

# **ASSEMBLEE DE CORSE**

4 EME SESSION EXTRAORDINAIRE DE 2024

REUNION DES 19 ET 20 DÉCEMBRE 2024

**RAPPORT DE MONSIEUR**  
**LE PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE**

**APPROVU DI A DECISIONE MUDIFICATIVA NU 3 DI A**  
**CULLETTIVITÀ DI CORSICA PER L'ESERCIZIU 2024**

**APPROBATION DE LA DÉCISION MODIFICATIVE N°3 DE**  
**LA COLLECTIVITÉ DE CORSE POUR L'EXERCICE 2024**

## **RAPPORT DU PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE**

La présente décision modificative n° 3, soumise à l'approbation de l'Assemblée de Corse, propose les opérations de toilettage budgétaire 2024 des Autorisations de Programme (AP) et des Autorisations d'Engagement (AE)

Le pilotage des stocks d'autorisations ouvertes constitue une étape importante de la gestion budgétaire afin d'assurer une cohérence entre les engagements pris et les capacités financières de l'institution.

Ainsi, depuis 2019, un travail constant et régulier est mené annuellement entre la direction de la programmation financière et les services de la collectivité et de ses offices et agences pour toiletter l'ensemble des programmes budgétaires en tenant compte d'une part des règles prévues au règlement budgétaire et financier délibéré par l'Assemblée de Corse et d'autre part de la réalisation des opérations délibérées.

Les opérations de toilettage sont essentielles pour permettre à l'Assemblée de Corse d'une part de renouveler et d'actualiser le stock, mais également de s'assurer de la capacité à honorer les engagements juridiques contractés par la Collectivité.

Le travail réalisé a ainsi permis de piloter le ratio moyen de financement (ratio AP/CP) sur stock et de le ramener entre 2020 et 2024, à un niveau conforme à la norme financière, passant de 5,5 en 2020 à un ratios prévisionnel de 3,20 au 31/12/2024.

	2020	2021	2022	2023	2024*( prévisionne l)
Stock 31/12/N	1,408Md€	1,449Md€	1,403 Md€	1,236 Md€	1,100Md€
Toilettage	114,7M	68,8M€	78,3M	172,2 M€	136M€
Ratio de couverture (années)	5,5	4,59	4,15	3,38	3,20

Concernant l'exercice 2024, la première étape, menée au cours du premier semestre, a été consacrée à l'annulation des opérations non engagées en conformité avec le règlement budgétaire et financier de la Collectivité. Ces annulations concernent les opérations les plus anciennes qui étaient affectées mais non engagées sur des millésimes 2017-2018 et antérieurs pour la section d'investissement et 2017-2020 pour la section de fonctionnement.

La seconde étape du toilettage, , consiste à annuler des reliquats d'AP/AE portant sur des opérations terminées ou devenues caduques et sur les autres millésimes.

**Globalement, ces deux étapes de toilettage 2024 procèdent à l'annulation de 136 M€ en investissement et près de 19 M€ en fonctionnement soit un total de 154,7M€**

<b>Toilettage ETAPE 1 - 2024</b>	
<b>INVESTISSEMENT - Autorisations de programme</b>	<b>-41 471 570,63</b>
<b>FONCTIONNEMENT - Autorisations d'engagement</b>	<b>-7 803 225,29</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-49 274 795,92</b>

<b>Toilettage ETAPE 2 - 2024</b>	
<b>INVESTISSEMENT - Autorisations de programme</b>	<b>-94 560 428,08</b>
<b>FONCTIONNEMENT - Autorisations d'engagement</b>	<b>-10 890 171,16</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-105 450 599,24</b>

<b>Toilettage ETAPE 1+2 - 2024</b>	
<b>INVESTISSEMENT - Autorisations de programme</b>	<b>-136 031 998,71</b>
<b>FONCTIONNEMENT - Autorisations d'engagement</b>	<b>-18 693 396,45</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-154 725 395,16</b>

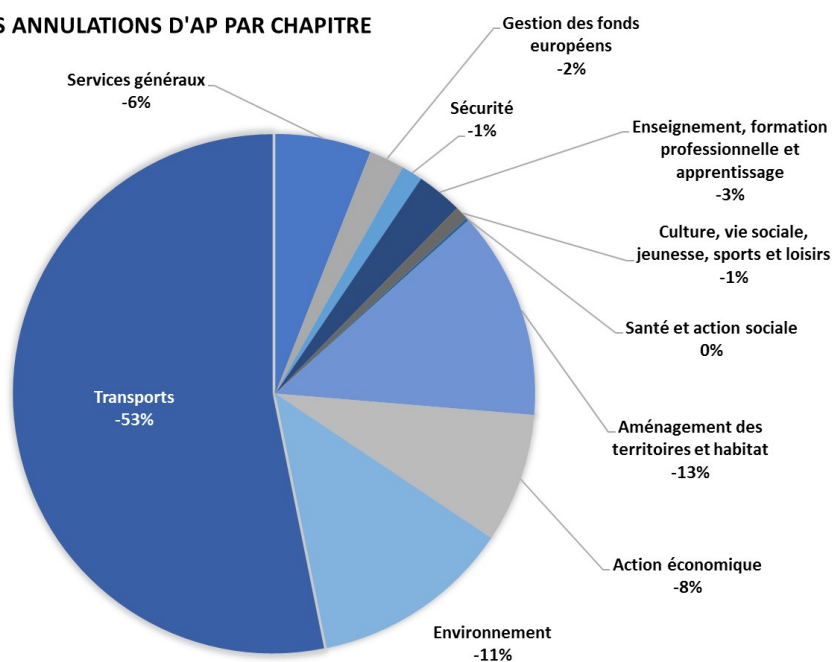
## I. Le toilettage des autorisations de programme (AP)

Pour mémoire le stock des AP constaté au 31/12/2023 s'établissait à 1,237 Md€. Le toilettage des AP proposé au travers de la présente DM n°3 s'élève à **136,032 M€**, soit environ 11 % du stock.

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

Chapitres	Libellé Chapitre	Stock au 31/12/2023	Annulation AP Etape 1	Annulation AP Etape 2	Total Annulation AP	% d'annulation du stock réalisé en 2024
900	Services généraux	56 455 353,41	-3 286 929,82	-4 826 603,50	-8 113 533,32	-14,37%
9005	Gestion des fonds européens	40 439 929,43	-176 808,75	-2 817 511,89	-2 994 320,64	-7,40%
901	Sécurité	14 848 895,62	-995 466,63	-802 010,61	-1 797 477,24	-12,11%
902	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	65 421 336,95	-3 678 626,31	-185 467,57	-3 864 093,88	-5,91%
903	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	57 401 552,94	-239 094,98	-924 736,69	-1 163 831,67	-2,03%
904	Santé et action sociale	15 632 718,58	-187 500,00	-40 280,78	-227 780,78	-1,46%
905	Aménagement des territoires et habitat	243 812 391,84	-8 983 704,91	-8 652 073,19	-17 635 778,10	-7,23%
906	Action économique	110 855 073,65	-1 742 244,80	-9 238 526,18	-10 980 770,98	-9,91%
907	Environnement	106 522 004,64	-12 316 973,29	-4 609 823,73	-16 926 797,02	-15,89%
908	Transports	525 205 951,62	-9 864 221,14	-62 463 393,94	-72 327 615,08	-13,77%
<b>Total Investissement</b>		<b>1 236 595 208,68</b>	<b>-41 471 570,63</b>	<b>-94 560 428,08</b>	<b>-136 031 998,71</b>	<b>-11,00%</b>

### VENTILATION DES ANNULATIONS D'AP PAR CHAPITRE



On constate que près de 53 % des annulations d'AP ont été effectuées sur le chapitre Transports, représentant un volume de 72 M€.

Le chapitre Aménagement du territoire représente quant à lui 13 % des annulations avec notamment près 10 M€ d'AP toilettées au sein du programme dédié aux dotations aux communes rurales DQ-DE.

Sur le chapitre environnement, qui représente 11 % des annulations avec un montant de 17 M€, on retrouve 8 M€ dans le programme AEP – Assainissement et 4 M€ pour les programmes de l'OEC.

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

Programmes / Libellés	Montant Désaffecté Toilettage 2024 Investissement
1121 : Voirie départementale	-10 749 422,10
1122 : Parc de la voirie	-101 798,98
1131 : Voirie territoriale - Matériel	-16 231,68
1132 : Voirie territoriale - Travaux	-7 490 187,91
1141 : Infrastructures portuaires - Maitrise d'ouvrage	-1 461 875,92
1142 : Infrastructures aéroportuaires - Maitrise d'ouvrage	-6 924,09
1144 : Aéroports - Subventions	-472 110,95
1151 : Réseau ferré	-52 000 000,00
1161 : Transports de voyageurs	-29 063,45
1211 : Réseau très haut débit de la Corse - Infrastructures	-592 755,15
1212 : Réseau très haut débit - Services et usages numériques	-354 993,40
1213 : CSIRT Cyber Corsica	-43 000,00
1310 : Office d'Equipement Hydraulique de Corse	-231 231,16
1311 : OEHC - Opérations de maitrise d'ouvrage CdC	-1 228 281,11
2111 : ODARC - Dvp rural TOP UP 2014/2020	-1 149 428,52
2114 : ODARC - Opérations spécifiques	-68 413,57
2115 : ODARC - Dvp rural - Hors FEADER et TOP UP	-323 182,36
2118 : ODARC - Dvp rural FEADER 2014/2020	-1 275 741,80
2131 : ADEC - Actions régionales aux entreprises	-959 440,83
2133 : Mesures économiques – Plan COVID-19	-7 000 000,00
2140 : ATC	-204 563,90
2322 : Gestion des fonds européens	-2 685 651,01
2324 : REACT EU	-308 669,63
3110 : Agence de l'urbanisme	-300 000,00
3131 : Vie associative	-20 100,00
3132 : Développement territorial	-415 113,67
3133 : Comité de massif	-1 147 365,68
3141 : Equipements collectifs	-218 432,50
3142 : Dotations aux communes rurales DQ-DE	-9 857 112,59
31420 : Dotations aux communes urbaines DQ-DE	-107 905,72
3143 : Chartes urbaines - ANRU PRU - Politique de la ville	-334 600,00
3144 : AEP - Assainissement	-8 232 827,53
3146 : Fonds de territorialisation	-2 185 815,71
3147 : Fonds de solidarité territorial	-209 568,62
3151 : Habitat logement	-1 500 413,47
3161 : Investir pour le logement	-111 000,00
3171 : Prévention des incendies	-1 520 788,71
3173 : CFM - Conservatoire forêt méditerranéenne	-276 688,53

<b>Programmes / Libellés</b>	<b>Montant Désaffecté Toilettage 2024 Investissement</b>
3210 : Office de l'environnement de la Corse	-2 133 390,96
32100 : OEC - GESTION DES DECHETS	-1 963 764,60
3215 : Sites ENS - Soutien des partenaires	-1 824 149,58
3218 : Sites ENS	-272 587,35
32190 : Espaces et sites de pleine nature ESPN	-12,24
3221 : Protection des milieux aquatiques	-392,40
3310 : Contractualisation CPER ADEME	-546 944,62
3311 : Mise en œuvre cadre compensation territoriale EDF/Cdc	-493 215,47
4110 : IUFM	-16 050,00
4111 : Université travaux	-1 418 418,17
4112 : Recherche et diffusion	-147 567,47
4114 : Formations sanitaires sociales supérieures	-45 724,60
4121 : EPLE - Travaux de bâtiment	-992 864,40
4122 : EPLE - Maintenance générale	-30 537,71
4123 : EPLE - Mise en sécurité sûreté	-8 337,79
4126 : EPLE - Hygiène alimentaire	-13 609,20
4127 : EPLE - Equipements sportifs	-104 991,72
4129 : Equipement général des EPLE	-1 068 716,31
4311 : Langue Corse Promotion - Développement - Diffusion	-17 276,51
4313 : Langue Corse Charte Collectivité	-70 601,59
4411 : Patrimoine - Restauration	-896 834,78
4431 : Centre culturel Sainte Lucie de Tallano	-239 094,98
4432 : Musée de la Corse	-3 995,88
4433 : Musée de Levie	-2 091,30
4434 : Musée de Sartène	-15 330,09
4438 : Musée d'Aléria	-6 484,64
5211 : Action sanitaire et sociale	-227 780,78
6142 : Informatique	-719 231,45
6143 : SIG	-210 000,00
6151 : Administration générale	-4 062 870,10
6154 : Moyens techniques et logistique	-102 377,36
6171 : Bâtiments administratifs	-2 136 462,26
6172 : Pôle travaux	-1 038 650,55
6181 : Transformation	-10 941,60
<b>Montant total</b>	<b>-136 031 998,71</b>

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

Millésime	Montant AP désaffecté Toilettage 2024	%
Inférieur ou égal à 2017	-30 997 927,18	22,79%
2018	-10 473 643,45	7,70%
2019	-11 797 439,69	8,67%
2020	-67 317 360,39	49,49%
2021	-6 442 197,00	4,74%
2022	-3 155 732,29	2,32%
2023	-5 758 351,81	4,23%
2024	-89 346,90	0,07%
<b>Total</b>	<b>-136 031 998,71</b>	<b>100%</b>

On peut constater que près 80 % des annulations concernent les millésimes antérieurs à 2020 dont 22,7 % le millésime 2017 et antérieurs.

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

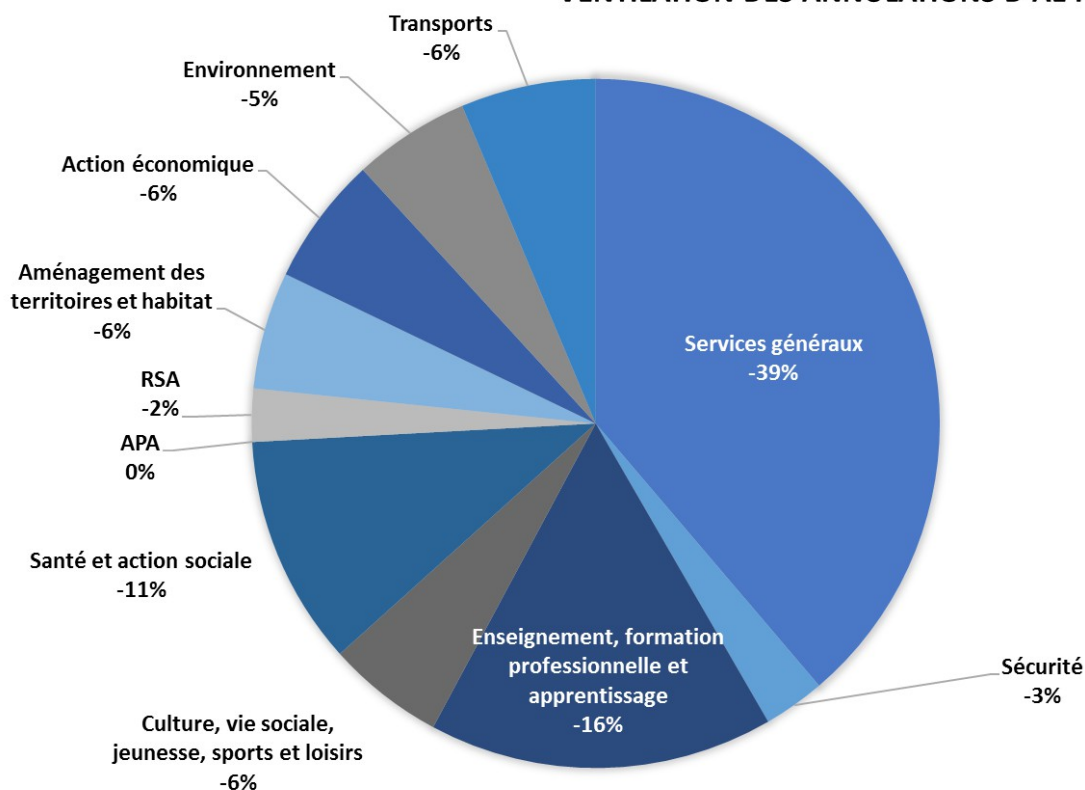
Pour mémoire le stock des AE au 31/12/2023 s'établissait à **355,920 M€**. Le toilettage des AE proposé au travers de la présente DM n°3 s'élève à **18,693 M€ soit 5,25 % du stock**.

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

Chapitres	Libellé Chapitre	Stock au 31/12/2023	Annulation AE Etape 1	Annulation AE Etape 2	Total Annulation AE	% d'annulation du stock réalisé en 2024
930	Services généraux	59 342 003,72	-4 243 334,00	-3 001 987,64	-7 245 321,64	-12,21%
9305	Gestion des fonds européens	513 360,11			0,00	0,00%
931	Sécurité	7 675 501,86	-535 474,12	-3 699,46	-539 173,58	-7,02%
932	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	80 592 639,81	-1 147 054,98	-1 879 308,04	-3 026 363,02	-3,76%
933	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	17 438 754,78	-700 000,00	-330 493,96	-1 030 493,96	-5,91%
934	Santé et action sociale	26 159 032,28		-2 018 285,39	-2 018 285,39	-7,72%
9343	APA	39 757 216,67			0,00	0,00%
9344	RSA	-673 833,73		-465 044,44	-465 044,44	69,01%
935	Aménagement des territoires et habitat	8 479 373,86	-131 695,53	-897 021,52	-1 028 717,05	-12,13%
936	Action économique	9 425 378,61		-1 128 328,36	-1 128 328,36	-11,97%
937	Environnement	8 753 277,72	-208 283,33	-816 728,68	-1 025 012,01	-11,71%
938	Transports	98 398 587,15	-837 383,33	-349 273,67	-1 186 657,00	-1,21%
944	Frais de fonctionnement des groupes d'élus	58 237,02			0,00	0,00%
<b>Total Fonctionnement</b>		<b>355 919 529,86</b>	<b>-7 803 225,29</b>	<b>-10 890 171,16</b>	<b>-18 693 396,45</b>	<b>-5,25%</b>



## VENTILATION DES ANNULATIONS D'AE PAR CHAPITRE



On constate que 39 % des annulations d'AE concernent le secteur des services généraux avec 7,2 M€ ; et 16 % concernent le secteur de l'enseignement, de la formation professionnelle et de l'apprentissage pour un montant d'annulations de 3 M€.

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

Programmes / Libellés	Montant Désaffecté Toilettage 2024 Fonctionnement
1121 : Voirie départementale	-559 278,16
1122 : Parc de la voirie	-276 594,21
1131 : Voirie territoriale - Matériel	-57 541,86
1141 : Infrastructures portuaires - Maitrise d'ouvrage	-192 718,99
1142 : Infrastructures aéroportuaires - Maitrise d'ouvrage	-85,94
1143 : Ports - Subventions	-22 664,22
1151 : Réseau ferré	-12 628,28
1162 : Transports scolaires	-65 145,34
1212 : Réseau très haut débit - Services et usages numériques	-366 999,97
1213 : CSIRT Cyber Corsica	-12 724,00
2133 : Mesures économiques – Plan COVID-19	-939 158,36
2211 : Programme Eurodyssée	-286 250,00
2213 : Italie France Maritime	-58 176,50
2311 : Assistance technique PDRC	-286 404,00
3131 : Vie associative	-101 147,84
3132 : Développement territorial	-237 152,26
3133 : Comité de massif	-241 447,05
3151 : Habitat logement	-17 489,37
3170 : SDIS	-9 739,51
3171 : Prévention des incendies	-3 699,46
3173 : CFM - Conservatoire forêt méditerranéenne	-525 734,61
3210 : Office de l'environnement de la Corse	-132 424,06
32100 : OEC - GESTION DES DECHETS	-310 996,79
3215 : Sites ENS - Soutien des partenaires	-25 928,74
3216 : Littoral	-21 325,97
3218 : Sites ENS	-70 464,59
32190 : Espaces et sites de pleine nature ESPN	-4 424,61
3221 : Protection des milieux aquatiques	-492,25
3223 : Lutte anti vectorielle	-358 955,00
3226 : Plan Régional Santé Environnement	-100 000,00
4112 : Recherche et diffusion	-425 039,40
4113 : Enseignement supérieur	-624 448,70
4114 : Formations sanitaires sociales supérieures	-198 854,36
4115 : Réussite et vie étudiante	-148,49
4116 : Accompagnement éducatif territorial	-132 122,68
4119 : Diffusion CST2I	-730 011,27
41290 : Education second degré - EPLE	-20 000,00

<b>Programmes / Libellés</b>	<b>Montant Désaffecté Toilettage 2024 Fonctionnement</b>
4211 : Formation professionnelle Apprentissage	-487 546,16
4212 : Formation Professionnelle - FSE	-370 261,06
4312 : Langue Corse Culture	-7 608,44
4313 : Langue Corse Charte Collectivité	-450,00
4411 : Patrimoine - Restauration	-185 085,94
4433 : Musée de Levie	-4 534,48
4434 : Musée de Sartène	-2 499,10
4439 : Musée de Morosaglia	-80 766,00
4610 : Orientation TLV	-27 966,22
4612 : Actions transversales - Education	-9 964,68
4710 : Egalité femme homme	-50 000,00
5112 : Aider les associations du secteur social	-600 000,00
5121 : Insertion - précarité	-32 974,00
5122 : Programmes départementaux d'insertion	-26 550,00
5123 : RSA	-438 494,44
5151 : Prestations de l'aide sociale à l'enfance	-555 412,06
5211 : Action sanitaire et sociale	-122 681,93
5212 : Secteur médico social	-64 800,00
5213 : Prestations de la PMI	-620 174,41
5214 : Prestations du CPEF	-299 263,99
5215 : Prestations des fléaux sociaux	-397 979,00
5216 : Crèche départementale	-25 000,00
6121 : Communication	-4 711,52
6123 : Etudes transversales	-200 000,00
6124 : Protocole	-17 955,14
6131 : Contrôle de gestion	-292 432,00
6135 : Relations avec les organismes extérieurs	-209 158,00
6142 : Informatique	-84 593,93
6143 : SIG	-64 030,56
6151 : Administration générale	-2 371 873,59
6153 : Affaires juridiques	-1 083 969,20
6154 : Moyens techniques et logistique	-179 080,82
6155 : Commande publique	-2 176,56
6162 : Médecine préventive sécurité au travail	-90,10
6164 : Formation - Déplacements agents	-51 447,80
6172 : Pôle travaux	-1 311 981,03
6173 : Sécurité et sûreté des bâtiments publics	-261 777,07
6174 : Sécurité incendie des bâtiments publics	-19 067,08
6181 : Transformation	-511 453,30
6182 : Urgence humanitaire, Coopération et Solidarité	-189 170,00
<b>Montant total</b>	<b>-18 693 396,45</b>

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

Millésime	Montant AE désaffecté Toilettage 2024	%
Inférieur ou égal à 2017	-728 001,77	3,89%
2018	-1 674 335,93	8,96%
2019	-1 909 656,47	10,22%
2020	-3 491 231,12	18,68%
2021	-2 930 844,11	15,68%
2022	-3 817 608,75	20,42%
2023	-3 537 718,30	18,92%
2024	-604 000,00	3,23%
<b>Total</b>	<b>-18 693 396,45</b>	<b>100%</b>

Il vous est demandé :

- D'adopter la décision modificative n°3 au budget de la Collectivité de Corse de l'exercice 2024 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 **154 725 395,16 €**, réparti comme suit :
  - en Autorisations de programme : - **136 031 998,71 €** ;
  - en Autorisations d'engagement : - **18 693 396,45 €**.