



# LE COMPTE ADMINISTRATIF 2020



## Budget Annexe PORT de CARNON

**Présenté en Conseil d'exploitation le 24 juin 2021**

**Présenté en Conseil Municipal le 28 juin 2021**

# SOMMAIRE

## EQUILIBRE BUDGETAIRE

Introduction

Résultat de clôture d'exercice 2020

Section de fonctionnement

Section d'investissement

## RESSOURCES HUMAINES

Etat du personnel

## GESTION ACTIVE DE LA DETTE

Etat de la dette

# EQUILIBRE BUDGETAIRE

## INTRODUCTION

### **Présentation au Conseil Municipal du Compte Administratif 2020 du Budget Annexe du Port de Carnon.**

L'exécution du Budget 2020 s'étant largement écartée de son cours dans un contexte fragile dû à la crise sanitaire, sa gestion de fonctionnement n'a pas pour autant été impactée mais a uniquement mis entre parenthèse les projets et travaux prévus.

#### **Le Compte Administratif :**

Bilan financier annuel de l'ordonnateur qui retrace les opérations budgétaires qu'il a exécuté au cours de l'année N-1.

Il constitue l'arrêté des comptes du budget à la clôture de l'exercice, qui intervient au plus tard le 30 juin de l'année N+1.

#### **Le Compte Administratif 2020 du Budget Annexe du Port de Carnon permet de dégager :**

o Un excédent de fonctionnement de **1 373 187.20€ HT**, permettant de financer la section d'investissement à hauteur de **785 765 €** sur l'exercice 2021.

o Un excédent d'investissement de **530 853.23€ HT**.

o Reste à Réaliser de **63 300.17 € HT**.

o Un excédent global d'un montant de **1 904 040.43 € HT**.

#### **A NOTER :**

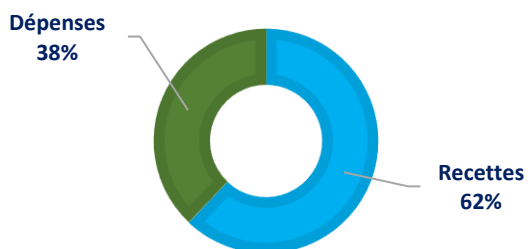
L'évolution de l'excédent au 31/12/2020 est justifiée par le report d'importants projets et prestations de services suite à la pandémie du COVID-19.

## Résultat de clôture d'exercice 2020 :

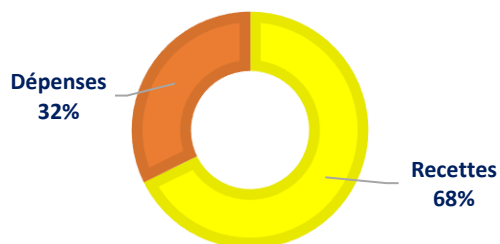
### Synthèse des éléments du résultat 2020 :

	<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		1 083 237.60		537 963.29		1 621 200.89
Opérations de l'exercice	2 157 542.18	2 447 491.78	482 044.40	474 934.34	2 639 586.58	2 922 426.12
<b>TOTAUX</b>	<b>2 157 542.18</b>	<b>3 530 729.38</b>	<b>482 044.40</b>	<b>1 012 897.63</b>	<b>2 639 586.58</b>	<b>4 543 627.01</b>
Résultats de clôture		1 373 187.20		530 853.23		1 904 040.43
Restes à Réaliser			63 300.17		63 300.17	
<b>TOTAUX CUMULES</b>		<b>1 373 187.20</b>	<b>63 300.17</b>	<b>530 853.23</b>	<b>63 300.17</b>	<b>1 904 040.43</b>
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>		<b>1 373 187.20</b>		<b>467 553.06</b>		<b>1 840 740.26</b>

#### SECTION DE FONCTIONNEMENT - 2020



#### SECTION D'INVESTISSEMENT - 2020



## LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 1.1 EVOLUTION DES PRINCIPALES RECETTES

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à **3 530 729 € HT** sur l'exercice 2020.

Elles se répartissent comme suit :

Recettes de fonctionnement	Taux d'évolution			
	2018	2019	2020	2020/2019
● Atténuations de charge	9 428	9 831	6 670	↓ 32.15 %
● Vente produits fabriqués, prestations	2 222 323	2 249 202	2 241 418	↓ 0.35 %
● Subventions d'exploitation	22 860			0 %
● Autres produits de gestion courante	106 546	108 860	101 400	↓ 6.85 %
● Produits exceptionnels	70 067	61 924	21 958	↓ 64.54 %
● Reprises sur provisions et dépréciations	14 520	15 800		↓ 100 %
● Opérations d'ordre de transfert entre section	73 954	76 045	76 045	0 %
● <b>Excédent reporté</b>	521 055	890 830	<b>1 083 238</b>	↑ 21.60 %

#### ➤ LES ATTENUATIONS DE CHARGES : 6 670 € HT

Etat de stock du carburant comptabilisé à la station avitaillement au 31/12/2020.

#### ➤ VENTE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS : 2 241 418 € HT

Contrats annuels et escales de longues durées (+ d'une semaine). Une baisse de **0.35%** est constatée par rapport à 2019 car l'interdiction de naviguer durant le confinement n'a pas permis aux escales de venir.

↳ Dont **273 631 € HT** de vente de carburant :

Il est également constaté une baisse des ventes de carburant de **14.25%** à la station d'avitaillement par rapport à 2019 (soit 319 114 € HT).

✂ Navigation interdite du 16/03 au 11/05/2020

✂ Fermeture de la station d'avitaillement dans le cadre des travaux de démolition de la capitainerie au 01/10/2020.

#### ➤ AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE : 101 400 € HT

Redevances liées aux « droits de terrasses » et « amodiations de terre-pleins » présents sur l'emprise portuaire.

Une baisse de **6.85 %** est enregistrée par rapport à 2019 correspondant à l'exonération de 50% des redevances des professionnels en signe de soutien suite aux fermetures de leurs établissements.

➤ **PRODUITS EXCEPTIONNELS : 21 958 € HT**

Remboursements des compagnies d'assurances et formations annulées et rattachements de charges reportés sur 2021 pour les services faits mais non régularisés au 31/12/2020.

➤ **OPERATIONS ORDRE DE TRANFERT ENTRE SECTIONS : 76 045 € HT**

Concerne les écritures d'amortissements de subventions.

➤ **EXCEDENT REPORTE 2019: 1 083 238 € HT**

**1.2 EVOLUTION DES PRINCIPALES DEPENSES**

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à **2 157 542 € HT** sur l'exercice 2020.

Elles se répartissent comme suit :

Taux d'évolution

Dépenses de fonctionnement	2018	2019	2020	2020/2019
● Charges à caractère général	775 750	879 203	791 284	↓ 10 %
● Charges de personnel, frais assimilés	652 610	661 313	756 578	↑ 14.41 %
● Autres charges de la gestion courante	14 520	26 949	14 360	↓ 46.71 %
● Charges financières	57 946	53 956	48 758	↓ 9.63 %
● Charges exceptionnelles	1 481	437	2 878	↑ 558.58 %
● Dotations aux provisions et dépréciations	218 820	200 000	24 632	↓ 87.68 %
● Impôts sur les Bénéfices	0	71 785	84 924	↑ 18.13 %
● Opérations d'ordre de transfert entre section	428 797	435 614	438 874	↑ 0.75 %

➤ **Les dépenses de fonctionnement à caractère général** (eau, électricité, entretien engins et véhicules, carburant, assurances, consommables...) représentent **37%** des dépenses totales du budget de fonctionnement.

➤ **Les charges de personnel** : agents de droit public et privé confondus (charges patronales incluses) représentent **35%** du budget.

➤ **Les autres dépenses** (charges de gestion courante, exceptionnelles, intérêts de la dette, Impôts) représentent **28 %** du budget.

On constate une forte augmentation **des charges exceptionnelles** (+ 558.58%) justifiée par la prise en charge de réparations sur des navires de clients dont le port est responsable.

**A NOTER :**

Les dotations aux provisions destinées à l'opération de dragage avaient été suspendues au 31/12/2019 car la 1ere phase du DRAGAGE devait initialement débutée en septembre 2020. En effet, le montant de la provision constituée fin 2019 étant portée à **1 242 000 €** 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 THOT, le calendrier des travaux a dû être décalé et le début du dragage ne pourra intervenir qu'à compter de fin 2021

Ces nouvelles filières de gestion et de traitement terrestre des sédiments pourraient conduire à revoir les coûts totaux de l'opération.

Ainsi, il convient de reprendre la constitution des provisions à hauteur de 400 000€ dès 2021.

Les dépenses de fonctionnement connaissent une baisse de **14.44 %** par rapport à 2019. Cette déflation est notamment liée :

- Au report de prestations de service n'ayant pu être mises en place en 2020.
- Diminution d'achat de carburant destiné à la station d'avitaillement.

## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### 1.1 EVOLUTION DES PRINCIPALES RECETTES

Les recettes d'investissement se sont élevées à **1 012 897 € HT** sur l'exercice 2020.

Soit une évolution de **9.11%** par rapport à 2019.

Taux d'évolution

Recettes d'investissement	2018	2019	2020	2020/2019
● Subventions d'investissement	12 492		36 060	↑ 100 %
● Opérations d'ordre de transfert entre section	428 797	435 614	438 874	↑ 0.75 %
● <b>Excédent reporté</b>	395 576	492 746	537 963	↑ 9.18 %

#### ➤ **SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT : 36 060 € HT**

- **21 636 € HT** de la Région Occitanie
- **14 424 € HT** du Conseil Départemental de l'Hérault

Ces deux premiers acomptes ont été versés dans le cadre de la réalisation des études du projet de reconstruction de la Capitainerie.

#### ➤ **OPERATIONS ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTION : 438 874 € HT**

#### ➤ **EXCEDENT REPORTE 2019 : 537 963 € HT**

### 1.2 EVOLUTION DES PRINCIPALES DEPENSES

Les dépenses d'investissement se sont élevées à **482 044 € HT** sur l'exercice 2020.

Soit une évolution de **23.48 %** par rapport à 2019.

Taux d'évolution

Dépenses d'investissement	2018	2019	2020	2020/2019
● Immobilisations incorporelles	800		14 000	↑ 100 %
● Immobilisations corporelles	6 156	29 953	69 627	↑ 132.45 %
● Opérations d'équipement	45 016	75 533	121 829	↑ 61.29 %
● Emprunts et dettes assimilées	216 193	208 866	200 543	↓ 3.98%
● Opérations d'ordre de transfert entre section	73 954	76 045	76 045	0 %



➤ **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES : 14 000 € HT**

Etude de faisabilité concernant le devenir du stockage à terre

➤ **IMMOBILISATIONS CORPORELLES : 69 627 € HT**

- Acquisition d'un nouveau véhicule pick-up en remplacement du GOUPIL n'ayant pas pu être réparé suite à un sinistre.
- Mise en place du Wifi sur l'ensemble du Port.
- Remplacement de matériel industriel pour l'entretien du Port
- Installation d'un ponton d'accueil en bout du ponton M.

➤ **OPERATION D'EQUIPEMENT : 121 829 € HT**

Avec des projets ambitieux et motivés par le développement du port, l'ensemble des crédits de paiements budgétisés sur l'opération en 2020 ont été mandaté malgré un décalage du calendrier dû à la crise sanitaire.

- Maitrise d'œuvre dans le cadre des travaux de la capitainerie **37 805 € HT**
- Travaux de démolition de la capitainerie **84 024 € HT**

➤ **EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES : 200 543 € HT**

Remboursement du capital sur l'exercice 2020

➤ **OPERATIONS ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTION : 76 045 € HT**

## RESSOURCES HUMAINES

### 1.1 CHARGES DE PERSONNEL

Les dépenses de personnel au chapitre 012 se sont élevées à **756 578 € HT** sur l'exercice 2020.  
 Soit une évolution à la hausse de **14.41%** par rapport à 2019.

Charges de personnel et frais assimilés	En millier €	part %
● Agents de droit public (6215)	499 080	65.97
● Agents de droit privé (6411)	177 040	23,40
● Autres charges de personnel ( <i>urssaf, mutuelle, retraite.....</i> )	76 508	10,11
● Prime COVID-19	3 950	0.52
<b>Total 2020</b>	<b>756 578</b>	<b>100</b>

### 1.2 EVOLUTION DES DEPENSES DE PERSONNEL

Charges de personnel et frais assimilés	Taux d'évolution			
	2018	2019	2020	2020/2019
● Agents de droit public (6215)	502 054	421 016	<b>499 080</b>	<b>↑ 18.54%</b>
● Agents de droit privé (6411)	102 557	157 396	<b>177 040</b>	<b>↑ 12.48 %</b>
● Autres charges de personnel ( <i>urssaf, mutuelle, retraite, primes...</i> )	47 997	82 899	<b>80 458</b>	<b>↓ 2.94 %</b>

#### ➤ Evolution du compte 6215 :

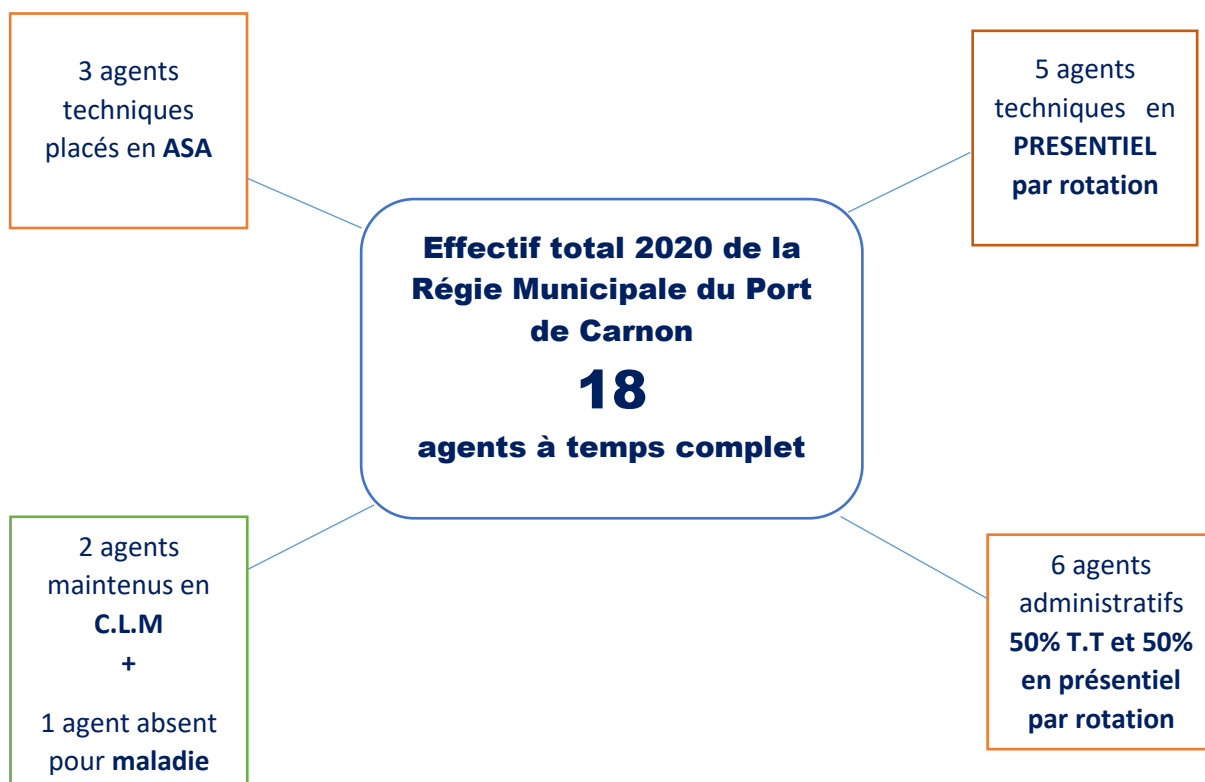
- Modification du tableau des effectifs d'un agent de Catégorie B par un agent de Catégorie A
- La mise en place des astreintes de direction ayant permis de filtrer à son maximum les déplacements inutiles entraînant donc une baisse significative d'heures supplémentaires.
- La revalorisation d'échelons d'agents de catégorie C.

#### ➤ Evolution du compte 6411 :

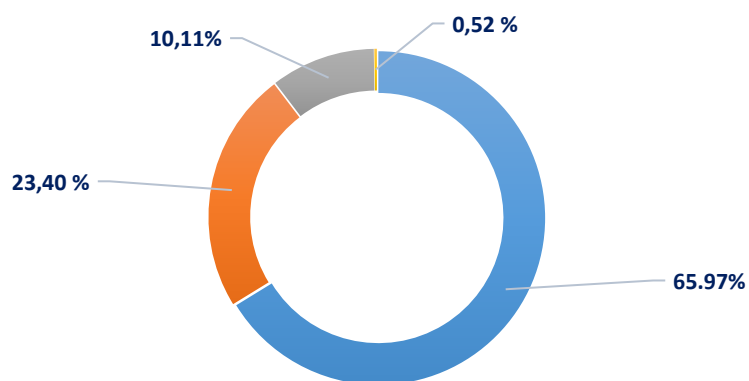
- Revalorisation du point d'indice des agents rattachés à la convention collective des ports de plaisance.
- Refonte des statuts d'emploi de la convention ayant entraîné une revalorisation des salaires impactant inévitablement les charges patronales.

### 1.3 Situation du personnel pendant la crise COVID-19 :

#### ETAT DU PERSONNEL 2020



#### **DEPENSES DE PERSONNEL 2020**



- Agents de droit Public (6215)
- Agents de droit Privé (6411)
- Autres charges de personnel (urssaf, mutuelle, retraite.....)
- Prime COVID-19

Avec une mise en place étudiée et stratégique pour le maintien du service dans un environnement sanitaire difficile, la majorité des agents du port ont répondu présent malgré les risques liés à la COVID-19. Afin de remercier leur investissement et mobilisation durant cette période, une prime proratisée et calculée sur le temps de travail « présentiel », a pu être versée à hauteur de 3 950€ au total.

**➤ Evolution du compte 6215 :**

- Modification du tableau des effectifs d'un agent de catégorie B par un agent de catégorie A
- La mise en place des astreintes de direction ayant permis de filtrer à son maximum les déplacements inutiles entraînant donc une baisse significative d'heures supplémentaires.
- La revalorisation d'échelons d'agents de catégorie C.

**➤ Evolution du compte 6411 :**

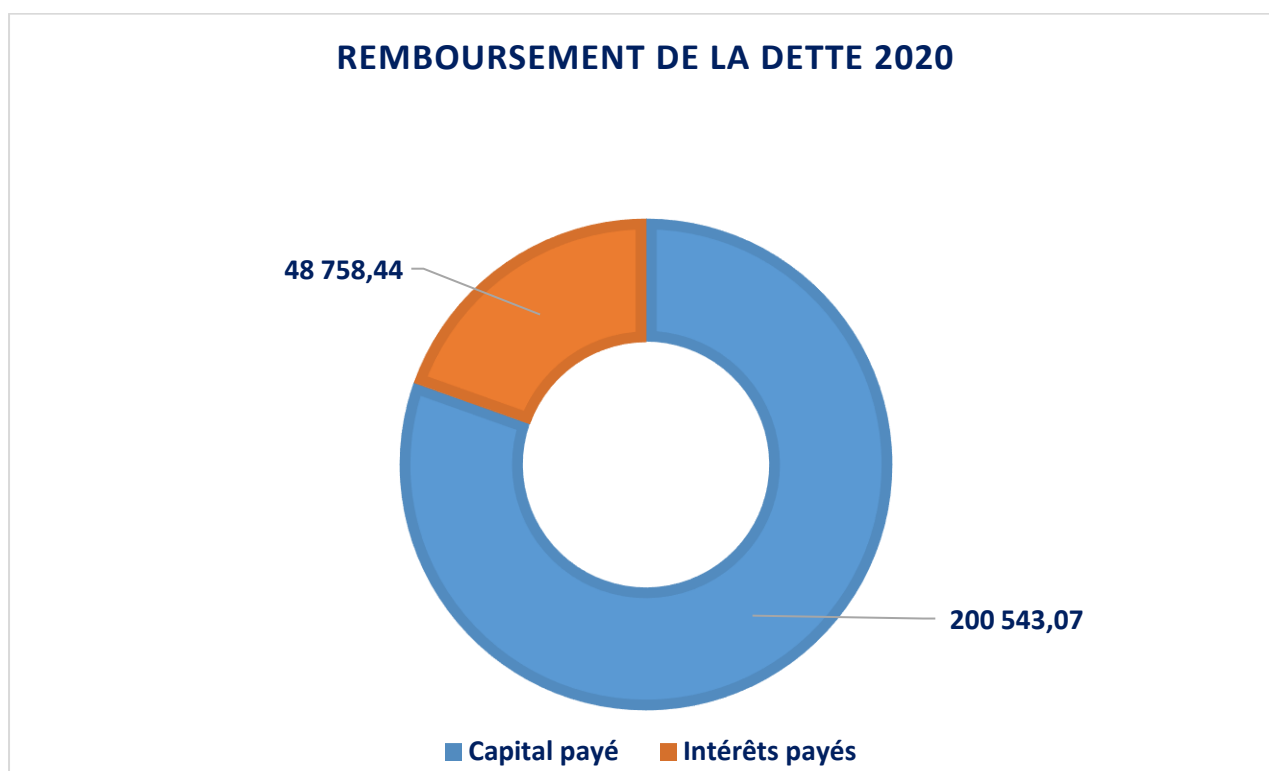
- Revalorisation du point d'indice des agents rattachés à la convention collective des ports de plaisance.
- Refonte des statuts d'emploi de la convention ayant entraîné une revalorisation des salaires impactant inévitablement les charges patronales.

## GESTION ACTIVE DE LA DETTE

### 1.1 Remboursement de la dette

Capital remboursé sur l'exercice 2020 : ..... 200 543 .07 €

Intérêts remboursés sur l'exercice 2020 : ..... 48 758.44 €



### 1.2 Profil de remboursement de la dette

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2029
Capital payé	208 866,37	200 543,07	233 033,61	212 450,33	169 698,56	165 953,98	51 826,04
Intérêts payés	57 786,88	48 758,44	48 390,12	39 027,41	32 907,27	27 174,73	6 400,04
Taux moyen	2,81%	2,77%	2,76%	2,76%	2,69%	2,58%	1,95%

Suite à un rejet de mandat en fin d'année 2020, il a été nécessaire de reporter une échéance de 2020 sur l'exercice 2021 pour un montant de 16 835.49€