



NOTE DE SYTHESE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019



Présentée en Conseil d'exploitation le 30/06/2020

INTRODUCTION

Le PORT de CARNON est un Service Public à caractère Industriel et Commercial (SPIC). La Commune de MAUGUIO CARNON, gestionnaire du port, a décidé d'en assurer l'exploitation et la gestion dans le cadre d'une régie dotée de la seule autonomie financière à compter du 1er janvier 2015. Les recettes et dépenses d'exploitation et d'investissement de la régie du port font l'objet d'un budget annexe à celui de la commune et répondent à des normes spécifiques différentes de celles qui s'appliquent à la commune. Notamment : le plan comptable du port est la M4 ; le budget portuaire est soumis à l'impôt sur les sociétés au même titre que les entreprises, ainsi qu'à la taxe sur le foncier bâti.

Présentation au Conseil Municipal du Compte Administratif 2019 de la Régie Municipale du Port de Carnon.

Conformément à l'article L.2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, cette note propose « une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles » du compte administratif « afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ».

Le compte administratif dresse le bilan des dépenses (mandats) et recettes (titres) effectuées par la Régie du Port de Carnon sur l'exercice 2019.

Il permet d'apprécier la réalisation et la gestion effective du budget voté et constitue un arrêté des comptes de l'ordonnateur. Le compte de gestion quant à lui retrace les comptes tenus par le comptable, et la situation patrimoniale du Port à la clôture de l'exercice.

Synthèse des éléments du résultat 2019

A la clôture de l'exercice 2019, le compte administratif du budget annexe du Port de Carnon fait apparaître un résultat global de **1 621 200.89 € HT** se décomposant comme suit :

Excédent de fonctionnement cumulé :1 083 237,60 €

Excédent d'investissement cumulé : 537 963,29 €

Reste à Réaliser : 48 117,30 €

Résultat cumulé : **1 621 200,89 €**

	<u>FONCTIONNEMENT</u>		<u>INVESTISSEMENT</u>		<u>TOTAL</u>	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés		890 830.20		492 746.88		1 383 577.08
Opérations de l'exercice	2 329 256.89	2 521 664.29	390 397.93	435 614.34	2 719 654.82	2 957 278.63
TOTAUX	2 329 256.89	3 412 494.49	390 397.93	928 361.22	2 719 654.82	4 340 855.71
Résultats de clôture		1 083 237.60		537 963.29		1 621 200.89
Restes à Réaliser			48 117.30		48 117.30	
TOTAUX CUMULES		1 083 237.60	48 117.30	537 963.29	48 117.30	1 621 200.89
RESULTATS DEFINITIFS		1 083 237.60		489 845.99		1 573 083.59

Rétrospective des résultats cumulés 2017 à 2019.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>Evolution</u>
Dépenses Fonctionnement	2 295 356.23	2 149 924.25	2 329 256.89	↑ 1,47%
Recettes Fonctionnement	2 776 693.16	3 040 754.45	3 412 494.49	↑ 22,89%
Dépenses Investissement	681 680.52	396 582.31	438 515.23	↓ 35,67%
Recettes Investissement	934 259.64	836 866.19	928 361.22	↓ 0,63%

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :

➔ **Recettes :**

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à **3 412 494.49 € HT** sur l'exercice 2019.

Elles se répartissent comme suit :

RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE – ANNEE 2019

<u>Chapitre</u>	<u>Crédits Ouverts 2019</u>	<u>Résultat de clôture au 31/12/19</u>
013 : Atténuations de charge	9 600	9 831.74
70 : Vente produits fabriqués, prestations	2 155 063.80	2 249 202.76
75 : Autres produits de gestion courante	100 710	108 860.59
77 : Produits exceptionnels	1 052	61 924.35
78 : Reprises sur provisions et dépréciations	15 800	15 800
042 : Opérations ordre transfert entre sections	76 531	76 044.85
002 : Excédent reporté 2018		890 830.20
TOTAL	2 358 756.80	3 412 494.49

➔ **LES ATTENUATIONS DE CHARGES : 9 831.74€**

Correspondent à l'état de stock du carburant comptabilisé à la station avitaillement au 31/12/2019.

➔ **VENTE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS : 2 249 202.76€**

Ce chapitre est majoritairement lié aux contrats annuels et aux escales de longues durées (+ d'une semaine).

➔ **AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE : 108 860.59 €**

Les recettes de ce chapitre concernent les encaissements des « droits de terrasses » et « amodiations de terre-pleins » présents sur l'emprise portuaire. La plus grande partie de ces recettes concernent le parking de l'Hôtel COSTES situé à Carnon Ouest (50 696€ HT annuel).

➔ **PRODUITS EXCEPTIONNELS : 61 924.35 €**

Majoritairement liés à des remboursements des services fiscaux pour un trop versé sur l'**Impôt sur les sociétés** à hauteur de 53 949 €.

Les 7 975.35 € correspondent aux frais de relance appliqués aux amodiataires en cas de retard de paiement sur les contrats annuels.

➔ **REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS : 15 800 €**

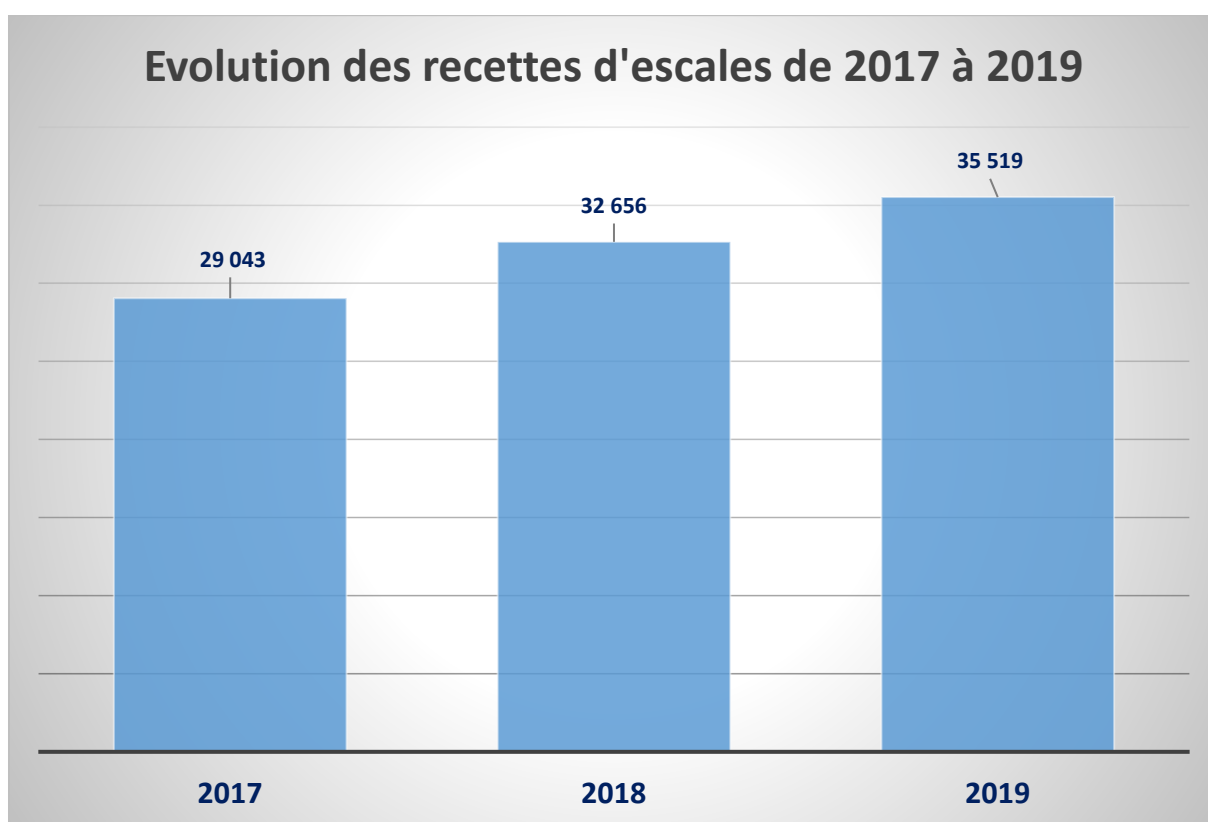
Sur proposition de M. Le trésorier, des créances douteuses ont été placées en créances éteintes car irrécouvrables.

➤ **OPERATIONS ORDRE DE TRANFERT ENTRE SECTIONS : 76 044.85 €**

Ce chapitre ne concerne que les écritures d'amortissements de subventions.

On constate une évolution de recettes de 22,89% de 2017 à 2019

Si le Port de Carnon aspire à une faible revalorisation des tarifs annuels, l'évolution des recettes est justifiée majoritairement par l'augmentation de fréquentation des escales représentant : **22,30%** sur ces 3 dernières années :



➡ **Dépenses :**

Les dépenses de la section de fonctionnement se sont élevées à **2 329 256.89 € HT**

Elles se répartissent comme suit :

Chapitre	Crédits Ouverts 2019	Résultat de clôture au 31/12/19
011 : Charges à caractère général	1 136 500	879 203.02
012 : Charges de personnel	870 900.88	661 312.90
65 : Autres Charges de gestion courante	30 600	26 949.08
66 : Charges Financières	54 100	53 955.55
67 : Charges Exceptionnelles	5 936	437
68 : Dotations aux provisions et dépréciations	550 000	200 000
69 : Impôt sur les Bénéfices	130 000	71 785
042 : Opérations ordre transfert entre sections	471 550.12	435 614.34
TOTAL	3 249 587	2 329 256,89

 **CHARGES A CARACTERE GENERAL : 879 203.02€**

Ce chapitre comptabilise les dépenses liées au fonctionnement de la structure et du service : eau, électricité, carburant, entretien général et des engins de levages, contrats de maintenance, études et frais d'honoraires suite aux actions menées dans le cadre du développement du port (dragage, schéma directeur, outils de sensibilisation écologique).

Certains postes continuent d'évoluer (assurances, carburant, eau et fluides, études) mais la très faible augmentation des dépenses, confirme d'une bonne maîtrise de la gestion financière.

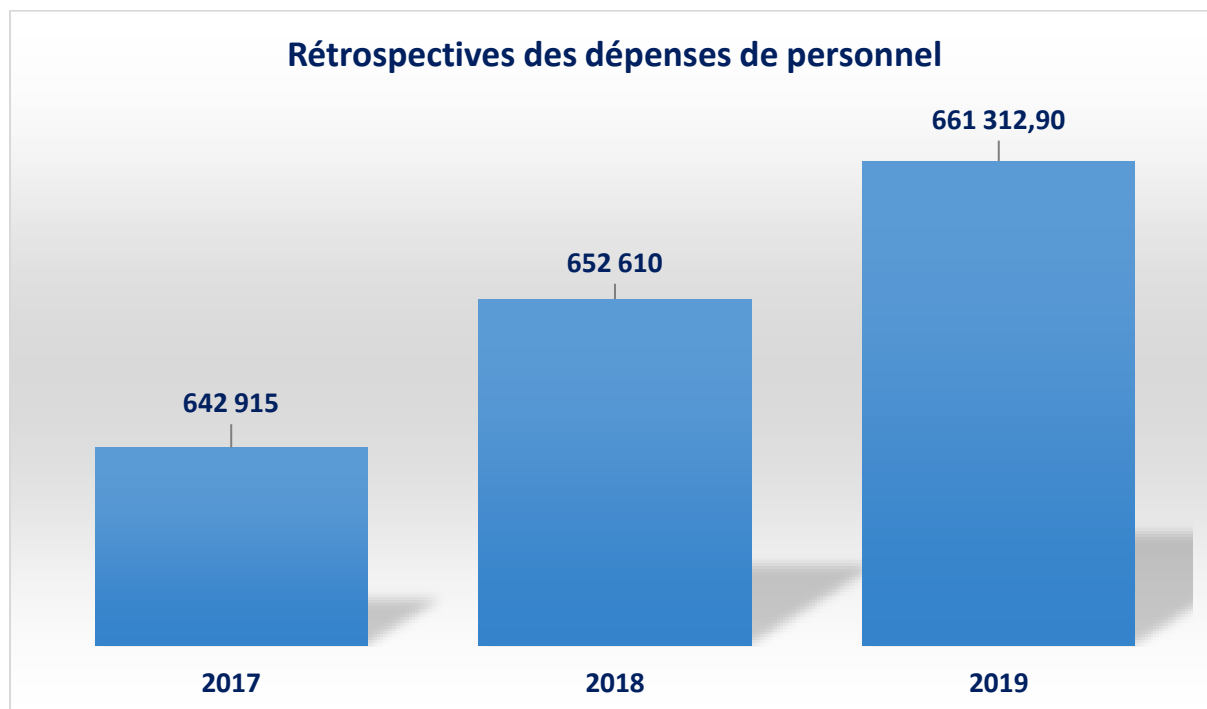


CHARGES DE PERSONNEL : 661 312.90 €

Ce chapitre regroupe toutes les dépenses de personnel. Pour rappel, le Port de Carnon est depuis 2015 sous le statut du SPIC.

De ce fait, les embauches à compter de cette date sont de droit privé sous convention collective des Ports de Plaisance. Les dépenses de ce chapitre sont impactées par d'importantes charges sociales.

Pour la période de 2017 à 2019 l'évolution de ce chapitre s'élève à **2,86%** justifiée par la hausse générale des charges URSSAF, retraite, cotisations santé et Prélèvement à la source.



➤ **AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE : 26 949.08 €**

Sur proposition de M. Le Trésorier, une nouvelle constitution de provision pour créances douteuses a été faite.

➤ **CHARGES FINANCIERES : 53 955.55 €**

Concernent les intérêts sur emprunts.

➤ **DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS : 200 000 €**

Le compte pour provisions permet depuis 2015, de faire face aux dépenses liées au dragage dont la première phase devrait débuter octobre 2021.

Cette dernière provision de 200 000 € amène à un total cumulé de 1 242 000€ au 31/12/2019, dont 523 635 € de reprise ont été budgétisés en recettes de fonctionnement sur l'exercice 2020.

Cette reprise de provision permettra de financer les premières dépenses liées à l'aménagement et installation de chantier et travaux de dragage de la 1^{ère} phase.

Soit une faible augmentation des dépenses de fonctionnement de 1.47% sur 2019

 **Recettes :**

Les recettes de la section d'investissement se sont élevées à **928 361.22 € HT**.

RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE – ANNEE 2019.

<u>Chapitre</u>	<u>Crédits Ouverts 2019</u>	<u>Résultat de clôture au 31/12/19</u>
040 : Opérations ordre transfert entre section	471 550.12	435 614.34
001 : Excédent reporté 2018		492 746.88
TOTAL	471 550.12	928 361.22

Les principales recettes ont été constituées par :

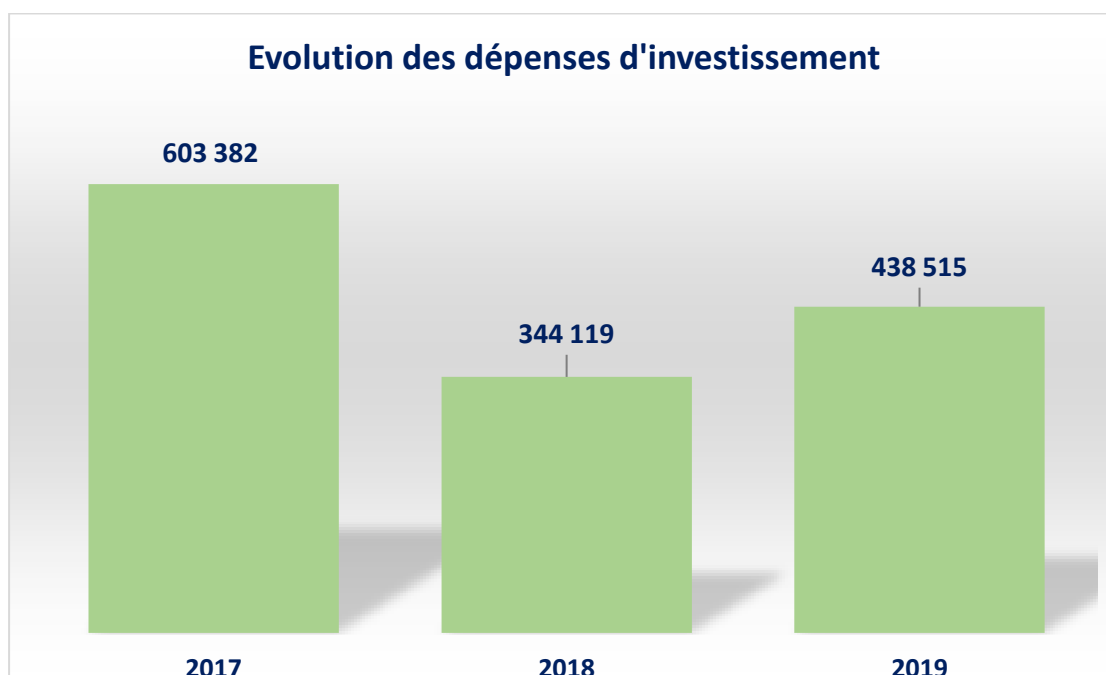
 **EXCEDENT REPORTE 2018 : 492 746.88 €**

 **OPERATIONS ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTION : 435 614.34 €**

↳ Ecritures d'amortissement de biens

 **Dépenses :**

Les dépenses de la section d'investissement se sont élevées à **438 515.23 €HT** en 2019. On constate une baisse de **27,32%** sur ces 3 dernières années, justifiée notamment par la fin des travaux du parc à dériveurs.



Les principales dépenses en investissements de l'année 2019 ont été les suivantes :

➤ **IMMOBILISATIONS CORPORELLES : 45 582.85 €**

↳ Remplacement de postes informatiques, bras d'amarrage sur le ponton Dune, remplacement de Racks au stockage à terre.

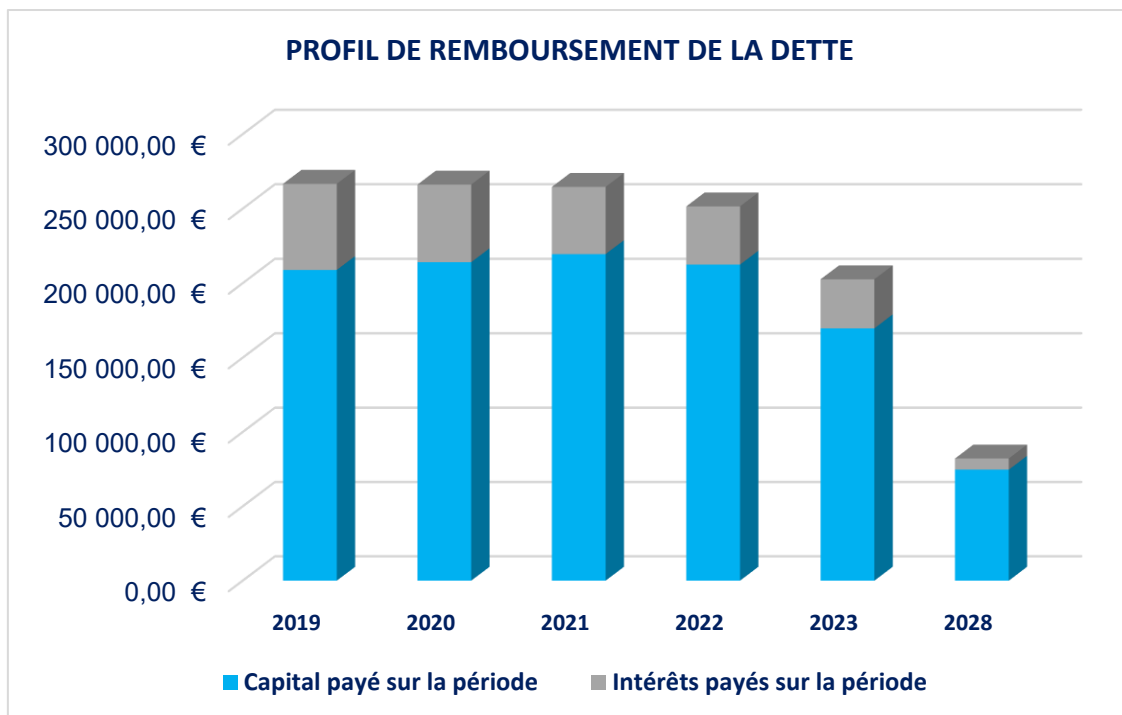
➤ **OPERATION D'EQUIPEMENT EN COURS : 108 021.17 €**

↳ Etudes et projet pour la déconstruction/reconstruction de la capitainerie.

➤ **EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES : 208 866.36 €**

↳ Evolution de la Dette

	2019	2020	2021	2022	2023	2028
Capital payé	208 866,37	214 081,05	219 495,65	212 450,33	169 698,56	74 680,07
Intérêts payés	57 786,88	52 055,95	45 092,59	39 027,41	32 907,27	7 479,78
Taux moyen	2,81%	2,77%	2,76%	2,76%	2,69%	1,71%



➤ **OPERATIONS ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTION : 76 044.85 €**

↳ Ecritures d'amortissements de subventions

Annexe PPI