

# Note de synthèse :

## Les Comptes Administratifs 2015

---

Le compte administratif retrace les réalisations et constate les résultats de l'exercice.

Parallèlement, le compte de gestion établi par le Comptable de la collectivité expose les flux constatés tout au long de l'exercice par le service du trésor.

Il vous est présenté dans un premier chapitre une présentation agrégée des comptes administratifs hors campings et lotissement les deux pins qui feront l'objet du deuxième chapitre. Pour conclure cette note, le 3<sup>ème</sup> chapitre fera état des résultats d'exécution des différentes sections.

En 2015, les comptes de la collectivité se sont structurés autour d'un budget principal et de 13 budgets annexes (famille, caisse secours des sapeurs-pompiers, trait de côte, cinéma le Rio, établissements de bains, festivals, forêt, parc de loisirs, parking, zone artisanale, les 2 pins, la civelle, et le Bouret.

### Chapitre 1 : Présentation agrégée des comptes de résultats hors lotissement les 2 Pins et campings.

#### 1. La section de fonctionnement

##### 1. Les dépenses

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 20 443 504,70 € soit 87.23% des crédits ouverts.

Chapitre	Libellé	BP	CA	Réalisation
Chap. 011	Charges à caractère général	- 3 654 721,94	- 3 484 653,01	95,35%
Chap. 012	Charges de personnel et frais assimilés	- 7 404 600,00	- 7 331 927,21	99,02%
Chap. 014	Atténuations de produits	- 5 000,00	- 4 887,35	97,75%
Chap. 65	Autres charges de gestion courante	- 6 333 824,17	- 6 224 662,83	98,28%
Chap. 66	Charges financières	- 585 577,73	- 559 786,49	95,60%
Chap. 67	Charges exceptionnelles	- 11 472,68	- 10 669,78	93,00%
Chap. 002	Résultat déficitaire reporté	- 2 053 764,28	- 2 053 764,28	100,00%
Chap. 023	Transfert à la section d'investissement	- 2 622 567,03	-	0,00%
Chap. 042	Opérations d'ordre	- 766 074,00	- 773 153,75	100,92%
	<b>Total des dépenses</b>	<b>-23 437 601,83</b>	<b>-20 443 504,70</b>	<b>87,23%</b>

Par budget

Budget	BP	CA
C.S.S.P.	- 27 703,93	- 5 059,00
CINE RIO	- 117 469,36	- 117 284,18
ETAB BAINS	- 653 535,40	- 531 082,88
FAMILLE	- 3 607 231,92	- 3 564 902,56
FESTIVALS	- 356 011,55	- 340 815,23
FORET	- 297 946,51	- 245 780,20
PARC LOISIRS	- 84 933,21	- 79 735,25
PARKING	- 108 780,02	- 96 314,10
TRAIT COTE	- 940 584,08	- 133 454,97
ZONE ARTISANALE	- 487 333,75	- 486 020,33
PRINCIPAL	- 16 756 072,10	- 14 843 056,00

**Le chapitre 011**, charges à caractère général représente 17,05% des dépenses de fonctionnement.

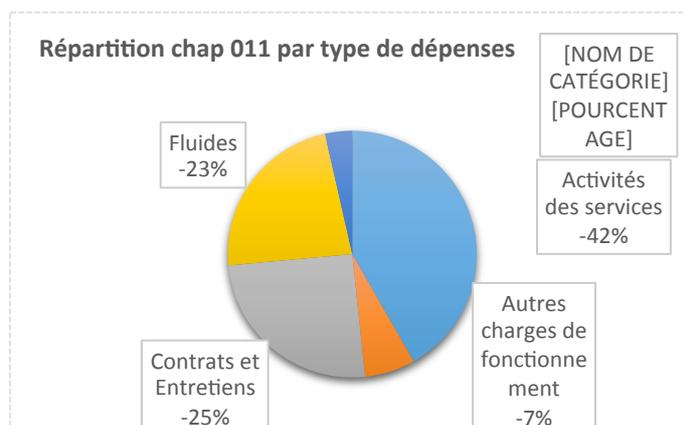
Il s'élève à 3 484 653,01 soit 95,35% des crédits ouverts.

Le tableau ci-dessous synthétise les écarts selon le type de dépense :

Chapitre 011	BP	CA	% réalisations
Activités des services	-1 555 763,50	-1 455 620,05	93,56%
Autres charges de fonctionnement	-221 973,00	-229 103,02	103,21%
Contrats et Entretiens	-998 122,00	-877 303,15	87,90%
Fluides	-755 663,44	-799 426,86	105,79%
Participations diverses	-123 200,00	-123 199,93	100,00%
	<b>-3 654 721,94</b>	<b>-3 484 653,01</b>	<b>95,35%</b>

Il est précisé les éléments suivants :

- Une consommation maîtrisée des fournitures et petits équipements (-71k€ par rapport à BP et -26 k€ par rapport à 2014) ;
- Une réduction significative du coût des locations relative à un fonctionnement optimisé pour les festivités et les activités périscolaires (-26k€ par rapport à BP et -29 k€ par rapport à 2014) ;



- Une réduction du coût des publications (-17k€ par rapport à BP et -2k€ par rapport à 2014) ;
- Une baisse du coût de la téléphonie relative à la mise en place du marché de la flotte mobile (-16k€ par rapport à BP et -7 k€ par rapport à 2014) et globalement une maîtrise de l'évolution des contrats et prestations d'entretien (-107k€ par rapport à BP et -28 k€ par rapport à 2014) ;
- Progression importante du coût des fluides provenant de l'augmentation principalement du prix de l'eau (+45k€ par rapport à BP et 80 k€ par rapport à 2014) ;
- Les autres charges de fonctionnement sont en dépassement du fait de la progression des taxes (Sacem et taxes locales) ainsi que des charges de régie (+7k€ par rapport à BP et +54 k€ par rapport à 2014).

Enfin, il est à noter que les participations diverses concernent le département et correspondent au coût de nettoyage annuel du littoral. Elles progressent de 14k€ par rapport à 2014.

Pour conclure, cette répartition par type de dépenses met en exergue le coût du fonctionnement structurel de la collectivité (contrats + fluides + participations) qui représente 1 799 929,94 € soit 51.65% des dépenses de ce chapitre.

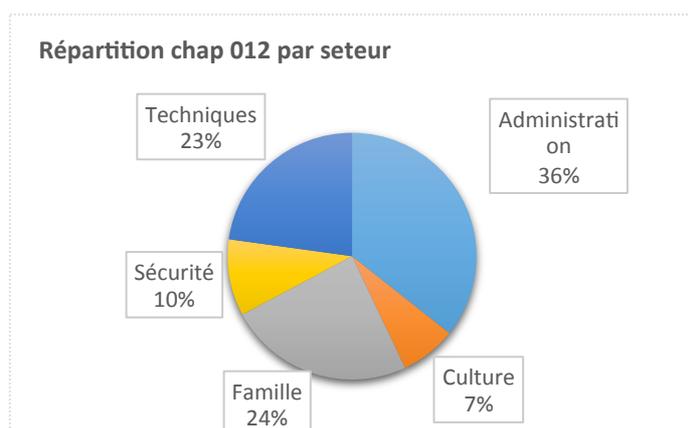
Les dépenses du chapitre évoluent de 2.39% par rapport à 2014 soit de 81k€.

Toutefois, si on neutralise les effets de la progression du coût de l'eau, liée à la suppression du tarif unique pour les collectivités, la progression est de 0.57% en deçà de l'inflation ce qui démontre un effort de la collectivité pour réduire son coût de fonctionnement.

**Le chapitre 012** les charges de personnel et les frais assimilés, représente 35.86 % des dépenses de fonctionnement.

En 2015, il s'élève à 7 331 927,21 soit 99.02% des crédits ouverts.

Chapitre 012	BP	CA	% réalisation
Rémunération du personnel	-5 127 500,00	-5 068 078,28	98,84%
Cotisations patronales	-2 236 700,00	-2 243 844,85	100,32%
Frais liées aux personnels	-40 400,00	-20 004,08	49,52%
	<b>-7 404 600,00</b>	<b>-7 331 927,21</b>	<b>99,02%</b>



Le montant des dépenses constatées par budget est le suivant :

- Budget principal : 5 700 978,20 soit 22.24% du montant réalisé
- Budget famille : 1 630 949,01 soit 77,76 % du montant réalisé

En 2015, le coût de la mobilisation des CRS pour la surveillance des plages a été de 49 953€ (48 462€ en 2014).

La progression du chapitre 012 est de 0.56% entre 2014 et 2015. L'évolution du chapitre est par conséquent essentiellement due à la progression du glissement vieillesse technicité pour un nombre d'agents constant au sein de la collectivité.

**Le chapitre 65**, autres charges de gestion courante représente 12,65% des dépenses de fonctionnement.

Il s'élève à 6 224 622,83 € soit 98.76% des crédits ouverts.

<b>Chapitre 65</b>	<b>BP</b>	<b>CA</b>	<b>% réalisation</b>
Indemnités	-140 800,00	-142 667,76	101,33%
Participations	-1 036 409,00	-1 037 619,14	99,84%
Financement des budgets annexes	-4 734 911,24	-4 636 616,93	99,84%
Subventions octroyées	-421 703,93	-407 759,00	96,69%
	<b>-6 333 824,17</b>	<b>-6 224 662,83</b>	<b>98,76%</b>

Le montant des participations se décompose comme suit :

<b>Participations</b>	<b>CA</b>
SDIS - Subvention de fonct.	- 271 069,58
Chenil - Subvention de fonct.	- 21 788,16
Sivom - Part aux charges d'emprunts	- 208 195,39
Sydec - Participation éclairage public	- 53 932,22
Sydec - Reversement RODP	- 24 929,91
Synd. de Baignade - Eaux et surveillance	- 23 265,16
CCAS - Subvention de fonct.	- 310 000,00
Redevance pour logiciel	- 1 151,72
Contribution école privée	- 80 000,00
MACS - Contribution EPFL	- 43 287,00
	<b>-1 037 619,14</b>

Le montant du financement des budgets annexes et du budget principal sera décrit au point 3 du présent chapitre.

	<b>Reversement au BP</b>	<b>Financement issus du BP</b>
FORET	153 988,00	
PARC LOISIRS	79 000,00	
CINE RIO		21 000,00
ETAB BAINS		146 000,00
FAMILLE		2 930 000,00
FESTIVALS		124 000,00
PARKING		9 300,00
TRAIT COTE		873 000,00
ZONE ART		300 328,93
	<b>232 988,00</b>	<b>4 403 628,93</b>

Pour conclure ce chapitre, les subventions intègrent les éléments suivants :

<b>Subventions</b>	<b>CA</b>
Office du Tourisme	189 000,00
Sapeurs-pompiers	5 059,00
Subventions aux associations	213 700,00

**Le chapitre 66**, charges financières représente 2,74% des dépenses de fonctionnement.

Il s'élève à 559 786,49 soit 95,60% des crédits ouverts.

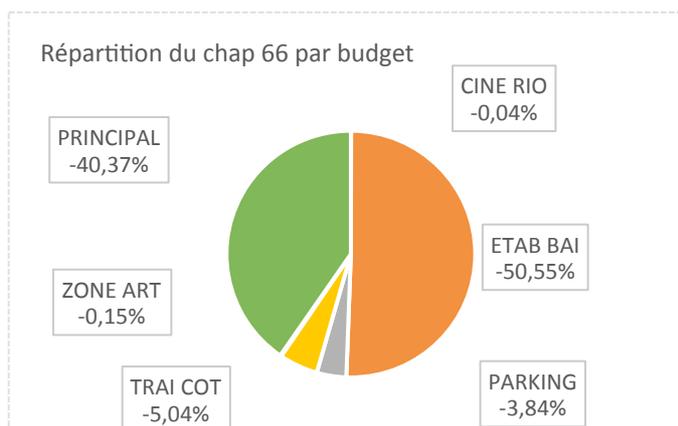
<b>Chapitre 66</b>	<b>BP</b>	<b>CA</b>	<b>% réalisation</b>
Charges liées à l'emprunt	-527 778,00	-501 101,20	94,95%
ICNE	-57 799,73	-58 685,29	101,53%
Charges liées à la ligne de trésorerie			
	<b>-585 577,73</b>	<b>-559 786,49</b>	<b>95,60%</b>

Il est à préciser :

- La collectivité a bénéficié de la baisse des taux pour ses emprunts indexés sur des taux variables.
- Aucune ligne de trésorerie n'a été utilisée sur l'exercice 2015.
- Le taux moyen de l'encours de dette est de 2,49%.

La répartition par budget est la suivante :

<b>Budget</b>	<b>CA</b>
CINE RIO	- 209,91
ETAB BAI	- 282 952,57
PARKING	- 21 521,73
TRAIT COT	- 28 239,07
ZONE ART	- 858,85
PRINCIPAL	- 226 004,36
	- 559 786,49



**Le chapitre 67**, les charges exceptionnelles.

Il s'élève à 10 669,78 soit 93 % des crédits ouverts.

Il constate :

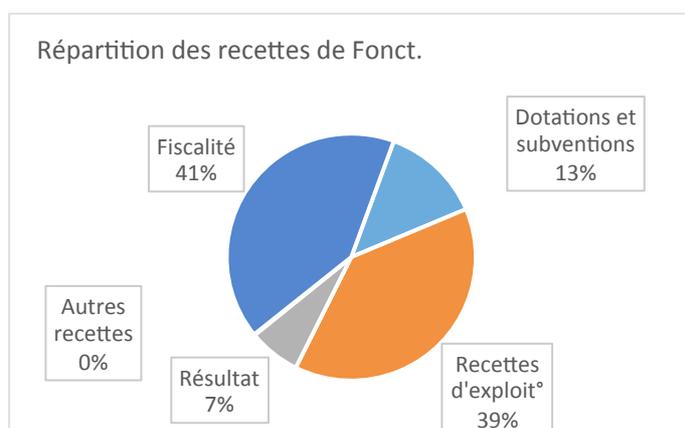
- 1 945,12 € de réduction suite à un trop perçu sur de la coupe de bois,
- 8 724,66 € de titres annulés sur exercice antérieur.

**Chapitre 042**, constate les opérations comptables liées aux cessions de véhicules pour 8 126€ et les dotations aux amortissements pour 765 027,75€.

## 2. Les recettes

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 23 566 737,75 € soit 100,74% des crédits ouverts.

Recettes	Libellé	BP	CA	Réalisation
Chap. 002	Excédent antérieur reporté Fonc 2014	1 593 550,58	1 593 550,58	100,00%
Chap. 013	Atténuations de charges	141 693,12	212 409,29	149,91%
Chap. 70	Ventes de produits, prestations de serv.	881 235,36	852 814,20	96,77%
Chap. 72	Travaux en régie	5 000,00		0,00%
Chap. 73	Impôts et taxes	9 567 698,04	9 736 449,22	101,76%
Chap. 74	Dotations, subventions et participations	3 221 386,20	3 087 115,22	95,83%
Chap. 75	Autres produits de gestion courante	7 951 513,06	8 055 687,59	101,31%
Chap. 76	Produits financiers	300,35	175,29	58,36%
Chap. 77	Produits exceptionnels	30 225,12	28 536,36	94,41%
<b>Total des recettes</b>		<b>23 392 601,83</b>	<b>23 566 737,75</b>	<b>100,74%</b>



**Le chapitre 013**, Atténuations de charges, représente environ 1% des recettes de fonctionnement.

Il s'élève à 212 409,29 soit 149,91% des crédits ouverts.

Il retrace essentiellement les remboursements provenant de notre assurance statutaire ainsi que de la CPAM et des remboursements de personnels mises à disposition.

Le tableau ci-dessous retrace les recettes perçues :

Provenance de la recette	CA
Assureurs sur CLM/CLD/AT	131 777,63
CPAM et organismes sociaux	8539,42
Remboursement suite à mise disposition	72 092,24

**Le chapitre 70** regroupant les recettes issues des activités municipales, représente 3,62% des recettes de fonctionnement.

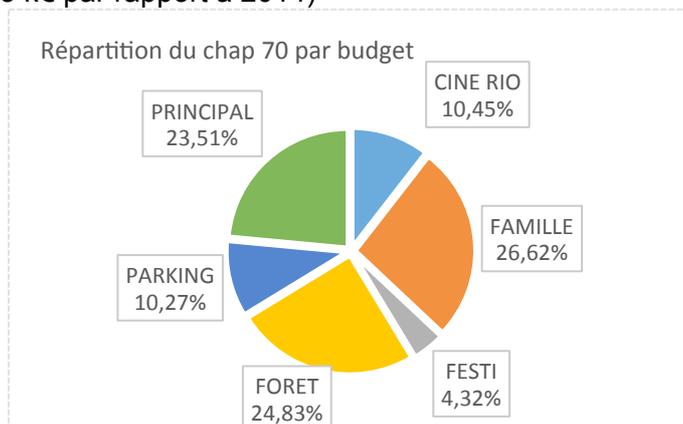
Il s'élève à 852 814,20 € soit 96,77 % des crédits ouverts.

Il ressort les points marquants suivants :

- Budget famille décroît ; (-21k€ par rapport à BP et -12 k€ par rapport à 2014)
- Budget parking, (-10k€ par rapport à BP mais +22 k€ par rapport à 2014)
- Budget Rio (+1k€ par rapport à BP et +13 k€ par rapport à 2014)

La répartition par budget est la suivante :

<b>Budget</b>	<b>CA</b>
CINE RIO	89 089,22
FAMILLE	227 043,88
FESTIVAL	36 874,00
FORET	211 749,37
PARKING	87 560,67
PRINCIPAL	200 497,06

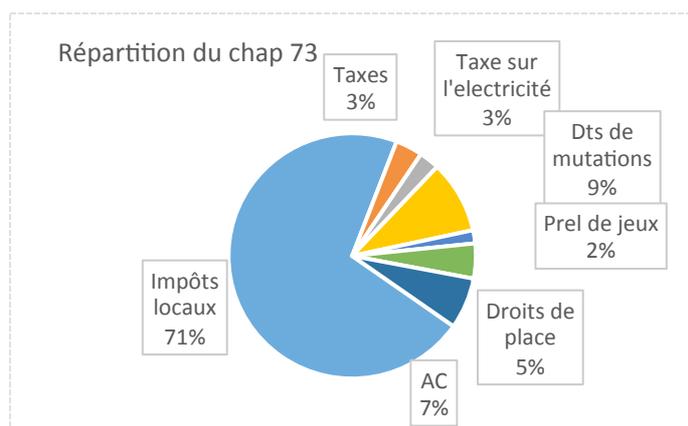


**Le chapitre 73** Impôts et taxes, représente 41.31% des recettes de fonctionnement. A titre indicatif, la fiscalité représente en moyenne 60% des recettes de fonctionnement des collectivités territoriales.

Il s'élève à 9 736 449,22 € soit 101,76% des crédits ouverts.

<b>Type</b>	<b>BP</b>	<b>CA</b>	<b>% réalisation</b>
Fiscalité directe	6 754 767,00	6 926 312,00	102,54%
Droits de Mutation	829 831,04	932 089,17	112,32%
Droits de place	518 100,00	449 044,29	86,67%
Taxe de séjour	240 000,00	258 555,46	107,73%
Taxe sur l'électricité	340 000,00	344 693,27	101,38%
Prélèvement des jeux	185 000,00	168 973,22	91,34%
Compensation transfert TP	700 000,00	656 781,81	93,83%
<b>Total général</b>	<b>9 567 698,04</b>	<b>9 736 449,22</b>	<b>101,76%</b>

En ce qui concerne la fiscalité directe, les bases ont progressé de 3.1% entre 2014 et 2015.



Cette progression résulte de l'accroissement du nombre de foyers fiscaux sur le territoire, Il est souligné que le montant perçu de taxe de séjour a fait l'objet d'une réversion d'environ 10% en faveur du conseil général des Landes. En 2015, 23 332,10 euros ont été reversés au département.

Les contributions directes se sont élevées à 6 926 312 € en 2015.

En ce qui concerne les autres taxes elles s'élèvent à 2 810 137,22 sur l'exercice, en stabilité par rapport aux exercices antérieurs.

Les droits de mutation restent encore sur un niveau très élevé de 932 089,17.

	2012	2013	2014	2015
7381 - Taxe add. droits de mutation	763 445,50	703 801,97	1 010 427,43	932 089,17

Les prélèvements de jeux représentent :

	2012	2013	2014	2015
7364 - Prélèvement de jeux	159 134,86	180 494,73	160 391,00	168 973,22

**Le chapitre 74**, dotations, subventions et participations, représente 13,10% des recettes de fonctionnement.

Il s'élève à 3 087 115,22 soit 102,17 % des crédits ouverts.

Type	BP	CA	% réalisation
Dotations	2 024 811,00	2 032 026,00	100,36%
Subventions	896 345,20	931 483,49	103,92%
Compensation Exo. taxes	100 280,00	123 605,73	123,26%
<b>Total général</b>	<b>3 021 436,20</b>	<b>3 087 115,22</b>	102,17%

Les écarts s'expliquent :

- Des subventions perçues plus importantes que les prévisions (35k€),
- Ajustement de la prévision des dotations de péréquation (+7k€),
- Une attribution de fonds départemental de péréquation de la taxe professionnelle à hauteur de 10k€ et des compensations au titre des exonérations de fiscalité de 13k€.

	2012	2013	2014	2015	2016
DGF	2 170 564,00	2 157 947,00	2 062 443,00	1 859 811,00	1 649 811,00
Prélèvement de DGF		- 12 617,00	- 95 504,00	- 202 632,00	- 210 000,00

Conformément aux orientations prises en 2013, les collectivités territoriales participent au redressement des comptes de l'état selon une ponction progressive de la DGF jusqu'en 2017. Pour notre collectivité le montant de cette minoration a été de 202k€ en 2015 soit une perte cumulée depuis 2013 de 431k€ sur 3 ans.

La répartition des subventions obtenues par budget est la suivante :

	BP	CA
	<b>722 959,00</b>	<b>758 097,29</b>
CINE RIO	450,00	446,79
FAMILLE	407 849,00	422 425,56
FESTI	188 860,00	196 200,00
PRINCIPAL	125 800,00	139 024,94
ZONE ART	173 386,20	173 386,20

En ce qui concerne la subvention de la zone artisanale, il s'agit d'une écriture de régularisation sollicitée par le comptable. A l'origine cette subvention a été inscrite en section d'investissement alors qu'elle aurait dû être inscrite en section de fonctionnement.

**Le chapitre 75** autres produits de gestion courante, représente 34.18% des recettes de fonctionnement.

Il s'élève à 8 055 687,59 soit 101,31% des crédits ouverts.

Il se répartit ainsi :

- Loyers: 713 170,66
- Les reversions entre budgets : 7 342 516,93

Le montant du financement des budgets annexes et du budget principal sera décrit au point 3 du présent chapitre.

## 2. La section d'investissement

### 1. Les dépenses

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 4 823 859,85 € auxquels s'ajoutent les reports de 779 598,23 € soit un total de 5 603 458,08 €.

<b>Chapitre - Dépenses</b>	<b>CA</b>	<b>Chapitre - Recettes</b>	<b>CA</b>
<b>Equipements</b>		<b>Fonds Propres et subventions</b>	
20 - Immobilisations incorporelles	32 782,19	10 - Dotations, fonds divers	1 270 005,15
21 - Immobilisations corporelles	144 855,27	13 - Subventions d'équipement	206 490,20
23 - Immobilisations en cours	147 949,82	040 - Autofinancement	773 153,75
Opérations d'investissement	1 265 154,51	024 - Produits des cessions	
<b>Participations</b>			
204 - Subventions d'équipement	6 405,00		
<b>Emprunts et dettes assimilées</b>		<b>Emprunts et dettes assimilées</b>	
16 - Emprunts (remboursement)	1 424 950,23	16 - Emprunts (mobilisation)	1 000 000,00
16 - Emprunts (Epfl)	51 000,00		
<b>Opérations comptables et financières</b>		<b>Opérations comptables et financières</b>	
13 - Subventions	173 386,20		
16 - Transfert de compte - Emprunt	181 004,97	16 - Transfert de compte - Emprunt	181 004,97
Résultat reporté	1 396 371,66	Résultat reporté	410 285,39
<b>TOTAL DEPENSES :</b>	<b>4 823 859,85</b>	<b>TOTAL RECETTES :</b>	<b>3 840 939,46</b>
Besoins de financement	- <b>982 920,39</b>		

Les principales réalisations ont été les suivantes : Construction du centre technique municipal, travaux de l'avenue des alouettes, acquisition de WC publics, restructuration de la digue du Bouret, acquisition tennis du Gaillou, mise aux normes incendie salles municipales, remplacement éclairages énergivores. Au total répartis comptablement comme suit :

L'acquisition et le renouvellement des équipements : 202 k€  
 Les aménagements : 294 k€  
 Les travaux au sein des bâtiments communaux : 644 k€  
 Les études : 36k€  
 Opération foncière avec l'EPFL : 51k€  
 Participation pour les réseaux, la voirie et l'éclairage public : 408 k€

Enfin, le remboursement du capital de l'emprunt s'est élevé à 1 424 950,23 k€.

L'encours de dette au 31/12 est de 18 424 248.04€ avec une durée résiduelle de 19 ans et 11mois

	Encours	Durée résiduelle	Taux moyen
Etablissement de Bains	7 049 507,10	7 ans 11 mois	2,83%
Principal	8 994 427,40	19 ans 6 mois	2,51%
Trait de côte	1 706 827,59	14 ans 3 mois	0,86%
Parking	640 000,00	8 ans 11 mois	3,27%
Zone artisanale	-		0,40%
Le Rio	33 485,95	8 ans 10 mois	0,58%
Budgets agrégés	18 424 248,04	19 ans 11 mois	2,49%

La dette de la collectivité décroît progressivement depuis 2012.

Dettes au 31/12	2012	2013	2014	2015
Budget Principal	9 809 531,07	9 262 735,74	8 780 839,78	7 994 427,59
Budgets annexes	10 998 773,00	10 531 094,09	10 062 418,50	10 429 820,64
	20 808 304,07	19 793 829,83	18 843 258,28	18 424 248,23

Les reports de crédits concernent essentiellement des opérations de voirie et d'éclairage réalisée et non facturées, l'acquisition du terrain Brebet non finalisée, des études préalables aux aménagements du cordon dunaire.

### 3. La relation entre les budgets annexes et le budget principal

Le tableau suivant retrace les flux financiers entre les différents budgets de la collectivité

	Reversement au BP	Financement issu du BP
LA CIVELLE	766 000,00	
LE BOURET	232 000,00	
FORET	153 988,00	
PARC LOISIRS	79 000,00	
CINE RIO		21 000,00
ETAB BAINS		146 000,00
FAMILLE		2 930 000,00
FESTIVALS		124 000,00
PARKING		9 300,00
TRAIT COTE		873 000,00
ZONE ART		300 328,93
	1 230 988,00	4 403 628,93
Les 2 PINS	1 707 900,00	

Il est noté que les reversions des campings valent pour deux exercices comptables. Jusqu'à présent, les recettes constatées aux comptes administratifs reflétaient l'exécution des exercices précédents. Compte tenu du principe d'annualité budgétaire, il a été convenu avec la trésorerie de régulariser la situation budgétaire sur l'exercice 2015. Ainsi les recettes réalisées en fin d'exercice concerneront l'année budgétaire en cours.

## Chapitre 2 : Le Lotissement les deux Pins et Les campings.

### 1. Les deux Pins

Budgets	BP 2015	CA 2015
<b>Fonctionnement</b>		
<b>D</b>		
002 - Résultat reporté	0,00	0,00
011 - Charges générales	-4 017 047,35	-1 965 384,17
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-3 613 000,00	0,00
65 - Charges de gestion	-1 707 908,46	-1 707 900,00
66 - Charges financières	-79 619,75	-79 447,32
<b>Total D</b>	<b>-9 417 575,56</b>	<b>-3 752 731,49</b>
<b>R</b>		
002 - Résultat reporté	1 091 838,88	1 091 838,88
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 053 786,68	81 830,37
70 - Produits des services	5 271 950,00	5 271 949,65
<b>Total R</b>	<b>9 417 575,56</b>	<b>6 445 618,90</b>
<b>Total F</b>	<b>0,00</b>	<b>2 692 887,41</b>
<b>Investissement</b>		
<b>D</b>		
16 - Emprunts & dettes assimilées	-2 550 000,00	-2 550 000,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-3 053 786,68	-81 830,37
<b>Total D</b>	<b>-5 603 786,68</b>	<b>-2 631 830,37</b>
<b>R</b>		
16 - Emprunts & dettes assimilées	1 550 000,00	1 550 000,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 613 000,00	0,00
001 - Déficit ou Excédent reporté	440 786,68	440 786,68
<b>Total R</b>	<b>5 603 786,68</b>	<b>1 990 786,68</b>
<b>Total I</b>	<b>0,00</b>	<b>-641 043,69</b>

Les opérations d'aménagement ont dégagé un résultat excédentaire de 2 051 843,72 sur l'exercice 2015 qui sera reporté en 2016. Il restera à commercialiser sur l'exercice 2016, 12 lots.

## 2. La Civelle

<b>Budgets</b>	<b>BP 2015</b>	<b>CA 2015</b>
<b>Fonctionnement</b>		
<b>D</b>		
011 - Charges générales	-330 290,00	-326 887,44
012 - Charges de personnel	-290 000,00	-285 031,78
023 - Virement à la section d'investissement	-4 871,47	0,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-118 821,00	-118 799,43
66 - Charges financières	-1 760,00	-1 468,90
67 - Charges exceptionnelles	-800 800,73	-797 817,21
69 - Impôts	-180 000,00	-116 338,00
<b>Total D</b>	<b>-1 726 543,20</b>	<b>-1 646 342,76</b>
<b>R</b>		
002 - Résultat reporté	386 895,38	386 895,38
70 - Produits des services	1 204 500,00	1 225 290,49
75 - Produits de gestion	35 500,00	32 244,97
77 - Produits exceptionnels	99 647,82	99 647,82
<b>Total R</b>	<b>1 726 543,20</b>	<b>1 744 078,66</b>
<b>Total F</b>	<b>0,00</b>	<b>97 735,90</b>
<b>Investissement</b>		
<b>D</b>		
20 - Immobilisations incorporelles	-31 688,00	-1 198,00
21 - Opérations d'équipement	-119 804,47	-81 936,22
16 - Emprunts & dettes assimilées	-54 200,00	-53 210,06
<b>Total D</b>	<b>-205 692,47</b>	<b>-136 344,28</b>
<b>R</b>		
021 - Virement de la section de fonctionnement	4 871,47	0,00
16 - Emprunts & dettes assimilées	56 134,01	0,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	118 821,00	118 799,43
001 - Déficit ou Excédent reporté	25 865,99	25 865,99
<b>Total R</b>	<b>205 692,47</b>	<b>144 665,42</b>
<b>Total I</b>	<b>0,00</b>	<b>8 321,14</b>

Les points remarquables ...

### a. En fonctionnement

La section de fonctionnement dégage un excédent de 97 735,90€ et ce en incluant une contribution au budget principal de 766 000 €. Ce montant s'explique par un report successif d'une reversion non effectuée comptablement en 2011.

Ce résultat doit toutefois être minoré de 97 807€ de remboursement indu d'impôt sur les sociétés qui devra être régularisé en 2016. Le résultat réel de l'année est donc nul.

Les recettes se déclinent de la manière suivante :

- Emplacements : 1 221k€
- Taxes de séjours : 31k€
- Divers (location) : 6k€

b. En investissement

Les acquisitions ont concerné : La mise en place d'une actualisation du logiciel de réservation ; des travaux de rénovation de la voirie ; la réfection de la piscine et l'aménagement d'une aire de camping-car. Des reports de 5 365 € sont proposés pour l'étude d'économie d'énergie.

Le capital de l'emprunt restant dû au 31/12 est de 244 218,27 € et a une durée résiduelle de 4 ans et 11 mois.

Les résultats à reporter sont de :

- En fonctionnement de 97 735,90 €
- En Investissement de 8 321,14 €

Les restes à réaliser de 5 583,18 € concernent des études d'économie d'énergie, ainsi que le solde des travaux de l'aire des Camping-cars.

### 3. Le Bouret

Budgets	BP 2015	CA 2015
<b>Fonctionnement</b>		
<b>D</b>		
002 - Résultat reporté	0,00	0,00
011 - Charges générales	-192 400,00	-163 400,19
023 - Virement à la section d'investissement	0,00	0,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-25 876,00	-25 875,20
65 - Charges de gestion	0,00	0,00
66 - Charges financières	-550,00	-540,34
67 - Charges exceptionnelles	-232 189,56	-232 000,00
69 - Impôts	-75 000,00	-71 287,00
<b>Total D</b>	<b>-526 015,56</b>	<b>-493 102,73</b>
<b>R</b>		
002 - Résultat reporté	133 398,56	133 398,56
70 - Produits des services	347 500,00	359 372,84
74 - Dotations subventions participations	0,00	0,00
75 - Produits de gestion	3 200,00	2 747,92
77 - Produits exceptionnels	41 917,00	52 602,22
<b>Total R</b>	<b>526 015,56</b>	<b>548 121,54</b>
<b>Total F</b>	<b>0,00</b>	<b>55 018,81</b>

<b>Investissement</b>		
<b>D</b>		
21 - Opérations d'équipement	-10 602,00	0,00
16 - Emprunts & dettes assimilées	-15 481,12	-14 623,56
001 - Déficit ou Excédent reporté	0,00	0,00
<b>Total D</b>	<b>-26 083,12</b>	<b>-14 623,56</b>
<b>R</b>		
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00
10 - Dotations fonds divers réserves	0,00	0,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	25 876,00	25 875,20
001 - Déficit ou Excédent reporté	207,12	207,12
<b>Total R</b>	<b>26 083,12</b>	<b>26 082,32</b>
<b>Total I</b>	<b>0,00</b>	<b>11 458,76</b>

Les points remarquables ...

a. En fonctionnement

La section de fonctionnement dégage un excédent de 55 018,81€ et ce en incluant contribution au budget principal de 232 000 €. Ce montant s'explique par un report successif d'une reversion non effectuée comptablement en 2011.

Ce résultat doit toutefois être minoré de 41 917€ de remboursement indu d'impôt sur les sociétés qui devra être régularisé en 2016. Le résultat réel de l'année est donc de 13k€.

Les recettes sont issues pour :

- 183 k€ des produits issus de la location de terrain
- 176 k€ de l'exploitation du centre
- 3 k€ de taxe de séjour

b. En investissement

Des reports de 2 840 € sont proposés pour l'acquisition d'un logiciel de réservation.

Le capital de l'emprunt restant dû au 31/12 est de 7 168,1 € et a une durée résiduelle de 6 mois.

Les résultats à reporter sont de :

- En fonctionnement de 55 018,81 €
- En Investissement de 11 458,76 €

Les restes à réaliser de 2 840 € concernent l'acquisition du logiciel de réservation.

### Chapitre 3 : Les résultats des comptes de gestion et des comptes administratifs

Budget	Exercice	2015
Principal	Résultat de fonctionnement	2 134 083,54
Principal	Résultat d'investissement	- 273 525,81
<b>Total Principal</b>		<b>1 860 557,73</b>
Famille	Résultat de fonctionnement	16 733,31
Famille	Résultat d'investissement	-
<b>Total Famille</b>		<b>16 733,31</b>
Civelle	Résultat de fonctionnement	97 735,90
Civelle	Résultat d'investissement	8 321,14
<b>Total Civelle</b>		<b>106 057,04</b>
Loisirs	Résultat de fonctionnement	728,33
Loisirs	Résultat d'investissement	-
<b>Total Loisirs</b>		<b>728,33</b>
Foret	Résultat de fonctionnement	59 042,32
Foret	Résultat d'investissement	- 13 766,13
<b>Total Foret</b>		<b>45 276,19</b>
Bouret	Résultat de fonctionnement	55 018,81
Bouret	Résultat d'investissement	11 458,76
<b>Total Bouret</b>		<b>66 477,57</b>
Zone Artisanale	Résultat de fonctionnement	- 12 305,20
Zone Artisanale	Résultat d'investissement	13 618,62
<b>Total Zone Artisanale</b>		<b>1 313,42</b>
Rio	Résultat de fonctionnement	- 6 141,67
Rio	Résultat d'investissement	36 022,01
<b>Total Rio</b>		<b>29 880,34</b>
CSSP	Résultat de fonctionnement	22 644,93
CSSP	Résultat d'investissement	-
<b>Total CSSP</b>		<b>22 644,93</b>
Eta de Bains	Résultat de fonctionnement	152 097,12
Eta de Bains	Résultat d'investissement	- 149 178,96
<b>Total Eta de Bains</b>		<b>2 918,16</b>
Parking	Résultat de fonctionnement	546,57
Parking	Résultat d'investissement	5 549,52
<b>Total Parking</b>		<b>6 096,09</b>
Trait de Côte	Résultat de fonctionnement	739 545,03
Trait de Côte	Résultat d'investissement	- 601 639,64
<b>Total Trait de Côte</b>		<b>137 905,39</b>
Festivals	Résultat de fonctionnement	16 258,77
Festivals	Résultat d'investissement	-
<b>Total Festivals</b>		<b>16 258,77</b>
2 Pins	Résultat de fonctionnement	2 692 887,41
2 Pins	Résultat d'investissement	- 641 043,69
<b>Total 2 Pins</b>		<b>2 051 843,72</b>