

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU CONSEIL MUNICIPAL

SEANCE DU 9 AVRIL 2024

DELIBERATION N° 2024/19

APPROBATION DU COMPTE ADMINISTRATIF DE L'EXERCICE 2023

Date de la convocation :
28 mars 2024

Le **mardi 9 avril 2024 à 18 heures**, les membres du Conseil Municipal de la commune d'Alata se sont réunis, sur convocation de Monsieur Etienne FERRANDI, Maire, en salle polyvalente du **pôle socioculturel de Trova**, l'organisation matérielle de la Salle du Conseil Municipal ne permettant actuellement pas la tenue de réunions d'Assemblée.

Nombre de membres
composant l'Assemblée: **23**

ETAIENT PRESENTS : M BONARDI, Mme DEFRANCHI, M. PELLEGRIN, Mme POGGI, *adjoints au Maire*, M. ALESANDRI, Mme CASALONGA-MARI, M. DEFENDINI, Mme FONTAINE, M. GONZALEZ, Mme MINVIELLE, M. MORETTI, M. PERALDI, Mme PIETRI, *conseillers municipaux*.

Nombre de conseillers
en exercice : **22**

ETAIENT REPRESENTES :

M. MERY (donne procuration à M. BONARDI)
Mme VALENTI (donne procuration à Mme DEFRANCHI)
Mme ROMANI (donne procuration à M. FERRANDI)

Nombre de membres
présents : **13**

Nombre de votants : **16**

Quorum : **12**

ETAIENT ABSENTS : Mme AVOLIO, Mme CASASOPRANA, Mme FERRANDO, M. GUITERA, M. MEZZACQUI, *conseillers municipaux*

Secrétaire de séance :
M. Thomas MORETTI

EXPOSE

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le présent rapport répond à cette obligation pour la commune.

Le compte administratif est le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées. Il retrace toutes les recettes et les dépenses réalisées au cours de l'année par la collectivité, y compris celles qui ont été engagées mais non mandatées (restes à réaliser).

Il constitue l'arrêt des comptes de la collectivité à la clôture de l'exercice budgétaire et intervient au plus tard le 30 juin de l'année N+1.

Le compte de gestion est établi par le trésorier avant le 1er juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice. Le compte de gestion retrace les opérations budgétaires en dépenses et en recettes. Il comporte une balance générale de tous les comptes tenus par le trésorier et le bilan comptable de la commune, qui décrit de façon synthétique l'actif et le passif de l'établissement.

L'assemblée délibérante doit constater la stricte concordance des deux documents.

À l'instar du budget, le compte administratif est présenté en deux sections distinctes :

- le fonctionnement, qui concerne la gestion courante de la collectivité ;
- l'investissement, qui concerne le patrimoine et engage sur des projets structurants de manière annuelle ou pluriannuelle.

I. SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

L'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue le **résultat de l'exercice**. Ce dernier cumulé avec le résultat antérieur (de N-1) détermine l'**autofinancement disponible**, c'est-à-dire la capacité de la commune à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt nouveau.

| | DEPENSES | RECETTES |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Section de Fonctionnement | 2 539 612.28 (A) | 3 018 767.79 (B) |

L'exercice 2023 présente un résultat de fonctionnement de **479 155.50 €**. (B-A)

L'autofinancement disponible s'élève quant à lui à **888 656.79 €** :

- Résultat de clôture 2023 (479 155.50 €)
- Cumulé au résultat de clôture 2022 (409 501.29 €)

1. Les principales dépenses et recettes réelles de la section de Fonctionnement :

1.1 Les dépenses de Fonctionnement 2023 : vue d'ensemble et analyse

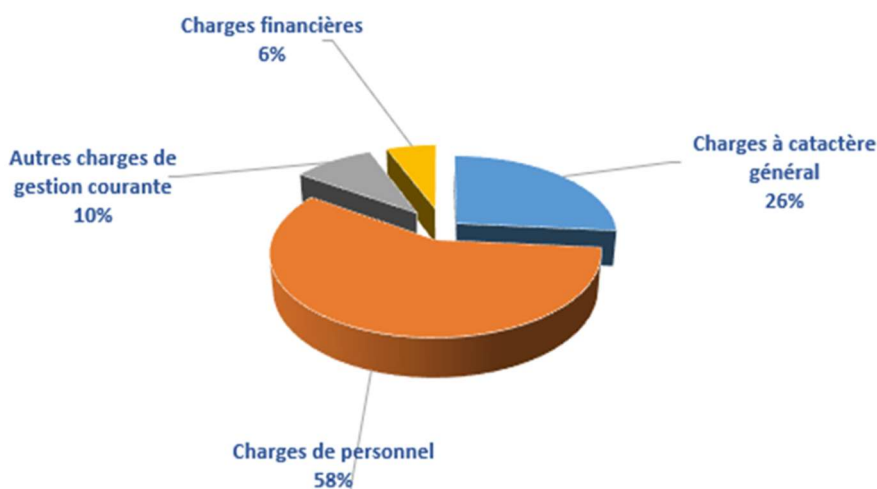
Comme indiqué lors du premier rapport d'orientation budgétaire voté en mars 2023, la commune d'Alata a poursuivi durant l'année 2023 la maîtrise de ses dépenses de fonctionnement malgré l'inflation et la hausse du coût de l'énergie.

En 2023, elles s'élèvent à 2 539 612 € contre 2 619 958 € en 2022, soit une diminution de 3.07%.

Rapportées au nombre d'habitant (**699 € / habitant**), ce montant est bien inférieur à la moyenne nationale des communes de même strate (**996 €/habitant**).

➤ 1.1.1 Poids des différents chapitres sur le total des dépenses réelles de fonctionnement :

Les charges à caractère général représentent 26% du budget de fonctionnement contre 31% en 2022, les dépenses de personnel 58% contre 54% en 2022 et enfin les subventions et participations restent au même niveau qu'en 2022, soit 10%.

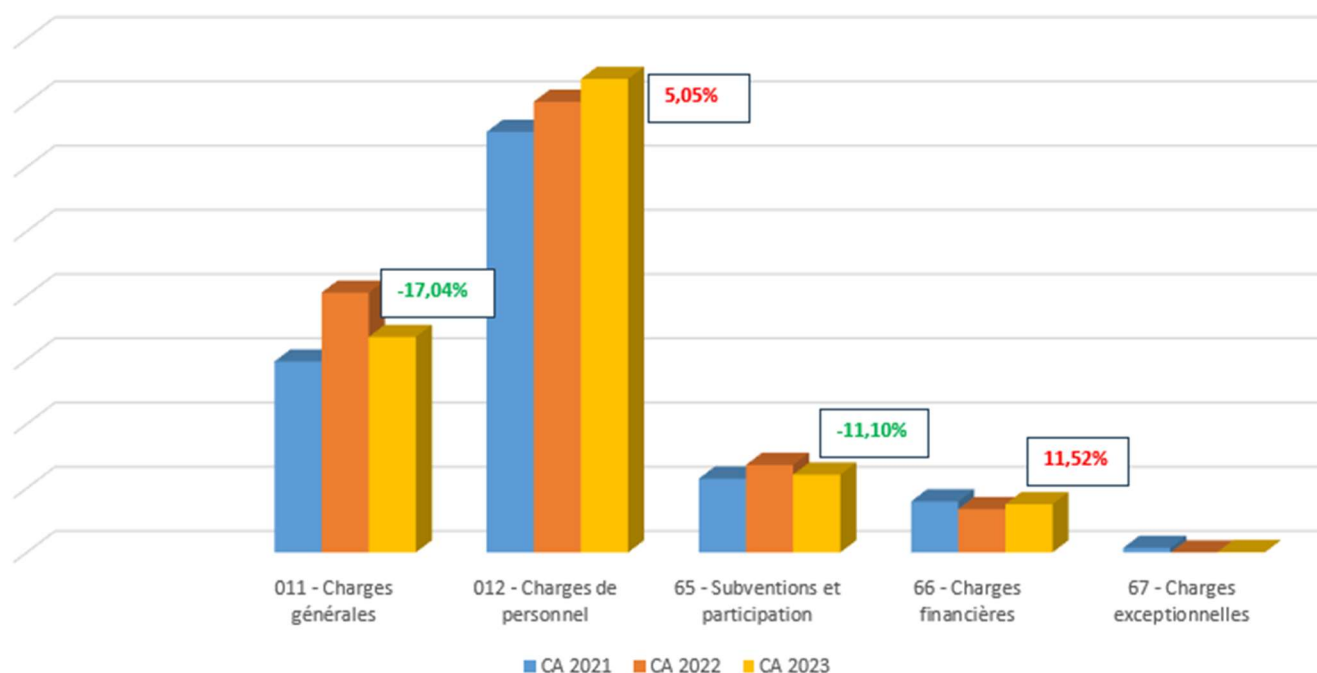


➤ 1.1.2 Evolution des dépenses de fonctionnement

Le tableau ci-dessous démontre une diminution significative des charges à caractère général et des subventions et participations de la commune aux différents organismes.

| OBJET | CA 2021 | CA 2022 | Evol 2021-2022 | CA 2023 | Evol 2022-2023 |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 011 - Charges générales | 594 483,14 | 808 946,97 | 36,08% | 671 138.65 | -17,04% |
| 012 - Charges de personnel | 1 309 271,10 | 1 403 455,83 | 7,19% | 1 474 370.00 | 5,05% |
| 65 - Subventions et participations | 229 878,51 | 272 628,52 | 18,60% | 242 357.06 | -11,10% |
| 66 - Charges financières | 158 785,54 | 134 876,92 | -15,06% | 150 409.87 | 11,52% |
| 67 - Charges exceptionnelles | 14 261,33 | 49,50 | -99,65% | 1 336.70 | - |
| 022 - Dépenses imprévues | 0,00 | 0,00 | - | 0.00 | - |
| Dépenses réelles fonctionnement | 2 306 679,62 | 2 619 957,74 | 13,58% | 2 539 612.28 | -3,07% |

Evolution des dépenses de fonctionnement



➤ Diminution des charges à caractère général entre 2022 et 2023 de 137 808.32 €, soit 17.04% :

Durant l'exercice 2023 marqué cette année encore par une forte inflation, les dépenses à caractère général se sont élevées à 671 137 € contre 808 947 € en 2022.

Les baisses les plus significatives se situent au niveau des :

- ✓ Dépenses d'Eau et Assainissement diminuées de 63.92% par rapport à 2022
Le suivi des factures d'eau et la recherche d'éventuelles fuites ont permis de diminuer le poste « Eau et Assainissement » de 63.92% par rapport à 2022.
- ✓ Dépenses de Fournitures administratives diminuées de 72% par rapport à 2022 :
La modernisation des services et notamment l'efficacité de la dématérialisation contribuent à la réduction de ce poste de 72% en 2023, soit 12 245 € d'économie par rapport à l'exercice 2022.
- ✓ Dépenses sur les contrats de prestations de service diminuées de 57.58% par rapport à 2022 :

En 2022, la commune a conclu un contrat d'assistance pour la dématérialisation de ses archives d'un montant de 105 336.00 € financé à hauteur de 71% par les services de l'Etat. Cette dépense a été intégralement supportée par le budget 2022.

A périmètre constant, les dépenses des prestations de service évoluent de 41.48% en raison de l'augmentation de la tarification et de :

- La signature d'une convention avec la Capa pour l'entretien de la plage de Lava, 2 400 € en 2023 intégralement remboursés par l'EPCI,
- L'entretien du gazon synthétique du Stade Barthélémy Silvani, 3 598 €,

Ces baisses sont atténuées par :

- ✓ Une hausse du poste carburant de 14.62% par rapport à 2022, + 1020 €,
- ✓ Une hausse du poste alimentation de 18.19%, + 26 210.21
Essentiellement dû à l'augmentation du coût unitaire des repas au titre des cantines scolaires de 4.25 € en 2022 à 4.80 € en 2023
- ✓ Et une augmentation du poste maintenance de 57.25%, + 22 996 €
Essentiellement dû à la prise en compte pour la première année du marché de fourniture et maintenance de l'éclairage public communal dont la dépense s'est élevée à 25 688 € en 2023

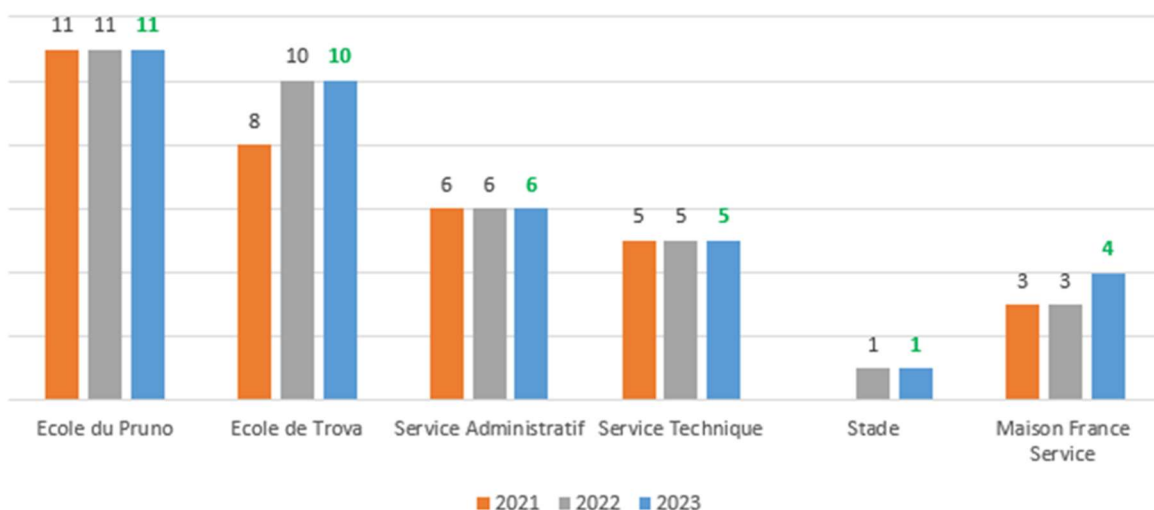
➤ **Augmentation des charges de personnel entre 2022 et 2023 de 5.05 % :**

En 2023, les charges de personnel pèsent 58% dans les finances de la commune. Elles s'élèvent à 406 €/habitant en deçà des 469 €/habitant de la moyenne de la strate.

La hausse des charges de personnel est due :

- Au recrutement d'un agent contractuel de catégorie B au sein de la Maison France Services à compter d'octobre 2023. L'effectif augmente de 2.78 % (37 agents en 2023 contre 36 agents en 2022) ;
- A la prise en compte de l'avancement d'échelon de droit des agents ;
- A l'augmentation du point d'indice des fonctionnaires au 1^{er} juillet 2023 (de 58,20 € en 2022 à 59.07 € en 2023) ;
- A l'augmentation du SMIC au 1^{er} mai 2023 (de 11.07 € en 2022 à 11.52 € en 2023).

Répartition du personnel communal



➤ **Diminution des subventions et participations entre 2022 et 2023 de 11.10 % :**

Les autres charges de gestion courantes ou subventions et participations diminuent de 30 272 € par rapport à 2022 en raison de la baisse des autres contributions telles que :

- Le versement au syndicat d'énergie 2A diminué de 11 500 € (les frais de géo référencement des matériels et ouvrages ayant été réglés en 2022), seules les contributions pour renforcement de poste ont été mandatées pour un montant de 6 500 € (2 postes) ;
- et la contribution de la commune au titre des enfants d'Alata scolarisés dans des établissements primaires d'Ajaccio, pour un montant versé en 2022 de 26 555.30 € contre 19 482.00 € en 2023.

Cette diminution est atténuée par :

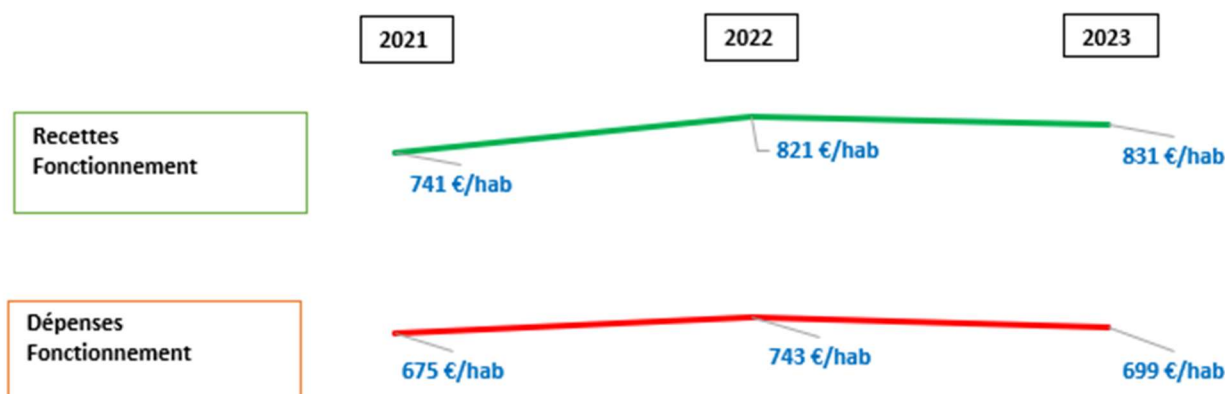
- L'augmentation de 21 % de la redevance due au titre de l'accueil des enfants de la commune dans les ALSH :
La convention de partenariat signée en 2020 avec la ville d'Ajaccio pour l'accueil des enfants de la commune dans les Accueils de Loisirs Sans Hébergement d'Ajaccio a fixé le tarif à 10€ par jour et par enfant.
 - o **En 2022**, un nombre moyen de 34 enfants d'Alata étaient inscrits sur une période moyenne **de 43 journées** par enfant, pour un montant de 14 695 € ;
 - o **En 2023**, un nombre moyen de 30 enfants d'Alata étaient inscrits sur une période moyenne **de 59 journées** par enfant, pour un montant de 17 770 €.
- L'augmentation des subventions versées aux associations de 68% :
 - o 11 associations financées en 2022, pour un montant de 14 800 € ;
 - o 16 associations financées en 2023 pour un montant de 24 800 €.
- Et enfin l'augmentation de la contribution obligatoire de la commune au budget du SIS 2A de 6 110 €, soit 7.33% par rapport à 2022.

1.2 Les recettes de fonctionnement : vue d'ensemble et analyse

Estimée à 3.29% lors du vote du rapport d'orientation budgétaire en mars 2023, l'augmentation des recettes réelles de fonctionnement s'est élevée à 4.26% en 2023.

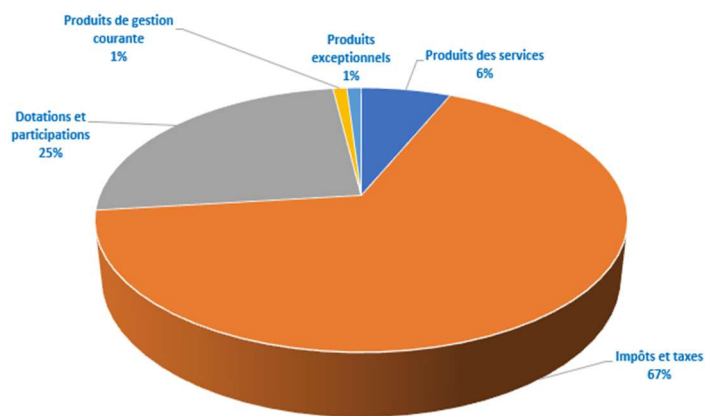
Le montant perçu au titre de l'année 2023 (3 018 768 €) contre 2 895 437 € en 2022, rapporté au nombre d'habitant (**831 €/habitant**) est inférieur à la moyenne nationale de la même strate (**1 137 €/habitant**).

Ce ratio doit être comparé aux dépenses de fonctionnement. Le schéma ci-après démontre des variations recettes et dépenses analogues contribuant à éviter l'effet ciseau.



➤ 1.2.1 Poids des différents chapitres sur le total des recettes réelles de fonctionnement :

En 2023, la fiscalité (Impôts et Taxes) représente 67% des recettes de fonctionnement contre 63% en 2022, les dotations et participations restent au même niveau qu'en 2022 (25%) et les produits des domaines et des services 6% contre 7 % en 2022.

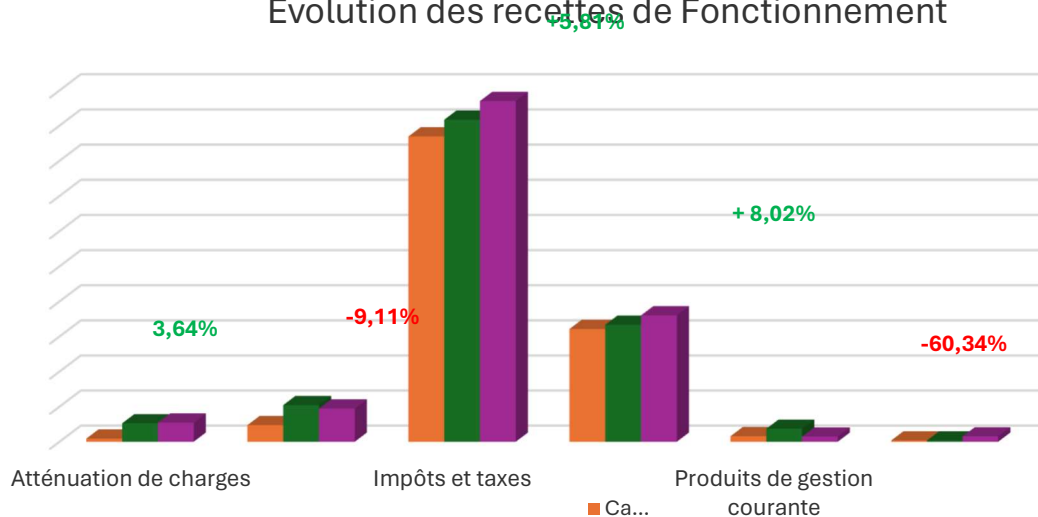


➤ 1.2.2 Evolution des recettes de fonctionnement

Le tableau ci-après démontre une augmentation des dotations et participation ainsi que des impôts et taxes.

| OBJET | CA 2021 | CA 2022 | Evol 2021-2022 | CA 2023 | Evol 2022-2023 |
|--|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Atténuation de charges | 18 029,17 | 105 048,96 | 482,66% | 108 871,68 | 3,64% |
| Produits des services | 94 660,64 | 208 639,55 | 120,41% | 189 627,08 | -9,11% |
| Impôts et taxes | 1 738 497,48 | 1 833 550,05 | 5,47% | 1 940 094,88 | 5,81% |
| Dotations et participations | 643 079,86 | 667 119,70 | 3,74% | 720 603,00 | 8,02% |
| Produits de gestion courante | 31 539,13 | 74 007,94 | 134,65% | 29 352,76 | -60,34% |
| Produits exceptionnels | 7 299,32 | 7 070,34 | -3,14% | 30 218,38 | 327,40% |
| Recettes réelles fonctionnement | 2 533 105,60 | 2 895 436,54 | 14,30% | 3 018 767,78 | 4,26% |

Evolution des recettes de Fonctionnement



Les recettes de fonctionnement augmentent de 123 331 € en 2023 comparativement à 2022.

➤ Maintien du chapitre « Atténuation de charges » + 3 823 € par rapport à 2022.

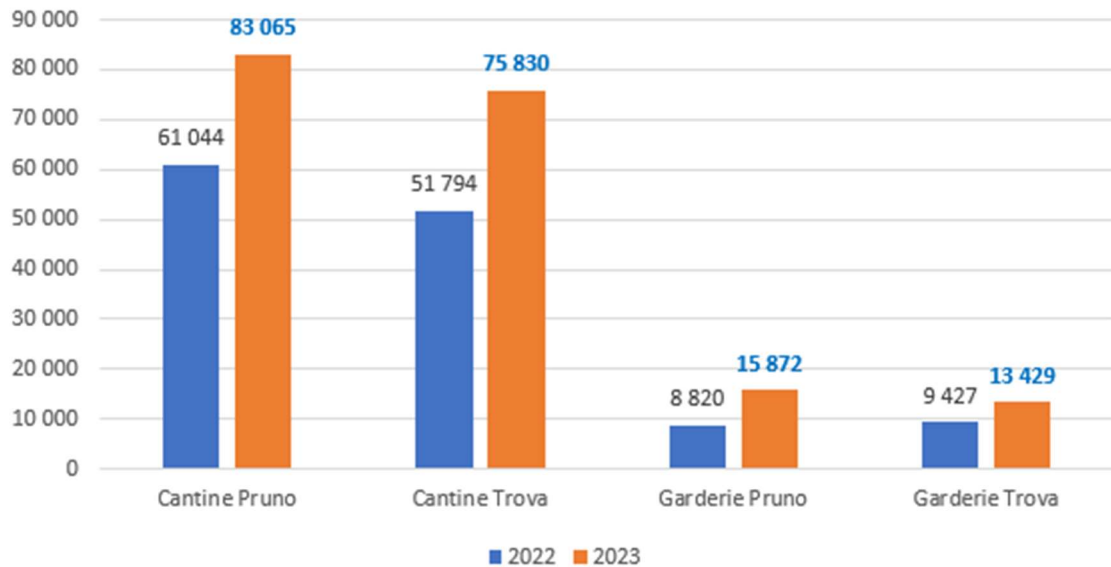
Essentiellement dû au financement de deux agents Maison France Service par le SGAC et la CNFS pour un montant total de 52 500 € et de la régularisation auprès de CNP des remboursements de maladie du personnel à hauteur de 56 372 €.

- **Augmentation du produit issu des redevances et droits des services périscolaires à exercices constants de 57 112 € entre 2022 et 2023.**

Le nombre de repas vendus en 2023 s'est élevé à 33 582 contre 31 285 en 2022 entraînant de fait une augmentation du produit perçu :

| | 2022 | 2023 |
|-------------------------------|--------|--------|
| Nombre repas distribués Pruno | 16 344 | 17 141 |
| Nombre repas distribués Trova | 14 941 | 16 441 |

Produits perçus au titre de la cantine et de la garderie



La diminution constatée au chapitre « Produit des services » en 2023 provient de la régularisation exceptionnelle en 2022 d'un montant de 66 500 € correspondant aux ventes 2021.

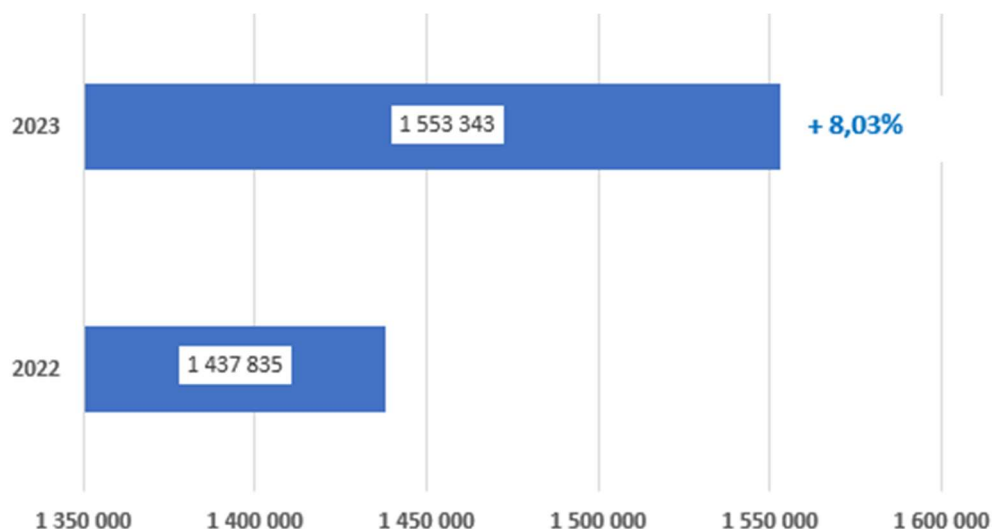
- **Augmentation du produit des impôts et taxes de + 5.81 par rapport à 2022 :**

Le chapitre 73 « Impôts et taxes » est composé des Impôts locaux (Contributions directes) et de fiscalité reversée entre collectivités et par l'intermédiaire d'un fonds :

- **Des Impôts locaux en évolution de +8.03% par rapport à 2022**

Cette augmentation est due à l'effet conjugué de :

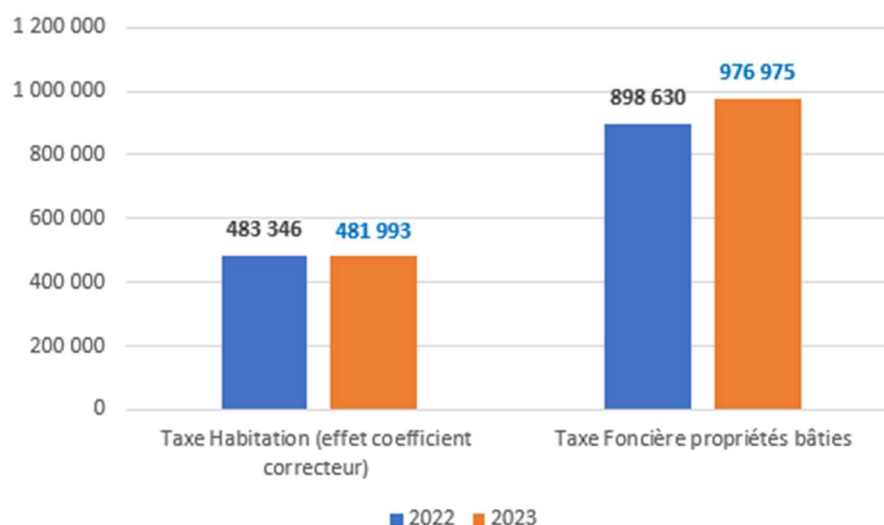
- La majoration forfaitaire des bases fiscales au taux de l'inflation constatée à novembre N-1, historiquement élevé en 2022 (7.1%) ;
- Et de la variation physique des biens taxables sur le territoire, liée notamment aux constructions ou démolitions de bâtiments, 0.93 % en 2023.



Les taux d'imposition votés en 2023 restent inchangés.

| | Taux | Produit perçu 2023 |
|---|----------|--------------------|
| TFPB – Taxe Foncière Propriétés Bâties | 26.04 % | 976 975 € |
| TFPNB – Taxe Foncière Propriétés Non Bâties | 60.25 % | 5 555 € |
| Taxe habitation effet du coefficient correcteur | 1.491438 | 481 993 € |

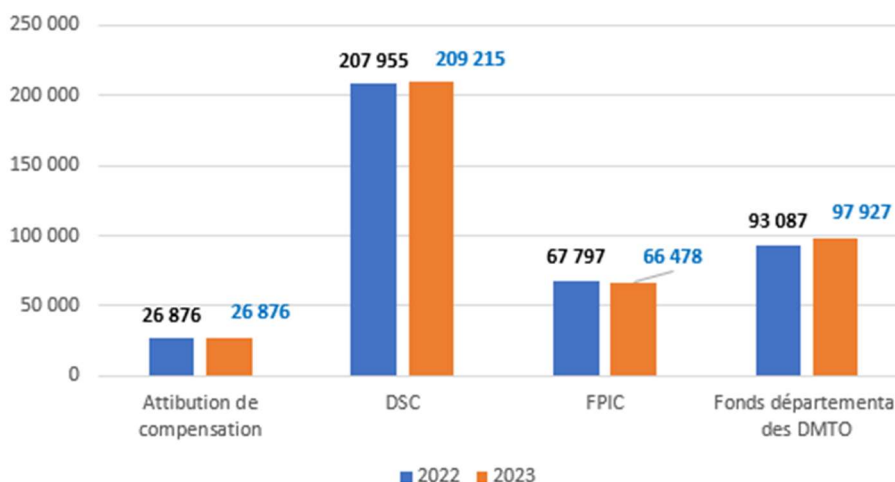
Evolution du produit issu des contributions directes



Rapporté au nombre d'habitants, le produit perçu au titre des contributions directes de **422.06 €/hab.** est en deçà de la moyenne relevée au niveau national (479 €/hab.).

- **Une fiscalité reversée entre collectivité et par l'intermédiaire d'un fonds en progression de 1.21% :**
 - o **La fiscalité provenant de l'intercommunalité** à savoir 302 569 € est composée de :
 - L'Attribution de Compensation (AC) maintenue en 2023 au même niveau qu'en 2022 : 26 876 €
 - La Dotation de Solidarité Communautaire (DSC) en augmentation de 0.61% par rapport à 2022 : 209 215 €
 - Et du Fonds de Péréquation des Ressources Communales et Intercommunales (FPIC) en diminution de 1.95% par rapport à 2022 : 66 478 €
 - o **La fiscalité provenant d'un fonds** pour un montant de 97 927 € :

- Le Fonds Départemental des Droits de Mutation à Titre Onéreux (DMTO) en progression 5.20% par rapport à 2022



➤ **Augmentation du produit des dotations et participations de + 8.02 % par rapport à 2022 :**

Les concours financiers au titre des dotations et participations comprennent principalement la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF), et les participations des collectivités :

- **Une Dotation globale de Fonctionnement en augmentation de +4.97% en 2023 :**

La DGF de la commune d'Alata pour l'exercice 2023 représente 78% des recettes issues des dotations et participation et 19% des recettes réelles de fonctionnement.

Rapportée au nombre d'habitant (156€/hab.), la contribution de l'Etat au fonctionnement de la commune est supérieure à la moyenne nationale de la strate qui s'élève à 150 €/hab.

| | 2022 | 2023 | |
|------------------------------------|---------|---------|-------|
| Dotation globale de fonctionnement | 538 468 | 565 235 | 4,97% |

- **Une participation des autres collectivités en augmentation de +38.69% en 2023 :**

La forte progression de ce poste est due au versement par les services de l'Etat du solde de la subvention portant sur l'opération de dématérialisation des archives de la commune.

| | 2022 | 2023 | |
|-----------------------------|--------|---------|--------|
| Participation collectivités | 84 339 | 116 973 | 38,69% |

II. SECTION D'INVESTISSEMENT

Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère ponctuel.

L'écart entre le volume total des recettes d'investissement et celui des dépenses d'investissement constitue le besoin en financement de la commune.

| | DEPENSES | RECETTES |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Section d'Investissement | 2 112 528 (A) | 730 554 (B) |
| Restes à réaliser 2022 reportés | 1 309 485 (C) | 1 172 732 (D) |
| | 3 422 013 | 1 903 286 |

Le résultat de la section d'investissement de (- 1 518 727 €) cumulé au résultat positif reporté de l'année 2022 de 641 140 € indique un **besoin de financement de 877 587.19 €** de fin d'exercice.

1. Les principales dépenses et recettes réelles de la section d'Investissement :

1.1 Les dépenses d'investissement : vue d'ensemble du réalisé 2023

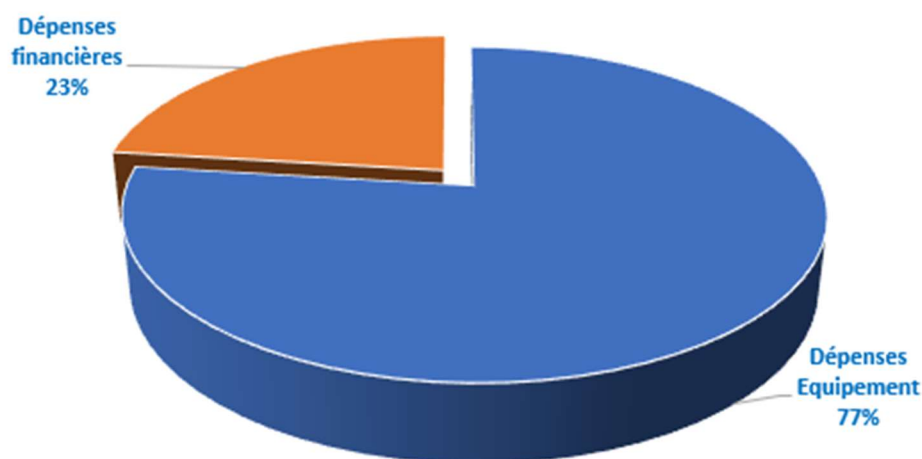
Comme indiqué dans le rapport d'orientation budgétaire 2023, la commune d'Alata a poursuivi durant cet exercice sa politique de désendettement sans avoir recours à l'emprunt en achevant les équipements en cours et en priorisant les investissements urgents ou issus d'une obligation légale et en diminuant le capital de sa dette.

En 2023, le réalisé (montant mandaté) s'élève à 2 112 528 € contre 1 540 242 € en 2022, soit une augmentation de 572 286 € (37.16%).

Rapportées au nombre d'habitants (447€/hab.) les dépenses d'équipement de la commune sont supérieures à la moyenne nationale de la même strate (359 €/hab.).

➤ 1.1.1 Poids des différents chapitres sur le total des dépenses réelles d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement se composent des dépenses d'équipement qui pèsent 77% sur le budget investissement et de dépenses financières représentant 23% du budget.

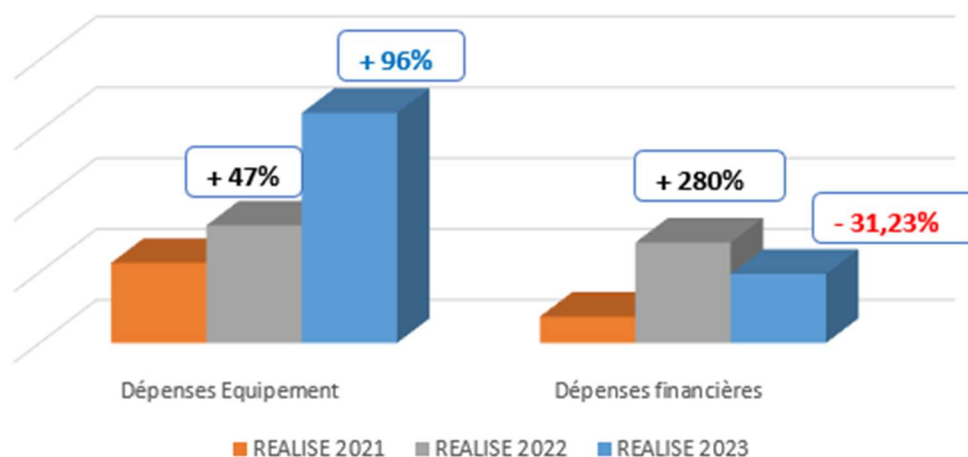


➤ 1.1.2 Evolution des dépenses réelles d'investissement

Le tableau ci-après démontre un investissement significatif de la commune (+96%) tout en diminuant ses charges financières (-31%).

| OBJET | REALISE 2021 | REALISE 2022 | Evol 2021-2022 | REALISE 2023 | Evol 2022-2023 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Immobilisation incorporelles | 15 024,00 | 25 024,16 | 67% | 480,00 | -98% |
| Immobilisations corporelles | 81 650,78 | 117 291,18 | 44% | 38 630,93 | -67% |
| Immobilisations en cours | 468 885,71 | 688 285,73 | 47% | 1 585 370,55 | 130% |
| Dépenses Equipement | 565 560,49 | 830 601,07 | 47% | 1 624 481,48 | 96% |
| Dotations, fonds divers et réserves | 3 063,91 | 5 969,38 | 95% | 0,00 | -100% |
| Subventions d'investissement | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| Emprunts et dettes assimilés | 183 644,51 | 703 671,19 | 283% | 488 046,56 | -31% |
| Dépenses financières | 186 708,42 | 709 640,57 | 280% | 488 046,56 | -31% |

Evolution des dépenses d'investissement



➤ 1.1.3 Charges financières en diminution de 32% par rapport à 2022

Dans la continuité de sa politique de désendettement, la commune d'Alata a remboursé en 2023 un emprunt d'un montant de 300 000 € contracté auprès de la Caisse d'Epargne, faisant ainsi passer sa capacité de désendettement de 15 ans en 2022 à 08 ans en 2023.

Ainsi en 2023, la commune a remboursé :

- 300 000 € au titre du remboursement de l'emprunt,
- 188 047 € au titre du capital des annuités de dette.

1.2 Les recettes d'investissement : vue d'ensemble du réalisé 2023

En 2023, le montant recouvré s'élève à 730 554 € contre 2 326 131 € en 2022, soit une diminution 69%. Cette diminution s'explique par la régularisation exceptionnelle en année 2022 de sommes n'ayant pas été perçues les années antérieures.

Cet évolution négative s'explique par le non-recours à l'emprunt contrairement aux années précédentes.

| OBJET | REALISE 2021 | REALISE 2022 | Evol 2021-2022 | REALISE 2023 | Evol 2022-2023 |
|---|---------------------|---------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Subventions d'investissement | 49 995,69 | 555 336,69 | 1010,77% | 341 895,78 | -38,43% |
| Emprunts et dettes assimilées | 400 000,00 | 500 000,00 | 25,00% | 0,00 | -100,00% |
| Recettes d'Equipement | 449 995,69 | 1 055 336,69 | 134,52% | 341 895,78 | -67,60% |
| Dotations, fonds divers | 171 961,22 | 915 683,88 | 432,49% | 388 658,35 | -57,56% |
| Excédents de fonctionnement. Capitalisé | 672 803,22 | 355 110,77 | -47,22% | 0,00 | -100,00% |
| Recettes financières | 844 764,44 | 1 270 794,65 | 50,43% | 388 658,35 | -69,42% |
| Total réalisé | 1 294 760,13 | 2 326 131,34 | 79,66% | 730 554,13 | -68,59% |

1.3 La programmation des investissements et leurs réalisations

➤ Les opérations achevées en 2023 :

Acquisition de matériel numérique pour la pratique en atelier

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2023 | Reste à payer ou à encaisser 2024 |
|-----------------|---------------------|------------------|------------------|--|
| Dépenses | 10 400,00 | 12 972,00 | 11 343,60 | 1 628,40 |
| Recettes | 8 320,00 | - | 0,00 | 8 320,00 |

Rénovation de la façade de l'école du Pruno

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2023 | Reste à payer et encaisser 2024 |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| Dépenses | 191 469,00 | 198 291,91 | 169 153,56 | 29 138,35 |
| Recettes | 76 587,50 | 76 587,50 | 11 576,10 | 65 011,40 |

Rénovation des menuiseries extérieures de l'école du Pruno

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2022 | 2023 | Reste à payer et encaisser 2024 |
|-----------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|--|
| Total Dépenses | 166 400,00 | 207 749,78 | 13 165,81 | 193 924,65 | 0,00 |
| Total Recettes | 125 670,00 | 125 670,00 | 37 701,00 | 69 146,00 | 18 823,00 |

Restauration toiture de l'église Saint Pierre aux liens (toiture sacristie)

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2023 | Reste à payer et encaisser 2024 |
|-----------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|
| Dépenses | 30 703,80 | 33 261,80 | 33 261,80 | 0,00 |
| Recettes | 13 816,71 | - | 3 454,17 | 10 362,54 |

Travaux de voirie lotissement de Pietrosella

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Reste à payer ou à encaisser 2024 |
|-----------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---|
| Dépenses | 789 857,00 | 978 320,04 | 6 237,60 | 22 412,54 | 5 282,50 | 203 016,07 | 741 371,33 | 0,00 |
| Recettes | 663 885,50 | 0,00 | 32 000,00 | 0,00 | 0,00 | 84 866,90 | 121 158,25 | 425 860,35 |

Construction mur de soutènement colline de Trova

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2022 | 2023 | reste à payer 2024 |
|-----------------|---------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------------|
| Dépenses | 0,00 | 80 394,21 | 3 970,20 | 76 067,66 | 0.00 |

Travaux de curage ruisseau Pichju

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2023 | Reste à payer 2024 |
|-----------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| Dépenses | 0,00 | 30 647,11 | 32 415,52 | 0,00 |

➤ Les opérations non achevées en 2023

Travaux de voirie liaison Trova-Tuscia

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | reste à payer ou à encaisser 2024 |
|-----------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------|------------------|------------------|--|
| Dépenses | 237 028,00 | 345 350,61 | 6 627,60 | 66 988,86 | 0,00 | 47 861,10 | 2 199,45 | 221 673,30 |
| Recettes | 175 995,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 798,20 | 26 529,65 | 105 667,15 |

Elargissement voirie San Benedettu

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2022 | 2023 | reste à payer ou à encaisser 2024 |
|-----------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------------|--|
| Dépenses | 457 062,00 | 419 036,60 | 3 757,50 | 19 133,24 | 396 145,86 |
| Recettes | 332 824,80 | - | 0,00 | 0,00 | 332 824,80 |

Mise à niveau éclairage LED Stade Barthélémy Silvani

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2022 | 2023 | reste à payer ou à encaisser 2024 |
|-----------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|--|
| Dépenses | 170 000,00 | 321 497,95 | 11 216,20 | 136 287,45 | 173 994,30 |
| Recettes | 136 000,00 | | 0,00 | 40 800,00 | 95 200,00 |

Mise en accessibilité des équipements - Stade Barthélémy Silvani

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2022 | 2023 | reste à payer ou à encaisser 2024 |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------|------------------|--|
| Dépenses | 250 000,00 | 272 479,28 | 0,00 | 13 014,00 | 259 465,28 |
| Recettes | 200 000,00 | - | 0,00 | 60 000,00 | 140 000,00 |

Rénovation des cours d'écoles Trova et Pruno

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2022 | 2023 | reste à payer ou à encaisser 2024 |
|-----------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|--|
| Dépenses | 91 344,00 | 370 360,63 | 0,00 | 88 954,78 | 286 539,41 |
| Recettes | 45 672,00 | - | 13 701,60 | 0,00 | 31 970,40 |

Relapage école Pruno et pôle de Trova

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2022 | 2023 | reste à payer ou à encaisser 2024 |
|-----------------|---------------------|------------------|-------------|-----------------|--|
| Dépenses | 79 925,00 | 69 528,96 | 0,00 | 268,04 | 69 260,92 |
| Recettes | 61 540,00 | - | 0,00 | 9 231,00 | 52 309,00 |

Travaux divers au sein de l'église San Benedettu

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2022 | 2023 | reste 2024 |
|-----------------|---------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| Dépenses | 0,00 | 34 758,96 | 0,00 | 16 515,92 | 18 243,04 |
| Recettes | 6 800,00 | - | 0,00 | 0,00 | 6 800,00 |

Mise aux normes ou remplacement de l'ensemble des poteaux de la défense incendie de la commune

| | Plan financement | Crédits ouverts en 2022 | 2022 | 2023 | reste à payer 2024 |
|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------------------|
| Dépenses | 35 280,00 | 14 795,00 | 14 355,00 | 13 706,00 | 10 747,00 |
| Vérification annuelle | 6 138,00 | 0,00 | 1 684,32 | 3 267,00 | 3 484,80 |

Acquisition de panneaux lumineux

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2022 | 2023 | Reste 2024 |
|--------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| Acquisition | | 29 430.91 | 0.00 | 0.00 | 29 430.91 |

➤ **Les opérations en phase d'étude et de recherche de financement en 2023**

Extension cimetière Alata village

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2022 | 2023 | Reste 2024 |
|------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|-----------------|-------------------|
| Etudes et AMO | | 107 640.00 | 0,00 | 8 194,08 | 99 445.92 |
| Travaux prévisionnels | | 989 450.00 | | | 989 450.00 |

Réhabilitation de la Mairie et de la place centrale du village

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2022 | 2023 | reste 2024 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------------|---------------------|
| Etude faisabilité 1 | | 11 280.00 | 0,00 | 12 000.00 | 0.00 |
| Etude faisabilité 2 | 90 000.00 | 164 643.6 | 0.00 | 0.00 | 164 643.60 |
| Travaux prévisionnels | | 1 250 000.00 | 0.00 | 0.00 | 1 250 000.00 |
| Dépenses | | 1 425 925.60 | 0.00 | 12 000.00 | 1 414 645.60 |
| Fonds vert (Etude 2) | 72 000,00 | - | | | 72 000,00 |
| Fonds vert travaux | 1 000 000.00 | | | | 1 000 000.00 |
| Recettes | 1 072 000,00 | - | 0,00 | 0,00 | 1 072 000,00 |

Mise en place d'un dispositif de vidéoprotection en différents points sensibles de la commune

| | Dépenses |
|------------------------------|-------------------|
| Etude | 10 440,00 |
| Travaux prévisionnels | 185 000.00 |

➤ **Projets en phase d'étude**

Création parking Haut de Pietrosella

| | Plan financement | Dépenses | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------------|
| <i>AMO</i> | | <i>7 325,30</i> | <i>1 928,76</i> | <i>479,70</i> | <i>4 916,84</i> |
| <i>Travaux (coût objectif)</i> | | <i>109 433,28</i> | | | <i>109 433,28</i> |
| Total Dépenses | | 116 758,58 | 1 928,76 | 479,70 | 114 350,12 |

Chemin San Andrea

| | Plan financement | Dépenses | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------|-----------------|-------------------|
| AMO | | 6 021,60 | | 1 447,68 | 4 573,92 |
| Travaux (AVP) | | 256 337,73 | | | 256 337,73 |
| Dépenses | 0,00 | 262 359,33 | 0,00 | 1 447,68 | 260 911,65 |

Réhabilitation chemin communal Hameau Pietrosella

| | Plan financement | Dépenses | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------------|---------------------|------------------|-------------|-----------------|------------------|
| AMO | | 1 395,28 | | 1 395,27 | 0,01 |
| Travaux | | 14 290,54 | | | 14 290,54 |
| Dépenses | 0,00 | 15 685,82 | 0,00 | 1 395,27 | 14 290,55 |

Création giratoire lieudit Trova

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2022 | 2023 | reste 2024 |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| AMO | | 20 921,18 | | | 20 921,18 |
| Etudes | | 6 171,12 | | | 6 171,12 |
| Travaux | | 161 837,50 | | | 161 837,50 |
| Dépenses | 0,00 | 188 068,68 | 0,00 | 0,00 | 188 068,68 |

Réouverture sentier communal au lieudit Trova

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2022 | 2023 | reste 2024 |
|-------------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| AMO | | 9 243,00 | | | 9 243,00 |
| Relevé Topo | | 662,40 | | | |
| Travaux (coût objectif) | | 71 500,00 | | | 71 500,00 |
| Dépenses | 0,00 | 81 405,40 | 0,00 | 0,00 | 80 743,00 |

Réhabilitation route communale Stretta du Butroni (Pruno)

| | Plan financement | Marché ou Bc | 2022 | 2023 | reste 2024 |
|--------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| AMO | | 6 948,00 | | | 6 948,00 |
| Relevé Topo | | 662,40 | | | |
| Travaux (coût obj) | | 66 000,00 | | | 66 000,00 |
| Dépenses | 0,00 | 73 610,40 | 0,00 | 0,00 | 72 948,00 |

III. LA DETTE COMMUNALE AU 31 DECEMBRE 2023

L'endettement de la commune au 31 décembre 2023 s'élève à est de **3 628 393 €**. L'ensemble du stock de dette est indexé sur taux fixe, le classant dans la catégorie A de la charte de bonne conduite « Gissler ».

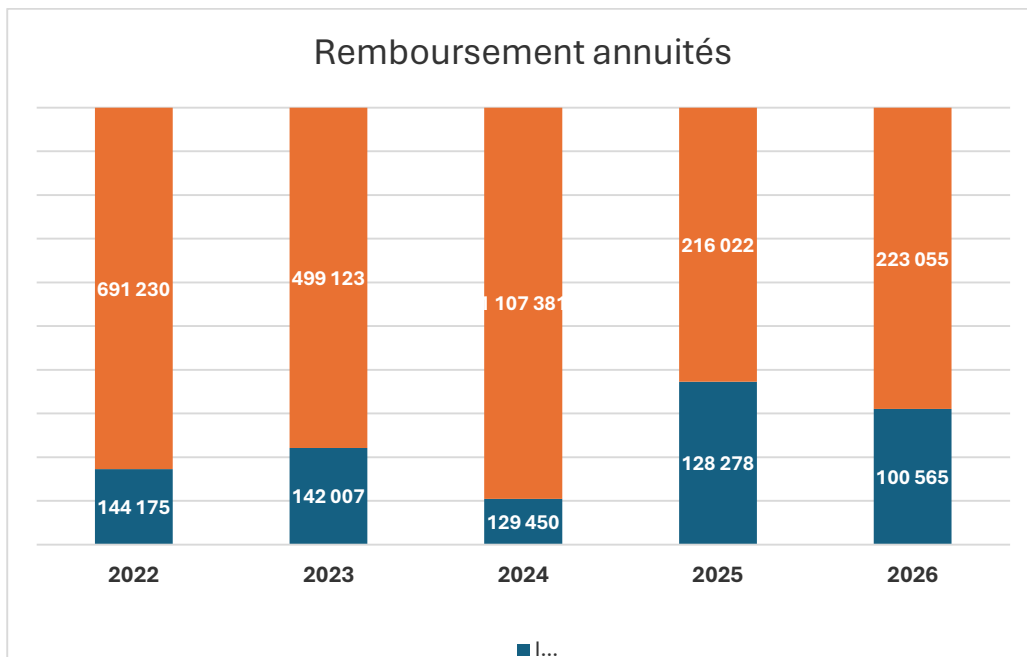
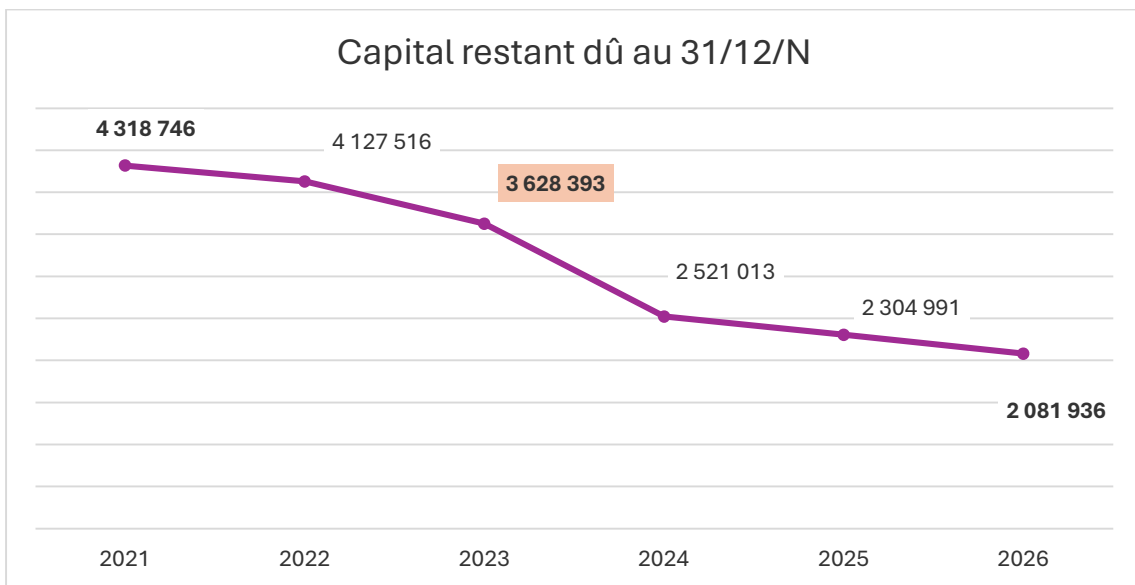
En 2023, la commune d'Alata n'a pas contracté de nouveaux emprunts et a remboursé un prêt relais de 300 000 €.

Sa capacité de désendettement est donc passée de 15 ans (seuil critique en 2022) à 08 ans en 2023.

Sa dette mesurée en euros par habitant s'élève à 999 €/habitant, supérieure à la moyenne nationale de la même strate (726 €/hab.) mais avec une forte tendance à la baisse et une estimation portée à 689 €/hab. en 2024.

Profil extinction de l'annuité de la dette de la commune d'Alata

En 2023, l'annuité de la dette s'est élevée à 641 130 euros dont 142 007 € consacrés au remboursement des intérêts et 499 123 € au remboursement du capital (dont 300 000 € du prêt relais).



IV. RESULTATS DE CLOTURE EXERCICE 2023

1. Résultat global de clôture

L'exercice 2023 a été clôturé avec un excédent de **147 822.67**, composé de l'excédent de fonctionnement de 888 656.79 € et du déficit d'investissement de - 740 834.12 €.

Si on ajoute les restes à réaliser d'investissement, en dépenses comme en recettes **(-136 753.07)**, qui sont à reprendre au budget 2024, le résultat global de clôture s'élève à **11 069.60 €**.

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| Résultat de fonctionnement | 888 656.79 |
| Résultat d'investissement | -740 834.12 |
| RESULTAT CUMULE | 147 822.67 € |
| Les RAR en dépenses | 1 309 484.80 |
| Les RAR en recettes | 1 172 731.73 |
| Solde des RAR | -136 753.07 € |
| RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE | 11 069.60 € |

2. Reprise des résultats 2023 au budget 2024

Le résultat de fonctionnement ou d'exploitation constaté à la clôture de l'exercice **888 656.79 €** doit en priorité couvrir le besoin de financement de la section d'investissement **-877 587.19 € (affectation à l'article 1068)**.

Le reliquat **11 069.60 €** est reporté en recettes de fonctionnement **(au compte 002)**.

DECISION

Monsieur le Maire quitte la salle

**Sur exposé de Monsieur Jean-Frédéric PELLEGRIN,
Adjoint délégué aux Finances, au Budget et aux Ressources Humaines,**

**Le Conseil Municipal
A l'unanimité de ses membres présents ou représentés**

VU le Code Général des Collectivités Territoriales, notamment dans son article 2313-1,

CONSTATE que Monsieur le Maire a quitté la salle.

CONSTATE les identités de valeurs avec les indications du compte de gestion, précédemment approuvé.

RECONNAIT la sincérité des restes à réaliser.

VOTE ET ARRETE les résultats tels que présentés dans le document.

*Conformément à l'article R 421-1 du code de justice administrative, il est rappelé que la présente délibération peut faire l'objet d'un recours contentieux devant le tribunal administratif de Bastia, dans un délai de deux mois à compter de l'accomplissement des mesures de publicité.
Le tribunal administratif de Bastia peut être saisi via l'application «Télérecours citoyens», accessible depuis l'adresse ci-après : www.telerecours.fr*

La présente délibération fera l'objet d'une publication sur le site internet de la Mairie.

.....
Fait et délibéré à Alata, les jour, mois et an que dessus

Pour extrait conforme,

**Le Maire,
Etienne FERRANDI**

