CUMUNITÀ
D'AGGLUMERAZIONE
DI BASTIA

CARTULARE DI STAMPA

Cunsigliu cumunitariu – Luni u 9 di nuvembre di u 2026

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2027 (DOB)

Le Conseil communautaire se réunira le lundi 9 novembre prochain afin d'examiner le **rapport d'orientation budgétaire pour 2027**. Moment essentiel de la **vie démocratique et financière**, le rapport d'orientation budgétaire, à travers le débat qui l'accompagne, permet à l'exécutif intercommunal de présenter les **perspectives financières de la collectivité** pour les années à venir.

Obligation légale prévue par le Code général des collectivités territoriales, dans un délai de huit semaines précédant le vote du budget primitif, il constitue un préalable à son examen et **permet aux élus de débattre des orientations financières** de leur collectivité. Le rapport d'orientation vient ainsi ouvrir un **nouveau cycle budgétaire pour l'année 2027** dans le droit fil du **budget primitif**, qui sera examiné le 14 décembre prochain, et du ***Prugettu di territoriu 2026-2032***, voté le 25 juillet dernier.

Dans ce cadre, ce rapport n'appelle pas un vote mais ouvre une **discussion sur les choix budgétaires** et les **priorités à mener**, les **grands projets et investissements à réaliser**, ainsi que les **politiques publiques** à conduire au regard des **besoins exprimés** par le territoire et ses habitants.

La situation financière nationale, marquée par un haut niveau de dette publique qui pourrait atteindre **121,7 % du PIB en 2027**, conjuguée à un contexte international marqué par des conflits géopolitiques durables, constitue un **environnement défavorable pour les finances publiques locales**. La hausse des prix de l'énergie et des matières premières, ainsi que le retour d'une inflation plus marquée, sont autant de facteurs qui **pèsent aujourd'hui très lourdement sur les finances intercommunales**.

Dans ce contexte, la volonté de l'État de faire **participer les collectivités territoriales à la réduction du déficit public** se traduit par différentes mesures inscrites dans le projet de Loi de finances pour 2027. Après avoir subi une **baisse de ses ressources de près de 2,6 millions d'euros** lors du précédent exercice, la CAB est ainsi confrontée à de nouvelles mesures nationales qui, à l'échelle des collectivités territoriales, représentent un **effort annoncé de 5,4 milliards d'euros.**

Pour autant, le **travail rigoureux mené en interne** sur les finances par la CAB a permis à cette dernière de **préserver sa trajectoire financière**, tout en **réalisant et en consolidant les investissements** prévus pour l'année 2026. Cette **situation saine** et cette **bonne santé financière** ne doivent toutefois pas conduire

à minorer le contexte de **raréfaction des ressources publiques** dans lequel s'ouvre ce nouveau cycle budgétaire.

Ce rapport d'orientation budgétaire présentera ainsi successivement une **rétrospective de la situation financière** de la CAB depuis 2018 et une **prospective** permettant de se **projeter à plus long terme**.

Il présentera **différents scénarios** lui permettant de **financer et de porter ses grands projets et ses priorités** inscrits dans le cadre de son **projet de territoire** et de sa **programmation pluriannuelle d'investissement *(PPI)* de 100 millions d'euros**, tout en continuant à s'affirmer comme un **acteur majeur du développement territorial**, en soutenant ses communes membres et, au-delà, en portant des **investissements essentiels** pour son ***Circondu Bastiacciu*.**

A. LE BUDGET ANNEXE DE LA COLLECTE DES DECHETS

1. Sur l'exécution budgétaire 2026

a. Le fonctionnement

- Produits de fonctionnement : **14,8 M€** en hausse de **+334 k€ (+2,3 %)** s'expliquant par la **revalorisation des bases fiscales de la TEOM** (+189 k€, soit +1,5 %, à taux d'imposition inchangé) et la **montée en puissance de la redevance spéciale** qui atteindrait **1,8 M€**.
- Charges de fonctionnement : **13,7M€.**
- Epargne nette : elle poursuit son amélioration, passant de **0,8 M€ en 2025 à environ 1,0 M€ en 2026.**

Pour la **deuxième année consécutive**, ce budget ne nécessite **pas le versement d'une subvention d'équilibre**.

b. L'investissement

- Dépenses d'équipement : **1,5 M€** (1,2 M€ en 2025) sans recours à un nouvel emprunt.
- Résultat global de clôture : **503 k€.**

L'estimation de l'exécution 2026 du budget annexe de la Collecte

Montants en k€	2024	2025	2026 pré-CA
Subvention d'équilibre budget principal	**13**	**0**	**0**
Produit de la TEOM	12 122	12 615	12 804
Redevance spéciale	1 587	1 731	1 800
Autres produits de fonctionnement	470	114	190
Produits de Fonctionnement	**14 191**	**14 460**	**14 794**
Evᵒnom. Charges fct		**-0,6%**	**0,3%**
Charges à caractère général (011)	1 565	1 232	1 460
Charges de personnel (012)	5 358	5 533	5 700
Participation au SYVADEC	6 693	6 842	6 500
Remboursement de TEOM et divers	141	70	60
Intérêts de la dette	8	9	17
Ch. de Fonctionnement	**13 765**	**13 687**	**13 737**
Epargne brute	**426**	**773**	**1 057**
- Capital de la dette	0	13	26
+ FCTVA + subventions	430	625	238
+ Variation résultat global de clôture	202	602	-231
Programme d'investissement	**1 154**	**1 184**	**1 500**
Emprunt	**500**	**400**	**0**

2. La prospective financière 2026-2032

a. Le fonctionnement

Le **scénario de référence** est construit autour d'une **évolution du produit fiscal** uniquement liée à **l'évolution des bases nettes fiscales** et une **recette figée de redevance spéciale** à 1,8 M€.

Ces hypothèses conduiraient les **produits de fonctionnement** à progresser de l'ordre de **+0,3 M€/an soit près de +1,8 % par an** :

Les produits de fonctionnement dans le scénario de référence

(hors subvention d'équilibre versée par le budget principal)

Montants en k€	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
			pré-CA						
Redevance spéciale OM (70)	1 587	1 731	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800
Produit de TEOM (73)	12 122	12 615	12 804	13 253	13 518	13 789	14 064	14 346	14 633
Dotations et participations	84	-36	0	0	0	0	0	0	0
Atténuations de charges	107	67	50	60	60	60	60	60	60
Produits exceptionnels	279	82	140	0	0	0	0	0	0
Produits de fonctionnement	**14 178**	**14 460**	**14 794**	**15 113**	**15 378**	**15 649**	**15 924**	**16 206**	**16 493**
Evolution nominale en %		*2,0%*	*2,3%*	*2,2%*	*1,8%*	*1,8%*	*1,8%*	*1,8%*	*1,8%*
Variation annuelle en k€		*282*	*334*	*319*	*265*	*270*	*276*	*281*	*287*

Concernant les **charges de fonctionnement**, l'ensemble des hypothèses conduirait à une progression de **l'ordre de +0,5 M€/an soit +3,5 %/an en moyenne :**

Les charges de fonctionnement hors dette dans le scénario de référence

Montants en k€	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
			pré-CA						
Charges à caractère général (011)	**1 565**	**1 232**	**1 460**	**1 533**	**1 576**	**1 620**	**1 666**	**1 713**	**1 761**
Charges de personnel (012)	**5 358**	**5 533**	**5 700**	**5 872**	**6 049**	**6 200**	**6 355**	**6 514**	**6 677**
Personnel affecté - BP CAB	193	200	200	207	214	220	225	231	236
Personnel compétence OM	5 165	5 333	5 500	5 665	5 835	5 981	6 130	6 284	6 441
Participation SYVADEC versée (65)	**6 693**	**6 842**	**6 500**	**6 900**	**7 165**	**7 443**	**7 732**	**8 033**	**8 345**
Autres charges hors dette	**141**	**70**	**60**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
Charges de fonctionnement hors dette	**13 757**	**13 678**	**13 720**	**14 355**	**14 840**	**15 314**	**15 804**	**16 310**	**16 833**
Evolution nominale en %		*-0,6%*	*0,3%*	*4,6%*	*3,4%*	*3,2%*	*3,2%*	*3,2%*	*3,2%*
Variation annuelle en k€		*-79*	*42*	*635*	*485*	*474*	*490*	*506*	*523*

b. L'investissement

Il est retenu une hypothèse de réalisation des investissements à hauteur de **1 M€/an à compter de 2027.**

Le plan pluriannuel des investissements (dépenses TTC)

Montants en k€	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
			pré-CA						
Fournitures conteneurs, bornes PAV, etc (2158)	103	145	200	200	200	200	200	200	200
Installations générales, aménagements (2181)	49	34	100	100	100	100	100	100	100
Véhicules de collecte, lavage et collecte amphiroll (21828)	530	641	900	600	600	600	600	600	600
Déploiement conteneurs enterrés/semi-enterrés (op 3021)	250	0	200	0	0	0	0	0	0
Autres dépenses d'équipement	222	365	100	100	100	100	100	100	100
Opérations d'équipement (dep)	**1 154**	**1 184**	**1 500**	**1 000**	**1 000**	**1 000**	**1 000**	**1 000**	**1 000**

c. Les résultats de la prospective financière

Ce scénario de référence s'inscrit dans le travail mené par la CAB visant à rendre **autonome financièrement** le budget annexe de la collecte. L'exercice 2027 s'inscrit dans cette **même trajectoire.**

B. LE BUDGET ANNEXE DE LA GEMAPI

1. Sur l'exécution budgétaire 2026

Les produits et les charges de fonctionnement restent **stables**. Les **dépenses d'équipement** s'établissent à **719 k€** financées **sans recours à l'emprunt.** Fin 2026, ce **budget annexe est non endetté** et son **résultat global de clôture** s'établirait à **1,3 M€.**

2. La prospective financière 2026-2032

Elle repose sur un produit de la **taxe GEMAPI figé à 950 k€/an**.

Il portera le programme d'actions des inondations (PAPI) estimé à **21,7 M€ et financé à hauteur de 69 %** permettant **de préserver l'équilibre financier de ce budget annexe.** Concernant la situation actuelle du PAPI, le dossier a été déposé en **février 2026** auprès des **services de l'État compétents (DDT)**, pour instruction en vue d'une labellisation, suivie d'arrêtés de financement.

Estimation du PAPI complet et de son financement (en cumulé entre 2027 et 2032)

Montants en k€		TOTAL
Axe 0	Animation de la démarche PAPI	**834**
Axe 1	Amélioration de la connaissance et de la conscience du risque	**982**
Axe 2	Surveillance, prévision des crues et inondations	**322**
Axe 3	Alerte et gestion de crise	**244**
Axe 4	Prise en compte du risque inondation dans l'urbanisme	**0**
Axe 5	Réduction de la vulnérabilité des personnes et des biens	**1 207**
Axe 6	Ralentissement des écoulements	**449**
Axe 7	Gestion des ouvrages de protection hydrauliques	**17 614**
Total des dépenses du PAPI (T.T.C)		**21 651**

C. LE BUDGET ANNEXE DES TRANSPORTS

1. Sur l'exécution budgétaire 2026

- Charges de fonctionnement : **6,8M€.**
- Produits de fonctionnement : **6,9M€.**
- Dépenses d'équipement : **1,3 M€ contre 0,2 M€ en 2025.**
- Résultat global de clôture : **0,5 M€.**

2. La prospective financière 2026-2032

Le scénario de référence est construit sur la base d'une **inflation prévisionnelle à 2,5 % en 2026** puis **1,8 %/an pour les années suivantes** et d'un **versement mobilité figé à 1,10 %.**

Les produits de fonctionnement hors subvention d'équilibre versée par le budget principal

Montants en k€	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
			pré-CA						
Financement DSP collectivités hors CAB	154	157	157	162	167	172	177	182	188
Versement mobilité (VM)	**5 941**	**6 206**	**6 200**	**6 343**	**6 490**	**6 639**	**6 793**	**6 950**	**7 110**
Compensation hausse seuil salariés VM (753)	59	59	59	59	59	59	59	59	59
Participation Etat (7471)	268	268	268	268	268	268	268	268	268
Autres produits de fonctionnement	24	96	40	32	32	32	32	32	32
Produits fonctionnement hors sub d'équilibre	**6 446**	**6 787**	**6 724**	**6 864**	**7 016**	**7 171**	**7 329**	**7 491**	**7 657**
Variation annuelle	*213*	*341*	*-62*	*140*	*151*	*155*	*158*	*162*	*166*
Evolution nominale annuelle	*3,4%*	*5,3%*	*-0,9%*	*2,1%*	*2,2%*	*2,2%*	*2,2%*	*2,2%*	*2,2%*

Les charges de fonctionnement hors dette

Montants en k€	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
			pré-CA						
Charges à caractère général	258	174	270	278	285	293	302	310	319
Charges de personnel	170	177	184	190	197	202	207	212	218
Subvention d'exploitation versée (DSP)	**5 682**	**6 277**	**6 365**	**6 556**	**6 753**	**6 955**	**7 164**	**7 379**	**7 600**
Divers	0	0	14	15	15	15	15	15	15
Charges fonctionnement hs int.	**6 109**	**6 628**	**6 833**	**7 039**	**7 250**	**7 466**	**7 688**	**7 916**	**8 152**
Variation annuelle	*146*	*518*	*206*	*206*	*211*	*216*	*222*	*229*	*235*
Evolution nominale annuelle	*2,5%*	*8,5%*	*3,1%*	*3,0%*	*3,0%*	*3,0%*	*3,0%*	*3,0%*	*3,0%*

Le **programme d'investissement** s'élèverait donc à **11,8 M€ en cumulé soit 1,7 M€ par an.**

Plan pluriannuel d'investissement en dépenses T.T.C.

Montants en k€	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
			pré-CA						
Abribus	246	174	250	300	300	300	300	300	300
Renouvellement flotte véhicules	0	0	1 016	400	400	400	400	400	400
Opération TCSP	42	7	0	1 100	1 600	1 600	1 000	1 000	0
Restes à réaliser / divers	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dépenses d'investissement hors dette	**289**	**181**	**1 266**	**1 800**	**2 300**	**2 300**	**1 700**	**1 700**	**700**

3. Les résultats de la prospective financière

L'évolution du coût de la nouvelle DSP transports rend nécessaire une **subvention d'équilibre** de 200 k€ dès 2026.

L'équilibrage du scénario de référence par la subvention d'équilibre versée par le budget principal

Montants en k€	2023	2024	2025	2026 pré-CA	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Subvention d'équilibre BP	**0**	**0**	**0**	**200**	**700**	**800**	**1 000**	**1 100**	**1 200**	**1 500**
Versement Mobilité (VM)	**5 687**	**5 941**	**6 206**	**6 200**	**6 343**	**6 490**	**6 639**	**6 793**	**6 950**	**7 110**
Autres produits de fonctionnement	547	505	581	524	521	526	531	536	542	547
Produits de Fonctionnement	**6 233**	**6 446**	**6 787**	**6 924**	**7 564**	**7 816**	**8 171**	**8 429**	**8 691**	**9 157**
Ev°nom. Charges fct hors intérêts		**2,5%**	**8,5%**	**3,1%**	**3,0%**	**3,0%**	**3,0%**	**3,0%**	**3,0%**	**3,0%**
Charges à caract. général et personnel	424	427	351	468	483	498	511	524	538	552
Subvention d'exploitation (DSP)	**5 539**	**5 682**	**6 277**	**6 365**	**6 556**	**6 753**	**6 955**	**7 164**	**7 379**	**7 600**
Intérêts de la dette	15	13	11	11	9	39	77	110	127	144
Charges de fonctionnement	**5 978**	**6 122**	**6 639**	**6 844**	**7 048**	**7 289**	**7 543**	**7 797**	**8 044**	**8 296**
Epargne brute	**255**	**324**	**148**	**80**	**517**	**527**	**628**	**632**	**647**	**861**
Capital de la dette	223	224	195	195	195	217	247	274	294	314
FCTVA + subventions	8	670	97	252	747	1 058	1 136	863	769	315
Variation résultat global de clôture	-27	481	-130	-1 128	-31	-32	17	20	-77	162
Programme d'investissement (dép)	**67**	**289**	**181**	**1 266**	**1 800**	**2 300**	**2 300**	**1 700**	**1 700**	**700**
Emprunt	**0**	**0**	**0**	**0**	**700**	**900**	**800**	**500**	**500**	**0**

Tout écart entre l'évolution du versement mobilité et celle de la subvention d'exploitation versée au délégataire (DSP) nécessitera une progression de cette subvention d'équilibre versée par le budget principal dès lors que le **produit du versement mobilité (VM) augmenterait moins vite que le coût de la DSP.**

D. LE BUDGET PRINCIPAL

1. Sur l'exécution budgétaire 2026

- Produits de fonctionnement : **32,7 M€** (-6,9% par rapport à 2025).

Les produits de fonctionnement

Montants en k€	2025	2026 pré-CA
Fiscalité 3 taxes (THRS, FB et FnB)	1 997	1 957
Produit de TVA (TH)	8 924	8 945
Produit de TVA (CVAE)	3 095	3 098
Fiscalité "entreprises" (CFE, IFER et TASCOM)	5 616	5 354
Attribution FPIC	757	830
Attribution FNGIR	1 600	1 600
Autre fiscalité (Rôles sup, AC, Taxe séjour...)	616	618
Produits fiscaux (73 & 731)	**22 604**	**22 401**
Dotation globale de fonctionnement (DGF)	6 049	6 167
Compensations fiscales	1 778	1 638
DCRTP	619	184
Autres dotations et participations	537	107
Dotations et participations (74)	**8 983**	**8 096**
Produits des services (70)	1 283	1 353
Produits de gestion (75)	727	580
Atténuations de charges (013)	235	110
Produits exceptionnels (77 hors cessions + 78)	1 238	117
Autres produits de fonctionnement	**3 483**	**2 160**
Produits de fonctionnement	**35 070**	**32 658**
Variation en montant		*-2 412*
Evolution nominale		*-6,9%*

- Charges de fonctionnement : **28,8 M€.**

Les charges de fonctionnement hors dette

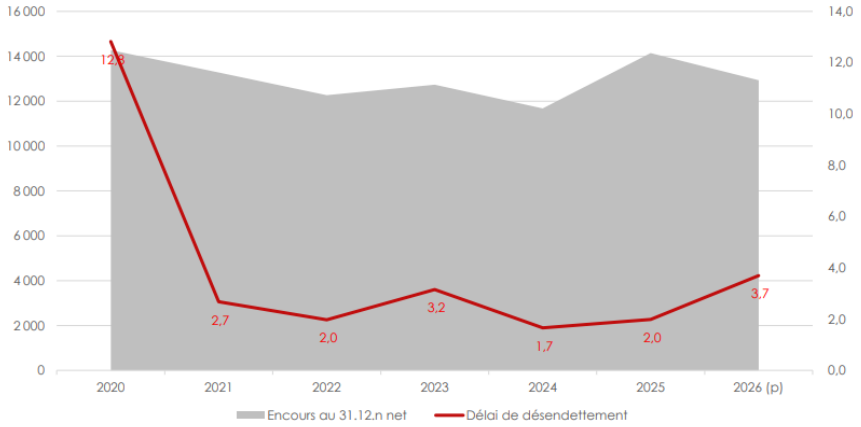
Montants en k€	2025	2026 pré-CA
Charges à caractère général (011)	**5 405**	**5 600**
Charges de personnel (012)	**9 746**	**10 100**
Charges de gestion courante (65)	**7 440**	**7 951**
dont contingent SDIS	*5 199*	*5 126*
dont subvention d'équilibre au BA transports	*0*	*200*
dont subvention d'équilibre au BA Collecte	*0*	*0*
dont reversement AC au BA GEMAPI	*286*	*286*
dont Office de Tourisme	*611*	*623*
dont Subventions aux associations	*905*	*1 046*
dont autres charges de gestion courante (65)	*439*	*669*
Charges de fonctionnement strictes	**22 592**	**23 651**
Attribution de compensation versée	4 191	4 191
Dotation de solidarité communautaire	94	94
Office de Tourisme (reversement taxe séjour)	481	500
Contribution au FPIC	0	192
Régularisation TVA 2023 en 2024 et divers	13	50
Atténuations de produits	**4 779**	**5 027**
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	**274**	**100**
Charges de fonctionnement hors intérêts	**27 645**	**28 778**
Variation en montant		*1 133*
Evolution nominale		*4,10%*

Côté investissement, les **dépenses d'équipement** sont estimées à **10,2 M€**.

L'épargne nette s'élève à **2,3 M€.**

En **l'absence de recours à l'emprunt** en 2026, **l'encours de dette** diminuerait de **1,2 M€** pour s'établir **à 12,9 M€** fin 2026 (contre **14,1 M€ fin 2025).**

Encours de dette et délai de désendettement du budget principal



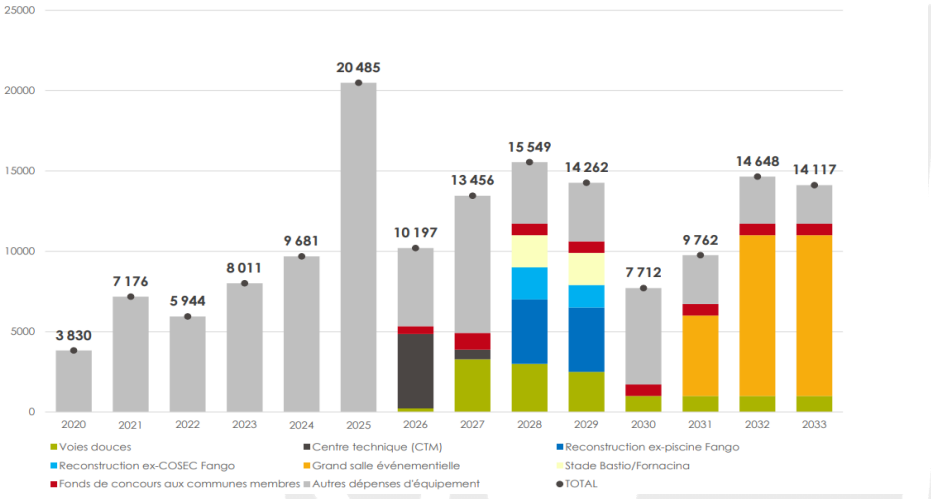
Fin 2026, le **résultat global de clôture** s'élèverait à **5,8 M€** soit **52 jours de dépenses**.

2. La prospective financière 2026-2033

Adopté le 25 juillet 2026, le **projet de territoire** sert de **feuille de route à la CAB** pour la mandature. Le **plan pluriannuel d'investissement (PPI)** qui en découle s'élève à **99,7 M€ TTC** sur la période 2026-2033, soit **12,5 M€ par an** en moyenne (**9,2 M€ par an** sur le mandat précédent).

Le plan pluriannuel d'investissement de la CAB sur son budget principal

(Dépenses T.T.C. en k€)



Un accent particulier est mis sur le **renforcement du soutien financier aux communes membres** par une **augmentation du fonds de concours** porté à **5,8 millions d'euros** (**3,3 millions d'euros** lors de la précédente mandature).

3. Les différents scénarios

a. Le scénario de référence

Ce premier scénario intègre les **évolutions des dépenses et des recettes** constatées, le **plan pluriannuel d'investissement (PPI)** ainsi que les **impacts du projet de territoire** sans intégrer les mesures nouvelles de contribution de la CAB à l'effort de réduction du déficit public (PLF 2027).

L'ensemble des hypothèses conduirait les **produits de fonctionnement** à progresser de l'ordre de **+0,5 M€/an,** soit **+1,5 %/an**, une **évolution plus faible que l'inflation prévisionnelle** (+1,8 % par an).

Les produits de fonctionnement dans le scénario de référence

Montants en k€	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
		pré-CA							
Fiscalité 3 taxes (THRS, FB et FnB)	1 997	1 957	2 011	2 055	2 099	2 145	2 192	2 239	2 288
Produit de TVA (TH)	8 924	8 945	9 106	9 334	9 567	9 806	10 051	10 302	10 560
Produit de TVA (CVAE)	3 095	3 098	3 153	3 232	3 313	3 396	3 481	3 568	3 657
Fiscalité "entreprises" (CFE, IFER et TASCOM)	5 616	5 354	5 479	5 608	5 740	5 875	6 013	6 155	6 299
Attribution FPIC	757	830	804	783	761	746	739	731	723
Attribution FNGIR	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
Autre fiscalité (Rôles sup, AC, Taxe séjour...)	616	618	618	618	618	618	618	618	618
Produits fiscaux (73 & 731)	**22 604**	**22 401**	**22 772**	**23 230**	**23 698**	**24 186**	**24 693**	**25 213**	**25 746**
Dotation globale de fonctionnement (DGF)	6 049	6 167	6 042	5 996	5 946	5 892	5 836	5 777	5 716
Compensations fiscales	1 778	1 638	1 682	1 720	1 763	1 807	1 851	1 897	1 944
DCRTP	619	184	184	184	184	184	184	184	184
Autres dotations et participations	537	107	350	350	350	350	350	350	350
Dotations et participations (74)	**8 983**	**8 096**	**8 258**	**8 250**	**8 244**	**8 233**	**8 221**	**8 208**	**8 194**
Produits des services (70)	1 283	1 353	1 391	1 430	1 464	1 500	1 536	1 573	1 611
Produits de gestion (75)	727	580	590	601	612	623	634	646	657
Atténuations de charges (013)	235	110	114	118	121	125	129	133	137
Produits exceptionnels (77 hors cessions + 78)	1 238	117	0	0	0	0	0	0	0
Autres produits de fonctionnement	**3 483**	**2 160**	**2 095**	**2 149**	**2 198**	**2 248**	**2 299**	**2 351**	**2 404**
Projet de territoire			**358**	**358**	**358**	**358**	**358**	**358**	**358**
Produits de fonctionnement	**35 070**	**32 658**	**33 484**	**33 987**	**34 498**	**35 025**	**35 571**	**36 130**	**36 701**
Variation en montant		*-2 412*	*826*	*504*	*510*	*527*	*546*	*559*	*572*
Evolution nominale		*-6,9%*	*2,5%*	*1,5%*	*1,5%*	*1,5%*	*1,6%*	*1,6%*	*1,6%*

Concernant les **charges de fonctionnement**, l'ensemble des hypothèses conduirait une **progression de 28,8 M€ en 2026 à 36,5 M€ en 2033, soit +7,7 M€** (+3,4 %/an en moyenne).

La CAB maintient son **soutien aux communes membres** face à la hausse de leurs charges de fonctionnement par la mise en œuvre de la **dotation de solidarité communautaire (DSC)**, à hauteur de **94 000 € par an**.

Les charges de fonctionnement hors dette du scénario de référence

Montants en k€	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
		pré-CA							
Charges à caractère général (011)	**5 405**	**5 600**	**5 758**	**5 920**	**6 087**	**6 258**	**6 435**	**6 616**	**6 803**
Charges de personnel (012)	**9 746**	**10 100**	**10 454**	**10 819**	**11 144**	**11 478**	**11 823**	**12 177**	**12 543**
Charges de gestion courante (65)	**7 440**	**7 951**	**8 585**	**8 822**	**9 161**	**9 403**	**9 647**	**10 094**	**10 344**
dont contingent SDIS	*5 199*	*5 126*	*5 218*	*5 312*	*5 408*	*5 505*	*5 604*	*5 705*	*5 808*
dont subvention d'équilibre au BA transports	*0*	*200*	*700*	*800*	*1 000*	*1 100*	*1 200*	*1 500*	*1 600*
dont subvention d'équilibre au BA Collecte	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
dont reversement AC au BA GEMAPI	*286*	*286*	*286*	*286*	*286*	*286*	*286*	*286*	*286*
dont Office de Tourisme	*611*	*623*	*634*	*646*	*657*	*669*	*681*	*694*	*706*
dont Subventions aux associations	*905*	*1 046*	*1 065*	*1 084*	*1 104*	*1 124*	*1 144*	*1 165*	*1 186*
dont autres charges de gestion courante (65)	*439*	*669*	*681*	*694*	*706*	*719*	*732*	*745*	*758*
Charges de fonctionnement strictes	**22 592**	**23 651**	**24 796**	**25 561**	**26 392**	**27 140**	**27 905**	**28 888**	**29 689**
Attribution de compensation versée	4 191	4 191	4 191	4 191	4 191	4 191	4 191	4 191	4 191
Dotation de solidarité communautaire	94	94	94	94	94	94	94	94	94
Office de Tourisme (reversement taxe séjour)	481	500	500	500	500	500	500	500	500
Contribution au FPIC	0	192	361	521	585	633	677	722	768
Régularisation TVA 2023 en 2024 et divers	13	50	50	50	50	50	50	50	50
Atténuations de produits	**4 779**	**5 027**	**5 196**	**5 356**	**5 420**	**5 468**	**5 512**	**5 557**	**5 603**
Charges exceptionnelles (67) et provisions (68)	**274**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
Projet de territoire	**0**	**0**	**758**	**758**	**758**	**758**	**758**	**758**	**758**
Fonctionnement induit - PPI									**300**
Charges de fonctionnement hors intérêts	**27 645**	**28 778**	**30 850**	**31 775**	**32 670**	**33 466**	**34 275**	**35 303**	**36 450**
Variation en montant		*1 133*	*2 073*	*925*	*895*	*796*	*809*	*1 028*	*1 147*
Evolution nominale		*4,10%*	*7,20%*	*3,00%*	*2,82%*	*2,44%*	*2,42%*	*3,00%*	*3,25%*

➢ Les résultats du scénario du référence :

L'ensemble des hypothèses évoquées fait apparaître une **diminution des marges d'épargne** induite par une **progression des produits de fonctionnement plus faible que l'inflation prévisionnelle.**

La chaîne de l'épargne du scénario de référence

Montants en k€	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
		pré-CA							
Produits de fonctionnement	**35 070**	**32 658**	**33 484**	**33 987**	**34 498**	**35 025**	**35 571**	**36 130**	**36 701**
- Charges de fonctionnement hors dette	**27 645**	**28 778**	**30 850**	**31 775**	**32 670**	**33 466**	**34 275**	**35 303**	**36 450**
= EPARGNE DE GESTION	**7 425**	**3 880**	**2 633**	**2 212**	**1 828**	**1 559**	**1 296**	**827**	**252**
- Intérêts	**305**	**381**	**334**	**364**	**430**	**414**	**517**	**716**	**1 006**
= EPARGNE BRUTE	**7 120**	**3 499**	**2 299**	**1 848**	**1 398**	**1 145**	**780**	**111**	**-755**
- Capital	**1 039**	**1 207**	**1 150**	**989**	**965**	**977**	**1 057**	**1 144**	**1 431**
= EPARGNE NETTE	**6 081**	**2 292**	**1 148**	**859**	**433**	**168**	**-278**	**-1 033**	**-2 186**
Epargne gestion / produits de fonctionnement	21,2%	11,9%	7,9%	6,5%	5,3%	4,5%	3,6%	2,3%	0,7%
Epargne brute / produits de fonctionnement	20,3%	10,7%	6,9%	5,4%	4,1%	3,3%	2,2%	0,3%	-2,1%
Epargne nette / produits de fonctionnement	17,3%	7,0%	3,4%	2,5%	1,3%	0,5%	-0,8%	-2,9%	-6,0%

b. Le scénario 2

Face à la **baisse des indicateurs financiers** dans le **cadre du scénario de référence**, le **scénario n°2** présente une **trajectoire de rééquilibrage** organisée autour de la **poursuite de la maîtrise des charges de fonctionnement**, de **mesures d'optimisation** et d'une évolution de la fiscalité à compter de 2027 :

- **+4 points** pour la **taxe d'habitation sur les résidences secondaires** (THRS) soit 10,96 % à 14,96% ;
- **+2 points** pour la **taxe foncière sur les propriétés bâties** (de 1,65 % à 3,65 %) soit **+40 € par an** pour un ménage propriétaire de son logement dont la valeur locative est égale à la moyenne constatée sur la CAB.

Ces mesures seraient de nature à permettre à la CAB de **financer son projet de territoire** tout en **conservant des marges d'épargne** et une **solvabilité convenable**.

Résultats du scénario n°2 de prospective financière du budget principal

Montants en k€	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Produit fiscal 3 taxes (TH-RS, FB et FnB)	1 997	1 957	3 784	3 868	3 955	4 043	4 134	4 226	4 321
Produit de TVA (TH et CVAE)	12 019	12 043	12 259	12 566	12 880	13 202	13 532	13 870	14 217
Autres impôts et taxes	8 588	8 402	8 927	9 072	9 192	9 323	9 465	9 611	9 760
Dotations et participation	8 983	8 096	8 258	8 319	8 315	8 308	8 299	8 288	8 277
Projet de territoire (impact en fonctionnement)	0	0	358	358	358	358	358	358	358
Autres produits fct courant	3 483	2 160	2 545	2 949	2 998	3 048	3 099	3 151	3 204
Produits de Fonctionnement (A)	**35 070**	**32 658**	**36 132**	**37 132**	**37 698**	**38 281**	**38 886**	**39 504**	**40 137**
Charges fct strictes (hors Collecte/Transp)	22 592	23 451	24 096	24 761	25 392	26 040	26 705	27 388	28 089
Subvention d'équilibre budget "Collecte"	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subvention d'équilibre budget "Transports"	0	200	700	400	500	550	600	750	800
Atténuations de produits (AC) et diverses	5 053	5 127	5 296	5 469	5 535	5 584	5 630	5 676	5 724
Projet de territoire (impact en fonctionnement)	0	0	758	758	758	758	758	758	1 058
Annuité de dette	1 344	1 587	1 485	1 353	1 248	1 244	1 206	1 088	1 076
Charges fonctionnement + annuité dette (B)	**28 988**	**30 365**	**32 335**	**32 742**	**33 433**	**34 176**	**34 899**	**35 660**	**36 747**
Epargne nette (A) - (B)	**6 081**	**2 292**	**3 797**	**4 391**	**4 265**	**4 105**	**3 987**	**3 844**	**3 390**
Recettes d'investis. hors Emprunt (FCTVA, sub.)	9 931	5 704	10 853	10 360	14 783	4 193	4 512	7 275	8 055
Variation du résultat global de clôture	-973	-2 200	3 794	-798	4 786	586	-1 262	-3 528	-2 672
Programme d'investissement	**20 485**	**10 197**	**13 456**	**15 549**	**14 262**	**7 712**	**9 762**	**14 648**	**14 117**
Emprunt d'équilibre	**3 500**	**0**	**2 600**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Variables de pilotage	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Epargne brute	**7 120**	**3 499**	**4 948**	**5 380**	**5 162**	**5 012**	**4 871**	**4 624**	**4 173**
Encours de dette (31.12)	**14 138**	**12 931**	**14 381**	**13 392**	**12 494**	**11 587**	**10 703**	**9 924**	**9 141**
Délai de désendettement (en année)*	**2,0**	**3,7**	**2,9**	**2,5**	**2,4**	**2,3**	**2,2**	**2,1**	**2,2**
Résultat global de clôture	**7 987**	**5 787**	**9 581**	**8 783**	**13 569**	**14 155**	**12 893**	**9 365**	**6 692**
Taux d'imposition THRS	**10,96%**	**10,96%**	**14,96%**	**14,96%**	**14,96%**	**14,96%**	**14,96%**	**14,96%**	**14,96%**
Taux d'imposition FB	**1,65%**	**1,65%**	**3,65%**	**3,65%**	**3,65%**	**3,65%**	**3,65%**	**3,65%**	**3,65%**
Taux d'imposition FnB	**3,07%**	**3,07%**	**3,07%**	**3,07%**	**3,07%**	**3,07%**	**3,07%**	**3,07%**	**3,07%**

c. Le scénario 3

Il **repart du scénario n°2** et y intègre les **principales mesures** du projet de Loi de finances 2027.

Ce PLF 2027 s'inscrit **dans la continuité des Lois de finances** pour **2025 et 2026** avec une **augmentation de la contribution des intercommunalités** à la réduction du déficit public :

- Hausse progressive du **taux de cotisation** à la **CNRACL** (**500 k€/an** pour la CAB) ;
- **Contribution progressive à l'effort budgétaire** (CPEB) de l'ordre de **412 k€/an** pour la CAB ;
- **Baisse du taux du FCTVA** ramené **à 11,404 %** soit une perte de recettes pour la CAB de **3,5 M€** ;
- Ou encore **l'écrêtement du produit de TVA**, mesure la plus impactante.

Malgré ces mesures, la CAB resterait en capacité de **financer l'intégralité de son programme d'investissement** avec une **épargne nette positive** sur toute la période et un **délai de désendettement inférieur** au seuil de **12 ans.** Ce scénario intègre également un **recours limité à l'emprunt** permettant de **maintenir un encours de dette maîtrisé**.

Résultats du scénario n°3 de prospective financière du budget principal

Montants en k€	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Produit fiscal 3 taxes (TH-RS, FB et FnB)	1 997	1 957	3 784	3 868	3 955	4 043	4 134	4 226	4 321
Produit de TVA (TH et CVAE)	12 019	12 043	12 043	12 127	12 212	12 297	12 383	12 470	12 557
Autres impôts et taxes	8 588	8 402	8 927	9 070	9 189	9 318	9 459	9 603	9 751
Dotations et participation	8 983	8 096	8 258	8 320	8 316	8 309	8 300	8 290	8 279
Projet de territoire (impact en fonctionnement)	0	0	358	358	358	358	358	358	358
Autres produits fct courant	3 483	2 160	2 545	2 949	2 998	3 048	3 099	3 151	3 204
Produits de Fonctionnement (A)	**35 070**	**32 658**	**35 916**	**36 692**	**37 027**	**37 373**	**37 732**	**38 098**	**38 470**
Charges fct strictes (hors Collecte/Transp)	22 592	23 451	24 096	24 761	25 392	26 040	26 705	27 388	28 089
Subvention d'équilibre budget "Collecte"	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subvention d'équilibre budget "Transports"	0	200	700	400	500	550	600	750	800
Atténuations de produits (AC) et diverses	5 053	5 127	5 708	5 881	5 947	5 996	6 042	6 088	6 136
Projet de territoire (impact en fonctionnement)	0	0	758	758	758	758	758	758	1 058
Annuité de dette	1 344	1 587	1 485	1 353	1 248	1 244	1 206	1 161	1 444
Charges fonctionnement + annuité dette (B)	**28 988**	**30 365**	**32 747**	**33 153**	**33 845**	**34 588**	**35 311**	**36 145**	**37 527**
Epargne nette (A) - (B)	**6 081**	**2 292**	**3 168**	**3 539**	**3 182**	**2 785**	**2 422**	**1 952**	**943**
Recettes d'investis. hors Emprunt (FCTVA, sub.)	9 931	5 704	10 427	9 846	14 123	3 580	4 258	6 876	7 418
Variation du résultat global de clôture	-973	-2 200	2 739	-2 165	3 043	-1 347	-2 082	-1 819	-756
Programme d'investissement	**20 485**	**10 197**	**13 456**	**15 549**	**14 262**	**7 712**	**9 762**	**14 648**	**14 117**
Emprunt d'équilibre	**3 500**	**0**	**2 600**	**0**	**0**	**0**	**1 000**	**4 000**	**5 000**

Variables de pilotage	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Epargne brute	**7 120**	**3 499**	**4 319**	**4 527**	**4 080**	**3 692**	**3 305**	**2 765**	**1 895**
Encours de dette (31.12)	**14 138**	**12 931**	**14 380**	**13 392**	**12 494**	**11 587**	**11 703**	**14 890**	**18 938**
Délai de désendettement (en année)*	**2,0**	**3,7**	**3,3**	**3,0**	**3,1**	**3,1**	**3,5**	**5,4**	**10,0**
Résultat global de clôture	**7 987**	**5 787**	**8 526**	**6 362**	**9 405**	**8 058**	**5 976**	**4 157**	**3 401**
Taux d'imposition THRS	**10,96%**	**10,96%**	**14,96%**	**14,96%**	**14,96%**	**14,96%**	**14,96%**	**14,96%**	**14,96%**
Taux d'imposition FB	**1,65%**	**1,65%**	**3,65%**	**3,65%**	**3,65%**	**3,65%**	**3,65%**	**3,65%**	**3,65%**
Taux d'imposition FnB	**3,07%**	**3,07%**	**3,07%**	**3,07%**	**3,07%**	**3,07%**	**3,07%**	**3,07%**	**3,07%**

CONCLUSION :

Depuis 2020, le **travail rigoureux** mené sur les finances de la Communauté d'Agglomération de Bastia a permis de **consolider sa situation financière** et de retrouver des **indicateurs financiers satisfaisants**, grâce à une **trajectoire budgétaire maîtrisée** à la fois sur les dépenses de fonctionnement et leur évolution, mais également sur l'optimisation des recettes.

En témoigne son **épargne nette**, passée de **1,7 million d'euros à 7,3 millions d'euros**, tout en réalisant plus de **66 millions d'euros d'investissements** sur la mandature précédente, avec un **recours très limité à l'emprunt**. Cette **bonne santé financière** a permis à la CAB, au cours des deux derniers exercices, d'aborder les nouvelles échéances budgétaires avec davantage de **sérénité**, tout en maintenant une **gestion rigoureuse** dans un **contexte national et international fortement contraint**.

Pour autant, cette situation ne saurait être considérée comme acquise. Face à la **raréfaction des ressources publiques** et aux **contraintes croissantes** qui pèsent sur les collectivités territoriales, la **poursuite des efforts** et la **mobilisation de nouveaux leviers** sont autant de choix nécessaires pour **préserver nos équilibres financiers**. C'est pourquoi ce rapport d'orientation budgétaire présente **différents scénarios** permettant d'assurer la **soutenabilité de la trajectoire financière intercommunale** tout en poursuivant la mise en œuvre du **Prugettu di territoriu 2026-2032**, notamment à travers sa programmation pluriannuelle d'investissement de **100 millions d'euros**.

Les différents scénarios budgétaires ont été construits autour d'un principe central : la **solidarité intercommunale,** avec une volonté de **renforcer le soutien aux communes membres** et de **valoriser leurs projets d'investissement**, notamment à travers une **augmentation du fonds de concours (5.8M€** sur la mandature). Ce dispositif est complété par une dotation de solidarité communautaire (DSC) de **660 000 € sur l'ensemble de la mandature.**

Se projeter collectivement vers l'avenir, définir une trajectoire financière soutenable et faire les choix nécessaires pour permettre à la Communauté d'Agglomération de Bastia de **préserver ses équilibres financiers** et de **poursuivre pleinement son rôle d'aménageur** du territoire, là est l'enjeu de ce débat d'orientation budgétaire.

Investir, aménager, accompagner les communes et répondre aux besoins des habitants : telle est **l'ambition de la mandature 2026-2032**, avec la volonté de continuer à faire de la CAB un **acteur majeur du développement** du *Circondu Bastiacciu*.