

CONSEIL MUNICIPAL

Séance du 23 juin 2022

Rapport de présentation



Compte Administratif 2021

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

02A-212000046-20220623-2022_095-1

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 28/06/2022

Affichage : 29/06/2022

Pour l'autorité compétente par délégation



Budget annexe de l'ANRU

Rapporteur : Monsieur PUGLIESI Pierre Adjoint au Maire Délégué aux Finances

Le Compte Administratif 2021 du budget annexe de l'ANRU fait apparaître en réalisations les résultats suivants :

SECTION FONCTIONNEMENT

DEPENSES : 810 417.95 €

RECETTES : 810 417.95 €

↳ Soit un équilibre constaté de la section.

SECTION INVESTISSEMENT

DEPENSES : 9 852 511.56 €

RECETTES : 9 796 998.44 €

↳ Soit un déficit d'investissement brut d'exécution de : **- 55 513.12 €.**

↳ Soit un déficit global de clôture du compte administratif de : **- 55 513.12 €**

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

| 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 | - 5 871 209.66 | | + 5 815 696.54 | - 55 513.12 |
| Fonctionnement | + 310 221.92 | - 310 221.92 | 0.00 | 0.00 |
| Total | - 5 560 987.74 | - 310 221.92 | + 5 815 696.54 | - 55 513.12 |

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 : 3 089 676.61 €

Report en recettes d'investissement : 3 563 753.82 €

↳ Soit un excédent sur les reports de : **+ 474 077.21 €.**

↳ Soit un résultat cumulé de clôture du compte administratif de : **+ 418 564.09 €.**

La présentation synthétique du Compte Administratif 2021 du budget annexe de l'ANRU est présentée ci après :

| Présentation synthétique du compte administratif 2021 budget de l'ANRU | | | |
|--|---------------------|--------------------------------------|----------------------|
| Dépenses réalisées | | Recettes réalisées | |
| Fonctionnement | 810 417.95 | Fonctionnement | 810 417.95 |
| Charges à caractère général | 19 253.30 | Dotations et participations | 131 650.95 |
| Frais financiers | 258 898.47 | Subvention d'équilibre | 678 767.00 |
| Charges exceptionnelles | 462 956.18 | | |
| Dotations aux amortissements | 69 310.00 | | |
| Investissement | 3 981 301.90 | Investissement | 9 796 998.44 |
| Rembt capital des emprunts | 2 318 249.23 | Fonds propres fctva | 1 502 520.36 |
| Immobilisations corporelles | 3 644.12 | Subventions reçues | 8 225 168.08 |
| Travaux en cours | 1 375 293.40 | Amortissements des biens | 69 310.00 |
| Rembt subventions perçues | 284 115.15 | | |
| Total | 4 791 719.85 | Total | 10 607 416.39 |
| Soit un solde positif sur réalisations 2021 | | + 5 815 696.54 | |
| Excédent de fonctionnement reporté 2020 | | 0.00 | |
| Déficit d'investissement reporté 2020 | | - 5 871 209.66 | |
| soit un résultat global de clôture avant reste à réaliser | | - 55 513.12 | |
| | | Recettes d'investissement à réaliser | 3 089 676.61 |
| | | Dépenses d'investissement à réaliser | 3 563 753.82 |
| Soit un solde positif sur reports 2021 | | + 474 077.21 | |
| Solde global CA 2021 après intégration des restes à réaliser | | + 418 564.09 | |

SECTION DE FONCTIONNEMENT

I) Dépenses de fonctionnement

➤ Les dépenses réelles de fonctionnement concernent :

- **Au chapitre 011 :** Les achats et charges externes pour 19 253.30 €. Sont comptabilisées diverses prestations de services en lien avec le budget de l'Anru.

- **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 258 898.47 €.
- **Au chapitre 67 :** 462 956.18 € sont comptabilisés au sein de ce chapitre des intérêts moratoires réclamés au titre du marché N°17/024 Lot 01 concernant la requalification urbaine du quartier des Cannes phase II : « Voirie et réseaux ». Sur toute la durée de l'exécution de ce marché, soit depuis Août 2017, des dépassements du délai global de paiement de 30 jours ont été constatés par le titulaire RAZEL-BEC. Les retards sont dus à plusieurs facteurs : difficultés ponctuelles de trésorerie et/ou délai de traitement long des acomptes par le maître d'œuvre.
- Les dépenses d'ordre de fonctionnement enregistrent les dotations aux amortissements des biens pour un montant total de 69 310 €.

II) Recettes de fonctionnement

Le financement de la section est assuré :

- **Au chapitre 74 :** Il s'agit d'une participation complémentaire de l'Agence Nationale pour le Renouvellement Urbain sur des opérations de conduite de projet, de communication et d'études urbaines. Le total de la subvention perçue s'élève à 131 650.95 €.
- **Au chapitre 75 :** Le montant de la subvention d'équilibre provenant du budget principal pour un montant de 678 767.00 €.

| |
|---------------------------------|
| SECTION D'INVESTISSEMENT |
|---------------------------------|

I) Dépenses d'investissement

- **Au chapitre 13 :** Ce chapitre enregistre des remboursements de subventions perçues au cours des exercices précédents pour un montant global de 284 115.15 €.
- **Au chapitre 16 :** Ce chapitre enregistre le remboursement du capital des emprunts de l'exercice pour 2 318 249.23 €.
- **Aux chapitres 20-21 et 23 dépenses d'équipement :** Pour l'exercice 2021, elles totalisent 1 378 937.52 euros avec un taux de réalisations de 45.24 %.

| Compte Administratif 2021 | Opérations équipement globales | Crédits de paiement hors AP | Crédits de paiement CP sur AP |
|---------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| Crédits ouverts | 3 046 221.10 | 657 170.00 | 2 389 051.10 |
| Réalisations | 1 378 937.52 | 48 628.66 | 1 326 664.74 |
| Taux Global | 45.24 % | 7.40 % | 55.53 % |

| Dépenses d'équipement | | Crédits ouverts 2021 | | | Réalizations 2021 | | |
|-----------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| Chapitre | Intitulés | AP/CP | hors AP | totaux | AP/CP | hors AP | totaux |
| Chap.21 | Immobilisations corporelles | 3 650.00 | 0.00 | 3 650.000 | 3 644.12 | 0.00 | 3 644.12 |
| Chap. 23 | Travaux en cours | 2 385 401.10 | 657 170.00 | 3 042 571.10 | 1 326 664.74 | 48 628.66 | 1 375 293.40 |
| Totaux | | 2 389 051.10 | 657 170.00 | 3 046 221.10 | 1 330 308.86 | 48 628.66 | 1 378 937.52 |

Le tableau ci après retrace la situation globale de l'ensemble des AP/CP ouverts au 31 décembre 2021. Les crédits de paiements ouverts en 2021 ont été de 2.389 millions d'euros, les crédits de paiements utilisés ont été à la hauteur de 1.330 millions d'euros avec un taux de réalisation avoisinant les 56 %.

| Intitulés de l'A.P. | Ouvertures AP Totales Cumulées 2021 | Crédits consommés Au 31/12/2020 | Crédits de paiement ouverts 2021 | Crédits de paiement réalisés 2021 |
|---|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Dépenses | 40 201 005.31 | 37 000 828.97 | 2 389 051.10 | 1 330 308.86 |
| RELIQUATS OPERATIONS ANRU | - | - | 3 466.96 | 0.00 |
| AMENAGEMENT PARC PAYSAGER ANRU 08-16 | 2 236 482.49 | 2 235 422.49 | 1 060.00 | 1 050.57 |
| PASSERELLE DES CANNES ANRU 08-29 | 2 632 800.00 | 214 589.47 | 1 700 000.00 | 837 587.83 |
| DEMOLITION RUINE CANDIA ANRU 08-13 | 357 297.08 | 307 866.09 | 34 290.99 | 34 283.00 |
| DEMOLITION ECOLE DES SALINES ANRU 8-28 | 582 860.53 | 577 300.53 | 560.00 | 552.00 |
| TRAVAUX BASSIN PERALDI ANRU 08-10 | 291 953.20 | 38 799.01 | 253 154.19 | 68 569.41 |
| ACQT ET DEMOLITION BATIMENT KYRNOLIA ANRU 08-38 | 210 261.24 | 202 611.24 | 3 650.00 | 3 644.12 |
| TRANCHE II LES CANNES ANRU | 18 936 734.09 | 18 674 651.59 | 242 082.50 | 242 074.41 |
| TRANCHE II LES SALINES ANRU | 7 929 571.03 | 7 758 784.57 | 140 786.46 | 140 229.73 |
| RECONSTRUCTION SUR SITE ECOLE DES SALINES ANRU 09-03 | 7 023 045.65 | 6 990 803.98 | 10 000.00 | 2 317.79 |

II) Recettes d'investissement

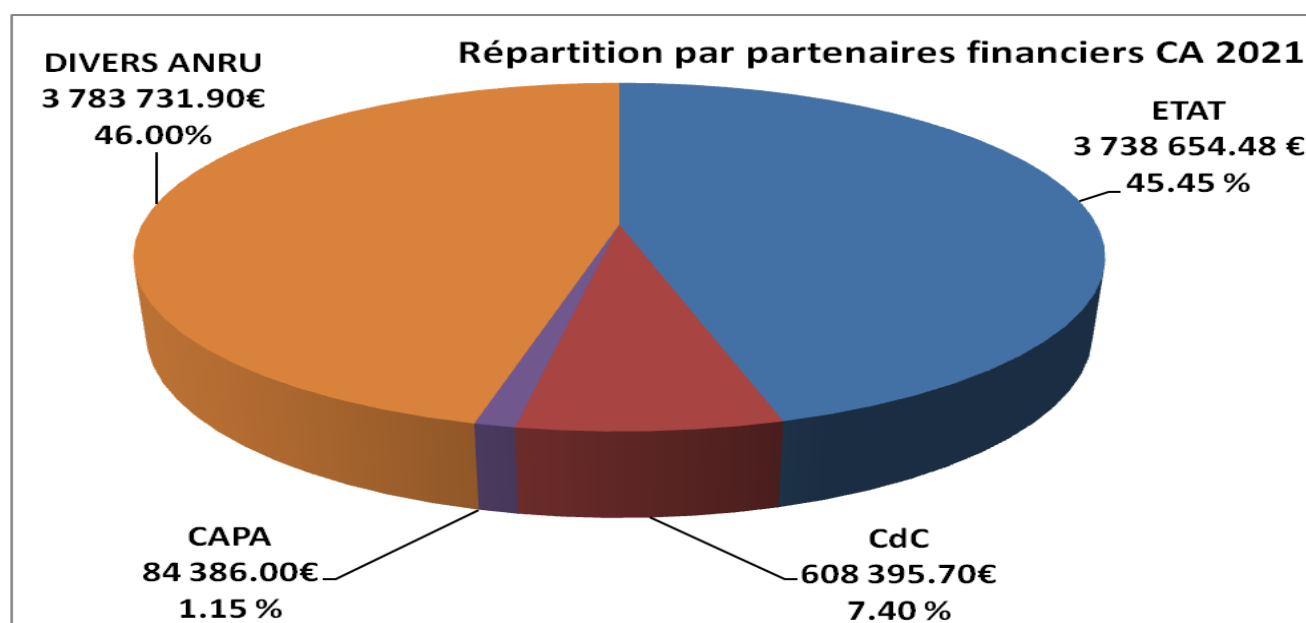
Le financement de la section est assuré principalement :

- **Au chapitre 10 :** Ce chapitre totalise 1 502 520.36 euros. il enregistre le montant du FCTVA encaissé sur les investissements de l'année n-1 soit 1 192 298.44 € ainsi que l'affectation au compte 1068 du résultat de la section de fonctionnement constaté au CA 2020 pour 310 221.92 €
- **Au chapitre 13 :** 8 225 168.08 € 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 2021 est de 63.44 %.

| CA 2021 chap.13 | TOTAL |
|---------------------------------|----------------------|
| Prévisions budgétaires | 12 965 608.84 |
| subventions reçues | 8 225 168.08 |
| % encaissements | 63.44 % |
| restes à réaliser | 3 563 753.82 |
| % des restes à encaisser | 27.49 % |
| % global | 90.92 % |

La répartition des subventions d'équipement perçues au cours de l'exercice 2021 est la suivante :




| Partenaires | ETAT | CdC | DPT | CAPA | EUROPE | AUTRES |
|--------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| Prévisions | 6 373 603.24 | 532 271.14 | 293 940.06 | 250 000.00 | 878 162.56 | 4 637 631.84 |
| Encaissements | 3 738 654.48 | 608 395.70 | 0.00 | 94 386.00 | 0.00 | 3 783 731.90 |
| % des encaissements | 58.66 % | 114.30 % | 0.00 % | 37.35 % | 0.00 % | 81.59 % |
| Restes à réaliser | 1 347 043.70 | 182 882.00 | 293 940.06 | 0.00 | 878 162.56 | 861 725.50 |
| % des restes à réaliser | 21.13 % | 34.36 % | 100.00 % | 0.00 % | 100.00 % | 18.58 % |
| Titres + reports | 5 085 698.18 | 791 277.70 | 293 940.06 | 94 386.00 | 878 162.56 | 4 645 457.40 |
| % global | 79.79 % | 148.66 % | 100.00 % | 37.75 % | 100.00 % | 90.92 % |

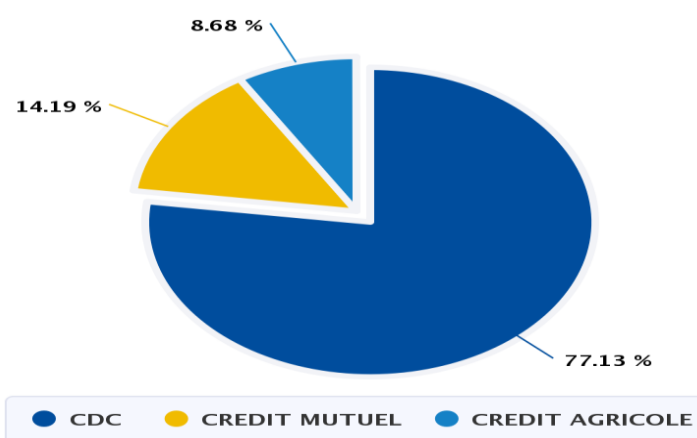


- Les recettes d'ordre de fonctionnement enregistrent les amortissements des biens pour un montant total de 69 310 €.

III) L'endettement

L'endettement du budget annexe de l'ANRU au 31 décembre 2021 est le suivant :

| Etablissements financiers | Montants empruntés | Capital restant dû au 31 Décembre | Nombre d'emprunts |
|--|------------------------|-----------------------------------|-------------------|
|  Crédit Mutuel | 3 000 000.00 € | 3 000 000.00 € | 1 |
|  Crédit Agricole | 2 000 000.00 € | 1 834 512.14 € | 1 |
|  Caisse des Dépôts | 17 416 006.46 € | 16 300 354.58 € | 13 |
| Totaux | 22 416 006.46 € | 21 134 866.72 € | 15 |

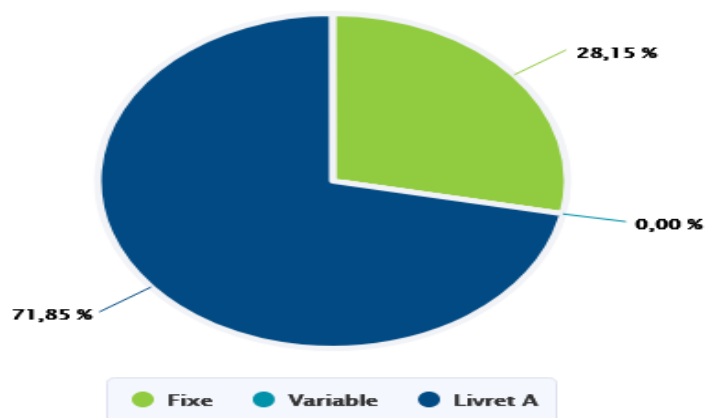


| Capital restant dû | Taux moyen | Durée de vie résiduelle | Durée de vie moyenne |
|--------------------|------------|-------------------------|----------------------|
| 21 134 867 € | 1.16 % | 18 ans et 09 mois | 10 ans 03 mois |

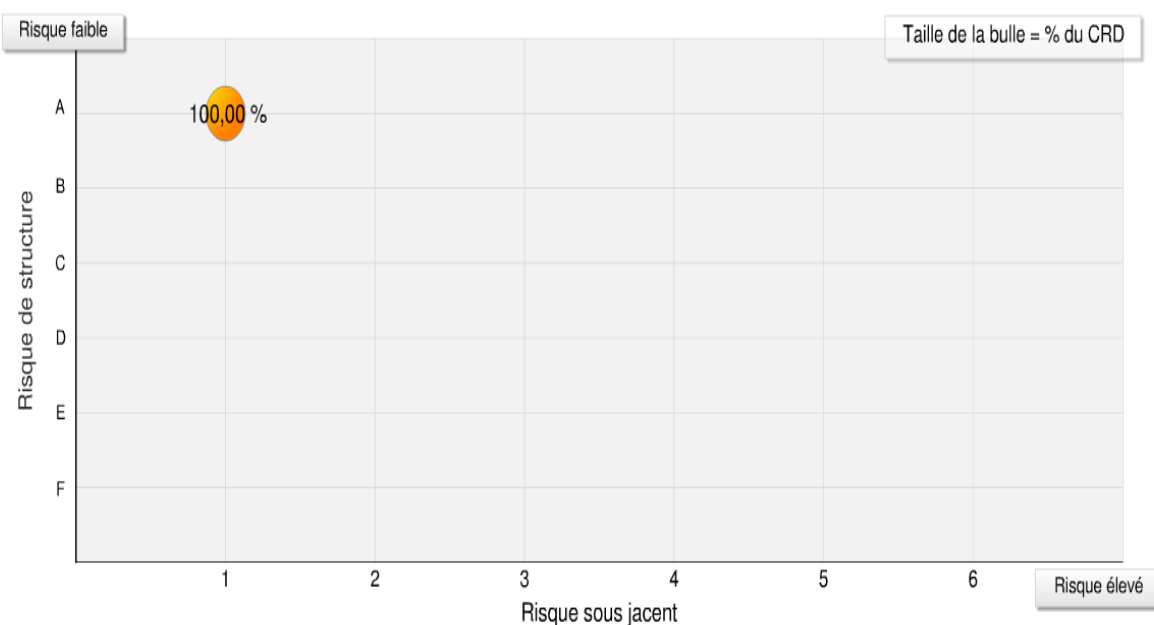
Le détail par type de risque est retracé ci après :

| Type d'emprunts | Encours au 31/12/2021 | % d'exposition | Taux moyen calculé |
|-----------------|-----------------------|-----------------|--------------------|
| Fixe | 5 950 442 € | 28.15 % | 1.33 % |
| Variable | 0.00 € | - | - |
| Livret A | 15 184 425 € | 71.85 % | 1.10 % |
| TOTAUX | 21 134 867 € | 100.00 % | 1.16% |

Dettes par type de risque



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 2021 du budget annexe de l'ANRU ainsi que le compte de gestion établi par le Trésorier du Grand Ajaccio.