

ASSEMBLEE DE CORSE

7 EME SESSION EXTRAORDINAIRE DE 2023

REUNION DES 20 ET 21 DÉCEMBRE 2023

RAPPORT DE MONSIEUR
LE PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE

ESERCIZIU 2023 - DECISIONE MUDIFICATIVA NU 1
RILATIVA À A PULITA DI U BUGETTU

EXERCICE 2023 - DÉCISION MODIFICATIVE N° 1
RELATIVE AU TOILETTAGE BUDGÉTAIRE

RAPPORT DU PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE

Le rapport est en annexe.



**Décision Modificative n° 1 du Budget Primitif de la Collectivité de Corse
pour l'exercice 2023**

**Rapport du Président
du Conseil Exécutif de Corse
Raportu di u Presidente di u Cunsigliu Esecutivu di Corsica**

Dans le prolongement des débats à l'Assemblée de Corse et en Commission des Finances lors des séances budgétaires du DOB 2023 ou du Compte Administratif 2022, le pilotage de la gestion pluriannuelle des Autorisations de Programme/ Autorisations d'Engagement (AP/AE) apparaît comme l'un des outils fondamentaux pour permettre à la Collectivité de Corse de maîtriser sa trajectoire budgétaire. Cette gestion a pour objet principal de limiter tout risque de déconnexion entre l'univers AP/AE et CPI/CPF et participe donc à une gestion saine des finances de la Collectivité de Corse.

A compter de 2023, les procédures de toilette budgétaire initiées se déclineront désormais en deux étapes pour tenir compte des règles de gestion adoptées dans le règlement budgétaire et financier (RBF) par l'Assemblée de Corse.

La première étape, qui s'est déroulée au cours du règlement budgétaire et financier du premier semestre 2023, a été consacrée à l'annulation des opérations non engagées en conformité avec le règlement budgétaire et financier de la CdC. Ces annulations concernent les opérations les plus anciennes qui étaient affectées mais non engagées sur des millésimes 2017 et antérieurs pour la section d'investissement et 2017-2019 pour la section de fonctionnement.

A l'issue de celle-ci et sur la base du travail réalisé par l'ensemble des services, le toilettage a permis de proposer dans le cadre du Budget Supplémentaire un toilettage de 93,4 M€ réparti sur 13,267 M€ en AE et 80,1 M€ en AP.

La présente décision modificative n° 1, soumise à l'approbation de l'Assemblée de Corse, s'inscrit dans le cadre du toilettage budgétaire 2023 des Autorisations de Programme (AP) et des Autorisations d'Engagement (AE). Cette seconde étape du toilettage, élaborée en concertation avec l'ensemble des services opérationnels, consiste à l'annulation des reliquats d'AP/AE portant sur des opérations terminées ou devenues caduques et sur l'ensemble des millésimes.

Globalement, ces deux étapes de toilettage 2023 auront permis de désaffecter 172 M€ en investissement et près de 39 M€ en fonctionnement.

I. Le toilettage des autorisations de programme (AP)

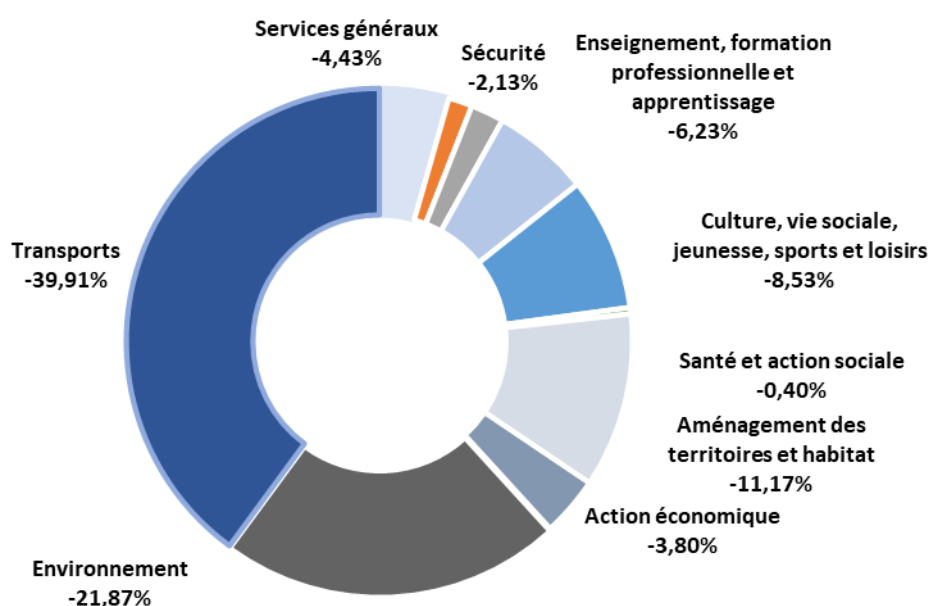
Pour mémoire le stock des AP constaté au 31 décembre 2022 s'établissait à 1,404 Md€. Le toilettage des AP proposé au travers de la présente DM n° 1 s'élève à **92,160 M€, soit 6,57 % du stock.**

Pour mémoire en 2022, le toilettage des AP s'élevait à 78,385 M€, soit 5,41 % du stock.

Le tableau ci-dessous permet d'établir la répartition par chapitre fonctionnel des montants ayant fait l'objet d'un toilettage.

Chapitre	Libellé Chapitre	Stock au 31/12/2022	Annulation AP Etape 2	% d'annulation du stock
900	Services généraux	62 882 838,15	-4 079 206,96	-6,49%
9005	Gestion des fonds européens	47 344 523,21	-1 410 978,83	-2,98%
901	Sécurité	25 691 746,23	-1 960 952,20	-7,63%
902	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	55 130 098,55	-5 744 560,38	-10,42%
903	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	67 723 161,33	-7 859 884,99	-11,61%
904	Santé et action sociale	10 332 397,24	-370 685,96	-3,59%
905	Aménagement des territoires et habitat	269 837 159,98	-10 295 738,64	-3,82%
906	Action économique	118 929 313,96	-3 499 502,50	-2,94%
907	Environnement	133 454 021,36	-20 156 694,52	-15,10%
908	Transports	612 302 144,99	-36 781 505,34	-6,01%
Total Investissement		1 403 627 405,00	-92 159 710,32	-6,57%

Ventilation des annulations d'AP par chapitre



On constate que près de 40 % des annulations d'AP ont été effectuées sur le chapitre transports, représentant un volume de 37 M€ dont près de 20 M€ dans le domaine de la voirie départementale et 14 M€ dans le réseau aéroportuaire. Sur le chapitre environnement, qui représente 22 % des annulations, on retrouve 9,5 M€ dans les opérations de maîtrise d'ouvrage CdC OEHC.

Le chapitre Aménagement du territoire représente quant à lui 11 % des annulations avec notamment 7,4 M€ d'AP toilettées au sein du programme dédié aux dotations aux communes rurales DQ-DE.

L'ensemble des propositions d'annulation d'AP par programme est consigné dans le tableau ci-dessous :

Programmes	Montant désaffecté Toilettage Etape 2
1121 : Voirie départementale	-16 787 799,73
1122 : Parc de la voirie	-193 466,74
1132 : Voirie territoriale - Travaux	-3 342 354,05
1133 : Voirie territoriale - Subventions	-160 000,00
1141 : Infrastructures portuaires - Maitrise d'ouvrage	-13 612 389,58
1142 : Infrastructures aéroportuaires - Maitrise d'ouvrage	-1 628,60
1151 : Réseau ferré	-2 683 866,64
1310 : Office d'Equipement Hydraulique de Corse	-844 252,12
1311 : OEHC - Opérations de maitrise d'ouvrage CdC	-9 518 989,10
2111 : ODARC - Dvp rural TOP UP 2014/2020	-5 550,74
2114 : ODARC - Opérations spécifiques	-92 000,00
2115 : ODARC - Dvp rural - Hors FEADER et TOP UP	-26 239,97
2118 : ODARC - Dvp rural FEADER 2014/2020	-543 904,60
2121 : Forêt	-1 782,85
2130 : ADEC	-1 750 000,00
2131 : ADEC - Actions régionales aux entreprises	-1 080 024,34
2322 : Gestion des fonds européens	-1 410 978,83
3131 : Vie associative	-154 710,85
3133 : Comité de massif	-453 684,80
3135 : GAL LEADER	-493 000,00
3141 : Equipements collectifs	-112 252,57
3142 : Dotations aux communes rurales DQ-DE	-7 397 714,92
31420 : Dotations aux communes urbaines DQ-DE	-14 876,64
3143 : Chartes urbaines - ANRU PRU - Politique de la ville	-149 894,92
3144 : AEP - Assainissement	-1 481 633,40
3147 : Fonds de solidarité territorial	-118 537,29
3151 : Habitat logement	-1 389 778,12
3170 : SDIS	-1 126 512,00
3171 : Prévention des incendies	-1 546,79
3173 : CFM - Conservatoire forêt méditerranéenne	-658 500,72
3174 : Participations SDIS	-174 392,69
3210 : Office de l'environnement de la Corse - PNRC	-6 801 396,38
3213 : Plan de développement des ENR	-5 865,07
3215 : Sites ENS - Soutien des partenaires	-470 502,14
3216 : Littoral	-44 104,13
3218 : Sites ENS	-106 761,23
32190 : Espaces et sites de pleine nature ESPN	-151 350,00
3221 : Protection des milieux aquatiques	-317 801,88
32210 : RN Etang de Biguglia - Chjurlinu	-2 114,80
3310 : Contractualisation CPER ADEME	-127 054,86
3311 : Mise en œuvre cadre compensation territoriale EDF/Cdc	-284 869,41

Programmes	Montant désaffecté Toilettage Etape 2
4111 : Université travaux	-4 000 692,20
4112 : Recherche et diffusion	-47 758,17
4114 : Formations sanitaires sociales supérieures	-36 694,52
4121 : EPLE - Travaux de bâtiment	-197 990,31
4122 : EPLE - Maintenance générale	-651 289,19
41220 : EPLE - Logements de fonction	-6 000,27
4123 : EPLE - Mise en sécurité sûreté	-48 478,90
4124 : EPLE - Aménagement numérique	-66 990,58
4126 : EPLE - Hygiène alimentaire	-7 561,66
4127 : EPLE - Equipements sportifs	-136 437,60
4129 : Equipement général des EPLE	-238 548,48
4211 : Formation professionnelle Apprentissage	-240 398,93
4311 : Langue Corse Promotion - Développement - Diffusion	-64 543,57
4313 : Langue Corse Charte Collectivité	-11 288,53
4411 : Patrimoine - Restauration	-2 661 996,36
4415 : Patrimoine Etudes	-20 000,00
4417 : ITINERA ROMANICA	-37 000,00
4423 : Culture	-315 939,63
4430 : BDP	-390 378,67
4436 : Cinémathèque régionale	-3 407,90
4439 : Musée de Morosaglia	-2 010,46
44390 : Sites Archéologiques et musées	-3 375,09
4514 : Aider le sport	-4 425 776,88
4610 : Orientation TLV	-1 176,00
5112 : Aider les associations du secteur social	-80 000,00
5211 : Action sanitaire et sociale	-69 685,96
5217 : Pietrapola	-221 000,00
6142 : Informatique	-247 044,96
6151 : Administration générale	-45 668,55
6154 : Moyens techniques et logistique	-276 826,23
6165 : Action sociale - TR - Déplacements	-120 000,00
6171 : Bâtiments administratifs	-3 389 667,21
6172 : Pôle travaux	-0,01
TOTAL	-92 159 710,32

L'analyse du travail de toilettage réalisé permet de constater que près de la moitié des annulations concernent des AP dont le millésime est antérieur à la création de la Collectivité de Corse.

Millésime	Montant désaffecté Toilettage Etape 2	%
Inférieur ou égal à 2017	-47 667 614,16	51,72%
2018	-13 447 101,50	14,59%
2019	-13 467 621,83	14,61%
2020	-11 057 001,88	12,00%
2021	-4 862 255,76	5,28%
2022	-873 802,08	0,95%
2023	-784 313,11	0,85%
Total	-92 159 710,32	100%

On observe également que près de 61 % des annulations d'AP sont relatives à des opérations sous maîtrise d'ouvrage.

	AP	
	Annulation AP	Part en %
SOUS MAITRISE D'OUVRAGE	- 56 426 033,65	61,23%
SUBVENTION AUX TIERS	- 35 733 676,67	38,77%
TOTAL	- 92 159 710,32	100,00%

Cette optimisation de la gestion pluriannuelle des AP doit continuer d'être menée dans le cadre des plans pluriannuels d'investissement à venir.

Il est impératif que l'ouverture d'AP nouvelles tienne compte des stocks existants afin d'éviter tout risque de déconnexion entre les univers AP et CP mais aussi au regard des contraintes que cela fait peser en termes de marges de manœuvre sur les nouveaux crédits annuels votés.

II. Le toilettage des autorisations d'engagement (AE)

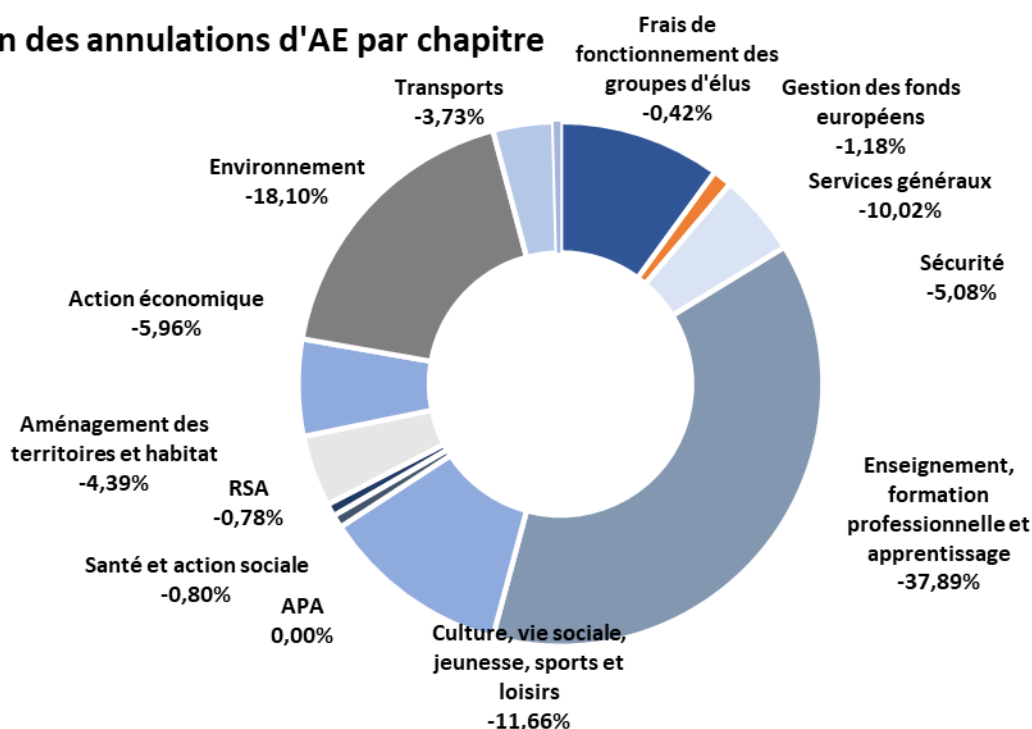
Pour mémoire le stock des AE au 31 décembre 2022 s'établissait à **282,441 M€**. Le toilettage des AE proposé au travers de la présente DM n° 1 s'élève à **25,732 M€ soit 9,11 % du stock.**

Pour mémoire en 2022, le toilettage des AE s'élevait à 26,899 M€, soit 12,31 % du stock.

Le tableau ci-dessous permet d'établir la répartition par chapitres fonctionnel des montants ayant fait l'objet d'un toilettage.

Chapitre	Libellé Chapitre	Stock au 31/12/2022	Annulation AE Etape 2	% d'annulation du stock
930	Services généraux	43 505 500,26	-2 577 826,42	-5,93%
9305	Gestion des fonds européens	1 112 477,99	-302 918,19	-27,23%
931	Sécurité	9 994 334,35	-1 306 868,13	-13,08%
932	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	38 719 992,77	-9 750 174,47	-25,18%
933	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	18 849 904,15	-2 999 260,71	-15,91%
934	Santé et action sociale	27 673 268,45	-207 030,10	-0,75%
9343	APA	43 764 000,00	0,00	0,00%
9344	RSA	2 369 278,70	-199 920,00	-8,44%
935	Aménagement des territoires et habitat	7 569 848,89	-1 129 548,32	-14,92%
936	Action économique	9 547 371,47	-1 534 396,70	-16,07%
937	Environnement	13 437 690,52	-4 656 169,70	-34,65%
938	Transports	65 784 677,87	-959 762,33	-1,46%
944	Frais de fonctionnement des groupes d'élus	112 345,41	-107 779,88	-95,94%
Total Fonctionnement		282 440 690,83	-25 731 654,95	-9,11%

Ventilation des annulations d'AE par chapitre



On constate que 38 % des annulations d'AE concernent le secteur de l'enseignement et de la formation professionnelle avec 9,8 M€ ; et 16 % concernent le secteur de la culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs avec 3 M€.

L'ensemble des propositions d'annulation d'AE par programme est consigné dans le tableau ci-dessous :

Programmes	Montant désaffecté Toiletage Etape 2
1122 : Parc de la voirie	-959 762,33
1212 : Réseau très haut débit - Services et usages numériques	-467 977,00
2114 : ODARC - Opérations spécifiques	-643,42
2116 : SMAC	-31 778,72
2121 : Forêt	-964,08
2131 : ADEC - Actions régionales aux entreprises	-84 241,50
2133 : Mesures économiques – Plan COVID-19	-929 281,17
2140 : ATC	-318 180,18
2211 : Programme Eurodyssée	-26 787,10
2212 : Assistance technique PO - FEDER	-143 436,25
2213 : Italie France Maritime	-391,43
2216 : Coopération décentralisée	-0,53
2311 : Assistance technique PDRC	-6 456,00
2322 : Gestion des fonds européens	-302 918,19
2326 : Centre Europe Direct Corsica	-117,00
3131 : Vie associative	-47 052,44
3132 : Développement territorial	-15 539,49
3133 : Comité de massif	-524 130,55
3151 : Habitat logement	-437,50
3170 : SDIS	-459 466,53
3171 : Prévention des incendies	-129 459,54
3173 : CFM - Conservatoire forêt méditerranéenne	-717 942,06
3210 : Office de l'environnement de la Corse - PNRC	-3 801 301,06
3214 : Laboratoire d'analyse	-169 307,63
3215 : Sites ENS - Soutien des partenaires	-16 880,23
3216 : Littoral	-26 395,34
3217 : Espace rural	-28 000,00
3218 : Sites ENS	-560 524,52
32190 : Espaces et sites de pleine nature ESPN	-95 975,91
3221 : Protection des milieux aquatiques	-15 563,00
3223 : Lutte anti vectorielle	-40 282,04
3224 : Génie sanitaire et écologique	-3 967,44
3225 : SDAGE	-60 000,00
3310 : Contractualisation CPER ADEME	-2 994,79
3311 : Mise en œuvre cadre compensation territoriale EDF/Cdc	-4 285,37
4112 : Recherche et diffusion	-335 869,46
4113 : Enseignement supérieur	-269 109,48
4114 : Formations sanitaires sociales supérieures	-136 347,00
4115 : Réussite et vie étudiante	-859 450,00
4116 : Accompagnement éducatif territorial	-36 989,28
4119 : Diffusion CST2I	-183 130,88
4122 : EPLE - Maintenance générale	-62 463,34
4124 : EPLE - Aménagement numérique	-2 897,24
4129 : Equipement général des EPLE	-94 019,03
4211 : Formation professionnelle Apprentissage	-4 948 172,79
4212 : Formation Professionnelle - FSE	-2 610 283,10

Programmes	Montant désaffecté Toiletage Etape 2
4311 : Langue Corse Promotion - Développement - Diffusion	-187 536,10
4312 : Langue Corse Culture	-170 140,45
4313 : Langue Corse Charte Collectivité	-74 411,34
4411 : Patrimoine - Restauration	-152 290,53
4414 : Mécénat	-3 711,16
4416 : GRITACCESS - Patrimoine	-541 779,66
4417 : ITINERA ROMANICA	-2 552,00
4418 : Racine	-147 683,27
44190 : Citadelle de Corte - Citadella XXI	-17 176,68
4423 : Culture	-642 897,35
4424 : Mécénat	-144,00
4430 : BDP	-114 266,95
4432 : Musée de la Corse	-55 454,64
4433 : Musée de Levie	-28 190,56
4434 : Musée de Sartène	-41 092,30
4435 : Fonds Régional d'Art Contemporain	-467 550,60
4436 : Cinémathèque régionale	-22 026,81
4438 : Musée d'Aléria	-156 416,12
4439 : Musée de Morosaglia	-3 737,37
44390 : Sites Archéologiques et musées	-34 974,56
4514 : Aider le sport	-251 409,08
4521 : Aides en faveur de la jeunesse	-103 510,62
4610 : Orientation TLV	-3 616,00
4611 : Mission Analyse prospective	-17 454,40
4612 : Actions transversales - Education	-2 836,37
4710 : Egalité femme homme	-42 256,00
5111 : Social	-25 000,00
5122 : Programmes départementaux d'insertion	-199 920,00
5211 : Action sanitaire et sociale	-81 145,93
5212 : Secteur médico social	-46 080,00
5217 : Pietrapola	-54 804,17
6111 : Assemblée de Corse	-292 249,59
6112 : Fonctionnement des Groupes d'Elus	-107 779,88
6113 : Conseil Exécutif	-3 281,77
6114 : Conseil Economique Social Environnement et Culturel	-121 343,17
6115 : Chambre des territoires	-11 334,44
6121 : Communication	-23 739,59
6131 : Contrôle de gestion	-224 060,00
6133 : Finances	-0,60
6142 : Informatique	-112 161,59
6151 : Administration générale	-166 932,54
6153 : Affaires juridiques	-421 266,18
6154 : Moyens techniques et logistique	-609 392,47
6155 : Commande publique	-21,37
6162 : Médecine préventive sécurité au travail	-49 612,63
6163 : Œuvres sociales	-30 000,00
6164 : Formation - Déplacements agents	-114 576,10
6165 : Action sociale - TR - Déplacements	-43 263,55
6174 : Sécurité incendie des bâtiments publics	-95 459,13
6181 : Transformation	-81 943,39
TOTAL	-25 731 654,95

La répartition des annulations d'AE par exercice est la suivante :

Millésime	Montant désaffecté Toilettage Etape 2	%
Inférieur ou égal à 2017	-104 570,26	0,41%
2018	-1 977 669,24	7,69%
2019	-3 404 781,98	13,23%
2020	-7 581 259,03	29,46%
2021	-8 137 345,88	31,62%
2022	-4 290 374,66	16,67%
2023	-235 653,90	0,92%
Total	-25 731 654,95	100%

L'analyse du travail de toilettage réalisé permet de constater que près de 67 % des annulations d'AE concernent des subventions aux tiers.

	AE	
	Annulation AE	Part en %
SOUS MAITRISE D'OUVRAGE	- 8 534 173,53	33,17%
SUBVENTION AUX TIERS	- 17 197 481,42	66,83%
TOTAL	- 25 731 654,95	100,00%

Il vous est demandé :

- D'adopter la décision modificative n° 1 au budget de la Collectivité de Corse de l'exercice 2023 laquelle procède à une annulation des Autorisations de Programme (AP) et des Autorisations d'Engagement (AE) résultant d'opérations terminées ou devenues caduques pour un montant total de **117 891 365,27 €**, réparti comme suit :
 - en Autorisations de programme : **92 159 710,32 €** ;
 - en Autorisations d'engagement : **25 731 654,95 €**.