

BUDGET ANNEXE POLE NAUTIQUE 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 retrace les mouvements budgétaires tels qu'ils apparaissent au 31 décembre 2021 dans la comptabilité dressée par l'ordonnateur et concorde au Compte de Gestion 2021 en tous points avec la comptabilité tenue par le comptable assignataire de la commune.

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

Ce budget est régi par l'instruction budgétaire et comptable M4. 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,
- 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.

Compte Administratif 2021

Le budget annexe du Pôle Nautique retranscrit les mouvements comptables propres à la gestion des corps morts et de la Halte nautique de Cazaux.

COMMUNE DE LA TESTE DE BUCH - BUDGET ANNEXE POLE NAUTIQUE - COMPTE ADMINISTRATIF 2021

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitres et libellés	2020	2021	Chapitres et libellés	2020	2021
Chapitre 011 : Charges à caractère général	362 568,21 €	410 129,73 €	Chapitre 013 : Atténuation de charges		
Chapitre 012 : Charges de personnel	183 092,13 €	186 522,05 €	Chapitre 70 : Produits des services, du domaine et ventes diverses	563 458,75 €	563 949,08 €
Chapitre 014 : Atténuation de produits			Chapitre 73 : Impôts et taxes		
Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante		94,20 €	Chapitre 74 : Dotations et participations		
Total des dépenses de gestion courante	545 660,34 €	596 745,98 €	Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante	0,28 €	
Chapitre 66 : Charges financières	1 115,71 €	856,93 €	Total des recettes de gestion courante	563 459,03 €	563 949,08 €
Chapitre 67 : Charges exceptionnelles			Chapitre 76 : Produits financiers		
Chapitre 022 : Dépenses imprévues			Chapitre 77 : Produits exceptionnels		
Total des dépenses réelles de fonctionnement	546 776,05 €	597 602,91 €	Total des recettes réelles de fonctionnement	563 459,03 €	563 949,08 €
Chapitre 023 : Virement à la section d'investissement			Chapitre 042 : Opérations d'ordre de transfert entre sections	- €	- €
Chapitre 042 : Opérations d'ordre de transfert entre sections	37 692,72 €	34 253,99 €	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	- €	- €
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	37 692,72 €	34 253,99 €	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	563 459,03 €	563 949,08 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	584 468,77 €	631 856,90 €	Excédent d'exploitation reporté N-1	219 432,18 €	198 422,44 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitres et libellés	2020	2021	Chapitres et libellés	2020	2021
Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles			Chapitre 13 : Subventions		50 037,00 €
Chapitres 204 : Subventions d'équipement			Chapitre 16 : Emprunts et dettes		
Chapitre 21 : Immobilisations corporelles	203,02 €	126 323,05 €	Chapitre 23 : Immobilisations en cours		
Chapitre 23 : Immobilisations en cours			Total des recettes d'équipement	- €	50 037,00 €
Total des dépenses d'équipement	203,02 €	126 323,05 €	Chapitre 10 : Dotations, fonds divers, réserves (hors 1068)		
Chapitre 10 : Dotations, fonds divers, réserves			Chapitre 27 : Autres prêts		
Chapitre 16 : Emprunts et dettes	5 155,01 €	5 413,79 €	Chapitre 024 : Produits de cessions		
Chapitre 27 : Autres prêts			Total des recettes financières	- €	- €
Total des dépenses financières	5 155,01 €	5 413,79 €	Chapitre 45 : Opérations pour compte de tiers		
Chapitre 45 : Opérations pour compte de tiers			Total des dépenses réelles d'investissement	5 358,03 €	131 736,84 €
Total des dépenses réelles d'investissement	5 358,03 €	131 736,84 €	Total des recettes réelles d'investissement	- €	50 037,00 €
Chapitre 040 : Opérations d'ordre de transfert entre sections			Chapitre 021 : Virement de la section de fonctionnement	37 692,72 €	34 253,99 €
Chapitre 041 : Opérations patrimoniales			Chapitre 040 : Opérations d'ordre de transfert entre sections		
Total des dépenses d'ordre d'investissement	- €	- €	Chapitre 041 : Opérations patrimoniales		
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	5 358,03 €	131 736,84 €	Total des recettes d'ordre d'investissement	37 692,72 €	34 253,99 €
			TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	37 692,72 €	84 290,99 €
			Solde d'exécution reporté N-1	173 594,19 €	205 928,88 €

TOTAL DU BUDGET EN DEPENSES	589 826,80 €	763 593,74 €	TOTAL DU BUDGET EN RECETTES	601 151,75 €	648 240,07 €
------------------------------------	---------------------	---------------------	------------------------------------	---------------------	---------------------

L'exercice 2021 s'est caractérisé par :

Pour la Halte nautique :

Des dépenses de fonctionnement d'un montant de 165 195,55 €, en hausse de 1 765,81 € (+1,1%) par rapport au CA 2020.

Des recettes de fonctionnement d'un montant de 191 641,57 €, en hausse de 5 558,25 € (+3,0%) par rapport au CA 2020.

Des dépenses d'investissement d'un montant de 96 511,84 €, en hausse de 91 153,81 € (+1701%) par rapport au CA 2020 suite aux travaux sur le réseau d'éclairage public et à la 1^e tranche de rénovation des quais de la halte nautique de Cazaux.

Des recettes d'investissement d'un montant de 33 298,99 € correspondant aux amortissements des immobilisations divers acquises antérieurement, en baisse de 2351,86 € (-7%) par rapport au CA 2020.

Pour les Corps Morts :

Des dépenses de fonctionnement d'un montant de 466 661,15€ en hausse de 46 694,40 € (+11%) par rapport au CA 2020 suite au décalage sur l'exercice 2021 du paiement de l'Autorisation d'Occupation Temporaire 2020 relative aux 730 corps morts pour un montant de 52 316 €.

Des recettes de fonctionnement d'un montant de 372 307,51 € en baisse de 5 067,92 € par rapport au CA 2020.

Des dépenses d'investissement d'un montant de 35 225 € en hausse de ce même montant par rapport au CA 2020. Cette dépense correspond à la 1^e tranche du programme pluriannuel d'acquisition de pontons prévu pour un montant global de 208 487,50 €. Ce programme pluriannuel bénéficie d'un financement de l'Office Français de la Biodiversité (OFB) pour un montant cumulé de 166 790 € représentant 80% de la dépense subventionnable.

Des recettes d'investissement d'un montant de 50 992,00 € dont 50 037,00 € d'avance sur subvention de l'OFB, le solde correspondant à l'amortissement des immobilisations.

En agrégeant ces éléments, les résultats 2021 peuvent se résumer comme suit :

- un excédent cumulé de fonctionnement de : 130 514,62 €
- un excédent cumulé d'investissement de : 158 483,03 €
- un solde de restes à réaliser de : - 31 588,37 €

Ces résultats comptables seront intégrés au budget annexe Pôle Nautique dans le cadre du budget supplémentaire de ce budget annexe.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

033-213305295-20220412-DEL2022_04_202-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 15/04/2022

Affichage : 14/04/2022

Le Maire de La Teste de Buch
Patrick DAVET

