

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

--ooOoo--

L'An Deux Mille Dix, le Jeudi 25 Février à 17 Heures, le Conseil Municipal de la Ville d'AJACCIO, légalement convoqué le 19 Février, conformément à l'article L2121-17 du C.G.C.T, s'est réuni en séance publique à l'Hôtel de Ville sous la présidence de M. le Maire, Simon RENUCCI.

**Etaient présents :**

M.M LUCIANI, CERVETTI, DIGIACOMI, PIERI, PANTALONI, Mme LUCIANI, Mlle MORACCHINI, Mme GUIDICELLI, M. CASASOPRANA, Mme MOUSNY-PANTALACCI, M. GABRIELLI, Mme PASQUALAGGI, Adjointes au Maire.  
M. PARODIN, Mme PIMENOFF, M.M VITALI, MARY, BASTELICA, Mme POLI, Mme JOLY, Mme SUSINI, M. BERNARDI, Mme FIESCHI DI GRAZIA, M. COMBARET, Mme CURCIO, M. TOMI, Mme FERRI-PISANI, Mme TOMI, M. D'ORAZIO, Mme FENOCCHI, M.M MARCANGELI, LAUDATO, Conseillers Municipaux.

**Avaient donné pouvoir de voter respectivement en leur nom :**

|                   |   |              |
|-------------------|---|--------------|
| Mme DEBROAS       | à | M. LUCIANI   |
| Mme SUSINI-BIAGGI | à | M. GABRIELLI |
| M. BARTOLI        | à | Mme PIMENOFF |
| Mme SAMPIERI      | à | M. D'ORAZIO  |

**Etaient absents :**

Mme RISTERUCCI, Adjointe au Maire, Mme PERES, M.M AMIDEI, ZUCCARELLI, Mme PASTINI, M. RUAULT, Mme GUERRINI, M. CORTEY, Mme OTTAVI-BURESI, Conseillers Municipaux.

|   |    |
|---|----|
| Nombre de membres composant l'Assemblée : | 45 |
| Nombre de membres en exercice :           | 45 |
| Nombre de présents :                      | 32 |
| Quorum :                                  | 23 |

Le quorum étant atteint, M. D'ORAZIO est désigné en qualité de Secrétaire de séance.

Séance du Jeudi 25 Février 2010

Délibération N°2010 / 15

**Adoption du Compte Administratif 2009 :  
Budget Principal.**

**Monsieur le Député-Maire** demande à ses collègues de bien vouloir se prononcer sur le Compte Administratif 2009.

Il rappelle que conformément à l'article L2121-14 du Code Général des Collectivités Territoriales, il est appelé à se retirer au moment du vote du Compte Administratif et en conséquence la présidence de l'Assemblée sera assurée par un Adjoint ou Conseiller élu pour le remplacer.

Le Conseil Municipal élit **Monsieur Paul-Antoine LUCIANI** en qualité de Président de séance qui cède ensuite la parole à **M. Charles CERVETTI**, Adjoint Délégué aux Finances.

**M. CERVETTI** expose à l'Assemblée :

Mes chers collègues,

Le compte administratif est le dernier acte du calendrier budgétaire d'une collectivité. Il termine le cycle annuel financier et retrace l'exécution du budget de l'année.

Il constitue l'arrêté des comptes :

- Il compare les prévisions inscrites au budget et les réalisations effectives en dépenses et en recettes.
- Il présente les résultats comptables de l'exercice. Ceux-ci doivent être rapprochés des résultats figurant au compte de gestion du trésorier municipal.

Le compte administratif 2009 a été précédé par le débat d'orientation budgétaire tenu le 09 Mars 2009, le vote du budget primitif intervenu le 30 Mars 2009 ainsi que des décisions modificatives adoptées les 29 Septembre, 26 Octobre et 30 Novembre 2009.

Il est à noter que le Compte administratif 2009 présente la particularité de mettre en œuvre pour la première fois le suivi de la procédure des autorisations de programme et des crédits de paiement des principales opérations structurantes d'investissements de la Ville.

Pour l'année 2009, les réalisations toutes sections confondues s'élèvent :

↶ En dépenses à **119 673 730,27 €**      ↷ En recettes à **121 459 327,66 €**

Nous avons en section de fonctionnement hors résultat du CA 2008 :

- En dépenses : 82 626 457,27 €
- En recettes : 88 603 093,96 €

Et section d'investissement hors résultat du CA 2008 :

- En dépenses : 27 619 051,30 €
- En recettes : 32 831 532,71 €

| Exécution budgétaire 2009              |                       |  |                       |
|--|-----------------------|--|-----------------------|
| Dépenses                               |                       | Recettes                               |                       |
| Dépenses réelles Investissement        | 27 109 769.65         | Recettes réelles Investissement        | 30 458 004.45         |
| Dépenses d'ordre Investissement        | 509 281.65            | Recettes d'ordre Investissement        | 2 373 528.26          |
| <b>Dépenses investissement totales</b> | <b>27 619 051.30</b>  | <b>Recettes investissement totales</b> | <b>32 831 532.71</b>  |
| Dépenses réelles Fonctionnement        | 80 252 929.01         | Recettes réelles Fonctionnement        | 88 093 812.31         |
| Dépenses d'ordre Fonctionnement        | 2 373 528.26          | Recettes d'ordre Fonctionnement        | 509 281.65            |
| <b>Dépenses fonctionnement totales</b> | <b>82 626 457.27</b>  | <b>Recettes fonctionnement totales</b> | <b>88 603 093.96</b>  |
| <b>Total des Dépenses</b>              | <b>110 245 508.57</b> | <b>Total des Recettes</b>              | <b>121 434 626.67</b> |
| Reprise résultat antérieur             | 9 428 221.70          | Reprise résultat antérieur             | 24 700.99             |
| <b>Total global des Dépenses</b>       | <b>119 673 730.27</b> | <b>Total global des Recettes</b>       | <b>121 459 327.66</b> |
| <b>Résultat section investissement</b> | <b>-4 215 740.29</b>  | <b>Résultat section fonctionnement</b> | <b>6 001 337.68</b>   |

|                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| <b>Résultat de clôture 2009</b> | <b>1 785 597.39</b> |
|---------------------------------|---------------------|

| Reports des restes à réaliser          |                     |  |                     |
|--|---------------------|--|---------------------|
| Dépenses                               |                     | Recettes                               |                     |
| Restes en dépenses Investissement      | 6 442 967.85        | Restes en recettes Investissement      | 6 805 530.59        |
| <b>Dépenses investissement totales</b> | <b>6 442 967.85</b> | <b>Recettes investissement totales</b> | <b>6 805 530.59</b> |
| Restes en dépenses Fonctionnement      | 342 830.47          | Restes en recettes Fonctionnement      | 537 669.93          |
| <b>Dépenses fonctionnement totales</b> | <b>342 830.47</b>   | <b>Recettes fonctionnement totales</b> | <b>537 669.93</b>   |
| <b>Total des Reports en Dépenses</b>   | <b>6 785 798.32</b> | <b>Total des reports en Recettes</b>   | <b>7 343 200.52</b> |

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Résultat de clôture reports 2009</b> | <b>557 402.20</b> |
|---|-------------------|

| Résultats cumulés                           |                      |   |                      |
|---|----------------------|---|----------------------|
| Dépenses                                    |                      | Recettes                                    |                      |
| <b>Total cumulé dépenses investissement</b> | <b>43 490 240.85</b> | <b>Total cumulé recettes investissement</b> | <b>39 637 063.30</b> |
| <b>Total cumulé dépenses fonctionnement</b> | <b>82 969 287.74</b> | <b>Total cumulé recettes fonctionnement</b> | <b>89 165 464.88</b> |
| <b>Résultat section investissement</b>      | <b>3 853 177.55</b>  | <b>Résultat section fonctionnement</b>      | <b>6 196 177.14</b>  |

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Résultat de clôture cumulé 2009</b> | <b>2 342 999.59</b> |
|--|---------------------|

Pour l'année 2009 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 | 82 626 457.27          |                      | 82 626 457.27 | 342 830.47        | 82 969 287.74 |
| Recettes | 88 603 093.96          | 24 700.99            | 88 627 794.95 | 537 669.93        | 89 165 464.88 |

|                     |              |           |              |            |              |
|---------------------|--------------|-----------|--------------|------------|--------------|
| Recettes - Dépenses | 5 976 636.69 | 24 700.99 | 6 001 337.68 | 194 839.46 | 6 196 177.14 |
|---------------------|--------------|-----------|--------------|------------|--------------|

|          |   |              |
|----------|---|--------------|
| Résultat | → | 6 196 177.14 |
|----------|---|--------------|

### Section d'investissement

|          | Mandats et Titres émis | Résultat reporté n-1 | Cumul section | Restes à réaliser | Total général |
|----------|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Dépenses | 27 619 051.30          | 9 428 221.70         | 37 047 273.00 | 6 442 967.85      | 43 490 240.85 |
| Recettes | 32 831 532.71          |                      | 32 831 532.71 | 6 805 530.59      | 39 637 063.30 |

|                     |              |              |               |            |               |
|---------------------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| Recettes - Dépenses | 5 212 481.41 | 9 428 221.70 | -4 215 740.29 | 362 562.74 | -3 853 177.55 |
|---------------------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|

|          |   |               |
|----------|---|---------------|
| Résultat | → | -3 853 177.55 |
|----------|---|---------------|

|                   |               |               |              |            |              |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Résultats cumulés | 11 189 118.10 | -9 403 520.71 | 1 785 597.39 | 557 402.20 | 2 342 999.59 |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|

Les résultats du compte administratif sont en parfaite concordance avec le compte de gestion présenté par le trésorier municipal.

| <b>Tableau A 14</b><br><b>Compte de Gestion</b> | Résultat de clôture exercice 2008 | Part affectée à l'investissement | Résultat de l'exercice 2009 | Résultat de clôture 2009 |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Investissement                                  | -9 428 221.70                     |                                  | 5 212 481.41                | -4 215 740.29            |
| Fonctionnement                                  | 6 186 828.28                      | -6 162 127.29                    | 5 976 636.69                | 6 001 337.68             |
| Total   | - 3 241 393.42                    | -6 162 127.29                    | 11 189 118.10               | 1 785 597.39             |

## 1) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

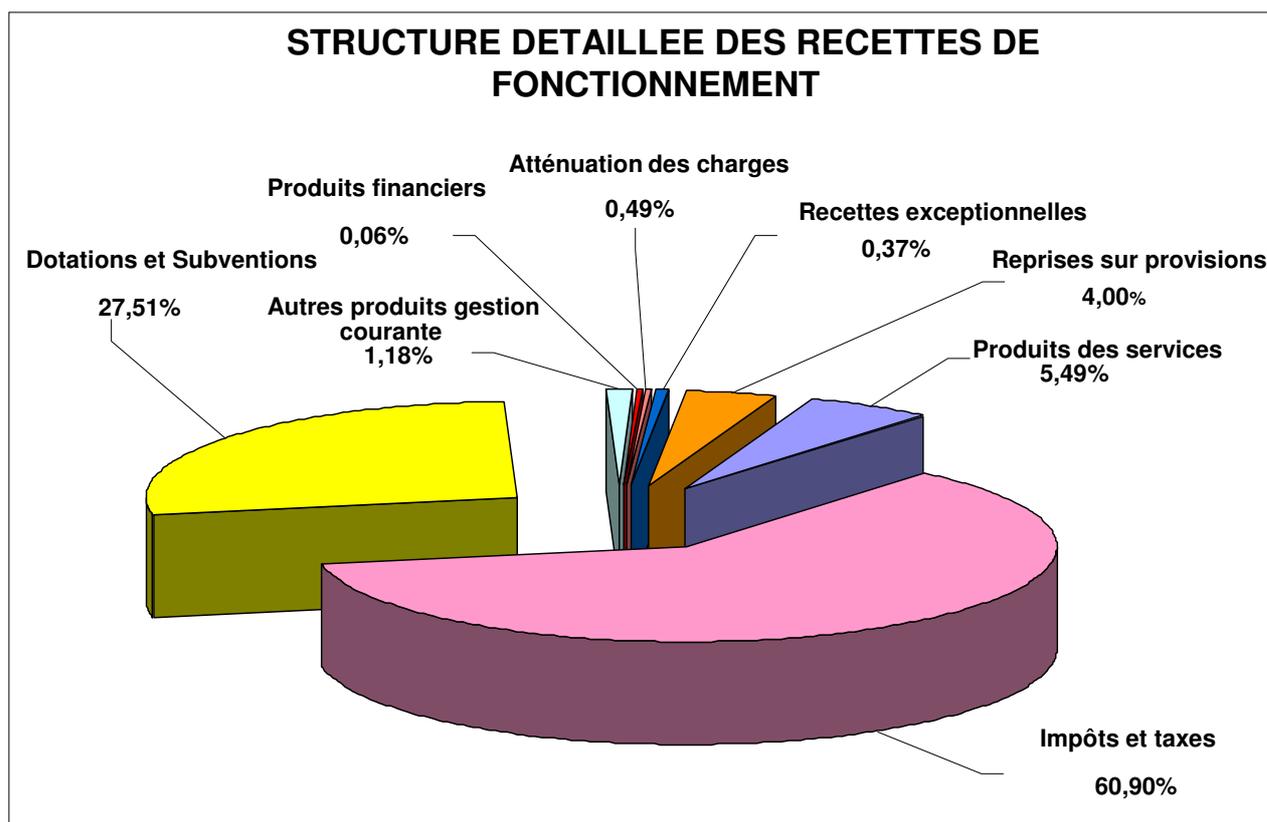
Le résultat d'exécution 2009 de la section de fonctionnement atteint 6 001 337,68 Euros ; il est déterminé par la différence entre les recettes et les dépenses de la section.

### A / Les recettes :

Les recettes de fonctionnement totalisent hors reprise de résultat 88 603 094 €.

| RECETTES DE<br>FONCTIONNEMENT |                                     | CA 2007           | CA 2008           | PREV.<br>2009     | CA 2009           | %<br>REALISE  |
|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| CHAP 70                       | Produits des services               | 3 884 848         | 3 748 106         | 3 982 400         | 4 836 057         | 121.44        |
| CHAP 73                       | Impôts et taxes                     | 51 930 497        | 52 797 160        | 53 238 023        | 53 653 229        | 100.78        |
| CHAP 74                       | Dotations et<br>Subventions         | 22 328 366        | 22 662 773        | 24 159 194        | 24 236 943        | 100.32        |
| CHAP 75                       | Autres produits<br>gestion courante | 965 147           | 996 529           | 1 101 128         | 1 039 708         | 94.42         |
| CHAP 76                       | Produits financiers                 | 79 609            | 93 460            | 0                 | 48 628            |               |
| CHAP 013                      | Atténuation des<br>charges          | 403 095           | 601 594           | 467 905           | 428 260           | 91.53         |
| CHAP 77                       | Recettes<br>exceptionnelles         | 304 488           | 859 075           | 10 000            | 326 577           |               |
| CHAP 78                       | Reprises sur<br>provisions          | 110 000           | 0                 | 3 524 410         | 3 524 410         | 100.00        |
| <b>TOTAL RECETTES REELLES</b> |                                     | <b>80 006 050</b> | <b>81 758 699</b> | <b>86 483 061</b> | <b>88 093 812</b> | <b>101.86</b> |
| CHAP 042                      | Opérations d'ordres                 | 863 631           | 798 958           | 850 000           | 509 282           | 59.91         |
| <b>TOTAL RECETTES</b>         |                                     | <b>80 869 681</b> | <b>82 557 657</b> | <b>87 333 061</b> | <b>88 603 094</b> | <b>101.45</b> |

En 2009, le montant des recettes réelles s'est élevé à 88 093 812,31 €. Le taux de réalisation des recettes de fonctionnement atteint les 101,86 %. Ce dépassement des prévisions budgétaires en matière de recettes répond au principe de prudence qui veut que seules soient inscrites en ouvertures de crédits que les recettes dites certaines.



En 2009, les recettes réelles de fonctionnement ont progressées de 7,74 % soit 6 355 113 € par rapport à l'année 2008. Il convient cependant de pondérer cette hausse car elle tient compte de la comptabilisation de la reprise de la provision constituée pour litige concernant la contribution de la Ville au fonctionnement du SDIS. Cette progression sans la reprise est donc de 3,43 %.

Les recettes réelles représentent 1.362 € par habitant, la moyenne de la strate se situant à 1.559 € par habitant.

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

Les produits des services et les produits domaniaux résultent des activités et prestations de services proposées aux Ajacciens. Le dynamisme de la politique municipale en faveur de la jeunesse et de la petite enfance a permis la forte progression de ce chapitre ( 1 088 000 €).

On peut également noter que les droits perçus des usagers de la piscine des Salines en neuf mois d'activité sont supérieurs à ceux perçus de la piscine du Pascal Rossini pour l'année pleine.

#### **A-2 : Chapitre 73 : Impôts et taxes**

Ce chapitre budgétaire représente à lui seul près de 61% des recettes réelles de fonctionnement.

Il reste le premier pôle de ressources de la section. Il enregistre une progression de 415 000 € par rapport à la prévision budgétaire.

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

➤ **Les contributions directes**

Elles totalisent 25 747 120 € et représentent 48 % des impôts et taxes.

Le produit des trois taxes ménages (taxe d'habitation, de foncier bâti et de foncier non bâti) a progressé de 4,50 % par rapport à l'année précédente. Cette évolution qui intègre la revalorisation forfaitaire des bases décidée par l'Etat confirme l'augmentation physique favorable des bases d'imposition constatée depuis déjà quelques années. C'est également un signe fort de l'attractivité de notre ville qui voit s'installer de nombreux nouveaux habitants.

La progression du produit des contributions entre 2008 et 2009 est de 1 110 790 €.

| ETAT 1288 M          | BASES 2007        | %            | BASES 2008        | %            | BASES 2009        |
|----------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
| <b>TH</b>            | 59 257 583        | 4%           | 61 796 128        | 4%           | 64 542 225        |
| <b>FB</b>            | 58 786 553        | 3%           | 60 541 963        | 4%           | 62 891 849        |
| <b>FNB</b>           | 220 695           | 25%          | 276 610           | 7%           | 297 316           |
| <b>PRODUITS NETS</b> | <b>23 570 843</b> | <b>3.80%</b> | <b>24 467 632</b> | <b>4.24%</b> | <b>25 505 666</b> |

Rappelons que depuis 7 ans, l'exécutif communal n'a pas relevé les taux des trois taxes locales.

➤ **Les dotations versées par la Communauté d'Agglomération du Pays Ajaccien (CAPA)**

La dotation de compensation versée par la CAPA est restée stable entre 2008 et 2009; elle représente la somme de 19 664 711 €.

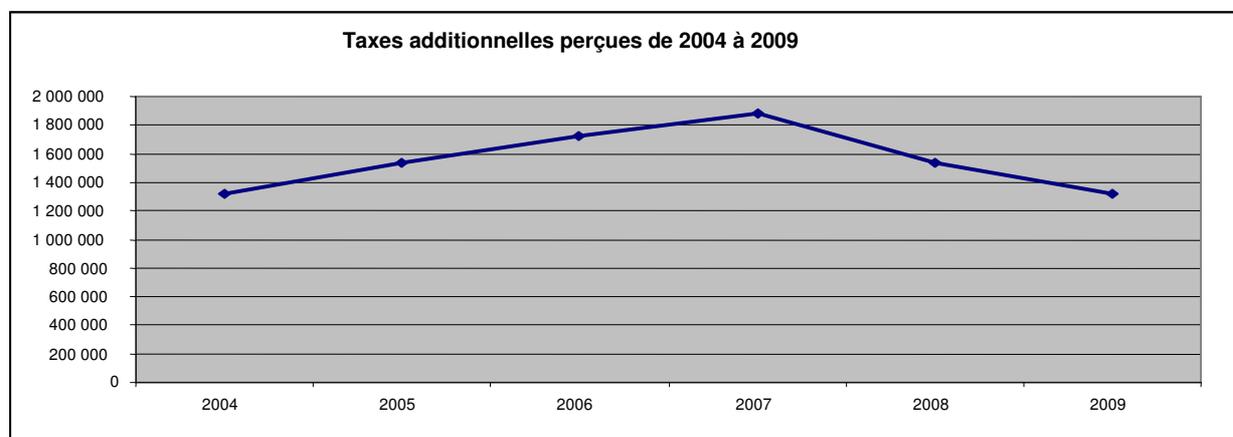
La Dotation de Solidarité Communautaire établie selon des critères liés à la population, au potentiel fiscal et aux charges des communes a permis d'enregistrer une recette supplémentaire de 250 332 €. Ainsi 3 595 280 € ont été versés dans les caisses du receveur municipal.

|             | Année 2004 | Evol en % | Année 2005 | Evol en % | Année 2006 | Evol en % | Année 2007 | Evol en % | Année 2008 | Evol en % | Année 2009 |
|-------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| <b>DS C</b> | 2 338 818  | 24.98     | 2 923 007  | 6.47      | 3 112 024  | 5.12      | 3 271 427  | 2.25      | 3 344 948  | 7.48      | 3 595 280  |

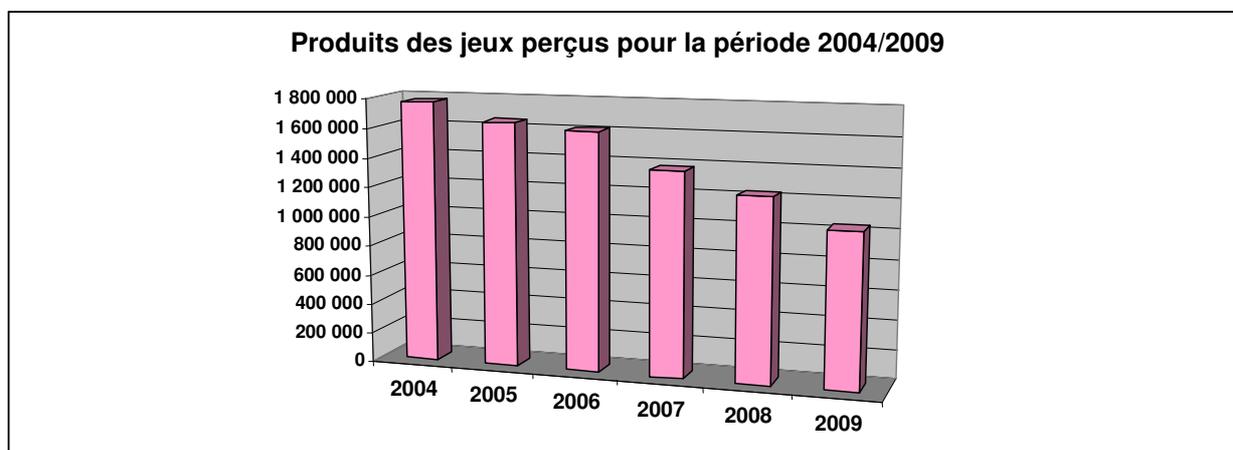
➤ **Les autres taxes**

Les autres recettes fiscales indirectes diminuent légèrement. En effet, le montant perçu des taxes additionnelles et droit de mutation est en diminution par rapport aux réalisations des années précédentes. Il en est de même pour le prélèvement des produits les jeux dans les casinos. Pour 2009, leurs encaissements respectifs sont de 1 357 452 € inférieurs de 180 200 € à 2008 pour les taxes additionnelles et 1 044 959 € inférieurs de 191 372 € pour le produits des jeux.

|                                     | 2004      | 2005      | 2006      | 2007      | 2008      | 2009      |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>taxes additionnelles perçues</b> | 1 324 395 | 1 535 195 | 1 726 464 | 1 884 054 | 1 537 652 | 1 357 452 |



|   | 2004      | 2005      | 2006      | 2007      | 2008      | 2009      |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Prélèvements sur les produits des jeux</b> | 1 770 574 | 1 650 265 | 1 613 505 | 1 374 107 | 1 236 331 | 1 044 959 |



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

Avec un montant de 24 236 943 €, ce chapitre représente le deuxième poste budgétaire des recettes de fonctionnement. Il progresse de 6,94 % par rapport à 2008.

#### ➤ Les concours financiers de l'Etat

L'ensemble des dotations versées par l'Etat représente la somme de 17 950 190 €, soit une augmentation de 1 843 423 €. Cette augmentation très importante résulte de la progression du montant de la dotation forfaitaire calculée sur le nombre d'habitants de la commune qui est passé de 54 697 à 64 679 habitants. (Chiffre INSEE)

| Dotations de l'Etat                          | 2007              | 2008              | 2009              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dotation Forfaitaire</b>                  | <b>13 082 461</b> | <b>13 220 418</b> | <b>14 449 033</b> |
| Evolution en €                               | 162 280           | 137 957           | 1 228 615         |
| Evolution en %                               | 1,26 %            | 1,05 %            | 9.29 %            |
| <b>Dotation Solidarité Urbaine</b>           | <b>1 197 421</b>  | <b>1 216 580</b>  | <b>1 216 580</b>  |
| Evolution en €                               | 57 020            | 19 519            | 0                 |
| Evolution en %                               | 5,00 %            | 1,60 %            | 0 %               |
| <b>Dotation Nationale de Péréquation</b>     | <b>908 193</b>    | <b>896 429</b>    | <b>1 514 587</b>  |
| Evolution en €                               | -151 364          | -11 764           | 618 158           |
| Evolution en %                               | -14,29 %          | -1,30 %           | 68.95 %           |
| <b>Dotation Générale de Décentralisation</b> | <b>867 500</b>    | <b>767 838</b>    | <b>769 990</b>    |
| Evolution en €                               | 136 430           | 136 430           | 2 152             |
| Evolution en %                               | 18,66 %           | 18,66 %           | 0.28 %            |
| <b>Dotation Spéciale Instituteurs</b>        | <b>24 039</b>     | <b>5 502</b>      | <b>0</b>          |
| Evolution en €                               | 8 013             | -18 537           | -5 502            |
| Evolution en %                               | 50,00 %           | -77,11 %          | -100 %            |
| <b>Total des Dotations de L'Etat</b>         | <b>16 079 614</b> | <b>16 106 767</b> | <b>17 950 190</b> |
| Evolution en €                               | 212 379           | 27 153            | 1 843 423         |
| Evolution en %                               | 1,34 %            | 0,17 %            | 11.44 %           |

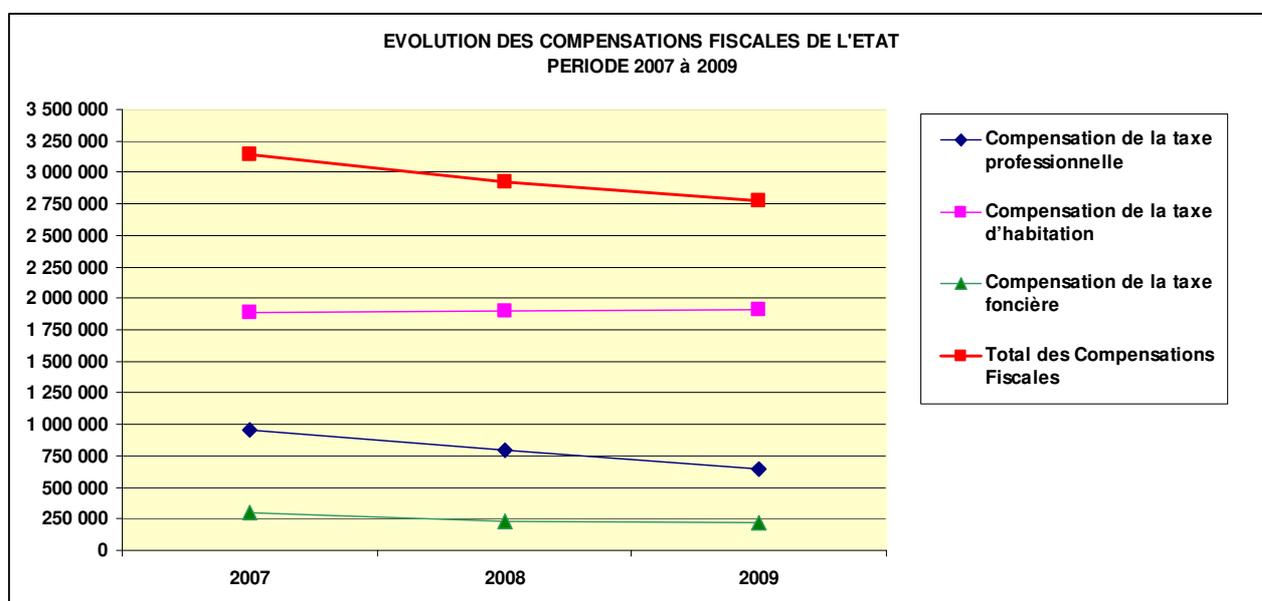
#### ➤ Les compensations fiscales

L'Etat compense aux collectivités locales des réductions de bases issues de différentes réformes ;

Pour 2009, les montants perçus diminuent de 5,23% soit une baisse constatée de 152 955 €.

Si les compensations en matière de foncier bâti et non bâti n'évoluent guère, la compensation au titre de la taxe professionnelle est en nette diminution.

| Compensations fiscales                                 | 2007             | 2008             | 2009             |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Compensation de la taxe professionnelle</b><br>DCPT | <b>955 571</b>   | <b>792 695</b>   | <b>642 185</b>   |
| Evolution en €   | - 126 699        | - 162 876        | -150 510         |
| <b>Compensation de la taxe d'habitation</b><br>DCTH    | <b>1 890 344</b> | <b>1 898 088</b> | <b>1 909 708</b> |
| Evolution en €   | -17 419          | + 7 744          | + 11 620         |
| <b>Compensation de la taxe foncière</b><br>DCTF        | <b>296 502</b>   | <b>235 270</b>   | <b>221 205</b>   |
| Evolution en €   | +1 791           | - 61 232         | - 14 065         |
| <b>Total des Compensations Fiscales</b>                | <b>3 142 417</b> | <b>2 926 053</b> | <b>2 773 098</b> |
| Evolution en €   | - 142 327        | -216 364         | -152 955         |
| Evolution en %   | <b>-4.34 %</b>   | <b>-6.89 %</b>   | <b>-5.23 %</b>   |



### ➤ Les subventions de fonctionnement

Il s'agit des subventions obtenues auprès des différents partenaires co-financiers dans le cadre de conventions de partenariat comme le CUCS, le PLIE, l'ANRU et le nouveau programme européen « Arcipélago Méditerranéo », mais également des aides de partenariat reçues dans le cadre de la programmation culturelle (Spectacles, Bibliothèque). Le montant des subventions perçues totalise 1 079 000 € pour l'année 2009.

Sont également comptabilisées dans ce chapitre les aides provenant de l'ASP (ex CNASEA) pour le financement des emplois aidés dans le cadre de contrats d'accompagnement de l'emploi et des contrats d'apprentissage pour 74 000 € environ.

➤ **Les participations de fonctionnement**

Ces sommes proviennent pour l'essentiel de la Caisse d'Allocations Familiales. Ainsi, 2 245 783 € ont été perçus au titre du fonctionnement des centres de loisirs sans hébergement, des crèches mais également au titre du dispositif « contrat-enfance ».

**A-3 : Les autres chapitres budgétaires de recettes de fonctionnement**

Les autres recettes de fonctionnement correspondent aux chapitres 013, 75, 76, 77 et 78

➤ **Le chapitre 013 Atténuations de charges**

Il recouvre pour l'essentiel des remboursements de rémunérations et de maladie du personnel communal pour 199 620 € mais également la comptabilisation du stock final de la boutique du Musée Fesch. (177 705.30 €).

➤ **Le chapitre 75 Autres produits de gestion courante**

Il comptabilise les revenus des immeubles, en progression grâce un meilleur suivi des émissions de titres pour les loyers perçus par la Commune (56 000 €). Les redevances versées par les concessionnaires ainsi que le reversement de l'excédent constaté du budget annexe du parking Diamant

➤ **Le chapitre 76 Produits financiers**

Il enregistre les gains sur échange de taux d'intérêts (SWAP) pour un montant de 23 383 € et la comptabilisation de dividendes provenant de la SA Sicomi CORSABAIL pour 25 245 €.

➤ **Le chapitre 77 Produits exceptionnels**

Il retrace les produits de cessions des immobilisations mais également des indemnités dues par les compagnies d'assurances au titre des sinistres ou des tiers condamnés par un tribunal.

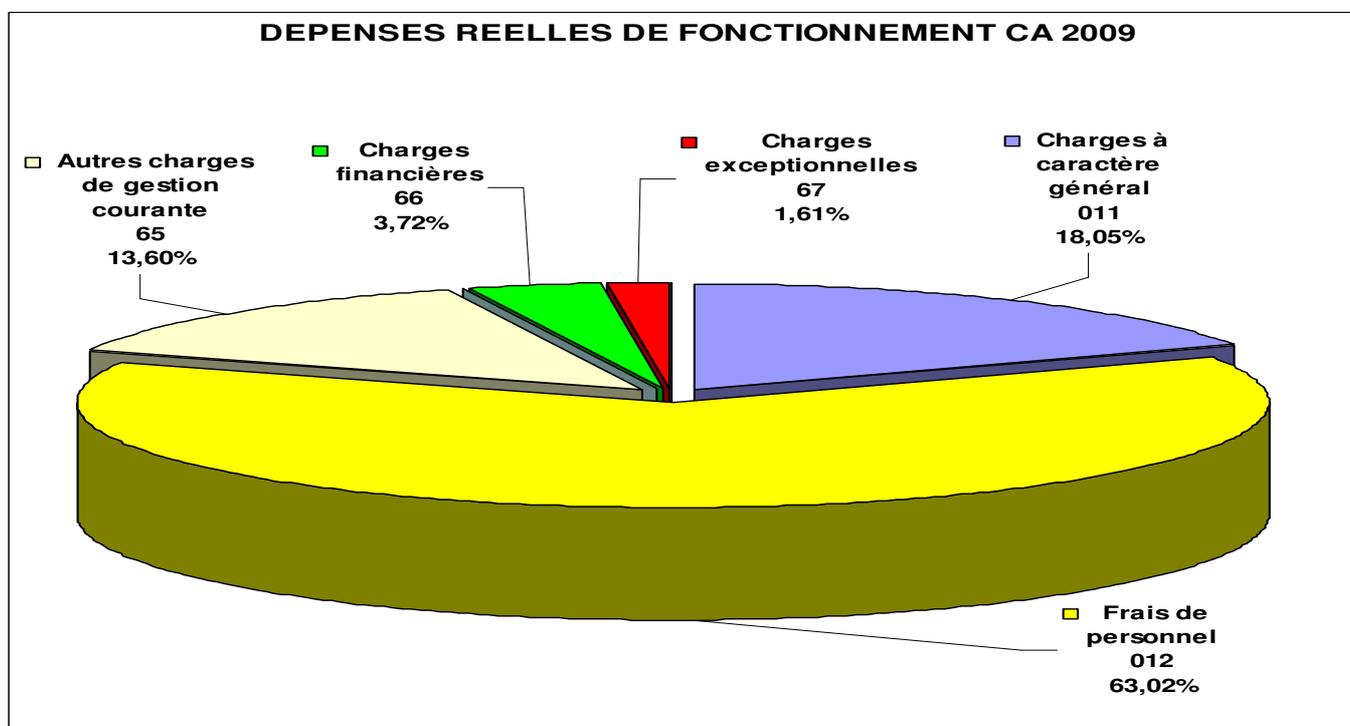
➤ **Le chapitre 78 Reprise sur amortissements et provisions**

Il s'agit ici de la reprise en totalité de la provision constituée lors du contentieux opposant la Ville au SDIS, soit 3 524 410 €.

**B / Les dépenses :**

Les dépenses de fonctionnement totalisent 82 626 457 €.

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT    |                                    | CA 2007           | CA 2008           | PREV. 2009        | CA 2009           | % REALISE    |
|-------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| CHAP 011                      | Charges à caractère général        | 14 051 814        | 13 769 490        | 15 840 105        | 14 486 834        | 91.45        |
| CHAP 012                      | Charges de personnel               | 48 602 532        | 49 501 466        | 50 720 000        | 50 573 234        | 99.71        |
| CHAP 014                      | Atténuations des produits          | 32 732            | 0                 | 0                 | 0                 |              |
| CHAP 65                       | Autres charges de gestion courante | 6 985 394         | 6 975 072         | 11 636 621        | 10 911 719        | 93.77        |
| CHAP 66                       | Charges financières                | 3 381 514         | 2 930 121         | 3 477 319         | 2 986 462         | 85.88        |
| CHAP 67                       | Charges exceptionnelles            | 1 340 560         | 1 093 507         | 1 302 070         | 1 294 679         | 99.43        |
| CHAP 68                       | Dotations aux provisions           | 110 000           | 3 524 410         | 0                 | 0                 |              |
| <b>TOTAL DEPENSES REELLES</b> |                                    | <b>74 504 546</b> | <b>77 794 067</b> | <b>82 976 115</b> | <b>80 252 929</b> | <b>96.71</b> |
| CHAP 042                      | Opérations d'ordres                | 2 401 917         | 2 023 198         | 4 381 647         | 2 373 528         | 54.16        |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>         |                                    | <b>76 906 463</b> | <b>79 817 265</b> | <b>87 357 762</b> | <b>82 626 457</b> | <b>94.58</b> |



Les services municipaux ont, en 2009, continué à améliorer la qualité et le niveau de prestations offertes à la population. Les coûts de fonctionnement ont progressé de 3,16 %.

Le taux de réalisation est de 96,71 %, inférieur aux crédits ouverts et votés au budget primitif et aux décisions modificatives.

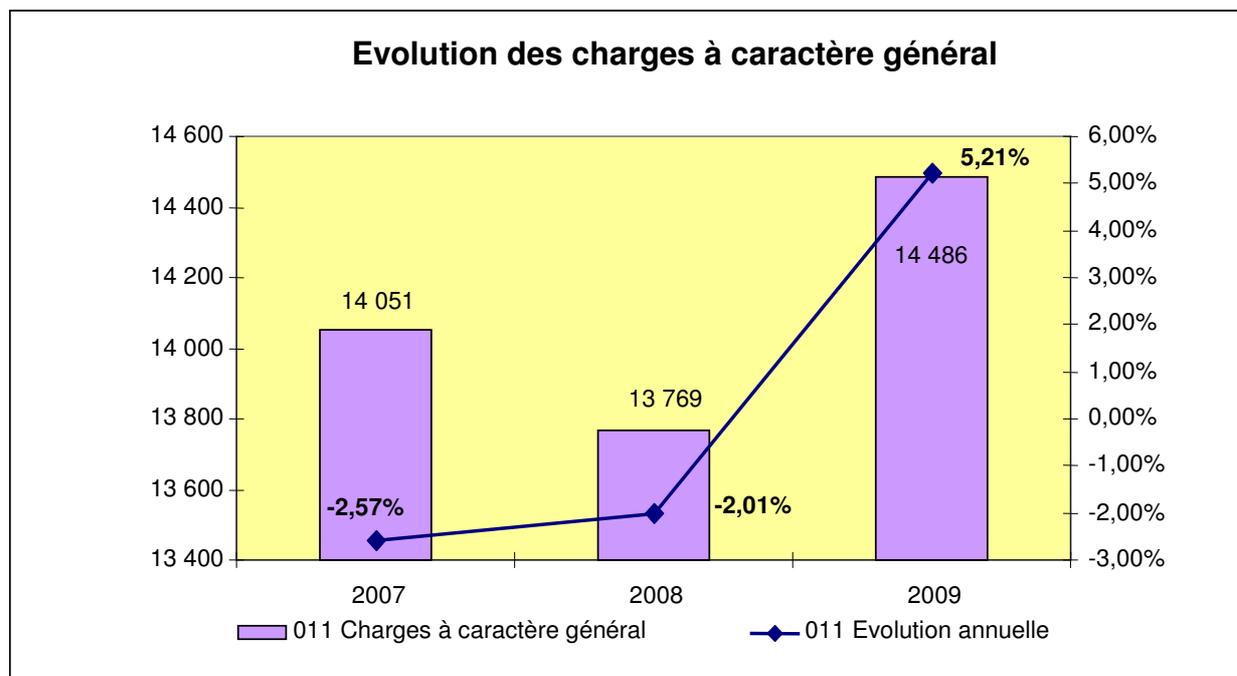
### B-1 : Chapitre 011 : Charges à caractère général

Ce chapitre budgétaire totalise 14 486 834 € et représente 18,05 % des dépenses réelles de fonctionnement.

La démarche de maîtrise des dépenses de fonctionnement et un meilleur suivi des coûts de gestion par les services a été poursuivie en 2009, même s'il est constaté une progression de 5,21% (717 344 €) de ce poste.

Comme la plupart des villes moyennes, l'augmentation du poste « achats de biens et de services » est lié à la hausse des coûts des matières premières qui se répercute sur les prix de vente des différents fournisseurs de la ville et auxquels se rajoute également le coût des transports.

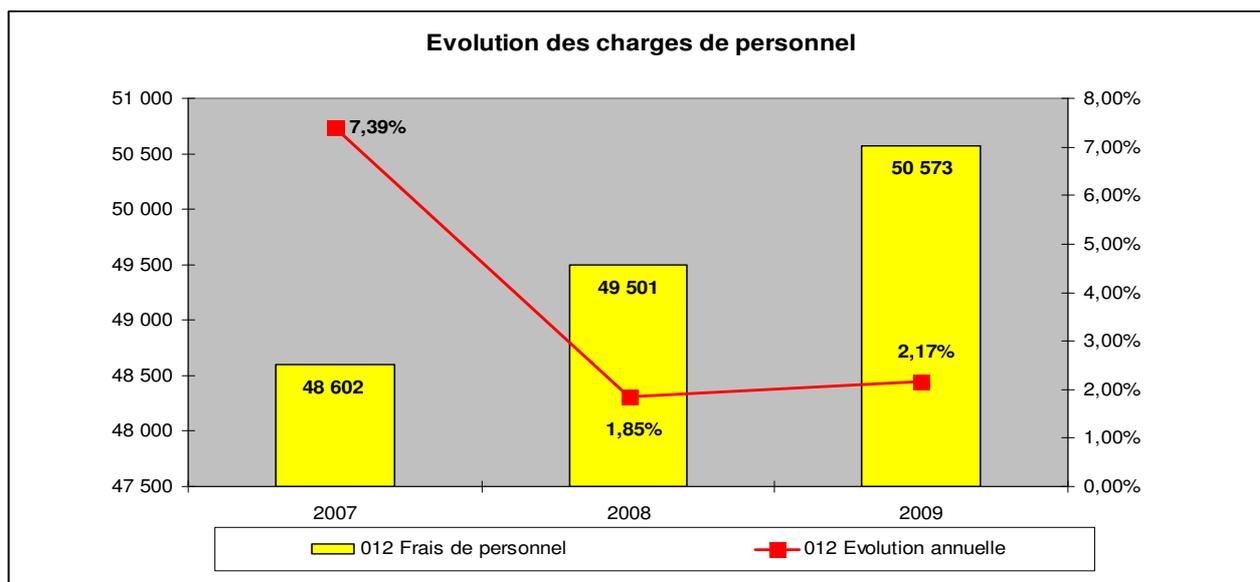
Comme annoncé lors du débat d'orientation budgétaire et du vote du budget primitif de l'an passé, les ouvertures de nouvelles structures ainsi que l'accroissement des activités du secteur de la petite enfance et des centres de loisirs sans hébergement ont contribué à l'augmentation des dépenses de fonctionnements des services.



## B-2 : Chapitre 012 : Frais de personnel

Ils constituent le poste de charges prédominant de cette section avec un montant de 50 573 234 € et représentent 63 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Le rythme de progression a été contenu à 2.17 % proche des +1,85 % de 2008 et très largement inférieur aux +7,39 % en 2007.



Plusieurs facteurs expliquent cette augmentation :

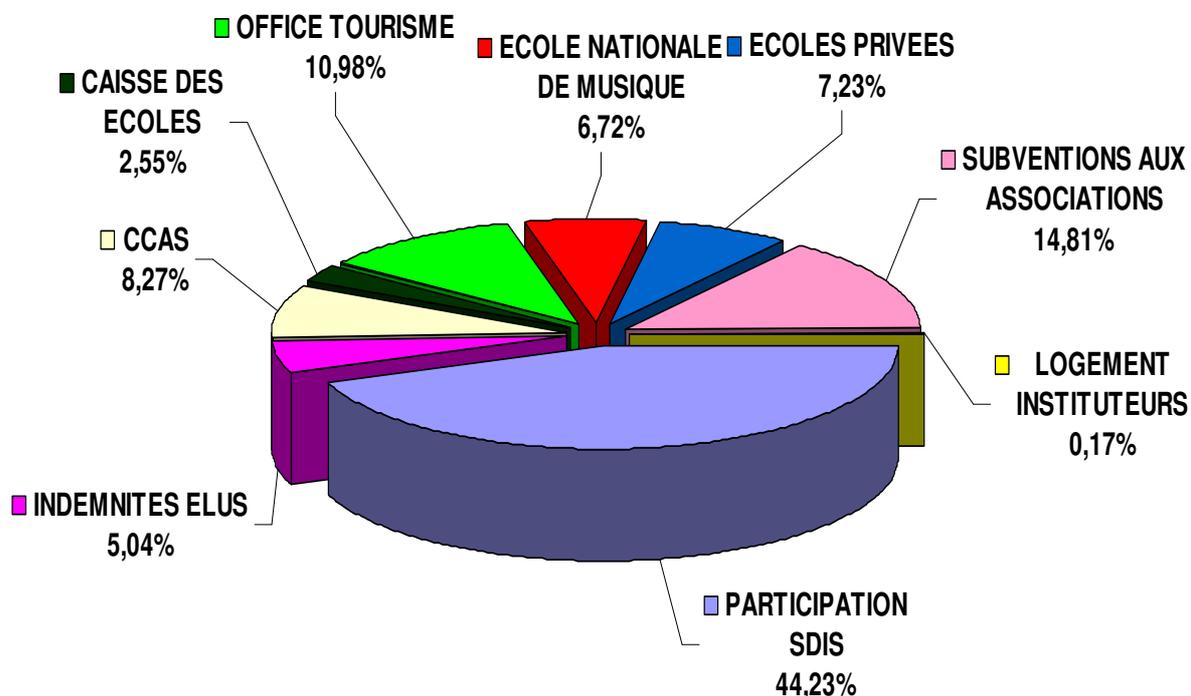
- d'une part, la volonté de la municipalité de poursuivre ses efforts en matière de service rendus à la population par le recrutement et la formation de personnels qualifiés pour assurer le bon fonctionnement et le développement des nouveaux services.
- d'autre part, les variations résultant du Glissement Vieillesse Technicité (GVT), des augmentations de la valeur du point d'indice de rémunération décidées par l'Etat.

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

Ce chapitre comprend les indemnités et les frais de missions des élus, les contingents et participations obligatoires, les subventions de fonctionnement aux organismes et les subventions allouées aux associations.

Sa forte évolution est liée aux versements de la totalité des sommes provisionnées, en particulier celles dues au Service Départemental d'Incendie et de Secours.

**DETAIL DES CONTINGENTS PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS  
CHAPITRE 65**

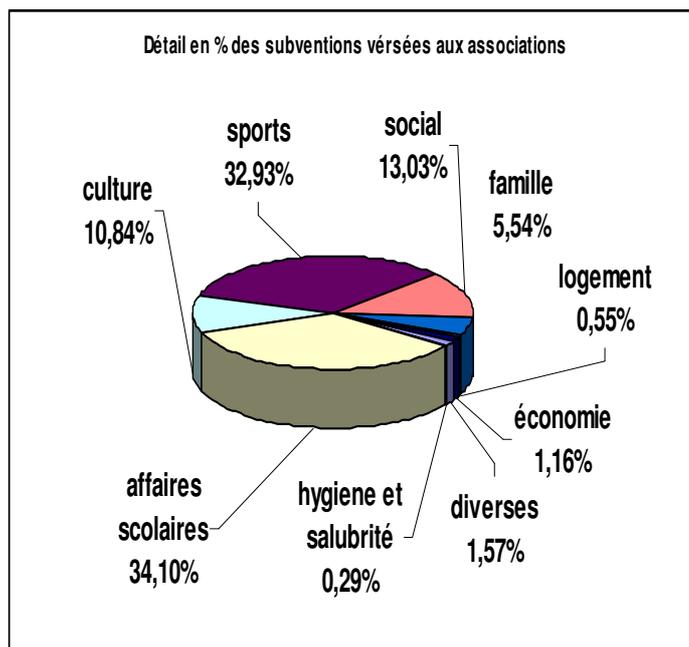


Hors SDIS, le chapitre est globalement stable avec une légère diminution de 0,31%.

| Libellés                     | CA 2009          | CA 2008          |
|------------------------------|------------------|------------------|
| INDEMNITES ELUS              | 396 272          | 394 367          |
| CCAS                         | 650 000          | 620 000          |
| CAISSE DES ECOLES            | 200 000          | 200 000          |
| OFFICE TOURISME              | 862 148          | 676 227          |
| ECOLE NATIONALE DE MUSIQUE   | 527 578          | 525 638          |
| LOGEMENT INSTITUTEURS        | 13 618           | 12 250           |
| ECOLES PRIVEES               | 567 662          | 648 116          |
| SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS | 1 163 660        | 1 317 788        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>4 380 938</b> | <b>4 394 386</b> |

Les dépenses consacrées au fonctionnement des associations ont diminué sans que ne se démentisse le soutien important que la Ville apporte à la vie associative dans les secteurs culturel, sportif, social et famille, scolaires, mais également dans le cadre socio-économique et le logement. Ce soutien renouvelé constitue le fondement de la politique de la ville en faveur des associations.

| détail des subventions versées art 6574 |                  |        |
|---|------------------|--------|
| catégories                              | montants         | %      |
| diverses                                | 27 180           | 1,57%  |
| hygiène et salubrité                    | 5 000            | 0,29%  |
| affaires scolaires                      | 590 340          | 34,10% |
| culture                                 | 187 600          | 10,84% |
| sports                                  | 570 140          | 32,93% |
| social                                  | 225 562          | 13,03% |
| famille                                 | 96 000           | 5,54%  |
| logement                                | 9 500            | 0,55%  |
| économie                                | 20 000           | 1,16%  |
| Total article 6574                      | <b>1 731 322</b> |        |



#### B-4 : Chapitre 66 : Les charges financières

Ce chapitre budgétaire représente 3.72% des dépenses réelles de fonctionnement. Son évolution a été peu sensible par rapport à 2008.

Ainsi le montant des intérêts réglés à l'échéance et le montant de ICNE sont en légère diminution. (2 741 417 € pour 2009 et 2 829 277 € pour 2008).

Ce chapitre enregistre les pertes sur échange de taux d'intérêts (SWAP) pour un montant de 214 304.61 €.

La ligne de trésorerie ayant été peu utilisée en 2009, le montant des intérêts payés pour son utilisation est diminué de moitié par rapport au CA 2008.

#### B-5 : Chapitre 67 : Les charges exceptionnelles

A l'exception des subventions versées au port de plaisance correspondant au capital des emprunts et à la SEREP, délégataire du parking municipal et du stationnement de surface, ce chapitre enregistre des opérations qui n'ont pas de caractère répétitif. La hausse du chapitre est due à la comptabilisation d'une annulation de titres sur exercices antérieurs concernant la SCI Impératrice Eugénie pour un montant de 221 274.54 €. (Les écritures comptables ont été ouvertes et votées à la DM n°2).

Quelles sont les conséquences de l'évolution des recettes et des dépenses de fonctionnement sur notre épargne ?

| <b>INTITULES (en K €)</b>          | <b>CA 2006</b> | <b>CA 2007</b> | <b>CA 2008</b> | <b>CA 2009</b> |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Recettes de Gestion</b>         | <b>79 400</b>  | <b>79 512</b>  | <b>80 806</b>  | <b>87 718</b>  |
| DGF                                | 15 120         | 15 188         | 15 333         | 17 180         |
| Impositions directes               | 23 096         | 23 897         | 24 636         | 25 747         |
| Autres impôts et taxes             | 28 330         | 28 033         | 28 161         | 27 906         |
| Autres recettes                    | 12 854         | 12 394         | 12 676         | 16 885         |
|                                    |                |                |                |                |
| <b>Dépenses de Gestion</b>         | <b>66 616</b>  | <b>69 672</b>  | <b>73 770</b>  | <b>75 971</b>  |
| Frais de personnel                 | 45 257         | 48 602         | 49 501         | 50 573         |
| Autres charges de gestion courante | 6 937          | 7 018          | 10 499         | 12 787         |
| Charges à caractère général        | 14 422         | 14 052         | 13 770         | 14 486         |
| <b>Epargne de Gestion</b>          | <b>12 784</b>  | <b>9 840</b>   | <b>7 036</b>   | <b>11 747</b>  |
| Résultat financier                 | - 2 709        | -3 301         | -2 836         | - 2 938        |
| Résultat exceptionnel              | - 369          | -1 036         | - 234          | - 968          |
|                                    |                |                |                |                |
| <b>Epargne Brute</b>               | <b>9 706</b>   | <b>5 503</b>   | <b>3 966</b>   | <b>7 841</b>   |
| Remboursement en capital           | 4 441          | 5 229          | 6 023          | 6 455          |
|                                    |                |                |                |                |
| <b>Epargne nette</b>               | <b>5 265</b>   | <b>272</b>     | <b>- 2057</b>  | <b>1 386</b>   |

### **L'épargne de gestion**

Traditionnellement, le premier indicateur d'épargne est constitué par l'épargne de gestion.

Cet indicateur est égal à la différence entre les recettes réelles de fonctionnement (hors excédent et hors mouvement d'ordre) et les dépenses réelles de fonctionnement (hors intérêts de la dette).

Après avoir connu une régression significative depuis 2007, cette épargne de gestion enregistre pour 2009 une hausse sous l'effet conjugué d'une forte progression des recettes de gestion et d'une progression beaucoup moins dynamique des dépenses courantes.

Cet indicateur mesure la capacité de la collectivité à dégager sur sa section d'exploitation un solde positif destiné, d'une part, à l'annuité de la dette et, d'autre part, à financer les nouveaux investissements.

## L'épargne brute

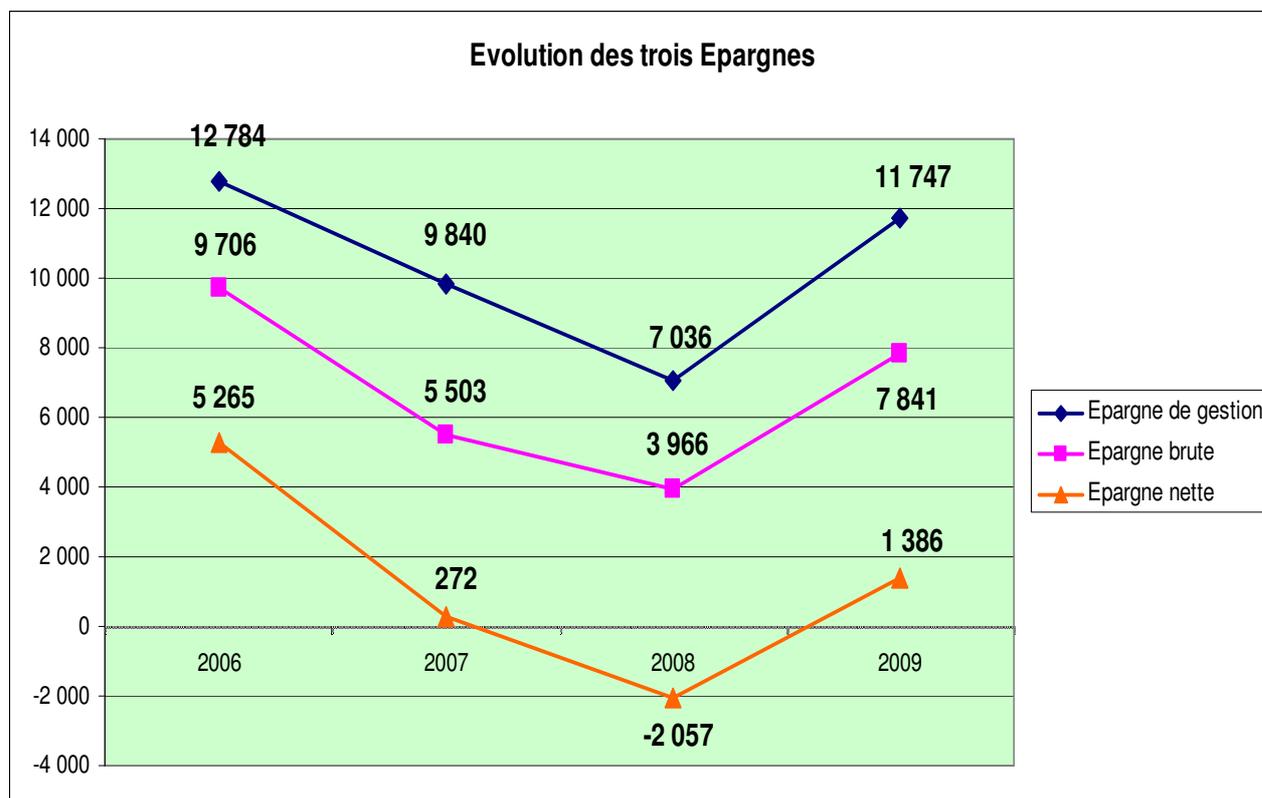
Correspond à l'épargne de gestion diminuée des intérêts de la dette et du résultat exceptionnel.

En nette diminution depuis 2007, elle ne permettait pas ou peu de couvrir l'annuité en capital de la dette. Par contre pour 2009, sa progression liée à l'amélioration de l'épargne brute permet non seulement de couvrir le remboursement en capital de la dette mais également de dégager un solde positif.

## L'épargne nette

L'épargne nette prend en compte le remboursement du capital de la dette. Le niveau d'épargne nette est positif et permet de dégager un autofinancement pour la section d'investissement.

Pour l'année 2009, elle s'établit à 1,386 M€.



## 2) LA SECTION D'INVESTISSEMENT

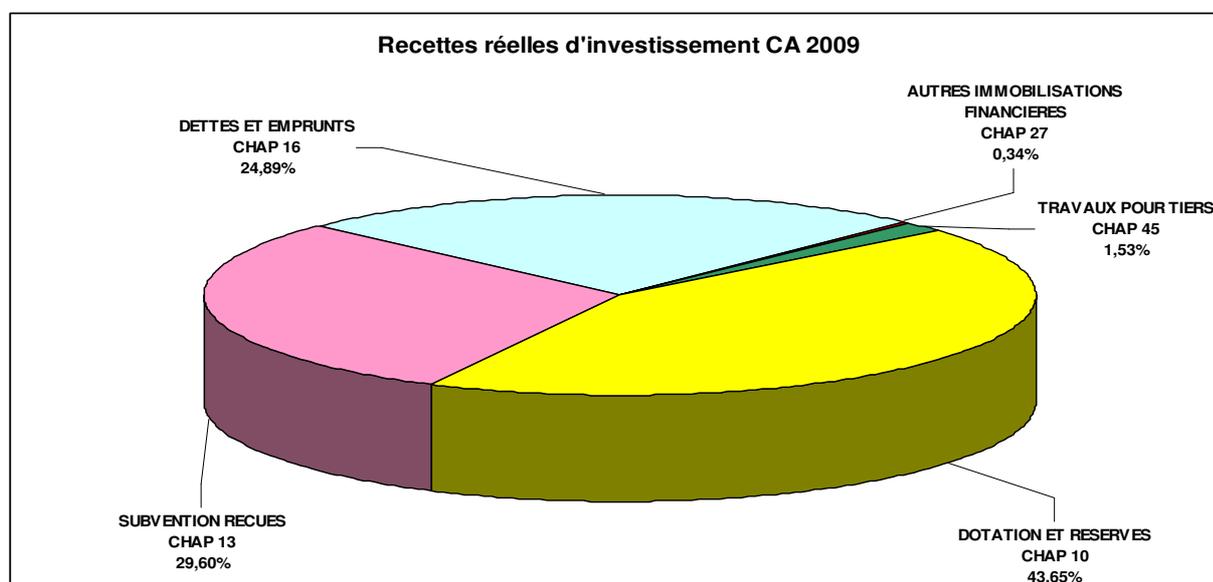
L'exécution budgétaire 2009 de la section d'investissement fait ressortir un déficit de 4 215 740,29 €. Il est déterminé par la différence entre les recettes et les dépenses de la section.

## A / Les recettes :

Les recettes d'investissement totalisent 32 831 532,71€.

| RECETTES D'INVESTISSEMENT     |                                     | CA 2007           | CA 2008           | PREV. 2009        | CA 2009           | % REALISE    |
|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| CHAP 10                       | Dotations, fonds et réserves        | 9 620 597         | 6 307 276         | 13 268 381        | 13 293 666        | 100.19       |
| CHAP 13                       | Subventions d'investissement reçues | 5 713 573         | 10 144 959        | 19 060 199        | 9 015 616         | 47.30        |
| CHAP 16                       | Emprunts et dettes assimilés        | 7 944 656         | 10 324 358        | 7 580 806         | 7 580 806         | 100.00       |
| CHAP 27                       | Autres immobilisations financières  | 148 316           | 134 231           | 102 176           | 102 176           | 100.00       |
| CHAP 45..                     | Opérations pour le compte de tiers  | 50 750            | 113 715           | 961 703           | 465 740           | 48.42        |
| <b>TOTAL RECETTES REELLES</b> |                                     | <b>23 477 892</b> | <b>27 024 539</b> | <b>40 973 265</b> | <b>30 458 004</b> | <b>74.33</b> |
| CHAP 040                      | Opérations d'ordres                 | 2 401 917         | 2 023 198         | 4 381 646         | 2 373 528         | 54.16        |
| <b>TOTAL RECETTES</b>         |                                     | <b>25 879 809</b> | <b>29 047 737</b> | <b>45 354 911</b> | <b>32 831 532</b> | <b>72.39</b> |

Le taux de réalisation des ressources réelles d'investissement est de 74,33 %.



### **A-1 : Chapitre 10 : Dotations, fonds et réserves**

Ce chapitre totalise, en 2009, 13 293 666 € et représente près de 44 % des recettes d'investissement. Il comprend :

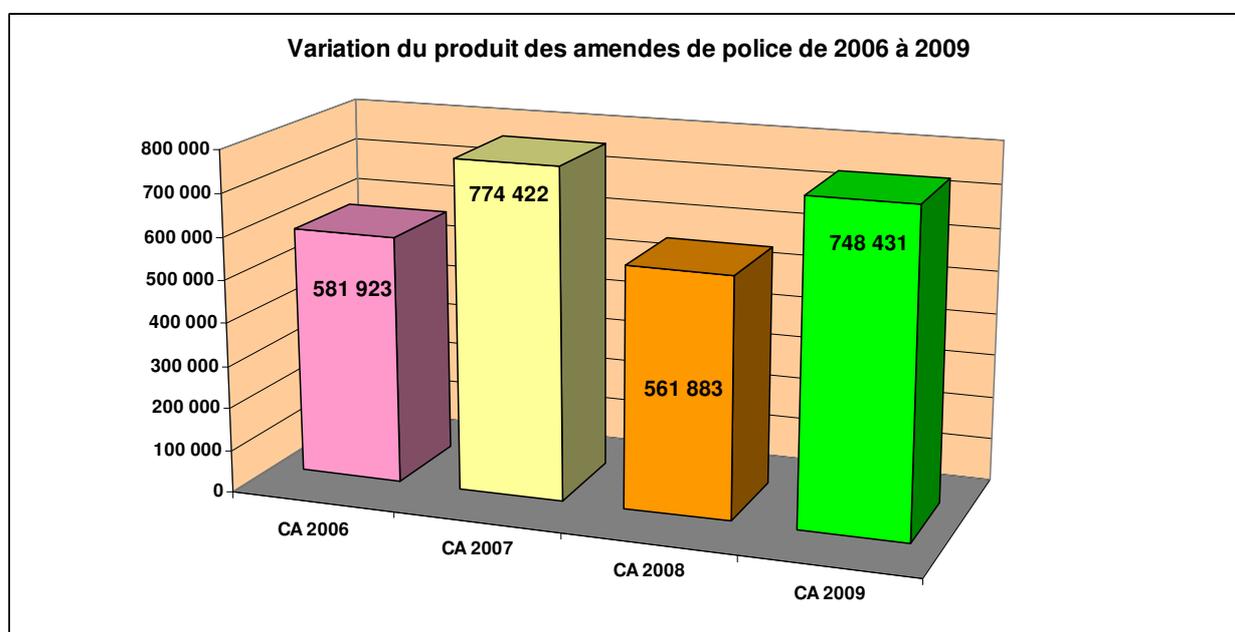
- L'affectation en investissement du résultat de fonctionnement capitalisé du CA 2008 soit 6 612 127,29 €.
- Les produits de la taxe locale d'équipement TLE à hauteur de 243 526 €.
- Un mécénat de 59 980 € pour l'aide à la restauration d'œuvres du Musée Fesch.
- 6 828 033,08 € provenant du Fonds de Compensation de la TVA.

Cette année, le budget communal a bénéficié du plan de relance initié par l'Etat permettant de percevoir le versement du cumul du FCTVA des années 2007 & 2008. En effet, cette convention portait engagement pour la ville de réaliser un montant de dépenses d'investissement à hauteur de 19 425 222 €. Cet objectif a été dépassé avec 20 316 236 € de réalisations (source DGFP –Préfecture de la Corse).

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

Ce chapitre représentant pratiquement 30 % des recettes de la section dépasse les 9 millions d'euros. Nous pouvons distinguer deux types de recettes :

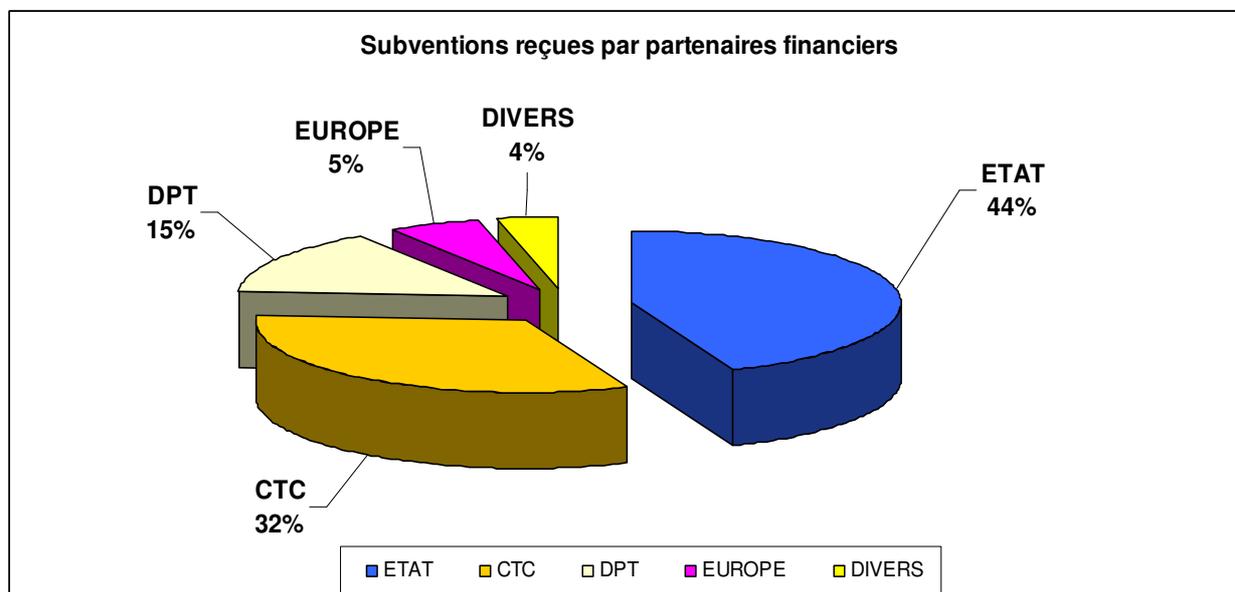
- les fonds affectés à l'investissement : ce sont les produits des amendes de police. Le montant varie au prorata des amendes émises sur le territoire de chaque collectivité. Pour 2009, la ville a enregistré une recette de 748 431 €.



- les subventions allouées par les partenaires financiers sur l'exécution des programmes d'investissement.

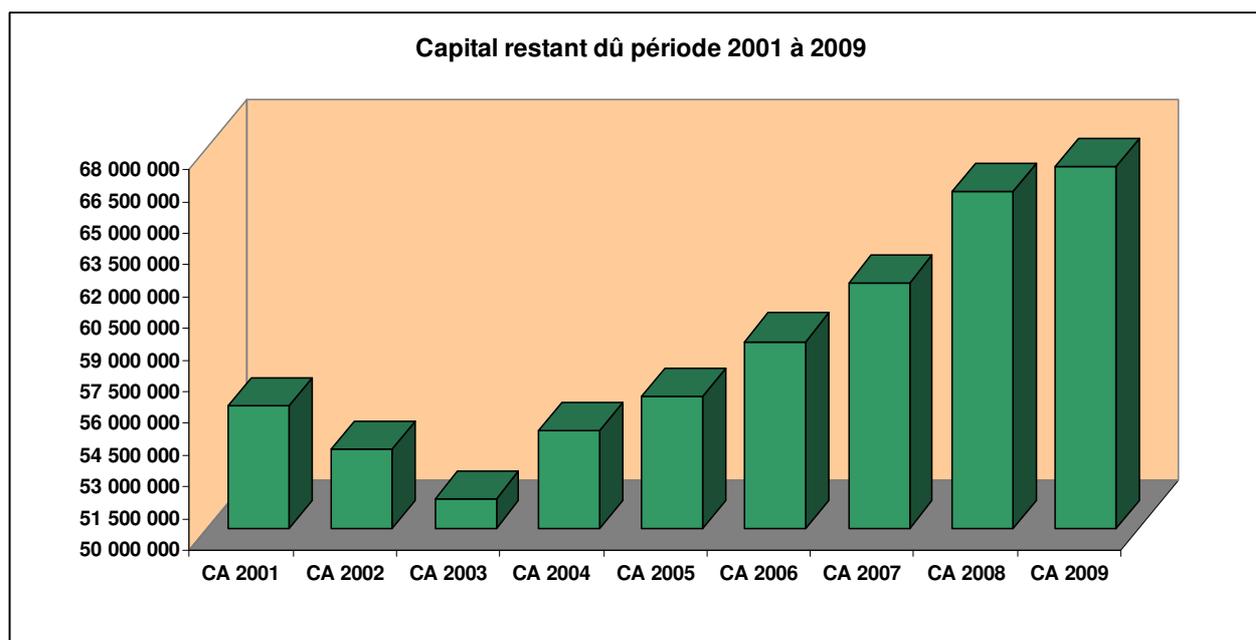
8 267 185 € ont été encaissés et se décomposent de la manière suivante

| Partenaires | ETAT      | CTC       | DPT       | EUROPE  | AUTRES  |
|-------------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
| CA 2009     | 3 623 904 | 2 667 523 | 1 224 973 | 454 105 | 296 680 |



### A-3 : Chapitre 16 : Dettes et emprunts

S'agissant des emprunts nouveaux 7 580 806 € ont été contractés en 2009. L'encours de la dette s'établit au 31 décembre 2009 à 67 341 195,64 euros.





## B / Les dépenses :

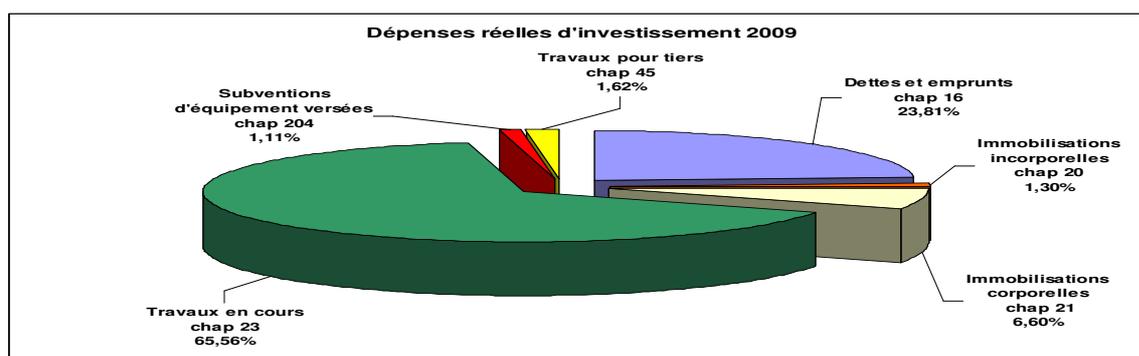
Les dépenses d'investissement totalisent hors reprise de résultat 27 619 051,30 €.

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT     |                                    | CA 2007           | CA 2008           | PREV. 2009        | CA 2009           | % REALISE    |
|-------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| CHAP 16                       | Emprunts et dettes assimilés       | 5 229 588         | 6 022 968         | 6 458 265         | 6 454 572         | 99.94        |
| CHAP 20                       | Immobilisations incorporelles      | 622 819           | 676 317           | 1 307 557         | 352 338           | 26.95        |
| CHAP 21                       | Immobilisations corporelles        | 2 354 802         | 2 165 060         | 2 572 794         | 1 790 021         | 69.57        |
| CHAP 23                       | Travaux en cours                   | 21 926 111        | 17 618 853        | 23 382 163        | 17 772 218        | 76.01        |
| CHAP 204                      | Subventions équipement versées     | 157 941           | 135 403           | 404 525           | 300 328           | 74.24        |
| CHAP 27                       | Autres immobilisations financières | 0                 | 0                 | 750               | 740               | 98.68        |
| CHAP 45..                     | Opérations pour le compte de tiers | 209 307           | 219 018           | 950 636           | 439 552           | 46.23        |
| <b>TOTAL DEPENSES REELLES</b> |                                    | <b>30 500 568</b> | <b>26 837 619</b> | <b>35 076 690</b> | <b>27 109 769</b> | <b>77.28</b> |
| CHAP 040                      | Opérations d'ordres                | 863 631           | 798 958           | 850 000           | 509 282           | 59.91        |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>         |                                    | <b>31 364 199</b> | <b>27 636 577</b> | <b>35 926 690</b> | <b>27 619 051</b> | <b>76.87</b> |

Le taux de réalisation des dépenses réelles d'investissement est de 77,28 %.

Si les opérations dites financières (chapters 16 & 27) atteignent 99 %, les dépenses d'équipement avoisinent plus de 73 % alors que le taux de réalisation était respectivement de 37 % en 2006, 48 % en 2007 et 49 % en 2008.

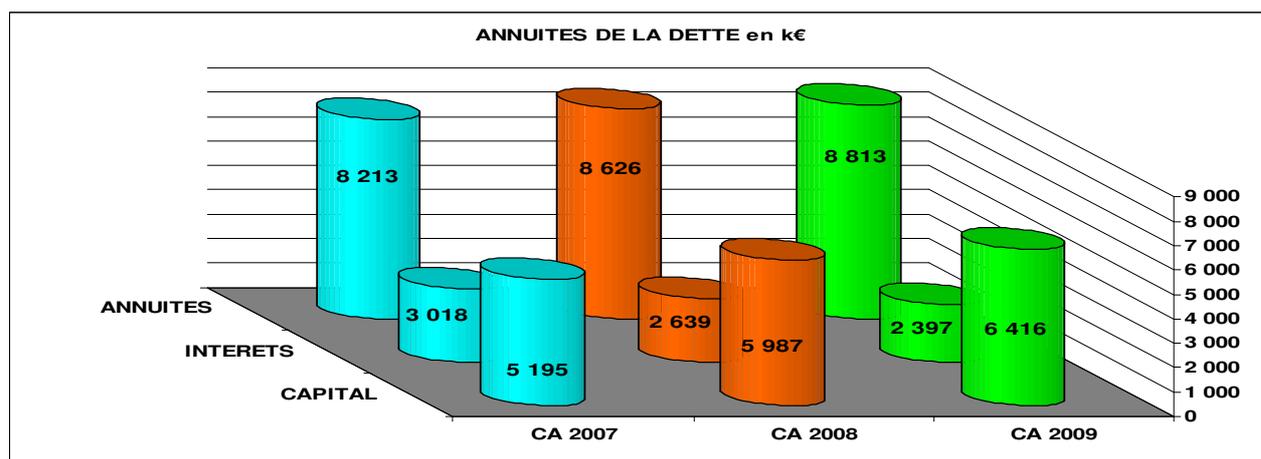
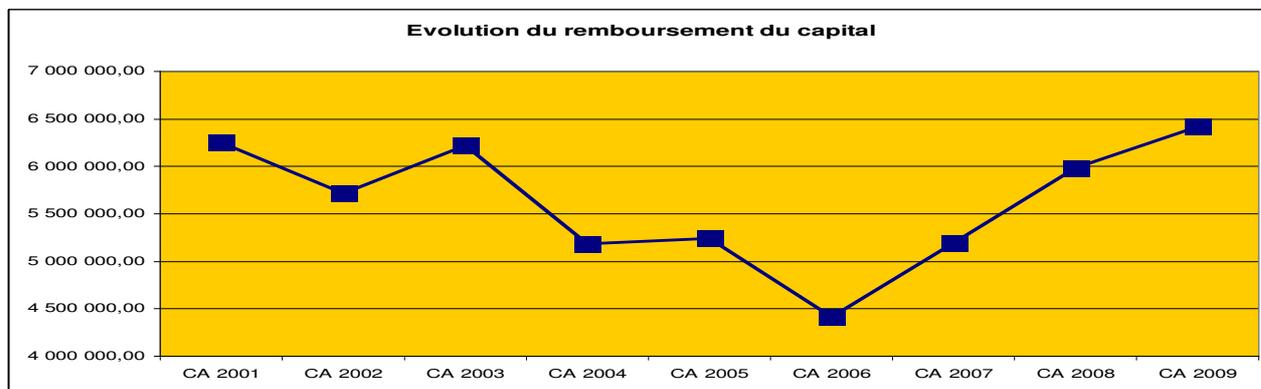
Ce taux remarquable de réalisations des dépenses d'équipement est à rapprocher de la mise en place cette année des autorisations de programme et des crédits de paiement, mais aussi de la fin de certains gros projets structurants comme le centre de secours principal d'Ajaccio et de la piscine des Salines.



## B-1 : Les opérations financières : Emprunts et dettes assimilées

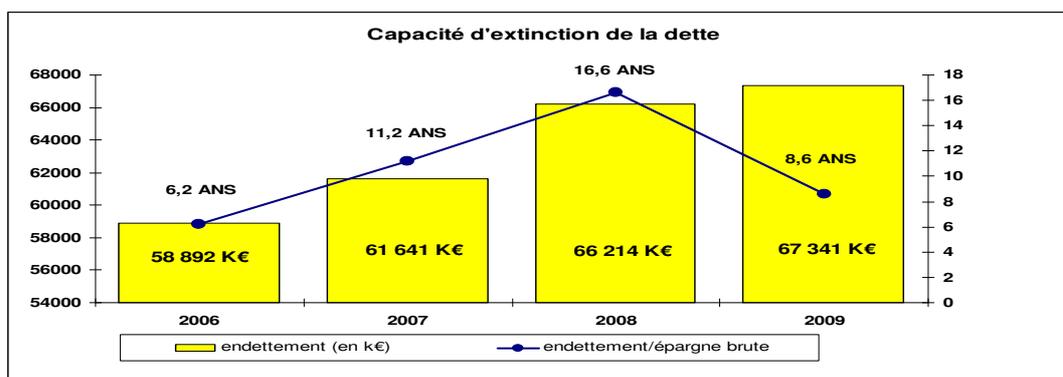
Le remboursement du capital des emprunts a été pour 2009 de 6 454 572,35 €. Il représente plus de 23 % des dépenses réelles de la section d'investissement

Ces remboursements ont varié ces dernières années de la manière suivante :

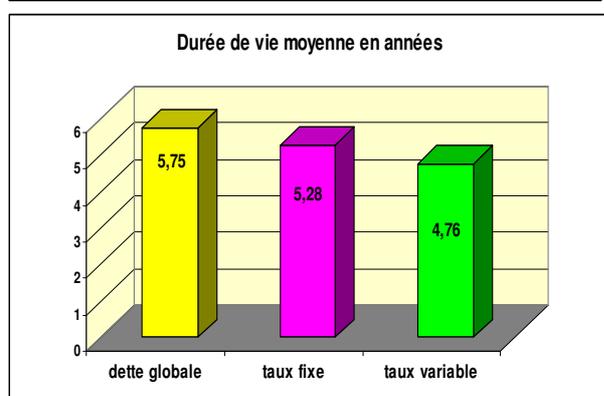
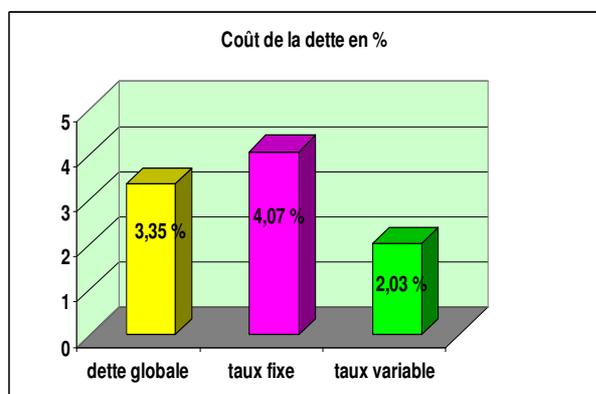


Les graphiques attestent d'une forte évolution du remboursement du capital des emprunts. Ainsi la stabilité de l'annuité de la dette est obtenue grâce à une diminution des intérêts dans une conjoncture économique nettement défavorable.

Le ratio d'endettement « encours de la dette » rapporté aux recettes de fonctionnement s'établit à 76 % contre 84 % pour la moyenne de la strate.



La capacité de remboursement de la commune résulte du ratio de structure « encours de la dette / épargne brute » exprimé en nombre d'années. Après avoir connue une très forte dégradation depuis 2007, la capacité d'extinction de la dette est ramenée à un niveau proche de celui de la strate, soit 7 ans.

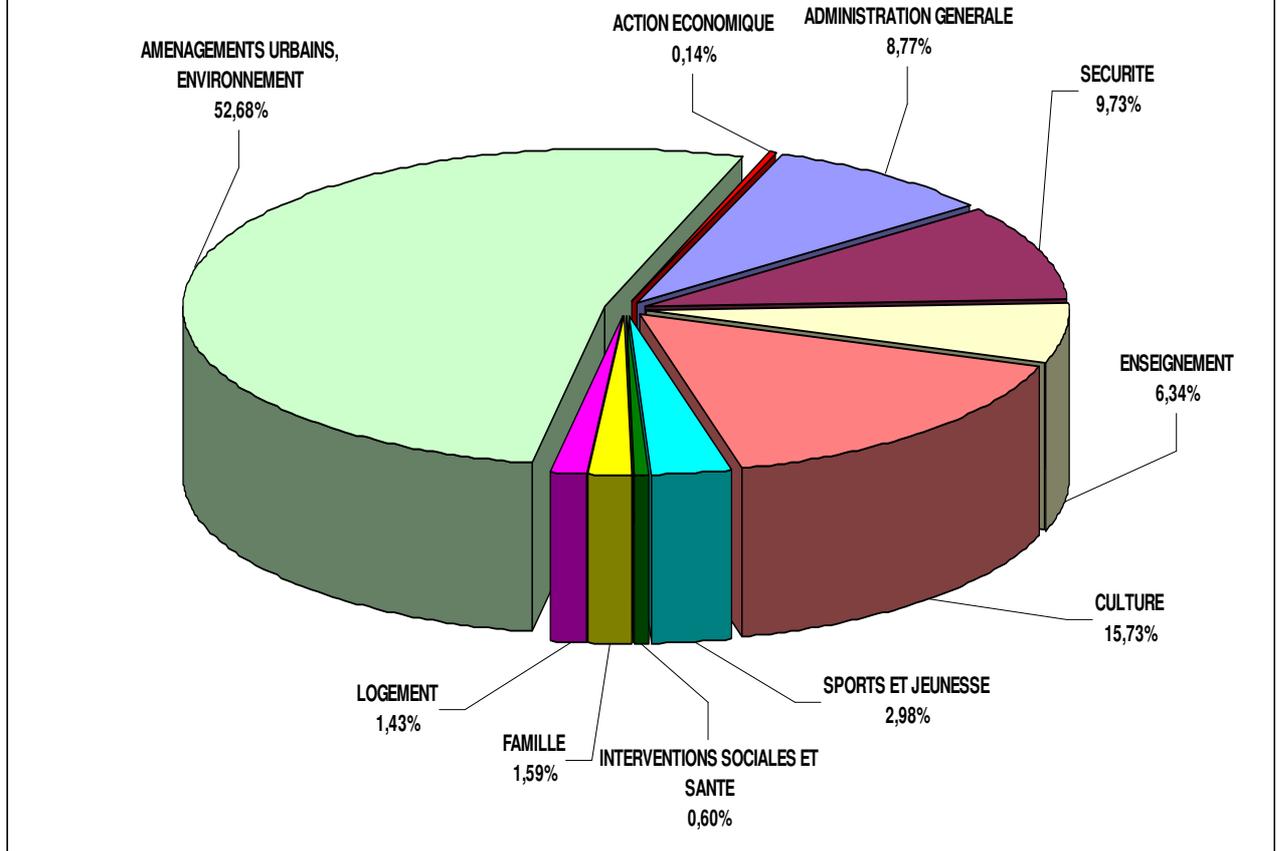


## **B-2 : Les opérations d'équipements :**

Les dépenses d'équipement sont globalisées en trois chapitres distincts selon qu'ils s'agissent d'immobilisations incorporelles (chapitre 20), d'acquisition de matériels de mobiliers de véhicules (chapitre 21) ou bien la construction de bâtiments ou de travaux (chapitre 23).

Les dépenses d'équipement brut représentent 316 € par habitant, contre 404 € pour la moyenne de la strate.

### Détail des dépenses d'équipement par fonction



Comme la plupart de villes moyennes, les secteurs les plus importants sont l'aménagement urbain, la culture et l'administration générale.

La sécurité qui comptabilise les travaux d'aménagement du centre de secours principal représente le 3ème pôle de dépenses le plus important de la Ville.

#### ➤ **Création et mise en place des AP/CP**

L'année 2009 a été marquée par la mise en place des autorisations de programmes et crédits de paiements.

Neuf autorisations de programmes ont été votées par le conseil municipal. Le tableau ci-après dresse leur état d'avancement.

Le montant total des travaux réalisés en 2009 en autorisation de programmes s'élève à 6 816 992,54 €.

| OPERATION          |             | ANRU Jardins Familiaux |            |                  |            |         |
|--------------------|-------------|------------------------|------------|------------------|------------|---------|
| Montant AP         |             | Phasage CP             |            |                  |            |         |
| Dépenses           | Montant TTC | Avant 2009             | CP 2009    | Réalisé 2009     | CP 2010    | CP 2011 |
|                    | 797 488,00  | 0,00                   | 140 000,00 | <b>49 726,99</b> | 747 761,01 | 0,00    |
| <b>Subventions</b> |             |                        |            |                  |            |         |
| ETAT PEI           | 443 049,00  | 0,00                   | 77 776,00  | <b>0,00</b>      | 443 049,00 | 0,00    |
| ANRU               | 221 524,00  | 0,00                   | 38 888,00  | <b>33 228,59</b> | 188 295,41 | 0,00    |
| <b>Part ville</b>  |             | 0,00                   | 23 336,00  | <b>16 498,40</b> | 116 416,60 | 0,00    |

| OPERATION          |              | ANRU Maison de quartier des Cannes |            |                 |              |              |
|--------------------|--------------|------------------------------------|------------|-----------------|--------------|--------------|
| Montant AP         |              | Phasage CP                         |            |                 |              |              |
| Dépenses           | Montant TTC  | Avant 2009                         | CP 2009    | Réalisé 2009    | CP 2010      | CP 2011      |
|                    | 3 284 374,00 | 0,00                               | 182 000,00 | <b>4 071,38</b> | 1 551 187,00 | 1 729 115,62 |
| <b>Subventions</b> |              |                                    |            |                 |              |              |
| ETAT PEI           | 1 160 890,00 | 0,00                               | 59 000,00  | <b>0,00</b>     | 550 945,00   | 609 945,00   |
| CTC                | 851 642,00   | 0,00                               | 43 300,00  | <b>0,00</b>     | 404 171,00   | 447 471,00   |
| CG 2A              | 125 000,00   | 0,00                               | 6 300,00   | <b>0,00</b>     | 59 350,00    | 65 650,00    |
| ANRU               | 243 782,00   | 0,00                               | 12 400,00  | <b>0,00</b>     | 115 691,00   | 128 091,00   |
| <b>Part ville</b>  |              | 0,00                               | 61 000,00  | <b>4 071,38</b> | 421 030,00   | 477 958,62   |

| OPERATION          |             | Extension Cimetière Saint Antoine |           |               |            |         |
|--------------------|-------------|-----------------------------------|-----------|---------------|------------|---------|
| Montant AP         |             | Phasage CP                        |           |               |            |         |
| Dépenses           | Montant TTC | Avant 2009                        | CP 2009   | Réalisé 2009  | CP 2010    | CP 2011 |
|                    | 500 000,00  | 0,00                              | 55 000,00 | <b>313,83</b> | 499 686,17 | 0,00    |
| <b>Subventions</b> |             |                                   |           |               |            |         |
| CTC                | 200 000,00  | 0,00                              | 20 300,00 | <b>0,00</b>   | 200 000,00 | 0,00    |
| CG 2A              | 162 037,00  | 0,00                              | 17 825,00 | <b>0,00</b>   | 162 037,00 | 0,00    |
| <b>Part ville</b>  |             | 0,00                              | 16 875,00 | <b>313,83</b> | 137 649,17 | 0,00    |

| OPERATION          |              | Eaux pluviales - Exutoire Sainte Lucie |              |                     |             |         |
|--------------------|--------------|--|--------------|---------------------|-------------|---------|
| Montant AP         |              | Phasage CP                             |              |                     |             |         |
| Dépenses           | Montant TTC  | Avant 2009                             | CP 2009      | Réalisé 2009        | CP 2010     | CP 2011 |
|                    | 3 680 000,00 | 635 875,44                             | 3 044 124,56 | <b>2 893 893,79</b> | 150 230,77  | 0,00    |
| <b>Subventions</b> |              |  |              |                     |             |         |
| ETAT PEI           | 1 968 865,00 | 0,00                                   | 1 968 865,00 | <b>1 057 026,92</b> | 911 838,08  | 0,00    |
| CTC                | 590 660,00   | 0,00                                   | 590 660,00   | <b>383 390,23</b>   | 207 269,77  | 0,00    |
| <b>Part ville</b>  |              | 635 875,44                             | 484 599,56   | <b>1 453 476,64</b> | -968 877,08 | 0,00    |

| OPERATION          |              | Eaux pluviales - Bassin Madonuccia |              |                     |             |         |
|--------------------|--------------|------------------------------------|--------------|---------------------|-------------|---------|
| Montant AP         |              | Phasage CP                         |              |                     |             |         |
| Dépenses           | Montant TTC  | Avant 2009                         | CP 2009      | Réalisé 2009        | CP 2010     | CP 2011 |
|                    | 1 646 500,00 | 490 244,67                         | 1 156 255,00 | <b>1 096 607,72</b> | 59 647,61   | 0,00    |
| <b>Subventions</b> |              |                                    |              |                     |             |         |
| ETAT PEI           | 913 134,00   | 0,00                               | 913 134,00   | <b>695 432,12</b>   | 217 701,88  | 0,00    |
| CTC                | 273 940,00   | 0,00                               | 273 940,00   | <b>215 755,72</b>   | 58 184,28   | 0,00    |
| <b>Part ville</b>  |              | 490 244,67                         | -30 819,00   | <b>185 419,88</b>   | -216 238,55 | 0,00    |

| OPERATION          |                     | Ecoles - Construction école Candia |                  |                   |                     |                   |
|--------------------|---------------------|------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Montant AP         |                     | Phasage CP                         |                  |                   |                     |                   |
| Dépenses           | Montant TTC         | Avant 2009                         | CP 2009          | Réalisé 2009      | CP 2010             | CP 2011           |
|                    | 8 358 631,00        | 664 149,81                         | 1 000 000,00     | <b>783 529,47</b> | 4 000 000,00        | 2 910 951,72      |
| <b>Subventions</b> |                     |                                    |                  |                   |                     |                   |
| ETAT PEI           | 3 301 854,00        | 0,00                               | 590 772,00       | <b>210 316,85</b> | 1 580 093,00        | 1 511 444,15      |
| CTC                | 564 300,00          | 0,00                               | 112 330,00       | <b>169 751,39</b> | 270 044,00          | 124 504,61        |
| CG 2A              | 660 370,00          | 0,00                               | 104 175,00       | <b>157 127,96</b> | 316 018,00          | 187 224,04        |
| ANRU               | 752 822,00          | 0,00                               | 149 773,00       | <b>0,00</b>       | 360 260,00          | 392 562,00        |
|                    |                     |                                    |                  |                   |                     |                   |
| <b>Part ville</b>  | <b>3 079 285,00</b> | <b>664 149,81</b>                  | <b>42 950,00</b> | <b>246 333,27</b> | <b>1 473 585,00</b> | <b>695 216,92</b> |

| OPERATION          |                     | Opération Grand Site de la Parata |                   |                     |                     |             |
|--------------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| Montant AP         |                     | Phasage CP                        |                   |                     |                     |             |
| Dépenses           | Montant TTC         | Avant 2009                        | CP 2009           | Réalisé 2009        | CP 2010             | CP 2011     |
|                    | 6 880 151,88        | 623 342,09                        | 2 000 000,00      | <b>1 988 849,36</b> | 4 267 960,43        | 0,00        |
| <b>Subventions</b> |                     |                                   |                   |                     |                     |             |
| FEDER              | 987 714,05          | 0,00                              | 414 785,00        | <b>298 388,41</b>   | 689 325,64          | 0,00        |
| DIREN              | 846 928,51          | 30 495,57                         | 355 703,00        | <b>109 129,08</b>   | 707 303,86          | 0,00        |
| OEC                | 947 178,51          | 50 062,50                         | 397 789,00        | <b>0,00</b>         | 897 116,01          | 0,00        |
| CG 2A              | 463 678,51          | 5 716,37                          | 194 706,00        | <b>144 489,66</b>   | 313 472,48          | 0,00        |
|                    |                     |                                   |                   |                     |                     |             |
| <b>Part ville</b>  | <b>3 634 652,30</b> | <b>537 067,65</b>                 | <b>637 017,00</b> | <b>1 436 842,21</b> | <b>1 660 742,44</b> | <b>0,00</b> |

Deux autorisations de programmes, pour des raisons techniques n'ont pas connu de réalisations en 2009. Leur mise en œuvre est reportée à l'occasion d'un autre exercice budgétaire.

Il s'agit de la construction du groupe scolaire de Saint Joseph, dont le démarrage a été reporté en 2011. En revanche l'opération de reconstruction sur site d'une école aux Salines sera proposés au BP 2010.

L'opération « Eaux pluviales Centre ville » a elle aussi été différée et connaîtra un début d'exécution en 2011.

Pour ce qui est des opérations non votées en autorisations de programmes, les réalisations en dépense s'établissent ainsi qui suit :

### ➤ Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles

Il s'agit des frais d'études effectuées en vue des réalisations d'investissements, et les concessions et droits similaires (brevets, licences, droits ...)

Le montant des dépenses réalisées au chapitre 20 s'élève à 352 337,86 €, pour les quels les dépenses les plus significatives figurent au tableau ci-dessous :

| <b>CHAPITRE 20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                  |           |
|---|-----------|
| <b>202 - FRAIS D'ETUDES D'ELABORATION DOCUMENTS D'URBANISME</b>     |           |
| Ligne de crédit   | Réalisé   |
| FRAIS D'ETUDES D'ELABORATION DE MODIFICATION ET REVISIONS URBANISME | 66 748,76 |
| <b>2031 - FRAIS D'ETUDES</b>  |           |
| Ligne de crédit   | Réalisé   |
| FRAIS D'ETUDES EAUX PLUVIALES                                       | 15 889,24 |
| FRAIS D'ETUDES VRD  | 49 807,12 |
| FRAIS D'ETUDES LEVEES TOPOGRAPHIQUES                                | 39 795,61 |
| FRAIS D'ETUDES MISSIONS GEOTECHNIQUES                               | 20 541,30 |
| FRAIS D'ETUDES URBAINES ANRU  | 27 178,86 |
| FRAIS D'ETUDES OPHA COPROPRIETES ANRU                               | 25 935,26 |
| ETUDE RESTAURATION DE TABLEAUX                                      | 9 604,34  |
| ETUDES TECHNIQUES MILIEU NATUREL                                    | 4 305,60  |
| FRAIS D'ETUDES INONDATIONS  | 37 762,17 |
| FRAIS D'ETUDES PARKINGS   | 19 689,52 |
| <b>205 - CONCES. DROIT BREVETS LICENCES</b>                         |           |
| Ligne de crédit   | Réalisé   |
| REALISATION FILM 7 METIERS DU TERRITOIRE                            | 29 660,80 |

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

Le chapitre 204 retrace les subventions d'équipements versées, le montant réalisé à l'exercice 2009 s'élève à 300 328,28 € pour lesquels les dépenses les plus significatives figurent au tableau ci-dessous :

| <b>CHAPITRE 204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES</b> |            |
|--|------------|
| <b>2042 – SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES</b>       |            |
| Ligne de crédit                                      | Réalisé    |
| AIDE AU BATI LOGEMENT ANCIEN                         | 129 550,00 |
| PROGRAMME OPAH-RU                                    | 165 778,28 |
| SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT CUCS                        | 5 000,00   |

➤ **Chapitre 21 : Immobilisations corporelles**

Le chapitre 21 retrace les dépenses en immobilisations corporelles, le montant réalisé sur l'exercice 2009 s'élève à 1.790.020.50 € pour lesquels les dépenses les plus significatives figurent au tableau ci-dessous :

| <b>CHAPITRE 21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> |           |
|--|-----------|
| <b>2111 - TERRAINS NUS</b>                       |           |
| Ligne de crédit                                  | Mandaté   |
| ACQUISITION FONCIERES BASSIN RETENTION           | 80 347,19 |
| ACQUISITION TERRAIN COP. ALBATROS                | 46 600,00 |
|  |           |

| <b>2118 - AUTRES TERRAINS</b>                           |            |
|---|------------|
| Ligne de crédit   | Mandaté    |
| FONDS DROIT DE PREEMPTION                               | 2 878,20   |
| <b>21568 - AUTRE MATERIEL</b>                           |            |
| Ligne de crédit   | Mandaté    |
| BORNES D'INCENDIE                                       | 5 020,44   |
| OUTILLAGE D'INCENDIE EXTINCTEURS                        | 1 524,76   |
| <b>21571 - MATERIEL ROULANT</b>                         |            |
| Ligne de crédit   | Mandaté    |
| MATERIEL ROULANT DE VOIRIE                              | 6 881,78   |
| <b>21578 - AUTRE MATERIEL</b>                           |            |
| Ligne de crédit   | Mandaté    |
| MOBILIER URBAIN ET DE VOIRIE                            | 59 055,00  |
| <b>2158 - INST, MAT &amp; OUTIL TECH AUTRES</b>         |            |
| Ligne de crédit   | Mandaté    |
| MATERIEL M.N.S.   | 24 518,20  |
| MATERIEL SERVICE FESTIVITES - ELECTIONS                 | 113 116,36 |
| MATERIEL ET OUTILLAGE GYMNASES                          | 7 332,67   |
| MATERIEL CRECHES ET GARDERIES                           | 28 600,81  |
| MATERIEL SERVICE JEUNESSE                               | 10 977,95  |
| MATERIEL ILLUMINATIONS                                  | 143 801,97 |
| MATERIEL CONCERTO                                       | 5 148,32   |
| MATERIEL RESTAURANTS SCOLAIRES                          | 37 065,07  |
| MATERIEL ECOLES   | 2 630,61   |
| MATERIEL OUTILLAGE VOIRIE                               | 46 366,15  |
| MATERIEL CUCS   | 13 014,31  |
| MATERIEL PISCINES                                       | 16 481,39  |
| MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES CTM                    | 49 655,24  |
| MATERIEL STADES   | 9 429,55   |
| MATERIEL ET OUTILLAGE ECLAIRAGE PUBLIC                  | 8 912,60   |
| <b>2161 - OEUVRES ET OBJET D'ART</b>                    |            |
| Ligne de crédit   | Mandaté    |
| ACQUISITIONS OEUVRES                                    | 10 000,00  |
| <b>2182 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES MAT TRANSPORT</b> |            |
| Ligne de crédit   | Mandaté    |
| ACQUISITION DE VEHICULES                                | 83 564,90  |
| <b>2183 - IMMO. CORPORELLES INFORMATIQUE</b>            |            |
| Ligne de crédit   | Mandaté    |
| PROGRAMME DE TELEPHONIE                                 | 261 202,23 |
| MATERIEL ET LOGICIELS INFORMATIQUES                     | 255 355,74 |
| <b>2184 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES MOBILIER</b>      |            |
| Ligne de crédit   | Mandaté    |
| MOBILIER CTM  | 53 243,15  |
| MOBILIER ET MATERIEL DE BUREAU                          | 45 518,81  |
| MOBILIER SCOLAIRE                                       | 38 533,63  |

|  |            |
|--|------------|
| MOBILIER RESTAURANTS SCOLAIRES                   | 4 696,39   |
| MOBILIER MUSEE FESCH                             | 127 240,00 |
| MOBILIER ESPACE DIAMANT                          | 9 660,74   |
| MOBILIER CASERNE POMPIERS                        | 166 875,20 |
| <b>2188 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES AUTRES</b> |            |
| Ligne de crédit                                  | Mandaté    |
| MATERIEL DIVERS BIBLIOTHEQUE                     | 10 526,65  |

➤ **Chapitre 23 : Travaux en cours**

Le montant des travaux réalisés au chapitre 23 s'élève au total à 17 772 217.93 €. Hors autorisations de programmes. Ce montant s'établit à 10 955 225.39 €, les dépenses les plus significatives figurent au tableau ci-dessous :

| <b>CHAPITRE 23 - IMMOBILISATIONS EN COURS</b>            |              |
|--|--------------|
| <b>2313 - IMMOBILISATIONS EN COURS CONSTRUCTION</b>      |              |
| Ligne de crédit  | Mandaté      |
| RECONSTRUCTION PISCINE DES CANETONS                      | 353 135,72   |
| CONSTRUCTION CASERNE POMPIERS                            | 1 805 139,19 |
| TRAVAUX MUSEE FESCH                                      | 1 635 888,95 |
| CONSTRUCTION CTM   | 30 065,16    |
| TRAVAUX ESPACE DIAMANT                                   | 1 201 249,92 |
| TRAVAUX DIVERS CRECHES ET GARDERIES                      | 76 840,39    |
| TRAVAUX BATIMENTS COMMUNAUX                              | 448 122,36   |
| TRAVAUX BATIMENTS SCOLAIRES                              | 412 041,57   |
| REHABILITATION EGLISE SAN RUCHELLU                       | 176 651,03   |
| TRAVAUX BATIMENTS SPORTIFS                               | 142 676,04   |
| TRAVAUX CENTRE DE VIDEO SURVEILLANCE                     | 44 182,26    |
| MISE EN CONFORMITE CHAUFFERIES                           | 13 575,80    |
| AMENAGEMENT VESTIAIRES HALLE VIGNETTA                    | 36 757,28    |
| PROGRAMME CUCS   | 94 857,22    |
| TRAVAUX DIVERS BATIMENTS CULTURELS                       | 12 529,97    |
| TRAVAUX RESTAURANTS SCOLAIRES                            | 8 697,00     |
| TOITURE BATIMENT OCTROI                                  | 40 561,29    |
| MENUISERIES ET COUR CRECHE BERTHAULT                     | 137 936,51   |
| TOITURE BATIMENT ELISA                                   | 83 637,90    |
| <b>2315 - IMMOBILISATIONS EN COURS INSTAL MAT ET OUT</b> |              |
| Ligne de crédit  | Mandaté      |
| FEUX TRICOLORES  | 58 488,10    |
| AMENAGEMENT PAYSAGER CIMETIERES                          | 31 111,55    |
| TRAVAUX DIVERS SUR CHAUSSEES                             | 151 284,99   |
| JALONNEMENTS DIRECTIONNELS                               | 124 572,60   |
| PROGRAMME ENROBES VOIRIE                                 | 1 138 129,78 |
| PROGRAMME REFECTION DES TROTTOIRS                        | 676 084,52   |
| TRAVAUX DIVERS ESPACES VERTS                             | 239 939,42   |
| TRAVAUX RUES DEL PELLEGRINO - KENNEDY                    | 34 195,66    |
| PROGRAMME ECLAIRAGE PUBLIC                               | 530 339,83   |
| AMENAGEMENT PARC DES MILLELLI                            | 30 916,02    |
| AMENAGEMENT DES PLAGES                                   | 59 417,28    |

|   |            |
|---|------------|
| AMENAGEMENT FRONT DE MER                                | 68 551,98  |
| AMENAGEMENT AV DE PARIS                                 | 104 477,74 |
| AMENAGEMENT DU BD LANTIVY                               | 40 479,42  |
| AMENAGEMENT ZONE DE L'AMIRAUITE                         | 30 298,82  |
| AMENAGEMENTS SUR VOIRIE                                 | 13 255,16  |
| INSTALLATIONS TECHNIQUE INONDATIONS                     | 76 885,66  |
| INSTALLATIONS TECHNIQUE CTM                             | 33 965,46  |
| CONCESSIONS D'INHUMATION TEMPORAIRE                     | 45 506,81  |
| BORNES STATION MINUTES SUR VOIRIE                       | 363 507,93 |
| TRAVAUX SALLE DU CONSEIL MUNICIPAL                      | 193 577,14 |
| <b>2316 – IMMOBILISATION RESTAURATION OEUVRES D ART</b> |            |
| Ligne de crédit   | Mandaté    |
| RESTAURATION D'ŒUVRES MUSEE FESCH                       | 46 130,92  |

### **B-3 : Chapitre 45 : Travaux pour le compte de tiers**

Ce chapitre enregistrent les dépenses suivantes :

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

Au compte 4581 figurent les opérations d'investissement sous mandat de la CAPA telles que les délégations de maîtrise d'ouvrage du parking des cars scolaires, de la mise en place des couloirs de bus ainsi que les agencements de surface pour les containers enterrés.

Il vous est demandé de bien vouloir approuver le compte administratif 2009 de la Ville d'Ajaccio ainsi que le compte de gestion établi par le Receveur municipal.

**LES MEMBRES DU CONSEIL MUNICIPAL VOUDRONT BIEN EN DELIBERER.**

**LE CONSEIL MUNICIPAL,  
Où l'exposé de M. CERVETTI, Adjoint Délégué,  
et après en avoir délibéré,**

**Vu** La loi 82.213 du 2 mars 1982 modifiée portant Droit et Liberté des Communes,

**Vu** La loi 83.663 du 22 juillet 1983 complétant la loi 83.8 du 7 janvier 1983 relative à la répartition des compétences entre les communes, les départements, les régions et l'Etat,

**Vu** La loi du 19 août 1986 portant dispositions diverses relatives aux collectivités locales,

**Vu** La loi d'orientation 92.125 du 6 février 1992,

**Vu** l'article L. 1612-9 du Code Général des Collectivités Territoriales,

**Vu** les articles L. 1612-12 et suivants du Code Général des Collectivités Territoriales,

**Vu** les articles L. 2121-14 et L.2121-31 du Code Général des Collectivités Territoriales,

**CONSTATANT** que la comptabilité du Compte Administratif 2009 est identique à celle du compte de gestion du Trésorier Municipal.

**CONSIDERANT** l'avis favorable de la Commission Municipale compétente en date du 24 Février 2010,

**APPROUVE**  
**Par 32 Voix Pour,**  
**3 Voix Contre (Mme FENOCCHI,**  
**M.M MARCANGELI, LAUDATO)**

Le Compte Administratif 2009, Budget Principal, ci-annexé ainsi que le Compte de Gestion établi par le Trésorier Municipal, tous deux étant en concordance.

**RECONNAIT**

La sincérité des restes à réaliser.

**PRECISE**

Qu'ils seront portés au Budget Primitif 2010.

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

.....  
.....

FAIT ET DELIBERE à AJACCIO, les jour, mois et an que dessus.  
(Suivent les signatures)

POUR EXTRAIT CONFORME,

**LE DEPUTE-MAIRE,**

**Simon RENUCCI**