

# CONSEIL MUNICIPAL

*Séance du 29 juin 2020*

## Rapport de présentation



## Compte Administratif 2019

## Budget annexe

## de l'ANRU

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

02A-212000046-20200629-2020\_133-AI

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 06/07/2020

Affichage : 06/07/2020

Pour l'autorité compétente par délégation



**Rapporteur : Monsieur PUGLIESI Pierre    Adjoint au Maire Délégué aux Finances**

Le Compte Administratif 2019 du budget annexe de l'ANRU fait apparaître en réalisations les résultats suivants :

#### SECTION FONCTIONNEMENT

**DEPENSES : 772 184.74 €**

**RECETTES : 997 409.22 €**

↳ Soit un excédent de fonctionnement brut d'exécution de : **+ 225 224.48 €.**

#### SECTION INVESTISSEMENT

**DEPENSES : 21 034 346.58 €**

**RECETTES : 15 830 057.89 €**

↳ Soit un déficit d'investissement brut d'exécution de : **- 5 204 288.69 €.**

↳ Soit un déficit global de clôture du compte administratif de : **- 4 979 064.21 €**

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

<b>Tableau Etat II-2 Compte de Gestion</b>	Résultat de clôture 2018	Part affectée à l'investissement	Résultat de l'exercice 2019	Résultat de clôture 2019
Investissement	- 4 009 100.20	0.00	- 1 195 188.49	- 5 204 288.69
Fonctionnement	+ 226 603.51	-226 603.51	+ 225 224.48	+ 225 224.48
<b>Total</b>	<b>- 3 782 496.69</b>	<b>-226 603.51</b>	<b>- 969 964.01</b>	<b>- 4 979 064.21</b>

Ce déficit constaté à la clôture de l'exercice est à moduler car le compte administratif comporte des états de restes à réaliser de la section d'investissement très important notamment au niveau des recettes.

Report en dépenses d'investissement : 5 000 000.00 €

Report en recettes d'investissement : 10 180 762.16 €

↳ Soit un excédent sur les reports de : **+ 5 180 762.16 €.**

↳ Soit un résultat cumulé de clôture du compte administratif de : **+ 201 697.95 €.**

La présentation synthétique du Compte Administratif 2019 du budget annexe de l'ANRU est présentée ci après :

Présentation synthétique du compte administratif 2019 budget de l'ANRU			
Dépenses réalisées		Recettes réalisées	
<b>Fonctionnement</b>	<b>772 184.74</b>	<b>Fonctionnement</b>	<b>997 409.22</b>
Charges à caractère général	493 436.40	Subvention d'équilibre	997 409.22
Frais financiers	278 748.34		
<b>Investissement</b>	<b>17 025 246.38</b>	<b>Investissement</b>	<b>15 830 057.89</b>
Rembt capital des emprunts	4 225 224.48	Fonds propres fctva	3 209 575.94
Travaux en cours	12 736 004.15	Subventions reçues	5 886 000.56
Autres divers	64 017.75	Dettes et Emprunts	6 587 300.00
		Autres divers	147 181.39
<b>Total</b>	<b>17 797 431.12</b>	<b>Total</b>	<b>16 827 467.11</b>
<b>Soit un solde négatif sur réalisations 2019</b>		<b>- 969 964.01</b>	
<b>Excédent de fonctionnement reporté 2018</b>		<b>+ 0.00</b>	
<b>Déficit d'investissement reporté 2018</b>		<b>- 4 009 100.20</b>	
<b>soit un résultat global de clôture avant reste à réaliser</b>		<b>- 4 979 064.21</b>	
Recettes d'investissement à réaliser		10 180 762.16	
Dépenses d'investissement à réaliser		5 000 000.00	
<b>Soit un solde positif sur reports 2019</b>		<b>+ 5 180 762.16</b>	
<b>Solde global CA 2019 après intégration des restes à réaliser</b>		<b>+ 201 697.95</b>	

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 1) Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement concernent :

- **Au chapitre 011 :** Les achats et charges externes pour 493 436.40 €. Sont comptabilisées les commissions bancaires, diverses prestations de services ainsi qu'une provision concernant le protocole transactionnel afin d'épurer différents litiges avec diverses entreprises. (délibération 2020-007)

- **Au chapitre 66 :** Ce chapitre enregistre le paiement des intérêts des emprunts, des crédits relais et les intérêts courus non échus pour un montant global 278 748.34 €.

## **II) Recettes de fonctionnement**

Le financement de la section est assuré par :

- **Au chapitre 77 :** Le montant de la subvention d'équilibre provenant du budget principal pour un montant de 997 409.22 €.

### **SECTION D'INVESTISSEMENT**

## **I) Dépenses d'investissement**

- **Au chapitre 16 :** Ce chapitre enregistre le remboursement du capital des emprunts de l'exercice pour 4 225 224.48 €. 4 millions d'euros concerne le remboursement d'un crédit relais arrivé à son terme au mois de Mars 2019
- **Les dépenses d'équipement :** Pour l'exercice 2019, elles totalisent 12 736 004.15 euros.

Dépenses d'équipement		Crédits ouverts 2019			Réalizations 2019		
Chapitre	Intitulés	AP/CP	hors AP	totaux	AP/CP	hors AP	totaux
Chap. 23	Travaux en cours	16 293 014.26	101 575.00	16 394 589.26	12 736 004.15	0.00	12 736 004.15

Compte Administratif 2019	Opérations équipement globales	Crédits de paiement hors AP	Crédits de paiement CP sur AP
Crédits ouverts	16 394 589.26	101 575.00	16 293 014.26
Réalizations	12 736 004.15	0.00	12 736 004.15
Taux Global	77.69 %	0.00 %	78.17 %

Le tableau ci après retrace la situation globale de l'ensemble des AP/CP ouverts au 31 décembre 2019. Les crédits de paiements ouverts en 2019 ont été de 16.293 millions d'euros, les crédits de paiements utilisés ont été à la hauteur de 12.736 millions d'euros avec un taux de réalisation de 78.17 %.

Intitulés de l'A.P.	Montant des AP		Montant des CP		
	Révision de l'exercice 2019	Total Cumulé 2019	Crédits de paiement ouverts 2019	Crédits de paiement réalisés 2019	Restes à financer
Dépenses	6 842 848.00	78 245 108.75	16 293 014.26	12 736 004.15	24 864 251.34
AMENAGEMENT PARC PAYSAGER ANRU 8-16	0.00	2 560 751.00	1 500 000.00	989 948.02	738 858.71
PASSERELLE DES CANNES ANRU 08-29	426 700.00	1 720 300.00	70 000.00	193 076.17	1 510 895.61
ACQT ET DEMOLITION BATIMENT KYRNOLIA ANRU 08-38	0.00	473 500.00	0.00	0.00	473 500.00
AMENAGEMENT MARCHÉ DES CANNES ANRU 09-05	-426 700.00	120 748.00	108 014.26	92 437.96	15 576.30
DEMOLITION RUINE CANDIA ANRU 08-35	0.00	1 568 966.00	5 000.00	0.00	1 567 166.00
BASSIN RETENTION ALZO DI LEVA I ANRU 8-26	0.00	5 214 784.58	0.00	0.00	3 510 952.00
BASSIN DE RETENTION PERALDI ANRU 8-10	0.00	7 675 214.00	30 000.00	1 593.61	7 636 414.99
RECONSTRUCTION SUR SITE ECOLE DES SALINES ANRU 9-03	1 340 000.00	7 526 844.10	1 100 000.00	688 710.57	708 000.66
DEMOLITION ECOLE DES SALINES ANRU 8-28	145 000.00	606 482.00	500 000.00	402 615.30	98 923.52
MAISON DE QUARTIER DES CANNES ANRU 9-04	0.00	2 772 770.72	12 000.00	11 066.88	4 274.03
TRANCHE I LES CANNES ANRU	370 000.00	9 847 591.35	1 190 000.00	810 925.11	425 563.05
TRANCHE I LES SALINES ANRU	0.00	11 453 865.00	1 260 000.00	790 620.88	757 261.40
TRANCHE II LES CANNES ANRU	3 333 661.00	17 953 865.00	6 018 000.00	4 298 504.94	5 673 939.10
TRANCHE II LES SALINES ANRU	1 654 187.00	7 750 000.00	4 500 000.00	4 456 504.71	743 498.97
RESEAUX VRD 5 ANRU 8-34	0.00	999 427.00	0.00	0.00	999 427.00

## II) Recettes d'investissement

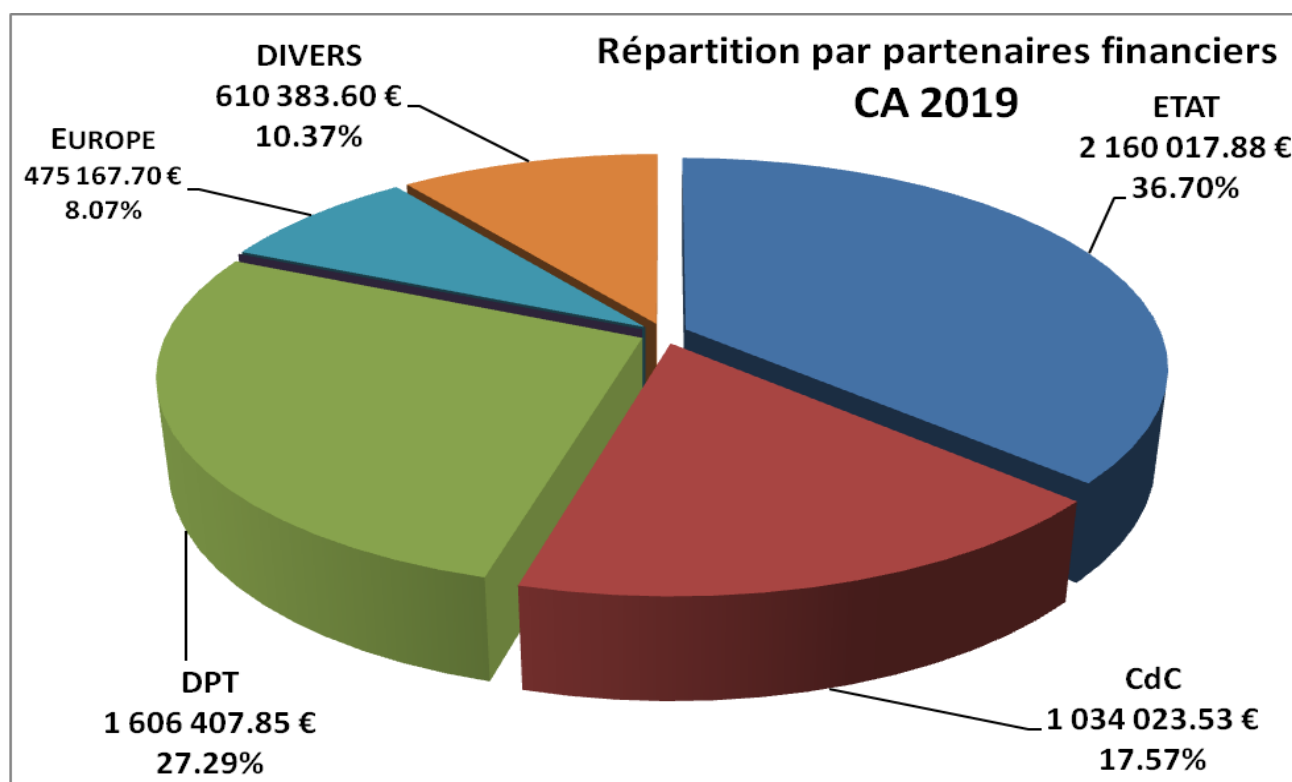
Le financement de la section est assuré principalement :

- **Au chapitre 10 :** Ce chapitre totalise 3 209 575.94 euros. il enregistre le montant du FCTVA encaissé sur les investissements de l'année n-1 soit 2 982 972.43 € ainsi que l'affectation au compte 1068 du résultat de la section de fonctionnement constaté au CA 2018 pour 226 603.51 €
- **Au chapitre 13 :** 5 886 000.56 € ont été perçus au titre des subventions d'investissement allouées par les partenaires financiers sur l'exécution des programmes d'investissement. Le taux de réalisation pour l'exercice 2019 est de 29.87 %.

CA 2019 chap.13	TOTAL
<b>Prévisions budgétaires</b>	<b>19 704 785.95</b>
subventions reçues	5 886 000.56
<b>% encaissements</b>	<b>29.87 %</b>
restes à réaliser	10 180 762.16
<b>% des restes à encaisser</b>	<b>51.67 %</b>
<b>% global</b>	<b>81.54 %</b>

La répartition par tiers des subventions d'équipement comptabilisées au cours de l'exercice 2019 est la suivante :

Partenaires	ETAT	CdC	DPT	EUROPE	AUTRES
<b>Prévisions</b>	8 590 638.27	2 363 051.71	1 845 281.66	1 372 844.37	5 532 969.94
<b>Encaissements</b>	2 160 017.88	1 034 023.53	1 606 407.85	475 167.70	610 383.60
<b>% des encaissements</b>	<b>25.14 %</b>	<b>43.76 %</b>	<b>87.05 %</b>	<b>34.61 %</b>	<b>11.03 %</b>
<b>Restes à réaliser</b>	5 410 078.19	765 503.71	68 531.98	833 804.92	3 102 843.26
<b>% des restes à réaliser</b>	<b>62.98 %</b>	<b>32.39 %</b>	<b>3.71 %</b>	<b>60.74 %</b>	<b>56.08 %</b>
<b>Titres + reports</b>	<b>7 570 096.07</b>	<b>1 799 527.24</b>	<b>1 674 939.83</b>	<b>1308 972.62</b>	<b>3 713 226.86</b>
<b>% global</b>	<b>88.12 %</b>	<b>76.15 %</b>	<b>90.77 %</b>	<b>95.35 %</b>	<b>67.11 %</b>






- **Au chapitre 16 :** Afin de financer la programmation des investissements deux emprunts ont été mobilisés :
  - 1 587 300 € auprès de la Caisse des dépôts dans le cadre de l'enveloppe "Prêt Renouvellement Urbain". S'agissant d'une enveloppe normée et conventionnée, les conditions financières sont imposées ; le prêt est souscrit pour une durée de vingt ans et l'indexation se fait sur le taux du livret A + marge de 0.6% soit un taux en vigueur à 1.35 % à ce jour.
  - 2 000 000 € auprès du Crédit agricole de la Corse. Les conditions financières appliquées sont les suivantes : durée de vingt ans et taux fixe à 2.05%

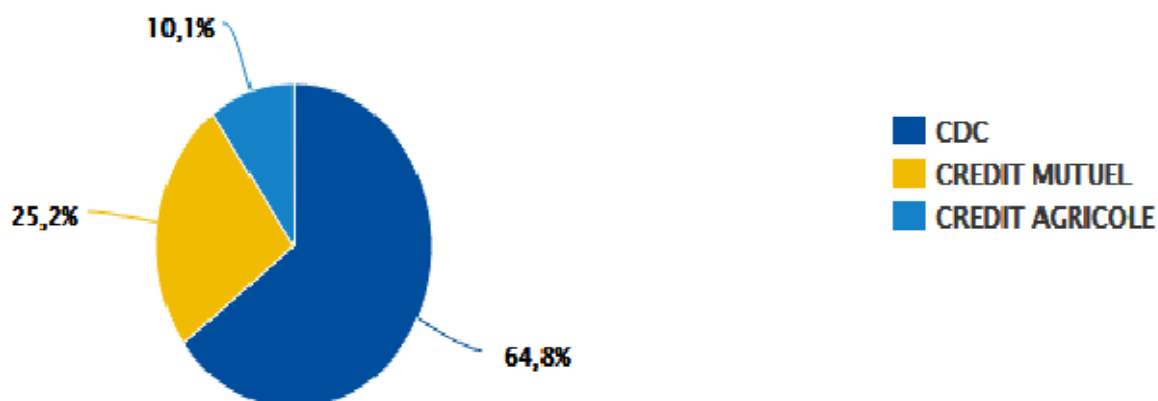
Ce chapitre comptabilise également l'obtention d'un prêt relais de 3 000 000 € auprès du crédit mutuel sur une courte durée (3 ans au maximum). Le crédit relais est un emprunt à court terme et à caractère budgétaire destiné au préfinancement des investissements en anticipant les versements effectifs des fonds et subventions attendus. L'encaissement et le remboursement du prêt ont nécessairement lieu sur des exercices différents. Il s'agit d'un emprunt budgétaire relevant du régime juridique et comptable des emprunts, donc comptabilisés en classe 16.

### III) L'endettement

L'endettement au 31 décembre 2019 du budget annexe de l'ANRU est le suivant :

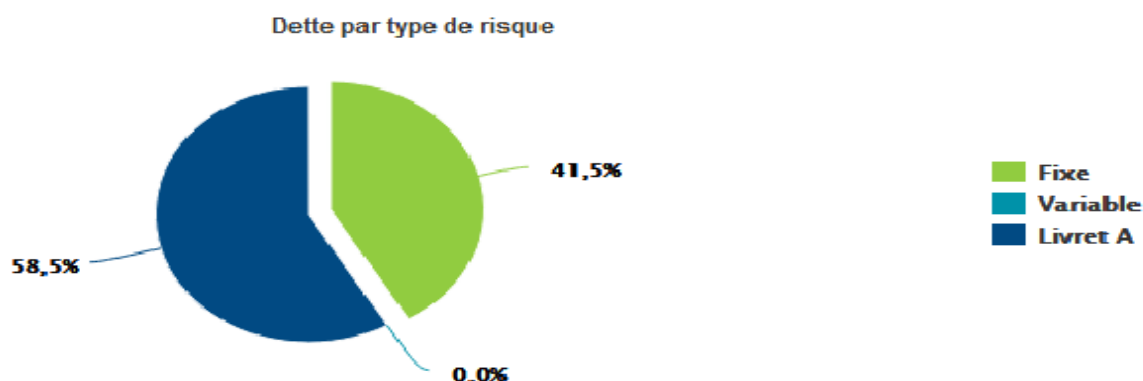
Etablissements financiers	Montants empruntés	Capital restant dû	Nombre d'emprunts
 <b>Crédit Mutuel</b>	5 000 000.00	5 000 000.00	2
 <b>Crédit agricole</b>	2 000 000.00	2 000 000.00	1
 <b>Caisse des Dépôts</b>	13 602 378.93	12 867 849.87	12
<b>Totaux</b>	<b>20 602 378.93 €</b>	<b>19 867 849.87 €</b>	<b>15</b>

Dettes par prêteur



Capital restant dû	Taux moyen annuel	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne
19 867 849.87 €	1.31 %	14 ans et 9 mois	8 ans et 7 mois

Type d'emprunts	Encours au 31/12	% d'exposition	Taux moyen
Fixe	8 250 037.91 €	41.52 %	1.24 %
Livret A	11 617 812.86 €	58.48 %	1.35 %
Variable	0.00 €	0.00 %	0.00 %
<b>TOTAUX</b>	<b>19 867 849.87 €</b>	<b>100.00 %</b>	<b>1.31 %</b>



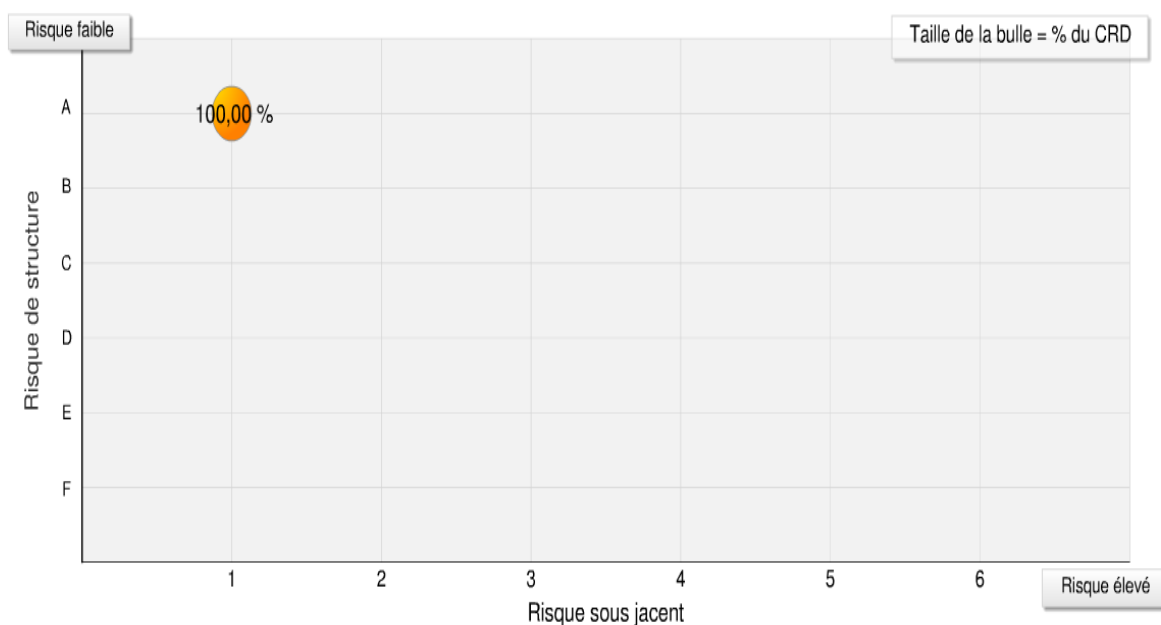
#### DETAILS PAR EMPRUNTS

Prêteurs	Année de réalisation	Montant initial	Durée résiduelle	Taux	Capital restant dû au 31/12/2019	Risque de taux
Caisse des dépôts	2015	1 422 000.00 €	15.75	Livret A + 0.6 %	1 167 263.71 €	1A
Caisse des dépôts	2016	659 424.00 €	16.58	Fixe à 1.43 %	564 592.02 €	1A
Caisse des dépôts	2016	123 805.00 €	16.58	Fixe à 1.43 %	106 000.59 €	1A
Caisse des dépôts	2016	470 117.00 €	16.58	Fixe à 1.43 %	402 509.34 €	1A
Caisse des dépôts	2016	206 654.00 €	16.58	Fixe à 1.43 %	176 935.06 €	1A
Caisse des dépôts	2017	2 938 115.46 €	19.17	Livret A + 0.6 %	2 938 115.46 €	1A
Caisse des dépôts	2017	659 424.00 €	17.83	Livret A + 0.6 %	601 151.56 €	1A
Caisse des dépôts	2017	123 805.00 €	17.83	Livret A + 0.6 %	112 864.52 €	1A
Caisse des dépôts	2017	470 117.00 €	17.83	Livret A + 0.6 %	428 573.38 €	1A
Caisse des dépôts	2017	873 757.00 €	17.83	Livret A + 0.6 %	796 544.23 €	1A
Caisse des dépôts	2018	3 986 000.00 €	20.17	Livret A + 0.6 %	3 986 000.00 €	1A
Crédit mutuel	2018	2 000 000.00 €	1.58	Fixe à 0.90 %	2 000 000.00 €	1A
Crédit mutuel	2019	3 000 000.00 €	2.42	Fixe à 0.85 %	3 000 000.00 €	1A
Crédit agricole	2019	2 000 000.00 €	19.97	Fixe à 2.05 %	2 000 000.00 €	1A
Caisse des dépôts	2019	1 587 300.00 €	21.03	Livret A + 0.6 %	1 587 300.00 €	1A
		<b>20 602 378.93 €</b>			<b>19 867 849.87 €</b>	



Il est à noter que les emprunts « Crédit Mutuel » ne sont pas des emprunts dit « classique ». Nous avons jugé opportun de préfinancer l'encaissement des subventions attendues. En effet le principe qui régit les versements des subventions aux collectivités repose sur la justification du paiement des travaux. Cette pratique est de nature à entraîner, pour les collectivités, des difficultés et des déséquilibres de trésorerie puisqu'il s'agit de préfinancer les subventions attendues. C'est pour ces raisons que nous avons décidé de recourir à deux crédits relais à hauteur de 5 millions d'euros auprès du crédit mutuel pour une durée maximale de trois années.

L'intégralité des emprunts souscrits sur ce budget annexe est classé 1A, soit la classification la moins exposée aux risques.



Il vous est demandé de bien vouloir approuver le compte administratif 2019 du budget annexe de l'ANRU ainsi que le compte de gestion établi par le Receveur municipal.