

COMMUNE DE PENVENAN

PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2021 ET DES BUDGETS PRIMITIFS 2022

Sommaire :

LE CADRE BUDGETAIRE

LE BUDGET PRINCIPAL CA 2021/ BP 2022

La section de fonctionnement
La section d'investissement

LES BUDGETS AUTONOMES et ANNEXES

Port de Port-Blanc
Mouillages de Buguélès
Centre Nautique
Centre de Vacances
Campings
Salles communales
Rando-gîte

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021 CONSOLIDE

ANALYSE RETROSPECTIVE DU BUDGET PRINCIPAL 2015/2021

Conseil Municipal
21 mars 2022 – 18h30

LE CADRE BUDGETAIRE

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Il retrace les mouvements effectifs de dépenses et de recettes de la collectivité. Le compte administratif, établi en fin d'exercice, est le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées. Il constitue l'arrêté des comptes de la collectivité à la clôture de l'exercice budgétaire.

Il retrace toutes les recettes et les dépenses réalisées au cours d'une année, y compris celles qui ont été engagées mais non mandatées (restes à réaliser).

Il se présente formellement de la même manière que le budget pour permettre la comparaison ;
Les informations contenues dans le compte administratif sont par ailleurs concordantes avec celles présentées par le comptable public dans le cadre de son compte de gestion, ce dernier venant donner une vision patrimoniale précise de la collectivité.

LE BUDGET PRIMITIF 2022

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2022. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Par cet acte, Madame le Maire, ordonnatrice, est autorisée à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Les budgets primitifs 2022 ont été réalisés sur les bases des travaux des différentes commissions.

Les budgets sont établis avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement en intégrant les nombreuses incertitudes sanitaires et géopolitiques actuelles tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
- de contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt ;
- de mobiliser des subventions auprès du Département, de la Région, de LTC et de l'Etat chaque fois que possible.

Les sections de fonctionnement et d'investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (section de fonctionnement), incluant notamment le versement des salaires des agents ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir et à enrichir le patrimoine communal.

LE BUDGET PRINCIPAL

La section de fonctionnement

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Les recettes de fonctionnement : 3 476 355.11€

(CA 2020 : 3 272 822.43€ [+ 6.21%])

Chapitre 013 : Atténuation de charges : 37 240.17 €

Remboursement des arrêts maladie (Sécurité Sociale et assurance statutaire)

Chapitre 70 : produits des services : 228 975.93 € [+89.12%]

Concessions cimetières, redevances d'occupation du domaine public (Enedis, Orange, GDF), redevances à caractère culturel, redevances Cap Armor, club de plage, activités périscolaires (garderie, cantine, Plan mercredis), prestations facturées aux budgets annexes et à LTC (entretien du lagunage, transport scolaire), mise à disposition du personnel au port et mouillages

Chapitre 73 : Impôts et taxes : 2 153 858.67 € [+5.30%]

Dont

Contributions directes : 1 891 263.00 € [+4.95%]

LE BUDGET PRIMITIF 2022

Les recettes de fonctionnement : 3 338 052.61€

Chapitre 013 : Atténuation de charges : 0.00 €

Chapitre 70 : produits des services : 213 100.00 €

Dont

remboursement de la mise à disposition du personnel au port et mouillages : 70 000 €, cantine, garderie, plan mercredi 90 000 €, club de plage, Cap Armor 30 000 €

Chapitre 73 : Impôts et taxe : 2 051 962.00 €

Dont

Contributions directes : 1 828 543.00€

Suppression de la recette de Taxe d'Habitation (TH) sur les résidences principales : transfert de la part départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties aux communes dès le 1^{er} janvier 2021. L'État compensera la différence entre la recette de taxe d'habitation supprimée et la ressource de taxe foncière départementale transférée au moyen d'un coefficient correcteur. Le taux TH des résidences secondaires est gelé jusqu'en 2023.

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Attribution de compensation LTC : 115 188.00 € [-1.36%]

Montant fixé par la Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées (CLECT). -> *Ancienne Taxe Professionnelle*

Fonds de péréquation des recettes fiscales communales et intercommunales (FPIC) : 54 836.00 € [-0.98%]

Droits de place : 12 345.65 € [+1764.33%]

Recettes des marchés

Droits de mutation : 80 150.02 € [+13.58%]

Transactions immobilières

Chapitre 74 : dotations, subventions et participations

995 214.98 € [-3.59%]

Dont

Allocations compensatrices au titre des exonérations

Taxe foncier bâti : 6 188 €, Taxe foncier non-bâti : 10 574.00 €

Subventions dont

Remboursement Masques 3 258.00 €, Fonds insertion personnes handicapées apprentis 30 470.52 €, Fonds transformation numérique 7 500 €, Subvention complexe sportif FAFA 20 000 €, Aide relance bibliothèques 2 985 €, Appel à projet culture commune 1 100 €

FCTVA Fonctionnement : 9 656.34 €

LE BUDGET PRIMITIF 2022

Attribution de compensation LTC : 83 419.00€

Fonds de péréquation des recettes fiscales communales et intercommunales (FPIC) : 50 000.00 €

Droits de place : 10 000.00 €

Droits de mutation : 80 000.00 €

Chapitre 74 : dotations, subventions et participations :
897 132.09 €

Subventions

Fonds de transformation numérique : 7 500 €

FCTVA Fonctionnement : 3 778.57 €

Compensation par l'Etat aux collectivités locales, de la TVA acquittée sur certaines charges de fonctionnement (N-2), sur la base d'un taux forfaitaire (16.404 %)

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Dotation globale de fonctionnement (DGF) : 461 028.00 €
[-0.45%]

Dotation de solidarité rurale (DSR) : 315 632.00 € [-10.95%]

Dotation nationale de péréquation : 99 946.00€ [-7.86%]

Chapitre 75 : autres produits de la gestion courante :

23 875.38 € [+16.67%]

Locations immobilières, salle d'exposition de P-B et Anatole le Braz

Chapitre 77 : produits exceptionnels : 10 566.96 €

Remboursements mandats annulés sur exercices antérieurs

Remboursement avance de fonds faite au budget Campings

Subventions urnes et parois élections

Chapitre 042 : Opérations d'ordre de transfert de section à

section : 26 615.82 € (Travaux en régie)

LE BUDGET PRIMITIF 2022

Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) : 450 000.00 €

Dotation de solidarité rurale (DSR) : 310 000.00 €

Dotation nationale de péréquation : 90 000.00 €

Chapitre 75 : autres produits de la gestion courante :

22 700 €

Dont 22 000 € de locations immobilières

Chapitre 77 : produits exceptionnels : 0€

Remboursements divers

**Chapitre 042 : Opérations d'ordre de transfert de section à
section : 153 158.52 €** (Travaux en régie + reprise d'amortissements)

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Travaux en régie 2021

Réfection salle du marais	5 197.29 €
Busage Dossen Sec'h	1 190.14 €
Réfection sanitaire Port Blanc	3 113.70 €
Réfection piste athlétisme	2 226.65 €
Réfection sable piste complexe sportif	3 854.81 €
Réfection chemin Kerdeval	2 417.02 €
Aménagement Club de Plage Roc'h Gwen Ganivelle piquets	6 414.17 €
Réfection sable sautoir complexe sportif	2 202.04 €

LE BUDGET PRIMITIF 2022

Travaux en régie 2022 estimation 150 000.00 € dont

MAM	50 000 €
Remise en peinture porte église	2 000 €
Réfection SDB vétuste logement communal	4 000 €
Travail d'aménagement avec la LPO	8 000 €
Ecole : traçage peinture circuits routiers, cloisonnement wc	6 000 €
Raccordements réseaux sanitaires wc	8 000 €
Complexe sportif : gouttière, barrières sélectives végétalisa	8 000 €
Voirie : curage servitude, peinture routière ...	16 000 €
Parking de la chapelle : pavage	4 000 €
Capitainerie : réalisation d'un carport	6 000 €
Travaux CALB salle d'exposition	6 500 €

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Les dépenses de fonctionnement : 2 761 752.34 €

(CA 2020 : 2 698 947.70 € [+2.33%])

Chapitre 011 : Charges à caractère général

675 977.77 € [+10.68%]

Dont (zoom sur certaines dépenses)

Prestations de services : 130 001.00 € [+13.13%]

Repas Restaurant Municipal, contrôles sanitaires eau de Mer, destruction nids frelons, animations CAP ARMOR, vérifications électriques SOCOTEC (prestations refacturées au public)

Energies (eau, électricité, combustibles) : 90 138.49 €

[-11.58%]

Carburants : 16 362.79 € [-1.13%]

Fournitures et produits d'entretien : 12 864.84 € [-22.90%]

-> Effet Covid 19

Fournitures de petits équipements : 41 264.29 € [-50.69%]

Masques, gants, visières, matériel de maintenance des véhicules et des bâtiments, mobilier, luminaires ...

Fournitures de voirie : 25 177.53 € [+67.35%]

Enrobé à froid, graviers, gravillons, sable, perré, panneaux routiers, grilles pluviales, buses, miroir routier ...

LE BUDGET PRIMITIF 2022

Les dépenses de fonctionnement : 3 338 052.61 €

Chapitre 011 : Charges à caractère général : 872 385 €

Dont

Prestations de services : 130 000 €

Energies (eau, électricité, combustibles) : 143 000 €

Carburants : 25 000 €

Fournitures et produits d'entretien : 12 000 €

Fournitures de petits équipements : 100 000 €

Dont travaux en régie MAM

Fournitures de voirie : 30 000 €

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Télécommunications : 13 287. 24 €

Frais d'actes et de contentieux + honoraires: 18 471.13 € (+533%)

Fêtes et cérémonies : 3 315.28 € [+173.24%] Gerbes de fleurs et cérémonies patriotiques, sono fin année, sapins de Noël ...

Maintenance : 36 704.91 € [+37.27%] photocopieurs, standard, progiciels, cloches de l'église, ascenseur Ecole publique...

Assurances : 22 086.00 € [+2.06 %] responsabilité civile, dommages aux biens, protection fonctionnelle, juridique, flotte 4 roues, flotte portuaire, ...

Entretien de terrains : 17 521.19 € [-0.79%] entretien du stade

Entretien de voiries : 33 511.82 € [+2.63%] curages, vidanges, entretien éclairage public, élagage des voies communales

Entretien du matériel roulant : 12 789.24 € € [-52.75%]

Transports collectifs : 1 396.00 € [-57.13%] transport piscine, plan mercredi

Locations mobilières : 21 143.07 € [+25%] nacelles illuminations et fleurissement, groupes électrogènes, WC chimique, location batterie pour véhicule électrique, photocopieurs...

Frais d'affranchissement : 8 139.45 € [+76.46%] Bulletins municipaux, flyers élections...

Vêtements de travail : 9 496.71 € Cantine, Service technique, CAP Armor

Livres, abonnements Médiathèque : 9 748.65 €

Frais formation personnel : 13 754.00 €

LE BUDGET PRIMITIF 2022

Télécommunications : 13 000 €

Frais d'actes et de contentieux honoraires : 7 000€

Fêtes et cérémonies : 5 000 €

Feu d'artifice ...

Maintenance : 35 000 €

Assurances : 25 000 €

Entretien de terrains : 35 000 € (*Appel d'offres - Marché public*)

Entretien de voiries : 50 000 €

Entretien du matériel roulant : 25 000 €

Transports collectifs : 2 500 €

Locations mobilières : 30 000 €

Location panneau Prismaflex

Frais d'affranchissements : 9 000 €

Vêtements de travail : 8000 €

Livres, abonnements Médiathèque : 11 700 €

Frais formation personnel : 10 000 €

Redevance : droit de copie 935 €

Contrat prestations de services : sauveteurs 21 500 €, archives 3 600 €, reliure 1 000 €, LPO 1 700 € ...

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

**Chapitre 012 : Charges de personnel : 1 639 293.29 €
[+4.17%]**

Pour mémoire, il convient de déduire de ces dépenses le Chapitre 013 : Atténuation de charges : 37 240.17 € et l'article 6215 qui correspondant à des remboursements de mise à disposition de personnel entre budgets : 1 419.60 €

Mouvements 2021

Stagiairisation :

Mme Bénédicte OFFRET – stagiaire depuis le 1^{er} juin 2021 (TNC :17h30/s)
(Adjoint technique – service des Sports)

Mutation :

M. DUMONT Charles-Alexandre de la Commune de Montlouis-Sur-Loire de puis le 1^{er} janvier 2021 (Adjoint technique - service Bâtiment)

Non titulaire sur poste permanent :

M. Jérémie MORTAMET depuis le 20 mai 2021
(Educateur des APS – Centre nautique)

Emploi aidé :

Mme Derly BOATCAZOU depuis le 22 novembre 2021
Animatrice sports et activités périscolaires

Départs :

M. Melen PILORGE - disponibilité pour convenances personnelles depuis le 1^{er} août 2021

M. Louis VILAIN – démission à compter du 23 mai 2021

Mme Odile GUYOMARD – départ en retraite à compter du 1^{er} janvier 2022

Décès : M. Jean-Michel LE BELLEC

LE BUDGET PRIMITIF 2022

Chapitre 012 : Charges de personnel : 1 765 543 €

Nombre d'agents permanents - postes pourvus : 40 (ETP : 38.48)

Méthodologie d'évaluation :

Personnel permanent * 12 mois +2%

+ intégration du salaire du gestionnaire de la salle des fêtes

+ rémunérations relatives à l'organisation des élections

Présidentielles et législatives

+ astreintes et heures supplémentaires

+ salaires saisonniers, contractuels et gratifications stagiaires

- 2 stagiaires sur 6 mois
- 5 saisonniers Club de plage sur 7 semaines
- 4 saisonniers Cap Armor sur 7 semaines
- 1 saisonnier médiathèque sur 2 mois
- 1 saisonnier Centre technique Espaces verts sur 6 mois
- 1 saisonnier Centre technique polyvalent sur 2 mois
- 1 saisonnier ASVP sur 2 mois
- 2 emplois aidés
- 1 stagiaire licence en alternance (6mois)
- 1.5 ATSEM sur 12 mois
- 2 postes de surveillance des temps méridiens dans les écoles

+ Assurance statutaire (65 K€)

+ Provision pour remplacement en cas d'arrêt maladie ou surcroit d'activités (10 K€)

+ frais annexes (frais de déplacement, validations de service CNRACL, congés bonifiés, indemnisation des jours de CET)

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

**Chapitre 65 : Autres charges de la gestion courante :
307 862.66 € [-20.42%]**

Dont

Déficit des budgets annexes 2021 : centre nautique	40 000.00 €
Indemnités des élus	78 298.95 €
Frais de mission	959.28 €
Cotisations de retraite des élus	3 287.65 €
Cotisations sécurité sociale	5 787.84 €
Formations des élus	312.00 €
Groupements de collectivités (participations) VIGIPOL, Caserne des pompiers, classe ULIS	6 316.73 €
Restaurant Municipal	75 000.00 €
CCAS	39 169.00 €
REVERSEMENT 1/3 recettes concessions	1 257.40 €
Subventions de fonctionnement aux associations versées	57 166.40 €

Chapitres 66 : Charges financières

Intérêts des emprunts : 88309.55 € [-10.50%]

Chapitre 67 : Charges Exceptionnelles : 1 541.76 €

[+480.55%] dont aide forfaitaire apprenti 1 525 €

Chapitre 023 : Virement à la section d'investissement : 0 €

**Chapitre 042 : Opérations d'ordre de transfert de
section à section : 48 767.31 €** Amortissements des
immobilisations

LE BUDGET PRIMITIF 2022 :

**Chapitre 65 : Autres charges de la gestion courante :
348 510.00 €**

Dont

Déficit des budgets annexes 2022 (centre nautique 20 000.00 € / Salles communales 15 000.00 €)	35 000.00 €
Indemnités des élus	81 100.00 €
Frais de mission	1000.00 €
Cotisations de retraite des élus	3 500.00 €
Cotisations sécurité sociale	6 000.00 €
Formations des élus (6% du montant des indemnités)	5 000.00 €
Groupements de collectivités	8 000.00 €
Restaurant Municipal	64 000.00 €
CCAS	39 563.00 €
REVERSEMENT 1/3 recettes concessions	2 437.00 €
Subventions de fonctionnement aux associations votées	100 000.00 €

Chapitres 66 : Charges financières 82 600.00 €

Intérêts des emprunts + frais ligne de trésorerie

Chapitre 67 : Charges Exceptionnelles 17 694. 47 €

Dont dispositif d'aide à l'accession à la propriété : 16 000 €

Chapitre 68 : Dotations aux amortissements et provisions

645.53 € provision pour créances douteuses

**Chapitre 023 : Virement à la section d'investissement :
211 675. 64 €** « Réserve »

**Chapitre 042 : Opérations d'ordre de transfert de section
à section : 38 798.97 €** Amortissements des immobilisations

La section d'investissement

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

**Les recettes d'investissement : 1 765 155.02 € dont
563 224.65 € d'excédent reporté + 573 874.73 € d'excédent de
fonctionnement capitalisé**

Chapitre 10 : Dotations, fonds divers et réserves 889 066.38 €

Dont

Fonds de compensation à la TVA (FCTVA) : 300 619.85 €

compensation par l'Etat aux collectivités locales, de la TVA acquittée sur leurs investissements (N-2), sur la base d'un taux forfaitaire (16.404 %)

Taxe d'aménagement : 14 571.80 €

Chapitre 13 : subventions d'investissement : 252 060.00 €

Subventions projets Etat, Région, Département, LTC : DSIL et DETR voie verte, révision couverture chapelle, reclassement rue anatole le braz

Chapitre 040 : Opérations d'ordre de transfert de section à section : 48 767.31 € Amortissements des immobilisations

Chapitre 021 : Virement de la section de fonctionnement : 0 €

LE BUDGET PRIMITIF 2022

**Les recettes d'investissement : 2 107 472.59 € dont
847 415.21 € d'excédent reporté + 714 602.77 € d'excédent
de fonctionnement capitalisé**

Chapitre 10 : Dotations, fonds divers et réserves :

911 013.77 €

Dont

Fonds de compensation à la TVA (FCTVA) : 186 411 €

Taxe d'aménagement : 10 000 €

Chapitre 13 : subventions d'investissement : 98 569 €

Solde DETR 17 569 €, LTC Voie verte 30 000 €, Agence Eau étude CEREMA 15 000 €, CAF MAM 36 000€

Chapitre 040 : Opérations d'ordre de transfert de section à section : 38 798. 97 € Amortissements des immobilisations

Chapitre 021 : Virement de la section de fonctionnement :

211 675.64 € « Réserve »

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Les Dépenses d'investissement : 917 739.81 €

Chapitre 16 : Remboursement emprunts

Capital : 269 853.53 €

Chapitre 20 : immobilisations incorporelles : 13 179.60 €

Frais d'études levées topographiques

Logiciel complémentaire cimetièrre

Chapitre 204 : Subventions d'équipements versées :

16 264.60 € Rénovation de l'éclairage public : subvention SDE

Chapitre 21 : immobilisations corporelles : 206 012.18 €

Dont

Barnum club de plage 1 467.80 €

Menuiseries aluminium salle du marais 6 336.55 €

Acquisition tracteur ISEKI 13 750.80 €

Bâche aménagement extérieur complexe sportif 5 160.00 €

Buts foot transportables 4 426.48 €

Radar pédagogique 2 468.40 €

Défibrillateurs place église/école et poste de secours 4 031.58 €

Matériel informatique école publique 14 503. 20 €

Matériel informatique école privée 5 619.60 €

LE BUDGET PRIMITIF 2022

Les Dépenses d'investissement : 2 107 472.59 €

Chapitre 16 : Remboursement emprunts : 276 837.62 €

Chapitre 20 : immobilisations incorporelles : 34 000 €

Frais d'études extension cimetièrre + aménagement de rues

Refonte du site internet

Chapitre 204 : Subventions d'équipements versées :

115 000 €

SDE Eclairage public : renouvellement de commandes, 2 bornes marché derrière mairie ...

Chapitre 21 : immobilisations corporelles : 1 150 678.77 €

Dont

WC dunes 40 000 €

Réparation mobilier + vitrail chapelle 10 000 €

Renouvellement panneaux signalisation 10 000 €

Ecluse rue d'Armor + plateau 24 000 €

Chemin de la Marine 97 000 €

Tondeuse assis / debout 10 000 €

Conteneurs enterrés CVPB 9 000 €

Véhicule plateau + grue 40 000 €

Panneaux affichage libre 5 500 €

Plan de relance cantine 14 000 €

Bassin mobile 25 000 €

Réhabilitation wc école 6 000 €

Arceaux parking à vélos 3 000 €

Matériel PCS 9 000 €

Panneau tumulus 1 500 €

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Chapitre 23 : Constructions et Voirie : 385 630.00 €

Ravalement façade mairie 12 441. 72 €
Poste de secours 50 232.85 €
Réhabilitation complexe sportif 8 565. 18 €
Portail coulissant stade 4 364.42 €
Travaux rue de Pen Crech voie verte 250 682.39 €
Aménagement voirie ouvrage gestion eaux pluviales 59 343.44 €

LE BUDGET PRIMITIF 2022

Chapitre 23 : Constructions et Voirie : 377 797.68 €

Dont

Complexe sportif : 15 928.00 € (raccordement téléphone + double main courante)

+ **RAR** : 1 680.00 €

DCI environnement cœur de bourg : 102 000 €

Diagnostic évolution du trait de côte : CEREMA : 40 000 €

(Programme pluriannuel de 3 ans)

+ **RAR** 36 000 €

Voie verte Bourg/ Buguélès finalisation : 30 000 €

+ **RAR** : 78 877.68 €

Lotissement rue des promenades : RAR 6 960 € (maîtrise d'œuvre : Lannion Trégor Aménagement)

Parcelle « Café du commerce » : construction de 3 logements et de 2 cellules commerciales : 30 000 € (maîtrise d'œuvre) – concession de travaux : Lannion Trégor aménagement (SPLA)
dont RAR 5 280 €

Viabilisation terrain Terre d'Armor Habitat :

2 187 €

LES BUDGETS AUTONOMES ET ANNEXES

Port de Port-Blanc - SPIC

ZMEL de Buguélès - SPIC

Centre Nautique - SPA

Centre de Vacances - SPA

Campings - SPIC

Salles communales - SPIC

Rando-gîte -SPIC

SPIC : service public industriel et commercial

SPA : Service public administratif

Budget autonome du port de Port-Blanc (HT) – SPIC

PORT HT								
Comptes	Libellé des comptes / chapitres	Réalisé 2019	BP 2020	Réalisé 2020	BP 2021+DM	Réalisé 2021	Proposé 2022	Observations
011	Charges à caractère général	18 935.22 €	28 479.00 €	16 228.91 €	31 800.00 €	22 821.73 €	24 907.92 €	
012	Charges de personnel et frais assimilés	36 815.35 €	65 700.00 €	48 403.68 €	72 751.44 €	54 204.64 €	57 000.00 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	28 847.04 €	32 651.00 €	32 650.62 €	30 467.17 €	30 467.17 €	33 128.72 €	amortissements
65	Charges diverses de la gestion courante	0.66 €	100.00 €	0.77 €	- €	- €	100.00 €	
67	Charges exceptionnelles	- €	21.00 €	20.40 €	- €	- €	100.00 €	
69	Impôts sur les bénéfices	1 060.00 €	2 500.00 €	1 065.00 €	2 500.00 €	- €	1 400.00 €	2021 : exonération
	DEPENSES FONCTIONNEMENT	85 658.27 €	129 451.00 €	98 369.38 €	137 518.61 €	107 493.54 €	116 636.64 €	
002	Résultat d'exploitation reporté	13 704.35 €	22 611.00 €	22 611.00 €	12 784.48 €	12 784.48 €	9 085.24 €	excédent
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 296.69 €	1 736.00 €	1 735.80 €	1 201.40 €	1 201.40 €	1 201.40 €	
70	Ventes de produits, prestations de service, marchandises	99 744.58 €	104 604.00 €	101 860.49 €	123 502.73 €	102 592.90 €	106 100.00 €	
75	Autres produits de gestion courante	- €	- €	- €	30.00 €	- €	50.00 €	visiteurs taxe de séjour
77	Produits exceptionnels	- €	500.00 €	- €	- €	- €	200.00 €	
	RECETTES FONCTIONNEMENT	117 745.62 €	129 451.00 €	126 207.29 €	137 518.61 €	116 578.78 €	116 636.64 €	
	RESULTAT FONCTIONNEMENT	32 087.35 €		27 837.91 €		9 085.24 €		

Comptes	Libellé des comptes / chapitres	Réalisé 2019	BP 2020	Réalisé 2020	BP + DM 2021	Réalisé 2021	Proposé 2022	Observations
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €	10 331.14 €	10 331.14 €	15 053.43 €	15 053.43 €	- €	déficit
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 296.69 €	1 736.00 €	1 735.80 €	1 201.40 €	1 201.40 €	1 201.40 €	
21	Immobilisations corporelles	43 666.21 €	49 598.86 €	45 113.46 €	31 249.77 €	16 952.29 €	46 900.08 €	
	DEPENSES INVESTISSEMENT	47 962.90 €	61 666.00 €	57 180.40 €	47 504.60 €	33 207.12 €	48 101.48 €	
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	768.72 €	- €	- €	- €	- €	12 988.76 €	excédent
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	9 476.35 €	9 476.35 €	15 053.43 €	15 053.43 €	- €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	28 847.04 €	32 651.00 €	32 650.62 €	30 467.17 €	30 467.17 €	33 128.72 €	amortissements
13	Subventions d'investissement	8 016.00 €	1 984.00 €	- €	1 984.00 €	- €	1 984.00 €	
16	Emprunts et dettes assimilées	- €	17 554.65 €	- €	- €	- €	- €	
21	Immobilisations corporelles	- €	- €	- €	- €	675.28 €	- €	remboursement motorisation barge
	RECETTES INVESTISSEMENT	37 631.76 €	61 666.00 €	42 126.97 €	47 504.60 €	46 195.88 €	48 101.48 €	
	RESULTAT INVESTISSEMENT	- 10 331.14 €		- 15 053.43 €		12 988.76 €		

Investissement 2021

Bouées : 304.40 €
 Tiges : 20.84 €
 Quincaillerie : 12 729.05 €
 Echelle inox : 2 893 €
 Ordinateur Capitainerie : 1 005 €

Investissement 2022

Bouées, tiges chaîne et quincaillerie : 33 900.08 €
 Echelle inox, perceuse, meuleuse : 8 000 €
 Remorque pneumatique : 5 000 €

Charges de personnel

Remboursement au budget principal :
 85% de la masse salariale allouée aux ports
Personnel permanent (1.7 ETP)
 2 agents titulaires (2 Adjoints techniques)

Budget autonome de la Zone de Mouillages et d'Equipements Légers de Buguélès (TTC) - SPIC

MOUILLAGES TTC								
Comptes	Libellés des comptes/chapitres	Réalisé 2019	BP 2020	Réalisé 2020	BP 2021+DM	Réalisé 2021	Proposé 2022	Observations
011	Charges à caractère général	11 481.86 €	14 500.00 €	9 900.00 €	17 154.54 €	12 164.55 €	18 800.00 €	
012	Charges de personnel et frais assimilés	9 501.22 €	12 500.00 €	9 519.00 €	10 000.00 €	9 450.19 €	13 000.00 €	
022	Dépenses imprévues	- €	1 000.00 €	- €	- €	- €	- €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	- €	570.00 €	560.50 €	1 877.85 €	1 877.85 €	2 436.06 €	amortissements
	TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	20 983.08 €	28 570.00 €	19 979.50 €	29 032.39 €	23 492.59 €	34 236.06 €	
002	Résultat d'exploitation reporté excédent	- €	2 600.00 €	2 600.00 €	2 395.62 €	2 395.62 €	8 736.06 €	excédent
70	Ventes de produits fabriqués, presta de services, marchandises	28 452.60 €	25 970.00 €	28 377.60 €	26 636.77 €	28 407.60 €	25 500.00 €	
74	Dotations, participations	- €	- €	- €	- €	21 791.00 €	- €	état : aide aux régies SPIC
778	Autres produits exceptionnels	23 280.34 €	- €	- €	- €	- €	- €	2019 : création budget mouillages
	TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	51 732.94 €	28 570.00 €	28 377.60 €	29 032.39 €	52 594.22 €	34 236.06 €	
	RESULTAT FONCTIONNEMENT	30 749.86 €		8 398.10 €		29 101.63 €		
Comptes	Libellés des comptes	Réalisé 2019	BP 2020	Réalisé 2020	BP + DM 2021	Réalisé 2021	Proposé 2022	Observations
001	Déficit d'investissement reporté	- €	6 327.00 €	6 327.00 €	- €	- €	- €	déficit
21	Immobilisations corporelles	6 327.00 €	20 700.00 €	11 413.48 €	33 900.00 €	4 747.78 €	39 504.06 €	
020	Dépenses imprévues	- €	1 622.00 €	- €	- €	- €	- €	
165	Dépôts et cautions	- €	171.00 €	- €	- €	- €	- €	
	TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	6 327.00 €	28 820.00 €	17 740.48 €	33 900.00 €	4 747.78 €	39 504.06 €	
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €	- €	- €	10 969.88 €	10 969.88 €	16 702.43 €	excédent
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	28 149.86 €	28 149.86 €	8 602.48 €	8 602.48 €	20 365.57 €	solde excédent de fonctionnement
16	Emprunts et dettes assimilées	- €	100.14 €	- €	12 449.79 €	- €	- €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	- €	570.00 €	560.50 €	1 877.85 €	1 877.85 €	2 436.06 €	amortissements
	TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	- €	28 820.00 €	28 710.36 €	33 900.00 €	21 450.21 €	39 504.06 €	
	RESULTAT INVESTISSEMENT	- 6 327.00 €		10 969.88 €		16 702.43 €		

Investissement 2021

Acquisition 15 corps morts béton 4 072.50 €
Remboursement motorisation barge 675.28 €

Investissement 2022

Corps morts béton 5 000.00 €
Sanitaires 32 504.06 €

Charges de personnel

Remboursement au budget principal :
15% de la masse salariale allouée aux ports
Personnel permanent (1.7 ETP)
2 agents titulaires (2 Adjoints techniques)

Budget annexe du centre nautique (TTC) – SPA

CENTRE NAUTIQUE TTC								
Comptes	Libellés des comptes/chapitres	Réalisé 2019	BP 2020	Réalisé 2020	BP+DM 2021	Réalisé 2021	Proposé 2022	Observations
002	Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	9 649.57 €	9 649.57 €	- €	Report de déficit
011	Charges à caractère général	101 697.08 €	115 260.00 €	97 301.26 €	103 345.01 €	85 254.13 €	107 800.00 €	
012	Charges de personnel et frais assimilés	222 872.26 €	246 200.00 €	202 192.34 €	223 686.00 €	198 058.10 €	230 469.00 €	
65	Autres charges de gestion courante	30 573.51 €	32 500.00 €	28 074.89 €	24 267.00 €	24 217.90 €	10.00 €	
66	Charges financières	2 270.40 €	2 100.00 €	2 086.93 €	1 872.38 €	1 444.80 €	2 200.00 €	
67	Charges exceptionnelles	- €	1 000.00 €	- €	500.00 €	- €	206.97 €	
68	Dotations aux amort et provisions	- €	- €	- €	- €	- €	293.03 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	34 742.78 €	- €	- €	- €	3 140.12 €	- €	
	TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	392 156.03 €	397 060.00 €	329 655.42 €	363 319.96 €	321 764.62 €	340 979.00 €	
013	Atténuations de charges	781.82 €	- €	4 858.21 €	- €	- €	- €	
70	Produits de services, du domaine et ventes diverses	335 533.61 €	322 000.00 €	246 674.20 €	320 000.00 €	329 964.40 €	320 500.00 €	
74	Dotations, subventions et participations	28 400.00 €	43 071.00 €	47 939.09 €	40 319.96 €	41 231.35 €	20 049.82 €	
75	Autres produits de gestion courante	3 792.21 €	3 500.00 €	0.35 €	3 000.00 €	891.51 €	429.18 €	
77	Produits exceptionnels	950.40 €	- €	45.00 €	- €	1 051.30 €	- €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	37 196.24 €	8 000.00 €	- €	- €	2 790.12 €	- €	2021 : moins value sur cession de sécus
002	Excédent de fonctionnement reporté	26 870.00 €	20 489.00 €	20 489.00 €	- €	- €	- €	
	TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	433 524.28 €	397 060.00 €	320 005.85 €	363 319.96 €	375 928.68 €	340 979.00 €	
	RESULTAT FONCTIONNEMENT	41 368.25 €		- 9 649.57 €		54 164.06 €	- €	
Comptes	Libellés des comptes/chapitres	Réalisé 2019	BP 2020	Réalisé 2020	BP+DM 2021	Réalisé 2021	Proposé 2022	Observations
16	Emprunts et dettes assimilées	11 466.68 €	12 150.00 €	11 466.68 €	11 466.68 €	11 466.68 €	11 466.68 €	
21	Immobilisations corporelles	26 877.34 €	41 200.00 €	5 782.95 €	21 289.20 €	15 014.64 €	49 841.60 €	
23	Immobilisations en cours	10 690.26 €	- €	- €	- €	- €	- €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	37 196.24 €	8 000.00 €	- €	- €	2 790.12 €	- €	2021 : moins value sur cession de sécus
	TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	86 230.52 €	61 350.00 €	17 249.63 €	32 755.88 €	29 271.44 €	61 308.28 €	
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	40 612.38 €	13 332.97 €	13 332.97 €	26 043.19 €	26 043.19 €	6 624.56 €	excédent
10	Dotations, fonds divers et réserves	24 208.33 €	29 879.25 €	29 959.85 €	6 712.69 €	6 712.69 €	54 683.72 €	
16	Emprunts et dettes assimilées	- €	18 137.78 €	- €	- €	- €	- €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	34 742.78 €	- €	- €	- €	3 140.12 €	- €	
	TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	99 563.49 €	61 350.00 €	43 292.82 €	32 755.88 €	35 896.00 €	61 308.28 €	
	RESULTAT INVESTISSEMENT	13 332.97 €		26 043.19 €		6 624.56 €	- €	

Investissement 2021

Combinaisons 1 675.32 €
 Planches à voile 399.17 €
 Pneumatique semi rigide 3 168.00 €
 Fauteuil bureau 465.07 €
 Voiles et gréements 8 207.08 €
 Remorque pour kayaks 1 100.00 €

Investissement 2022

Renouvellement téléphonie 2 706.53 €
 Catamarans, combi, voiles 44 000
 + RAR combi + voiles 3 135.07 €

Personnel permanent (3.85 ETP)

2 agents titulaires (1 Educateur des APS/ 1 secrétaire)
 2 agents contractuels (2 Educateurs des APS)
Renfort en période estivale (2 mois)
 1 poste de secrétaire (DHS :30h)
 15 postes de moniteur (DHS : 33h)
 1 poste d'agent d'entretien (DHS :12h)

Budget annexe du centre de vacances (TTC) – SPA

CENTRE DE VACANCES TTC								
Comptes	Libellés des comptes / chapitres	Réalisé 2019	BP 2020	Réalisé 2020	BP + DM 2021	Réalisé 2021	Proposé 2022	Observations
002	Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	26 257.76 €	26 257.76 €	69 999.03 €	déficit
011	Charges à caractère général	103 656.37 €	138 100.00 €	25 471.93 €	81 381.40 €	44 108.38 €	79 112.92 €	
012	Charges de personnel et frais assimilés	138 096.40 €	162 550.00 €	118 689.21 €	123 930.00 €	99 608.60 €	149 040.51 €	
65	Autres charges de gestion courante	56.46 €	100.00 €	3.50 €	10.00 €	0.33 €	10.00 €	
67	Charges exceptionnelles	- €	2 000.00 €	21.60 €	5 347.40 €	5 347.35 €	2 000.00 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	106 292.74 €	- €	- €	- €	- €	- €	
	DEPENSES FONCTIONNEMENT	348 101.97 €	302 750.00 €	144 186.24 €	236 926.56 €	175 322.42 €	300 162.46 €	
002	Résultat de fonctionnement reporté	58 149.79 €	49 380.00 €	49 380.00 €	- €	- €	- €	excédent
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	30 285.00 €	31 000.00 €	34 017.48 €	30 000.00 €	27 605.08 €	30 000.00 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	37 234.72 €	50 000.00 €	- €	20 000.00 €	12 368.29 €	53 037.71 €	
74	Dotations, subventions et participations	8 072.06 €	70.00 €	78.59 €	1 816.56 €	6 211.66 €	64.75 €	
75	Autres produits de gestion courante	217 039.95 €	172 100.00 €	34 362.41 €	185 010.00 €	59 087.96 €	217 010.00 €	
77	Produits exceptionnels	86 001.00 €	200.00 €	90.00 €	100.00 €	50.40 €	50.00 €	
	RECETTES FONCTIONNEMENT	436 782.52 €	302 750.00 €	117 928.48 €	236 926.56 €	105 323.39 €	300 162.46 €	
	RESULTAT FONCTIONNEMENT	88 680.55 €	- €	- 26 257.76 €		- 69 999.03 €		
Comptes	Libellés des comptes / chapitres	Réalisé 2019	BP 2020	Réalisé 2020	BP + DM 2021	Réalisé 2021	Proposé 2022	Observations
21	Immobilisations corporelles	1 348.00 €	4 500.00 €	3 149.60 €	143 290.18 €	30 718.99 €	67 681.89 €	
23	Immobilisations en cours		162 800.00 €		48 866.65 €	48 680.62 €	185.99 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	37 234.72 €	50 000.00 €	- €	20 000.00 €	12 368.29 €	53 037.71 €	
16	Emprunts et dettes assimilées	- €	100.00 €	- €	- €	- €	- €	
	DEPENSES INVESTISSEMENT	38 582.72 €	217 400.00 €	3 149.60 €	212 156.83 €	91 767.90 €	120 905.59 €	
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	85 733.45 €	171 795.31 €	171 795.31 €	211 935.70 €	211 935.70 €	120 388.93 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	106 292.74 €	- €	- €	- €	- €	- €	
10	Dotations, fonds divers et réserves	18 351.84 €	45 400.55 €	43 289.99 €	221.13 €	221.13 €	516.66 €	
16	Emprunts et dettes assimilées	- €	204.14 €	- €	- €	- €	- €	
	RECETTES INVESTISSEMENT	210 378.03 €	217 400.00 €	215 085.30 €	212 156.83 €	212 156.83 €	120 905.59 €	
	RESULTAT INVESTISSEMENT	171 795.31 €	- €	211 935.70 €		120 388.93 €		

Investissement 2021

Réfection cuisine/salle à manger : 55 085.75 €
 Equipements cuisine : 24 313.86 €
 Travaux en régie (réfection de plomberie ...) :
 12 368.29 €

Investissement 2022

Ravalement de façade : 20 000 €
 Portail : 5 000 €
 Cloison extensible : 3 800 €
 Table ping pong + bombone eau : 3000 €
 RAR cuisine : 3 762.74 €
 Travaux en régie : 53 037.71 € (peinture,
 mitigeurs ...)

Personnel permanent (2.5 ETP)

3 agents titulaires (1 Rédacteur/2 Adjoints techniques)

Renfort en période d'ouverture (6 mois)

3 postes de saisonnier (DHS :25h)

Budget autonome des campings (HT) – SPIC

CAMPINGS HT								
Comptes	Libellés des comptes / chapitres	Réalisé 2019	BP 2020	Réalisé 2020	BP+DM 2021	Réalisé 2021	Proposé 2022	Observations
002	Résultat d'exploitation reporté	- €	- €	4 818.10 €	5 128.97 €	5 128.97 €	- €	déficit
011	Charges à caractère général	33 303.65 €	48 390.00 €	13 808.09 €	28 198.00 €	20 179.73 €	39 479.23 €	
012	Charges de personnel et frais assimilés	40 668.74 €	51 870.00 €	36 961.81 €	60 910.08 €	46 224.89 €	55 646.81 €	
65	Autres charges de gestion courante	0.40 €	400.00 €	- €	100.00 €	- €	50.00 €	
67	Charges exceptionnelles	- €	400.00 €	68.00 €	200.00 €	- €	148.56 €	
68	Dotations aux amort et provisions	- €	- €	- €	- €	- €	101.44 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 185.96 €	16 252.00 €	16 251.96 €	15 564.96 €	15 564.96 €	17 210.76 €	amortissements
	TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	90 158.75 €	117 312.00 €	71 907.96 €	110 102.01 €	87 098.55 €	112 636.80 €	
002	Résultat d'exploitation reporté	3 707.00 €	591.20 €	591.20 €	- €	- €	1 989.99 €	excédent
70	Ventes de produits	84 683.19 €	81 720.80 €	66 186.69 €	80 102.01 €	77 784.83 €	81 000.00 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 357.85 €	35 000.00 €	- €	30 000.00 €	11 303.71 €	29 646.81 €	
75	Autres produits de gestion courante	- €	- €	1.10 €	- €	- €	- €	
77	Produits exceptionnels	1.91 €	- €	- €	- €	- €	- €	
	TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	90 749.95 €	117 312.00 €	66 778.99 €	110 102.01 €	89 088.54 €	112 636.80 €	
	RESULTAT FONCTIONNEMENT	591.20 €	- €	- 5 128.97 €		1 989.99 €	- €	
Comptes	Libellés des comptes	Réalisé 2019	BP 2020	Réalisé 2020	BP + DM 2021	Réalisé 2021	Proposé 2022	Observations
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	3 153.02 €	- €	- €	- €	- €	- €	déficit
16	Emprunts et dettes assimilées	- €	100.00 €	- €	6 097.96 €	6 097.96 €	- €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 357.85 €	35 000.00 €	- €	30 000.00 €	11 303.71 €	29 646.81 €	
21	Immobilisations corporelles	- €	5 000.00 €	- €	24 574.20 €	1 179.00 €	29 655.44 €	
23	Immobilisations en cours	- €	5 108.00 €	- €	- €	- €	- €	
	TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	5 510.87 €	45 208.00 €	- €	60 672.16 €	18 580.67 €	59 302.25 €	
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €	28 855.24 €	28 855.24 €	45 107.20 €	45 107.20 €	42 091.49 €	excédent
16	Emprunts et dettes assimilées	- €	100.76 €	- €	- €	- €	- €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 185.96 €	16 252.00 €	16 251.96 €	15 564.96 €	15 564.96 €	17 210.76 €	amortissements
10	Dotations, fonds divers et réserves	18 180.15 €	- €	- €	- €	- €	- €	
	TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	34 366.11 €	45 208.00 €	45 107.20 €	60 672.16 €	60 672.16 €	59 302.25 €	
	RESULTAT INVESTISSEMENT	28 855.24 €	- €	45 107.20 €		42 091.49 €		

Investissement 2021

Ordinateur : 1 179 €

Travaux en régie : 11 303.71 €

Graviers aire de jeux : 887.39 €

Réfection clôture et ganivelles : 5 233.20 €

Plantation de haies, délimitation

emplacements : 3 729 €

Mitigeurs bacs à vaisselle : 1 454.12 €

Investissement 2022

Barrière automatique : 15 000 €

Jeux camping de buguélès : 1 500 €

Travaux en régie : 29 646.81 €

Dont réfection des sanitaires PMR, haie ...

Camping des Dunes (5 mois)

1 poste de gestionnaire du camping (DHS :35h)

Camping des Dunes (2 mois)

1 poste d'agent d'entretien (DHS :20h)

1 poste d'agent d'entretien et d'accueil (DHS :24h)

Camping de Buguélès (2 mois)

1 poste d'agent d'entretien et d'accueil (DHS : 24h)

Budget annexe des salles municipales (HT) – SPIC

SALLES HT								
Comptes	Libellés des comptes / chapitres	Réalisé 2019	BP 2020	Réalisé 2020	BP+DM 2021	Réalisé 2021	Proposé 2022	Observations
002	Résultat d'exploitation reporté	69 202.31 €	113 030.52 €	113 030.52 €	65 863.62 €	65 863.62 €	8 960.85 €	déficit
011	Charges à caractère général	29 546.93 €	65 600.00 €	25 475.46 €	49 964.70 €	22 513.24 €	36 050.00 €	
012	Charges de personnel et frais assimilés	18 805.67 €	39 780.00 €	19 058.19 €	22 000.00 €	15 655.64 €	- €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 319.32 €	4 316.00 €	4 315.52 €	4 315.53 €	4 315.53 €	4 505.39 €	
65	Autres charges de gestion courante	3.18 €	100.00 €	0.40 €	- €	- €	50.00 €	
66	Charges financières	329.33 €	5 277.89 €	3 037.23 €	3 468.76 €	1 753.13 €	4 300.00 €	
67	Charges exceptionnelles	33.33 €	100.59 €	- €	235.30 €	210.55 €	300.00 €	
	DEPENSES FONCTIONNEMENT	119 240.07 €	228 205.00 €	164 917.32 €	145 847.91 €	110 311.71 €	54 166.24 €	
013	Atténuations de charges	- €	- €	- €	- €	4 298.82 €	- €	remboursements IJ maladie
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	- €	46 500.00 €	- €	5 000.00 €	- €	- €	
70	Vente de produits, prestations de service, marchandises	1 153.46 €	1 800.00 €	120.75 €	- €	715.35 €	1 000.00 €	
74	Subventions communale	- €	41 896.00 €	- €	43 328.97 €	- €	15 000.00 €	
75	Autres produits de gestion courante	5 056.09 €	6 009.00 €	962.72 €	5 000.00 €	792.50 €	7 166.24 €	
77	Produits exceptionnels	- €	132 000.00 €	97 970.23 €	92 518.94 €	95 544.19 €	31 000.00 €	
	RECETTES FONCTIONNEMENT	6 209.55 €	228 205.00 €	99 053.70 €	145 847.91 €	101 350.86 €	54 166.24 €	
	RESULTAT FONCTIONNEMENT	- 113 030.52 €		- 65 863.62 €		- 8 960.85 €		
Comptes	Libellés des comptes / chapitres	Réalisé 2019	BP 2020	Réalisé 2020	Proposé 2021	Réalisé 2021	Proposé 2022	Observations
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €	- €	- €	288 468.42 €	288 468.42 €	349 824.22 €	déficit
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	- €	46 500.00 €	- €	5 000.00 €	- €	- €	
16	Emprunts et dettes assimilées	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	
23	Immobilisations en cours	18 388.48 €	330 000.00 €	288 579.56 €	106 153.62 €	49 996.71 €	- €	
21	Immobilisations corporelles	16 233.43 €	- €	- €	20 000.00 €	5 674.62 €	20 000.00 €	
	DEPENSES INVESTISSEMENT	44 621.91 €	386 500.00 €	298 579.56 €	429 622.04 €	354 139.75 €	379 824.22 €	
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	30 348.21 €	5 795.62 €	5 795.62 €	- €	- €	- €	excédent
13	Subvention d'investissement (département)	18 750.00 €	- €	- €	- €	- €	- €	
16	Emprunts et dettes assimilées	- €	376 388.38 €	- €	425 306.51 €	- €	375 318.83 €	emprunt d'équilibre
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 319.32 €	4 316.00 €	4 315.52 €	4 315.53 €	4 315.53 €	4 505.39 €	amortissements
	RECETTES INVESTISSEMENT	50 417.53 €	386 500.00 €	10 111.14 €	429 622.04 €	4 315.53 €	379 824.22 €	
	RESULTAT INVESTISSEMENT	5 795.62 €		- 288 468.42 €		- 349 824.22 €		

Investissement 2021

Ancienne école de Buguèlès
Finalisation des travaux dans les 2 salles : 55 671.33 €

Investissement 2022

Mobilier : 20 000 €

Budget annexe Rando-gîte (HT) – SPIC

RANDO GITE HT								
Comptes	Libellés des comptes / chapitres	Réalisé 2019	BP 2020	Réalisé 2020	BP + DM 2021	Réalisé 2021	Proposé 2022	Observations
002	Résultat d'exploitation reporté	34 151.51 €	36 549.91 €	36 549.91 €	- €	- €	- €	déficit
011	Charges à caractère général	3 110.75 €	22 100.00 €	14 426.72 €	7 246.00 €	615.33 €	13 050.00 €	
012	Charges de personnel et frais assimilés		7 800.00 €	- €	- €	- €	- €	
65	Autres charges de gestion courante	- €	- €	- €	4.00 €	0.41 €	50.00 €	arrondis tva régularisation
66	Charges financières	5 087.82 €	4 885.31 €	4 079.53 €	3 121.88 €	1 577.82 €	3 900.00 €	
023	Virement à la section d'investissement	- €	54 764.78 €	- €	- €	- €	- €	
	DEPENSES FONCTIONNEMENT	42 350.08 €	126 100.00 €	55 056.16 €	10 371.88 €	2 193.56 €	17 000.00 €	
002	Résultat d'exploitation reporté	- €	- €	- €	- €	- €	- €	excédent
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	- €	23 500.00 €	- €	5 000.00 €	- €	6 000.00 €	
75	Autres produits de gestion courante	0.17 €	- €	- €	- €	- €	- €	
77	Produits exceptionnels	5 800.00 €	102 600.00 €	111 601.39 €	5 371.88 €	72 900.00 €	11 000.00 €	
	RECETTES FONCTIONNEMENT	5 800.17 €	126 100.00 €	111 601.39 €	10 371.88 €	72 900.00 €	17 000.00 €	
	RESULTAT FONCTIONNEMENT	- 36 549.91 €		56 545.23 €		70 706.44 €		
Comptes	Libellés des comptes	Réalisé 2019	BP 2020	Réalisé 2020	BP + DM 2021	Réalisé 2021	Proposé 2022	Observations
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €	- €	- €	216 120.57 €	216 120.57 €	133 575.34 €	déficit
16	Emprunts et dettes assimilées	9 000.00 €	9 000.00 €	9 000.00 €	9 000.00 €	9 000.00 €	9 000.00 €	emprunt
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	- €	23 500.00 €	- €	5 000.00 €	- €	6 000.00 €	
21	Immobilisations corporelles	- €	- €	- €	20 000.00 €	- €	- €	
23	Immobilisations en cours	16 338.33 €	260 000.00 €	253 919.48 €	- €	- €	21 000.00 €	
	DEPENSES INVESTISSEMENT	25 338.33 €	292 500.00 €	262 919.48 €	250 120.57 €	225 120.57 €	169 575.34 €	
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	56 545.23 €	56 545.23 €	70 706.44 €	
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	63 137.24 €	37 798.91 €	37 798.91 €	- €	- €	- €	excédent
13	Subventions d'investissement	- €	4 300.00 €	9 000.00 €	- €	35 000.00 €	- €	
16	Emprunts et dettes assimilées	- €	195 636.31 €	- €	193 575.34 €	- €	98 868.90 €	emprunt d'équilibre
021	Virement de la section d'exploitation	- €	54 764.78 €	- €	- €	- €	- €	
	RECETTES INVESTISSEMENT	63 137.24 €	292 500.00 €	46 798.91 €	250 120.57 €	91 545.23 €	169 575.34 €	
	RESULTAT INVESTISSEMENT	37 798.91 €		- 216 120.57 €		- 133 575.34 €		

Investissement 2021

Ancienne école de Buguéls –Rando-gîte

Investissement 2022

Ancienne école de Buguéls –Rando-gîte

Travaux en régie : 6 000 € portail

Finalisation des travaux : 21 000 € (peinture, joints puits ...)

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021 CONSOLIDE

COMpte ADMINISTRATIF 2021- BUDGET CONSOLIDE - SECTION DE FONCTIONNEMENT												
N°	DEPENSES - FONCTIONNEMENT		BUDGET COMMUNAL	BUDGET CENTRE NAUTIQUE	BUDGET PORTS	MOUILLAGES DE BUGUELES	BUDGETS CAMPINGS	BUDGET CVPB	BUDGET RANDO-GÎTE	BUDGET SALLES COMMUNALES	TOTAL BUDGET CONSOLIDE	Chapitres en % / total dépenses
Chapitre	*002	DEFICIT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		9 649.57			5 128.97	26 257.76		65 863.62	106 899.92	2.98
Chapitre	*011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	675 977.77	85 254.13	22 821.73	12 164.55	20 179.73	44 108.38	615.33	22 513.24	883 634.86	24.62
Chapitre	*012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	1 639 293.29	198 058.10	54 204.64	9 450.19	46 224.89	99 608.60		15 655.64	2 062 495.35	57.46
Chapitre	*014	REVERSEMENT SUR RECETTES									0.00	0.00
Chapitre	*022	DEPENSES IMPREVUES									0.00	0.00
Chapitre	*042	OP.D'ORDRE ET DE TRANSFERT ENTRE SECTION	48 767.31	3 140.12	30 467.17	1 877.85	15 564.96			4 315.53	104 132.94	2.90
Chapitre	65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	307 862.66	24 217.90				0.33	0.41		332 081.30	9.25
Chapitre	66	CHARGES FINANCIERES	88 309.55	1 444.80					1 577.82	1 753.13	93 085.30	2.59
Chapitre	67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 541.76					5 347.35		210.55	7 099.66	0.20
Chapitre	69	IMPOTS SUR LES BENEFICES									0.00	0.00
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT			2 761 752.34	321 764.62	107 493.54	23 492.59	87 098.55	175 322.42	2 193.56	110 311.71	3 589 429.33	100.00
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT (-cpté 013)			2 724 512.17	321 764.62	107 493.54	23 492.59	87 098.55	175 322.42	2 193.56	106 012.89	3 547 890.34	
Dépenses réelles de fonctionnement (-042) et (-002)			2 675 744.86	308 974.93	77 026.37	21 614.74	66 404.62	149 064.66	2 193.56	35 833.74	3 443 757.40	
N°	RECETTES - FONCTIONNEMENT		BUDGET COMMUNAL	BUDGET CENTRE NAUTIQUE	BUDGET PORTS	MOUILLAGES DE BUGUELES	BUDGETS CAMPINGS	BUDGET CVPB	BUDGET RANDO-GÎTE	BUDGET SALLES COMMUNALES	TOTAL BUDGET CONSOLIDE	Chapitres en % / total recettes
Chapitre	*002	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE			12 784.48	2 395.62					15 180.10	0.35
Chapitre	*013	ATTENUATION DE CHARGES(6419-rbst IJ)	37 240.17							4 298.82	41 538.99	0.95
Chapitre	*042	OP.D'ORDRE ET DE TRANSFERT ENTRE SECTION	26 615.82	2 790.12	1 201.40		11 303.71	12 368.29			54 279.34	1.24
Chapitre	70	PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE	228 975.93	329 964.40	102 592.90	28 407.60	77 784.83	27 605.08		715.35	796 046.09	18.13
Chapitre	73	IMPOTS ET TAXES	2 153 858.67								2 153 858.67	49.06
Chapitre	74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	995 214.98	41 231.35		21 791.00		6 211.66			1 064 448.99	24.25
Chapitre	75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	23 875.38	891.51				59 087.96		792.50	84 647.35	1.93
Chapitre	76	PRODUITS FINANCIERS	7.20	0.00							7.20	0.00
Chapitre	77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 566.96	1 051.30				50.40	72 900.00	95 544.19	180 112.85	4.10
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT			3 476 355.11	375 928.68	116 578.78	52 594.22	89 088.54	105 323.39	72 900.00	101 350.86	4 390 119.58	100.00
Résultat comptable			714 602.77	54 164.06	9 085.24	29 101.63	1 989.99	-69 999.03	70 706.44	-8 960.85	800 690.25	
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT (-cpté 013)			3 439 114.94	375 928.68	116 578.78	52 594.22	89 088.54	105 323.39	72 900.00	97 052.04	4 348 580.59	
Recettes réelles de fonctionnement (-002)			3 439 114.94	375 928.68	103 794.30	50 198.60	89 088.54	105 323.39	72 900.00	97 052.04	4 333 400.49	
CAF brute =RRF-DRF			763 370.08	66 953.75	26 767.93	28 583.86	22 683.92	-43 741.27	70 706.44	61 218.30	889 643.09	
CAF nette =CAF brute -dette en K(DI chap 16)			493 332.47	55 487.07	26 767.93	28 583.86	16 585.96	-43 741.27	61 706.44	51 218.30	583 040.84	
Fonds de roulement = cumul des résultats comptables en fonct. et en invest.			1 562 017.98	60 788.62	22 074.00	45 804.06	44 081.48	50 389.90	-62 868.90	-358 785.07	1 363 502.07	0.00
Encours de la dette au 31 décembre 2020 (consolidée)			4 305 392.60 €									
Annuités des dettes bancaires et assimilées (consolidée)			399 687.55 €									
Capacité de désendettement(consolidée)			4.84									

Correctif ratio charges de personnel/ dépenses de fonctionnement consolidées 2021 :

2 062 495.35 € (Total 012) – 41 538.99 € (Total 013) – 86 908.43 € (Total 012_6215 : remboursements entre budgets)

Masse salariale consolidée corrigée 2021 : **1 934 047.93 €** / 3 589 429.33 € = **53.88%** (53.2 % en 2020)

COMPTE ADMINISTRATIF 2021- BUDGET CONSOLIDE - SECTION D'INVESTISSEMENT

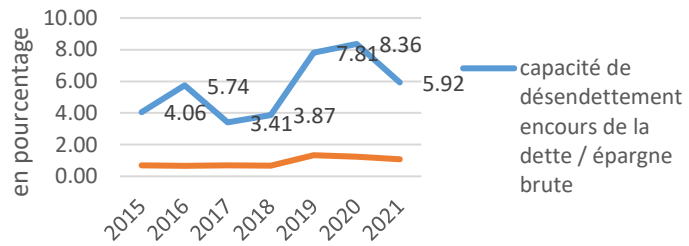
DEPENSES	N°	DEPENSES INVESTISSEMENT	BUDGET COMMUNAL	BUDGET CENTRE NAUTIQUE	BUDGET PORTS	MOUILLAGES DE BUGUELES	BUDGETS CAMPINGS	BUDGET CVPB	BUDGET RANDO-GÎTE	BUDGET SALLES COMMUNALES	TOTAL BUDGET CONSOLIDE	Chapitres en % / total dépenses
Chapitre	*001	DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE			15 053.43				216 120.57	288 468.42	519 642.42	31.03
Chapitre	*040	OP.D'ORDRE ET DE TRANSFERT ENTRE SECTION	26 615.82	2 790.12	1 201.40		11 303.71	12 368.29			54 279.34	3.24
Chapitre	204	TRAVAUX SDE	16 264.60								16 264.60	0.97
Chapitre	10	DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES									0.00	0.00
Chapitre	13	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT									0.00	0.00
Chapitre	16	REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS ET DETTE	270 037.61	11 466.68			6 097.96		9 000.00	10 000.00	306 602.25	18.31
Chapitre	20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 179.60								13 179.60	0.79
Chapitre	21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	206 012.18	15 014.64	16 952.29	4 747.78	1 179.00	30 718.99		5 674.62	280 299.50	16.74
Chapitre	23	IMMOBILISATIONS EN COURS	385 630.00					48 680.62		49 996.71	484 307.33	28.92
Chapitre	22	PARTICIPATIONS ET CREANCES	0.00								0.00	0.00
Chapitre	27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES									0.00	0.00
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT			917 739.81	29 271.44	33 207.12	4 747.78	18 580.67	91 767.90	225 120.57	354 139.75	1 674 575.04	100.00
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT (- cpte 001)			917 739.81	29 271.44	18 153.69	4 747.78	18 580.67	91 767.90	9 000.00	65 671.33	1 154 932.62	
RECETTES	N°	RECETTES INVESTISSEMENT	BUDGET COMMUNAL	BUDGET CENTRE NAUTIQUE	BUDGET PORTS	MOUILLAGES DE BUGUELES	BUDGETS CAMPINGS	BUDGET CVPB	BUDGET RANDO-GÎTE	BUDGET SALLES COMMUNALES	TOTAL BUDGET CONSOLIDE	Chapitres en % / total dépenses
Chapitre	*001	EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE	563 224.65	26 043.19		10 969.88	45 107.20	211 935.70			857 280.62	38.32
Chapitre	*021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCT.									0.00	0.00
Chapitre	*040	OP.D'ORDRE ET DE TRANSFERT ENTRE SECTION	48 767.31	3 140.12	30 467.17	1 877.85	15 564.96			4 315.53	104 132.94	4.65
Chapitre	10	DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES	889 066.38	6 712.69	15 053.43	8 602.48		221.13	56 545.23		976 201.34	43.63
Chapitre	13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	252 060.00						35 000.00		287 060.00	12.83
Chapitre	16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	190.47								190.47	0.01
Chapitre	165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS									0.00	0.00
Chapitre	21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 846.21		675.28						12 521.49	0.56
Chapitre	23	IMMOBILISATIONS EN COURS	0.00								0.00	0.00
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT			1 765 155.02	35 896.00	46 195.88	21 450.21	60 672.16	212 156.83	91 545.23	4 315.53	2 237 386.86	100.00
Résultat comptable			847 415.21	6 624.56	12 988.76	16 702.43	42 091.49	120 388.93	-133 575.34	-349 824.22	562 811.82	
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT (-001)			1 201 930.37	9 852.81	46 195.88	10 480.33	15 564.96	221.13	91 545.23	4 315.53	1 380 106.24	
Excédent d'investissement sans report d'excédent/déficit			284 190.56	-19 418.63	28 042.19	5 732.55	-3 015.71	-91 546.77	82 545.23	-61 355.80	225 173.62	
DEFICIT D'INVESTISSEMENT												
EXCEDENT GLOBAL D'INVESTISSEMENT											562 811.82	
FONDS DE ROULEMENT GLOBAL											1 363 502.07	

ANALYSE RETROSPECTIVE 2015/2021—Budget Principal

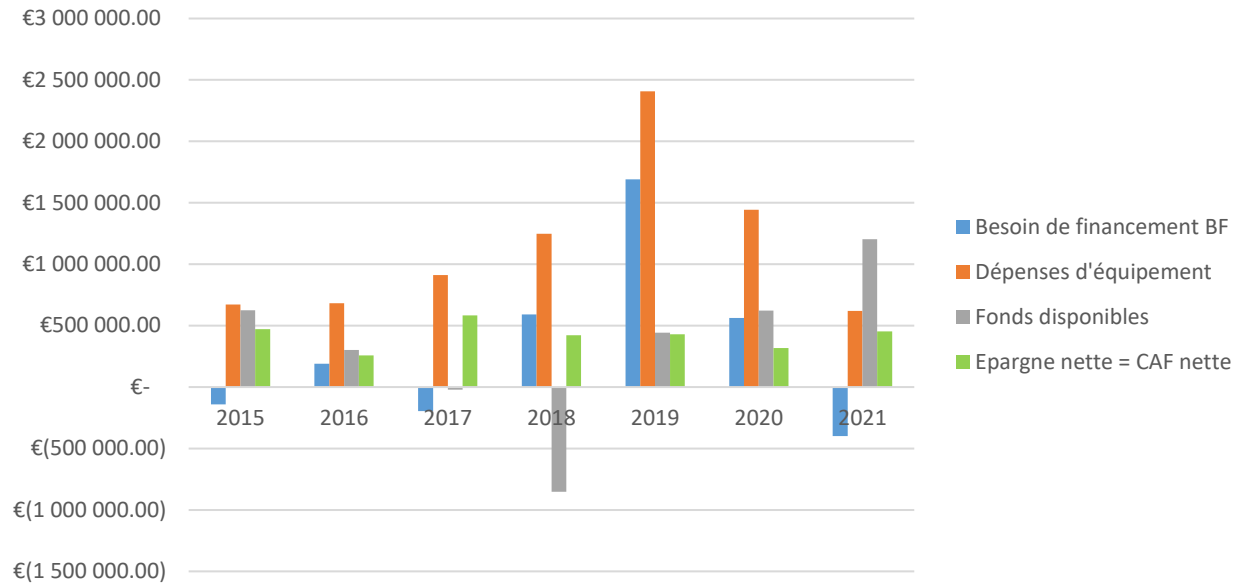
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	observations / définitions
	Libellés	Montants en €	Montants en €	Montants en €	Montants en €	Montants en €	Montants en €	Montants en €	
Soldes intermédiaires de gestion									
1	Recettes de fonctionnement	3 289 020.75 €	3 151 370.01 €	3 413 789.88 €	3 223 600.96 €	3 213 603.00 €	3 272 822.43 €	3 476 355.11 €	
2	Dépenses de fonctionnement	2 644 300.29 €	2 697 288.13 €	2 633 319.79 €	2 599 723.07 €	2 556 341.00 €	2 698 947.70 €	2 761 752.34 €	
1-2	Excédent brut de fonctionnement EBF	644 720.46 €	454 081.88 €	780 469.89 €	623 877.89 €	657 262.00 €	573 874.73 €	714 602.77 €	
3	Recettes exceptionnelles hors cession + Recettes financières	20 083.07 €	16 765.24 €	9 214.94 €	1 715.95 €	11 977.00 €	7 420.15 €	10 586.96 €	
4	Dépenses exceptionnelles + charges financières (hors intérêts de la dette)	3 463.56 €	17 098.39 €	14 097.72 €	4 859.32 €	30 428.00 €	265.57 €	1 541.76 €	
EBF + 3 - 4	Epargne de gestion EG	661 339.97 €	453 748.73 €	775 587.11 €	620 734.52 €	638 811.00 €	581 029.31 €	723 627.97 €	différence RRF et des DRF (hors intérêts de la dette) (frais financiers) = solde naturel qui ne tient pas compte de la politique d'endettement de la commune
5	Intérêts de la dette	96 337.84 €	88 648.70 €	80 630.81 €	58 213.13 €	88 771.00 €	98 673.88 €	88 309.55 €	
5	Intérêts de la dette simulation								
EG - 5	Epargne brute EB= CAF brute	565 002.13 €	365 100.03 €	694 956.30 €	562 521.39 €	550 040.00 €	482 355.45 €	635 318.42 €	différence entre RRF et DRF: intègre la politique financière retenue par les élus (recours à la dette)
	Taux d'épargne brute= EB/RRF	0.17	0.12	0.20	0.17	0.17	0.15	0.18	2020: cela signifie que pour 100 € de recettes réelles 18 € contribuent à l'autofinancement
6	Remboursement capital de la dette	189 132.15 €	196 581.09 €	192 526.92 €	199 965.46 €	210 080.00 €	263 139.96 €	269 853.53 €	
6	Remboursement capital de la dette								
EG - 6	Epargne nette = CAF nette	472 207.82 €	257 167.64 €	583 060.19 €	420 769.06 €	428 731.00 €	317 889.35 €	453 774.44 €	Epargne disponible/marge d'autofinancement après remboursement du capital de la dette

Financement des investissements :									
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	observations/ définitions
7	Dépenses d'équipement	871 583.71 €	881 532.26 €	912 183.51 €	1 247 737.53 €	2 407 196.50 €	1 444 520.13 €	621 088.38 €	
8	Ressources propres (PCTVA +taxe d'aménagement)	98 979.21 €	88 578.29 €	89 200.11 €	108 784.00 €	118 689.00 €	162 879.72 €	315 191.65 €	
9	Subventions(chap 13)	240 978.13 €	143 105.18 €	234 171.56 €	79 767.09 €	150 000.00 €	397 048.27 €	252 060.00 €	
10	Produits des cessions (art 775)	- €	3 500.00 €	201 051.00 €	48 001.00 €	20 000.00 €	4 200.00 €	1.00 €	
11	Epargne nette	472 207.82 €	257 167.64 €	583 060.19 €	420 769.06 €	428 731.00 €	317 889.35 €	453 774.44 €	
12=									
7-(8+9+10+11)	Besoin de financement BF	- 140 599.45 €	189 181.15 €	- 195 299.35 €	592 416.38 €	1 691 776.50 €	562 504.79 €	- 399 940.71 €	ce qu'il manque pour financer les investissements
13	Emprunts réalisés	- €				2 800 000.00 €			
	Utilisation de se x excédents N-1 + 1068 - déficit re porté d'investissement	770 830.73 €	1 180 629.75 €	355 761.86 €	207 349.53 €	- 281 855.79 €	1 658 056.90 €	1 137 099.38 €	
14									
15 = 13-(12+14)	Résultat de clôture - Ex cédent a vec emprunt	911 430.18 €	991 448.60 €	551 061.21 €	- 385 066.85 €	826 367.71 €	1 095 552.11 €	1 537 040.09 €	
16	Investissement restant à réaliser au CA (recettes déduites)	287 570.00 €	690 500.00 €	573 000.00 €	468 298.36 €	383 033.00 €	473 528.18 €	333 451.52 €	
15-16	Fonds disponibles	623 860.18 €	300 948.60 €	- 21 938.79 €	- 853 363.21 €	443 334.71 €	622 023.93 €	1 203 588.57 €	Si le résultat est négatif cela signifie que la commune a puisé dans ses réserves pour financer ses investissements = mobilisation des fonds de roulement Si le résultat est positif= reconstitution du fonds de roulement
	capital restant dû au 31/12/N	2 293 316.46 €	2 096 735.37 €	2 369 720.42 €	2 177 046.11 €	4 294 336.16 €	4 031 196.20 €	3 761 342.67 €	
	capacité de désendettement encours de la dette / épargne brute	4.06	5.74	3.41	3.87	7.81	8.36	5.92	ce ratio permet de mesurer le nombre d'années d'épargne brute pour rembourser la dette de la commune: -ratio < Sans : bonne capacité de remboursement de la dette -ratio entre 5 et 10 ans: situation convenable -ratio entre 10 et 15 ans: situation préoccupante -ratio > 15 ans: situation dangereuse
	Taux d'endettement encours de la dette /recettes de fonctionnement	0.70	0.67	0.69	0.68	1.34	1.23	1.08	le seuil d'alerte du niveau de la dette est de 1.1

Ratios financiers



FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS DEPUIS 2015



EVOLUTION DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DEPUIS 2015

