

CONSEIL MUNICIPAL

Séance du 29 avril 2021

Rapport de présentation



Compte Administratif 2020

REGIE DU PORT DE PLAISANCE

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

02A-212000046-20210429-2021_129-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 10/05/2021

Affichage : 11/05/2021

Pour l'autorité compétente par délégation



Rapporteur : Monsieur PUGLIESI Pierre **Adjoint au Maire Délégué aux Finances**

Le Compte Administratif 2020 de la régie avec autonomie financière du port de plaisance fait apparaître en réalisations les résultats suivants :

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES : 2 022 251.86 €

RECETTES : 2 983 551.46 €

↳ Soit un excédent de fonctionnement brut d'exécution de : + **961 299.60 €**

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES : 3 799 897.34 €

RECETTES : 5 080 882.27 €

↳ Soit un excédent d'investissement brut d'exécution de : + **1 280 984.93 €**

↳ **Soit un excédent global de clôture du compte administratif 2020 de : + 2 242 284.53 €**

Les résultats du compte administratif sont en concordance avec le compte de gestion présenté par le trésorier du Grand Ajaccio.

Tableau Etat II-2 Compte de Gestion	Résultat de clôture 2019	Part affectée à l'investissement	Résultat de l'exercice 2020	Résultat de clôture 2020
Investissement	+ 608 067.64	0.00	+ 672 917.29	+ 1 280 984.93
Fonctionnement	+ 1 023 609.22	0.00	- 62 309.62	+ 961 299.60
Total	+ 1 631 676.86	0.00	+ 610 607.67	+ 2 242 284.53

Présentation synthétique du compte administratif 2020 Régie du port de plaisance

Dépenses réalisées		Recettes réalisées	
Fonctionnement	2 022 251.86	Fonctionnement	1 959 942.24
Charges à caractère général	735 326.77	Prestations de services	1 249 902.24
Frais de personnel	733 183.46	Revenus des immeubles	503 414.68
Autres charges de gestion	59 251.12	Produits exceptionnels	16 925.32
Charges financières	118 671.80	Reprise sur provisions	189 700.00
Charges exceptionnelles	11 155.71		
Dotations aux provisions	364 663.00		
Investissement	3 799 897.34	Investissement	4 472 814.63
Immobilisations corporelles	30 938.55	Provisions amortissements	198 633.00
Travaux en cours	3 510 478.59	Emprunts	4 100 000.00
Dettes et emprunts	258 480.20	Subventions d'équipement	30 151.63
		Charges à répartir	144 030.00
Total	5 822 149.20	Total	6 432 756.87
Soit un solde positif sur réalisations de l'exercice		+ 610 607.67	
Excédent de fonctionnement reporté 2019		+ 1 023 609.22	
Excédent d'investissement reporté 2019		+ 608 067.64	
soit un résultat global de clôture avant reste à réaliser		+ 2 242 284.53	
Dépenses d'investissement à réaliser		1 267 661.73	
Recettes d'investissement à réaliser		0.00	
Solde global CA 2020 après intégration des restes à réaliser		+ 974 622.80	

SECTION DE FONCTIONNEMENT

1) Dépenses de fonctionnement

↳ **Les principales dépenses réelles de fonctionnement concernent :**

▫ Au chapitre 011, les charges à caractère général totalisent 735 326.77 €. Elles regroupent les dépenses liées à la maintenance, à l'entretien des pannes flottantes et du matériel, les frais de collecte des huiles usagées, les consommations d'eau et d'électricité, diverses prestations de services facturées par le budget principal ainsi que les taxes foncières et les impôts indirects.

▫ Au chapitre 012, les charges de personnel totalisent 733 183.46 €. Un petit rappel ; les salaires sont pris en charge par le budget principal Ville et sont refacturés à la régie du Port.

▫ Au chapitre 65, les autres charges de gestion pour un montant de 59 251.12 €. La principale dépense de ce chapitre concerne la comptabilisation de créances irrécouvrables sur des titres émis sur les exercices précédents.

▫ Au chapitre 66, est enregistré le paiement des intérêts des emprunts et la comptabilisation des intérêts courus non échus de l'exercice pour un montant de 118 671.80 €.

▫ Au chapitre 67 diverses dépenses exceptionnelles pour 11 155.71 €. (Admissions en non valeur à la demande de Monsieur le Trésorier et annulations de titres sur décisions).

▫ Au chapitre 68 des provisions pour risques et charges sont constituées à hauteur de 22 000 €.

↳ **Les dépenses d'ordre de fonctionnement concernent :**

▫ Au chapitre 042, en opérations d'ordre, sont comptabilisées les dotations aux provisions pour le renouvellement des immobilisations et les charges à répartir sur plusieurs exercices à hauteur de 342 663.00 €.

II) Recettes de fonctionnement

↳ **Les recettes réelles de fonctionnement concernent :**

▫ Du chapitre 70 regroupant les redevances pour taxes d'amarrages (contrats annuels, passages et hivernages) et les recettes d'activités annexes totalisent 1 249 902.24 €. Les recettes de ce chapitre sont impactées à la fois par les travaux de modernisation du port débutés en février 2020 et par l'épidémie Covid-19 qui a entraîné une interruption et un retard conséquent de ces travaux d'une part mais aussi un nombre beaucoup moins de passages refacturés pendant la saison estivale.

▫ Du chapitre 75 concernant les redevances d'occupation des immeubles et des concessions du domaine pour un montant global de 503 414.68 €. La même remarque s'applique pour les recettes comptabilisées au sein de ce chapitre ; ces redevances sont également impactées par l'épidémie Covid-19 compte tenu des mesures prises pour soutenir l'activité économique des occupants du domaine public.

▫ Des recettes exceptionnelles comptabilisées au chapitre 77 pour 16 925.32 €.

▫ Au chapitre 78 des reprises sur provisions pour risques et charges sont réintégrées à hauteur de 189 700.00 €.

▫ Le résultat reporté de la section de fonctionnement de l'exercice précédent à hauteur de 1 023 609.22 € complète la section.

I) Dépenses d'investissement

↳ Les dépenses réelles d'investissement concernent :

- Le remboursement en capital des emprunts au chapitre 16 pour 258 480.20 €.
- Les dépenses d'équipement (chapitres 21 et 23) totalisent pour l'exercice 2020 la somme de 3 541 417.14 €. Ces montants engagés sont dédiés aux travaux de modernisation du port (renouvellement de l'ensemble des pontons, des ancrages et des réseaux) à des travaux d'aménagement des bâtiments et à l'acquisition de divers équipements permettant une meilleure gestion environnementale.



II) Recettes d'investissement

↳ Les recettes d'ordre de fonctionnement concernent :

- Au sein du chapitre 13 est enregistré une avance sur subvention de 30 151.63 € provenant du programme Interreg Port 5R. Cette subvention est fléchée sur les travaux d'installation de la station de filtration des eaux de carénages et qui bénéficie d'un financement des fonds Feder.
- Le chapitre 16 comptabilise l'emprunt de 4 100 000 € contracté auprès du Crédit Agricole de la Corse pour financer les travaux de modernisation du port. Ce prêt est souscrit pour une durée de vingt ans avec un taux fixe à 1.40%. Le choix a été fait sur des échéances constantes pour un montant annuel de 236 460.01 €.
- Des provisions constituées pour le renouvellement des immobilisations à hauteur de 198 633.00 € et les charges financières à répartir sur plusieurs exercices pour 144 030.00 €.
- Le résultat reporté de la section d'investissement du Compte Administratif 2019 à hauteur de 608 067.64 € complète la section.

L'ENDETTEMENT ET LA GESTION DE LA DETTE

Le détail des emprunts de la régie du port est repris dans les tableaux suivants :

Organismes prêteurs	Montants empruntés	Capital restant dû au 31/12/2020	Nombre d'emprunts
 SFIL-CAFFIL	2 964 597.66 €	1 722 798.56 €	1
 CREDIT AGRICOLE	4 100 000.00 €	4 100 000.00 €	1
	7 064 597.66 €	5 822 798.56 €	2

La synthèse de la dette de la régie du port de plaisance pour l'exercice 2020 est la suivante :

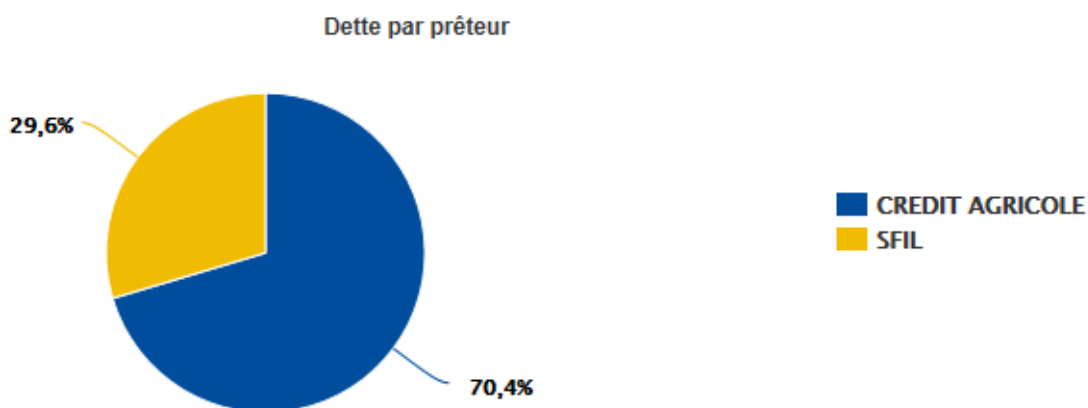
Capital restant dû	Taux moyen	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne
5 822 798.56 €	2.07 %	16 ans 2 mois	8 ans 04 mois

Pour les annuités de 2020, le montant du flux de la dette est de 330 995.00 € se décomposant de la façon suivante :

Montant du capital remboursé : 258 480.20 € Montant des intérêts payés : 72 514.80 €

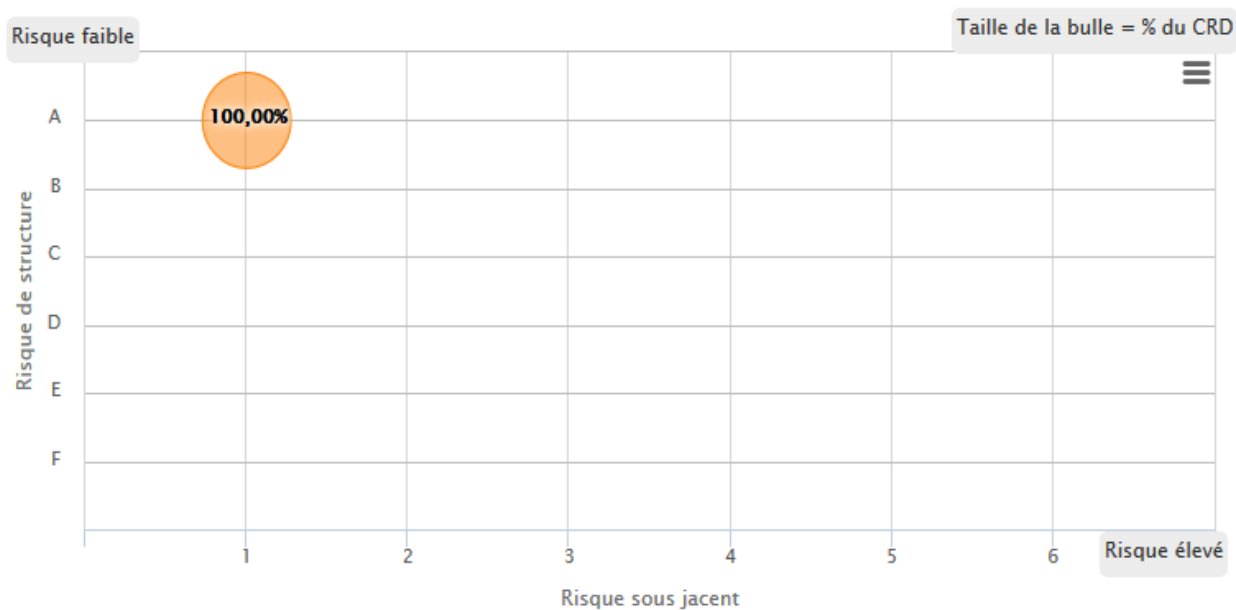
Le détail des emprunts de la régie du port est le suivant :

Prêteurs	Montant initial	Année de réalisation	Taux Appliqué	Durée résiduelle	Capital restant dû au 31/12/2020	CBC
SFIL-CAFFIL	2 964 597.66 €	2015	3.60 %	09 ans	1 722 798.56 €	A-1
CREDIT AGRICOLE	4 100 000.00 €	2020	1.40%	20 ans	4 100 000.00 €	A-1
TOTAUX	7 064 597.66 €				5 822 798.56 €	



Et la dette du port de plaisance selon la charte de bonne conduite sera sans risque jusqu'à sa complète extinction.

Dette selon la charte de bonne conduite



Il vous est demandé de bien vouloir approuver le compte de gestion établi par le Trésorier du Grand Ajaccio ainsi que le compte administratif 2020 de la régie avec autonomie financière du port de plaisance.