



# NOTE DE SYNTHÈSE

## BUDGET PRIMITIF

### 2022



## PORT DE CARNON

**Présentée en Conseil d'Exploitation le 25 janvier 2022**

**Conseil Municipal du 10 Février 2022**

## SOMMAIRE

---

### VUE D'ENSEMBLE

#### 1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- I. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT
- II. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT et AE/CP

#### 2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- I. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT
- II. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT et les AP/CP
- III. PRESENTATION DU PLAN PLURIANNUEL.

## VUE D'ENSEMBLE

### ● Clôture de l'exercice 2021

A la clôture d'exercice 2021, les résultats prévisionnels ressortent à :

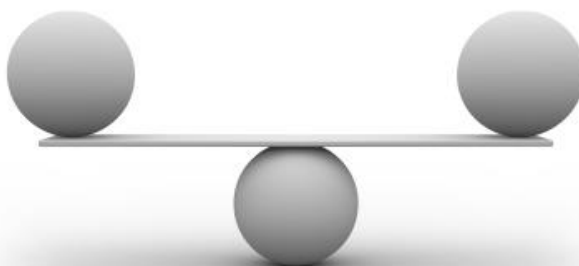
Excédent de Fonctionnement : **1 579 687,58 € HT**

Excédent d'Investissement : **399 246,15 € HT**

### ● BUDGET PRIMITIF 2022 :

Ainsi, le Budget Primitif 2022 de la Régie du port de Carnon s'équilibre de la façon suivante :

	<u>RECETTES</u>	<u>DEPENSES</u>
↪ SECTION FONCTIONNEMENT :	4 903 603 € HT	4 903 603 € HT
↪ SECTION INVESTISSEMENT :	3 991 380 € HT	3 991 380 € HT



## 1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :

### I-LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les prévisions budgétaires 2022 en recettes de fonctionnement sont évaluées à **4 903 603 € HT**, soit une évolution de **13.98 %** par rapport à 2021.

Recettes de fonctionnement	Pour mémoire budget 2021	Propositions nouvelles 2022	Evolution
<b>002 Excédent de fonctionnement</b>	<b>1 373 187</b>	<b>1 579 688</b>	<b>↑ 15.04 %</b>
<b>13 Atténuation de charges</b>	9 800	9 000	<b>↓ - 8.16 %</b>
<b>70 Ventes de produits fabriqués, prestations</b>	2 336 045	2 146 130	<b>↓ - 8.13 %</b>
<b>74 Subventions d'exploitation</b>	278 000	488 473	<b>↑ 75.71 %</b>
<b>75 Autres produits de gestion courante</b>	115 201	126 525	<b>↑ 9.83 %</b>
<b>77 Produits exceptionnels</b>	1 000	-	<b>↓ 100 %</b>
<b>78 Reprise sur provisions de charges et risques</b>	112 032	477 740	<b>↑ 326.43 %</b>
<b>042 Opérations ordre de transfert entre sections</b>	76 850	76 047	<b>↓ 1.04 %</b>
<b>TOTAL DES RECETTES INSCRITES AU BUDGET</b>	<b>4 302 115</b>	<b>4 903 603</b>	<b>↑ 13.98 %</b>

#### Les principales recettes de fonctionnement :

- **L'excédent reporté de fonctionnement** : reprend les excédents cumulés sur les années antérieures.
- **Ventes de produits fabriqués, prestations** : issus principalement des contrats annuels, vente de carburant, manutentions et droits d'escales. **Pas d'augmentation** sur les redevances annuelles des plaisanciers à flot et à sec afin de compenser la revalorisation tarifaire induite par la refonte des catégories en 2021. Néanmoins, les autres prestations de services évolueront de 3% conformément à l'inflation connue. Les recettes liées au stockage à terre n'ont pas été prises en compte du fait de la procédure en cours.
- **Une reprise de provision** pour la 1<sup>ère</sup> tranche du dragage à hauteur de **477 740 €**.

Toutefois, dans le cas où le Port de Carnon, ne pourrait pas trouver de solution pour la valorisation des sédiments, l'attribution des subventions pourrait être remise en question.

Il convient de préciser que dans le cas où les subventions ne seraient pas versées, une reprise plus importante devra être exécutée en cours d'année.

- **Subvention de l'Etat** versée pour les travaux de dragage : **257 303 € (quote-part 2022)**

- **Subvention de la Région** versée pour les travaux de dragage : **231 170 €**. (quote-part 2022)
- **Autres recettes courantes** comprennent :
  - \* Les atténuations de charges de stock carburant,
  - \* Les recettes exceptionnelles issues de remboursement des services fiscaux,
  - \* Opérations d'ordre de transfert, des amortissements de subvention en cours

## II. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

Les prévisions budgétaires 2022 en dépenses de fonctionnement sont évaluées à **4 903 603 € HT**, soit une évolution de **13.98 %** par rapport au budget 2021.

Dépenses de fonctionnement	Pour mémoire budget 2021	Propositions nouvelles 2022	Evolution
<b>011 Charges à caractère général (hors opération de dragage)</b>	1 249 169	<b>1 362 499</b>	<b>↑ 113.14 %</b>
<b>Opération 928 : Dragage 1<sup>ère</sup> tranche</b>		<b>1 300 000</b>	
<b>012 Charges de personnels</b>	804 150	<b>784 100</b>	<b>↓ 2.49 %</b>
<b>65 Autres charges de gestion courante</b>	49 100	<b>22 829</b>	<b>↓ 53.51 %</b>
<b>66 Charges Financières</b>	45 931	<b>33 805</b>	<b>↓ 92.64 %</b>
<b>67 Charges exceptionnelles</b>	11 000	<b>21 000</b>	<b>↑ 90.91 %</b>
<b>68 Dotations aux provisions et dépréciations</b>	437 000	<b>400 000</b>	<b>↓ 8.47 %</b>
<b>69 Impôts sur bénéfices</b>	100 000	<b>160 000</b>	<b>↑ 60 %</b>
<b>022 Dépenses imprévues</b>	0	<b>200 000</b>	<b>↑ 100 %</b>
<b>023 Virement à la section d'investissement</b>	1 145 765	<b>168 970</b>	<b>↓ 85.25 %</b>
<b>042 Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	460 000	<b>450 400</b>	<b>↓ 2.09 %</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES INSCRITES AU BUDGET</b>	<b>4 302 115</b>	<b>4 903 603</b>	<b>↑ 13.98 %</b>

### Les principales dépenses de fonctionnement :

La nature des dépenses reste constante et prend en compte les évolutions de la croissance économique.

- **Les charges à caractère général** : les plus importantes dépenses de fonctionnement sont réalisées sur ce chapitre dont l'évolution de **576.72 %** par rapport à 2021, est liées à la réalisation de la 1<sup>ère</sup> tranche du dragage estimée à **1 300 000€ HT**.

**Opération 928 : Dragage :** Pour rappel la Régie du Port de Carnon avait constitué un groupement de commande avec les Ports de la Baie d'Aigues-Mortes pour la mutualisation d'un marché de maîtrise d'œuvre et un marché travaux de dragage permettant des économies d'échelles et qu'au titre de cette mutualisation, la Régie bénéficiait de subventions de la part de l'Etat et de la Région Occitanie.

Or suite au changement de position de la Métropole de Montpellier il est désormais nécessaire de recourir au clapage en mer. Cette solution ayant pour conséquence l'augmentation du budget dragage d'environ 1 000 000€ HT.

AE-2020-928	TRAVAUX D'ENTRETIEN DE DRAGAGE	Montant de l'AP	CP mandaté en 2021	CP 2022	CP 2023
	Crédits de paiement prévisionnels	3 408 320 €	8 320	1 300 000	2 100 000
Recettes prévisionnelles	Autofinancement	2 015 544 €	8 320	811 527	1 195 697
	Subvention de l'Etat	667 246 €		257 303	409 943
	Subvention de la Région	725 530 €		231 170	494 360

- **Les charges de personnel :** une évolution générale de 3 % sur les salaires des agents de droit privé est pris en compte en 2022. Il est précisé que cette évolution est rétroactive au 01/10/2021 et devra être régularisée sur les salaires de février 2022. La revalorisation de la convention collective des ports de plaisance est en constante évolution, impactant également les charges liées aux salaires.

- **Dotations aux provisions et dépréciations :** les dotations aux provisions destinées à l'opération de dragage avaient été suspendues au 31/12/2019 car la 1<sup>ère</sup> phase du DRAGAGE devait initialement débuter en septembre 2020. En effet, le montant de la provision constituée fin 2019, auquel était ajouté le montant des subventions obtenues dans le cadre de l'appel à projet de la DIRM permettaient de financer l'ensemble de l'opération.

Or, en raison de l'abandon de la filière de traitement des sédiments à l'ancienne décharge du THÔT, le calendrier des travaux a dû être décalé et le début du dragage n'a pu intervenir. Ces nouvelles filières de gestion et de traitement terrestre des sédiments pourraient conduire à revoir le coût total de l'opération.

Ainsi dès 2021, il a été convenu de reprendre la constitution de la provision à hauteur de 400 000€, portant ainsi donc le montant de la provision à **1 566 969 €** au 31/12/2021.

Par conséquent, la récurrence des dragages futurs, ainsi que les opérations annuelles de désensablement de la darse d'entrée, nécessitent de constituer **400 000 €** de provisions en 2022.

- **Virement à la section d'investissement :** Avec un PPI ambitieux jusqu'à 2025, avec de nombreuses opérations de travaux, il est impératif de transférer **168 970 €** en section d'investissement afin de financer une partie des immobilisations corporelles des chapitres 20 et 21.

● **Autres dépenses courantes** comprennent :

- \* Autres charges de gestion courantes
- \* Charges Financières
- \* Impôts sur bénéfices
- \* Dépenses imprévues
- \* Opérations d'ordre de transfert entre sections

**2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT :**

**I. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT :**

Les prévisions budgétaires 2022 en recettes d'investissement sont évaluées à **3 991 380 € HT**, soit une évolution de **73.89 %** par rapport 2021.

Recettes d'investissement	Pour mémoire budget 2021	Propositions nouvelles 2022	Evolution
<b>001</b> Excédent d'investissement	530 853	399 246	↓ 24.79 %
<b>13</b> - Subventions d'investissement	158 732	648 852	↑ 308.77 %
<b>16</b> - Emprunts	-	2 323 912	↑ 100 %
<b>021</b> - Virement de la section de fonctionnement	1 145 765	168 970	↓ 85.25 %
<b>040</b> - Opérations d'ordres de transfert entre sections	460 000	450 400	↓ 2.09 %
<b>TOTAL DES RECETTES INSCRITES AU BUDGET</b>	<b>2 295 350</b>	<b>3 991 380</b>	<b>↑ 73.89 %</b>

**Les principales recettes d'investissement :**

● **L'excédent reporté d'investissement**

● **Subventions d'investissement** : issue des quotes-parts notifiées dans le cadre des travaux de la capitainerie. L'estimation fléchée au Budget 2022 pourra être revue en fonction des délais de transmissions des factures aux organismes et des délais de versements.

**Etat : 159 405 €**

**Région : 288 574 €**

**Département : 200 873 €**

● **Virement de la section de fonctionnement** : issu de l'excédent de fonctionnement, qui permettra de financer une partie des immobilisations corporelles des chapitres 20 et 21.

● **Opérations d'ordres de transfert** des amortissements en cours.

● **Emprunts** : avec un plan pluriannuel d'investissement ambitieux visant à moderniser et développer le port de Carnon jusqu'à 2025, un emprunt globalisé de **3 700 000 €** pour financer les opérations de travaux est envisagé.

Pour 2022, une levée d'emprunt de **2 323 912 €** sera nécessaire pour financer la réalisation des plus importantes opérations du PPI. Les consultations auprès des organismes bancaires seront exécutées d'ici la fin du 1<sup>er</sup> semestre 2022.

## II. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

Les prévisions budgétaires 2022 en dépenses d'investissement sont évaluées à **3 991 380 € HT**, soit une évolution de 73.89 % par rapport 2021.

Dépenses d'investissement	Pour mémoire budget 2021	Propositions nouvelles 2022	Evolution
<b>16</b> – Emprunts et dettes assimilées	240 000	275 000*	↑ 14.58 %
<b>20</b> – Immobilisations incorporelles	15 500	10 000	↓ 35.48 %
<b>21</b> – Immobilisations corporelles	303 000	538 133	↑ 77.6 %
<b>23</b> – Immobilisations en cours (opérations de travaux)	1 660 000	3 092 200	↑ 137.86 %
<b>040</b> - Opérations d'ordres de transfert entre sections	76 850	76 047	↓ 1.04 %
<b>TOTAL DES DEPENSES INSCRITES AU BUDGET</b>	<b>2 295 350</b>	<b>3 991 380</b>	<b>↑ 73.89 %</b>

\*Prend en compte le remboursement des annuités en cours et l'estimation de l'annuité au moment de la souscription du nouvel emprunt.

### Les principales dépenses d'investissement :

● **Immobilisations corporelles** : avec l'acquisition d'équipement de collecte de tri des déchets en vue de l'optimisation des filières de recyclage des flux. L'investissement est prévu à hauteur de 100 000 € dont 40 000€ de subventions pourraient être versées dans le cadre du projet de l'ADEME.

L'acquisition d'un engin de levage pour la mise en place des prestations de manutentions de navires sur remorques.

L'acquisition du mobilier pour la nouvelle capitainerie : estimé à 250 000€ HT (estimation du marché qui sera lancé courant 2022).

● **Opérations d'ordre de transfert entre sections** : écritures d'amortissements de subventions en cours.

● **Immobilisations en cours (opérations de travaux)** : retrace les opérations de travaux en cours inscrits au PPI et dans les Autorisations de programmes et Crédits de Paiement (annexés).



## **Focus sur les grands projets d'investissement inscrits au PPI :**

### **Réfection des quais**

Montant total prévisionnel de l'opération : **600 000 € HT**

Montant total financé sur 2021 : **135 591 € HT**

Montant total prévisionnel restant à financer sur 2022 (emprunt, autofinancement) : **464 409 € HT**

Fin des travaux fixée au 2<sup>ème</sup> semestre 2022.

### **Mise en conformité de la station d'avitaillement**

Montant prévisionnel : **352 090 € HT**

Montant total financé sur 2021 : **90 € HT**

Montant total prévisionnel restant à financer sur 2022 (emprunt, autofinancement) : **352 000 € HT**

Fin des travaux fixée au 2<sup>ème</sup> trimestre 2022.

### **Reconstruction de la capitainerie**

Montant total prévisionnel de l'opération : **2 218 916 € HT**

Montant de L'AP/CP : **1 966 313 € HT**

Montant total prévisionnel des subventions : **933 003€ HT** (*Partenaires financiers : Etat (France Relance), la Région, le Département*).

Montant total prévisionnel restant à financer (emprunt, autofinancement) : **1 033 310 € HT**

Livraison de la nouvelle capitainerie prévue pour fin 2022.

AP 2020 917 Démolition/Reconstruction de la capitainerie	Montant de l'AP	Mandaté sur 2021	CP 2022	CP 2023
<b>CREDIT DE PAIEMENT</b>	<b>1 966 313</b>	<b>183 980</b>	<b>1 544 766</b>	<b>237 567</b>
RECETTES PREVISIONNELLES				
<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>47 354</b>	<b>47 354</b>	-	
<b>EMPRUNTS</b>	<b>962 389</b>	-	<b>895 914</b>	<b>90 042</b>
SUBVENTION DE L'ETAT	<b>272 702</b>	<b>81 811</b>	<b>159 405</b>	<b>31 486</b>
SUBVENTIONS REGION	<b>375 490</b>	<b>21 636</b>	<b>288 574</b>	<b>65 280</b>
SUBVENTIONS DEPARTEMENT	<b>284 811</b>	33 179	200 873	50 759

### Modernisation de la Zone technique EST

Montant total prévisionnel de l'opération : **1 290 198 € HT** (estimation établie pour la reconstruction des deux bâtiments).

La déconstruction des deux hangars existants a été réalisée au dernier trimestre 2021.

Leur reconstruction du 1<sup>er</sup> bâtiment prendra effet en octobre 2022 et comportera 5 cellules de 80m2 dont une disposera d'une pergola d'environ 60m2.

3 candidats ont fait une proposition d'occupation, les dossiers sont en cours d'analyse (demandes complémentaires). La redevance annuelle de chaque lot se composera d'une part fixe et d'une part variable en % du chiffre d'affaires proposé par le candidat.

Montant de L'AP/CP : **1 290 198 € HT**

Montant total prévisionnel restant à financer (emprunt, autofinancement) : **1 216 470 € HT**

**A noter que le 2<sup>ème</sup> bâtiment fait l'objet d'une candidature d'un prospect privé. Dans le cas où le projet serait validé, la reconstruction ne serait plus à la charge du Port et le crédit de paiement 2023 revu à la baisse.**

Début des travaux de construction du 1<sup>er</sup> bâtiment : fixé à fin 2022.

AP 2020 927 –Modernisation de Zone EST et ses AOT	Montant de l'AP	CP 2021	CP 2022	CP 2023
<b>CREDIT DE PAIEMENT</b>	<b>1 290 198</b>	<b>71 527</b>	<b>650 792</b>	<b>567 879</b>
RECETTES PREVISIONNELLES				
<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>71 527</b>	<b>71 527</b>	-	-
Emprunts	<b>1 218 671</b>	-	<b>650 792</b>	<b>567 879</b>

### III. PRESENTATION DU PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT 2020-2025

PROGRAMME PLURIANNUEL DEPENSES D'INVESTISSEMENT - BUDGET ANNEXE PORT DE CARNON - SCENARIO BP 2022								
	COUT INITIAL OPERATION	REALISE 2020	REALISE 2021	BP 2022 + REPORT 2021	2023	2024	2025	TOTAL DE 2021 A 2025
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 620 919</b>	<b>252 603</b>	<b>343 268</b>	<b>3 640 333</b>	<b>1 321 915</b>	<b>92 000</b>	<b>42 000</b>	<b>5 692 119</b>
Entretien Patrimoine et divers (20 et 21)	-		63 134	<b>548 133</b>	130 000	92 000	42 000	875 267
<b>20- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>10 000</b>	<b>18 000</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>	<b>44 000</b>
2031- Etudes (Frais d'études)			-	<b>10 000</b>	15 000	5 000	5 000	35 000
2051 - Informatique (Licences, logiciels)			-	-	3 000	3 000	3 000	9 000
<b>21- IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>-</b>		<b>63 134</b>	<b>538 133</b>	<b>112 000</b>	<b>84 000</b>	<b>34 000</b>	<b>831 267</b>
2135 - Installations Générales, agencements,...			7 275	<b>120 000</b>	10 000	10 000	10 000	157 275
2153 - Installation à caractère spécifique			6 210	<b>35 000</b>	20 000	5 000	5 000	71 210
2154 - Matériel Industriel			3 445	<b>95 000</b>	2 000	2 000	2 000	104 445
2182 - Matériel de transport			27 176	<b>20 000</b>	2 000	2 000	2 000	53 176
2183 - Matériel de bureau et Informatique			4 925	<b>10 000</b>	2 000	10 000	5 000	31 925
2184 - Mobilier			-	<b>250 000</b>	75 000	25 000	5 000	355 000
2188 - Autres			14 103	<b>8 133</b>	1 000	30 000	5 000	58 236
<b>TOTAL OPERATIONS</b>	<b>4 620 919</b>	<b>252 603</b>	<b>280 134</b>	<b>3 092 200</b>	<b>1 191 915</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 816 852</b>
917 - Réhabilitation de la capitainerie et ses abords (hors Imprévus)	<b>1 916 000</b>	252 603	70 920	<b>1 545 000</b>	214 000	-	-	2 082 523
925 - Réfection et mise en conformité de la station d'avitaillement (hors Imprévues)	<b>337 349</b>		90	<b>352 000</b>	-	-	-	352 090
926 - Réfection des Quais de la capitainerie(hors Imprévus)	<b>600 000</b>		135 592	<b>464 408</b>	-			600 000
927 - Modernisation de la Zone EST (hors Imprévus)	<b>1 275 529</b>		73 532	<b>650 792</b>	565 874	-	-	1 290 198
930- Création contrôle d'accès du futur parking plaisanciers F, ARTI	<b>80 000</b>			<b>80 000</b>				80 000
929 - Espaces publics Zone EST: démolition et reconstruction des sanitaires (prévisions)	<b>315 000</b>		-	-	315 000		-	315 000
931 -Modernisation de Zone OUEST (prévisions)	<b>97 041</b>		-		97 041		-	97 041