

RAPPORT AU CONSEIL MUNICIPAL

OBJET : FINANCES

Exercice 2026 - Budget annexe du Port, Décision modificative budgétaire n° 1

Le Maire, sur proposition du 3^{ème} Adjoint délégué aux finances, soumet au Conseil Municipal le rapport suivant.

Il est rappelé que le Compte Financier Unique de l'année 2025 a été approuvé par l'assemblée délibérante le 28 avril 2026 et que dès lors, le Budget Primitif de l'exercice adopté par la même séance a intégré les résultats antérieurs, par la reprise des excédents et des reports d'opérations de 2025, tant en dépenses qu'en recettes, permettant ainsi dès le début de l'exercice, une disponibilité et une lisibilité complète des crédits budgétaires en engagements comptables de la Commune.

Des décisions modificatives budgétaires interviennent pour les sections de fonctionnement et d'investissement afin d'intégrer des corrections sur les prévisions budgétaires concernant une estimation plus précise des dépenses et des recettes.

En conséquence, il convient de procéder aux ajustements nécessaires de crédits, ceux-ci devant permettre d'assurer le bon équilibre budgétaire de l'exercice 2026 et la fin de l'exercice comptable.

Il est également proposé de modifier l'autorisation de programme et de crédits de paiement suivant :

- AP/CP 001 - Projet d'extension du Port de Plaisance et de Pêche de Portivechju pour un montant de 145 000 000,00 € HT, selon la répartition des crédits de paiements présentés dans la délibération lors de cette même séance.

Les principales modifications proposées pour les budgets sont les suivantes :

BUDGET ANNEXE DU PORT

Section de fonctionnement

Dans la section de fonctionnement, en dépenses, le chapitre 011 « Immobilisations corporelles », compte 6063 « Fournitures d'entretien et de petit équipement » est crédité de la somme de 5 000,00 €.

Dans la section de fonctionnement, en dépenses, le chapitre 011 « Immobilisations corporelles », compte 611 « Sous-traitance générale » est crédité de la somme de 2 577,38 €.

Dans la section de fonctionnement, en dépenses, le chapitre 011 « Immobilisations corporelles », compte 61528 « Entretien et réparations autres » est crédité de la somme de 5 000,00 €.

Dans la section de fonctionnement, en dépenses, le chapitre 011 « Immobilisations corporelles », compte 61551 « Entretien et réparation sur matériel roulant » est crédité de la somme de 10 000,00 €.

Dans la section de fonctionnement, en dépenses, le chapitre 011 « Immobilisations corporelles », compte 6237 « Publications » est crédité de la somme de 45 000,00 €.

Dans la section de fonctionnement, en dépenses, le chapitre 011 « Immobilisations corporelles », compte 6251 « Voyages et déplacements » est crédité de la somme de 40 000,00 €.

Dans la section de fonctionnement, en dépenses, le chapitre 011 « Immobilisations corporelles », compte 637 « Autres impôts, taxes et versements assimilés » est crédité de la somme de 100 128,00 €.

Dans la section de fonctionnement, en dépenses, le chapitre 011 « Immobilisations corporelles », compte 6282 « Frais de gardiennage » est crédité de la somme de 11 025,00 €.

Dans la section de fonctionnement, en dépenses, le chapitre 023 « Virement à la section d'investissement », compte 023 « Virement à la section d'investissement » est débité de la somme de 218 730,38 €.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
Chapitre	Compte	BP 2026 (RAR + voté +DM)	Proposition DM1	TOTAL
011-Charges à caractère général	6063 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	38 351,44 €	5 000,00 €	43 351,44 €
011-Charges à caractère général	611 - Sous-traitance générale	133 196,14 €	2 577,38 €	135 773,52 €
011-Charges à caractère général	61528 - Entretien et réparations autres	53 000,00 €	5 000,00 €	58 000,00 €
011-Charges à caractère général	61551 - Entretien et réparation sur matériel roulant	37 892,48 €	10 000,00 €	47 892,48 €
011-Charges à caractère général	6237 - Publications	4 166,67 €	45 000,00 €	49 166,67 €
011-Charges à caractère général	6251 - Voyages et déplacements	42 266,67 €	40 000,00 €	82 266,67 €
011-Charges à caractère général	6282 - Frais de gardiennage	0,00 €	11 025,00 €	11 025,00 €
011-Charges à caractère général	637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés	31 666,67 €	100 128,00 €	131 794,67 €
023 - Virement à la section d'investissement	023 - Virement à la section d'investissement	303 606,94 €	-218 730,38 €	84 876,56 €
TOTAL MOUVEMENT			0,00 €	

Soit par chapitre

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
Chapitre	BP 2026 (RAR + voté +DM)	Proposition DM1	TOTAL
011-Charges à caractère général	957 447,86 €	218 730,38 €	1 176 178,24 €
023 - Virement à la section d'investissement	303 606,94 €	-218 730,38 €	84 876,56 €
TOTAL MOUVEMENT		0,00 €	

Section d'investissement

Dans la section d'investissement, en dépenses, le chapitre 21 « Immobilisations corporelles », compte 2154 « Matériel et outillage industriel » est crédité de la somme de 9 000,00 €.

Dans la section d'investissement, en dépenses, le chapitre 23 « Immobilisations en cours », compte 2313 « Constructions » est débité de la somme de 227 730,38 €.

Dans la section d'investissement, en dépenses, le chapitre 041 « Opérations patrimoniales », compte 2313 « Constructions » est crédité de la somme de 1 200 000,00 €.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
Chapitre	Compte	BP 2026 (RAR + voté +DM)	Proposition DM1	TOTAL
21 - Immobilisations corporelles	2154 - Matériel et outillage industriel	4 166,67 €	9 000,00 €	13 166,67 €
23 - Immobilisations en cours	2313 - Constructions	33 325 147,81 €	-227 730,38 €	33 097 417,43 €
041 - Opérations patrimoniales	2313 - Constructions	1 472 704,32 €	1 200 000,00 €	2 672 704,32 €
TOTAL MOUVEMENT			981 269,62 €	

1.4

Soit par chapitre

DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
Chapitre	BP 2026 (RAR + voté +DM)	Proposition DM1	TOTAL
21 - Immobilisations corporelles	200 358,87 €	9 000,00 €	209 358,87 €
23 - Immobilisations en cours	33 359 702,45 €	-227 730,38 €	33 131 972,07 €
041 - Opérations patrimoniales	1 472 704,32 €	1 200 000,00 €	2 672 704,32 €
TOTAL MOUVEMENT		981 269,62 €	

Dans la section d'investissement, en recettes, le chapitre 021 « Virement de la section d'exploitation », compte 021 « Virement de la section d'exploitation » est débité de la somme de 218 730,38 €.

Dans la section d'investissement, en recettes, le chapitre 041 « Opérations patrimoniales », compte 238 « Avances versés sur commandes d'immobilisations corporelles » est crédité de la somme de 1 200 000,00 €.

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
Chapitre	Compte	BP 2026 (RAR + voté +DM)	Proposition DM1	TOTAL
021 - Virement de la section d'exploitation	021 - Virement de la section d'exploitation	303 606,94 €	-218 730,38 €	84 876,56 €
041 - Opérations patrimoniales	238- Avances versés sur commandes d'immobilisations corporelles	0,00 €	1 200 000,00 €	1 200 000,00 €
TOTAL MOUVEMENT			981 269,62 €	

Soit par chapitre

RECETTES D'INVESTISSEMENT			
Chapitre	BP 2026 (RAR + voté +DM)	Proposition DM1	TOTAL
021 - Virement de la section d'exploitation	303 606,94 €	-218 730,38 €	84 876,56 €
041 - Opérations patrimoniales	1 472 704,32 €	1 200 000,00 €	2 672 704,32 €
TOTAL MOUVEMENT		981 269,62 €	

Il y a lieu d'inscrire ces sommes lors de cette décision modificative n°1 du Budget annexe du Port.

A la suite du rapport qui vous est soumis, il est ainsi demandé au Conseil Municipal,

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales,

Vu le budget primitif 2026 et le compte financier unique 2025, adoptés le 28 avril 2026,

-  d'approuver la décision modificative budgétaire n° 1 du budget du Port telle que présentée ci-dessus.
-  d'autoriser le Maire ou son représentant à signer toutes pièces utiles à l'exécution des présentes décisions.