à plusieurs années, comme par exemple les écritures relatives au remboursement de l'avance au Palatinu en dépenses et recettes (200 000 €). Ces régularisations anticipent le passage à la nomenclature M57
- Le remboursement d'avances de subventions perçues dans le cadre du projet transfrontalier LOSE+, abandonné pour 51 879,57 €
- Le remboursement des partenaires du projet transfrontalier QUALIPORTI pour 45 880,25 € (recettes perçues fin 2020)
- Diverses opérations de gestion, amendes fiscales et intérêts moratoires à hauteur de 99 728,12 €,
- Diverses bourses et prix pour 31 603 €.

4) LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

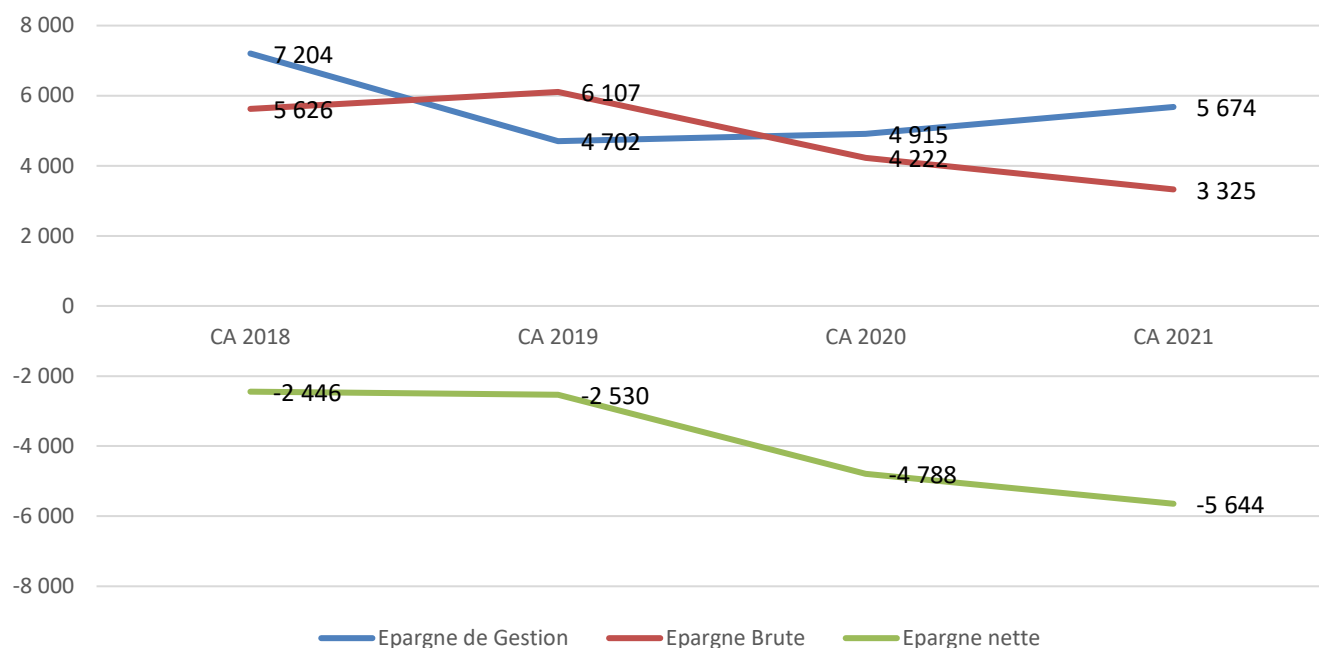
A. Les évolutions de la section de fonctionnement

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	94 205 854	96 677 584	93 748 283	95 680 864
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	88 581 167	90 571 414	89 426 074	92 354 356
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) Hors dépenses COVID étalées	88 581 167	90 571 414	88 131 058	91 971 992
Evolution des RRF	-2,38%	2,62%	-3,03%	2,06%
Evolution des DRF	-4,50%	2,25%	-1,26%	3,27%
Evolution des DRF hors dépenses COVID étalées	-4,50%	2,25%	-2,69%	4,36%

Les évolutions des différentes épargnes

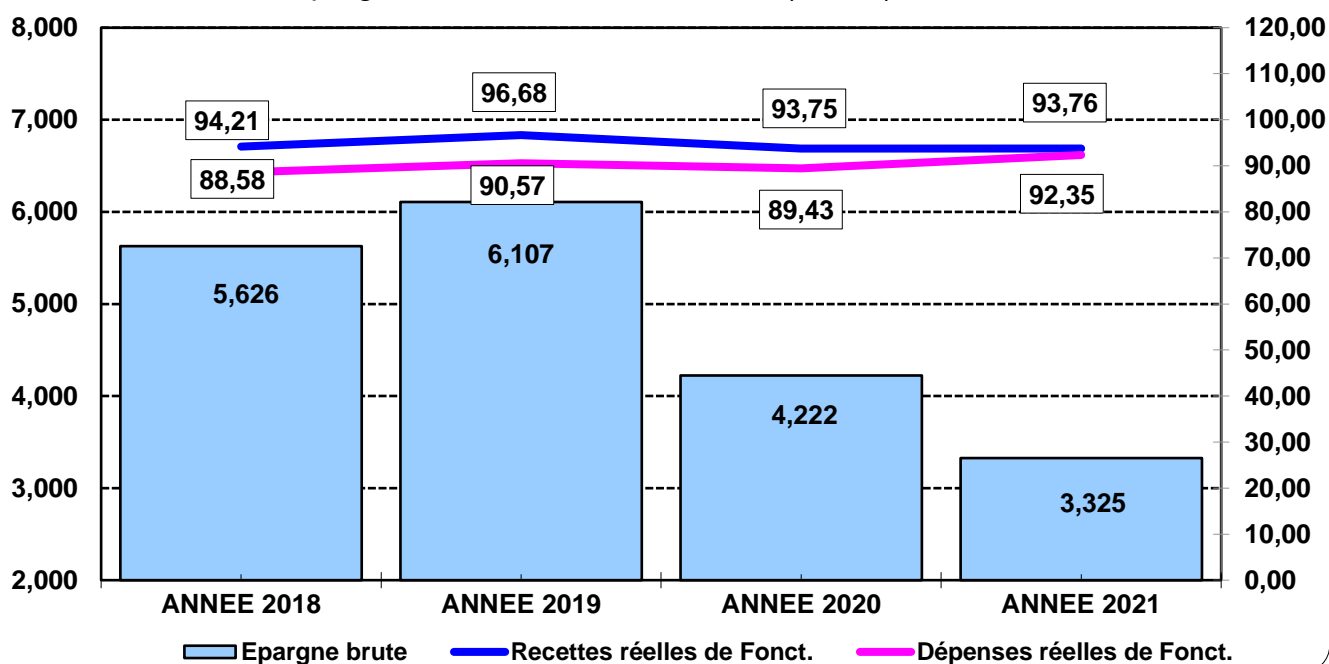
INTITULES (en K €)	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Recettes de Gestion	92 875	92 509	91 874	93 760
DGF	12 656	13 114	13 448	13 319
Impositions directes	34 167	35 601	36 894	39 376
Autres impôts et taxes	28 679	27 518	28 377	27 452
Autres recettes	17 373	16 276	13 155	13 613
Dépenses de Gestion	85 671	87 807	86 959	88 086
Charges à caractère général	14 528	15 031	13 933	14 539
Frais de personnel	62 358	63 296	63 878	64 331
Autres charges de gestion	8 785	9 480	9 148	9 216
Epargne de Gestion	7 204	4 702	4 915	5674
Résultat financier	-2 027	-1 890	-1 722	-1 547
Résultat exceptionnel	449	3 295	1 029	-802
Epargne Brute	5 626	6 107	4 222	3326
Remboursement en capital	8 072	8 637	9 010	8 969
Epargne nette	-2 446	-2 530	-4 788	-5 644

Evolution 2018 - 2021 des épargnes sans retraitement en Keuros



L'épargne de gestion s'améliore (+15,44%) entre 2020 et 2021, mais l'épargne brute diminue essentiellement à cause des dépenses exceptionnelles particulièrement élevées en 2021. Il faut retenir que ces dépenses sont conjoncturelles (Subvention ENGIE pour le gaz, annulation de titres sur exercices antérieurs GEMAPI – PALATINU – Le résultat exceptionnel (chapitre 77- chapitre 67) est en effet négatif en 2021). Par contre, l'épargne nette reste négative et la Ville est toujours dans l'incapacité de couvrir la totalité du capital des emprunts par la section de fonctionnement hors intégration du résultat reporté. La poursuite des allègements des intérêts des emprunts (subvention ex-département) aurait permis de relever l'épargne nette à – 4 404 K €.

Evolution de l'épargne brute hors refinancement (en M€) de 2018 à 2021



L'épargne brute représente 3,48 % des recettes réelles de fonctionnement, soit sous le seuil d'alerte communément admis (7.50 %).

B. La neutralisation de l'impact de la crise sanitaire sur l'épargne

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 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 les recettes de fonctionnement perçues par l'Etat pour l'achat des masques :

Pour 2020 :

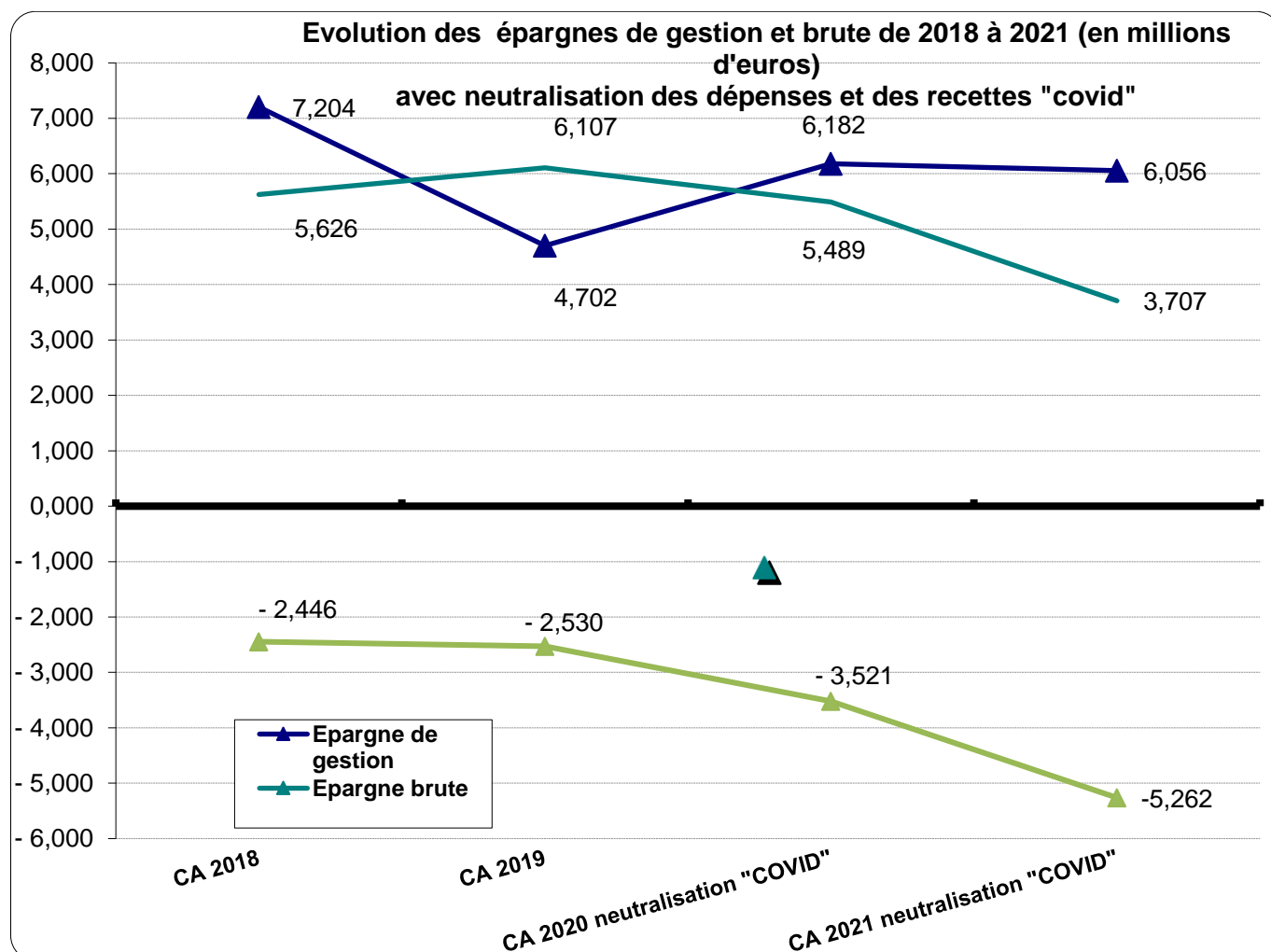
- les recettes réelles de gestion s'élèvent à 91 746 K € (soit – 128 K €) ;
- les dépenses réelles de gestion s'élèvent à 85 663 K € (soit – 1 295 K €).

Pour 2021 :

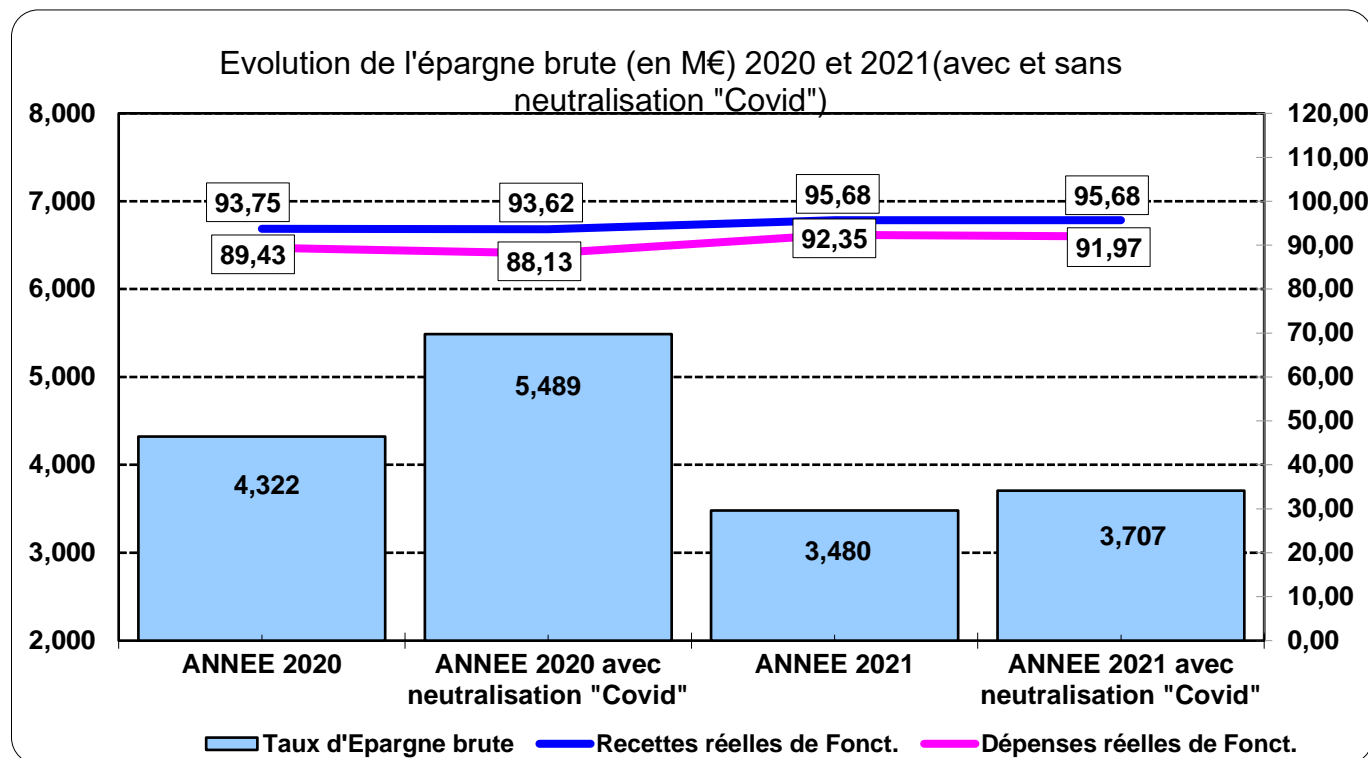
- les dépenses réelles de gestion s'élèvent à 85 663 K € (soit – 382 K €).

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 TERB2020217C du 24 août 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 août 2020, l'évolution des épargnes serait :



L'épargne brute 2021 neutralisée des dépenses et recettes « covid » représenterait **3,707%** des recettes réelles de fonctionnement soit une amélioration de 0,23 point.



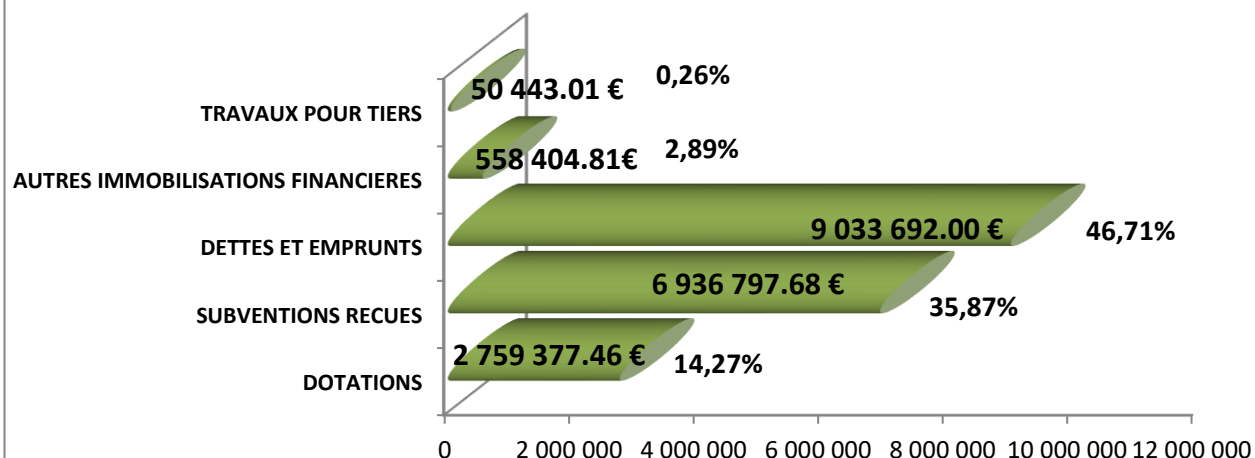
5) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

A. Les ressources d'investissement

Les recettes d'investissement totalisent 24 109 095.12 € hors résultat reporté et le taux de réalisation pour l'exercice 2021 est de 53.54 %. Hors opérations d'ordre budgétaire le taux de réalisation atteint les 71 %.

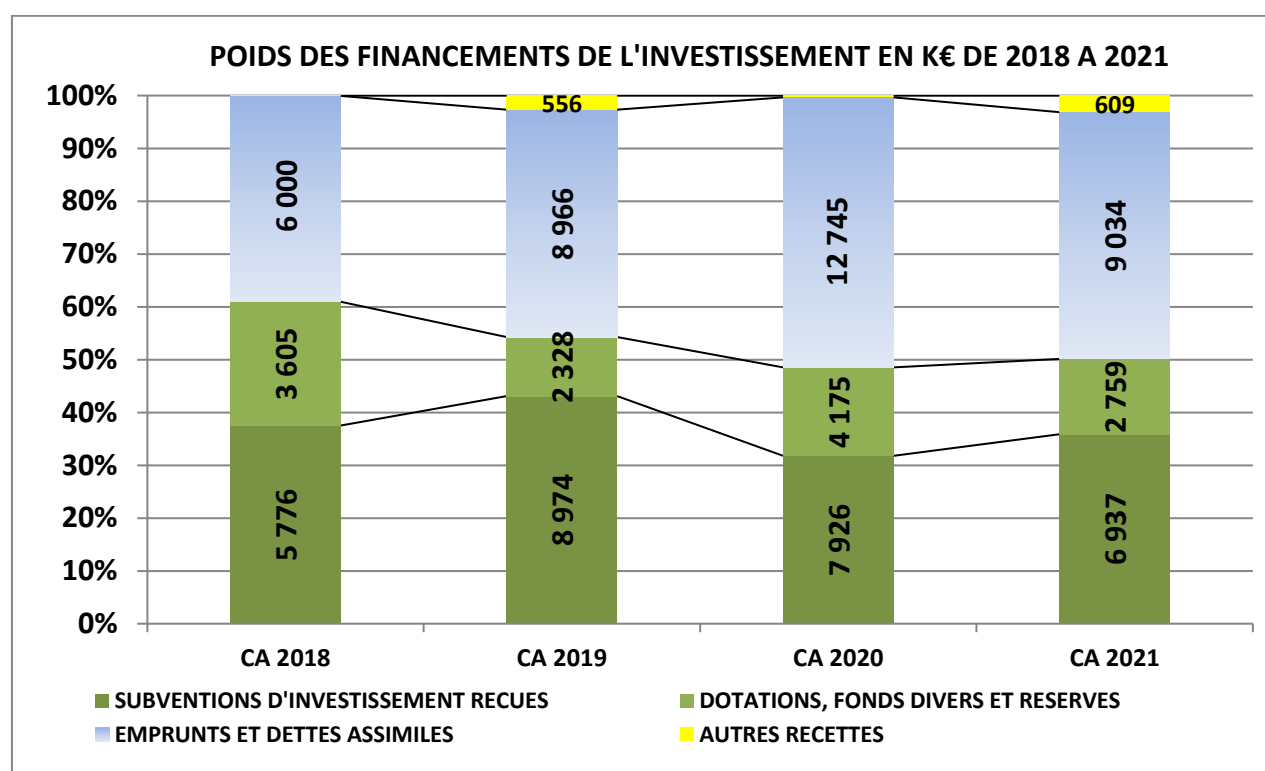
Nature	Intitulés	Crédits ouverts en 2021	Réalisations 2021	Restes à Réaliser au 31/12/2021	% réalisé	Part de la section
CHAP 10	Dotations, fonds et réserves	3 628 990.00	2 759 377.46		76.04 %	11.45 %
CHAP 13	Subventions d'investissement reçues	12 340 206.75	6 936 797.68	5 407 189.95	56.21 %	28.77 %
CHAP 16	Emprunts et dettes assimilés	9 033 812.00	9 033 692.00		100.00 %	37.47 %
CHAP 27	Autres immobilisations financières	558 404.81	558 404.81		100.00 %	2.32 %
CHAP 45 et 48	Opérations pour tiers et sous mandats	905 277.68	50 443.01	13 306.68	5.57 %	0.21 %
CHAP 024	Produits des cessions	784 230.00	0.00		-	-
Total des recettes réelles		27 250 921.24	19 338 714.96	5 420 496.63	70.97 %	80.21 %
CHAP 040	Opérations d'ordres	17 782 552.96	4 770 380.16		26.83 %	19.79 %
Total des recettes		45 033 474.20	24 109 095.12	5 420 496.63	53.54 %	100.00 %

Détail des recettes réelles d'investissement CA 2021



Le tableau ci-après présente les évolutions des différentes recettes d'investissement comptabilisées par types de recettes pour la période 2018 à 2021.

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Dotations, fonds et réserves	3 604 875,00 €	2 328 228,00 €	4 174 676,00 €	2 759 377,46 €
<i>Evol</i>	123,39%	-35,41%	79,31%	-33,90%
Subventions d'investissement	5 776 614,00 €	8 973 649,00 €	7 925 775,00 €	6 936 797,68 €
<i>Evol</i>	8,46%	55,34%	-11,68%	-12,48%
Emprunts et dettes assimilés	6 000 000,00 €	8 966 000,00 €	12 745 050,00 €	9 033 692,00 €
<i>Evol</i>	0,00%	49,43%	42,15%	-29,12%
Immobilisations incorporelles	0,00 €	352 842,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Evol</i>			-100,00%	
Autres Immos financières	0,00 €	203 185,00 €	0,00 €	558 404,81 €
<i>Evol</i>			-100,00%	
Opérations pour de tiers	10 266,00 €	446 328,00 €	86 314,00 €	50 443,01 €
<i>Evol</i>	-96,03%	4247,63%	-80,66%	-41,56%
Total recettes réelles d'investissement	15 391 755,00 €	21 270 232,00 €	24 931 815,00 €	19 338 714,96 €
<i>Evol</i>	16,62%	38,19%	17,21%	-22,43%
Opérations d'ordres	4 631 899,00 €	4 145 420,00 €	9 676 211,00 €	4 770 380,16 €
<i>Evol</i>	-14,71%	-10,50%	133,42%	-50,70%
Total recettes d'Investissement	20 023 654,00 €	25 415 652,00 €	34 608 026,00 €	24 109 095,12 €
<i>Evol</i>	7,48%	26,93%	36,17%	-30,34%



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

Ce chapitre totalise 2 759 377,46 € ; il représente près de 14,3 % des recettes réelles d'investissement et se décompose par :

▫ Le produit de la taxe d'aménagement et versement sous densité (ex TLE). Pour 2021 le montant perçu atteint 730 383,97 € en baisse par rapport au compte administratif 2020. Cette recette est liquidée par la DDTM et recouvert par la DGFIP. Les services de l'Etat nous ont informé d'un retard important dans le traitement de cette taxe. Début 2022, les dossiers relatifs à 2019 sont traités. Il y a donc 2 années de retard entre l'envoi du dossier par les services Urbanisme de la Ville / CAPA à la DDTM et la liquidation réelle de la recette. Le produit attendu était donc selon les calculs issus du logiciel de gestion de l'urbanisme, beaucoup plus important que celui perçu, d'où un taux de réalisation de la recette non satisfaisant.

Taxe Aménagement	Année 2017	Année 2018	Année 2019	Année 2020	Année 2021
Montants perçus	633 362,35 €	1 822 862,01 €	761 887,81 €	867 374,02 €	730 383,97 €
Evolution annuelle	- 15,49 %	187,81%	-58,20%	13,85%	-15,79%

▫ Le 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 2,029 millions d'€ 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. A noter que toutes les dépenses d'investissement ne sont pas éligibles au FCTVA.

FCTVA perçu	Année 2017	Année 2018	Année 2019	Année 2020	Année 2021
Montants perçus	980 325,58 €	1 782 013,18 €	1 566 340,42 €	2 084 202,17 €	2 028 993,49 €
Evolution annuelle	- 15,49 %	81,78%	-12,10%	33,06%	-2,65%

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

Ce chapitre, représentant près de 36 % des recettes réelles de la section, atteint 6 936 797,68 €. Au ce sein de ce chapitre nous pouvons distinguer deux types de recettes :

▫ Les fonds affectés à l'investissement : ce sont les produits des amendes de police. Pour 2021, la ville a enregistré une recette de 498 747 €. 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. La recette 2021 est clairement impactée par la crise sanitaire.



▫ Les subventions allouées par nos différents partenaires financiers sur l'exécution des programmes d'investissement. Ainsi 6 438 050.68 € ont été perçus et le taux de réalisation atteint les 54.37 %. Il est important de signaler que ce chiffre est atteint malgré l'arrêt des allègements d'emprunt (1 806 441.88 € perçus en 2020).

Subventions	Année 2018	Année 2019	Année 2020	Année 2021
Prévisions budgétaires	12 333 016,00 €	12 037 478,00 €	10 436 509,00 €	11 841 459.75 €
Subventions encaissées	2 205 234,00 €	6 358 508,00 €	5 220 343,00 €	6 438 050.68 €
Taux de réalisations	17,88 %	52,82 %	50,02 %	54.37 %
<i>Evol</i>	-17,16 %	188,34 %	-17,90 %	23.33 %

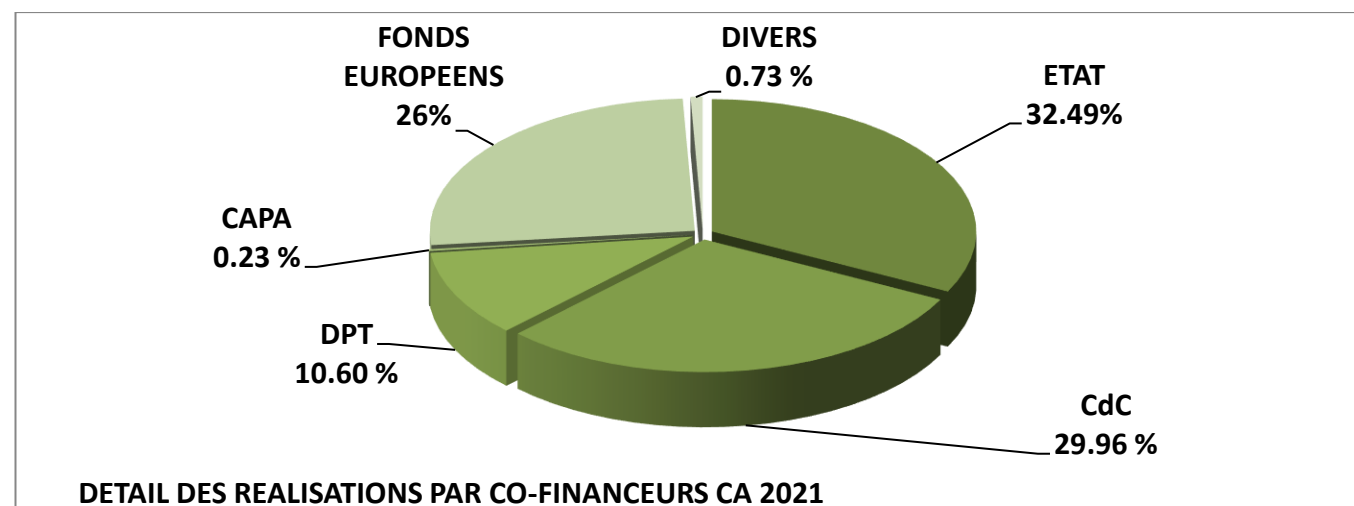
En intégrant les restes à recevoir le taux passe à 100,03% des inscriptions budgétaires de l'exercice.

CA 2021 Subventions d'équipements	TOTAL	Hors AP	AP/CP
Prévisions budgétaires	11 841 460	4 145 851	7 695 609
Subventions encaissées	6 438 051	1 922 234	4 515 818
% des encaissements	54.37 %	46.37 %	58,68 %
restes à recevoir	5 407 190	1 674 540	3 732 650
% des restes à encaisser	45.66 %	40.39 %	48,50 %
Totaux perçus + reports	100,03 %	86.76 %	107,18 %

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

Partenaires	ETAT	CTC	DPT *	CAPA	EUROPE	AUTRES
Crédits ouverts	2 585 571	4 793 307	1 035 188	258 610	2 875 831	292 952
Encaissements	2 091 626	1 929 060	682 155	14 571	1 673 803	46 837
% des encaissements	80.90 %	40,24%	65,90%	5,63%	58,20%	15,99%
Restes à réaliser	1 216 781	2 667 080	289 080	178 723	907 775	147 750
% des restes à réaliser	47.06 %	55,64%	27,93%	69,11%	31,57%	50,43%

* 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 2021 six emprunts ont été mobilisés auprès d'établissements financiers partenaires pour un montant global de 8 033 692 € dont le détail est le suivant :

- ☞ Un prêt de 3 000 000 € souscrit auprès de la Caisse d'Epargne pour une durée de 15 ans sur la base d'un taux fixe à 1.20 %. (Contrat n° 374222 réf. Ville 00302).
- ☞ Un prêt de 997 000 € souscrit auprès de la Caisse Régionale du crédit Agricole pour une durée de 20 ans sur la base d'un taux fixe à 1.55 % (Contrat n° 290893 réf. Ville 00305).
- ☞ Un prêt de 1 478 654 € souscrit auprès de la Banque des territoires pour une durée de 20 ans sur la base d'un taux Livret A + 0,6. (Contrat n° 123488 réf. Ville 00303).
- ☞ Un prêt de 1 686 780 € souscrit auprès de la Banque des territoires pour une durée de 25 ans sur la base d'un taux Livret A + 0,6. (Contrat n° 121277 réf. Ville 00304).
- ☞ Un prêt de 422 158 € souscrit auprès de la Caisse Régionale du crédit Agricole pour une durée de 15 ans sur la base d'un taux fixe à 1.3 % (Contrat n° 308817 réf. Ville 00308). Ce prêt est fléché sur l'opération « subvention du déficit d'investissement pour le gaz – Engie »
- ☞ Un prêt de 449 100 € souscrit auprès de la Caisse Régionale du crédit Agricole pour une durée de 3 ans sur la base d'un taux fixe à 0,85 % (Contrat n° BJ5199 E réf. Ville 00307). Ce prêt est fléché sur l'opération « subvention Office de l'Habitat – Dolc'Eden – Visant à diminuer la pénalité SRU en 2023 »

Au sein de ce chapitre financier il convient également d'intégrer l'ouverture d'un crédit relais de 1 millions d'€ contracté auprès du Crédit Agricole de la Corse. Ce prêt relais est accordé sur la base d'un taux fixe à 0,95 % et sur une durée de 36 mois.

A-4. Chapitre 27 : Autres immobilisations financières

Ce chapitre atteint 558 404,81 € et regroupe les recettes suivantes :

- ☞ Le remboursement de la dette ACA pour 90 000 €
- ☞ L'étalement du remboursement de la dotation initiale du Palatinu (Auparavant en section de fonctionnement – modification des écritures à la demande du trésorier) pour 20 000 €
- ☞ La réintégration dans l'actif de la Ville du miroir d'eau de la place Campinchi, réalisé en concession par la SPL Amaterra pour 448 404,81 €

A-5. Chapitre 001 : Résultat reporté et anticipé

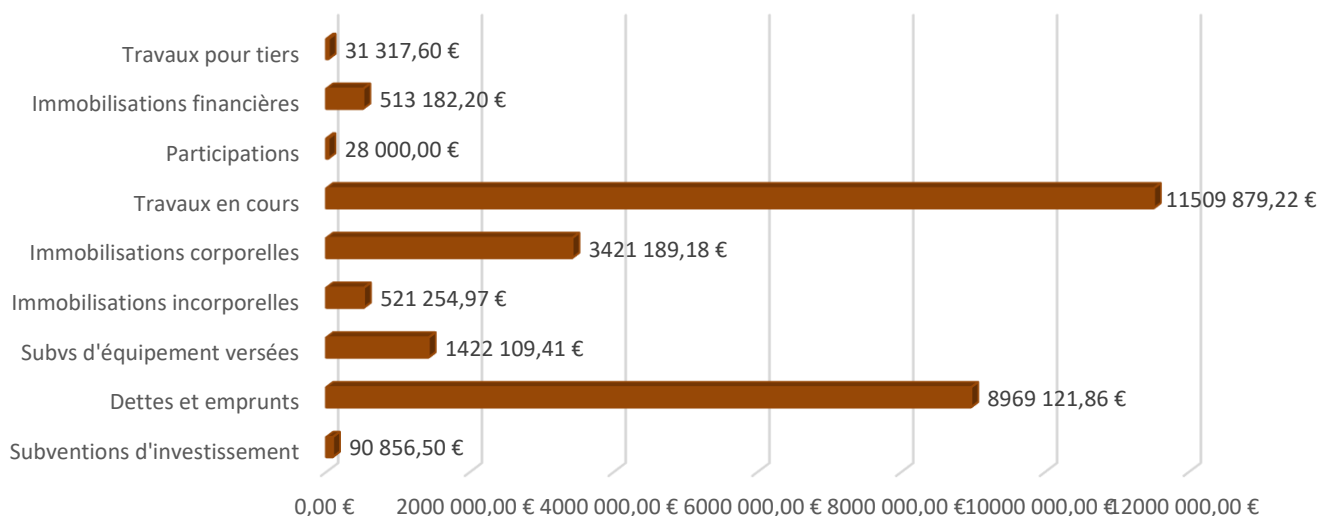
Afin d'assurer l'équilibre budgétaire de la section d'investissement, il avait été décidé d'intégrer le résultat de l'exercice 2020. Ainsi 3 678 662,58 € ont été affectés dès le vote du budget primitif 2021 au compte 001 résultat d'investissement reporté.

B. Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement totalisent 38 213 996,57 € et le taux de réalisation pour l'exercice 2021 est de 78,45% hors comptabilisations des restes à réaliser.

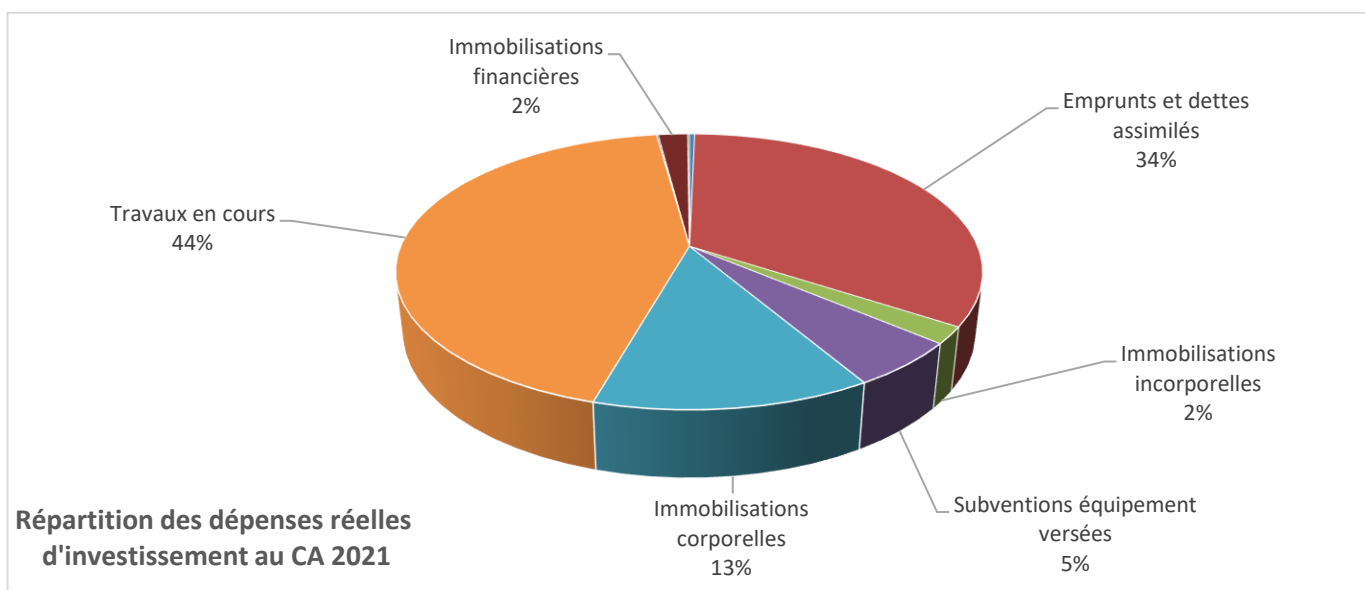
Nature	Intitulés	Crédits ouverts en 2021	Réalisations 2021	Restes à Réaliser au 31/12/2021	% réalisé	Part de la section
CHAP 13	Subventions d'investissement	90 860,00	90 856,50	-	99,99 %	0,24 %
CHAP 16	Emprunts et dettes assimilés	12 971 150,00	8 969 121,86	4 000 000,00	69,15 %	23,47 %
CHAP 20	Immobilisations incorporelles	1 287 780,83	521 254,97	402 707,24	40,48 %	1,36 %
CHAP 204	Subventions d'équipement versées	1 779 220,00	1 422 109,41	334 200,00	79,93 %	3,72 %
CHAP 21	Immobilisations corporelles	5 031 912,36	3 421 189,18	1 051 617,08	67,99 %	8,95 %
CHAP 23	Travaux en cours	14 267 003,78	11 509 879,22	1 144 510,96	80,67 %	30,12 %
CHAP 26	Participations et créances rattachées	28 000,00	28 000,00	-	100,00 %	0,07 %
CHAP 27	Autres Immos financières	670 912,20	513 182,20	-	76,49 %	1,34 %
CHAP 45	Opérations pour tiers et sous mandats	877 738,68	31 317,60	12 002,40	3,57 %	0,08 %
Total des dépenses réelles		37 004 577,85	26 506 910,94	6 945 037,68	71,63 %	69,36 %
CHAP 042	Opérations de transfert entre sections	11 707 558,93	11 707 085,63	0,00	100,00 %	30,64%
Total des dépenses		48 712 136,78	38 213 996,57	6 945 037,68	78,45 %	100,00 %

Détail des dépenses réelles d'investissement au CA 2021



Le tableau ci après présente les différentes dépenses réelles d'investissement comptabilisées pour la période 2018 à 2021 ainsi que leur évolution.

Chapitre	Désignation	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
CHAP 13	Subventions d'investissement	-	-	-	90 856,50 €
	<i>Evol</i>	-	-	-	-
CHAP 16	Emprunts et dettes assimilés	8 071 596,00 €	8 637 331,00 €	9 010 425,00 €	8 969 121,86 €
	<i>Evol</i>	6,24%	7,01%	4,32%	-0,46%
CHAP 20	Immobilisations incorporelles	612 786,00 €	535 424,00 €	653 314,00 €	521 254,97 €
	<i>Evol</i>	12,96%	-12,62%	22,02%	-20,21%
CHAP 204	Subventions d'équipement versées	394 103,00 €	60 968,00 €	118 346,00 €	1 422 109,41 €
	<i>Evol</i>	27,97%	-84,53%	94,11%	1101,65%
CHAP 21	Immobilisations corporelles	2 556 776,00 €	5 447 709,00 €	6 614 522,00 €	3 421 189,18 €
	<i>Evol</i>	-51,28%	113,07%	21,42%	-48,28%
CHAP 23	Travaux en cours	7 339 168,00 €	9 747 745,00 €	7 513 235,00 €	11 509 879,22 €
	<i>Evol</i>	-15,23%	32,82%	-22,92%	53,19%
CHAP 26	Participations financières	1 070 000,00 €	486 000,00 €	28 000,00 €	28 000,00 €
	<i>Evol</i>	1546,15%	-54,58%	-94,24%	0,00%
CHAP 27	Immobilisations financières	0,00 €	1 325 960,00 €	1 597 636,00 €	513 182,20 €
	<i>Evol</i>	#DIV/0!	#DIV/0!	20,49%	-67,88%
CHAP 45	Opérations pour le compte de tiers	221 994,00 €	303 115,00 €	103 755,00 €	31 317,60 €
	<i>Evol</i>	44,11%	36,54%	-65,77%	-69,82%
	TOTAL	20 266 423,00 €	26 544 252,00 €	25 639 233,00 €	26 506 910,94 €
	<i>Evol</i>	-12,11%	30,98%	-3,41%	3,38%



B-1. Les opérations financières :

Les opérations financières du compte administratif 2021 retracent :

➤ Au chapitre 16 Emprunts et dettes :

Les mouvements consacrés au remboursement du capital des emprunts se sont élevés à 8 969 121,86 € et représentent 34 % des dépenses réelles de la section d'investissement comme suit :

Type de remboursement	Montants
Auprès des établissements financiers	8 092 971,86
Auprès de l'Etat acquisition Citadelle (dernière échéance)	414 000.00
Auprès de la SPL acquisition Halle Campinchi	392 150.00
Rente viagère OLANDINI (Lazaret)	70 000,00
Total des remboursements chapitre 16	8 969 121,86

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 2021, 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 513 182,20 € et il enregistre les écritures suivantes :

↳ 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 313 182,20 €.

↳ Ce chapitre comptabilise la constatation du « prêt » consenti par la Ville au Palatinu pour le remboursement de la dotation initiale (Auparavant en section de fonctionnement – modification des écritures à la demande du Ville d'Ajaccio

trésorier). Pour solder l'ouverture de ce compte, il sera constaté chaque année les paiements annuels à hauteur de 20 000 € (étalement des échéances sur les 10 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 2021, elles totalisent 16,874 millions d'€ 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	1 287 780,83	521 254,97	40,48%	402 707,24	31,27%	923 962,21	71,75%
Chap. 204	Subventions d'équipement	1 779 220,00	1 422 109,41	79,93%	334 200,00	18,78%	1 756 309,41	98,71%
Chap. 21	Immobilisations corporelles	5 031 912,36	3 421 189,18	67,99%	1 051 617,08	20,90%	4 472 806,26	88,89%
Chap. 23	Travaux en cours	14 267 003,78	11 509 879,22	80,67%	1 144 510,96	8,02%	12 654 390,18	88,70%
Totaux		22 365 916,97	16 874 432,78	75,45%	2 933 035,28	13,11%	19 807 468,06	88,56%

➤ Les Autorisations de Programmes et Crédits de paiements.

Les dépenses d'investissement sur autorisation de programme (AP) s'élèvent en 2021 à 11 194 611,38 €. Le détail par chapitre est le suivant :

- Immobilisations incorporelles (20) : 241 960,34 €
- Subventions d'équipement versées (204) : 242 189,41 €
- Immobilisations corporelles (21) : 1 081 688,29 €
- Immobilisations en cours (23) : 9 315 591,14 €
- Autres immobilisations financières (27) : 313 182,20 €

Concernant les recettes d'investissement, 4 515 817,89€ ont été titrés au chapitre 13 pour des opérations sur AP.

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

Accessibilité des bâtiments communaux

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 229 250,00 €	1 229 250,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	1 229 250,00 €	247 612,17 €	150 000,00	831 637,83€
Réalisation				
Reste engagé AP		108 695,56 €	108 695,56 €	108 695,56 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	417 787,00 €	247 612,17 €	118 439,56 €	€

Le programme d'accessibilité des bâtiments communaux se poursuit. Le total mandaté s'élève à 417 787€ dont 118 439,56€ mandatés en 2021

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	450 000,00 €	450 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	450 000,00 €	54 895,79 €	90 654,21 €	304 450,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		104,21 €	316 104,21 €	316 104,21 €
Reste engagé CP		0,00 €	79 000,00 €	79 000,00 €
Réalisé	54 895,79 €	54 895,79 €	0.00 €	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, rien en 2021.

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

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	524 340,49 €	518 696,90 €	0,00 €	5 643,59 €
Financé en CP	513 784,38 €	489 340,49 €	4 443,89 €	20 000,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	493 784,38 €	489 340,49 €	4 443,89 €	0.00 €

Des travaux de finition se poursuivent en 2021. Au total, 493 784,38€ ont été mandatés sur cette opération, dont 4 443,89€ en 2021

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	227 039,88 €	320 885,88 €	-98 388,00 €	4 542,00 €
Financé en CP	233 536,88 €	209 999,88 €	0,00 €	23 537,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		44 842,12 €	44 842,12 €	44 842,12 €
Reste engagé CP		0,00 €	14 447,00 €	14 447,00 €
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 2022

Cuisine centrale

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	328 560,00 €	1 101 180,00 €	2 800 570,00 €	-3 573 190,00 €
Financé en CP	323 160,00 €	7 500,00 €	10 350,00 €	305 310,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		5 400,00 €	245 448,00 €	245 448,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	17 850,00 €	7 500,00 €	10 350,00 €	0,00 €

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-Carcopino

L'estimation du projet est de 3 901 705€TTC, études comprises. Faute de visibilité sur le financement du projet, l'AP a été réduite au montant des études qui seront mandatées en 2022

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	109 520,00 €	136 900,00 €	-27 380,00 €	0,00 €
Financé en CP	99 840,00 €	0,00 €	0,00 €	99 840,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	109 520,00 €	109 520,00 €
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 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	198 148,00 €	220 000,00 €	-21 852,00 €	0,00 €
Financé en CP	153 961,38 €	82 974,00 €	70 987,38 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	153 961,38€	82 974,00 €	70 987,38 €	0,00 €

Sur ce programme, 153 961,38 € ont été mandaté dont 70 987,38 € en 2021

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	101 350,00 €	119 060,00 €	-17 710,00 €	0,00 €
Financé en CP	82 372,13 €	0,00 €	82 372,13 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		3 617,87 €	3 617,87 €	3 617,87 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	82 372,13 €	0,00 €	82 372,13 €	0,00 €

L'opération est financée à 35% 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.

82 372,13 € ont été perçus en 2021

Rénovation énergétique des bâtiments

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 482 320,00 €	1 312 000,00 €	222 980,00 €	-52 660,00 €
Financé en CP	1 482 313,41 €	31 039,40 €	282 333,41 €	1 168 940,60 €
Réalisation				
Reste engagé AP		66 538,33 €	68 877,80 €	155 361,34 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	23 625,00 €
Réalisé	460 928,30 €	31 039,40 €	282 333,41 €	147 555,49 €

Sur ce programme, 460 928,30 € ont été mandaté dont 282 333,41 € en 2021. Il s'agit des phases 1 et 2 du projet. Dès obtention des financement, l'AP sera abondée avec deux autres phases.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	598 123,20 €	291 323,00 €	153 400,20 €	153 400,00 €
Financé en CP	598 123,20 €	0,00 €	87 396,90 €	510 726,30 €
Réalisation				
Reste engagé AP		63 416,10 €	63 416,10 €	63 416,10 €
Reste engagé CP		140 510,00 €	140 510,00 €	0,00 €
Réalisé	87 396,90 €	0,00 €	87 396,90	87 396,90 €

Le projet est financé par la DSIL à 80% du HT pour la phase 1. 87 396,90€ ont été perçus en 2021. La phase 2 est pour l'instant financée à 40% par la DSIL. Les autres financements sont en instruction auprès des financeurs.

Véhicules 2020

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	169 040,00 €	247 200,00 €	86 000,00 €	-164 160,00 €
Financé en CP	169 032,19 €	0,00 €	71 032,19 €	98 000,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		702,00 €	702,00 €	702,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	97 222,80 €
Réalisé	71 032,19 €	0,00 €	71 032,19 €	0,00 €

Sur ce programme, 71 032,19 € ont été mandaté en 2021. Le solde interviendra en 2022.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	131 340,00 €	102 000,00 €	33 400,00 €	-4 060,00 €
Financé en CP	106 010,00 €	55 000,00 €	6 000,00 €	45 010,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	50 330,00 €	50 330,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	23 670,00 €	23 670,00 €
Réalisé	61 000,00 €	55 000,00 €	6 000,00 €	0,00 €

Le programme est financé à 40% par la dotation quinquennale de la collectivité de Corse. Des recettes relatives au bibliobus (DRAC et CDC patrimoine) sont également comptabilisées ici.

Bâtiments communaux 2020

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 102 655,00 €	758 450,00 €	344 205,00 €	0,00 €
Financé en CP	1 065 176,73 €	0,00 €	865 091,73 €	200 085,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		7 576,73 €	104 865,26 €	112 489,11 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0 00 €
Réalisé	949 334,70 €	0,00 €	865 091,73 €	84 242,97 €

Ce programme concerne les travaux sur les bâtiments communaux suivants :

- DGST
- Octroi
- MSP Mezzavia
- Padules
- Centre social et médiathèque St Jean
- Médiathèque JDE

Sur ce programme, 949 334,70 € ont été mandaté dont 865 091,73 € en 2021. Le solde interviendra en 2022.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	387 667,00 €	277 660,00 €	119 880,00 €	-9 873,00 €
Financé en CP	360 085,08 €	0,00 €	224 568,72 €	135 516,36 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	82 961,92 €	82 961,92 €
Reste engagé CP		0,00 €	90 009,36 €	90 009,36 €
Réalisé	224 568,72 €	0,00 €	224 568,72 €	0,00 €

Le programme est financé à 40% par la dotation quinquennale de la CDC

Travaux de proximité 2020

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	675 100,00 €	341 170,00 €	333 930,00 €	0,00 €
Financé en CP	555 656,19 €	0,00 €	121 236,19 €	434 420,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	39 628,00 €	247 253,28
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0 00 €
Réalisé	121 236,19 €	0,00 €	121 236,19 €	0,00 €

Ce programme concerne les travaux de proximité suivants :

- Plantations de la rocade
- Aires de jeux
- Aires de sport

Sur ce programme, 121 236,19 € ont été mandaté en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	320 085,00 €	124 060,00 €	196 025,00 €	0.00 €
Financé en CP	278 440,88 €	0,00 €	44 085,88 €	234 355,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	99 114,12 €	99 114,12 €
Reste engagé CP		0,00 €	0.00 €	0.00 €
Réalisé	44 085,88 €	0,00 €	44 085,88 €	0,00 €

Ce programme est financé par la dotation quinquennale à hauteur de 40% du montant HT pour les plantations de la rocade et l'Aire de jeux.

L'aire de sports « Fitness » est financée à 50% par l'ANS et à 30% par la CDC.

Véhicules 2021

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	615 720,00 €	0,00 €	615 720,00 €	0,00 €
Financé en CP	566 650,00 €	0,00 €	264 000,00 €	302 650,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	125 948,78 €	277 184,30 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	65 700,00 €
Réalisé	264 000,00 €	0,00 €	264 000,00 €	0,00 €

Sur ce programme, 264 000 € ont été mandaté en 2021 (pour la propreté urbaine)

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	205 240,00 €	0,00 €	205 240,00 €	0,00 €
Financé en CP	188 890,00 €	0,00 €	72 000,00 €	116 890,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	117 240,00 €	117 240,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €
Réalisé	72 000,00 €	0,00 €	72 000,00 €	0,00 €

Le programme est financé à 40% par la dotation quinquennale de la collectivité de Corse. 72 000 € ont été titrés sur l'exercice 2021.

Mise en sécurité des bâtiments communaux

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	257 330,00 €	0,00 €	495 000,00 €	-237 670,00 €
Financé en CP	177 060,46 €	0,00 €	84 730,46 €	92 330,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	7 820,78 €	31 249,07 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	1 026,00 €
Réalisé	178 448,00 €	0,00 €	84 730,46 €	93 717,54 €

Sur ce programme, 178 448 € ont été mandaté dont 84 730,46 € en 2021

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	93 570,00 €	0,00 €	180 000,00 €	-86 430,00 €
Financé en CP	64 370,00 €	0,00 €	0,00 €	64 370,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	77 300,00 €	77 300,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	30 800,00 €	30 800,00 €
Réalisé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Le programme est financé à 40% par la dotation quinquennale de la collectivité de Corse. Aucune recette n'a été titrée en 2021.

Etudes Miséricorde (Mandat SPL AMATERRA)

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	712 590,00 €	0,00 €	712 590,00 €	0,00 €
Financé en CP	700 588,80 €	0,00 €	106 588,80 €	594 000,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	142 588,80 €	0,00 €	106 588,80 €	36 000,00 €

Sur ce programme, 142 588,80 € ont été mandaté dont 106 588,80 € en 2021

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	248 000,00 €	0,00 €	248 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	233 174,00 €	0,00 €	0,00 €	233 174,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	212 826,00 €	212 826,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	35 174,00 €	35 174,00 €
Réalisé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Le programme est financé à 50% par la dotation « chartes urbaines » de la collectivité de Corse. Aucune recette n'a été titrée en 2021.

Programme Crèches

Travaux dans les crèches 2021

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	140 000,00 €	0,00 €	140 000,00 €	10,00 €
Financé en CP	134 450,19 €	0,00 €	134 440,19 €	10,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	5,12 €	2 257,92 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	134 440,19 €	0,00 €	134 440,19 €	0,00 €

Sur ce programme, 134 440,19 € ont été mandatés en 2021

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	86 840,00 €	0,00 €	86 840,00 €	0,00 €
Financé en CP	86 840,00 €	0,00 €	0,00 €	86 840,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		4 000,00 €	4 000,00 €	4 000,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	86 840,00 €
Réalisé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Ce programme est financé par la DQ de la CDC et par la CAF

Conservatoire de musique (Mandat SPL Ametarra)

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	10 344 590,00 €	9 247 708,87 €	1 096 881,13 €	0,00 €
Financé en CP	10 344 590,00 €	782 208,14 €	965 820,00 €	8 596 561,86 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	1 819 707,38 €	782 208,14 €	965 820,00 €	71 679,24 €

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 2022. 1 819 707,38€ ont été mandatés sur cette opération dont 965 820,00€ en 2021. Dans le cadre d'un mandat, la collectivité doit avancer les crédits à la SPL, selon les termes de la convention votée en Conseil municipal

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	6 330 643,00 €	5 600 000,00 €	701 546,00 €	29 097,00 €
Financé en CP	6 330 643,00 €	359 607,21 €	1 332 662,05 €	4 638 373,74 €
Réalisation				
Reste engagé AP		3 948 628,34,00 €	3 948 628,34,00 €	3 948 628,34,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	1 692 269,26 €	359 607,21 €	1 332 662,05 €	0,00 €

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) perçus en 2020
- 1 332 662,05€ en 2021 (Etat) perçus en 2021

Théâtre Kallisté

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	500 000,00 €	500 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	499 528,00 €	8 352,00 €	12 528,00 €	478 748,00 €
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 €	8 352,00 €	12 528,00 €	0,00 €

Des études complémentaires sont réalisées pour 20 880€ au total, dont 12 528€ mandatés en 2021. Le projet est pour l'instant à l'arrêt. Il n'y a pas de financement.

Cinéma Laetitia

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	170 960,00 €	185 000,00 €	-14 040,00 €	0,00 €
Financé en CP	170 955,83 €	18 176,64 €	15 955,83 €	136 823,36 €
Réalisation				
Reste engagé AP		26 973 ;20 €	26 973 ;20 €	26 973 ;20 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	48 026,80 €	18 176,64 €	15 955,83 €	13 894,33 €

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. 15 955,83€ ont été mandatés en 2021 sur cette opération.

Programme Ecoles

Espaces numériques des écoles

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	2 458 961,36 €	2 442 899,15 €	21 802,21 €	-5 740,00 €
Financé en CP	2 457 641,94 €	2 014 121,36 €	442 290,58 €	1 230,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,02 €	0,02 €	0,02 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	2 457 683,75 €	2 014 121,36 €	442 290,58 €	1 271,81 €

Le programme s'est terminé en 2021. Les dépenses cumulées s'élèvent à 2 457 683,75€ dont 442 290,58€ mandatés en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 192 135,00 €	1 098 175,00 €	93 960,00 €	0,00 €
Financé en CP	1 203 027,50 €	829 953,40 €	51 222,50 €	321 851,60 €
Réalisation				
Reste engagé AP		162 326,50 €	162 326,50 €	162 326,50 €
Reste engagé CP		0,00 €	321 850,00 €	0,00 €
Réalisé	1 201 277,06 €	829 953,40 €	51 222,50 €	320 101,16 €

Ce projet est cofinancé par l'Etat et par l'Europe.

Les recettes cumulées s'élèvent à 1 201 277,06€ dont 51 222,50€ mandatés en 2021.
Les soldes seront perçus en 2022.

Travaux dans les écoles 2021

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	543 000,00 €	0,00 €	525 000,00 €	18 000,00 €
Financé en CP	521 556,87 €	0,00 €	409 556,87 €	112 000,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,02 €	51 593,36 €	69 068,58 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	31 570,59 €
Réalisé	421 805,54 €	0,00 €	409 556,87 €	12 248,67 €

Les dépenses de ce programme s'élèvent à 421 805,54€ dont 409 556,87€ mandatés en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	227 270,00 €	0,00 €	227 270,00 €	0,00 €
Financé en CP	199 048,60 €	0,00 €	27 287,81 €	171 760,79 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	248 088,19 €	248 088,19 €
Reste engagé CP		0,00 €	129 030,79 €	6 639,00 €
Réalisé	150 617,81 €	0,00 €	27 287,81 €	123 330,00 €

Ce programme est financé par le fonds « écoles » de la CDC. 27 287,81 € ont été perçus en 2021.

Programme Environnement

Jardins partagés des jardins de l'empereur

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	570 180,00 €	530 000,00 €	32 150,00 €	8 030,00 €
Financé en CP	505 726,09 €	252 484,28 €	235 211,81 €	18 030,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		2 283,42 €	18 024,11 €	18 024,11 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	487 696,09 €	252 484,28 €	235 211,81 €	0,00 €

Le projet a été livré fin Mars 2021. 487 696,09€ ont été mandatés dont 235 211,81 € en 2021

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	360 000,00 €	360 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	360 000,00 €	108 000,00 €	191 909,18 €	60 090,82 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	60 090,82 €	33 482,64 €
Réalisé	326 517,36 €	108 000,00 €	191 909,18 €	26 608,18 €

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

326 517,36 € ont été titrés dont 191 909,18 € perçus en 2021

Ré-engraissage des plages

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	600 000,00 €	250 000,00 €	350 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	562 941,45 €	2 028,00 €	62 941,45 €	497 972,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	472 643,63 €	472 643,63 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	123 142,88 €	2 028,00 €	62 941,45 €	58 173,43 €

Le programme débute par les études pré-opérationnelles. Les dépenses cumulées s'élèvent à 123 142,88€ dont 62 941,45€ mandatés en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	395 044,00 €	400 000,00 €	-4 956,00 €	0,00 €
Financé en CP	407 471,60 €	80 427,60 €	229 130,00 €	97 914,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		187 664,40 €	187 664,40 €	187 664,40 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	80 427,60 €	0,00 €	80 427,60 €	0,00 €

Les études sont financées à 80% du HT par l'Etat. Une avance de 80 427,60 € a été perçue en 2021.

Programme Eaux pluviales

Actions PAPI

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	756 000,00 €	756 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	753 985,00 €	0.00 €	17 985,00 €	736 000,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		8 280,00 €	129 154,80 €	155 554,80 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	20 850,00 €	0.00 €	17 985,00€	2 865,00 €

Ce programme concerne :

- L'étude sur les repères de crues
- La plateforme collaborative

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	554 000,00 €	544 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	530 700,00 €	0,00 €	0.00 €	530 700,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0.00 €
Réalisé	48 750,00 €	0,00 €	0,00 €	48 750,00 €

Ce programme est financé comme suit :

- Financement Etat : 50% du HT soit 15 000€ (Arr. 2019 05 02 007 du 02 mai 2019)
- Financement OEC : 30% du HT

Aucune recette n'a été perçue en 2021

Programme OPAH / habitat

OPAH des Cannes

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	3 385 008,00 €	3 320 968,00 €	64 040,00 €	0,00 €
Financé en CP	3 077 849,30 €	262 259,76 €	255 589,54 €	2 560 000,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		277 774,20 €	298 751,04 €	439 626.11 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	600,00 €
Réalisé	590 061,12 €	262 259,76 €	255 589,54€	72 211,82 €

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. 590 061,12€ ont été mandatés sur ce programme, dont 255 589,54€ en 2021

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 623 009,00 €	1 787 500,00 €	-164 491,00 €	0,00 €
Financé en CP	1 447 292,00 €	0,00 €	47 032,00 €	1 400 260,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	63 717,00 €	77 717,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	27 860,00 €	10 559,00 €
Réalisé	64 333,00 €	0,00 €	47 032,00 €	17 301,00 €

L'OPAH des Cannes fait l'objet de plusieurs financements actés dans une convention datée du 28/12/2017. 64 333 € ont été perçus dont 47 032 € en 2021

Etudes pré-opérationnelles OPAH

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	336 000,00 €	264 000,00 €	72 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	335 274,00 €	0,00 €	46 374,00 €	288 900,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		33 795,60 €	91 854,00 €	91 854,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	69 735,60 €	0,00 €	46 374,00 €	23 361,60 €

Cette AP permet de financer :

- Etude pré-opérationnelle à une politique d'intervention sur l'habitat privé dans le cadre du programme Action Cœur de ville sur le territoire de la Ville d'Ajaccio (100 000 €HT)
- Mise en place d'un dispositif local de veille et d'observation des Copropriétés (120 000€HT)
- Les frais d'études pour la « dent creuse » Caneto (60 000 € HT) (ajout à la DM – délibération fin juillet 2021)

69 735 € ont été mandatés dont 46 374 € sur l'exercice 2021

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	224 250,00 €	187 250,00 €	37 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	224 250,00 €	0,00 €	24 000,00 €	200 250,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	160 020,00 €	160 020,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	28 980,00 €	28 980,00 €
Réalisé	24 000,00 €	0,00 €	24 000,00 €	0,00 €

Ces actions sont financées comme suit :

- Etude pré-opérationnelle à une politique d'intervention sur l'habitat privé dans le cadre du programme Action Cœur de ville sur le territoire de la Ville d'Ajaccio : 50 % ANAH - 25% Banque des Territoires
- Mise en place d'un dispositif local de veille et d'observation des Copropriétés : 50 % ANAH - 25% Banque des Territoires
- Frais d'études Caneto : 80% chartes urbaines CDC

24 000 € d'avances ont été perçues en 2021.

Antiquarium

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	2 170 949,92 €	1 822 746,92 €	348 203,00 €	0,00 €
Financé en CP	2 050 944,56 €	318 161,25 €	524 884,64 €	1 207 898,67 €
Réalisation				
Reste engagé AP		461 714,00 €	642 751,86 €	643 471,87 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	1 192 327,80 €	318 161,25 €	524 884,64 €	349 281,91 €

Les marchés ont été attribués fin 2020. 318 161,25 € ont été réalisés avant ces attributions, pour des études et des travaux de démolition / mise en sécurité. 524 884,64€ ont été mandatés en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	970 000,00 €	949 000,00 €	21 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	970 000,00 €	0,00 €	234 000,00 €	736 000,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		590 310,00 €	590 310,00 €	590 310,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	124 690,00 €	124 690,00 €
Réalisé	234 000,00 €	0,00 €	234 000,00 €	0,00 €

L'opération est financée par :

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

Les dépenses préalables ne sont pas financées. La Ville a perçu 284 700€ d'avances en 2021.

Cœur de Ville (Concession Ametarra)

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	3 260 433,40 €	5 082 150,33 €	-2 821 720,00 €	1 000 003,07 €
Financé en CP	3 060 433,40 €	1 940 411,20 €	313 182,20 €	806 840,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		6 833,20 €	6 833,20 €	6 833,20 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	2 253 593,40 €	1 940 411,20 €	313 182,20 €	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 313 182,20€ en 2021.

CIAP

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	650 000,00 €	600 000,00 €	50 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	444 438,48 €	150 057,90 €	94 380,58 €	200 000,00 €
Restes à financer		600 000,00 €	449 942,10 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		76 296,30 €	362 455,23 €	362 455,23 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	4 702,50 €
Réalisé	254 208,06 €	150 057,90 €	94 380,58 €	9 769,58 €

Les travaux se terminent pour 254 208,06 € dont 94 380,58 € mandatés en 2021. Il restera les aménagements multimédias à financer.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	420 000,00 €	90 000,00 €	330 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	315 338,00 €	27 000,00 €	75 000,00 €	213 338,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		23 340,00 €	175 572,00 €	175 572,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	142 428,00 €	142 428,00 €
Réalisé	102 000,00 €	27 000,00 €	75 000,00 €	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 et par la CDC à hauteur de 150 000 €. Pour cette dernière subvention, une avance a été perçue en 2021 pour 75 000 €.

Programmation Napoléon 2019 (Casone – Milleli)

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 516 160,00 €	1 500 000,00 €	16 160,00 €	0,00 €
Financé en CP	1 516 150,02 €	605 588,03 €	406 150,02 €	504 411,97 €
Réalisation				
Reste engagé AP		32 446,12 €	205 931,56 €	205 931,56 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	75 811,59 €
Réalisé	1 138 386,30 €	605 588,03 €	406 150,02 €	126 648,25 €

L'autorisation de programme a été votée à un montant de 1 516 160 €, permettant de couvrir les travaux de réhabilitation du Casone (2019 - 2022) et la toiture de la maison des Milleli (2023). 1 138 386,30€ ont été mandatés sur cette opération dont 406 150,02€ en 2021

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	510 400,00 €	510 400,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	510 400,00 €	0,00 €	153 120,00 €	357 810,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		212 840,00 €	212 840,00 €	212 840,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	144 040,00 €	144 040,00 €
Réalisé	153 120,00 €	0,00 €	153 120,00 €	0,00 €

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.

Programme musées 2019

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	387 720,00 €	472 530,00 €	-84 810,00 €	0,00 €
Financé en CP	356 670,21 €	60 210,00 €	131 460,21 €	165 000,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		122 456,02 €	142 880,02 €	142 880,02 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	2 298,48 €
Réalisé	221 756,86 €	60 210,00 €	131 460,21 €	30 086,65 €

Cette Autorisation de Programme reprend toutes les délibérations de demande de financement relatives au Patrimoine et au Musées de l'année 2019. 221 756,86€ ont été mandatés sur cette AP, dont 131 460,21€ en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	161 550,00 €	153 500,00 €	8 050,00 €	0,00 €
Financé en CP	63 139,60 €	0,00 €	6 879,60 €	56 260,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	8 680,00 €	8 680,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	6 879,60 €	0,00 €	6 879,60 €	0,00 €

Ces projets sont financés par les fonds « Patrimoine » de la CDC. 6 879,60 € ont été perçus en 2021.

Musée Napoléonien (Hôtel de Ville)

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	89 462,24 €	88 198,53 €	1 258 410,00 €	-1 257 146,29 €
Financé en CP	89 454,97 €	46 602,24 €	1 242,73 €	41 610,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		40 809,21 €	40 809,21 €	40 809,21 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	47 844,97 €	46 602,24 €	1 242,73 €	0.00 €

Les Crédits de paiements consommés ont permis de définir la programmation de ce projet ambitieux. A ce titre, 1 242,73€ ont été mandatés en 2021. 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 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	2 182 000,00 €	1 547 000,00 €	635 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	2 106 469,21 €	18 600,00 €	74 469,21 €	2 013 400,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		147 010,80 €	1 882 230,80 €	1 973 735,12 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	10 222,27 €
Réalisé	99 156,14 €	18 600,00 €	74 469,21 €	6 086,93 €

Les études ont débuté fin 2020. 99 156,14€ ont été ainsi mandatés dont 74 469,21 € en 2021

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 300 000,00 €	950 000,00 €	350 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	1 300 000,00 €	25 860,00 €	590 568,78 €	683 571,22 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	1 166 647,00 €	1 166 647,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	30 353,00 €	30 353,00 €
Réalisé	616 428,78 €	25 860,00 €	590 568,78 €	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€
Les avances des subventions Etat ont été perçues fin 2021 pour 590 568,78 €

Programme musées 2020

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	599 714,00 €	126 000,00 €	216 500,00 €	257 214,00 €
Financé en CP	584 219,00 €	0,00 €	17 005,00 €	567 214,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0.00 €	0.00 €	0.00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0.00 €
Réalisé	22 005,00 €	0,00 €	17 005,00 €	5 000,00 €

Cette Autorisation de Programme reprend toutes les délibérations de demande de financement relatives au Patrimoine et au Musées des années 2020 et 2021.

22 005,00€ ont été mandatés sur cette AP, dont 17 005,00€ en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	259 790,00 €	52 490,00 €	67 280,00 €	140 020,00 €
Financé en CP	247 780,00 €	0,00 €	0.00 €	247 780,00 €
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. Rien n'a été perçu en 2021.

Travaux de mise en sécurité du musée et du lazaret

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	585 000,00 €	0,00 €	585 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	555 812,78 €	0,00 €	120 812,78 €	435 000,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0.00 €	118 388,30 €	227 647,58 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	21 076,47 €
Réalisé	273 313,15 €	0,00 €	120 812,78 €	152 500,37 €

273 313,15€ ont été mandatés sur cette AP, dont 120 812,78€ en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	216 000,00 €	0,00 €	216 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	204 480,00 €	0,00 €	0,00 €	204 480,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	172 980,00 €	172 980,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	43 020,00 €	43 020,00 €
Réalisé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Ces projets sont financés par les fonds « Patrimoine » de la CDC et la DQ. Rien n'a été perçu en 2021.

Programme Sécurité

Vidéo-Verbalisation

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	837 123,07 €	840 000,00 €	-16 626,93 €	13 750,00 €
Financé en CP	821 964,31 €	737 393,07 €	70 821,24 €	13 750,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		13 745,67 €	13 745,67 €	13 745,67 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	808 214,31 €	737 393,07 €	70 821,24 €	0,00 €

Le programme subventionné est terminé pour un montant de 808 214,31€, dont 70 821,24€ mandatés en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	419 330,00 €	419 330,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	419 330,00 €	381 264,76 €	17 065,24 €	21 000,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		59 999,99 €	59 999,99 €	59 999,99 €
Reste engagé CP		14 200,00 €	21 000,00 €	21 000,00 €
Réalisé	398 330,01 €	381 264,76 €	17 065,25 €	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,

3,98 330,01€ ont été encaissés dont 17 065,25 € en 2021. Le solde doit être perçu en 2022

Travaux sur le équipements sportifs 2021

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	536 200,00 €	0,00 €	536 200,00 €	0.00 €
Financé en CP	507 900,67 €	0.00 €	91 700,67 €	416 200,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0.00 €	54 427,20 €	91 347,52 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	62 896.83 €
Réalisé	162 388,88 €	0.00 €	91 700,67 €	70 688,21 €

Sur ce programme, 162 388,88 € ont été mandatés dont 91 700,67 € en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	240 440,00 €	0,00 €	240 440,00 €	0,00 €
Financé en CP	230 150,00 €	0.00 €	0.00 €	230 150,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	106 650,00 €	106 650,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	33 340,00 €	5 908,00 €
Réalisé	27 432,00 €	0.00 €	0.00 €	27 432,00 €

Ce projet est financé par la DQ de la CDC et par l'ANS (Etat). Aucune recette n'a été perçue en 2021.

Boulevard Mme Mère

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 022 066,43 €	1 100 000,00 €	-78 000,00 €	66,43 €
Financé en CP	1 021 823,25 €	870 756,43 €	4 756,82 €	146 310,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		146 301,09 €	146 301,09 €	146 301,09 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	875 513,25 €	870 756,43 €	4 756,82 €	0.00 €

Les travaux se terminent en 2021. Le coût cumulé s'élève à 875 513,25€ dont 4 756,82€ mandatés en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	354 298,00 €	400 000,00 €	-28 370,00 €	-17 332,00 €
Financé en CP	354 298,00 €	264 648,00 €	30 670,49 €	58 979,51 €
Réalisation				
Reste engagé AP		191 552,00 €	191 552,00 €	191 552,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	23 129,51 €	23 129,51 €
Réalisé	295 318,49 €	264 648,00 €	30 670,49 €	0,00 €

Les travaux sont financés sur la dotation quinquennale de la CDC (40% du HT). Les recettes cumulées s'élèvent à 295 318,49€ dont 30 670,49€ perçus en 2021.

Traversée de Mezzavia

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	3 920 000,00 €	3 945 000,00 €	-25 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	3 889 417,23 €	110 186,11 €	1 344 417,23 €	2 434 813,89 €
Réalisation				
Reste engagé AP		19 227,77 €	44 108,40 €	44 108,40 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	6 348,43 €
Réalisé	1 937 657,53 €	110 186,11 €	1 344 417,23 €	483 054,19 €

Le programme a démarré en 2021 . Au total, 1 937 657,53 € ont été mandatés, dont 1 344 417,23 en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	2 240 000,00 €	2 800 000,00 €	-560 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	2 199 570,00 €	0,00 €	0,00 €	2 199 570,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		1 742 110,00 €	1 742 110,00 €	1 742 110,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	497 890,00 €	497 890,00 €
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. Aucune recette n'a été perçue en 2021.

Cours Napoléon

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	4 300 000,00 €	3 300 000,00 €	1 000 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	4 244 140,95 €	335 770,53 €	1 764 140,95 €	2 144 229,47 €
Réalisation				
Reste engagé AP		241 872,15 €	341 264,75 €	341 264,75 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	17 538,42 €
Réalisé	2 961 771,48 €	335 770,53 €	1 764 140,95 €	861 860,00 €

L'opération a débuté en 2019. Les dépenses cumulées s'élèvent à 2 961 771,48€ dont 1 764 140,95€ mandatés en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	2 400 000,00 €	2 400 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	2 359 390,00 €	704 606,00 €	577 369,58 €	1 077 414,42 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	872 793,60 €	872 793,60 €
Reste engagé CP		0,00 €	245 230,42 €	245 230,42 €
Réalisé	1 281 975,98 €	704 606,40 €	577 396,58 €	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 et 577 396,58 € ont été titrés en 2021.

Programme voirie 2019

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 369 150,28 €	1 677 500,00 €	-26 000,00 €	-282 349,72 €
Financé en CP	1 273 082,17 €	196 690,28 €	87 931,89 €	988 460,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		69 368,94 €	148 812,61 €	291 228,08 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	175 810,80 €
Réalisé	342 351,32 €	196 690,28 €	87 931,89 €	57 729,15 €

Sur ce programme, 342 351,32€ ont été mandatés dont 87 931,89 € en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	697 720,00 €	631 620,00 €	122 130,00 €	-56 030,00 €
Financé en CP	697 720,00 €	0,00 €	0,00 €	697 720,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		219 550,00 €	219 550,00 €	219 550,00 €
Reste engagé CP		532 452,00 €	54 297,31 €	71 520,00 €
Réalisé	478 154,69 €	0,00 €	0.00 €	478 154,69 €

Le programme voirie 2019 est financé à 35% du HT dans le cadre de la dotation quinquennale. Un financement supplémentaire de 220 000 € « DSIL » est fléché sur le boulevard Charles Bonaparte. Des mandats relatifs à ces financements ont été comptabilisés par erreur sur une autre AP, mais en 2021, aucune recette n'a été perçue.

Poste de contrôle et de régularisation du trafic (PCRT)

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	2 127 043,00 €	2 150 000,00 €	-14 400,00 €	-8 557,00 €
Financé en CP	2 097 024,64 €	0,00 €	383 891,64 €	1 713 133,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		594 969,70 €	611 952,00 €	611 952,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	851 738,36 €	0,00 €	383 891,64 €	467 846,72 €

Sur ce programme, 851 738,36€ ont été mandatés dont 383 891,64 € en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 167 509,41 €	1 350 261,00 €	-130 341,00 €	-52 410,59 €
Financé en CP	1 167 509,41 €	245 557,50 €	0.00 €	921 951,91 €
Réalisation				
Reste engagé AP		579 442,50 €	579 442,50 €	579 442,50 €
Reste engagé CP		0,00 €	148 560,00 €	148 560,00 €
Réalisé	245 557,50 €	245 557,50 €	0,00 €	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 2021 (DSIL). Aucune recette n'a été perçue en 2021.

Murs de soutènement

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	685 110,00 €	700 000,00 €	-14 890,00 €	-8 557,00 €
Financé en CP	643 166,73 €	0,00 €	272 166,73 €	371 000,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		82 830,00 €	305 821,45 €	359 491,45 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	272 166,73 €	0,00 €	272 166,73 €	0,00 €

Ce programme concerne pour le moment :

- Le talus Maglioli
- Le talus Cunéo
- Le talus du chemin de Toretta

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	101 100,00 €	47 380,00 €	53 720,00 €	0,00 €
Financé en CP	77 440,00 €	0,00 €	77 440,40 €	0,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	18 294,00 €	23 665,60 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisé	82 812,00 €	0,00 €	77 440,40 €	5 371,60 €

L'opération est financée à hauteur de 40% du HT par la dotation quinquennale CDC. 77 440,40 € ont été titrés en 2021

Programme voirie 2020

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	1 230 390,00 €	1 760 330,00 €	55 000,00 €	-584 940,00 €
Financé en CP	1 122 561,92 €	0,00 €	547 171,92 €	575 390,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		89 534,60 €	411 612,82 €	411 612,82 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	175 810,80 €
Réalisé	617 154,61 €	0,00 €	547 171,92 €	69 982,69 €

Sur ce programme, 617 154,61€ ont été mandatés dont 547 171,92 € en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	403 720,00 €	640 110,00 €	0,00 €	-236 390,00 €
Financé en CP	403 720,00 €	0,00 €	0,00 €	403 720,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		288 350,00 €	288 350,00 €	288 350,00 €
Reste engagé CP		351 760,00 €	143 748,44 €	0,00 €
Réalisé	208 011,56 €	0,00 €	0.00 €	208 011,56 €

Le programme voirie 2019 est financé à 40% du HT dans le cadre de la dotation quinquennale. En 2021, aucune recette n'a été perçue.

Bornes de contrôle d'accès

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	930 000,00 €	990 000,00 €	-60 000,00 €	0,00 €
Financé en CP	926 060,93 €	0.00 €	286 060,93 €	640 000,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		1 776,71 €	1 776,72 €	231 573,27 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	37 929,51 €
Réalisé	376 372,25 €	0.00 €	286 060,93 €	90 311,32 €

Sur ce programme, 376 372,25€ ont été mandatés dont 90 311,32 € en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	720 000,00 €	720 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	673 504,00 €	0,00 €	0,00 €	673 504,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		0,00 €	507 978,00 €	507 978,00 €
Reste engagé CP		0,00 €	208 044,00 €	104 022,00 €
Réalisé	108 000,00 €	0,00 €	0.00 €	108 000,00 €

Ce programme est financé à 40% par la DSIL et à 40% par la DQ de la CDC. Aucune recette n'a été titrée en 2021.

Eclairage public 2020

Dépenses CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	201 480,00 €	154 480,00 €	0,00 €	47 000,00 €
Financé en CP	107 037,11 €	0.00 €	60 037,11 €	47 000,00 €
Réalisation				
Reste engagé AP		46 478,05 €	46 478,05 €	46 478,05 €
Reste engagé CP		0,00 €	0,00 €	0.00 €
Réalisé	108 001,95 €	0.00 €	60 037,11 €	47 964,84 €

Sur ce programme, 108 001,95€ ont été mandatés dont 47 964.84 € en 2021.

Recettes CA 2021				
	Total	Antérieur à 2021	2021	Au-delà
Financement				
Financé AP	56 170,00 €	56 170,00 €	0,00 €	0,00 €
Financé en CP	0,00 €	0,00 €	0,00 €	56 170,00 €
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 €

Ce programme est financé à 40% par la DQ de la CDC. Aucune recette n'a été titrée en 2021.

Certaines recettes ont également été perçues sur AP, sans dépenses en 2021 :

- Opération Beverini Vico : solde de l'opération perçu en 2021 pour 338 053,48 €
- Extension du cimetière st Antoine allée T : solde de l'opération perçu en 2021 pour 12 530,82 €
- Bibliothèque 3 marie : avance DRAC de 100 000 €. Les travaux ont débuté en 2022.

➤ 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 5 993 003,60 € pour des crédits ouverts à hauteur de 9 937 868,52 € soit un taux de réalisation de 60,30 %.

Chapitre	Intitulés	Crédits ouverts	Mandats émis	%
Chap. 20	Immobilisations incorporelles	807 670,83	279 294,63	34,58 %
Chap. 204	Subventions d'équipement	1 532 220,00	1 179 920,00	77,00 %
Chap. 21	Immobilisations corporelles	3 777 586,36	2 339 500,89	61,93 %
Chap. 23	Travaux en cours	3 820 391,33	2 194 288,08	57,44 %
Totaux		9 937 868,52	5 993 003,60	60,30 %

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 279 294,63 € pour un taux de réalisation de 34,58 %. 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	13 350,00
2031 - FRAIS D'ETUDES	
Ligne de crédit	Mandaté
FRAIS D'ETUDES SUR BATIMENTS COMMUNAUX	8 483,38
FRAIS D'ETUDES PATRIMOINE ARBORE	2 399,04
FRAIS D'ETUDES ECLAIRAGE PUBLIC	3 900,00
FRAIS ETUDES DIAGNOSTIC / INVENTAIRE PATRIMOINE	33 473,50
FRAIS D'ETUDES LIAISON VOIRIE	64 609,30
FRAIS D'ETUDES LEVEES TOPOGRAPHIQUES GEOTECHNIQUES	4 881,70
PRECONFIGURATION PLACE DU DIAMANT	1 979,08
2051 - CONCESSIONS DROIT BREVETS LICENCES	
Ligne de crédit	Mandaté
ACHAT LOGICIELS GESTION DES RISQUES FONDS EUROPEENS	38 809,44
ACHAT LOGICIELS INFORMATIQUES	107 409,19

➤ **Chapitre 204 : Subventions d'équipement versées**

Le chapitre 204 retrace les subventions d'équipements versées, le montant réalisé pour 2021 s'élève à 1 179 920€ pour un taux de réalisation de 77 %; 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	11 520,00
SUBVT ENGIE GAZ	668 400,00
SUBVT FRATERNITE DU PARTAGE	50 000,00
SUBVT OFFICE DE L HABITAT SRU DOLC'EDEN	450 000,00

➤ **Chapitre 21 : Immobilisations corporelles**

Le chapitre 21 retrace les dépenses en immobilisations corporelles, le montant réalisé de l'exercice 2021 s'élève à 2 339 500,89 € pour un taux de réalisation de 61,93 %. L'ensemble des dépenses du chapitre sont décrites ci-après :

CHAPITRE 21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES
--

212 – AMENAGEMENT DE TERRAINS	
Ligne de crédit	Mandaté
REPLANTATIONS ARBRES ET ARBUSTES	41 514,24
INTEGRATION DU MIROIR D'EAU CAMPINCHI A L'ACTIF DE LA VILLE	448 404,81
21311 – TRAVAUX HOTEL DE VILLE	
Ligne de crédit	Mandaté
TRAVAUX AMENAGEMENT HOTEL DE VILLE	44 030,20
21312 – BATIMENTS SCOLAIRES	
Ligne de crédit	Mandaté
MISE EN CONFORMITE DES ECOLES HORS AP	79 361,48
21318 – BATIMENTS PUBLIQUES	
Ligne de crédit	Mandaté
TRAVAUX AMENAGEMENT COLLEGE PADULES EXTERIEURS	49 786,00
LOCAUX CULTURELS	1 210,84
TRAVAUX BATIMENT CIAS	56 692,71
2138 – INSTALLATIONS GENERALES SUR BATIMENT	
Ligne de crédit	Mandaté
RETRUCTURATION BATIMENT RUE MAJOR LAMBRUSCHINI	141 590,76
2152 – INSTALLATION DE VOIRIE	
Ligne de crédit	Mandaté
INSTALLATION DE VOIRIE	890,20
21533 – RESEAUX CABLES	
Ligne de crédit	Mandaté
INSTALLATION FIBRE CITADELLE	47 741 ;68
21568 – MATERIELS SECURITE	
Ligne de crédit	Mandaté
MATERIEL D'INCENDIE ET EXTINCTEURS	25 874,19
MATERIELS ANTI POLLUTION QUALIPORTI	35 928 ?60
21578 - AUTRES MATERIELS	
Ligne de crédit	Mandaté
PANNEAUX SIGNALETIQUES DE VOIRIE	91 503,76
MOBILIER URBAIN ET DE VOIRIE	65 659,50
SIGNALETIQUE PISTE CYCLABLE	586,30
2158 - INSTALLATIONS, MAT & OUTIL TECHNIQUES ET AUTRES	
Ligne de crédit	Mandaté
MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES CTM ET GARAGE	165 004,54
MATERIEL POLE REGIE BATIMENTS	17 155,78
MATERIEL SERVICE FESTIVITES ET ELECTIONS	6 462,31
MATERIEL SERVICES ADMINISTRATIFS	9 060,36
MATERIEL POLICE, MNS ET SECURITE DES PLAGES	9 820,65
MATERIEL RESTAURANTS SCOLAIRES ET VIE SCOLAIRES	79 842,68
MATERIEL SERVICE CULTUREL, MUSEE ET BIBLIOTHEQUES	102 389,28
MATERIEL ET OUTILLAGE GYMNASSES, STADES ET PISCINES	40 171,71
MATERIEL CRECHES, PETITE ENFANCE ET ALSH	6179,50
MATERIEL QUALIPORTI	88 080,00
MATERIEL COMMERCE ET ATISANAT	26 286,85
MATERIEL HYGIENE	9 329,76
MATERIEL CIMETIERES	5 610,00
MATERIEL TECHNIQUE ESPACE VERT	11 851,14
MATERIEL TECHNIQUE VOIRIE ET ECLAIRAGE PUBLIC	7418,56

MATERIEL PROPLETE URBAINE ET NETTOIEMENT	107 343,93
MATERIEL MARCHE DE NOEL	31 344,00
2161 – ŒUVRES D'ART	
Ligne de crédit	Mandaté
ACQUISITION ŒUVRES D'ART	80 002,00
2181 – AGENCEMENT ET INSTALLATIONS	
Ligne de crédit	Mandaté
SIGNALETIQUE	28 460,00
2183 – MATERIEL DE BUREAU, INFORMATIQUE ET TELEPHONIE	
Ligne de crédit	Mandaté
MATERIELS INFORMATIQUES	145 335,65
MATERIELS INFORMATIQUES SPECIFIQUES PROGRAMMES EUROPEENS	38 830,80
MATERIELS VIDEO SURVEILLANCE	587,87
2184 - MOBILIER ET MATERIEL	
Ligne de crédit	Mandaté
MOBILIER ADAPTE FIPHP	20 946,36
MOBILIER ET MATERIEL DE BUREAU	49 123,18
MOBILIER SCOLAIRE	28 729,44
MOBILIER PETITE ENFANCE	17363,95
MOBILIER BIBLIOTHEQUE ET MEDIATHEQUES MUNICIPALES	15 909,83
MOBILIER MAISONS DE QUARTIER	5 988,43
2188 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES AUTRES	
Ligne de crédit	Mandaté
MATERIEL CUISINE MAISON DE QUARTIERS	1 727,00
MATERIEL DIVERS SITES BILINGUES ET DIVERS JEUNESSE	10 517,00
MATERIEL ET INSTRUMENTS MUSIQUE	9 124,72
MATERIEL SPECIFIQUE CULTUREL	1 970,43
MATERIEL POLICE MUNICIPALE	22 899,88
MATERIEL SERVICE COMMUNICATION	7 856,97

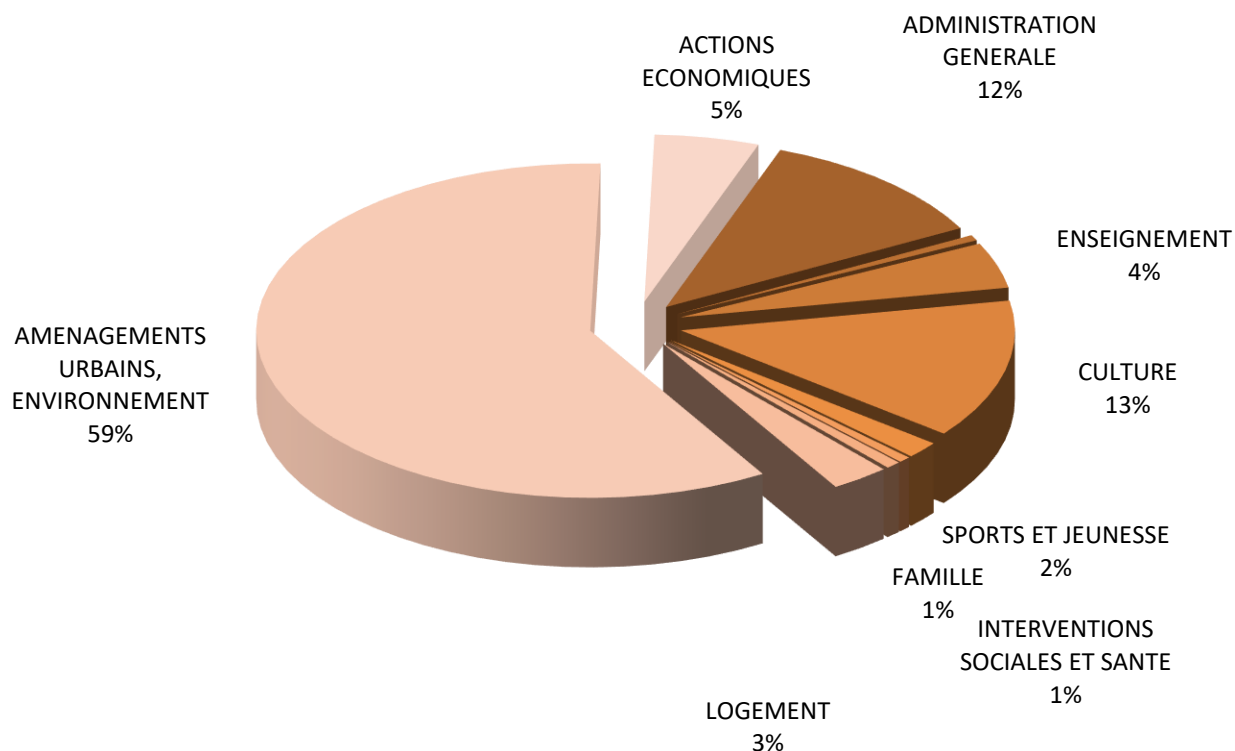
➤ Chapitre 23 : Travaux en cours

Le montant des travaux effectués au chapitre 23 s'élève hors autorisations de programmes à 2 194 288,08 € pour un taux de réalisation de 57,43 %. 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	143 600,27
DEPOLLUTION BASSIN PORTUAIRE	74 635,00
TRAVAUX CONFORMITE BATIMENTS SCOLAIRES	14 487,02
TRAVAUX RESTAURANTS SCOLAIRES	10 250,98
TRAVAUX CULTURE, PATRIMOINE, BIBLIOTHEQUES ET MUSEES	24 482,28
TRAVAUX CRECHES	35 675,20
TRAVAUX PISCINES ET SERVICE DES SPORTS	30 431,34
2315 - IMMOBILISATIONS EN COURS INSTAL. MAT ET OUTILLAGE	
Ligne de crédit	Mandaté

INSTALLATION FIBRE OPTIQUE ET VIDEO SURVEILLANCE	30 389,94
INSTALLATIONS TECHNIQUES DIVERSES CHAUFFERIES	238 990,40
TRAVAUX MISE EN ACCESSIBILITE ASCENCEURS	14 950,05
TRAVAUX DANS LES CIMETIERES	248 442,03
ATELIER D'ARTISTE	10 355,51
INSTALLATION SANISETTES	5 138,35
INSTALLATIONS TECHNIQUES EQUIPEMENTS SPORTIFS	2 575,07
TRAVAUX RACCORDEMENT EDF	45 269,33
TRAVAUX PROGRAMME ECLAIRAGE PUBLIC	155 173 ,78
TRAVAUX DIVERS ET D'URGENCE SUR VOIRIE	269 060,76
TRAVAUX EFFONDREMENTS CHAUSSEES ET SECURISATION	26 393,28
TRAVAUX D'AMENAGEMENT PROGRAMME VOIRIE 2016/2017/2018	241 209,19
TRAVAUX D'AMENAGEMENT PROGRAMME TROTTOIRS 2016/2017/2018	67 909,70
AMENAGEMENT ET GESTION DES PLAGES	114 946,01
TRAVAUX D'AMENAGEMENT PROGRAMMES EUROPEENS	56 327,24
TRAVAUX AMENAGEMENT ITINERAIRE PISTE CYCLABLE	45 800,69
TRAVAUX CREATION PEPINIERE MUNICIPALE	64 603,98
PROGRAMME PLANTATIONS ARBRES ET CREATION ESPACES VERTS	67 151,90
BORNES DE RECHARGE ELECTRIQUE	40 841,28
Ligne de crédit	Mandaté
2316 - IMMOBILISATIONS EN COURS INSTAL. MAT ET OUTILLAGE	
RESTAURATIONS ŒUVRES D'ART MUSEE FESCH	16 590,00
RESTAURATIONS CONSERVATION LIVRES ANCIENS	26 607,20
Ligne de crédit	Mandaté

**Répartition de l'ensemble des dépenses d'équipement 2021
(sur et hors AP) 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
142 738,68	31 317,60	12 002,40	133 306,68	13 712,40	13 306,68

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

A. La gestion de la dette

Nous avons, au 31 décembre 2021, 41 emprunts dits « classiques » en cours répartis entre 4 établissements bancaires et 2 crédits relais de 1 million et 3 millions d'€ contracté auprès du Crédit Agricole de la Corse. L'encours total de ces emprunts auprès des établissements bancaires s'élève à la somme de 74 699 631,31 €.

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, la Ville a 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 %. Ce montant est comptabilisé au chapitre 16 en dépenses au Compte administratif 2021

Il nous a été 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 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.

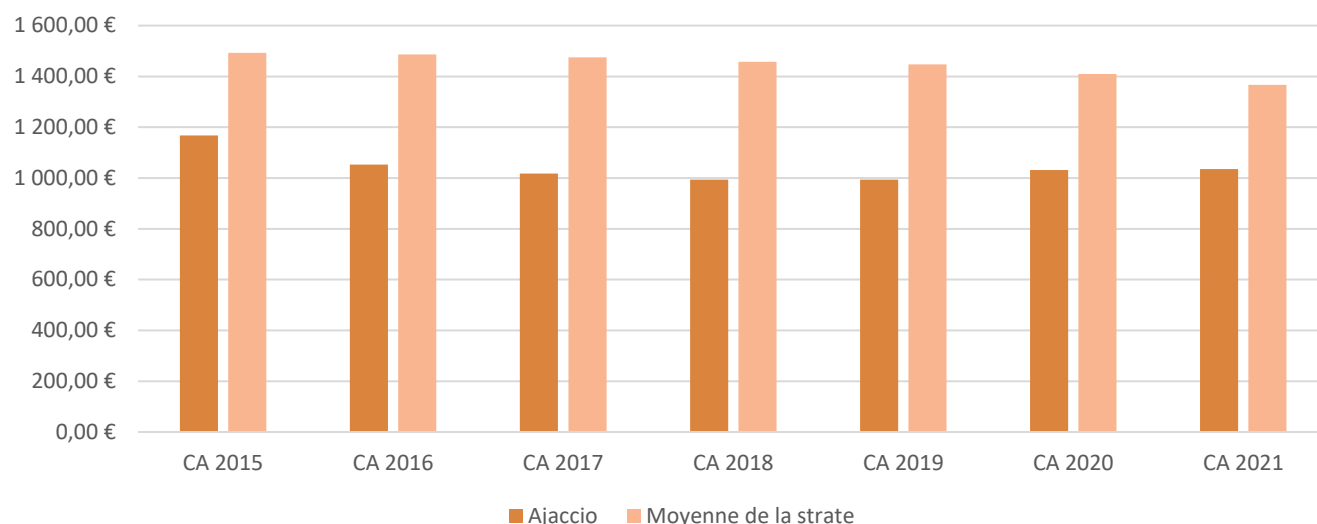
Référence prêteurs	Année de réalisation	Durée	Notionnel initial	Taux	CBC	Risque de taux
SPL AMETARRA	2020	7 ans	2 745 050.00 €	Taux fixe à 0.87 %	1A	Fixe

Après intégration de ces deux opérations le montant total de l'encours est donc de 76 660 381,31 €.

Malgré les opérations de refinancements qui ont fortement impacté le CRD en 2014 et 2015, le ratio « encours de la dette par habitant » reste inférieur à la moyenne de la strate.

Encours dette/hab.	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Ajaccio	1 167 €	1 053 €	1 018 €	993 €	993 €	1 031 €	1 035 €
Moyenne de la strate	1 493 €	1 486 €	1 475 €	1 457 €	1 447 €	1 410 €	1 367 €

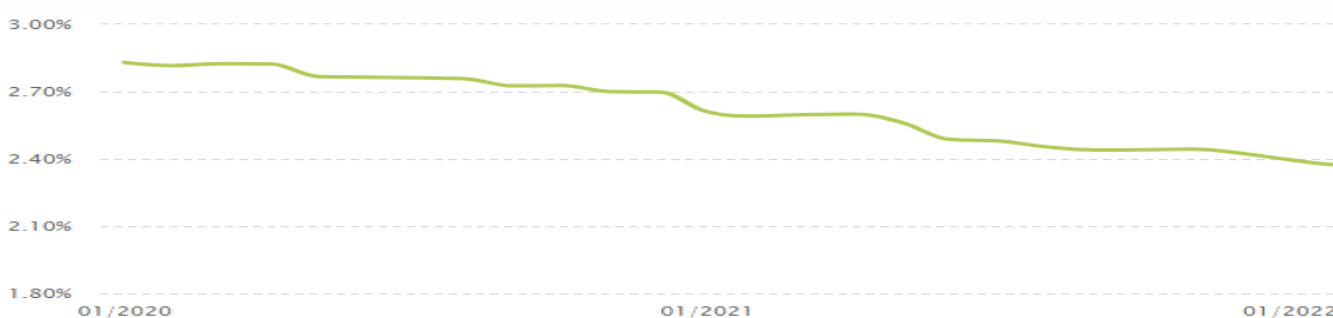
Evolution de l'encours de dette par habitant



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

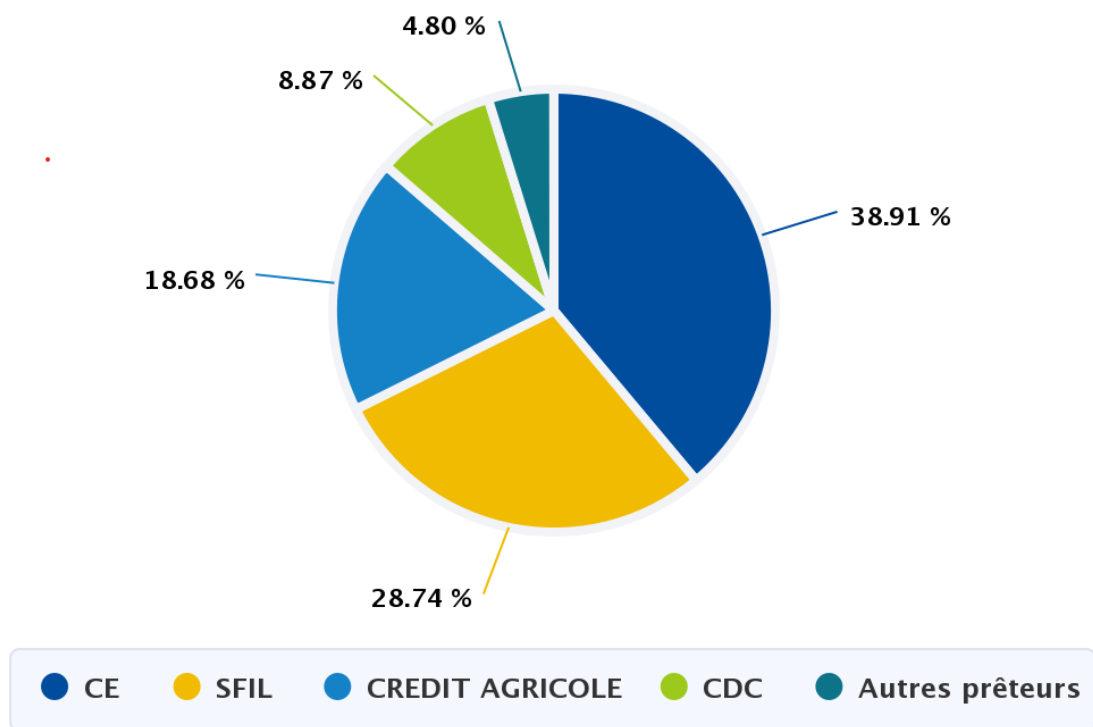
Taux moyen	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
taux d'intérêt moyen de la dette pour la période	3.56 %	3.45 %	3.35 %	3.13 %	2.91 %	2.82 %	2,41%

Évolution annuelle du taux moyen avec dérivés (%)



En 2021, la Caisse d'épargne devient le partenaire financier privilégié de la Ville suivi des institutionnels SFIL, Caisse des Dépôts et Consignations et Crédit Agricole de la Corse.

Prêteur	CRD	% du CRD
CAISSE D'EPARGNE	29 827 075 €	38,91%
SFIL CAFFIL	22 032 772 €	28,74%
CREDIT AGRICOLE	14 321 235 €	18,68%
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	6 798 549 €	8,87%
Autres prêteurs (Citadelle et Halle Campinchi)	3 680 750 €	4,80%
Ensemble des prêteurs	76 660 381 €	100,00%



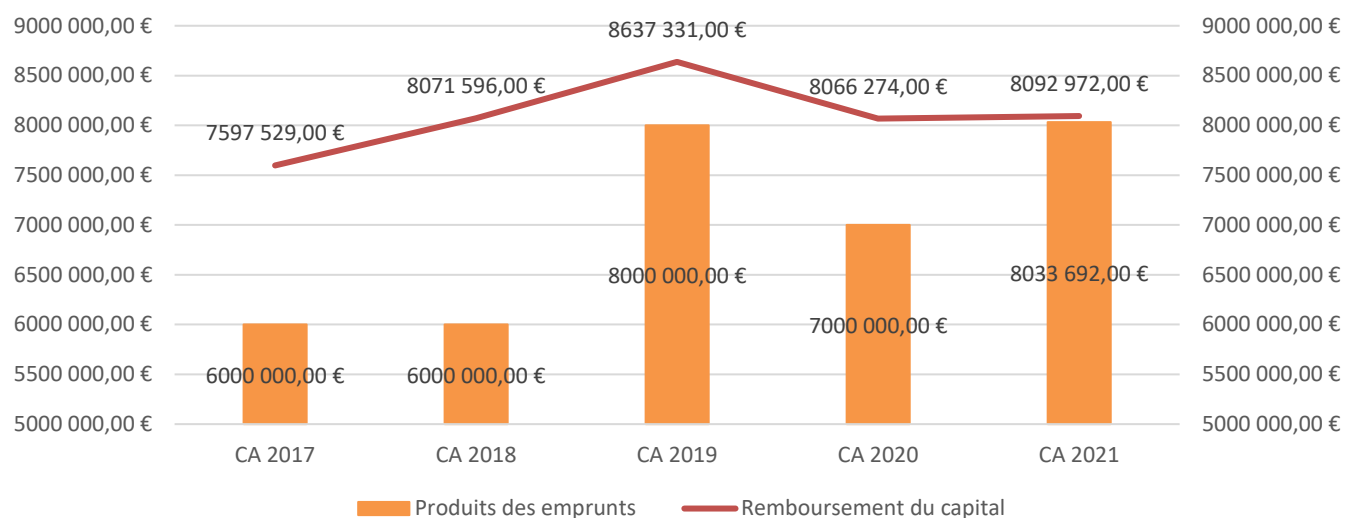
La synthèse de la dette au 31 décembre 2021 est la suivante :

Capital restant dû	Taux moyen	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne
76 660 381 €	2.41 %	11 ans et 1 mois	6 ans

L'évolution du capital restant dû est le suivant depuis l'exercice 2017 :

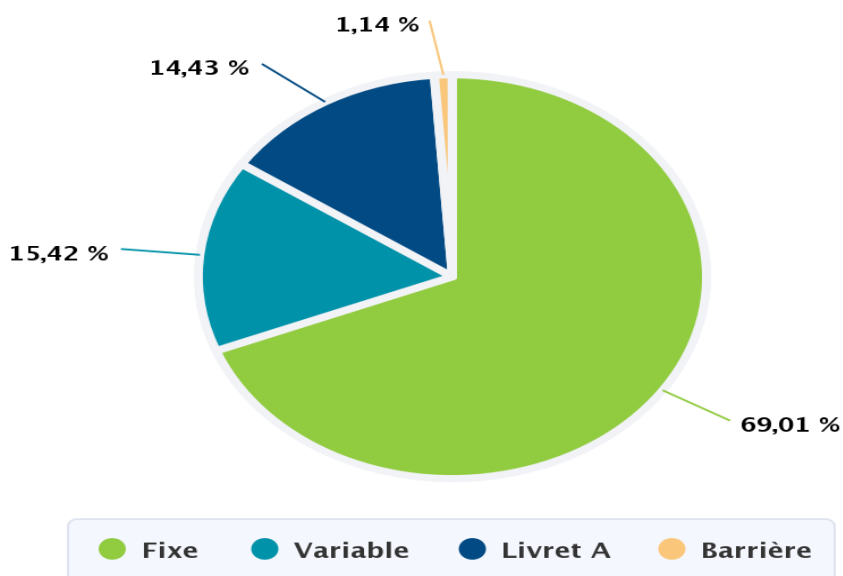
Evolution du CRD	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Encours au 01/01	76 131 642	74 534 113	72 462 517	72 791 186	76 525 811
Remboursement du capital	7 597 529	8 071 596	8 637 331	8 066 274	8 092 972
Produits des emprunts	6 000 000	6 000 000	8 000 000	7 000 000	8 033 692
Crédit relais	0	0	0	3 000 000	1 000 000
Emprunt Etat acquisition Citadelle	0	0	+ 966 000	- 552 000	- 414 000
Emprunt SPL acquisition Halle	0	0	0	+2 352 900	- 392 150
Encours réel au 31/12	74 534 113	72 462 517	72 791 186	76 525 811	76 660 381
Évolution globale en €	-1 597 529	-2 071 596	+ 328 669	+ 1 381 726	+ 134 570
Evolution du capital sur emprunts classiques	- 1 597 529	- 2 071 596	- 637 331	- 1 066 274	+ 940 720

Variation annuelle des emprunts dits "classiques"



L'analyse par type de taux au 31 décembre fait ressortir pour l'ensemble des emprunts un taux moyen payé de 2.41% avec un minimum de 1.17 % sur les emprunts indexés sur le livret A.

Type de taux	Encours	% d'exposition	Taux moyen	Classification
Fixe	52 906 739,37 €	69.01%	2,82 %	A-1
Variable	11 817 994,92 €	15,42 %	1.61 %	A-1
Livret A	11 061 414,09 €	14,43 %	1.17 %	A-1
Barrière	874 232,93 €	1.14 %	4.15 %	B-1
Barrière avec multiplicateur	-	-	-	4-E
Change	-	-	-	6-F
Ensemble des risques	76 660 381,31 €	100.00 %	2.41 %	-



Pour 2021, le montant des flux de la dette a été de 10 900 537.03 € et sa répartition est la suivante :

Montant du capital remboursé : 8 899 121,86 € Montant des intérêts payés : 2 001 415.17 €

Etablissements prêteurs	Annuités payées au cours de l'exercice	Dont	
		Intérêts	Capital
CAISSE D'EPARGNE	2 630 553.37 €	560 506,51 €	2 070 046,86 €
CAISSE DES DEPOTS	1 033 280.41 €	105 365,40 €	927 915,01 €
CREDIT AGRICOLE	1 066 232.39 €	232 624.20 €	833 608,19 €
DEXIA CL	254 371.33 €	54 371,33 €	200 000,00 €
SFIL CAFFIL	4 749 673.15 €	996 823,15 €	3 752 850,00 €
SOCIETE GENERALE	333 658.01 €	25 106,21 €	308 551,80 €
TOTAL EMPRUNTS CLASSIQUES	10 067 768.66 €	1 974 796.80 €	8 092 971,86 €
ETAT ACQT CITADELLE	419 863.83 €	5 863,83 €	414 000,00 €
SPL ACQT HALLE	412 904.54 €	20 754,54 €	392 150,00 €
TOTAL	10 900 537.03 €	2 001 415.17 €	8 899 121,86 €

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
	Indices en €	Indices inflations françaises ou zone euro	Ecart Indices zone €	Indices hors zones €	Ecart Indices hors zone €	Autres indices
Indice sous-jacents						
(A) taux fixe simple	44 emprunts 75 786 148,38 € 98.86%					
(B) barrière simple	1 emprunt 874 232,93 € 1.14 %					
(C) option d'échange						
(D) multiplicateur jusqu'à 3						
(E) multiplicateur jusqu'à 5						
(F) autres types de structures						

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.

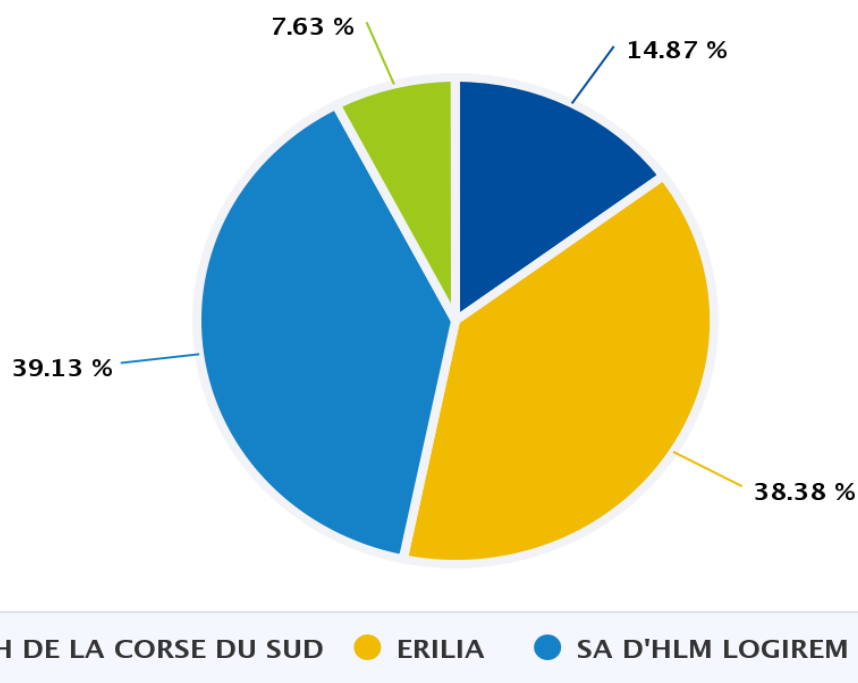
Ces aides indirectes s'inscrivent dans la politique volontariste de la Ville dans le domaine de la réhabilitation de l'habitat social et l'aménagement de la cité. La collectivité garante s'engage, en cas de défaillance du débiteur, à assumer l'exécution de l'obligation, ou à payer à sa place les annuités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

Au 31 décembre 2021 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
55 987 561 €	1.38%	21 ans et 7 mois	11 ans et 11 mois	81

Le détail par organismes bénéficiaires est le suivant :

Récapitulation par bénéficiaires	Dettes en capital	
	à l'origine	au 31/12/2021
ERILIA	29 634 948,82	21 486 308,17
OPH DE LA CORSE DU SUD	9 201 012,84	8 322 620,13
SA D'HLM LOGIREM	28 686 795,70	21 906 688,23
SPL AMETARRA	4 400 000,00	4 271 944,06
total	71 922 757,49	55 987 560,69



Le détail par établissements bancaires prêteurs est le suivant :

Prêteur	CRD	% du CRD
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	52 874 942 €	94,44%
CREDIT AGRICOLE	2 000 000 €	3,57%
CAISSE D'EPARGNE	1 112 619 €	1,99%
Ensemble des prêteurs	55 987 561 €	100,00%

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

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen Annuel
Fixe	7 050 898 €	12,59%	1,26%
Variable	0 €	0,00%	0,00%
Livret A	42 132 373 €	75,25%	1,20%
Inflation	6 804 289 €	12,15%	2,65%
Ensemble des risques	55 987 561 €	100,00%	1,38%

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.

7) LES OPERATIONS D'ORDRE

Les tableaux suivants retracent les différentes écritures d'ordre entre les sections du compte administratif 2021.

Le total de ces écritures est de 16 477 465,79 €.

➤ 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	382 156,70	042	791	Transferts de charges
Total des dépenses d'ordre d'investissement			382 156,70	Total des recettes d'ordre de fonctionnement		

➤ Dotations aux amortissements des subventions reçues (amendes de police) :

Dépenses d'investissement			Compte Administratif	Recettes de fonctionnement		
Chap.	Art	Intitulés	Montants	Chap.	Art	Intitulés
040	139328	Fonds affectés à l'équipement – amendes de police	11 324 203,00	042	791	Transferts de charges
Total des dépenses d'ordre d'investissement			11 324 203,00	Total des recettes d'ordre de fonctionnement		

➤ Ecritures de reprise sur provisions :

Dépenses d'investissement			Compte Administratif	Recettes de fonctionnement		
Chap.	Art	Intitulés	Montants	Chap.	Art	Intitulés
040	15172	Provisions pour garantie d'emprunts	725.93	042	7878	Reprise sur provisions
Total des dépenses d'ordre d'investissement			725.93	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	3 097 665,12	040	28...	Amortissements des immobilisations
	6812	Dotations de charges à étaler dépense covid	309 800,04		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			4 433 088,16	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	337 292,00	040	2111	Autres terrains nus
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement			337 292.00	Total des recettes d'ordre d'investissement		

8) LES RATIOS OBLIGATOIRES

	Population retenue fiche DGF 2021 : 71 685 hab.	CA 2021 Ville Ajaccio	Moyenne nationale de la strate *
Ratio 1	Mesure du service rendu Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 288 €	1 319 €
Ratio 2	Poids de la fiscalité Produits des impositions directes/population	550 €	708 €
Ratio 3	Taille financière Recettes réelles de fonctionnement/population	1 335 €	1 526 €
Ratio 4	Effort et niveau d'équipement Dépenses d'équipement brut/population	216 €	321 €
Ratio 5	Niveau d'endettement ** Encours de la dette/population	1 035 €	1 367 €
Ratio 6	Dotation globale de fonctionnement DGF/population	186 €	206 €
Ratio 7	Poids du personnel Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	69,66%	61.70 %
Ratio 8	Mesure de l'épargne nette Dépenses réelles de fonctionnement et amortissement du capital de la dette/recettes réelles de fonctionnement	105.90 %	95.0 %
Ratio 9	Taux d'investissement Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	16,18 %	21.00 %
Ratio 10	Poids de la dette ** Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	77,53 %	89,60 %

*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 2021 : 71 685 hab.	CA 2021 Ville Ajaccio + BA ANRU	Moyenne nationale de la strate
Ratio 4	Effort et niveau d'équipement Dépenses d'équipement brut/population	235 €	321 €
Ratio 5	Niveau d'endettement avec budget ANRU ** Encours de la dette/population	1 330 €	1 367 €
Ratio 10	Poids de la dette ** Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnent	99,62 %	89,60 %