

BUDGET ANNEXE ILE AUX OISEAUX

RAPPORT DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Préambule

Le Compte Administratif s'inscrit dans le cycle budgétaire annuel :

- Rapport d'orientations budgétaires dans les deux mois qui précèdent le vote du budget primitif,
- Vote du Budget Primitif (BP),
- Vote du Compte Administratif (CA),
- Vote du Compte de Gestion,
- Vote de l'Affectation des résultats,
- Vote du Budget Supplémentaire (BS),
- Vote des Décisions Modificatives (DM).

Les documents budgétaires remis à l'ensemble des membres du Conseil Municipal, répondent aux exigences du cadre légal comptable et budgétaire des instructions comptables et budgétaires (M4).

Introduction

Le Compte Administratif 2021 retrace les opérations budgétaires titrées et mandatées au cours de l'exercice 2021 soit du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021.

Ce rapport de présentation a pour objet de présenter les principaux mouvements composant le budget annexe Ile aux Oiseaux de la commune de La Teste de Buch.

Ce budget est régi par l'instruction budgétaire et comptable M14. Sa forme et sa présentation répondent par conséquent aux obligations prévues à l'article 2312-3 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) à savoir :

- I) Informations générales,
- II) Présentation générale du compte administratif,
- III) Vote du compte administratif,
- IV) Annexes.

Afin d'en simplifier l'approche et la lecture nous vous proposons d'aborder le Compte Administratif 2021 sous l'angle de la présentation générale du budget figurant dans les paragraphes II A2 et II A3 du document budgétaire.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitres et libellés	2021	Chapitres et libellés	2021
Chapitre 011 : Charges à caractère général	11 029,03 €	Chapitre 013 : Atténuation de charges	
Chapitre 012 : Charges de personnel	49 120,25 €	Chapitre 70 : Produits des services, du domaine et ventes diverses	77 251,00 €
Chapitre 014 : Atténuation de produits		Chapitre 73 : Impôts et taxes	
Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante		Chapitre 74 : Dotations et participations	26 674,90 €
Total des dépenses de gestion courante	60 149,28 €	Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante	- €
		Total des recettes de gestion courante	103 925,90 €
Chapitre 66 : Charges financières		Chapitre 76 : Produits financiers	
Chapitre 67 : Charges exceptionnelles		Chapitre 77 : Produits exceptionnels	5 250,00 €
Chapitre 022 : Dépenses imprévues			
Total des dépenses réelles de fonctionnement	60 149,28 €	Total des recettes réelles de fonctionnement	109 175,90 €
Chapitre 023 : Virement à la section d'investissement			
Chapitre 042 : Opérations d'ordre de transfert entre sections	24 280,80 €	Chapitre 042 : Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 708,94 €
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	24 280,80 €	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	3 708,94 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	84 430,08 €	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	112 884,84 €
		Excédent d'exploitation reporté N-1	235 673,23 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitres et libellés	2021	Chapitres et libellés	2021
Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles	- €	Chapitre 13 : Subventions	
Chapitres 204 : Subventions d'équipement		Chapitre 16 : Emprunts et dettes	
Chapitre 21 : Immobilisations corporelles	11 974,00 €	Chapitre 23 : Immobilisations en cours	
Chapitre 23 : Immobilisations en cours		Total des recettes d'équipement	- €
Total des dépenses d'équipement	11 974,00 €	Chapitre 10 : Dotations, fonds divers, réserves	
Chapitre 10 : Dotations, fonds divers, réserves		Chapitre 10 : Dotations, fonds divers, réserves (hors 1068)	
Chapitre 16 : Emprunts et dettes	- €	Chapitre 27 : Autres prêts	
Chapitre 27 : Autres prêts		Chapitre 024 : Produits de cessions	
Total des dépenses financières	- €	Total des recettes financières	- €
Chapitre 45 : Opérations pour compte de tiers		Chapitre 45 : Opérations pour compte de tiers	
Total des dépenses réelles d'investissement	11 974,00 €	Total des recettes réelles d'investissement	- €
Chapitre 040 : Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 708,94 €	Chapitre 021 : Virement de la section de fonctionnement	
Chapitre 041 : Opérations patrimoniales		Chapitre 040 : Opérations d'ordre de transfert entre sections	24 280,80 €
		Chapitre 041 : Opérations patrimoniales	
Total des dépenses d'ordre d'investissement	3 708,94 €	Total des recettes d'ordre d'investissement	24 280,80 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	15 682,94 €	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	24 280,80 €
		Solde d'exécution reporté N-1	83 660,18 €

TOTAL DU BUDGET EN DEPENSES	100 113,02 €	TOTAL DU BUDGET EN RECETTES	456 499,05 €
-----------------------------	--------------	-----------------------------	--------------

Compte Administratif 2021

Le budget annexe Ile aux Oiseaux retrace des compétences particulières et optionnelles de la Ville de La Teste de Buch. Ce budget annexe est dédié à la gestion de l'Ile aux Oiseaux, site du Conservatoire du Littoral géré par la Ville depuis 2005.

Les recettes de fonctionnement d'un montant de 112 884,84 € proviennent principalement des redevances des titulaires des Autorisations d'Occupation Temporaire (AOT) attribuées par le Conservatoire du Littoral (77 251,00€), les subventions des partenaires que sont le Conseil Départemental de la Gironde et l'Agence de l'eau Adour/Garonne) (26 674,90 €).

Les dépenses de fonctionnement d'un montant de 84 430,08 € correspondent aux charges de personnel (1,25 ETP pour un montant de 49 120 €), aux charges à caractère général (11 029,03 €) et aux dotations aux amortissements (24 280,80 €). En 2021 les dépenses de fonctionnement figurant au chapitre 011 « charges à caractère général » ont été minorées en raison du report des travaux de rénovation de la cabane de gestion n°21 nécessaires au lancement des études faunistiques. Il en a résulté une baisse significative des dépenses enregistrées au chapitre 011. Les charges de personnel ont été maintenues à leur niveau 2020.

Les dépenses d'investissement d'un montant de 11 974 € correspondent à la mise en place de la signalétique de la zone d'interdiction de navigation autour de l'Île aux Oiseaux. Le projet d'acquisition d'un nouveau bateau a été reporté sur 2022 suite à la visite de l'inspecteur du centre de navigation et de sécurité des navires.

Les recettes d'investissement d'un montant de 24 280,80 € correspondent aux seuls amortissements des immobilisations acquises antérieurement.

L'exécution 2021 de ce budget se résume comme suit :

Les résultats 2021 se résument donc comme suit :

➤ un excédent cumulé de fonctionnement de :	264 127,99 €
➤ un excédent cumulé d'investissement de :	92 258,04 €
➤ un solde de restes à réaliser de :	0,00 €

Ces résultats comptables seront réintégrés au budget annexe Ile aux Oiseaux 2022 de la ville de La Teste de Buch dans le cadre du Budget supplémentaire de ce budget.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

033-213305295-20220412-DEL2022_04_201-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 15/04/2022

Affichage : 14/04/2022

Le Maire de La Teste de Buch
Patrick DAVET

