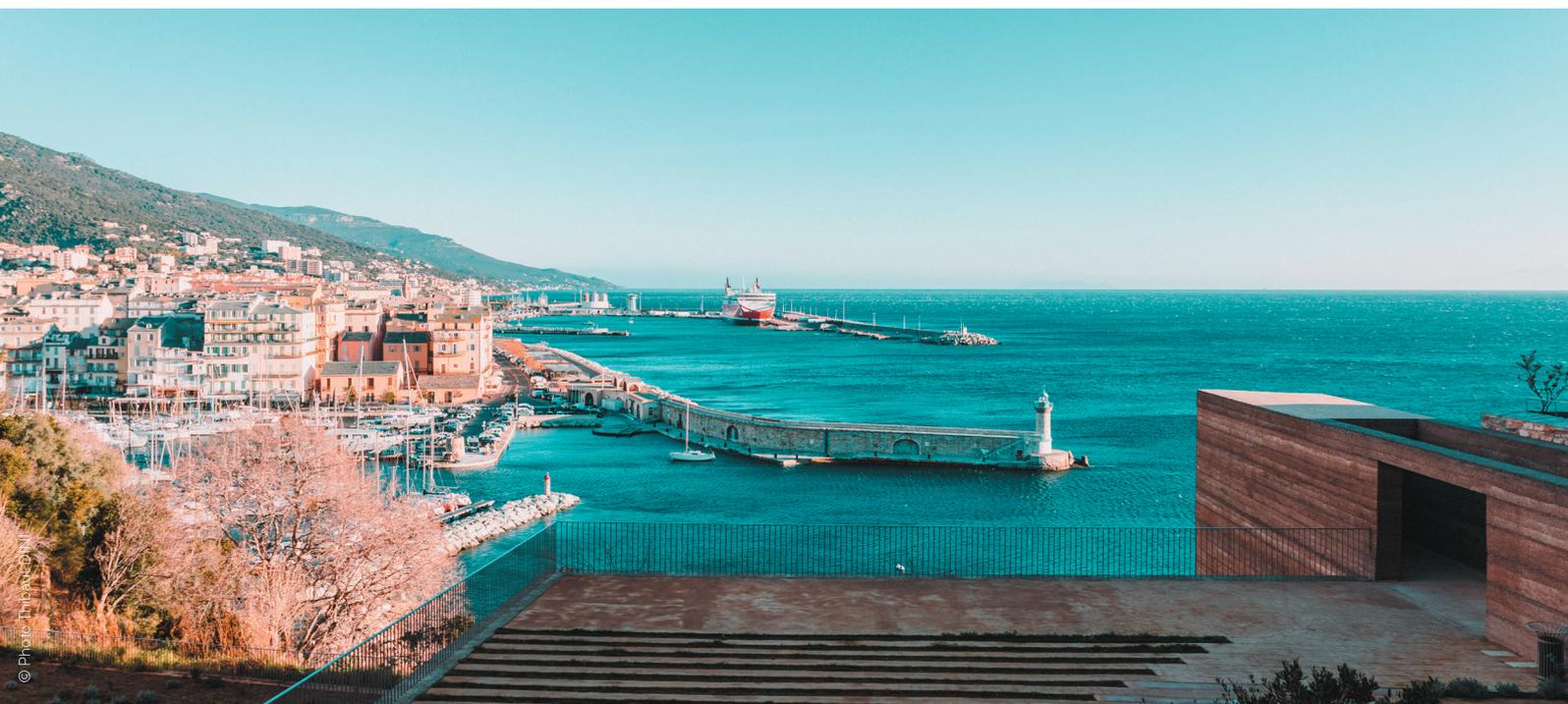




**Bastia**

CITÀ DI CULTURA



# Contu Amministrativu di u 2021

—

## Compte Administratif 2021

**CUNSIGLIU  
MUNICIPALE**  
GHJOVI U  
2 GHJUGNU  
DI U 2022



## Table des matières

<b>INTRODUCTION.....</b>	<b>- 4 -</b>
<b>RESULTATS DE CLÔTURE ET SITUATION FINANCIERE 2021.....</b>	<b>- 5 -</b>
<b>LES GRANDS EQUILIBRES ET RESULTATS.....</b>	<b>- 5 -</b>
<b>LE BUDGET PRINCIPAL .....</b>	<b>- 5 -</b>
<b>LA REGIE AUTONOME DES PARCS DE STATIONNEMENT .....</b>	<b>- 7 -</b>
<b>LE BUDGET ANNEXE DE LA REGIE DU VIEUX PORT .....</b>	<b>- 9 -</b>
<b>LE BUDGET ANNEXE DE LA DSP CREMATORIUM .....</b>	<b>- 11 -</b>
<b>LA SITUATION FINANCIERE FIN 2021 .....</b>	<b>- 13 -</b>
<b>LES COMPTES ADMINISTRATIFS 2021- DETAIL PAR CHAPITRE .....</b>	<b>- 19 -</b>
<b>LE BUDGET PRINCIPAL .....</b>	<b>- 19 -</b>
<b>LA SECTION DE FONCTIONNEMENT .....</b>	<b>- 19 -</b>
<b>LES RECETTES REELLES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT .....</b>	<b>- 19 -</b>
<b>LES DEPENSES REELLES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT .....</b>	<b>- 22 -</b>
<b>LA SECTION D'INVESTISSEMENT .....</b>	<b>- 25 -</b>
<b>LES RECETTES REELLES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....</b>	<b>- 25 -</b>
<b>LES DEPENSES REELLES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....</b>	<b>- 26 -</b>
<b>LA REGIE AUTONOME DES PARCS ET LES BUDGETS ANNEXES.....</b>	<b>- 30 -</b>
<b>LA REGIE AUTONOME DES PARCS DE STATIONNEMENT .....</b>	<b>- 30 -</b>
<b>LE BUDGET ANNEXE DE LA REGIE DU VIEUX PORT .....</b>	<b>- 33 -</b>
<b>LE BUDGET ANNEXE DE LA DSP CREMATORIUM.....</b>	<b>- 35 -</b>



## INTRODUCTION

Le présent rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires qui répondent aux exigences du cadre légal des instructions comptables et budgétaires.

Il compare à cette fin :

- d'une part, les prévisions ou autorisations se rapportant à chaque chapitre du budget ;
- d'autre part, les réalisations constituées par le total des émissions de titres de recettes et des émissions de mandats correspondant à chaque chapitre budgétaire.

Il est établi à l'aide de la comptabilité administrative tenue par l'ordonnateur précédemment décrite :

- l'exercice correspond à l'année civile qui débute le 1er janvier et s'achève le 31 décembre ;
- la journée comptable du 31 décembre est prolongée jusqu'au 31 janvier pour les opérations de fonctionnement et les opérations d'ordre.

Cette journée complémentaire permet notamment d'émettre les mandats et les titres correspondants à des services faits et à des droits acquis jusqu'au 31 décembre de l'exercice considéré.

Tous les services faits au cours d'une année affectant la section de fonctionnement doivent avoir fait l'objet d'une comptabilisation pour le dernier jour de janvier de l'année suivante au plus tard.

Le Compte Administratif 2021 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la Ville de Bastia entre le 1er janvier et le 31 décembre 2021. **Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par le comptable public.**

Le comptable tient la comptabilité de l'ordonnateur suivant le principe de la partie double et établit le Compte de Gestion. Ce document équilibré est l'équivalent du Compte Administratif présenté par Monsieur le Maire.

Cependant sa présentation comprend aussi les comptes de classe 3, 4 et 5 non suivis dans la comptabilité communale. Il s'agit respectivement des comptes de stocks, de tiers (mandat en attente de paiement, titre en attente de couverture par une recette) et de banque (trésorerie). Il présente aussi les comptes d'immobilisation non pas sur un exercice mais dans la durée. Il reprend le solde de sortie de l'année N-1 et le reporte pour le consolider avec les mouvements de l'année N.

Le rapport de présentation du compte administratif 2021 présente les réalisations du budget 2021 et les variations par comparaison à l'exercice précédent.

## RESULTATS DE CLÔTURE ET SITUATION FINANCIERE 2021

### LES GRANDS EQUILIBRES ET RESULTATS

#### LE BUDGET PRINCIPAL

Au terme de l'exercice 2021, l'exécution budgétaire sur le budget principal permet de dégager les équilibres suivants :

- Section de fonctionnement : excédent de fonctionnement de 2 808 534,64 €

Le montant des recettes de fonctionnement atteint 58 194 792,91€ et celui des dépenses 55 386 258,27€.

En intégrant l'excédent de fonctionnement reporté de 2020 (2,561 M€), le résultat de clôture s'élève donc à 5 369 869,14 €.

- Section d'investissement : déficit d'investissement de 3 729 771,08 €

Le montant total des recettes d'investissement atteint 27 630 368,62 € et celui des dépenses d'investissement 31 360 139,70 €.

L'affectation des résultats 2020 en section d'investissement a permis de combler le résultat de la section qui s'élevait fin 2020 à 1 246 005,64 €.

Dès lors, en intégrant ces éléments, le solde d'exécution de la section d'investissement 2021 est déficitaire de 2 483 765,44 €.

SECTION	CLOTURE 2020	PART AFFECTEE INVESTISSEMENT 2021	RESULTAT EXECUTION 2021	RESULTAT BRUT CLOTURE 2021	RESTES A REALISER 2021	RESULTAT NET CLOTURE 2021
INVESTISSEMENT	1 246 005,64 €		- 3 729 771,08 €	- 2 483 765,44 €	253 947,64 €	- 2 229 817,80 €
FONCTIONNEMENT	2 561 334,50 €		2 808 534,64 €	5 369 869,14 €		5 369 869,14 €
TOTAL	3 807 340,14 €	- €	- 921 236,44 €	2 886 103,70 €	253 947,64 €	3 140 051,34 €

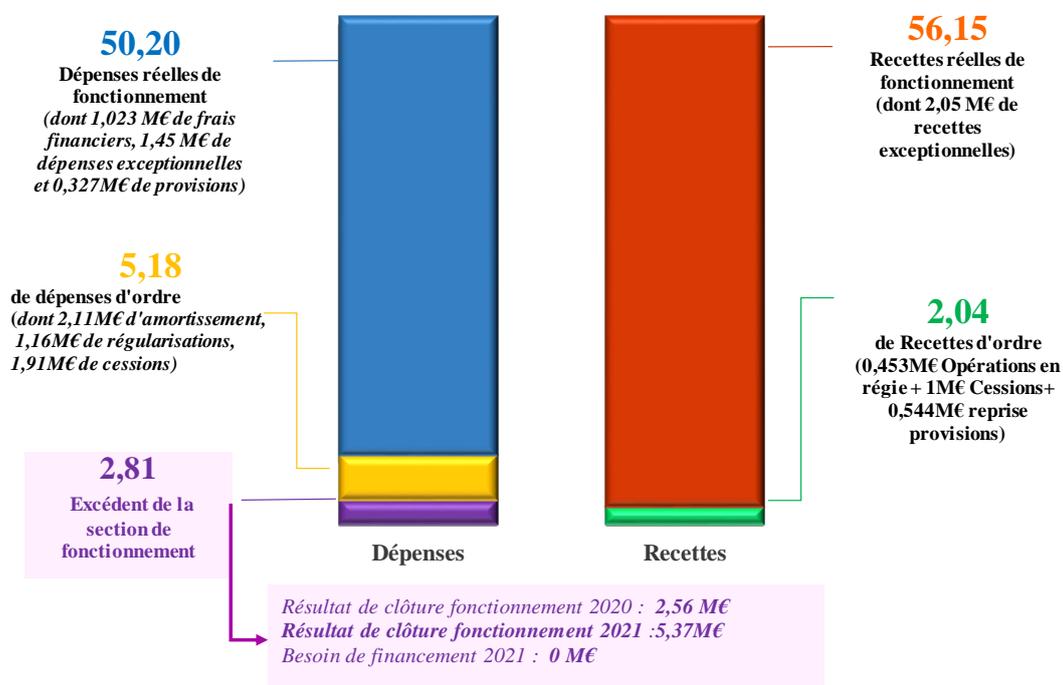
- Synthèse :

Les opérations de 2021 tant en investissement qu'en fonctionnement ont engendré un résultat brut excédentaire de 2 886 103,70€.

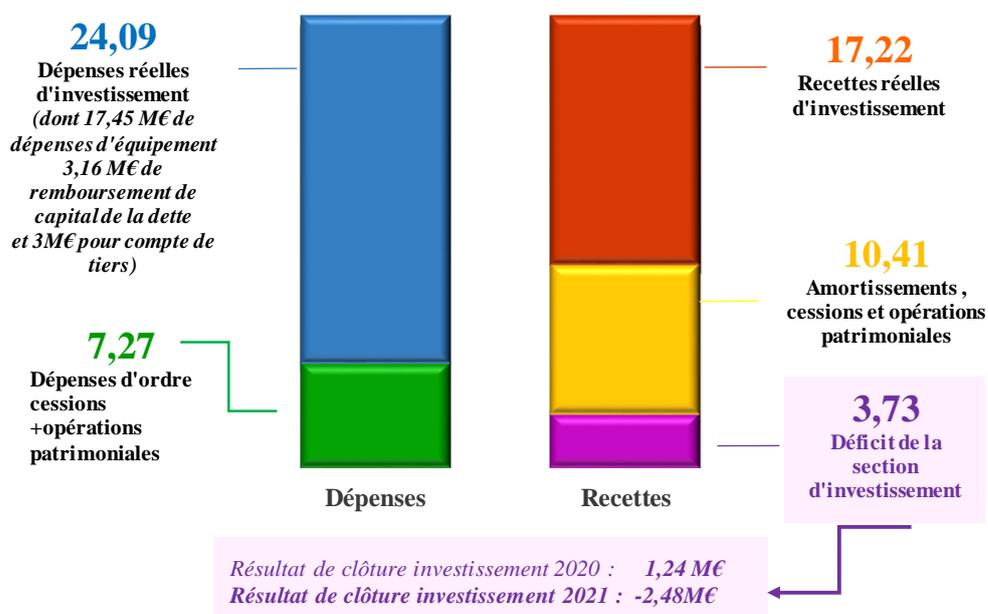
En 2021, les restes à réaliser (RAR) s'élèvent à 2 124 558,44 € en dépenses et à 2 378 506,08 € en recettes.

Le résultat net de clôture global après intégration des restes à réaliser est donc de 3 140 051,34 €.

## Fonctionnement (M€)



## Investissement (M€)



## LA REGIE AUTONOME DES PARCS DE STATIONNEMENT

Au terme de l'exercice 2021, l'exécution budgétaire sur la régie autonome des parcs de stationnement permet de dégager les équilibres suivants :

- Section d'exploitation : excédent d'exploitation de 703 279,99 €

Le montant des recettes d'exploitation atteint 3 960 775,57 € et celui des dépenses 3 257 495,58 €.

En intégrant l'excédent d'exploitation reporté de 2020 (1,884 M€) et de la part affectée à l'investissement (0,5 M€), le résultat de clôture s'élève donc à 2 087 992,25 €.

- Section d'investissement : excédent d'investissement de 1 287 916,96 €

Le montant total des recettes d'investissement atteint 12 564 981,68 € et celui des dépenses d'investissement 11 277 064,72 €.

En intégrant le déficit de la section d'investissement reporté de 2020 (1,483M€), le solde d'exécution de la section d'investissement 2021 est donc déficitaire de 196 058,81 €.

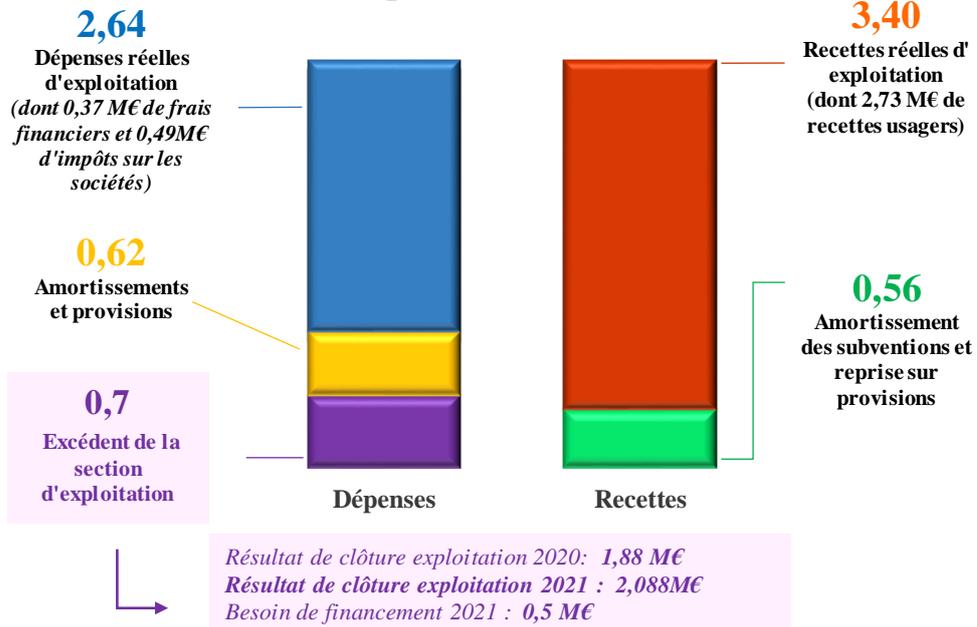
SECTION	CLOTURE 2020	PART AFFECTEE INVESTISSEMENT 2021	RESULTAT EXECUTION 2021	RESULTAT BRUT CLOTURE 2021	RESTES A REALISER 2021	RESULTAT NET CLOTURE 2021
INVESTISSEMENT	- 1 483 975,77 €	500 000,00 €	1 287 916,96 €	- 196 058,81 €	926 822,41 €	730 763,60 €
EXPLOITATION	1 884 712,26 €		703 279,99 €	2 087 992,25 €		2 087 992,25 €
TOTAL	400 736,49 €	500 000,00 €	1 991 196,95 €	1 891 933,44 €	926 822,41 €	2 818 755,85 €

- Synthèse :

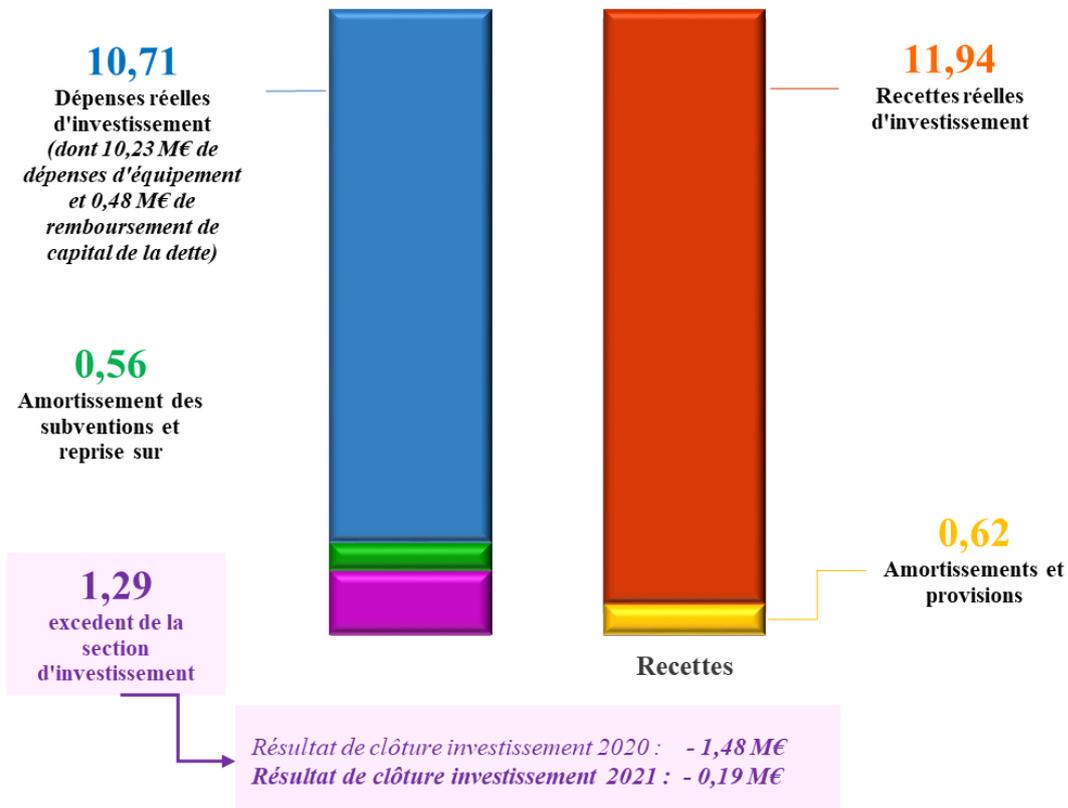
Les opérations tant en investissement qu'en exploitation ont engendré un résultat excédentaire de 1 891 933,44 €.

L'exercice 2021 présente des restes à réaliser (RAR) en dépenses et en recettes respectivement de 75 K€ et 1,002 M€. Le résultat net de clôture atteint donc 2 818 755,85€.

## Régie des parcs Exploitation (M€)



## Investissement (M€)



## LE BUDGET ANNEXE DE LA REGIE DU VIEUX PORT

Au terme de l'exercice 2021, l'exécution budgétaire sur le budget annexe du vieux port permet de dégager les équilibres suivants :

- Section d'exploitation : excédent d'exploitation de 281 223,49 €

Le montant des recettes d'exploitation atteint 1 071 197,91 € et celui des dépenses 789 974,42 €.

En intégrant l'excédent d'exploitation reporté de 2020 (0,400 M€), le résultat de clôture s'élève donc à 681 923,81 €.

- Section d'investissement : déficit d'investissement de 8 467,34 €

Le montant total des recettes d'investissement atteint 50 062,47 € et celui des dépenses d'investissement 58 529,81 €.

En intégrant l'excédent reporté de 2020 (0,17 M€), le solde d'exécution de la section d'investissement 2021 est donc excédentaire de 165 415,96€.

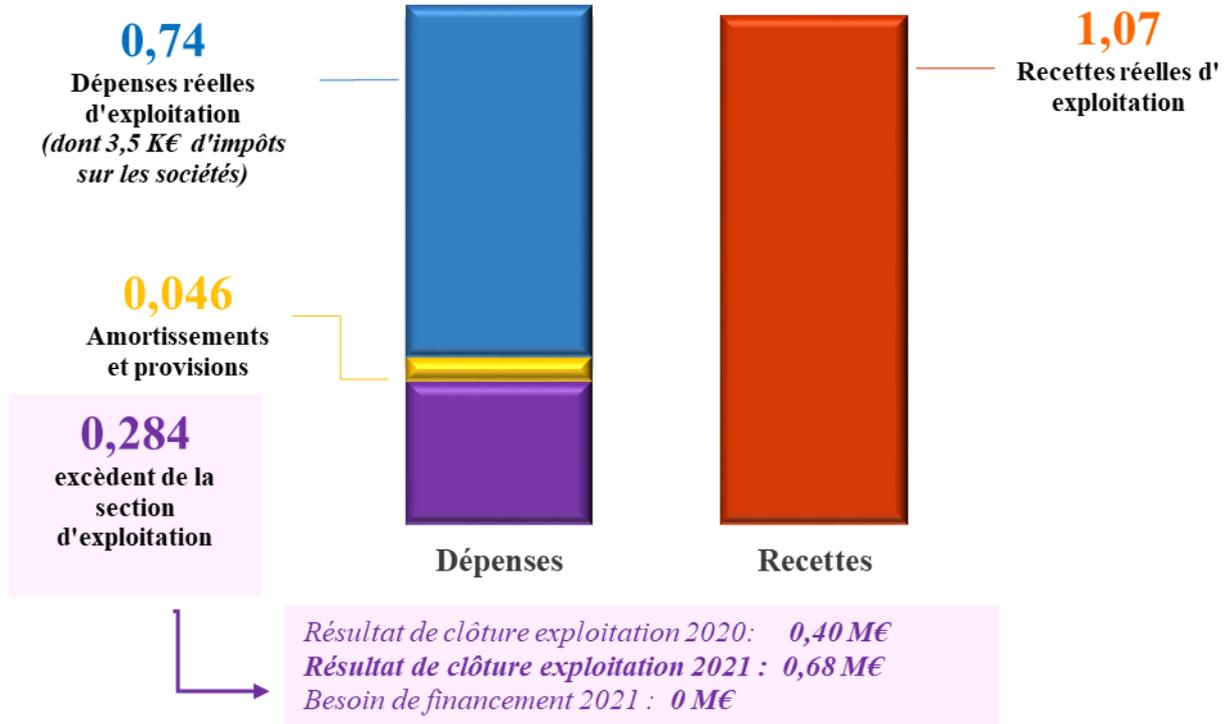
SECTION	CLOTURE 2020	PART AFFECTEE INVESTISSEMENT 2021	RESULTAT EXECUTION 2021	RESULTAT BRUT CLOTURE 2021	RESTES A REALISER 2021	RESULTAT NET CLOTURE 2021
INVESTISSEMENT	173 883,30 €		- 8 467,34 €	165 415,96 €	- 31 276,81 €	134 139,15 €
EXPLOITATION	400 700,32 €	- €	281 223,49 €	681 923,81 €		681 923,81 €
TOTAL	574 583,62 €	- €	272 756,15 €	847 339,77 €	- 31 276,81 €	816 062,96 €

Synthèse :

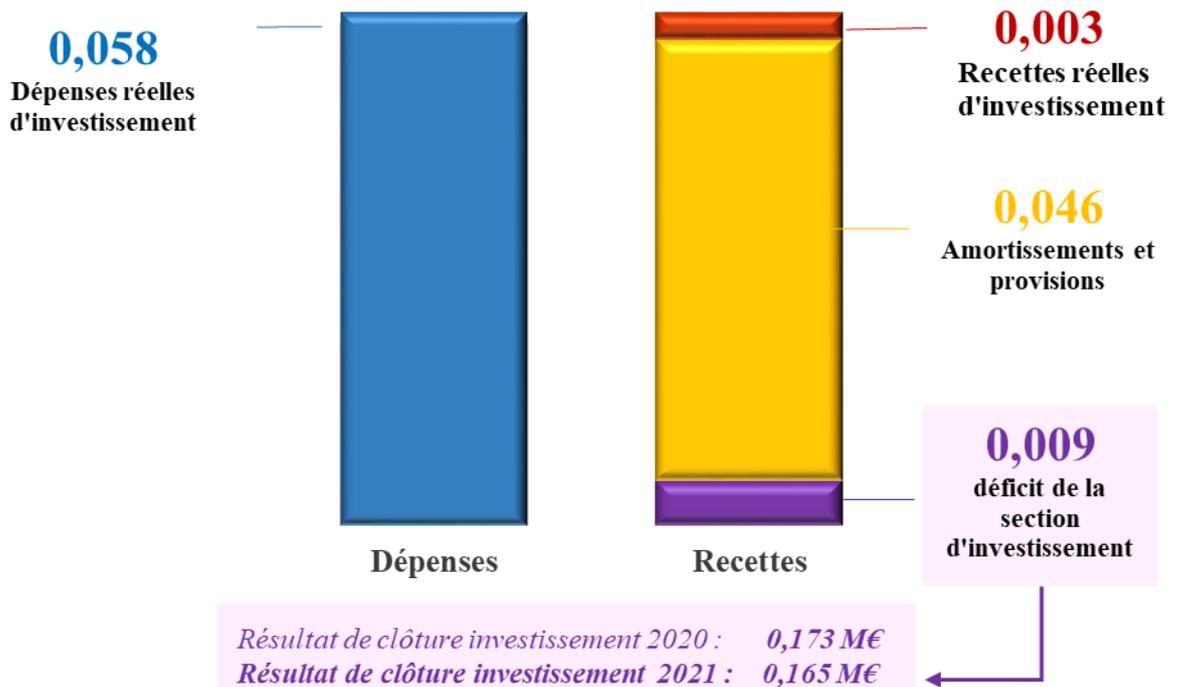
Le résultat global de clôture du budget annexe du vieux port s'élève à 847 339,77€.

Les restes à réaliser (RAR) 2021 en dépenses s'élèvent à 31 276,81 €. Le résultat net de clôture atteint donc 816 062,96€.

## Régie du vieux port Exploitation (M€)



## Investissement (M€)



## LE BUDGET ANNEXE DE LA DSP CREMATORIUM

Au terme de l'exercice 2021, l'exécution budgétaire sur le budget annexe du crématorium permet de dégager les équilibres suivants :

- Section de fonctionnement : excédent de fonctionnement de 93 087,71 €

Le montant des recettes de fonctionnement atteint 202 391,95 € et celui des dépenses 109 304,24 €.

En intégrant l'excédent de fonctionnement reporté de 2020 (82 K€) et la part affectée à l'investissement (27 K€), le résultat de clôture s'élève donc à 148 429,23 € soit un résultat en hausse par rapport à l'exercice précédent.

- Section d'investissement : déficit d'investissement de 38 505,48€

Le montant total des recettes d'investissement atteint 113 093,33 € et celui des dépenses d'investissement 151 598,81 €.

En intégrant le déficit reporté de 2020 (26,93 K€), le solde d'exécution de la section d'investissement 2021 est donc déficitaire de 65,44 K€.

SECTION	CLOTURE 2020	PART AFFECTEE INVESTISSEMENT 2021	RESULTAT EXECUTION 2021	RESULTAT BRUT CLOTURE 2021
INVESTISSEMENT	- 26 934,33 €		- 38 505,48 €	- 65 439,81 €
EXPLOITATION	82 275,85 €	26 934,33 €	93 087,71 €	148 429,23 €
TOTAL	55 341,52 €	26 934,33 €	54 582,23 €	82 989,42 €

Synthèse :

Il n'y a pas de restes à réaliser.

Le résultat brut de clôture du budget principal s'élève à 82 989,42 €.



## LA SITUATION FINANCIERE FIN 2021

La période récente a été marquée par la crise sanitaire de la Covid 19.

L'exercice 2021 renoue avec un retour à la normalisation de l'activité des services mais toujours sous fond de crise sanitaire. Globalement, la situation financière des budgets de la ville s'est nettement améliorée en 2021, par rapport aux exercices précédents.

### LE BUDGET PRINCIPAL

#### LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Comme en 2020 et malgré la persistance de la crise sanitaire, la ville a fortement contraint ses dépenses de gestion en poursuivant une politique de rationalisation.

Ceci faisant, elle est parvenue en 2021 à inverser l'effet ciseau qui persistait depuis 2018.

La ville retrouve un niveau d'épargne de gestion similaire à celui de 2017 à savoir de 6,3 M€ contre 4,4 M€ en 2020.

Les raisons de cette forte progression reposent à la fois sur une maîtrise des dépenses qui se contractent de 0,93% ainsi qu'une forte progression des recettes (+6.46%).

La ville a perçu le produit de fiscalité perdu de 2020 d'un montant de 300 K€ ainsi qu'une partie des produits de service et des subventions qui avaient été particulièrement impactées par la crise sanitaire.

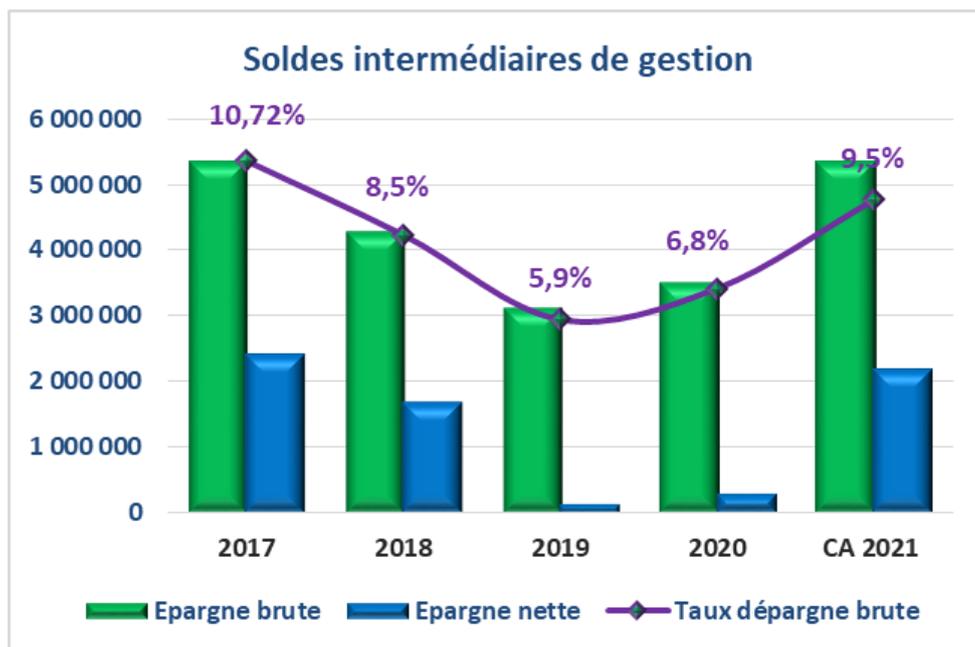
Conséquence mécanique de l'augmentation de l'épargne de gestion, les épargnes brutes et nettes s'en trouvent améliorées.

**L'épargne brute ou autofinancement brut** progresse de 52% par rapport à 2020 pour atteindre 5,353 M€.

La contractualisation de nouveaux emprunts n'impacte pas l'évolution de l'épargne brute compte tenu de la faiblesse des taux d'intérêts. Ainsi en 2021, la charge de la dette continue de baisser de 3%.

**Le taux d'épargne brute**, rapport entre l'épargne brute et les recettes réelles de fonctionnement se situe à 9,53% soit à un niveau supérieur au seuil critique de 8%.

**L'épargne nette ou capacité d'autofinancement nette** suit logiquement la même progression d'autant que le remboursement du capital de la dette est en baisse de 1,5% malgré la contraction des 7,5 M€ d'emprunts de 2020.

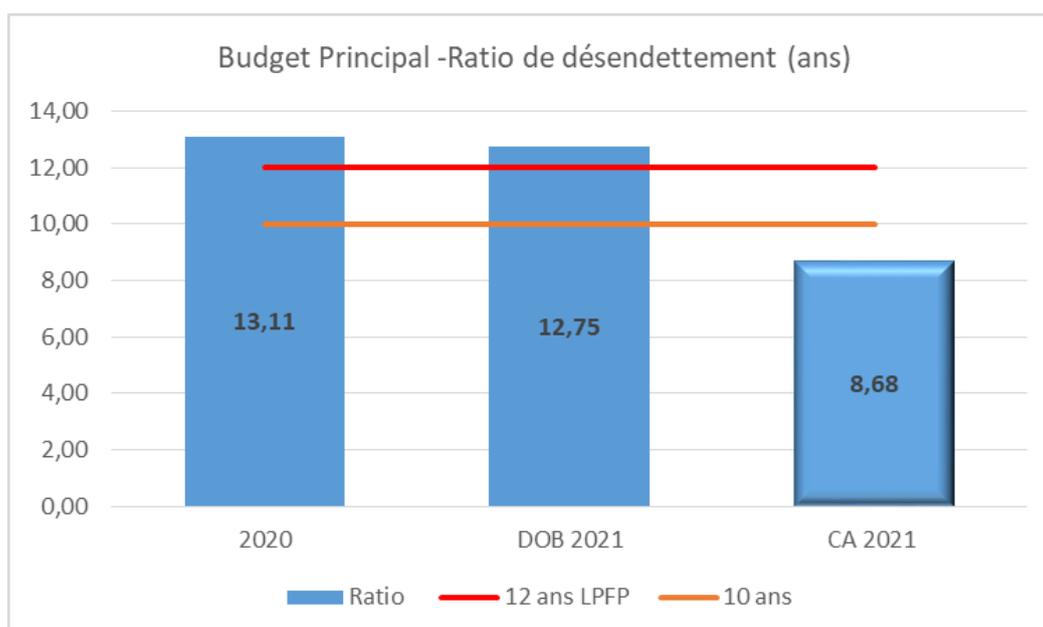


Ainsi la CAF affiche un niveau élevé de 2,187 M€, près de quatre fois plus important que celui de 2020.

#### LA CAPACITE DE DESENETTEMENT

La capacité de désendettement mesure le nombre d'années nécessaires pour rembourser la totalité de l'encours de la dette en y consacrant l'intégralité de son épargne brute. Cet indicateur théorique permet notamment d'apprécier la soutenabilité du recours à l'emprunt pour réaliser un programme d'investissement.

Au 31 décembre 2021, la capacité de désendettement de la ville de Bastia est de 8,68 ans, soit à un niveau inférieur au seuil des 12 ans fixé dans le cadre de la Loi de Programmation des Finances Publiques de 2018.



## **IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE**

Comme l'année précédente, la crise sanitaire a pesé en 2021 sur les finances de la ville à deux titres :

### **En lui faisant supporter des dépenses supplémentaires**

- par l'ouverture du centre de vaccination dont le coût de fonctionnement s'élève en 2021 à 224 K€ (96 K€ de rémunération de personnel soignant et 128 K€ de frais de fonctionnement)
- par la prise en charge et le remplacement des personnels mis en maladie et en ASA pour un montant de 96 K€.
- par la prise en charge de dépenses visant à maintenir les gestes barrières et à freiner la propagation de l'épidémie (gels, masques, désinfection) : 57 K€

### **En mettant en place des mesures de soutien à des secteurs économiques impactés**

- Avec la décision d'exonérer partiellement la redevance d'occupation du domaine public ainsi que le stationnement de surface.

La perte est estimée à 223 K€ pour 2021.

- ***Le coût total de la crise sanitaire en 2021 s'élève donc à 600 K€.***

Parallèlement la commune a perçu des subventions de la part de l'Agence Régionale de Santé et de la Caisse d'Allocations Familiales pour le fonctionnement du centre de vaccination et des services impactés pour un montant de 260K €

**Le coût pour la ville s'élève donc à 340 K€ pour 2021. En 2020, pour mémoire il s'élevait à 1,130 M€.**

**Neutralisation faite de la crise sanitaire, le taux d'épargne brute aurait atteint 10,14 % contre 9,6 % et le ratio de désendettement se serait établi à 8,16 ans.**

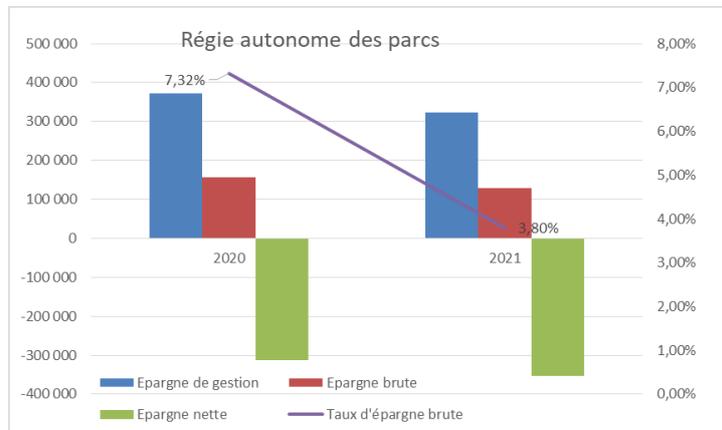
## **LA CONCESSION DE GAZ**

Fait important de l'exercice 2021 : la prise en charge par la ville du déficit de la concession de gaz qui a pesé pour 838 K€.

Cette dépense n'est pas intégrée dans les indicateurs. Néanmoins, elle vient ponctionner le fonds de roulement du budget et a un impact non négligeable sur les résultats de clôture.

## LA REGIE DES PARCS

Après avoir été fortement impacté en 2020 par la crise sanitaire, le budget de la régie autonome des parcs et stationnement a renoué avec un niveau d'activité et de recettes d'avant crise.



Le niveau des recettes de gestion (abonnements, produits des parcs) progresse de 30% atteignant son niveau de croisière de 2,69 M€ de produits de services

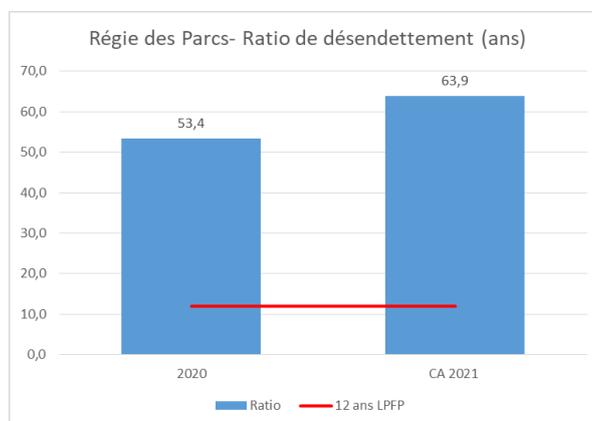
Les dépenses de gestion progressent de 54%. Cependant, cette augmentation de 667 K€ est ponctuelle. Le budget a dû en 2021 procéder à des opérations de régularisation d'un montant de 178 K€ et acquitter un montant d'impôt sur les sociétés de 490 K€ près de quatre fois plus important qu'en 2020.

Cette contraction soudaine de l'épargne induit celle des autres soldes intermédiaires de gestion qui s'ajoute à l'augmentation de la charge de la dette.

Ainsi, l'épargne brute décline à 128 K€ contre 163 K€ en 2020. La capacité d'autofinancement reste négative avec -355 K€.

## CAPACITE DE DESENDETTEMENT

Alors que le ratio de désendettement s'était amélioré jusqu'en 2019 du fait de l'augmentation des épargnes, il atteint 53,4ans en 2020 et 63,9 ans en 2021 du fait de la dégradation de l'épargne brute.

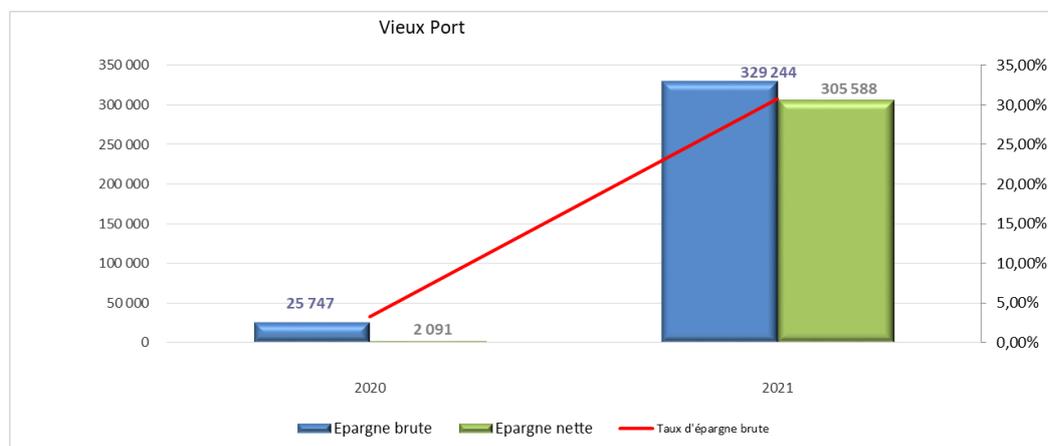


**Il est à préciser que cette dégradation est exceptionnelle car résultant de facteurs exceptionnels.**

## LA REGIE DU VIEUX PORT

En 2021, le budget annexe de la régie du Vieux Port enregistre du fait d'une très forte fréquentation touristique d'importantes recettes de gestion. La revente de carburant, les abonnements annuels ainsi que l'amarrage de passage sont en forte progression par rapport à 2020.

Parallèlement, les dépenses de gestion sont contenues. Elles enregistrent même une baisse. (743 K€ 2021- 760 K€ en 2020)



Dès lors, l'épargne brute du budget de la régie du vieux port est de 329 K€ au 31/12/2021 contre 26 K€ en 2020.

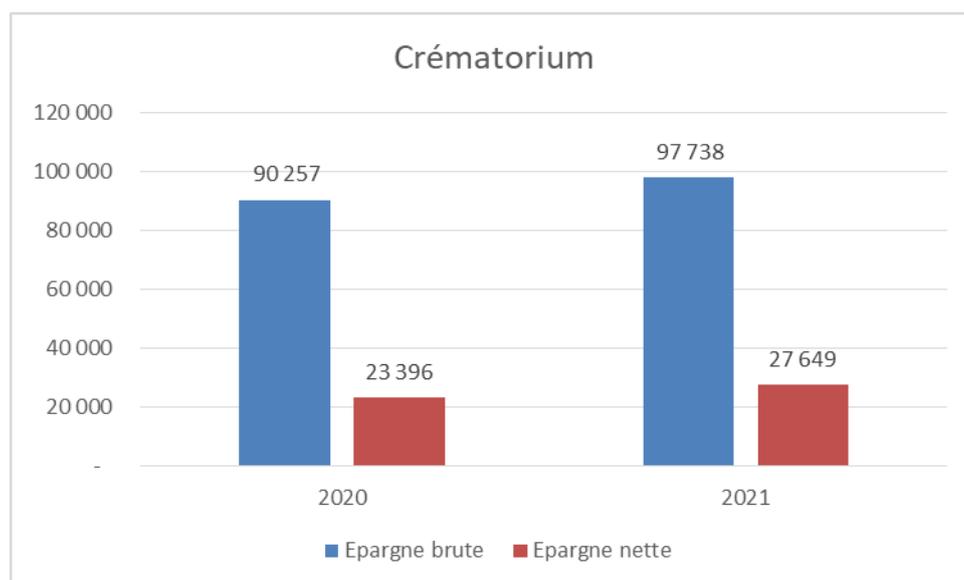
Le taux d'épargne brute atteint dès lors 30,74%.

L'épargne nette atteint en 2021, 305 K€ contre 2 K€ en 2020.

Le budget du Vieux port présente un ratio de désendettement de 0,86 ans.

## LA DSP CREMATORIUM

L'épargne brute du budget annexe du crématorium est de 98 K€ au 31/12/2021 contre 90 K€ en 2020.



Elle fluctue en fonction de l'évolution de la redevance que reverse le délégataire.

A noter en 2021, la prise en charge de 35 K€ d'opérations de régularisation sur la dette du budget.

L'épargne nette progresse à 27K €.

S'agissant du budget du crématorium, l'encours de la dette décline pour atteindre au 31 décembre 2021, 451 K€. Ce faisant, avec l'augmentation de l'épargne brute, le ratio de désendettement s'améliore et devient inférieur à 10 ans avec 4,61 ans contre 5,77 en 2020.

## LES COMPTES ADMINISTRATIFS 2021- DETAIL PAR CHAPITRE

### LE BUDGET PRINCIPAL

#### LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### LES RECETTES REELLES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les recettes réelles de fonctionnement atteignent 56 153 441,34 € en 2021 soit une hausse de 9 % par rapport à 2020. Le taux d'exécution des recettes réelles de fonctionnement est en moyenne de 104 % soit à un niveau supérieur à celui escompté.

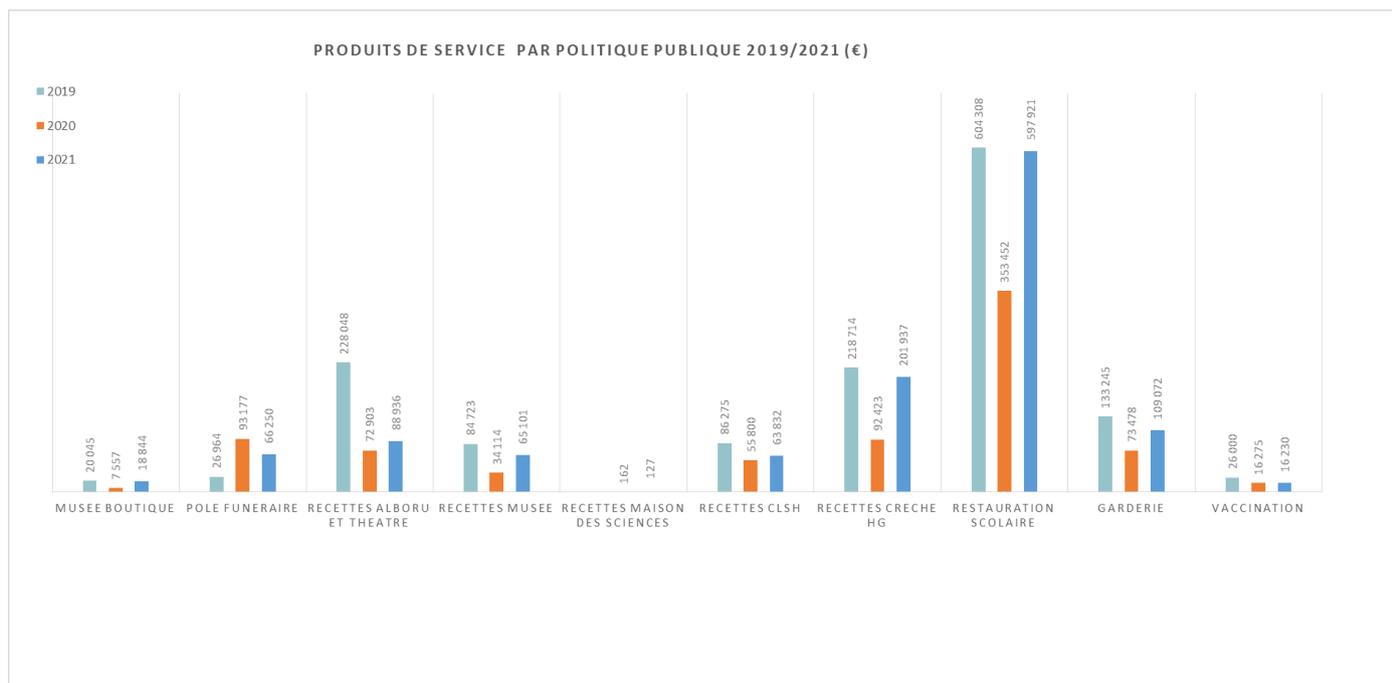
Chap.	Libellé	CA2020	BP 2021+DM	REALISE 2021	Variation CA 2021/ CA 2020	Consommation Budget
013	Atténuations de charges	46 802,51	73 000,00	80 298,85	72%	110%
70	Produits de service, domaine et ventes	1 937 190,10	2 567 000,00	2 717 848,34	40%	106%
73	Impôts et taxes	25 288 719,41	28 831 000,00	29 259 027,46	16%	101%
74	Dotations et participations	22 409 923,21	20 928 000,00	21 053 986,54	-6%	101%
75	Autres produits de gestion courante	1 229 668,98	658 000,00	760 658,99	-38%	116%
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>50 912 304,21</b>	<b>53 057 000,00</b>	<b>53 871 820,18</b>	<b>6%</b>	<b>102%</b>
76	Produits financiers	24 222,65	12 000,00	10 811,15	-55%	90%
77	Produits exceptionnels	622 241,37	1 017 000,00	2 050 526,01	230%	202%
78	Reprises provisions semi-budgétaires		125 000,00	220 284,00		176%
<b>Total des recettes réelles de Fonctionnement</b>		<b>51 558 768,23</b>	<b>54 211 000,00</b>	<b>56 153 441,34</b>	<b>9%</b>	<b>104%</b>
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	376 965,48	2 041 351,57	2 041 351,57	442%	100%
<b>Total des recettes d'ordre de Fonctionnement</b>		<b>376 965,48</b>	<b>2 041 351,57</b>	<b>2 041 351,57</b>	<b>442%</b>	<b>100%</b>
<b>Total des recettes de Fonctionnement</b>		<b>51 935 733,71</b>	<b>56 252 351,57</b>	<b>58 194 792,91</b>	<b>12%</b>	<b>103%</b>

Les recettes de gestion progressent de 6% par rapport à 2020. Cette forte évolution résulte essentiellement de la reprise de l'activité des services.

Le chapitre relatif aux **Produits de service, domaine et vente** est ainsi en augmentation de 40%.

Ce chapitre présente les postes suivants :

- La redevance d'occupation communale d'EDF pour 0,163 M€
- Les concessions des cimetières pour 0,066 M€
- Les produits des vaccinations pour 0,008 M€
- Les produits des cantines pour 0,598 M€
- Les billetteries Alb'Oru et Théâtre pour 0,089 M€
- La boutique du musée pour 0,019 M€
- Les horodateurs pour 0,913 M€
- La billetterie du musée pour 0,065 M€
- Le forfait post-stationnement pour 0,279 M€
- Les produits des centres de loisirs pour 0,064 M€
- Les produits des crèches et halte-garderie pour 0,202 M€



Malgré leur forte progression les services n'ont pas rattrapé en 2021 leur niveau d'avant crise.

Le chapitre budgétaire correspondant aux **impôts et taxes** progresse de 16 %, soit environ 3,971 M€ entre 2020 et 2021. Il comprend principalement :

- Les impôts directs (TF+TH) pour 23,125 M€ soit 18,25% de plus qu'en 2020.

Cette évolution est à nuancer pour deux raisons :

- Le versement de rôles supplémentaires de taxe d'habitation de 2020

En effet, en 2020 a été constatée une baisse inexpliquée des bases de taxe d'habitation pour les résidences principales et secondaires. Ainsi, 1212 locaux d'habitation ont échappé à toute taxation. Cette anomalie s'explique par le fait que les services fiscaux ont été dans l'incapacité de mettre à jour l'ensemble des bases locatives 2020 en raison de la crise sanitaire et des épisodes de confinement.

La perte s'élève à 300 K€ sur le produit de taxe d'habitation. Elle a été reversée en 2021 sous la forme de rôles supplémentaires de TH.

- L'intégration au nouveau produit de Foncier Bâti des Allocations Compensatoires de TH

Depuis 2021, du fait de la réforme sur la suppression de la TH, les communes perçoivent un nouveau produit de Foncier Bâti qui intègre les allocations compensatoires au titre de la TH. Ces dernières se sont élevées à 2,524 M€ en 2021 pour la ville.

Il convient donc de neutraliser ces deux composantes afin d'apprécier justement l'augmentation du produit fiscal. En réalité, le produit fiscal a progressé de 3,8% par rapport à 2020 et ce principalement en raison de la majoration de la taxe de résidence secondaire.

Il est à souligner une nouvelle fois le faible dynamisme des bases fiscales de la ville (hors valorisation annuelle).

Outre ce produit qui représente la moitié des recettes de gestion, on trouve :

- Les allocations compensatrices versées par la Communauté d'Agglomération de Bastia pour 2,52 M€
- Le Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales (FPIC) pour 0,819 M€
- Les redevances du domaine public pour 0,2 M€
- La taxe sur les consommations d'électricité pour 0,816 M€
- La taxe sur les droits de mutation pour 1,460 M€
- La taxe pylône pour 0,002M €

Le chapitre budgétaire des **concours de l'Etat et des subventions de fonctionnement** enregistre les principaux éléments de la péréquation verticale. Ce chapitre est en baisse de 6 %.

Comme pour le chapitre des impositions directes et indirectes, cette tendance est à corriger.

En effet, à compter de 2021 ce chapitre ne perçoit plus les allocations compensatoires au titre de la TH qui s'élevaient pour mémoire à 2,524 M€ en 2020.

Correction faite de cette perte, les dotations et subventions progressent de 5,2% par rapport à 2020.

Cette progression résulte d'une évolution dynamique des dotations de l'Etat (+4,5%) par rapport à 2020, portée notamment par une augmentation de la population Insee (+3%) et une valorisation à la baisse du potentiel financier de la commune.

Il s'agit de :

- La dotation globale de fonctionnement pour 15,503 M€
- La dotation nationale de péréquation pour 1,785 M€
- La dotation hygiène et santé pour à 0,61 M€

Elle résulte également de la reprise des autres participations et subventions au bon fonctionnement des services.

En 2020, ce poste a été particulièrement impacté par la crise sanitaire.

Avec le retour progressif à la normalisation de l'activité des services, les subventions sont en nette progression par rapport à 2020 sans pour autant rattraper leur niveau d'avant crise sanitaire.

On y recense :

- Les participations diverses (cantines, etc.) pour 0,186 M€
- Les allocations compensatrices de l'Etat pour 0,028 M€
- Les dotations diverses (PSO, ATL, etc.) pour 0,950 M€
- les aides covid : 242 K€ de la part de l'ARS pour le centre de vaccination et 18 K€ de la CAF.

A noter la baisse des participations versées par la CAF dans le cadre du Contrat Territorial Globalisé qui se substitue au Contrat Enfance Jeunesse, une partie des subventions étant versées directement par la CAF aux structures d'accueil de la petite enfance et de la Jeunesse et Loisirs.

**Les autres recettes de fonctionnement** sont constituées essentiellement des loyers perçus, de remboursements divers ainsi que des atténuations de charges. Elles atteignent 0,851 M€ en 2021 dont :

- 0,5 M€ de loyers
- 0,081 M€ d'atténuations de charges

- 0.011 M€ de produits financiers

**Les recettes exceptionnelles** se sont élevées à 2,05 M€ en 2021. Elles sont constituées par :

- La régularisation de produits de cession (1,072 M€),
- Le subventionnement du déficit d'exploitation de la concession de gaz (0,587 M€),
- Des recettes diverses (0,379M€).

A noter également, le changement du mode du traitement des provisions en « semi-budgétaires » et la reprise de 0,220 M€ de provisions pour risques et charges.

**Les opérations d'ordre** s'élèvent à 2,041 M€ en 2021 contre 0,377 M€ en 2020. On retrouve ainsi :

- Les travaux en régie pour un montant de 0,453 M€,
- Des écritures liées aux cessions d'immobilisation pour 0,834 M€,
- Des reprises de provisions pour 0,544 M€,
- Des étalements de charges de gestion courante pour 0,170 M€.

## LES DEPENSES REELLES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement atteignent 50 202 667,85 € en 2021 soit une augmentation de 6 % par rapport à 2020. Cette évolution s'explique par la reprise de l'activité des services suite à la crise sanitaire et la prise en charge par la ville en charges exceptionnelles avec le déficit d'exploitation de la concession de gaz.

Chap.	Libellé	CA2020	BP 2021	REALISE 2021	Variation CA 2021/ CA 2020	Consommation Budget
011	Charges à caractère général	9 265 576,21	10 815 000,00	9 700 607,40	5%	90%
012	Charges de personnel	32 381 691,46	32 897 000,00	32 896 985,04	2%	100%
65	Autres charges de gestion courante	4 821 011,83	4 890 000,00	4 801 070,03	0%	98%
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>46 468 279,50</b>	<b>48 602 000,00</b>	<b>47 398 662,47</b>	<b>2%</b>	<b>98%</b>
66	Charges Financières	948 621,47	1 045 238,95	1 023 203,76	8%	98%
67	Charges exceptionnelles	134 704,85	2 014 750,17	1 453 427,62	979%	72%
68	Dotations provisions semi-budgétaires		327 374,00	327 374,00		100%
022	Dépenses imprévues					
<b>Total des dépenses réelles de Fonctionnement</b>		<b>47 551 605,82</b>	<b>51 989 363,12</b>	<b>50 202 667,85</b>	<b>6%</b>	<b>97%</b>
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	2 666 953,78	5 183 590,42	5 183 590,42	94%	100%
<b>Total des dépenses d'ordre de Fonctionnement</b>		<b>2 666 953,78</b>	<b>5 183 590,42</b>	<b>5 183 590,42</b>	<b>94%</b>	<b>100%</b>
<b>D002 - déficit reporté</b>				-		
<b>TOTAL</b>		<b>50 218 559,60</b>	<b>57 172 953,54</b>	<b>55 386 258,27</b>	<b>10%</b>	<b>97%</b>

Le taux d'exécution des dépenses réelles de fonctionnement est en moyenne de 97 %.

Les dépenses réelles de gestion s'élèvent à 47,398 M€ contre 46,468 M€ en 2020. Malgré cette augmentation de 2%, le niveau est inférieur à celui de 2019. Une maîtrise des dépenses a permis de contenir leur évolution. Les efforts ont porté essentiellement sur le chapitre des charges à caractère général et des autres charges de gestion courante.

Le chapitre budgétaire correspondant aux **achats et charges externes** progresse de 5% entre 2020 et 2021. Il comprend l'ensemble des charges courantes de fonctionnement de la collectivité (eau, électricité, achats, prestations de services, maintenances, etc.).

En 2021, le retour progressif d'une normalisation de l'activité des services explique cette augmentation. Les frais induits par la crise sanitaire avec notamment la prise en charge du centre de vaccination se sont élevés à 185 K€. Ils représentent à eux seuls 42% de l'augmentation. Il est à noter toutefois que le niveau de dépenses de 2021 est inférieur à celui de 2018.

Les postes qui ont connu la plus forte progression sont ceux qui ont été fortement impactés par la crise sanitaire en 2020. Il s'agit notamment des postes suivants :

- Formation : +306%
- Interventions sur bâtiments : +30%
- Transports collectifs : +87%
- Transports administratifs : +233%
- Voyages et déplacements : +143%
- Eau et assainissement +36%
- Alimentation : +49%
- Locations Immobilières : +26%
- Prestations de services : +18%
- Etudes et recherches : +33%

Les postes ayant connu une baisse significative :

- Carburant : -55%
- Matériel Roulant : -46%
- Fournitures non stockées : -75%
- Habillement : -16%

Le chapitre budgétaire correspondant **aux frais de personnel** augmente de 2 % entre 2020 et 2021. Il comprend la rémunération du personnel ainsi que les dépenses afférentes à ce dernier. En 2021, ce chapitre a fortement été impacté par la crise sanitaire. Outre le remplacement des personnels absents, la ville a dû prendre en charge la rémunération des personnels médicaux et autres avec l'ouverture du centre de vaccination. Elle a en outre dû procéder au versement d'un capital décès aux ayants droits d'un agent décédé.

Au total, les dépenses imprévues ainsi que celles découlant de la crise sanitaire représentent 250 K€ et expliquent la moitié de l'augmentation. Il est à souligner que sans la prise en charge de ces dépenses, le chapitre n'aurait pas dévié de sa prévision budgétaire au stade du budget primitif de +0.8%.

**Les charges financières** (intérêts des emprunts remboursés et divers) progressent de 8 % entre 2020 et 2021.

Cette évolution résulte principalement de la réalisation d'opération de régularisation sur la dette pour un montant de 70 K€.

Les intérêts des emprunts sont quant à eux en retrait de 3% malgré la mobilisation d'emprunt nouveaux.

Le chapitre budgétaire correspondant **aux dépenses d'intervention** (autres charges de gestion courante) est stable. Le poste a été contraint afin de préserver les équilibres financiers. Cependant les principaux soutiens ont été maintenus.

Le chapitre comprend principalement :

- La subvention versée au CASC pour 110 K€
- La subvention versée au CCAS pour 1,260 M€ (+130K€/ 2020)
- Les subventions aux associations des anciens combattants pour 10 K€
- Les subventions aux associations concernant l'animation pour 40 K€ (-77K€)
- Les subventions aux organismes et associations sociales pour 152 K€
- Les subventions et participations aux associations culturelles pour 1,302 M€ (y compris le conservatoire H. Tomasi)
- Les subventions et participations dans le domaine de la politique éducative pour 435 K€ dont 196 K€ pour l'école Jeanne d'Arc
- La subvention versée pour la langue et la culture Corse à Praticalingua pour 38 K€
- Les subventions aux associations dans le domaine patrimonial pour 57 K€
- Les subventions relatives à la jeunesse et aux loisirs pour 136 K€
- Les subventions et participations relatives à la petite enfance pour 354 K€
- Les subventions relatives à la politique de la ville et au développement urbain pour 300K€
- Les indemnités de élus pour 492 K€

Les charges exceptionnelles se sont élevées à 1,45 M€ en 2021 contre 134 K€ en 2020. Elles comprennent les prix de thèse et bourses versées (23,5K€) et l'annulation des titres de recettes (31K€).

L'augmentation du chapitre résulte de la participation au déficit de la concession de gaz (838 K€) et la réalisation d'opérations de régularisation de gestion (280 K€).

## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### LES RECETTES REELLES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les recettes réelles d'investissement atteignent 19 600 302,79 € en 2021 soit une baisse de 42% par rapport à 2020.

Chap.	Libellé	CA2020	BP 2021+DM	REALISE 2021	RAR2021	CA2021	Variation CA 2021/ CA 2020	Consommation Budget
13	Subventions d'investissement	14 462 278,90	12 805 744,03	7 336 810,67	2 057 506,08	9 394 316,75	-35%	73%
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	7 500 000,00	4 567 000,00	3 558 201,42		3 558 201,42	-53%	78%
20	Immobilisations incorporelles			31 200,00		31 200,00		
21	immobilisations corporelles			6 809,40		6 809,40		
23	Immobilisations en cours	22 331,36	1 255 000,00	51 282,00		51 282,00	130%	4%
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>21 984 610,26</b>	<b>18 627 744,03</b>	<b>10 984 303,49</b>	<b>2 057 506,08</b>	<b>13 041 809,57</b>	<b>-41%</b>	<b>70%</b>
10	Dot., fonds divers et réserves	10 866 444,83	3 000 000,00	3 190 566,23		3 190 566,23	-71%	106%
27	Autres immobilisations financières	23 655,88	23 655,88	37 067,38		37 067,38	57%	157%
024	Produits des cessions		1 100 000,00			-		
<b>Total des recettes financières</b>		<b>10 890 100,71</b>	<b>4 123 655,88</b>	<b>3 227 633,61</b>	<b>-</b>	<b>3 227 633,61</b>	<b>-70%</b>	<b>78%</b>
45	Compte de tiers	951 277,74	3 580 551,87	3 009 859,61	321 000,00	3 330 859,61	250%	93%
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>33 825 988,71</b>	<b>26 331 951,78</b>	<b>17 221 796,71</b>	<b>2 378 506,08</b>	<b>19 600 302,79</b>	<b>-42%</b>	<b>74%</b>
<b>021 Virement de la section de fonctionnement</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>040 Opé. d'ordre de transferts entre sections</b>		<b>2 666 953,78</b>	<b>5 183 590,42</b>	<b>5 183 590,42</b>	<b>-</b>	<b>5 183 590,42</b>	<b>94%</b>	<b>100%</b>
<b>041 Opé. patrimoniales</b>		<b>-</b>	<b>7 253 600,00</b>	<b>5 224 981,49</b>	<b>-</b>	<b>5 224 981,49</b>	<b>72%</b>	<b>72%</b>
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>2 666 953,78</b>	<b>12 437 190,42</b>	<b>10 408 571,91</b>	<b>0,00</b>	<b>10 408 571,91</b>	<b>290%</b>	<b>84%</b>
<b>Total des recettes d'investissement</b>		<b>36 492 942,49</b>	<b>38 769 142,20</b>	<b>27 630 368,62</b>	<b>2 378 506,08</b>	<b>30 008 874,70</b>	<b>-18%</b>	<b>77%</b>
<b>R001- excédents reportés</b>			1 246 005,64	1 246 005,64				
<b>TOTAL</b>		<b>36 492 942,49</b>	<b>40 015 147,84</b>	<b>28 876 374,26</b>	<b>2 378 506,08</b>	<b>30 008 874,70</b>	<b>-18%</b>	<b>75%</b>

Le FCTVA est arrêté à 2,7 M€ pour l'exercice 2021 en baisse de 10 % par rapport à l'exercice 2020. Cette progression est expliquée par le ralentissement des dépenses d'équipement en 2020.

Pour la même raison, le chapitre correspondant aux dotations et subventions d'équipement baisse de 35% par rapport à 2020. Il enregistre les subventions d'investissement perçues mais également les recettes issues des PUP, de la taxe d'aménagement ainsi que les amendes de police versées par l'Etat.

Ces dernières sont à distinguer du forfait post stationnement perçu en section de fonctionnement. Les amendes de police perçues en section d'investissement sont à distinguer du forfait post-stationnement perçu en recettes de fonctionnement.

Concernant les subventions d'investissement, la collectivité a reçu les recettes suivantes :

- Collectivité de Corse et aides régionales : 2,347 M€
- Europe : 0,822 M€
- Etat et affiliés : 3,150 M€

## LES DEPENSES REELLES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement atteignent 26 218 365,08 M€ en 2021 soit une baisse de 5 % par rapport à 2020. Les dépenses d'équipement atteignent 19,572 M€ en 2021.

Même si les dépenses d'équipement sont en retrait par rapport aux deux derniers exercices, la ville de Bastia présente un effort d'équipement très élevé nettement supérieur à celui de la moyenne nationale de sa strate. Ainsi près de 40% des ressources sont consacrées aux dépenses d'équipement, contre 28% pour la moyenne nationale.

Chap.	Libellé	CA2020	BP 2021+DM	REALISE 2021	RAR2021	CA2021	Variation CA 2021/ CA 2020	Consommation Budget
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	370 555,00	638 664,16	231 556,64	182 126,76	413 683,40	12%	65%
204	Subventions d'équipement versées	467 090,93	448 000,00	344 720,41		344 720,41	-26%	77%
21	Immobilisations corporelles	8 616 613,61	13 091 993,93	10 067 170,75	1 942 431,68	12 009 602,43	39%	92%
23	Immobilisations en cours	13 400 350,90	9 534 857,84	6 804 460,28		6 804 460,28	-49%	71%
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>22 854 610,44</b>	<b>23 713 515,93</b>	<b>17 447 908,08</b>	<b>2 124 558,44</b>	<b>19 572 466,52</b>	<b>-14%</b>	<b>83%</b>
13	Subventions d'investisement		145 000,00	137 557,86		137 557,86	#DIV/0!	
16	Emprunts et dettes assimilées	3 217 411,63	3 174 855,00	3 166 034,29	-	3 166 034,29	-2%	100%
26	Participations et créances rattachées	100 000,00	50 000,00	50 000,00		50 000,00	-50%	100%
27	Autres immobilisations financières	-	1 950 000,00	250 000,00		250 000,00	#DIV/0!	
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>3 317 411,63</b>	<b>5 319 855,00</b>	<b>3 603 592,15</b>	<b>-</b>	<b>3 603 592,15</b>	<b>9%</b>	<b>68%</b>
45	compte de tiers	1 343 216,73	3 327 557,87	3 042 306,41		3 042 306,41	126%	91%
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>27 515 238,80</b>	<b>32 360 928,80</b>	<b>24 093 806,64</b>	<b>2 124 558,44</b>	<b>26 218 365,08</b>	<b>-5%</b>	<b>81%</b>
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	376 965,48	2 041 351,57	2 041 351,57		2 041 351,57	442%	100%
041	Opérations patrimoniales		7 253 600,00	5 224 981,49	-	5 224 981,49		
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		<b>376 965,48</b>	<b>9 294 951,57</b>	<b>7 266 333,06</b>	<b>-</b>	<b>7 266 333,06</b>	<b>1828%</b>	<b>78%</b>
001 - déficit reporté				-		-		
<b>TOTAL</b>		<b>27 892 204,28</b>	<b>41 655 880,37</b>	<b>31 360 139,70</b>	<b>2 124 558,44</b>	<b>33 484 698,14</b>		

La collectivité a remboursé 3,166 M€ de capital de la dette en 2021 soit 1.5% de moins par rapport à 2020.

Les opérations pluriannuelles, gérées en AP/CP, représentent 14,024 M€ en 2021.

	libellé	Voté CP	Mandaté	%Consumé
<b>Investissement</b>				
<b>I Pluri</b>				
DEFEND	Création Restauration scolaire Ecolde Defendini	182 000,00	157 358,06	86%
POSTEPM	Création Poste de police municipale	845 281,17	752 674,68	89%
ALDILON	Contournement citadelle Aldilonda	1 001 106,22	983 268,78	98%
LIBERAT	Amenagements avenue de la Libération	141 000,00	87 001,63	62%
PRUCA	Programmation de Rénovation du Centre Ancien	1 850 000,00	2 105 023,56	114%
ASSOLIBE	Réalisation d'une maison des associations	100 000,00	13 900,56	14%
BONPASTEUR	Aménagement du Bon Pasteur	144 946,76	39 080,00	27%
CORBASUP	Création Voirie Corbaja Surprana	100 000,00	3 888,00	4%
LUPINO	Recalibrage du ruisseau du Lupinu	1 995 000,00	1 993 000,71	100%
BERTRAN	Recalibrage du ruisseau du Bertrand	1 347 000,00	1 017 518,35	76%
ADAP	Agenda d'accessibilité programmée	500 000,00	116 351,12	23%
ACMSP	Réalisation accueil MSP	609,75	0,00	0%
AMAIRIE	Aménagement Ancienne Mairie	15 000,00	10 320,00	69%
ECOLUPI	Centre des sciences	118 483,07	61 033,66	52%
DESANT	Rénovation Ecole Desanti	46 200,00	34 992,00	76%
ECGAUDIN	Rénovation Ecole Gaudin	580 000,00	148 845,28	26%
ECARDO	Ecole de Cardo	60 800,00	29 058,00	48%
THEATR17	Théâtre municipal et conservatoire de musique	150 000,00	124 996,43	83%
CRECHEM	Restructuration crèche de Montesoro	13 830,00	0,00	0%
DEMOLMONTE	Démolition ancien collège de Montesoro	100 000,00	50 377,30	50%
DALLE	Aménagement dalle parking Gaudin	70 000,00	45 885,66	66%
BATPOSTE	Requalification bâtiment La Poste	3 635 000,00	3 589 491,70	99%
17ENERGIE	Projet développement durable	31 650,88	1 890,00	6%
FORTLAC	Aménagement secteur Fort Lacroix	185 000,00	141 991,52	77%
RPALAIS	Aménagement carrefour Moro Giafferi	381 000,00	386 033,48	101%
MANTIN	Ascenseur théâtre de verdure Mantinum	62 243,80	41 572,34	67%
SUBEQUIP	Façades-ascenseur OPAH	110 000,00	62 118,54	56%
OPAH2015	OPAH 2015-2020	240 000,00	282 601,87	118%
17ORATOIR	Rénovation oratoires Conception St Roch Ste Croix	86 000,00	10 135,86	12%
CARAFA	Rénovation Palais Caraffa	200 000,00	0,00	0%
17NOBLES	Rénovation du palais des Nobles 12	100 000,00	75 008,29	75%
CENTRU	Opération cœur de ville (non ventilé)	200 000,00	1 440,00	1%
COLLE	Aménagement Rue du Colle	150 000,00	162 757,83	109%
CHENPRU	Cheminement piéton NPNRU	3 177,16	1 535,33	48%
EQUIPUNT	Equipements proximité Puntettu	570 000,00	292 392,11	51%
NPNRU	Nouveau programme de rénovation urbaine	200 000,00	1 080,00	1%
ONDINA2	Reconstruction cimetière Ondina	413 000,00	284 954,00	69%
VOIEMA	Voies mode actif	586 000,00	449 560,87	77%
PARFDM	Construction parking front de mer	100 000,00	5 160,00	5%
FORCO2	Chemin du Forcone	16 273,03	14 616,14	90%
ESPAGAUD	Aménagement espace Gaudin	5 000,00	0,00	0%
ILOGA	Requalification ilot Toga	80 256,00	76 881,00	96%
CPAURE	CPA Aurore CRACL	1 700 000,00	0,00	0%
VUCINI	Aménagement voie Uccini	110 000,00	100 836,93	92%
VPORT	Aménagement du vieux port	400 000,00	243 890,51	61%
QUAIBUS	Aménagement Quai Bus DSp Transport CAB	20 000,00	19 278,50	96%
<b>Total général</b>		<b>18 867 409,71</b>	<b>14 024 564,35</b>	<b>74%</b>

Les opérations annuelles représentent 6,765 M€. Le détail des mouvements comptabilisés sur chaque opération de la segmentation opérationnelle sont présentés dans le tableau ci-dessous.

	Voté CP21	Mandaté	% Consommé
<b>Investissement</b>			
<b>I Annuel</b>			
SCB -	50 000,00	50 000,00	100%
BPARTICIP -	196 009,91	70 288,18	36%
COPRO -	209 935,50	173 854,03	83%
GRONDA -	72 160,00	0,00	0%
LABRETTO -	27 493,60	993,60	4%
ST PIERRE -	18 100,00	16 198,29	89%
COVID19 -	6 100,00	2 564,94	42%
DIVERS -	195 000,00	194 298,35	100%
MOBI -	168 126,51	103 199,61	61%
CONCESSION -	159 338,11	65 818,50	41%
BATSCO -	711 537,16	598 399,72	84%
ONDINA -	2 178,00	0,00	0%
BATI -	1 197 391,08	940 478,53	79%
KIOSQU -	2 515,68	3 719,03	148%
OCTROI -	1 944,00	18 724,19	963%
DPV1501 -	823,05	0,00	0%
DPV1804 -	380 857,69	349 988,06	92%
PERIL -	11 989,00	11 989,00	100%
NOTRE DAME -	26 017,00	20 457,80	79%
INFO -	439 878,74	320 562,11	73%
ETUDES -	34 740,00	31 764,00	91%
DIVOIE -	445 768,75	386 331,08	87%
VEHICULE -	311 742,79	234 006,70	75%
OUTIL -	33 147,10	20 937,02	63%
VOIEMA -	22 000,00	0,00	0%
ECLAIR -	489 408,00	273 612,40	56%
CAMERA -	236 166,72	21 988,01	9%
EXPO -	83 000,00	70 548,50	85%
ART -	236 446,61	90 812,80	38%
GRIT -	42 315,78	42 805,16	101%
STATUE -	17 000,00	4 173,00	25%
STMARIE -	851,26	851,26	100%
HORO -	28 132,00	0,00	0%
PPRIF -	26 463,97	6 532,25	25%
POPAC -	5 000,00	0,00	0%
DPV1901 -	600,00	499,99	83%
DPV16 -	5 585,38	5 731,69	103%
FIPHP -	12 543,31	1 520,40	12%
PLU -	119 000,00	24 952,92	21%
SMART -	96 820,00	0,00	0%
JEUX -	128 064,64	74 001,38	58%
QNUCELLU -	37 309,90	37 294,50	100%
TOPO -	34 552,00	7 632,00	22%
BARBAGGIO -	106 392,00	113 748,00	107%
PARMSP -	1 624,65	0,00	0%

	Voté CP21	Mandaté	% Consommé
<b>Investissement</b>			
AMSECU -	174 702,50	115 725,06	66%
PT AGLIANI -	37 326,30	0,00	0%
ENROB -	341 155,73	375 244,57	110%
GUASCO -	12 193,70	0,00	0%
PMR -	91 743,08	86 416,24	94%
PLUVIA -	31 635,36	44 706,38	141%
DPV20-ARI -	110 000,00	116 935,28	106%
MIRAMARE -	370 000,00	319 580,00	86%
MSA -	630 000,00	572 493,26	91%
CUISINEXT -	50 000,00	0,00	0%
CENTRE SOC -	201 500,00	3 223,85	2%
SIINTERNET -	42 500,00	0,00	0%
VISIO -	200 000,00	0,00	0%
DANTE -	0,00	1 417,20	
ARMES -	17 000,00	17 604,50	104%
SEMBA -	250 000,00	250 000,00	100%
10 NAPOLEO -	240 000,00	244 000,00	102%
NAPOLEON -	57 000,00	0,00	0%
SCOLIMERSA -	165 000,00	120 779,87	73%
INC MANTIN -	140 000,00	16 206,30	12%
INC CROIX -	80 000,00	0,00	0%
PL VINCETI -	37 000,00	0,00	0%
STJOSEPH -	57 000,00	56 460,57	99%
<b>Total général</b>	<b>10 173 664,09</b>	<b>6 765 650,14</b>	<b>67%</b>

## LA REGIE AUTONOME DES PARCS ET LES BUDGETS ANNEXES

### LA REGIE AUTONOME DES PARCS DE STATIONNEMENT

Le budget annexe de la régie autonome des parcs et stationnement avait été profondément impacté par la crise sanitaire en 2020. En 2021, on constate le retour à la normalisation de l'activité de la régie. Les recettes sont en hausse.

L'exercice 2021 est également marquée par la réalisation d'opérations de régularisation et l'intégration du parking Gaudin dans l'actif de la régie. Ces opérations viennent modifier les équilibres traditionnels du budget.

#### SECTION DE FONCTIONNEMENT

La régie autonome des parcs de stationnement réalise en 2021, 3,960 M€ de recettes d'exploitation et 3,257 M€ de dépenses d'exploitation. Ces montants incluent les opérations d'ordre notamment les dotations aux amortissements.

Le résultat d'exploitation s'établit à 0,703 M€, 7 fois plus qu'en 2020, année particulièrement marquée par la crise sanitaire.

Les dépenses de fonctionnement sont en augmentation significative de 25% par rapport au compte administratif 2020. Le taux de réalisation s'élève à 96%.

Chap.	Libellé	CA2020	CA2021	variation /CA2020		CONSO BP2021
011	Charges à caractère général	626 221,86	641 451,20	15 229,34	2%	90%
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 005 371,99	1 102 565,71	97 193,72	10%	100%
65	Autres charges de gestion courante	0,99	1,68	0,69	70%	2%
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>1 631 594,84</b>	<b>1 744 018,59</b>	<b>112 423,75</b>	<b>7%</b>	<b>96%</b>
66	Charges financières	208 665,32	371 697,01	163 031,69	78%	99%
67	Charges exceptionnelles	3 719,21	31 915,20	28 195,99	758%	46%
69	Impôts sur les Sociétés	135 288,00	490 224,00	354 936,00	262%	94%
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>1 979 267,37</b>	<b>2 637 854,80</b>	<b>658 587,43</b>	<b>33%</b>	<b>95%</b>
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	631 779,20	619 640,78	-12 138,42	-2%	100%
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>631 779,20</b>	<b>619 640,78</b>	<b>-12 138,42</b>	<b>-2%</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2 611 046,57</b>	<b>3 257 495,58</b>	<b>646 449,01</b>	<b>25%</b>	<b>96%</b>

Cette augmentation est exceptionnelle et se justifie par :

- l'augmentation de l'impôt sur les sociétés de 2020. Cet impôt a enregistré une hausse ponctuelle en raison de la reprise de provision pour entretien.
- La réalisation d'opérations de régularisation notamment sur la dette du budget qui explique l'augmentation particulièrement importante des charges financières (+78%) et des charges exceptionnelles (+758%)

Les charges de gestion courante progressent quant à elles de 7%, portées par les charges de personnel (+10%). La progression du chapitre 012 s'explique par la prise en charge en année pleine du recrutement de trois agents nécessaires au fonctionnement du nouveau parking Gaudin.

Les charges à caractère général évoluent quant à elles de 2% par rapport à 2020.

Concernant les opérations d'ordre, les dotations aux amortissements sont en légères diminutions par rapport à 2020 avec 0,619 M€.

Les recettes de fonctionnement s'établissent à 3,960 M€ contre 2,704 M€ au CA 2020, soit une progression de 46%.

Chap.	Libellé	CA2020	CA2021	variation /CA2020		CONSO BP2021
013	Atténuation de charges	885,81	3 212,22	2 326,41	263%	214%
70	Produits des services, du domaine et ventes.	2 132 108,76	2 690 802,14	558 693,38	26%	116%
75	Autres produits de gestion courante	1,46	40 851,81	40 850,35	2797969%	110%
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>2 132 996,03</b>	<b>2 734 866,17</b>	<b>601 870,14</b>	<b>28%</b>	<b>116%</b>
77	Produits exceptionnels	5 803,33	660 265,40	654 462,07	11277%	630%
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>2 138 799,36</b>	<b>3 395 131,57</b>	<b>1 256 332,21</b>	<b>59%</b>	<b>138%</b>
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	565 644,00	565 644,00	0,00	0%	100%
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		<b>565 644,00</b>	<b>565 644,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2 704 443,36</b>	<b>3 960 775,57</b>	<b>1 256 332,21</b>	<b>46%</b>	<b>131%</b>

Pour mémoire, les produits des services, c'est-à-dire les redevances des usagers ont fortement été impactées par la crise sanitaire en 2020, malgré les recettes supplémentaires générées par le parking Gaudin. Sorti de la crise sanitaire en 2021, ce poste s'élève à 2,680 M€ en 2021 contre 2,133 M€ en 2020 (+26%).

A titre de comparaison avec l'année 2019 avant crise, les produits de services avant crise représentaient 2,368 M€.

Le taux de réalisation de ces produits est de 116%.

A noter également sur le chapitre 75, la réalisation d'opérations de régularisation pour un montant de 37 K€.

Les autres recettes d'exploitation et les produits exceptionnels sont comptabilisés à quelques milliers d'euros et sont peu significatifs sur le résultat de l'exercice.

## SECTION D'INVESTISSEMENT

La régie des parcs totalise 12,761 M€ de dépenses d'investissement dont 1,484 M€ de déficit reporté de 2020 et 13,568 M€ de recettes d'investissement. Le budget réalise un excédent annuel de 1,287M€. Ces montants incluent les opérations d'ordre.

Chap.	Libellé	VOTE CA 2020	REALISE 2021	RAR 2021	VOTE CA 2021	variation /CA2020		CONSO BP2021
21	Immobilisations corporelles	237 080,72	314 650,68	75 985,84	<b>390 636,52</b>	293 406,58	302%	36%
23	Immobilisations en cours	2 677 279,64	9 914 292,94		<b>9 914 292,94</b>	5 824 581,25	142%	90%
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>2 914 360,36</b>	<b>10 228 943,62</b>	<b>75 985,84</b>	<b>10 304 929,46</b>	<b>6 117 987,83</b>	<b>146%</b>	<b>85%</b>
16	Emprunts et dettes assimilées	469 771,11	482 477,10		<b>482 477,10</b>	59 470,52	14%	100%
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>469 771,11</b>	<b>482 477,10</b>	<b>0,00</b>	<b>482 477,10</b>	<b>59 470,52</b>	<b>14%</b>	<b>100%</b>
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>3 384 131,47</b>	<b>10 711 420,72</b>	<b>75 985,84</b>	<b>10 787 406,56</b>	<b>6 177 458,35</b>	<b>134%</b>	<b>86%</b>
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	565 644,00	565 644,00		<b>565 644,00</b>	-823 478,00	-59%	100%
041	Opé. Patrimoniales				<b>0,00</b>	0,00	0%	0%
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		<b>565 644,00</b>	<b>565 644,00</b>	<b>0,00</b>	<b>565 644,00</b>	<b>-823 478,00</b>	<b>-59%</b>	<b>5%</b>
<b>001 - déficit reporté</b>		<b>502 159,31</b>	<b>1 483 975,77</b>		<b>1 483 975,77</b>	<b>981 816,46</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>4 451 934,78</b>	<b>12 761 040,49</b>	<b>75 985,84</b>	<b>12 837 026,33</b>	<b>6 335 796,81</b>	<b>49%</b>	<b>49%</b>

Les dépenses d'équipement atteignent 10,3 M€ en 2021 contre 2,914 M€ en 2020.

Elles comprennent les dernières avances versées à la SEML Bastia Aménagement pour la construction du parking Gaudin mais également les dépenses de gros entretien et de modernisation des parkings de la régie pour 412 K€.

Les dépenses d'équipement englobent l'intégration des avances versées à la SEML Bastia Aménagement en immobilisations depuis le commencement de l'opération, d'où le différentiel de 6 M€ entre les deux années.

Les opérations d'ordre prévoient au budget primitif l'intégration du parking Gaudin pour 11,4M€, non réalisé sur l'exercice. Cela explique le taux de réalisation de 49%.

Si l'on se réfère au taux d'exécution des dépenses réelles, le taux d'exécution atteint les 86%.

Les autres dépenses d'investissement comprennent le remboursement du capital de la dette pour 482K€.

Les recettes d'investissement s'élèvent à 13,568 M€ contre 4,298 M€ au CA2020.

Elles comprennent essentiellement des écritures liées à l'intégration du parking Gaudin (11,4M€). On y recense également les subventions perçues pour la construction du parking Gaudin pour 1,55 M€, le pendant en recettes des opérations de régularisation sur la dette (183K€) et des excédents capitalisés pour 0,5M€.

L'intégration de l'ouvrage du parking Gaudin dans les immobilisations a permis à la régie de récupérer 796 K€ de TVA.

Chap.	Libellé	VOTE CA 2020	REALISE 2021	RAR 2021	VOTE CA 2021	variation /CA2020		CONSO BP2021
13	Subventions d'investissement	2 066 564,26	552 284,16	1 002 808,25	1 555 092,41	-511 471,85	-25%	114%
23	Immobilisations en cours		10 710 345,57		10 710 345,57	10 710 345,57		94%
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)		182 711,17		182 711,17	182 711,17		99%
	<b>Total des recettes d'équipement</b>	<b>2 066 564,26</b>	<b>11 445 340,90</b>	<b>1 002 808,25</b>	<b>12 448 149,15</b>	<b>10 381 584,89</b>	<b>502%</b>	<b>96%</b>
10	Dot., fonds divers et réserves	1 600 000,00	500 000,00		500 000,00	-1 100 000,00	-69%	100%
	<b>Total des recettes financières</b>	<b>1 600 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>-1 100 000,00</b>	<b>-69%</b>	<b>100%</b>
	<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	<b>3 666 564,26</b>	<b>11 945 340,90</b>	<b>1 002 808,25</b>	<b>12 948 149,15</b>	<b>9 281 584,89</b>	<b>253%</b>	<b>96%</b>
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	631 779,20	619 640,78		619 640,78	-12 138,42	-2%	100%
041	Opé. Patrimoniales				0,00	0,00		0%
	<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>631 779,20</b>	<b>619 640,78</b>	<b>0,00</b>	<b>619 640,78</b>	<b>-12 138,42</b>	<b>-2%</b>	<b>5%</b>
	<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>4 298 343,46</b>	<b>12 564 981,68</b>	<b>1 002 808,25</b>	<b>13 567 789,93</b>	<b>9 269 446,47</b>	<b>216%</b>	<b>53%</b>
	<i>R001- excédents reportés</i>							
	<b>TOTAL</b>	<b>4 298 343,46</b>	<b>12 564 981,68</b>	<b>1 002 808,25</b>	<b>13 567 789,93</b>	<b>9 269 446,47</b>	<b>216%</b>	<b>53%</b>

Il est à noter l'importance des restes à réaliser en recettes correspondant aux subventions du parking Gaudin pour 1 M€.

## LE BUDGET ANNEXE DE LA REGIE DU VIEUX PORT

Le site du Vieux Port a connu en 2021 une très forte fréquentation touristique, et en corollaire une progression importante des recettes de gestion. En parallèle le budget a su maîtriser ses dépenses de gestion ce qui a permis de valoriser les épargnes et les résultats.

Ainsi, le budget annexe du vieux port totalise 1,071 M€ de recettes d'exploitation et 790 K€ de dépenses d'exploitation, enregistrant ainsi un excédent d'exploitation annuel de 281 K€.

En 2020 elle affichait un déficit d'exploitation de 24,5 K€.

Le budget est réalisé à hauteur de 69% en dépenses.

Chap.	Libellé	CA2020	BP+DM 2021	CA2021	variation /CA2020		CONSO BP2021
011	Charges à caractère général	538 410,97	574 900,00	570 273,20	31 862,23	6%	99%
012	Charges de personnel et frais assimilés	193 698,84	190 000,00	167 342,86	-26 355,98	-14%	88%
65	Autres charges de gestion courante	5 469,64	100,00	1,53	-5 468,11	-100%	2%
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>737 579,45</b>	<b>765 000,00</b>	<b>737 617,59</b>	<b>38,14</b>	<b>0%</b>	<b>96%</b>
67	Charges exceptionnelles	2 066,89	364 700,32	2 207,36	140,47	7%	1%
69	Impôts sur les Sociétés	21 164,00	40 000,00	3 517,00	-17 647,00	-83%	9%
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>760 810,34</b>	<b>1 169 700,32</b>	<b>743 341,95</b>	<b>-17 468,39</b>	<b>-2%</b>	<b>64%</b>
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	48 189,30	50 000,00	46 632,47	-1 556,83	-3%	93%
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>48 189,30</b>	<b>50 000,00</b>	<b>46 632,47</b>	<b>-1 556,83</b>	<b>-3%</b>	<b>93%</b>
<b>TOTAL</b>		<b>808 999,64</b>	<b>1 219 700,32</b>	<b>789 974,42</b>	<b>-19 025,22</b>	<b>-2%</b>	<b>65%</b>

Les achats et charges externes atteignent 570 K€ en 2021 contre 538 K€ en 2020 soit une progression de 6 %. Cette évolution résulte du fait de la fourniture de carburant (+16%) et des taxes foncières (+21%). Cette hausse est compensée par le retrait de certains postes (fourniture d'entretien, télécommunications)

A contrario, les charges de personnel déclinent de 14%. Même tendance pour l'impôt sur les sociétés qui s'élève à 3K€ contre les 21K€ traditionnels, en raison d'un trop payé d'acomptes sur les exercices antérieurs.

Ces baisses permettent de compenser l'augmentation du poste de carburant, et participe à la réduction ponctuelle des dépenses réelles de fonctionnement à 743 K€ contre 760K€ en 2020.

Chap.	Libellé	CA 2020	BP+DM 2021	CA2021	variation /CA2020		CONSO BP2021
70	Produits des services, du domaine et ventes.	672 826,64	816 000,00	1 021 146,06	348 319,42	34%	125%
75	Autres produits de gestion courante	111 624,98	47 000,00	49 232,63	-62 392,35	-127%	105%
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>784 451,62</b>	<b>863 000,00</b>	<b>1 070 378,69</b>	<b>285 927,07</b>	<b>33%</b>	<b>124%</b>
77	Produits exceptionnels	39,00	3 000,00	819,22	780,22		27%
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>784 490,62</b>	<b>866 000,00</b>	<b>1 071 197,91</b>	<b>286 707,29</b>	<b>37%</b>	<b>124%</b>
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections						
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL</b>		<b>784 490,62</b>	<b>866 000,00</b>	<b>1 071 197,91</b>	<b>286 707,29</b>	<b>37%</b>	<b>124%</b>

**Les recettes de fonctionnement** sont assises essentiellement sur des produits de service et regroupent les recettes d'amarrage, de vente de carburant et de redevances du domaine public pour ce qui concerne les terrasses. La situation du budget du vieux port est fortement corrélée à l'évolution des produits de vente de carburant.

En 2021, du fait de la forte fréquentation estivale, la revente du carburant s'en est trouvée abondée de 80% par rapport à 2020 et de 22% par rapport à 2018.

Les autres postes de recettes progressent également de 33% pour les abonnements annuels et de 13% pour l'amarrage de passage.

En 2021, le taux de réalisation de ces produits est nettement supérieur au niveau escompté (125%).

## SECTION D'INVESTISSEMENT

En 2021, la régie du Vieux Port devait voir le commencement de l'opération de renouvellement des pontons et de sécurisation du plan d'eau.

L'opération a été suspendue le temps de l'obtention des financements et sera donc reportée en 2022.

Les taux de réalisation du budget en 2021 en dépenses et recettes sont de 12% et de 10%.

Les réalisations concernent des travaux de gros entretien des structures existantes avec 66 K€ soit 87% des prévisions budgétaires et le remboursement d'un emprunt au budget principal pour 23,6 K€.

Chap.	Libellé	CA2020	REALISE 2021	RAR 2021	CA 2021	variation /CA2020		CONSO BP2021
21	Immobilisations corporelles	66 056,24	34 873,93	31 276,81	66 150,74	94,50	0%	87%
23	Immobilisations en cours				0,00	0,00		0%
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>66 056,24</b>	<b>34 873,93</b>	<b>31 276,81</b>	<b>66 150,74</b>	<b>94,50</b>	<b>0%</b>	<b>9%</b>
16	Emprunts et dettes assimilées	23 655,88	23 655,88		23 655,88	0,00	0%	100%
	<b>Total des dépenses financières</b>	<b>23 655,88</b>	<b>23 655,88</b>	<b>0,00</b>	<b>23 655,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>89 712,12</b>	<b>58 529,81</b>	<b>31 276,81</b>	<b>89 806,62</b>	<b>94,50</b>	<b>0%</b>	<b>12%</b>
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections							
	<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTAL</b>		<b>58 529,81</b>	<b>31 276,81</b>	<b>89 806,62</b>	<b>94,50</b>	<b>0%</b>	<b>12%</b>

En ce qui concerne les recettes, la régie du vieux port a encaissé une subvention de 3 K€ pour la mise en place d'un barrage flottant. Le financement de la section repose essentiellement sur les recettes d'ordre qui s'élèvent à 46 K€.

Chap.	Libellé	CA2020	REALISE 2021	RAR 2021	CA 2021	variation /CA2020		CONSO BP2021
13	Subventions d'investissement		3 430,00		3 430,00	3 430,00	100%	0,7%
23	Immobilisations en cours							
	<b>Total des recettes d'équipement</b>	<b>0,00</b>	<b>3 430,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 430,00</b>	<b>3 430,00</b>	<b>100%</b>	<b>0,7%</b>
10	Dot., fonds divers et réserves				0,00	0,00		
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)					0,00		
	<b>Total des recettes financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>3 430,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 430,00</b>	<b>3 430,00</b>	<b>100%</b>	<b>0,7%</b>
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	48 189,30	46 632,47		46 632,47	-1 556,83	-3%	95%
041	Opé. Patrimoniales							
	<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>48 189,30</b>	<b>46 632,47</b>	<b>0,00</b>	<b>46 632,47</b>	<b>-1 556,83</b>	<b>-3%</b>	<b>95%</b>
	<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>48 189,30</b>	<b>50 062,47</b>	<b>0,00</b>	<b>50 062,47</b>	<b>1 873,17</b>	<b>4%</b>	<b>10%</b>

## **LE BUDGET ANNEXE DE LA DSP CREMATORIUM**

Le budget annexe du crématorium enregistre les opérations liées à la délégation de service public pour l'exploitation du crématorium.

Ainsi, l'activité principale du budget se résume à l'encaissement des redevances versées par le délégataire, l'amortissement des infrastructures et le remboursement de la dette.

En 2021, le budget annexe du crématorium a comptabilisé 120,88 K€ de redevances versées par OGF, 46 K€ de reprise de subventions et 35 K€ de recettes exceptionnelles.

En dépenses, les intérêts de la dette se sont élevés à 26,4 K€ et 86 K€ de dotations aux amortissements.

En section d'investissement, hormis la couverture du besoin de financement de 27 K€, le remboursement du capital de la dette est de 70 K€. On compte également une opération de régularisation sur la dette de 35 K€ sur le compte 1641.

