

Présentation Comptes Administratifs 2016

BUDGET PRINCIPAL :

Section fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement prévues pour 26 058 445€ ont été réalisées pour 24 596 869€ soit un taux de réalisation de 94%.

Les charges à caractère général (chapitre 011) ont été réalisées à hauteur de 91%. Les crédits non utilisés s'élèvent à 834 095€ et correspondent principalement aux postes suivants :

énergie électricité	93 507
contrats de prestations de service	27 409
entretien terrains	32 753
entretien réparations voiries	27 622
entretien réparation réseaux	61 380
entretien autres biens mobiliers	25 468
maintenance	23 947
versement à des organismes de formation	43 175
honoraires (extension port et réseaux chaleur)	347 287
fêtes et cérémonies	34 124

A noter 2 comptes en dépassement de crédit :

-60632 – fournitures de petit équipement : le dépassement de 34 136€ provient d'un changement d'imputation comptable, les crédits avaient été prévus en 615221-entretien, réparations bâtiments publics (disponible sur ce compte 34 727€).

-61524 – entretien bois et forêts : le dépassement de 24 688€ provient de la nécessité d'abattre des arbres devenus dangereux.

Les charges de personnel (chapitre 012) ont été réalisées à hauteur de 98%. Les crédits non utilisés s'élèvent à 226 581€.

Le chapitre 65 (autres charges de gestion courante) présente des crédits annulés de 257 144€. Il s'agit pour 236 359€ d'une diminution de la subvention d'équilibre prévue pour les budgets annexes.

Les charges financières (chapitre 66) ont été inférieures aux prévisions de 89 362€.

Le crédit « dépenses imprévues » (chapitre 022) de 49 769€ n'a pas été utilisé.

Au global les économies réalisées sur les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 1 461 576€.

Les recettes réelles de fonctionnement prévues pour 27 549 510€ ont été réalisées pour 28 805 128€ soit un taux de réalisation de 105%.

Le chapitre 013 « atténuations de charges » présente un supplément de 109 374€. Il s'agit de remboursements de salaires ou charges salariales.

Les produits des services et du domaine (chapitre 70) ont été réalisés à hauteur de 107% soit un supplément de 171 009€ qui correspond aux recettes suivantes :

Redevance occupation domaine public communal (terrasses, ambulants & convention stationnement)	79 797
Autres droits stationnement et location (concessions plages)	112 224

Le chapitre 73 « Impôts et taxes » a été réalisé à 104% soit un supplément de 875 534€ qui correspond aux recettes suivantes :

Taxes foncières et d'habitation	56 063
produit des jeux du Casino	381 533
taxe additionnelle droits de mutation	275 786
taxe de séjour	62 680
droits de stationnement (horodateurs)	113 517

Le chapitre 74 « Dotations et participations » présente un supplément de 12 045€.

Le chapitre 77 « Produits exceptionnels » présente un supplément de 79 575€ qui correspond au versement d'un capital décès pour 35 606€ et à des cessions d'immobilisations pour 19 203€.

Au global, le montant des recettes réelles de fonctionnement réalisées en plus s'élèvent à 1 255 619€.

Le virement prévu pour la section d'investissement de 2 447 896€ ne se réalise que l'année suivante après affectation du résultat.

Il en résulte un excédent global de fonctionnement de 5 145 886€.

Section investissement:

Les dépenses réelles d'investissement prévues pour 8 182 370€ ont été réalisées pour 6 145 030€ et reportées pour 1 267 747€ soit un taux de réalisation de 91%.

Les dépenses d'équipement représentant 57% des prévisions de la section investissement ont été réalisées pour 2 675 290€ et reportées pour 1 267 747€ soit un taux de réalisation de 85%.

-Principales réalisations :

- fin de l'opération de requalification de l'avenue de Melgueil
- réhabilitation et mise en conformité de l'éclairage public
- réhabilitation placette des bergeronnettes
- étanchéité des gradins du centre culturel
- signalétique commerciale

-Principaux reports :

- études front de mer
- réhabilitation station pompage villas individuelles

Les dépenses d'emprunts prévues pour 3 463 620€ ont été réalisées à 100%.

Une opération de refinancement de 2 emprunts conclus en 2013 avec la CDC a été réalisée avec le Crédit Agricole en 2016 pour un montant de 2 281 000€.

Les recettes réelles d'investissement prévues pour 6 731 828€ ont été réalisées pour 6 257 606€ soit un taux de réalisation de 93%.

Aucun nouvel emprunt n'a été mobilisé en 2016 ni reporté en 2017. On retrouve l'opération de refinancement pour 2 281 000€.

La section d'investissement présente un besoin de financement de 865 574€ avant reports et de 2 133 321€ après reports.

L'excédent de fonctionnement d'un montant de 5 145 886€ doit couvrir en priorité le déficit d'investissement de 2 133 321€.

Il en résulte un excédent de 3 012 565€ qui sera repris en section de fonctionnement.

Indicateurs financiers 2016

L'épargne de gestion qui représente la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement hors intérêt de la dette est de 4 128 178€.

L'épargne brute qui se calcule après déduction des intérêts de la dette et représente le socle de la richesse financière est de 3 744 986€.

L'épargne nette qui s'obtient après déduction du remboursement du capital de la dette et mesure l'équilibre annuel est de 2 562 848€.

L'encours de la dette au 31 décembre 2016 s'élève à 13 726 893€.

Le ratio de désendettement détermine le nombre d'années nécessaires pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle. Il est de 3.7 années en 2016, il était de 3.9 années en 2015.

BUDGET ANNEXE EQUIPEMENTS SPORTIFS & PARKINGS PAYANTS :

Section fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement prévues pour 2 069 995€ ont été réalisées pour 1 938 626€ soit un taux de réalisation de 94%.

Les charges à caractère général (chapitre 011) ont été réalisées à hauteur de 86%. Les crédits non utilisés s'élèvent à 128 844€ et correspondent essentiellement pour 23 592€ aux impôts commerciaux, 15 994€ à la diminution des prestations internes et 18 020€ à la consommation d'eau brute.

Les charges de personnel (chapitre 012) ont été réalisées à hauteur de 100%. Les crédits non utilisés s'élèvent à 547€.

Les autres charges de gestion courante (chapitre 65) ont été réalisées à 100%. Il s'agit des participations pour la DSP voile de 200 000€ et de la subvention de 35 750€ pour l'aviron.

Au global les économies réalisées sur les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 131 369€.

Les recettes réelles de fonctionnement prévues pour 2 267 985€ ont été réalisées pour 2 136 605.20€ soit un taux de réalisation de 94%.

Des recettes de remboursements sur rémunérations non prévues ont été encaissées pour 75 507€. Il s'agit du CICE 2015 pour 40 765€ et des remboursements de droits syndicaux pour 34 742€.

Les recettes du golf s'élèvent à 1 709 836€ et celles du parking du Grand Travers à 97 307€.

Ce budget est équilibré par une subvention d'équilibre du budget principal. Prévues pour 470 215€, elle a été réalisée pour 245 934€.

Section investissement:

Les dépenses réelles d'investissement prévues pour 287 442€ ont été réalisées pour 273 762€ et reportées pour 7 968€ soit un taux de réalisation de 98%.

Les dépenses d'équipement représentant 45% des prévisions ont été réalisées et reportées à hauteur de 96%. Le golf a acquis un logiciel d'arrosage, des véhicules et du matériel pour l'entretien des parcours, a rénové la station de levage des eaux usées et réalisé des travaux de sécurité incendie et vidéo-protection.

Les dépenses de remboursement de la dette en capital prévues pour 157 580€ ont été réalisées à 100%.

Les recettes réelles d'investissement uniquement constituées de la recette d'emprunt prévues pour 434 412€ ont été reportées pour 428 711€ soit un taux de réalisation de 99%.

Ce budget présente un déficit de clôture de 420 743€ avant la prise en compte des restes à réaliser qui s'élèvent à 7 968€ en dépenses et 428 711€ en recettes.

Après reports, ce budget ne présente ni déficit, ni excédent.

BUDGET ANNEXE PALAIS DES CONGRES:

Section fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement prévues pour 74 300€ ont été réalisées pour 63 130€ soit un taux de réalisation de 85%.

Les charges à caractère général (chapitre 011) ont été réalisées pour 57 405€, à 85%.

Les charges financières (chapitre 66) ont été réalisées pour 5 725€ à 84%.

Les recettes réelles de fonctionnement prévues pour 147 400€ ont été réalisées pour 136 155€ soit un taux de réalisation de 92%. Il s'agit pour 45 000€ du montant du loyer, pour 90 322€ de la subvention d'équilibre versée par le budget principal et un remboursement d'impôt société de 833€.

Section investissement:

Les dépenses réelles d'investissement prévues pour 73 100€ ont été réalisées pour 53 479€ et reportées pour 13 785€ soit un taux de réalisation de 92%.

Les dépenses d'équipement représentant 32% des prévisions ont été réalisées pour 3 461€ et reportées pour 13 785€ soit un taux de réalisation de 75%. Des travaux de raccordement en fibre optique et d'accessibilité ont été réalisés et des études pour des travaux d'accessibilité sont reportées.

Les dépenses de remboursement de la dette en capital prévues pour 50 020€ ont été réalisées à 100%.

Les recettes réelles d'investissement uniquement constituées de la recette d'emprunt prévues pour 291 839€ ont été reportées pour 286 079€ soit un taux de réalisation de 98%.

Ce budget présente un déficit de clôture de 272 294€ avant la prise en compte des restes à réaliser qui s'élèvent à 13 785€ en dépenses et 286 079€ en recettes.

Après reports, ce budget ne présente ni déficit, ni excédent.

BUDGET ANNEXE PORT DE PLAISANCE:

Le budget 2016, pour mémoire, a été proposé avec les objectifs suivants :

- *Une conjoncture difficile et le souhait de maîtriser les dépenses pour ne pas augmenter les redevances annuelles.*
- *Un programme d'investissement sage prenant en compte l'acquisition d'un nouvel engin de manutention Multicoques, la réalisation d'investissements dit de fond et le lancement du programme de la réhabilitation de la Capitainerie du port.*

Septembre 2016 Budget supplémentaire :

- L'affectation du résultat de clôture 2015 soit 307 613.07€ en section d'exploitation

→ Considérant l'imputation de tous les flux de remboursements plaisanciers au compte 67, virement de 15 000€ portant le compte à 50 000€ (1^{er} année de référence)

→ Virement au compte 012 (personnels) de 25 000€

DM N°1 N° 404 du 23 Décembre 2016

→ Virement sur le compte 69 de 130 000€ pour acquittement de l'IS 2016 estimé (rattachement)

Délibération N°405 du 23 Décembre 2016

→ Admission en non-valeur 2016 fixé avec la perception de Mauguio à 10 723.39€

Section d'exploitation :

Les dépenses réelles d'exploitation prévues pour 3 255 119.07 €HT ont été réalisées pour 2 980 424.00 €HT soit 92%

✓ 011 charges générales : 1 382 173.56 € soit – 16% du BP (BS DM) 2016

Compte 011	BP 2016 Crédits ouverts (BS + DM)	CA 2016	%
Dépenses Energie(6061)	243 000,00 €	217 463,71 €	-12%
Dépenses matériels (6063 - 6064)	83 500,00 €	103 901,55 €	20%
Dépenses locatives et carburants (6066 -611- 6135)	34 000,00 €	28 640,45 €	-19%
Dépenses Entretien (61528- 61521- 61551- 61558)	270 613,07 €	108 626,45 €	-149%
Dépenses Maintenance et assurance (6156-6161)	98 000,00 €	93 482,60 €	-5%
Dépenses études et formations (617-618-6225)	15 000,00 €	42 231,34 €	64%
Dépenses Honoraire (6226-6227-6228)	41 000,00 €	37 223,78 €	-10%
Dépenses Communication réception (6231 à 6257)	55 000,00 €	60 329,01 €	9%
Dépenses administratives et bancaires (6261-6262-627)	14 000,00 €	9 179,00 €	-53%
Dépenses Prestations internes et externes (6281 à 6287)	171 000,00 €	164 950,17 €	-4%
Dépenses fiscales (63511 à 637)	576 000,00 €	516 145,50 €	-12%
	1 601 113,07 €	1 382 173,56 €	-16%

Les Charges générales sont contenues, avec les comptes **dépenses de matériels** en hausse dus à des remplacements de bornes de distribution et le remplacement d'un parc batterie d'un véhicule électrique.

De même les comptes **études et formations** où ont été imputés le diagnostic du bâtiment Lot 12 ainsi qu'une étude sur les problématiques hydrauliques des digues du port.

Les dépenses de communication et réception sont-elles impactés par l'aide financière au Salon International du Multicoque.

✓ 012 Charges de Personnels : 1 240 962.31 € soit -2.9% du BP 2016

Année marquée par le départ en retraite du responsable technique du port et le recrutement de son remplaçant en début d'année.

Le recrutement d'un Bosco et la prolongation de son contrat jusque fin d'année.

Revalorisation statutaire en cours des catégories B et C.

- ✓ 65 Autres charges de gestion courante : 11 420.39 € soit – 5% du BP 16
Programme d'admission en non-valeur élaboré avec la perception, les poursuites engagées ne s'éteignent pas.
- ✓ 66 Charges financières : 111 520.21 € soit -16% du BP 16
Prise en compte de l'emprunt pour le chariot de manutention multicoque.
- ✓ 67 Charges Exceptionnelles : 49 991.53 € soit 100% du BP 16
Virement de + 15 000 € suite conformité comptable pour les flux de remboursements plaisanciers (vente croisières)
- ✓ 68 Dotation aux provisions
Pas de dotation
- ✓ 69 Impôts sur les bénéfices : 184 356 €
Vu les résultats d'exploitation 2016, DM n°1 virant 130 000€ pour solder l'IS 16.
(Rattachement de 141 498€ en fin d'exercice)

→ 042 Opérations d'ordre de transfert : 1 069 966.84 €
Dotations aux amortissements

Le total des dépenses d'exploitation s'élève à 4 050 390.84 € soit à -7% du BP 2016
--

Les recettes réelles d'exploitation prévues pour 3 975 150.00 €HT ont été réalisées pour 4 442 549.93HT soit + 10.52%

- ✓ 013 Atténuations de charges : 37 927.58 € soit à + 20% du BP 16
Produit CICE
- ✓ 70 Ventes de produits : 4 001 454.17 € soit à +6.83% du BP 2016

		BP 2016	CA 2016	CA / BP16
70	VENTE DE PRODUITS	3 728 150,00	4 001 454,17	6,83%
7011	Clés pontons	6 500,00	7 195,80	9,67%
7012	Clés parking	18 000,00	19 577,40	8,06%
7013	Prises électriques	650	406,24	-60,00%
7061	Contrats annuels	2 766 000,00	2 888 522,97	4,24%
7062	Contrats abonnement	195 000,00	211 242,02	7,69%
7063	Escales	110 000,00	151 875,19	27,57%
7064	Manutentions	215 000,00	241 328,69	10,91%
7065	Aire de carénage	51 000,00	56 291,53	9,40%
7066	Calage	45 000,00	83 186,98	45,90%
7067	Autres prestations	1 000,00	1 173,38	14,78%
7068	Amodiations DPP	270 000,00	273 805,07	1,39%
7069	Temporaires DPP	50 000,00	66 848,90	25,20%

1^{er} année avec le flux 100% des arrêtés annuels générés au 1^{er} Janvier.

Les produits saisonniers continuent leurs progressions.

- ✓ 75 Autres produits de gestion courante : 104 651.58€ soit -0.33% du BP 2016
AOT divers produits aléatoires

- ✓ 77 Produits exceptionnels : 287 793.36€ soit + 65% du BP 2016
Régularisation fiscale de la nouvelle taxe foncière pour 42 027.00€
Déplafonnement CET 2015 pour 121 525.00 €
Remboursement acompte IS et CVAE 2015 pour 108 743.00€
Remboursement divers assurance

- ✓ 78 Reprises sur provisions : 10 723.24€ soit -12% du BP 2016
Programme admission en non-valeur élaboré avec la perception et suivant les poursuites engagées.

→ 042 Quote- part subvention : 44 356.00 €

Le Total des recettes d'exploitation s'élève à 4 486 905.93 € soit à + 10.42% du BP 2016

SECTION D'EXPLOITATION :

Dépenses de l'exercice :	4 050 390.84 euros HT
Recettes de l'exercice :	4 486 905.93 euros HT
Solde d'exécution de l'exercice :	436 515.09 euros HT (excédent)
Report de l'exercice n-1 :	307 613.07 euros HT (excédent)
<u>Résultat de clôture :</u>	<u>744 128.16 euros HT (excédent)</u>

Section investissement:

- **Les Dépenses d'Investissement se clôturent à 969 089.07€**

→ La reprise d'un solde d'exécution 2015 déficitaire de 127 657,17€

- ✓ Compte 040 : opération d'ordre et de transfert : **44 356.00€**

L'amortissement des subventions d'investissements

✓ Compte 16 Emprunts : **200 148.09 €**

Prise en compte de l'emprunt Banque Postale du 14 janvier 2016 de 267 000€ au taux fixe de 1.59 % d'une durée de 10 ans. Engin de manutention Multicoques.

✓ Compte 20 Immobilisations Incorporelles : **47 600 €**

Projet « Recherches et développements » SEABIN Project, les deux premières phases ont été acquittées, la troisième, vu le retard de sortie du produit, reportée sur 2017 soit 20 400€.

✓ Compte 21 Immobilisations Corporelles : **667 210.98 €**

100% des programmes Travaux dit de Fond réalisés avec un report sur début 2017 dû au retard de fabrication de l'engin de manutention soit 66 648.34 €.

✓ Compte 23 Immobilisations en cours : **9 774.00 €**

Décalage du lancement de l'appel d'offre pour les travaux de réhabilitation de la Capitainerie du port.

La maîtrise d'œuvre du projet lancée en cours d'année 2016 est pour partie reportée sur 2017 soit 44 385.00 €

Annulation du reste du budget inscrit en 2016.

→ Montant des reports d'investissements 2016 : **131 433.34 €**

▪ Les Recettes d'Investissement se clôturent à 1 464 224,01 €

→ Report 2015 de 267 000 € financé par un emprunt contracté en 2016 pour le nouvel engin de manutention Multicoque

→ Dotation réserve 127 257.17€

040 opérations d'ordre et de transfert : 1 069 966.84€

SECTION D'INVESTISSEMENT :

Dépenses de l'exercice :	969 089.07 euros HT
Recettes de l'exercice :	1 464 224,01 euros HT
Solde d'exécution de l'exercice :	495 134.94 euros HT
Report de l'exercice n-1 :	- 127 657.17 euros HT
Solde d'exécution après report :	367 477.77 euros HT
Restes à réaliser en dépenses :	131 433.34 euros HT
Restes à réaliser en recettes :	0.00 euros HT

Résultat de clôture avec RAR : 236 044.43 euros HT (excédent)

Vu les avis du Conseil d'exploitation réuni le 06/06/2017 et du Conseil Portuaire réuni le 08/06/2017.