

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 PORT AUGUIER

Le compte administratif termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année. Ainsi, le compte administratif a été précédé par :

- le débat d'orientation budgétaire qui s'est tenu le 26 février 2021,
- le vote du budget primitif intervenu le 2 avril 2021,
- le vote de trois décisions modificatives en date du 28 mai, 24 septembre et 19 novembre 2021.

Le présent rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires qui répondent aux exigences du cadre légal de l'instruction comptable et budgétaire.

LE RESULTAT DE L'EXERCICE

| Section d'exploitation | Dépenses | Recettes |
|---|-------------------|-------------------|
| Réalisé | 262 667,20 | 238 545,31 |
| Résultat reporté de 2020 | | <u>113 266,08</u> |
| Total des dépenses et des recettes | 262 667,20 | 351 811,39 |
| Solde d'exécution de la section d'exploitation | 89 144,19 | |
| Section d'investissement | Dépenses | Recettes |
| Réalisé | 131 376,31 | 208 569,91 |
| Résultat reporté de 2020 | | <u>19 563,70</u> |
| Total des dépenses et des recettes | 131 376,31 | 228 133,61 |
| Restes à réaliser | 135 423,46 | |
| Solde d'exécution de la section d'investissement | -38 666,16 | |
| Résultat global | 50 478,03 | |

Le résultat de clôture s'établit à 50 K€. Il a été intégré par anticipation au budget primitif 2022.

LES OPERATIONS D'ORDRE

Les opérations d'ordre n'influent pas sur l'équilibre global du budget mais sur l'équilibre de chacune des deux sections. Elles ne donnent lieu ni à décaissements ni à encaissements.

Il s'agit principalement de comptabiliser des dotations aux amortissements : 109 K€ en dépenses d'exploitation et en recettes d'investissement et 4 K€ en recettes d'exploitation et en dépenses d'investissement.

LA SECTION D'EXPLOITATION

Cette section se clôture avec un déficit de 24 K€ auquel il convient d'ajouter le résultat reporté de 2020 de 113 K€ soit un résultat cumulé de 89 K€.

I - LES RECETTES

Les produits de l'exercice s'élèvent à 235 K€ et sont en augmentation de 0,86% par rapport à 2020.

| Libellé | CA 2020 | Inscription budgétaire 2021 | CA 2021 | Taux de réalisation | Variation 2020/2021 |
|--|-------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Ventes de produits, services, marchandises | 230 731,15 | 229 400,00 | 234 523,79 | 102,23% | 1,64% |
| Autres produits de gestion courante | 0,64 | 280,00 | 0,90 | 0,32% | 40,63% |
| Produits exceptionnels | 1 797,00 | 3 500,00 | 9,30 | 0,27% | -99,48% |
| TOTAL | 232 528,79 | 233 180,00 | 234 533,99 | 100,58% | 0,86% |

Les redevances d'amarrage représentent la seule ressource régulière avec une somme encaissée de 235 K€ en 2021. Elles se répartissent en :

- redevances abonnés : 141 360 €
- redevances passagers : 91 439 €

Le produit de la liste d'attente complète ces recettes avec 2 K€.

II – LES DEPENSES

La section d'exploitation regroupe :

- les achats de biens et de services correspondant aux dépenses quotidiennes du port, premier poste de dépenses de gestion,
- les frais de personnel,
- les charges financières.
- l'impôt sur les bénéfices,
- les charges exceptionnelles.

Les dépenses réelles d'exploitation de l'exercice, d'un montant de 154 K€ et en augmentation de 35,75%, sont classées selon leur importance dans le budget :

| Libellé | CA 2020 | Inscription budgétaire 2021 | CA 2021 | Taux de réalisation | Variation 2020/2021 |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Charges à caractère général | 74 028,63 | 104 413,78 | 98 336,12 | 94,18% | 32,84% |
| Charges de personnel | 33 571,61 | 39 380,00 | 39 368,64 | 99,97% | 17,27% |
| Provisions | | 10 200,00 | 10 200,00 | 100,00% | |
| Charges financières | 3 957,76 | 3 470,00 | 3 016,29 | 86,92% | -23,79% |
| Impôt sur les bénéfices | 1 953,00 | 3 320,00 | 2 337,00 | 70,39% | 19,66% |
| Charges exceptionnelles | | 1 101,00 | 833,70 | 75,72% | |
| Autres charges de gestion courante | 0,79 | 6,00 | 5,54 | 92,33% | 601,27% |
| TOTAL | 113 511,79 | 161 890,78 | 154 097,29 | 95,19% | 35,75% |

a) Les charges à caractère général

Les charges à caractère général, figurant au chapitre 011, sont affectées au fonctionnement quotidien des services et des équipements publics gérés en régie ainsi qu'au financement des services confiés à des prestataires extérieurs par le biais de marchés ou de contrats.

Ces dépenses représentent une enveloppe de 98 K€ soit près des 2/3 des dépenses réelles. Elles se ventilent comme suit :

| Comptes | Libellé | CA 2020 | Inscription budgétaire 2021 | CA 2021 | Taux de réalisation | Variation 2020/2021 |
|----------|-------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 60 | Achats | 2 432,56 | 6 835,00 | 5 532,95 | 80,95% | 127,45% |
| 61 et 62 | Prestations de services | 38 245,98 | 63 753,78 | 59 478,37 | 93,29% | 55,52% |
| 63 | Autres impôts et taxes | 33 350,09 | 33 825,00 | 33 324,80 | 98,52% | -0,08% |
| | TOTAL | 74 028,63 | 104 413,78 | 98 336,12 | 94,18% | 32,84% |

Les achats comprennent essentiellement les fluides (2 K€) et les fournitures nécessaires aux petits travaux effectués sur le port par l'équipe technique (3 K€).

Les prestations de services, majoritairement liés à des marchés et des contrats, s'élèvent à 59 K€ dont :

- le transport des sédiments pour 42 K€ contre 26 K€ en 2020 ;
- l'entretien des matériels dont les mouillages avec 6 K€ ;
- des honoraires pour 6 K€ dans le cadre de la procédure de désenclavement ;
- le reste concernent les assurances, les frais de télécommunication, les frais bancaires...

S'agissant des impôts et taxes, sur les 33 K€, 14 K€ concernent les taxes foncières. Le reste se ventile entre la Cotisation Foncière des Entreprises, la redevance domaniale et la redevance spéciale.

b) Les charges de personnel

Les charges de personnel s'élèvent à 39 K€ et représentent 26 % des dépenses réelles d'exploitation.

La rémunération de l'agent représente une enveloppe de 23 K€ et le personnel administratif et technique de la ville et du port Saint-Pierre impacte ce budget à hauteur de 16 K€.

c) Les provisions

Cette charge de 10 K€ résulte de la délibération n° 3 du 28 mai 2021 et concerne un contentieux indemnitaire.

d) Les charges financières

Les intérêts échus et à échoir totalisent une somme de 3 K€ contre 4 K€ en 2020. Les frais financiers représentent moins de 2% des dépenses réelles d'exploitation.

e) Les autres charges

Les 3 K€ restant sont composés essentiellement de l'impôt sur les bénéfices.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les opérations de cette section sont des opérations affectant le patrimoine du port.

L'exercice se clôture par un excédent de 77 K€ auquel il convient d'ajouter le résultat reporté de 2020 de 20 K€ ainsi que le montant de restes à réaliser de - 135 K€ soit un résultat cumulé de - 39 K€.

I - LES RECETTES

Les recettes réelles de la section d'investissement sont constituées uniquement par un emprunt de 100 K€ destiné au financement des travaux de réhabilitation du quai.

Après une mise en concurrence, 2 offres ont été réceptionnées. La meilleure étant celle de La Banque Postale au taux fixe de 0,78% sur 20 ans.

II - LES DEPENSES

Les dépenses d'investissement sont composées de dépenses d'équipement et de remboursements d'emprunts.

| Libellé | Inscription budgétaire 2021 | CA 2021 | Restes à réaliser | Taux de réalisation |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Immobilisations corporelles | 275 949,00 | 99 450,62 | 135 423,46 | 85,12% |
| Emprunts | 28 170,00 | 27 914,37 | | 99,09% |
| TOTAL | 304 119,00 | 127 364,99 | 135 423,46 | 86,41% |

a) Les dépenses d'équipement

Ces crédits se répartissent entre les différents chapitres selon le type de dépenses : études, matériels et travaux.

En 2021, près de 100 K€ ont été mandatés complétés par 135 K€ de restes à réaliser selon le détail ci-dessous :

| | Désignation | Budget 2021 | Mandaté | Restes à réaliser |
|-----------|---|----------------|---------------|-------------------|
| 21 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 275 949 | 99 451 | 135 423 |
| 2135 | Installations générales, amgt des constructions | 900 | 0 | 0 |
| | Alarme IP | 900 | | |
| 2153 | Installations à caractère spécifique | 272 949 | 99 179 | 135 423 |
| | Recalibrage | 60 000 | 60 300 | |
| | Mouillages | 38 900 | 38 879 | |
| | Reprise d'un quai | 131 800 | | 131 753 |
| | Projecteurs solaires | 600 | | |
| | Pont hertzien | 5 000 | | |
| | 4 bornes sourcelec | 3 700 | | 3 670 |
| | Travaux non affectés | 32 949 | | |
| 2183 | Matériel de bureau et informatique | 1 800 | | |
| 2184 | Mobilier | 300 | 272 | |
| | TOTAL | 275 949 | 99 451 | 135 423 |

b) Emprunts et dettes assimilées

Le remboursement en capital de la dette représente 28 K€. Ainsi, le capital restant dû au 31 décembre s'élève à 168 K€.

Il est proposé au Conseil Municipal d'approuver le compte administratif 2021 du budget du Port Auguier qui dégage un résultat cumulé de 50 478,03 €.