



Commune de Corte Budget Primitif 2020

SOMMAIRE

- Introduction – Affectation du résultat** : page 3
- Vue d'ensemble** : page 4
- Fonctionnement : Dépenses et Recettes** : pages 5 à 12
- Investissement : Dépenses et Recettes** : pages 13 à 15
- Emprunt-Dette-Epargne** : page 16
- Subventions aux Associations** : pages 17 à 19

INTRODUCTION

Le Budget Primitif 2020 (BP) s'inscrit dans un contexte doublement particulier :

- C'est le premier budget de la nouvelle mandature ;
- C'est aussi le premier budget qui doit être élaboré dans le cadre inédit d'une pandémie aux conséquences sociales et économiques dont on ne peut pas encore mesurer toute l'amplitude.

Dans ces conditions et dans le droit fil du Débat d'Orientations Budgétaires discuté en conseil municipal le 22 juin dernier, l'exécutif municipal a bâti le BP 2020 avec une volonté politique claire :

Mettre en œuvre le projet validé par les Cortenais le 15 mars dernier et atténuer l'impact de la pandémie du coronavirus sur nos concitoyens, en portant une attention toute particulière pour les plus démunis, sans augmenter les taux d'imposition.

Pour cela, nous mobiliserons raisonnablement les marges de manœuvre disponibles constituées par la Commune au fil des mandatures précédentes.

Ainsi, en traduction de cette volonté politique, le BP 2020 est marqué par les caractéristiques suivantes :

-Un effort sans précédent en fonctionnement en faveur du secteur économique cortenais, des familles en difficultés et du secteur scolaire. Le coût global de cet effort et des incidences financières liées à la crise du Coronavirus représente aux alentours de 420.000 €.

-La non-augmentation des taux d'impositions communaux qui restent bloqués pour la 16^{ème} année consécutive.

-Une dynamique d'investissement se traduisant par un montant d'investissement le plus élevé jamais inscrit par la Commune et sans recours à l'emprunt.

Dans ces conditions, les grands équilibres budgétaires seront assurés par la combinaison de plusieurs facteurs :

- En fonctionnement : par des économies permettant de maîtriser la hausse des dépenses réelles à moins de 2% associée à l'évolution constatée des recettes provenant de l'Etat, conformes à celles annoncées au DOB ;

-En investissement : par une baisse significative du remboursement en capital de la dette (- 4000 000 €) associée à un taux de cofinancement moyen de 55% provenant des partenariats ETAT/CDC / EUROPE...) et complété par la mobilisation d'une partie de notre Epargne Nette.

AFFECTATION DU RESULTAT

I. RESULTAT DE FONCTIONNEMENT

Résultat de l'exercice 2019 (RRF-DRF) : **1.478.265,25 €**

Résultat reporté de l'exercice antérieur (2018) : **528.814,00 €**

Résultat à affecter au BP 2020 : 2.007.079,25 €

II. SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT :

Solde d'exécution cumulé d'Investissement : + **1.305.817,67 €**

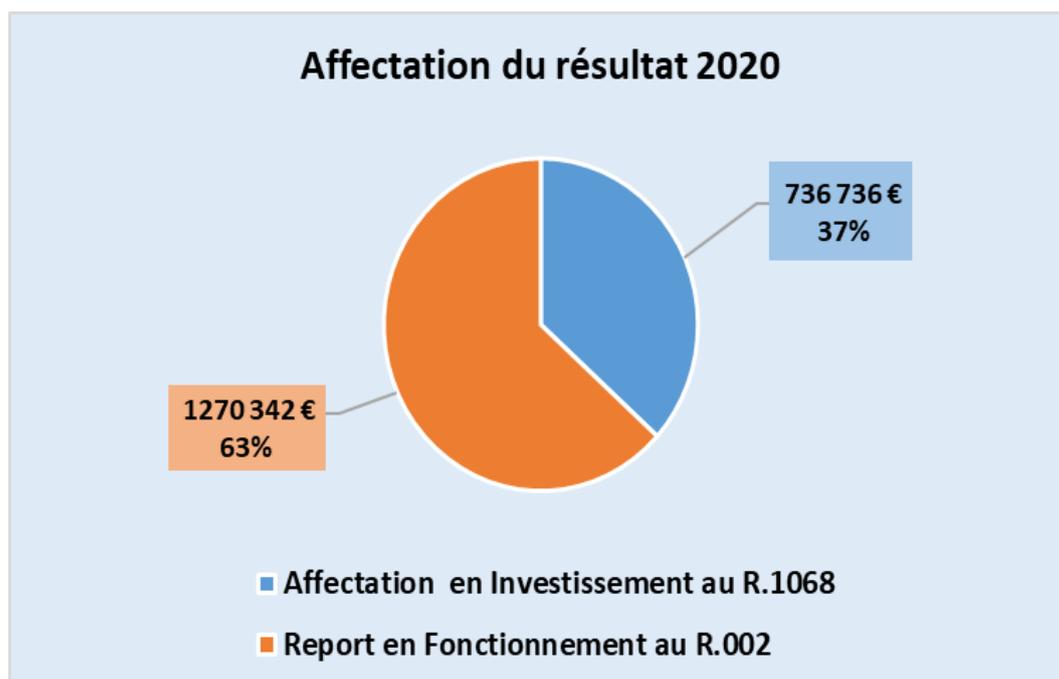
(Constitué par le report 2018 : 1.054.724,66 € et le report 2019 : 251.093,01€).

Solde des Restes à Réaliser d'investissement : - **2.042.554,07 €**

III. BESOIN DE FINANCEMENT : 736.736,40 €

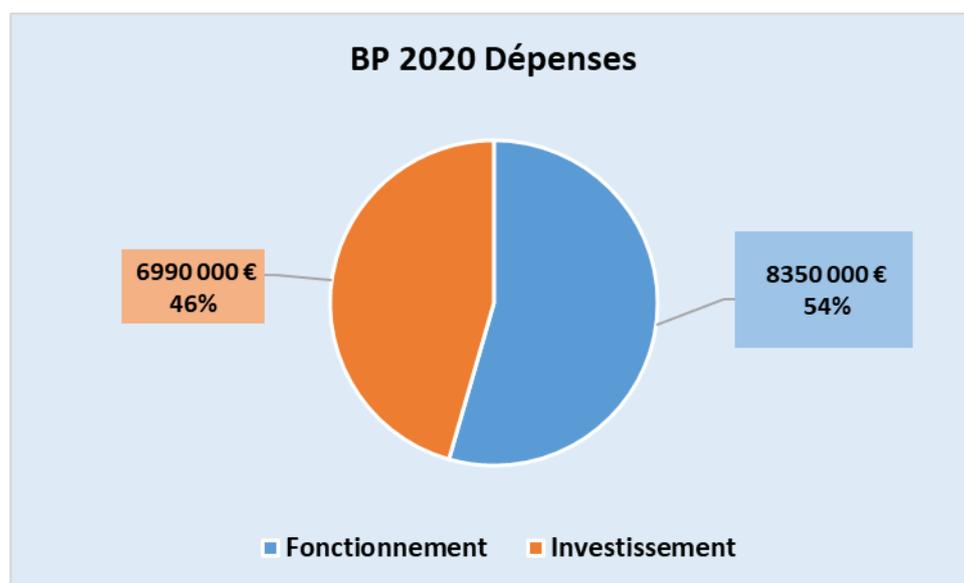
IV. AFFECTATION DU RESULTAT

Nous proposons d'affecter les **2.007.079,25 €** du résultat comme suit :



VUE D'ENSEMBLE DU BP 2020

Le Budget Primitif représente 15,341 M € en dépenses (fonction + investissement réelles et d'ordre) soit une augmentation de 4,4 % par rapport au BP 2019.



DEPENSES ET RECETTES REELLES (hors Opérations d'ordre)	BP 2019	BP 2020
FONCTIONNEMENT : DEPENSES	7.543.708 €	7.619.934 €
FONCTIONNEMENT RECETTES	8.763.547 €	8.389.671 €
INVESTISSEMENT DEPENSES	6.934.195 €	6.990.838 €
INVESTISSEMENT RECETTES	4.610.188 €	4.954.352 €

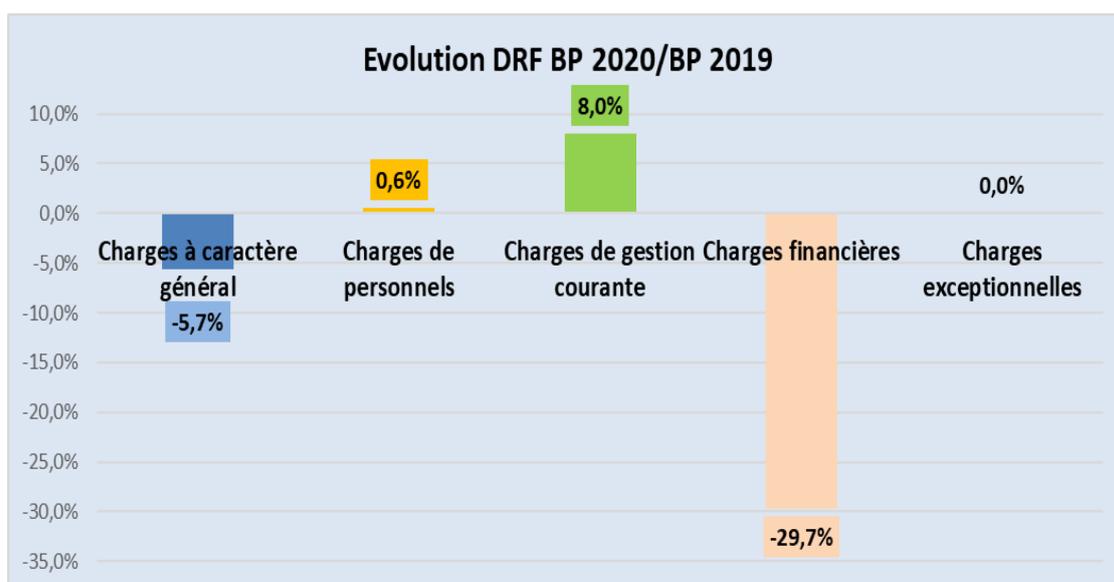
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DEPENSES

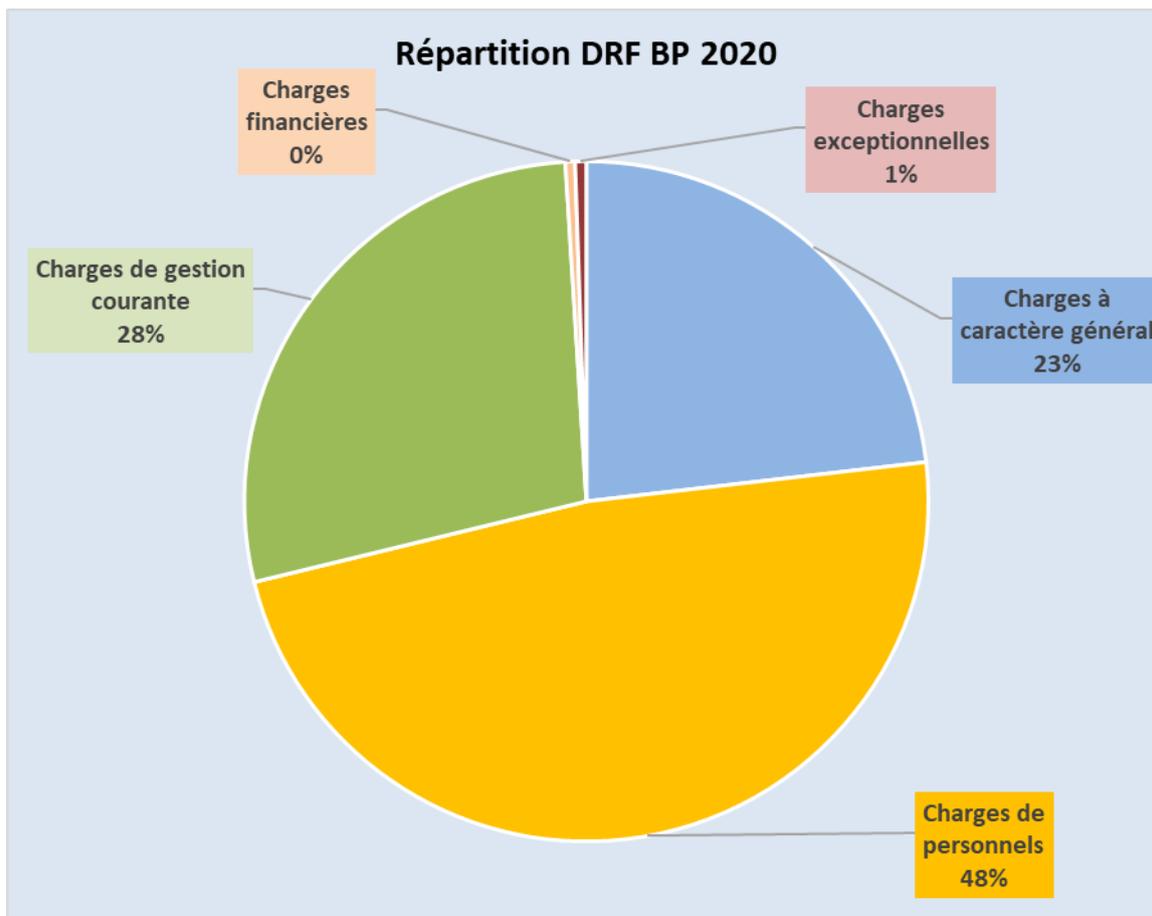
	BP 2019	2020
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	7.543.708,59 €	7.619.931,41 €

Ces dépenses intègrent la traduction financière des décisions de l'exécutif pour soutenir nos concitoyens durement touchés par la crise du Coronavirus d'où les efforts engagés sur le secteur scolaire (+50.000 €) et social (+120.000 €).

Cet effort exceptionnel est rendu possible avec une légère progression des dépenses prévisionnelles de fonctionnement de 125.215,45 € (1,65%) de fonctionnement grâce à la maîtrise des autres dépenses de fonctionnement dans leur ensemble.

La répartition des dépenses de fonctionnement par nature est résumée ci-dessous :





Cette répartition reste conforme aux caractéristiques structurelles de nos dépenses de fonctionnement stipulées dans le ROB avec notamment la poursuite de la maîtrise des charges de personnels inférieures à 50 % des DRF.

CHAPITRE 11
CHARGES A CARACTERE GENERAL

	2019	2020
CHARGES A CARACTERE GENERAL	1.865.000 €	1.760.000 €

Les charges à caractère général (1.760.000 €) comprennent les prestations services, contrats et entretien nécessaires à la bonne tenue du patrimoine.

Elles sont en diminution par rapport à l'exercice précédent soit – 5,6% (moins 105.750 €). Le détail des dépenses est présenté dans l'Etat III A1 du Budget.

CHAPITRE 12
CHARGES DE PERSONNELS

	2019	2020
CHARGES DE PERSONNELS	3.630.000 €	3.650.000 €

Les charges de personnels (3.650.000 €) augmentent très peu de + 0,5%, sur la rémunération principale.

La progression de 0,5% de l'intégralité des dépenses du chapitre est due au GVT et à un recrutement en cours d'un cadre technique pour seconder le directeur des services techniques (comme annoncé lors du DOB). La hausse (+20.000 €) sur la NBI résulte de l'application des mesures en faveur des personnels, mesures qui suivent celles applicables aux fonctionnaires de l'Etat.

Au final, les charges de personnels représentent 48 % des DRF ce qui constitue un bon ratio.

CHAPITRE 65
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

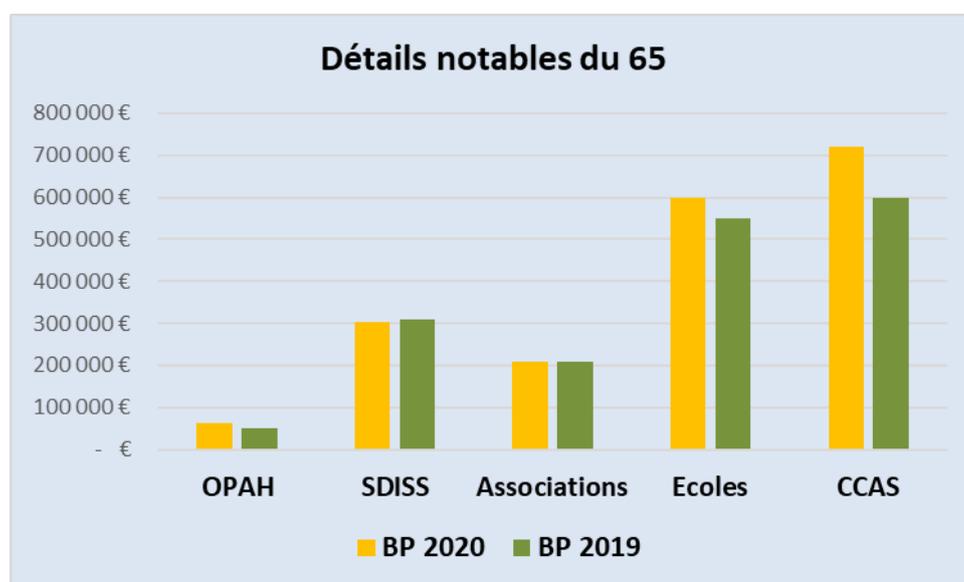
	2019	2020
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1.958.000€	2.115.000€

La hausse des crédits budgétaires affecté de ce chapitre est relativement importante et la plus significative : + 157 000 € soit + 8% par rapport au BP 2019.

Deux postes sont significativement impactés par la crise de la COVID 19 :

- **La Caisse des Ecoles** voit sa dotation augmentée de **50.000 €** soit + 9%, cette hausse est justifiée par notre volonté politique de prendre en charge la compensation des pertes de ressources propres de la caisse des écoles du fait des conséquences des fermetures de certains services (cantines etc...) **sans augmenter les tarifs des prestations.**

- **Le Centre Communal d'Action Sociale (CCAS)**, reçoit une dotation supplémentaire de **120.000 € (+ 20 %)** soit **720.000 €** au total, en traduction des mesures à caractère social prises et à prendre pour venir en aide aux familles en difficultés ainsi qu'aux personnes défavorisées. La commune devra aussi compenser les pertes des subventions liées aux activités du CCAS, même si la CAF versera les subventions au prorata de l'activité.
- Les subventions aux associations font toujours l'objet d'une priorité et sont ajustées en fonction des conséquences sanitaires de la pandémie empêchant la tenue de manifestations événementielles au moins jusqu'au mois de septembre. Néanmoins, nous proposons d'accorder aux associations organisatrices concernées une subvention à hauteur de 1 000 € au titre d'aide à leurs frais de fonctionnement.



CHAPITRE 66
CHARGES EXCEPTIONNELLES

	2019	2020
CHARGES FINANCIERES	49.658,59 €	34.934,41 €

Représentant les intérêts de la dette, les charges financières dont en diminution de 14.724,18 € soit – 30 % par rapport au BP 2019.

CHAPITRE 67

CHARGES EXCEPTIONNELLES

D'un montant de 40.000 €, les charges exceptionnelles prévisionnelles 40.000 € sont équivalentes à celle de l'année précédente et se rapportent à des charges sur opérations de gestion à la demande du comptable de la Commune et des subventions exceptionnelles.

SECTION DE FONCTIONNEMENT - RECETTES

	2019	2020
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	8.673.361,00 €	8.389.671,00 €

En prévision, les RRF marquent une baisse de 283 690 €, soit – 3,2 % par rapport au BP 2019.

Comme annoncé lors du DOB, la baisse des recettes réelles est due pour l'essentielle aux conséquences de la crise du Coronavirus affectant les recettes propres de la Commune :

-Coût des mesures voulues par l'exécutif pour le soutien à l'économie locale dans le cadre de la crise du Coronavirus (exonération de droits de places et d'occupation du domaine public) **représentant 188 000 €**.

-Coût de l'impact de cette crise sur le secteur immobilier (droits de mutation) représentant **230.000 €** (à pondérer car la prévision budgétaire au BP 2019 avait été surévaluée).

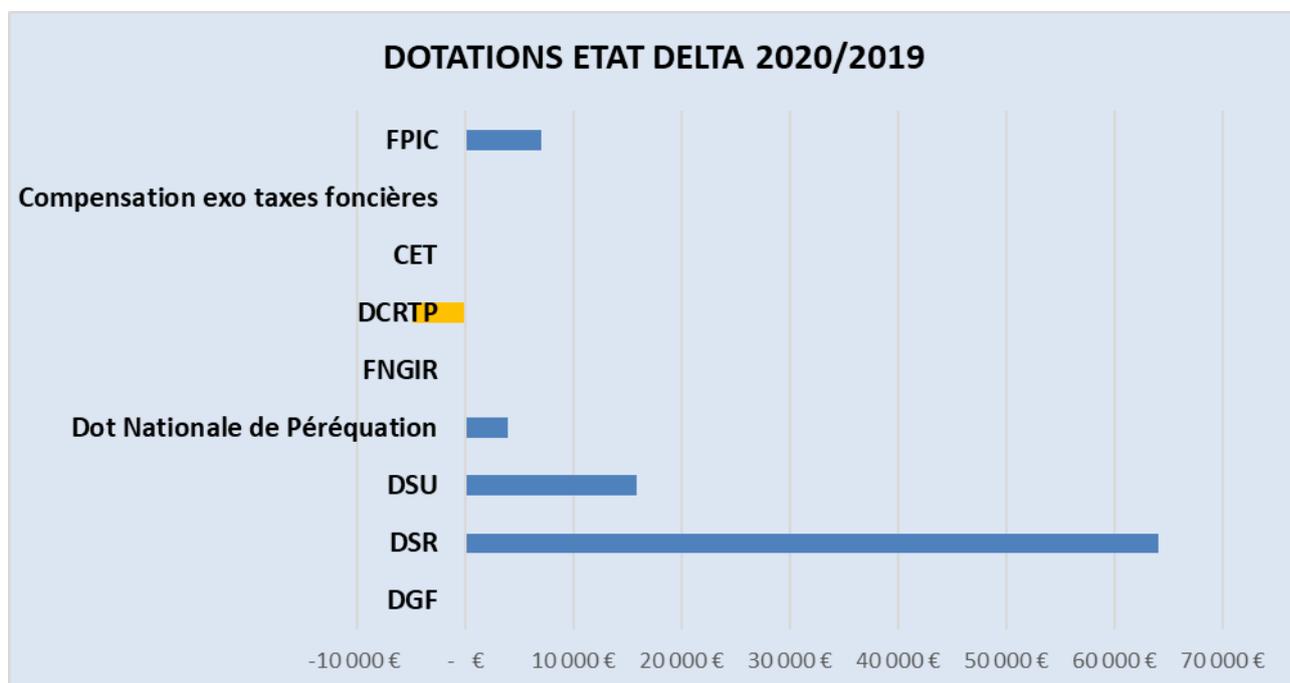
Rappelons que nos recettes de fonctionnement sont constituées par 3 composantes :

1. Dotations Etat et compensations + FPIC
2. Ressources propres de la Commune
3. Recettes fiscales à taux bloqués depuis 16 ans

DOTATIONS ET COMPENSATIONS DE L'ETAT

Comme prévu dans le PLF 2020, au titre des dotations la commune bénéficie d'une hausse de 6,76% de la DSR, de 5,98% de la DSU, et 1,03% de la DNP, par contre elle enregistre une diminution de 3,23% de la dotation de compensation de la taxe professionnelle.

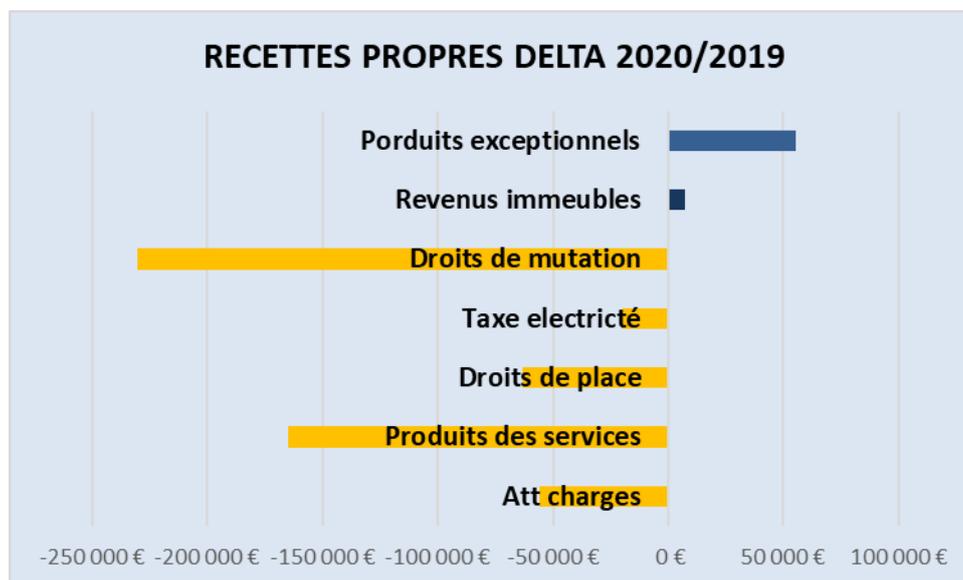
Globalement on constate une progression des dotations de 2,24% (+ 85 000 €).



RESSOURCES PROPRES DE LA COMMUNE

Comme annoncé au DOB et en commentaire des RRF, les recettes propres de la commune sont celles qui sont le plus impacté par les suites de la pandémie (- 492 000 € soit - 41 %), et reflètent notamment les mesures que l'exécutif a prises en faveur

de l'économie locale, principalement sur les droits de stationnement et de location de la voie publique, ainsi que les redevances d'occupation du domaine public.



Rappelons aussi que la différence de recettes prévisionnelles des droits de mutation (- 230.000 €) doit être pondérée en tenant compte d'une estimation trop optimiste au BP 2019.

RECETTES FISCALES

Sans augmentation des taux d'imposition pour la seizième année consécutive, le produit fiscal des contributions directes dépend donc uniquement de l'évolution des bases calculées par les services de l'Etat.

Cette évolution est résumée dans le tableau ci-dessous et correspond à une progression des recettes fiscales de 121.304 € soit + 3,8 %.

EVOLUTION DES BASES	2019	2020	Evolution 2020/2019
T H	6.397.816	6.512.000	+ 1,79%
T F B	5.074.859	5.186.000	+ 2,21%
TF N B	8.915	8.900	0

SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES

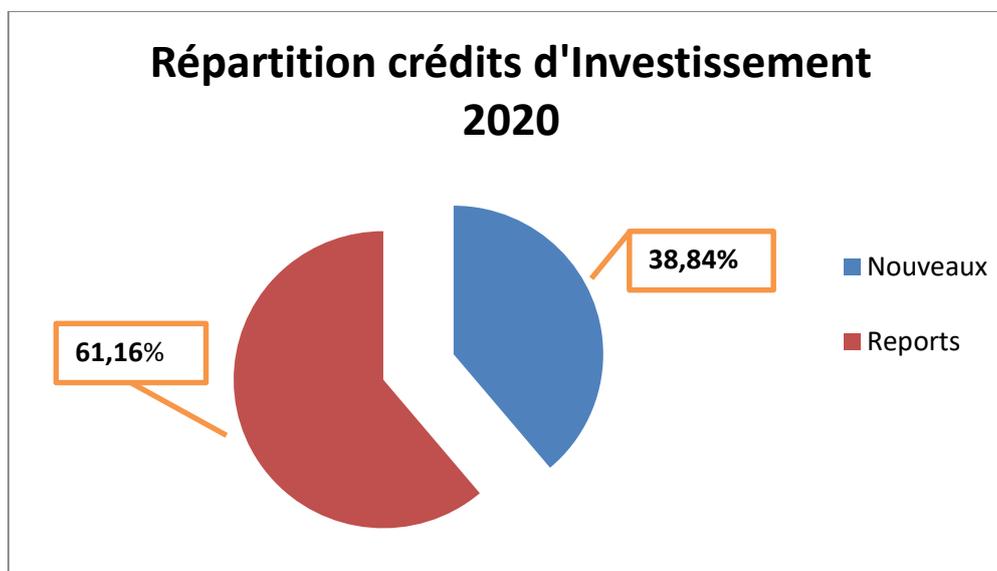
	BP - 2019	B P – 2020
DEPENSES REELLES DE L'EXERCICE	6.468.041 €	2.656.020 €
RESTES A REALISER 2019		4.251.216 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES	6.468.041 €	6.907.236 €
EVOLUTION 2020/2019		+ 6,8 %

REMBOURSEMENT CAPITAL DE LA DETTE	466.154 €	83.601 €
EVOLUTION 2020/2019		-82 %

Comme affiché en introduction et conformément aux Orientations Budgétaires le premier budget d'investissement de la nouvelle mandature traduit notre volonté d'engager sans délai le programme validé par les Cortenais qui sera déroulé d'ici 2026.

Dans le cadre de la stratégie validée communément avec le conseil municipal lors du DOB, nous proposons de s'inscrire en dynamique d'inscription budgétaire, avec **le plus important montant prévisionnel jamais inscrit par la Commune (dont plus d'un tiers constitué par des opérations nouvelles) et sans recours à l'emprunt pour équilibrer cette section d'investissement.**

En effet, cet équilibre est atteint en mobilisant les autres marges de manœuvre acquises par la Commune, par la vente et par la vente d'immeubles au CROUS, et par des cofinancements qui doivent atteindre 55 % en moyenne d'ici la fin de l'exercice budgétaire (voir détail au chapitre recettes d'investissement).



Principales opérations d'investissement inscrites au BP 2020

Opération	Inscription budgétaire 2020 – Reports et crédits nouveaux dépenses	Observations
1030 – Place Porette	59 460 €	Opération terminée en 2020
1120 – Avenue Jean NICOLI	1 562 670 €	Opération achevée début 2021
1121 – Divers travaux de bâtiments	240 000 €	Concerne des travaux à l'hôtel de ville, au CPS, à la Maison Tour, à la crèche essentiellement
1131 – Eclairage public	1 779 979 €	Opération achevée en 2021
1136 – Acquisition foncière	200 000 €	Appartement « Police Municipale » acquis début 2020
1146 + 1168 – Piscine	435 154 €	Opération achevée début 2021
1151 – Divers travaux de voirie	272 998.27 €	Concerne divers aménagements de voirie, d'enrobé dans plusieurs secteurs de la ville
1154 – Engins et véhicules	300 000 €	Remplacement flotte services techniques – acquisition d'engins de propreté
1174 – Maison du Temps Libre	151 993.73 €	Opération terminée en 2020
1176 – Aménagement Baliri	35 000 €	Fin des études en 2020 Travaux en 2021 et 2022
1182 – Saint Jean Parcours sportif	65 920 €	Opération terminée en 2020
1183 – Voie douce Rond-Point – Accès CRECHE + COSEC	300 720 €	Etudes terminées mi 2020 Démarrage travaux fin 2020 – Fin des travaux programmée fin 2021.
1186 – ADAP	110 000 €	Etudes terminées Travaux en 2021/2022/2023/2024
1190 – ORT OPAH RU	75 000 €	Fin des études en 2020 Démarrage janvier 2021
1191- Scalunada	30 000 €	Fin des études en 2020 Travaux en 2021 et 2022
1192 – Clocher triangulaire	30 000 €	Fin des études en 2020 Travaux en 2021 et 2022
1193 – Baptistère Saint Jean	48 000 €	Etudes en 2021
1194 – Rue Colonel Feracci	100 000 €	Fin des études en 2020 Travaux en 2021 et 2022
1195 – Vieille Ville	333 000 €	Etudes terminées en 2020 Travaux entre 2021 et 2024 en six tranches pour un volume global de 1.6 millions
1196 – Jeux enfants	103 000 €	Opération terminée en 2020
1197 – Santos Manfredi	60 000 €	Etudes en cours Démarrage travaux fin 2020.

SECTION D'INVESTISSEMENT - RECETTES

Comme annoncé, l'équilibre de la section d'Investissement ne nécessite pas de recours à l'emprunt.

	BP – 2019	B P – 2020
RECETTES REELLES DE L'EXERCICE	4.610.188 €	2.745.690 €
RESTES A REALISER 2019		2.208.662 €
TOTAL DES RECETTES REELLES	4.610.188 €	4.954.352 €
Report 2019		1.305.817 €

RECETTES D'ORDRE : <i>Autofinancement prévisionnel</i>	730.667,93 €
--	--------------

TOTAL des RECETTES	6.990.838,00 €
---------------------------	----------------

La ventilation des recettes d'investissement s'opère entre les subventions d'investissement 2.567.616 €, les dotations fonds de réserves 350.000 € l'excédent de fonctionnement capitalisé 736.736,40 €, la vente des immeubles au CROUS pour un montant de 1.300.000 € et l'autofinancement prévisionnel de l'exercice : 730.667,93 € (cf ETAT II A 3).

Ainsi, tant en fonctionnement qu'en investissement, les grands équilibres sont sauvegardés.

Par ailleurs, la prospective 2020/2024, fera l'objet d'une prochaine réunion de la commission des finances avant sa présentation lors d'un prochain conseil Municipal.

ASSOCIATIONS	BP 2020	Installations à disposition
A reghja	800 €	
A Rinascita	39 000 €	CPS- Local CHABRIERES
Aeromodelisme Centre Corse	1 500 €	AERODROME
Albadu Endurance	800 €	
Amicale 173ème et 373ème RI	500 €	
Amicale anciens combattants	500 €	Local MAIRIE
Amicale des Anciens Marins combattants	500 €	
Amicale Personnel Communal	2 000 €	
Amicale Portugaise	2 000 €	Local CHABRIERES
Amicale Sapeurs-Pompiers Corte	2 000 €	
Amis des orgues	1 300 €	
ASA Restonica	3 000 €	Local CHABRIERES
Ass. Lycée P.Paoli	1 300 €	
Associu di i Scacchi di u Centru	3 000 €	
Associu Ghjuvan Francescu	300 €	
Athlétique Club de Corte	2 500 €	Stade SANTOS MANFREDI
Bien vivre	2 500 €	
Canal des Porette	300 €	
CAP	1 500 €	
Cavaliers du Cortenais	1 300 €	Local CHABRIERES
Cavall'in Festa	1 000 €	Local CHABRIERES
Cercle d'Escrime de Corte	800 €	Local CHABRIERES
Corte Club de Gym	2 500 €	COSEC
Eveil Haute-Corse	200 €	
FACAC	8 000 €	
Groupe Chiroptère Corse	500 €	
HBC	25 000 €	COSEC
I Muntagnoli	2 000 €	Local CHABRIERES
I Primi Passi	1 000 €	
Inseme	1 500 €	

Inter Cortenais Basket Ball	9 000 €	COSEC
Inter Cortenais Volley Ball	6 300 €	COSEC
Kodokan Corse Curtinese	1 500 €	DOJO
La Boule Cortenaise	2 000 €	Local CHABRIERES
La Cortenaise	3 000 €	Local CHABRIERES
La Ligue contre le Cancer	1 000 €	
Le Souvenir Français	500 €	
Les Restos du Cœur	1 000 €	
Mandéo	1 000 €	Maison TOUR
Moto Club Cortenais	2 500 €	
Restonica Trail	1 000 €	
Scola Corsa	500 €	
Secours Populaire	1 000 €	Local CHABRIERES
Section Nationale entraide Médailleurs Militaire	500 €	
Société Historique de Corte	1 200 €	
SV Dance	2 500 €	CPS
Tennis de Table CC	800 €	Local CHABRIERES
U Ghjattinu di Corti	800 €	
USCC	40 000 €	Stades SANTOS MANFREDI et CHABRIERES