

CONSEIL MUNICIPAL

Séance du 23 juin 2022

Rapport de présentation



AJACCIO
CITÀ D'AIACCIU

Compte Administratif 2021

Accusé de réception	Signature du destinataire
02/07/2022 00:04	03-2022 10
Accusé de réception	
Réception par le référent	20/07/2022
Affichage	06/2022

RÉGIE DU PORT DE PLAISANCE

Pour l'autorité compétente par délégation



Rapporteur : Monsieur PUGLIESI Pierre Adjoint au Maire Délégué aux Finances

Le Compte Administratif 2021 de la régie avec autonomie financière du port de plaisance fait apparaître en réalisations les résultats suivants :

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES : 2 154 560.89 €

RECETTES : 4 514 736.45 €

↳ Soit un excédent de fonctionnement brut d'exécution de : **+ 2 360 175.56 €**

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES : 1 703 735.04 €

RECETTES : 1 623 647.93 €

↳ Soit un déficit d'investissement brut d'exécution de : **- 80 087.11 €**

↳ **Soit un excédent global de clôture du compte administratif 2021 de : + 2 280 088.45 €**

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 2020	Part affectée à l'investissement	Résultat de l'exercice 2021	Résultat de clôture 2021
Investissement	+ 1 280 984.93	0.00	- 1 361 072.04	- 80 087.11
Fonctionnement	+ 961 299.60	0.00	+ 1 398 875.96	+ 2 360 175.56
Total	+ 2 242 284.53	0.00	+ 37 803.92	+ 2 280 088.45

Présentation synthétique du compte administratif 2021 Régie du port de plaisance			
Dépenses réalisées		Recettes réalisées	
Fonctionnement	2 154 560.89	Fonctionnement	3 553 436.85
Charges à caractère général	883 434.95	Prestations de services	2 389 982.96
Frais de personnel	731 749.33	Revenus des immeubles	614 401.82
Autres charges de gestion	6 254.75	Produits exceptionnels	549 052.07
Charges financières	111 542.15		
Charges exceptionnelles	8 916.71		
Dotations aux provisions	70 000.00		
Opérations d'ordres	342 663.00		
Investissement	1 703 735.04	Investissement	342 663.00
Immobilisations corporelles	47 930.98	Provisions amortissements	198 633.00
Travaux en cours	1 212 691.56	Charges à répartir	144 030.00
Dettes et emprunts	443 112.50		
Total	3 858 295.93	Total	3 896 099.85
Soit un solde positif sur réalisations de l'exercice		+ 37 803.92	
Excédent de fonctionnement reporté 2020		+ 961 299.60	
Excédent d'investissement reporté 2020		+ 1 280 984.93	
soit un résultat global de clôture avant reste à réaliser		+ 2 280 088.45	
Dépenses d'investissement à réaliser		549 075.64	
Recettes d'investissement à réaliser		0.00	
Solde global CA 2021 après intégration des restes à réaliser		+ 1 731 012 81	

SECTION DE FONCTIONNEMENT

1) Dépenses de fonctionnement

↳ Les principales dépenses réelles de fonctionnement concernent :

▫ Au chapitre 011, les charges à caractère général totalisent 883 434.95 €. 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 731 749.33 €. 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 6 254.75 €. Les dépenses de ce chapitre concernent la comptabilisation de créances irrécouvrables sur des titres émis sur les exercices précédents ainsi qu'un sponsoring auprès de l'association Voile Innovation Formation (cf. délibération 2021-293).

▫ 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 111 542.15 €.

▫ Au chapitre 67 diverses dépenses exceptionnelles pour 8 916.71 €. (Annulations de titres sur décisions et des remboursements sur dommages subis par des commerçants du Port).

▫ Au chapitre 68 des provisions pour risques et charges sont constituées sur l'exercice à hauteur de 70 K€.

↳ **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 2 389 982.96 €.

▫ Du chapitre 75 concernant les redevances d'occupation des immeubles et des concessions du domaine pour un montant global de 614 401.82 €.

▫ De recettes exceptionnelles comptabilisées au chapitre 77 pour 549 052.07€.
Il s'agit principalement de l'aide exceptionnelle provenant du fonds de solidarité Covid-19 provenant de l'Etat pour compenser les pertes subies soit une somme perçue de 546 640 euros. Ce dispositif de soutien aux services publics industriels et commerciaux (SPIC) exploités en régie a été instauré en 2021. Cette année la dotation versée est égale à la totalité des pertes d'épargne brute subies entre 2019 et 2020.

Le résultat reporté de la section de fonctionnement de l'exercice précédent à hauteur de 961 299.60 € complète la section.

SECTION D'INVESTISSEMENT

I) Dépenses d'investissement

↳ Les dépenses réelles d'investissement concernent :

- Le remboursement en capital des emprunts au chapitre 16 pour 443 112.50 €.
- Les dépenses d'équipement (chapitres 21 et 23) totalisent pour l'exercice 2021 la somme de 1 260 622.54 €. Ces montants engagés sont dédiés à la poursuite des 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 :

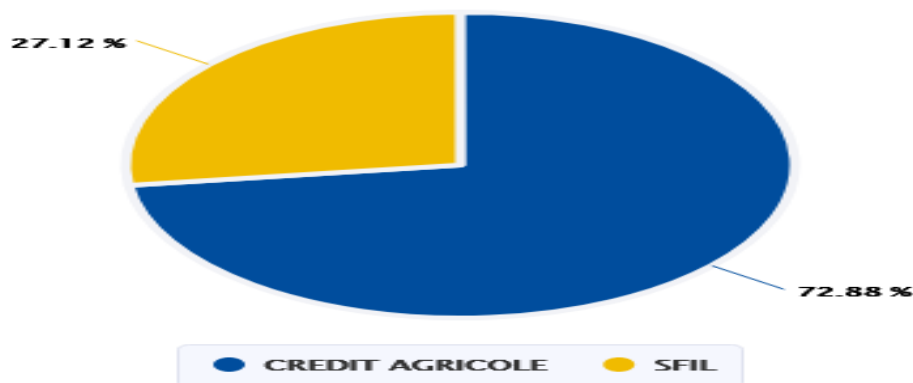
- Des provisions constituées pour le renouvellement des immobilisations à hauteur de 198 633.00 € et les charges financières à répartir sur plusieurs exercices pour 144 030.00 €.

Le résultat reporté de la section d'investissement du Compte Administratif 2021 à hauteur de 1 280 984.93 € 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 31/12/2021	Nombre d'emprunts
 SFIL-CAFFIL	2 964 597.66 €	1 458 746.07 €	1
 CREDIT AGRICOLE	4 100 000.00 €	3 920 939.99 €	1
	7 064 597.66 €	5 379 686.06 €	2



La synthèse de la dette de la régie du port de plaisance pour l'exercice 2021 est la suivante :

Capital restant dû	Taux moyen	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne
5 379 686.06 €	2.01 %	15 ans 5 mois	8 ans

Pour les annuités de 2021, le montant du flux de la dette est de 563 394.65 € se décomposant de la façon suivante :

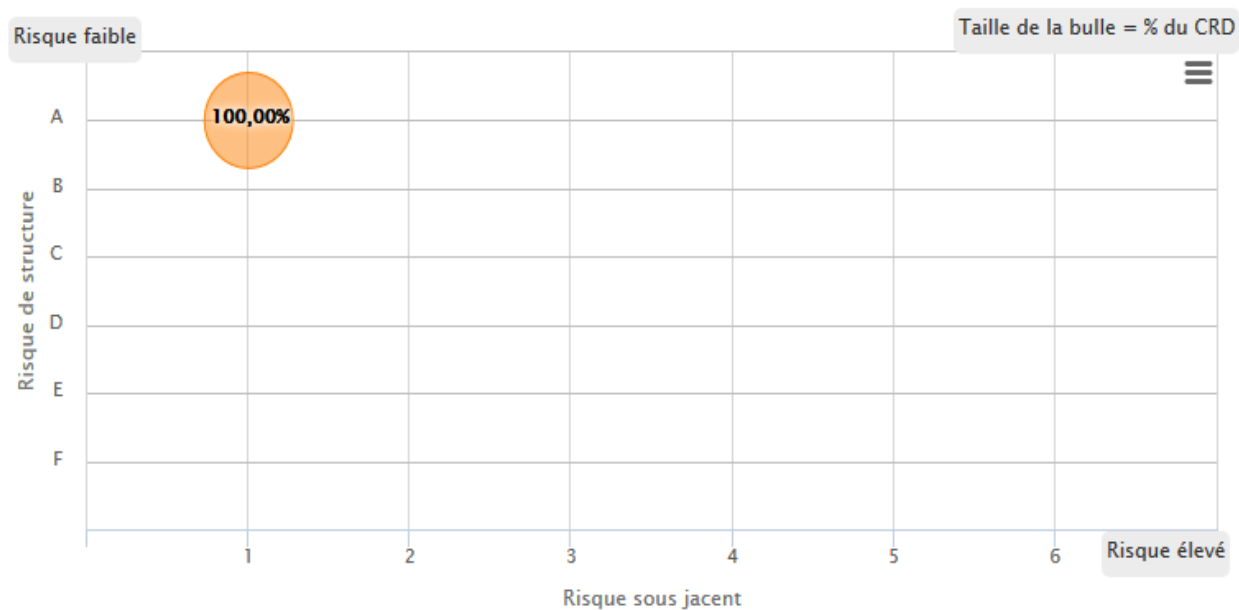
Montant du capital remboursé : 443 112.50 € Montant des intérêts payés : 120 282.15 €

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 31/12/2021	CBC
SFIL-CAFFIL	2 964 597.66 €	2015	3.60 %	08.33 ans	1 458 746.07 €	A-1
CREDIT AGRICOLE	4 100 000.00 €	2020	1.40%	18.08 ans	3 920 939.99 €	A-1
TOTAUX	7 064 597.66 €				5 379 686.06 €	

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 2021 de la régie avec autonomie financière du port de plaisance.