

COMPTE FINANCIER UNIQUE DU BUDGET ANNEXE DE L'ANRU

2023

**Rapport de présentation du compte financier
unique 2023 du budget annexe de l'Anru**

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

02A-212000046-20240626-2024_120-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 03/07/2024

Publication : 03/07/2024

Pour l'autorité compétente par délégation



AJACCIO
CITÀ D'AIACCIU

Introduction

La délibération 2023/041 du conseil municipal du 27 mars 2023 a autorisé la commune à déposer sa candidature pour expérimenter le compte financier unique (CFU). La candidature a été retenue par les services de la Direction régionale des finances publiques, après avis du préfet, dans la mesure où la commune répondait aux prérequis. Ainsi, une convention relative à l'expérimentation du compte financier unique a été signée entre les trois parties.

Le compte financier unique permet de favoriser la transparence et la lisibilité des informations financières en les regroupant dans un seul document au lieu de deux (compte administratif et compte de gestion) et en rapprochant des données d'exécution budgétaire et d'informations patrimoniales de deux sources (d'une part, l'ordonnateur et, d'une autre part, le comptable public) pour mieux apprécier la situation financière de la collectivité et pour améliorer la qualité des comptes.

Dans ce contexte, le budget annexe de l'ANRU présente pour la première fois l'exécution comptable de l'exercice 2023 dans un compte financier unique enrichi par l'ordonnateur et le comptable public.

A. Présentation synthétique du Compte Financier Unique (CFU) 2023

Le CFU 2023 du budget annexe de l'Anru fait apparaître les résultats suivants :

❖ Pour la section de fonctionnement :

Total des dépenses : 463 121 ,96 euros
Total des recettes : 531 691,37 euros
Soit un excédent de fonctionnement d'exécution de + 68 569.41 euros.

❖ Pour la section d'investissement :

Total des dépenses : 5 017 974.12
Total des recettes : 5 459 628.63 euros (y compris report de l'exercice n-1)
Soit un excédent d'investissement brut d'exécution de + 441 654.51

❖ Soit un excédent global de clôture du compte administratif de 510 223.92 euros

L'exécution des dépenses et des recettes par chapitre et par section :

Présentation synthétique du CFU 2023 budget de l'ANRU

Dépenses réalisées		Recettes réalisées	
Fonctionnement	463 121,96 €	Fonctionnement	463 121,96 €
Charges à caractère général	2 810,50 €	Autres produits de gestion courante	463 121,96 €
Frais financiers	460 311,46 €	Produits exceptionnels	
Charges exceptionnelles	0,00 €		
Investissement	5 017 974,12 €	Investissement	2 360 353,92 €
Dette, emprunt	4 496 269,61 €	Dotations, fonds divers	230 638,43 €
Immobilisations en cours	521 704,51 €	Subventions reçues	1 988 583,74 €
Subvention d'investissement	0,00 €	Immobilisations en cours	141 131,75 €
Total Dépenses	5 481 096,08 €	Total recettes	2 823 475,88 €
soit un solde sur réalisation		-2 657 620,20 €	
Reports 2022 en fonctionnement		68 569,41 €	
Reports 2022 en investissement		3 099 274,71 €	
soit un résultat global de clôture avant RAR		510 223,92 €	
Recettes d'investissement à réaliser		1 322 342,41 €	
Dépenses d'investissement à réaliser		29 942,24 €	
Soit un solde positif sur reports 2023		1 292 400,17 €	
Solde global CFU 2023 après intégration des restes à réaliser		1 802 624,09 €	

B. L'exécution de la section de fonctionnement

❖ Les dépenses de fonctionnement concernent :

- Au chapitre 011 : Les charges à caractère général s'élèvent à 2 810,50 euros. Elles concernent principalement des prestations de service en lien avec la campagne de sensibilisation aux risques inondations.

- Au chapitre 66 : Ce chapitre enregistre le paiement des intérêts des emprunts et les intérêts courus non échus pour un montant global 460 311,46 € (voir détail de la dette en fin de rapport).

❖ Les recettes de fonctionnement concernent :

- Au chapitre 75 :
- Le montant de la subvention d'équilibre provenant du budget principal pour un montant de 460 311,46 €.
- pour 2 810,50 euros : des opérations comptables d'annulation de rattachements.

C. Exécution de la section d'investissement

❖ Les dépenses d'investissement sont :

- Au chapitre 16 : Ce chapitre concerne le remboursement du capital des emprunts de l'exercice pour 4 496 269,61 euros (voir détail de la dette en fin de rapport).
- Au chapitre 23 : Les dépenses relatives aux immobilisations s'élèvent à 521 704,51 euros, dont 373 048,76 euros en Crédits de paiement sur Autorisations de Programme (AP)
Les restes à réaliser (29 942,24 euros) concernent les divers travaux du secteur des Cannes hors AP.

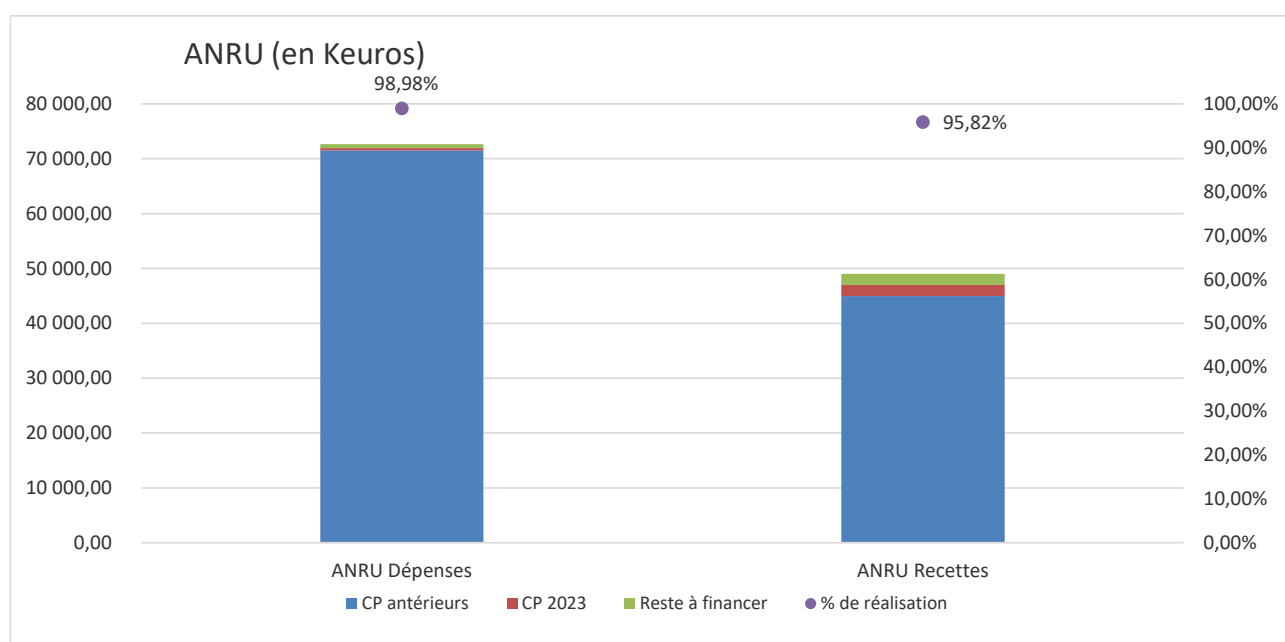
Le tableau ci-dessous détaille la consommation des crédits du chapitre 23 par opération :

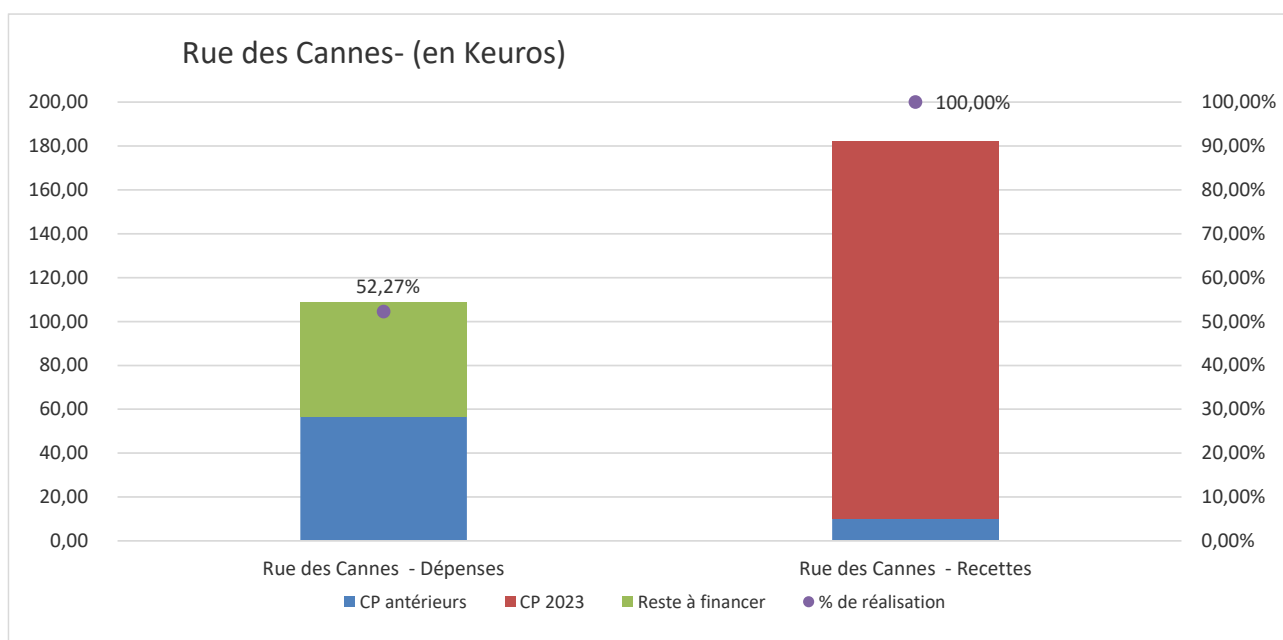
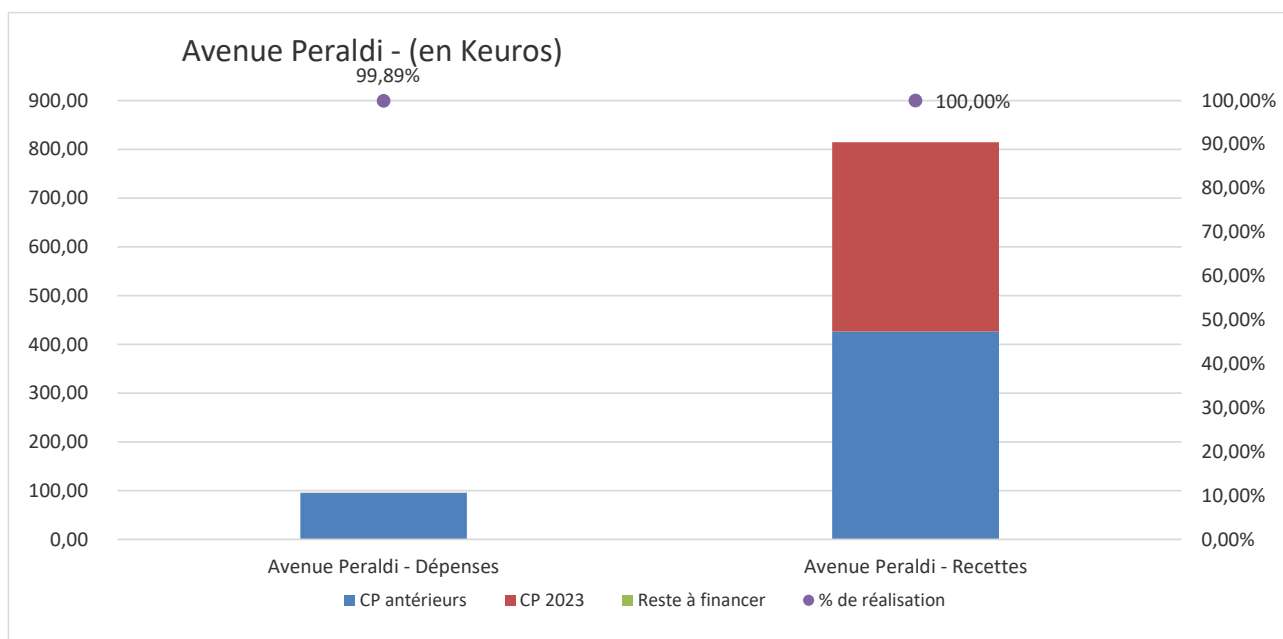
OPERATION - Nature - Fonction	Crédits ouverts au budget	Crédits consommés
DEMOLITION ECOLES SALINES TYPE PAILLERON OP.8.28 (2313-213---23)	1 000,00	937,93
DIVERS TRAVAUX SECTEUR CANNES (2313-824---23)	91 307,34	7 524,00
PASSERELLE ET MARCHE DES CANNES (2315-824---23)	605 292 ,19	368 315,71
ANNULATION DE TITRES SUR EXERCICES ANTERIEURS TROP PERCU SALINES (2315-510---23)	141 140 ,00	141 131 ,75
TRAVAUX BASSIN PERALDI OP.8.10 (2315-811---23)	10 000,00	3 795,12
TOTAL	850 715,53	521 704,51

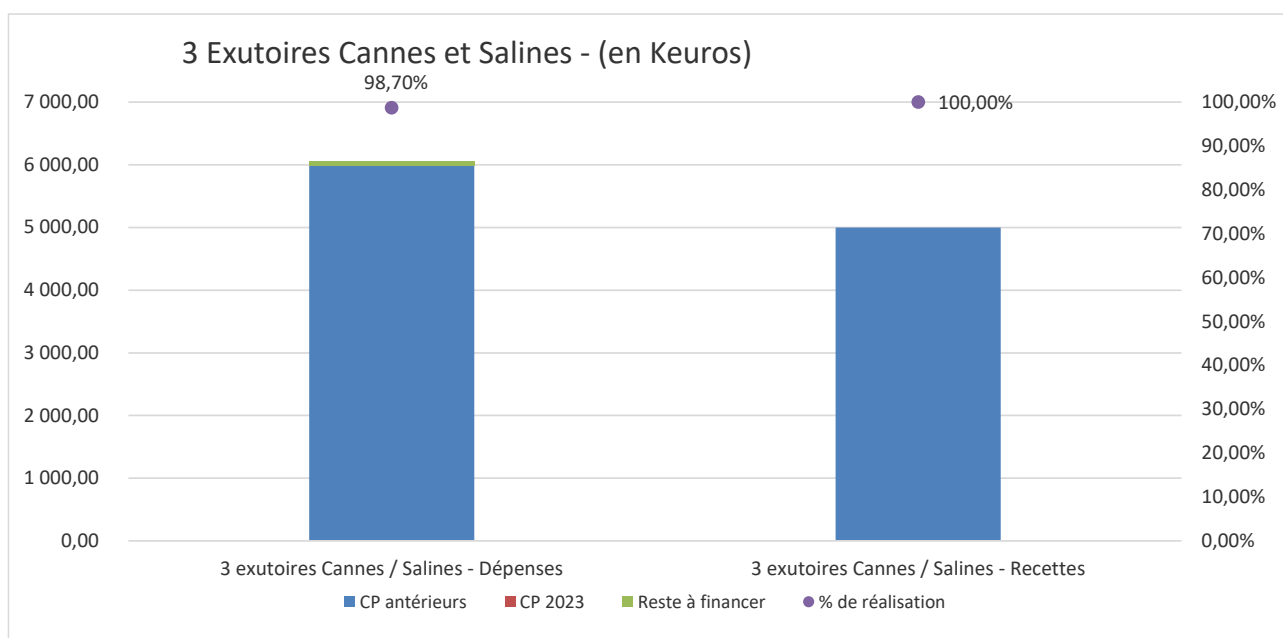
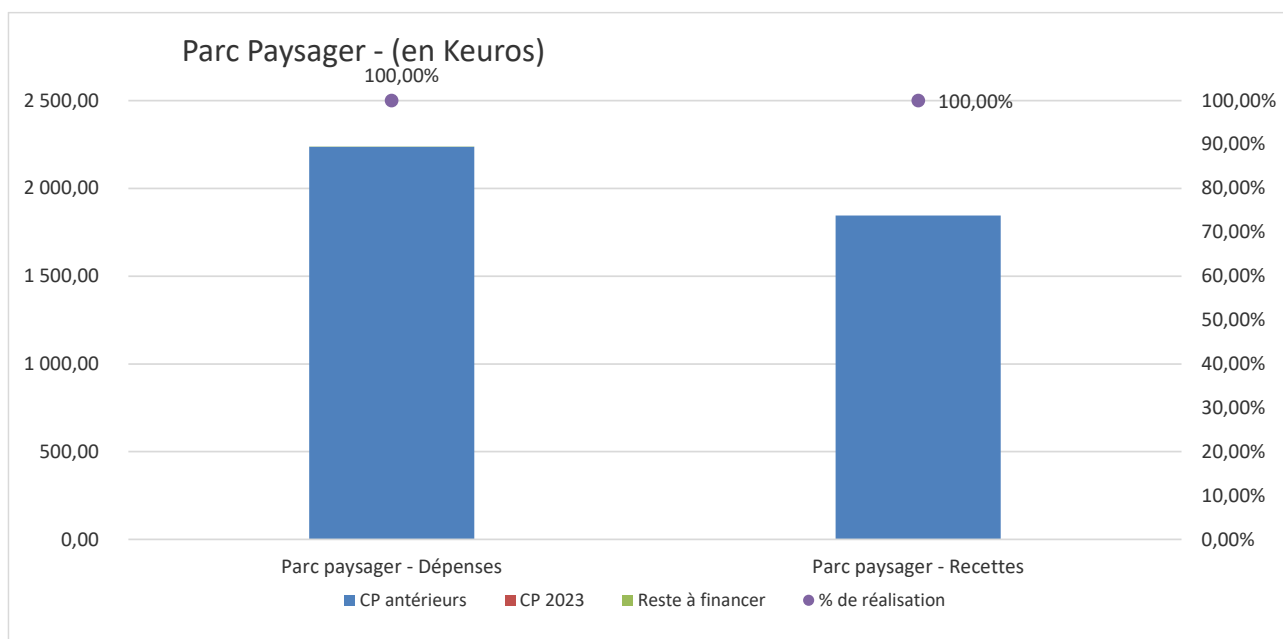
Les autorisations de programmes sont exécutées comme suit (Depuis le démarrage du BA ANRU – Bilan non définitif):

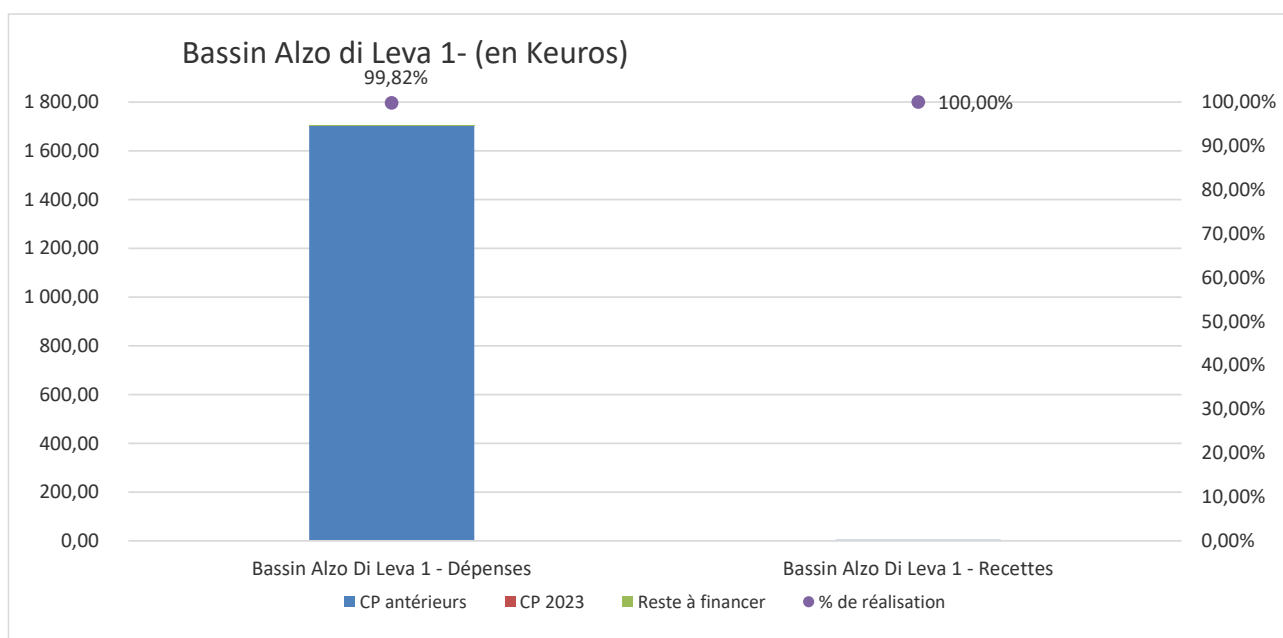
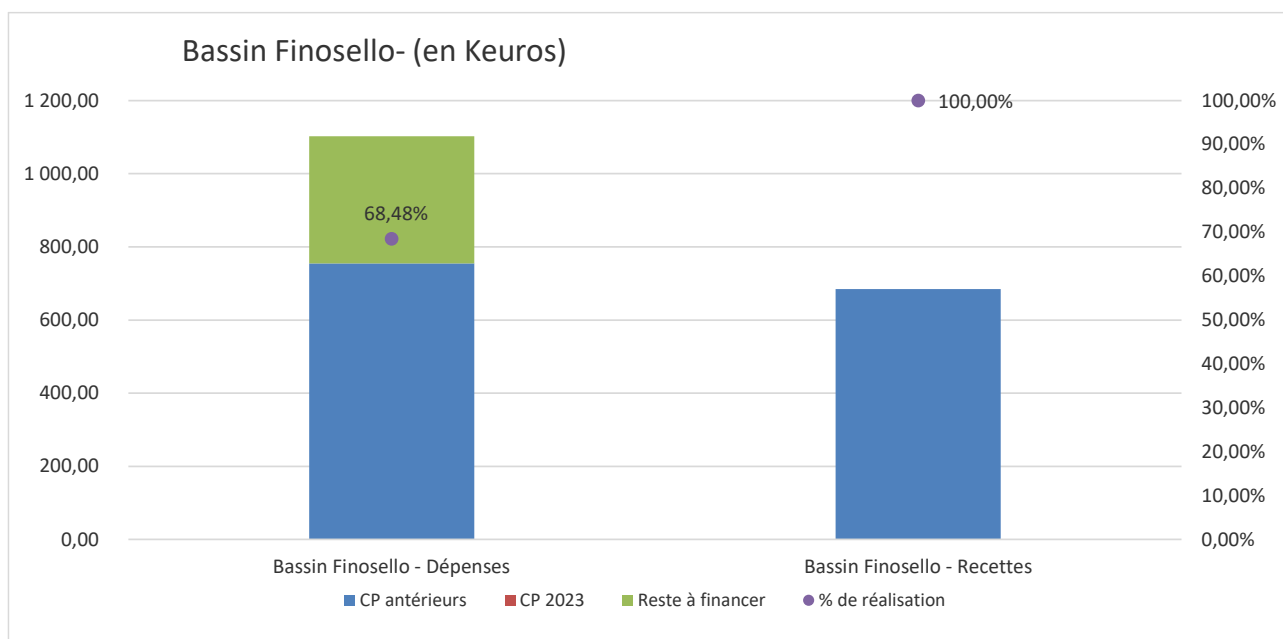
AP	AP ouverts au 31/12	CP antérieurs	CP 2023	Reste à financer
Avenue Peraldi - Dépenses	95 553,05 €	95 450,68 €	0,00 €	102,37 €
Avenue Peraldi - Recettes	814 648,95 €	426 183,80 €	388 465,15 €	0,00 €
Rue des Cannes - Dépenses	108 770,04 €	56 855,89 €	0,00 €	51 914,15 €
Rue des Cannes - Recettes	181 874,78 €	10 000,00 €	171 874,78 €	0,00 €
Parc paysager - Dépenses	2 236 482,49 €	2 236 473,06 €	0,00 €	9,43 €
Parc paysager - Recettes	1 845 195,25 €	1 845 195,25 €	0,00 €	0,00 €
3 exutoires Cannes / Salines - Dépenses	6 064 667,83 €	5 985 827,95 €	0,00 €	78 839,88 €
3 exutoires Cannes / Salines - Recettes	4 998 211,93 €	4 998 211,93 €	0,00 €	0,00 €
Bassin Finosello - Dépenses	1 102 323,58 €	754 915,22 €	0,00 €	347 408,36 €

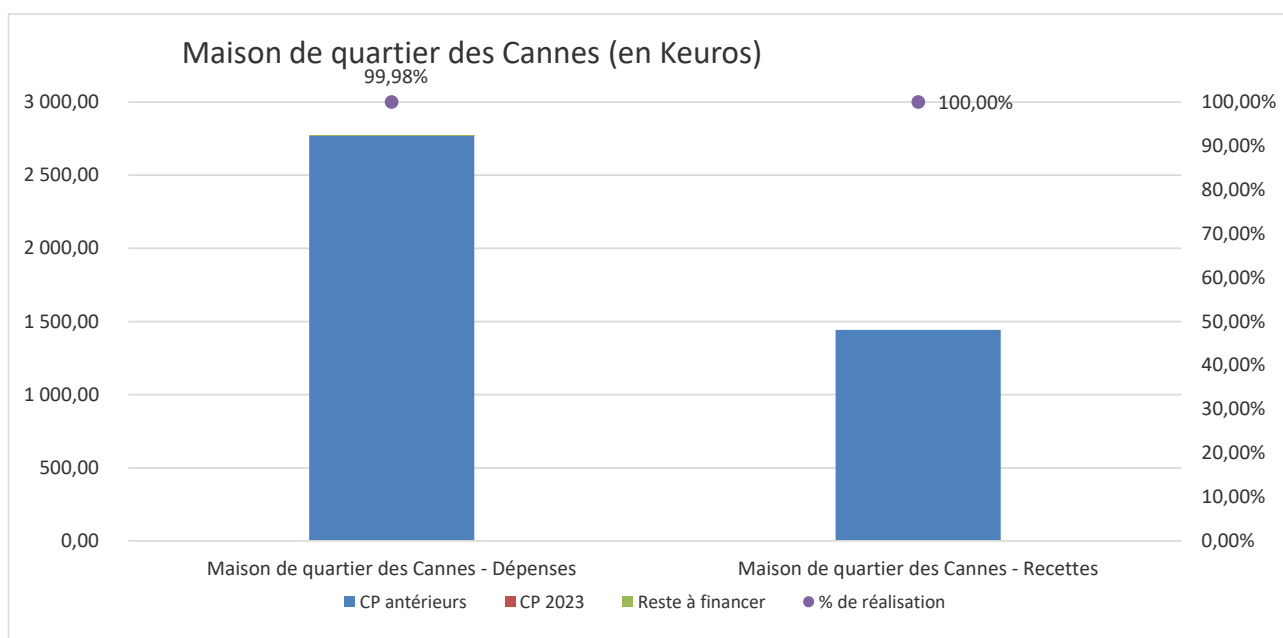
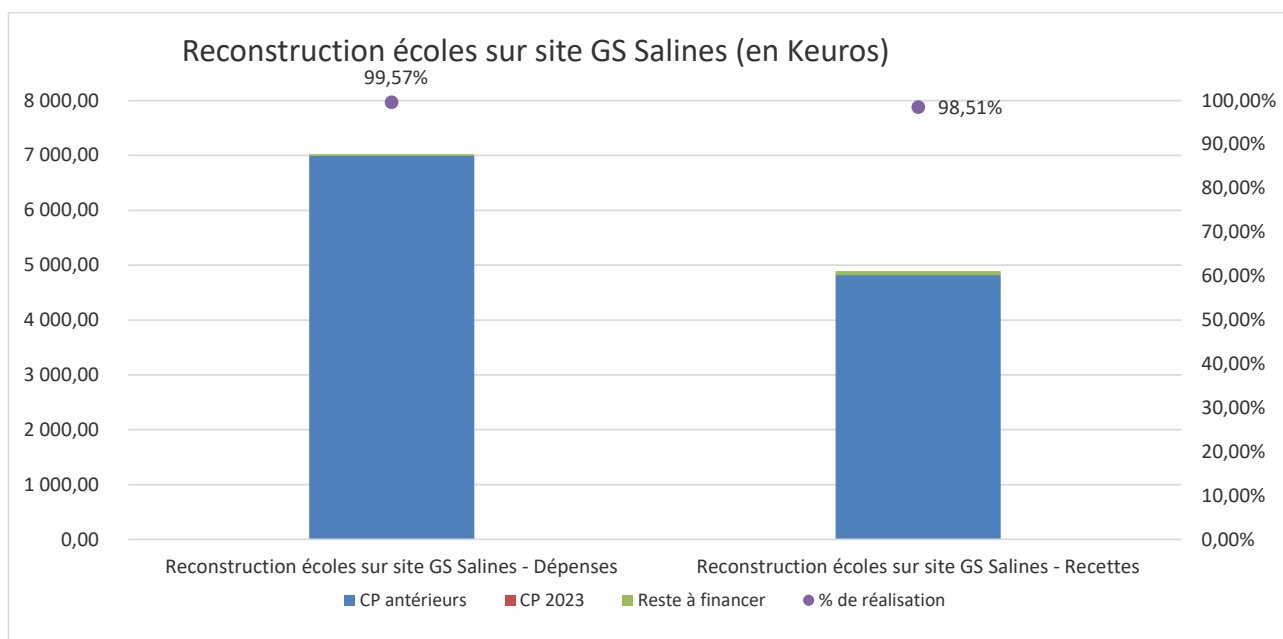
Bassin Finosello - Recettes	684 678,79 €	684 678,79 €	0,00 €	0,00 €
Bassin Alzo Di Leva 1 - Dépenses	1 706 832,58 €	1 703 832,58 €	0,00 €	3 000,00 €
Bassin Alzo Di Leva 1 - Recettes	5 130,60 €	5 130,60 €	0,00 €	0,00 €
Reconstruction écoles sur site GS Salines - Dépenses	7 023 045,65 €	6 993 121,77 €	0,00 €	29 923,88 €
Reconstruction écoles sur site GS Salines - Recettes	4 891 933,43 €	4 819 257,84 €	0,00 €	72 675,59 €
Maison de quartier des Cannes - Dépenses	2 768 958,36 €	2 768 496,69 €	0,00 €	461,67 €
Maison de quartier des Cannes - Recettes	1 443 102,60 €	1 443 102,60 €		0,00 €
Passerelle et marché des Cannes - Dépenses	2 881 662,37 €	2 464 312,47 €	368 315,71 €	49 034,19 €
Passerelle et marché des Cannes - Recettes	1 951 316,35 €	480 685,20 €	653 000,00 €	817 631,15 €
Démolition bâtiment Kyrnolia - Dépenses	210 261,24 €	206 255,36 €	0,00 €	4 005,88 €
Démolition bâtiment Kyrnolia - Recettes	394 125,62 €	394 125,62 €	0,00 €	0,00 €
Travaux Cannes tranche I - Dépenses	9447937,58	9 447 937,57 €	0,00 €	0,01 €
Travaux Cannes tranche I - Recettes	5792147,73	5 277 654,97 €	140 182,16 €	374 310,60 €
Travaux Salines tranche I - Dépenses	10 986 903,66 €	10 976 742,09 €	0,00 €	10 161,57 €
Travaux Salines tranche I - Recettes	6 767 827,17 €	6 136 366,17 €	629 575,28 €	1 885,72 €
Travaux Cannes tranche II - Dépenses	18 936 734,09 €	18 916 726,00 €	0,00 €	20 008,09 €
Travaux Cannes tranche II - Recettes	13 770 271,68 €	13 340 215,86 €	0,00 €	430 055,82 €
Travaux Salines tranche II - Dépenses	7 949 571,03 €	7 903 056,37 €	0,00 €	46 514,66 €
Travaux Salines tranche II - Recettes	4 506 670,29 €	4 281 250,99 €	0,00 €	225 419,30 €
Bassin Peraldi - Dépenses	137 353,20 €	111 482,61 €	3 795,12 €	22 075,47 €
Bassin Peraldi - Recettes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Démolition ruine Candia - Dépenses	357 297,08 €	342 149,10	0,00 €	15 147,98 €
Démolition ruine Candia - Recettes	483 729,44 €	357 519,62 €	0,00 €	126 209,82 €
Démolition des écoles - Dépenses	646 366,09 €	579 800,70 €	937,93 €	65 627,46 €
Démolition des écoles - Recettes	486 594,04 €	486 593,92 €	0,00 €	0,12 €
ANRU Dépenses	72 660 719,92 €	71 543 436,11 €	373 048,76 €	744 235,05 €
ANRU Recettes	49 017 458,65 €	44 986 173,16 €	1 983 097,37 €	2 048 188,12 €

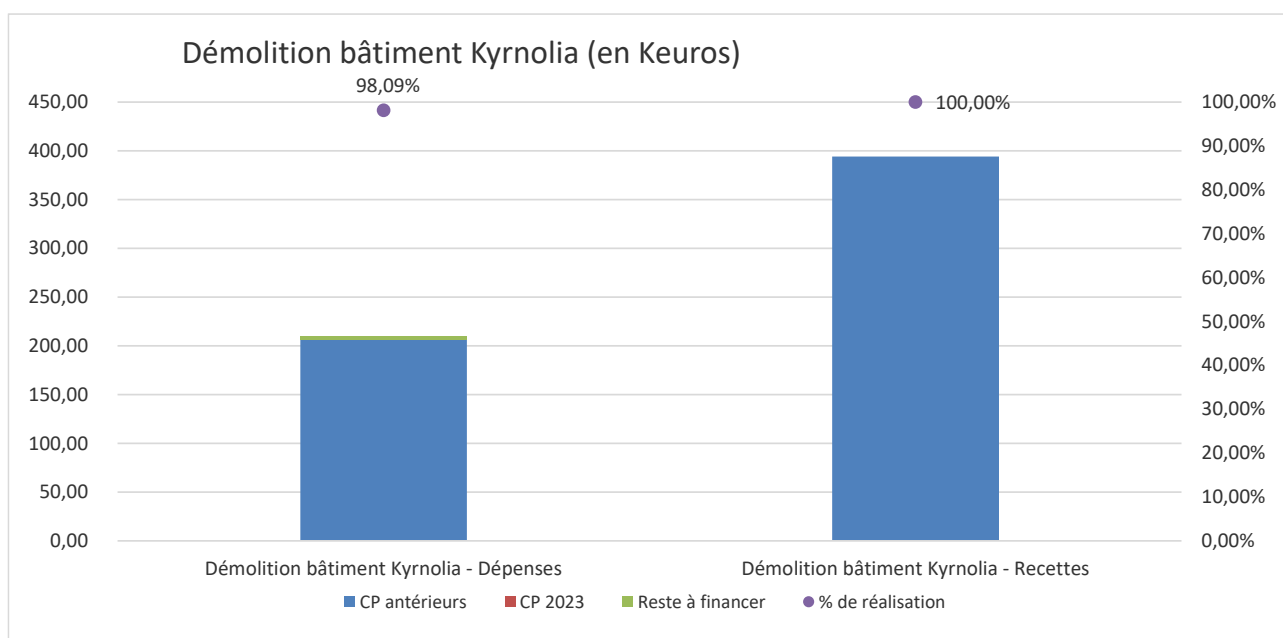
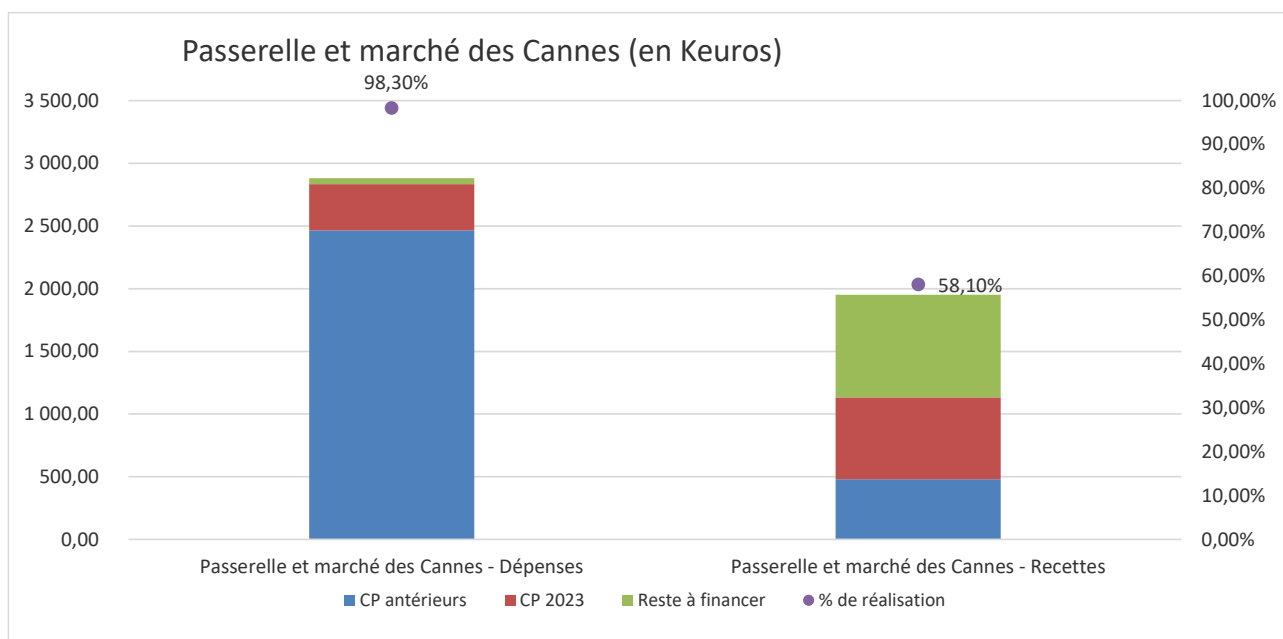


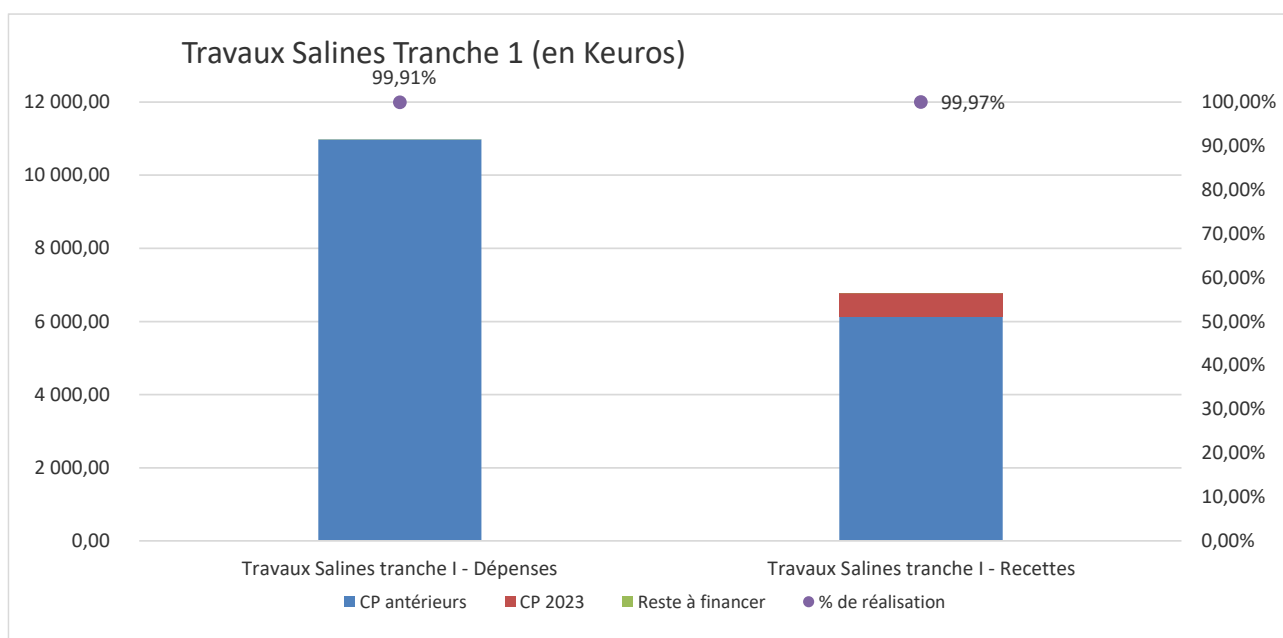
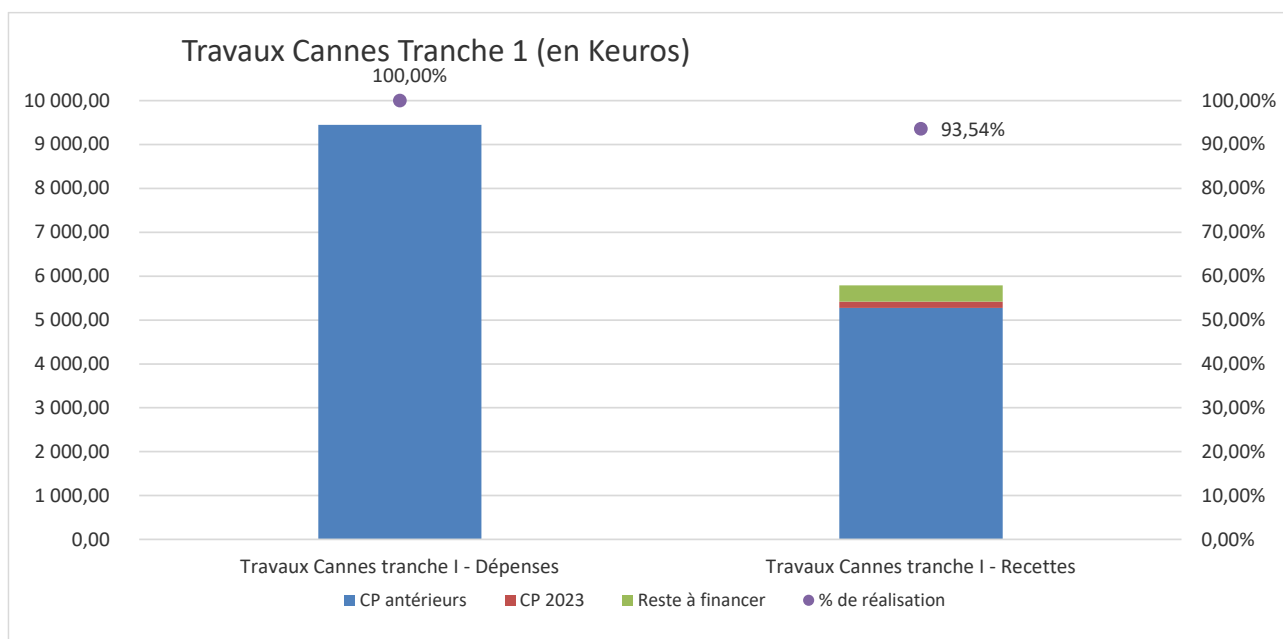


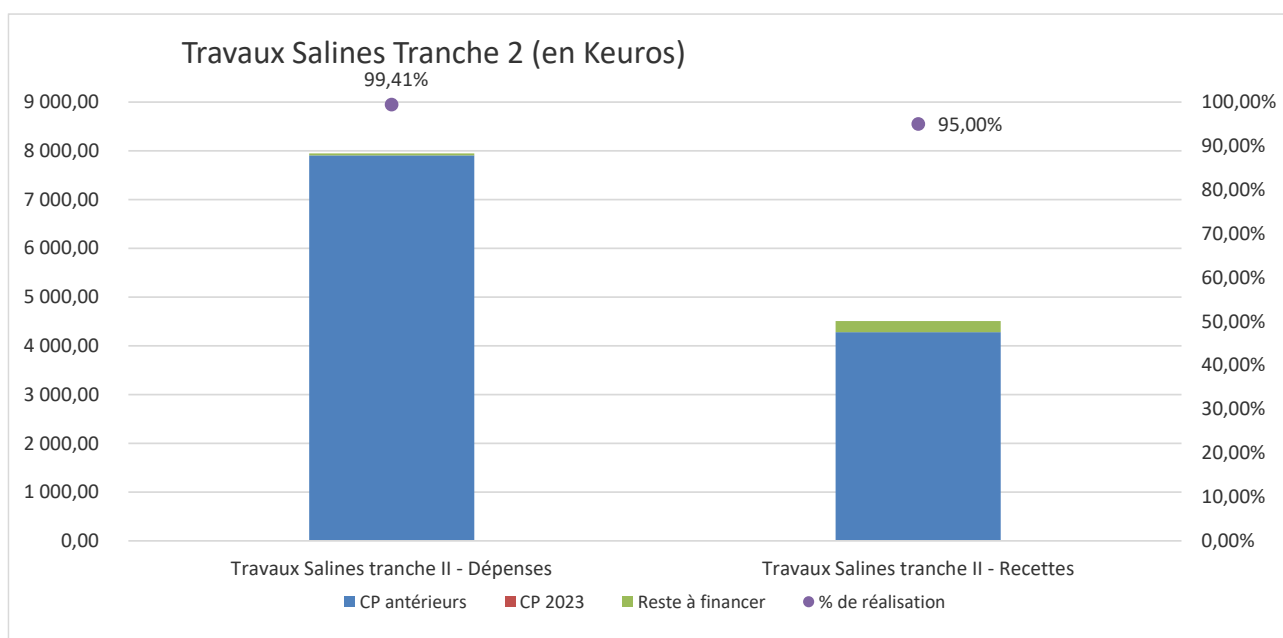
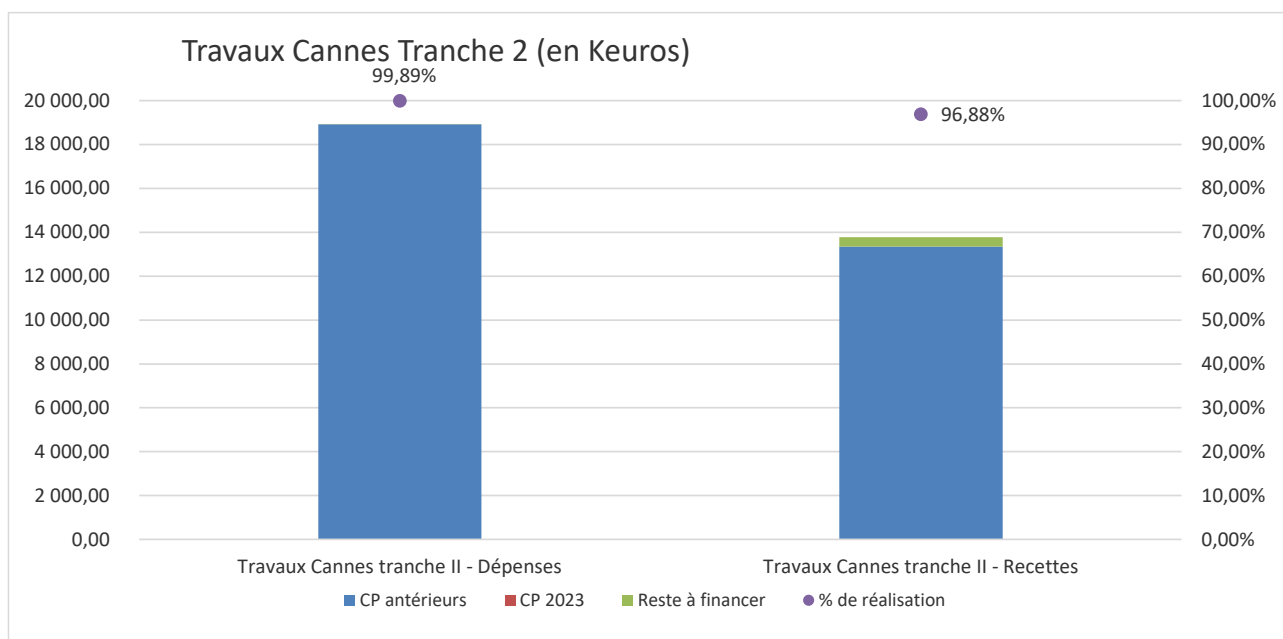


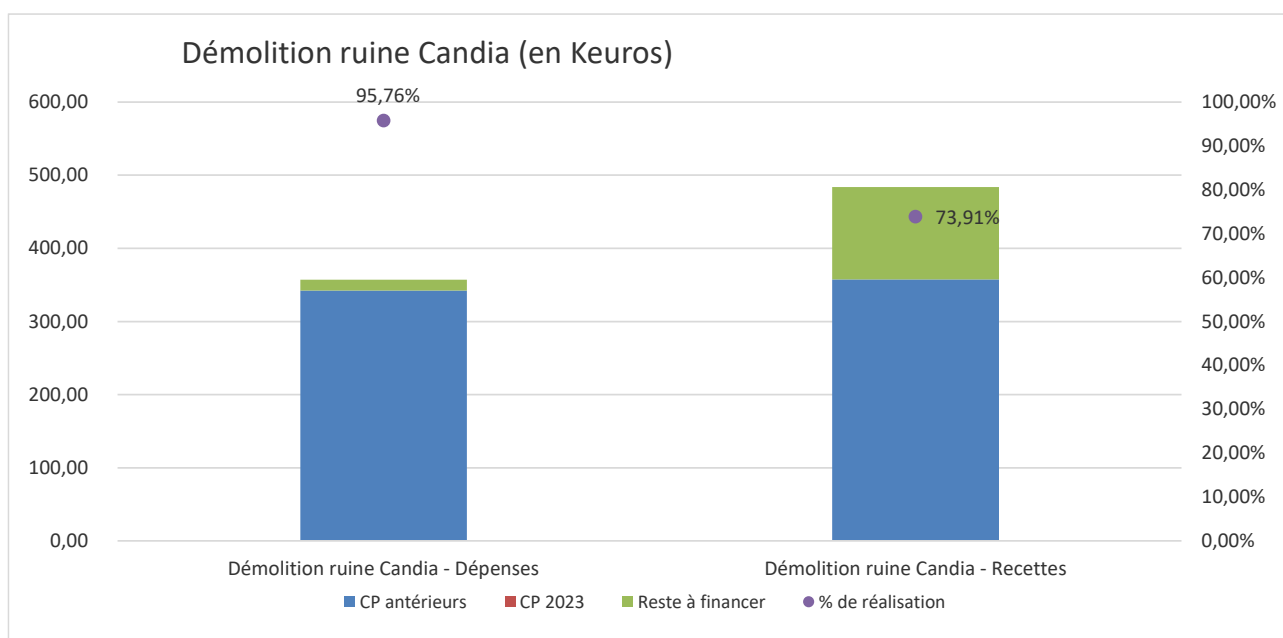
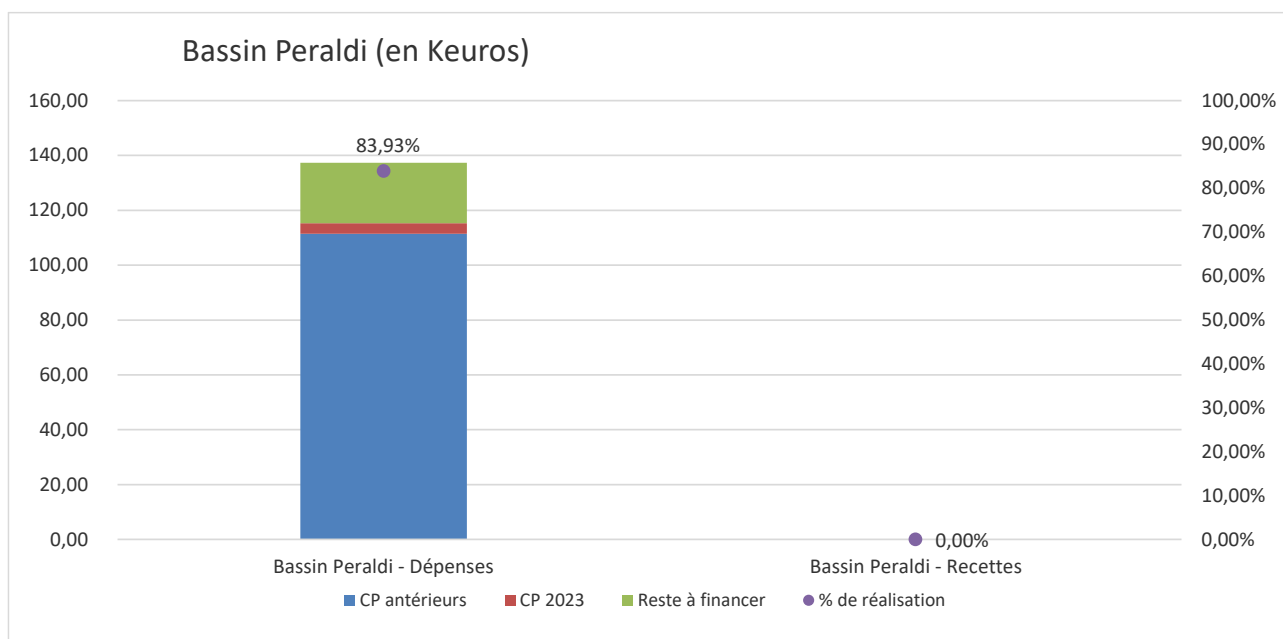


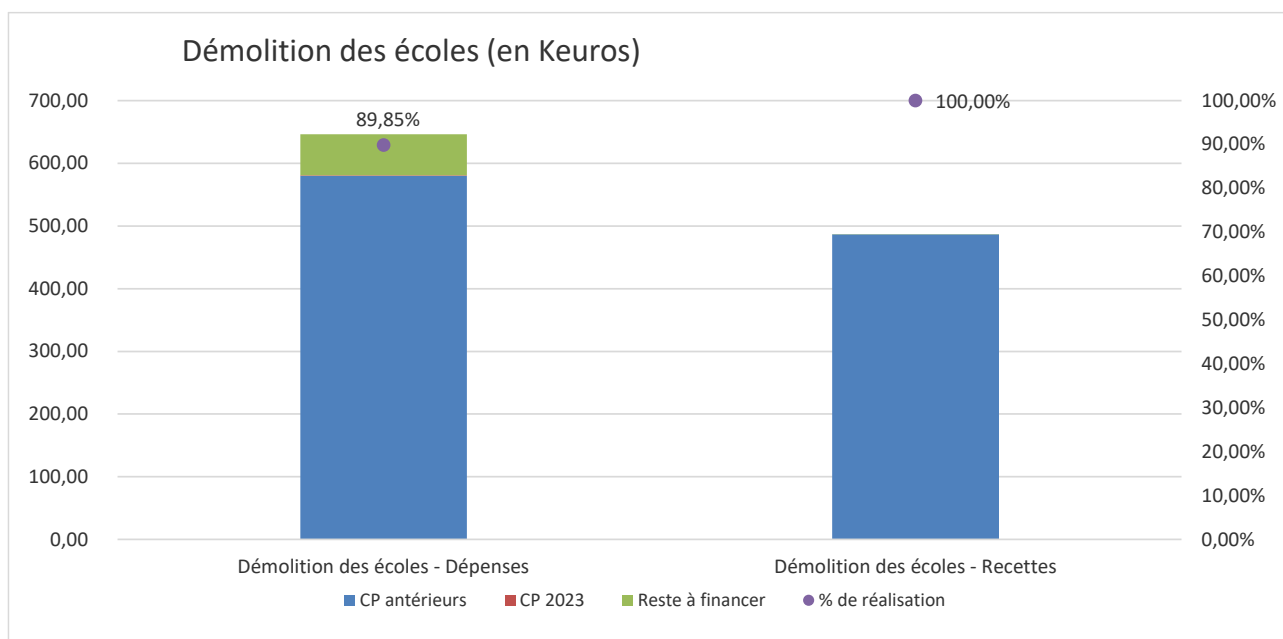








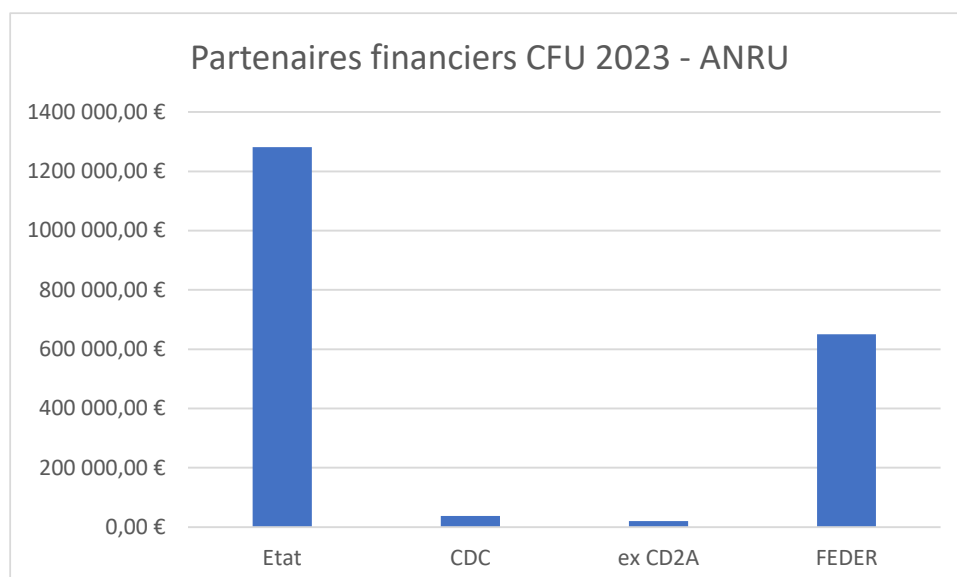




❖ Les recettes d'investissement sont :

- Au chapitre 10 : Ce chapitre totalise 230 638,43 euros au titre du FCTVA encaissé sur les investissements de l'année n-1.
- Au chapitre 13 : Les subventions d'investissement perçues s'élèvent à 1 988 583,74 euros dont 1 983 097,37 € en crédits de paiement sur autorisations de programme (Voir supra)

La répartition des subventions d'équipement perçues au cours de l'exercice 2023 est la suivante :



Les reste à réaliser (1 322 242,41 euros) concernent :

- 817 631,15 euros pour le financement du marché et de la passerelle des Cannes
- 374 312,96 euros pour les travaux d'aménagement urbain des Cannes
- 130 398,30 euros pour les travaux d'aménagement urbain des Salines

D. La gestion de la dette pour l'exercice 2023

La synthèse de la dette au 31 décembre 2023 du budget annexe de l'Anru est :

Capital restant dû	Taux moyen	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
12 828 115 €	3,23%	15 ans et 1 mois	9 ans	13

Le détail des emprunts est le suivant :

Prêteur	CRD	Fin	Indice	Taux	Risque
CDC	2 649 053,31 EUR	01/03/2039	Livret A(Préfixé) + 0.6 (Livret A(Préfixé) + 0.6)-Floor 0 sur	3,6000%	Livret A
CDC	907 455,68 EUR	01/10/2035	Livret A(Préfixé)	3,6000%	Livret A
CREDIT AGRICOLE	1 662 169,73 EUR	19/12/2039	Taux fixe à 2.05 %	2,0500%	Fixe
CDC	82 929,02 EUR	01/08/2036	Taux fixe à 1.43 % (Livret A(Préfixé) + 0.6)-Floor 0 sur	1,4300%	Fixe
CDC		27/11/2023	Livret A(Préfixé)		Livret A
CDC	314 900,96 EUR	01/08/2036	Taux fixe à 1.43 %	1,4300%	Fixe
CDC	138 424,21 EUR	01/08/2036	Taux fixe à 1.43 %	1,4300%	Fixe
CDC	642 121,66 EUR	01/11/2037	Livret A(Préfixé) + 0.6	3,6000%	Livret A
CDC	441 705,38 EUR	01/08/2036	Taux fixe à 1.43 % (Livret A(Préfixé) + 0.6)-Floor 0 sur	1,4300%	Fixe
CDC	345 487,72 EUR	01/11/2037	Livret A(Préfixé) (Livret A(Préfixé) + 0.6)-Floor 0 sur	3,6000%	Livret A
CDC	90 983,98 EUR	01/11/2037	Livret A(Préfixé)	3,6000%	Livret A
CDC	3 617 396,91 EUR	01/03/2040	Livret A(Préfixé) + 0.6 (Livret A(Préfixé) + 0.6)-Floor 0 sur	3,6000%	Livret A
CDC	1 450 877,53 EUR	01/03/2041	Livret A(Préfixé) (Livret A(Préfixé) + 0.6)-Floor 0 sur	3,6000%	Livret A
CDC	484 608,91 EUR	01/11/2037	Livret A(Préfixé)	3,6000%	Livret A

La dette par prêteur se répartit comme suit :

Prêteur	CRD	% du CRD
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	11 165 945,27 €	87,04%
CREDIT AGRICOLE	1 662 169,73 €	12,96%
Ensemble des prêteurs	12 828 115,00 €	100,00%

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

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen
Fixe	2 640 129,30 €	20,58%	1,82%
Variable	0 €	0,00%	0,00%
Livret A	10 187 985,70 €	79,42%	3.60 (contre 1,65% en 2022)
Ensemble des risques	12 838 115 €	100,00%	3,23% (contre 1,68% en 2022)

Le flux de la dette en 2023 s'est élevé à 4 034 903.18 euros dont :

- Remboursement du capital : 4 496 269,61 euros dont le remboursement par anticipation du prêt Banque des territoires contracté dans l'attente de financement des surcoûts hydrauliques des Cannes tranche II – Les subventions ayant été reçues, le prêt a pu être soldé pour 3 817 433,70 euros.

- Remboursement des intérêts de la dette : 377 744,46 euros au titre des intérêts de l'année et 82 567 euros au titre des Intérêts courus non échus (ICNE) soit 460 311,46 euros.