



ville de sète

BUDGET ANNEXE

PORT DES QUILLES

Note de Synthèse

BUDGET PRIMITIF

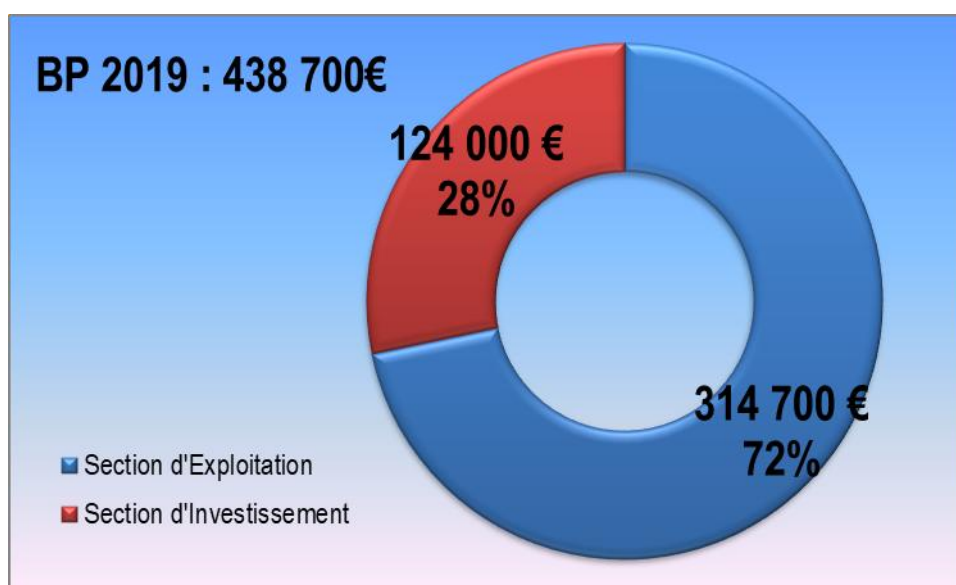
Exercice 2019

Nomenclature M4

Les orientations budgétaires présentées lors du Conseil municipal du 19 novembre 2018 ont permis d'établir un Budget primitif pour l'exercice 2019 comme suit.

Le Budget primitif 2019 est présenté en équilibre en dépenses et en recettes (438 700 €) en légère hausse par rapport au Budget primitif 2018 (403 900 €).

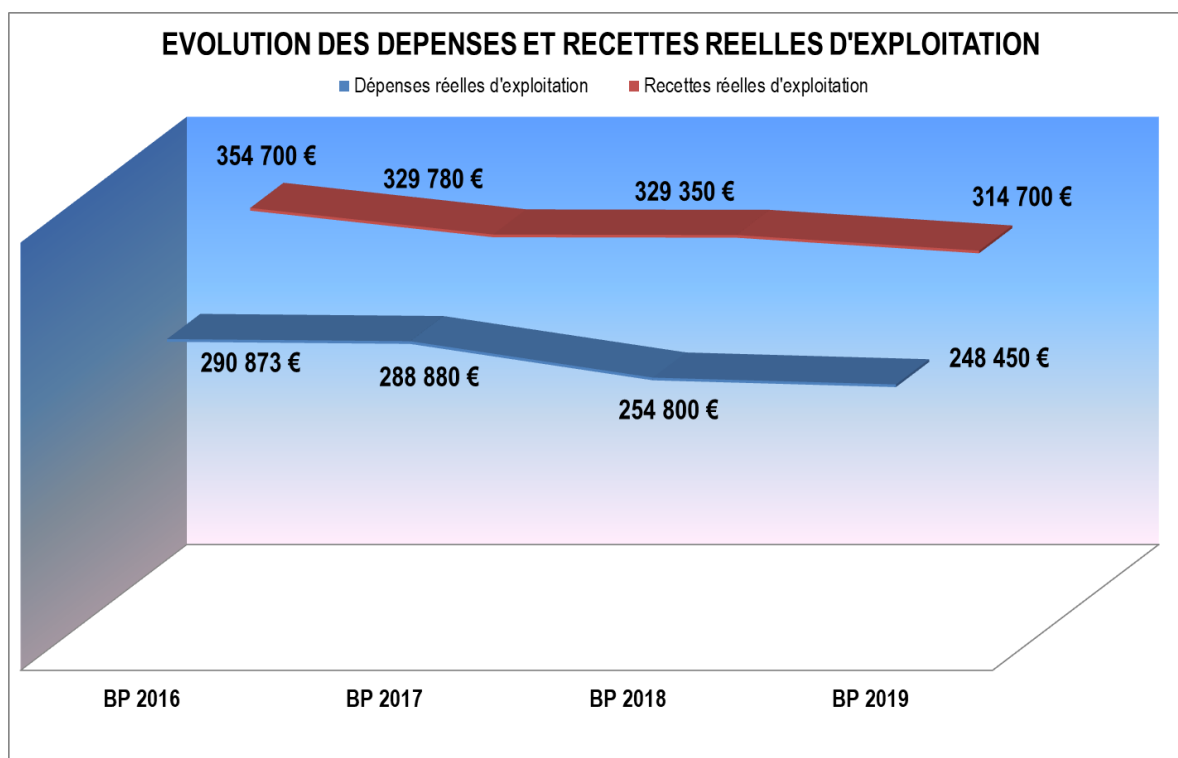
| | SECTION D'EXPLOITATION | SECTION D'INVESTISSEMENT | TOTAL BUDGET |
|----------|------------------------|--------------------------|--------------|
| DEPENSES | 314 700,00 € | 124 000,00 € | 438 700,00 € |
| RECETTES | 314 700,00 € | 124 000,00 € | 438 700,00 € |



I. SECTION D'EXPLOITATION

La section d'exploitation permet d'assurer le quotidien et regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent du Port des Quilles.

La section d'exploitation pour l'exercice 2019 s'équilibre à 314 700 € (329 350 € inscrits au BP 2018).



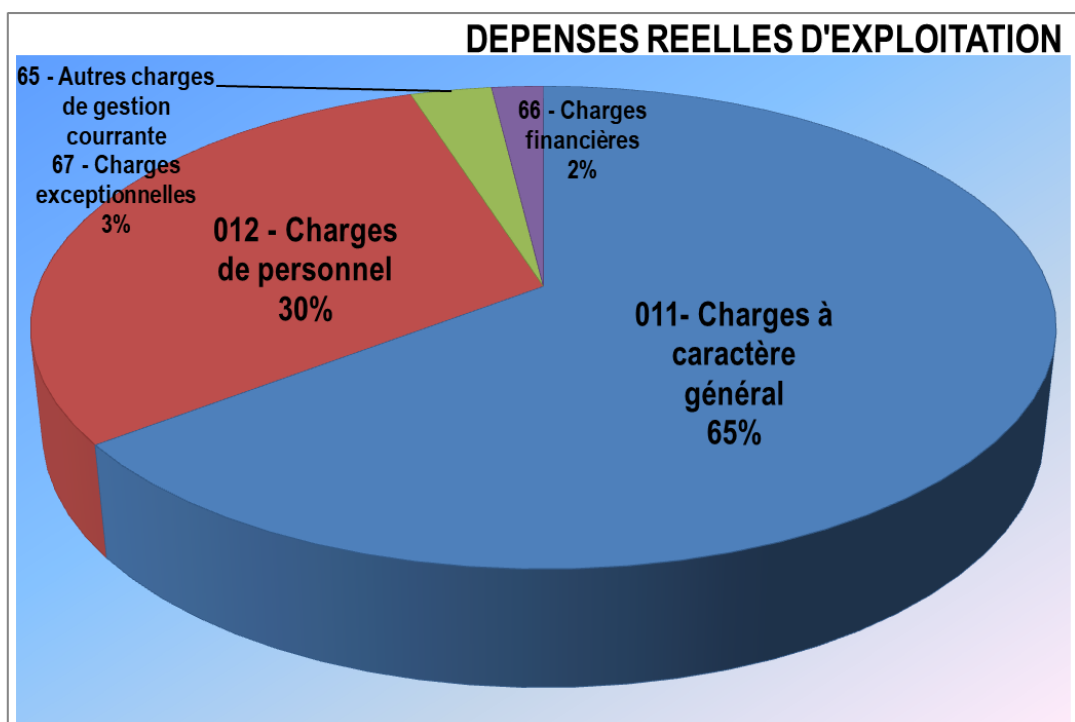
- **LES DEPENSES D'EXPLOITATION**

Les dépenses réelles d'exploitation sont en baisse par rapport au BP 2018 et s'élèvent à 248 450 € (254 800 € au BP 2018), auxquelles s'ajoutent les opérations d'ordre pour un montant de 66 250 €, soit **un total cumulé de 314 700 €**.

➤ **LES DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION**

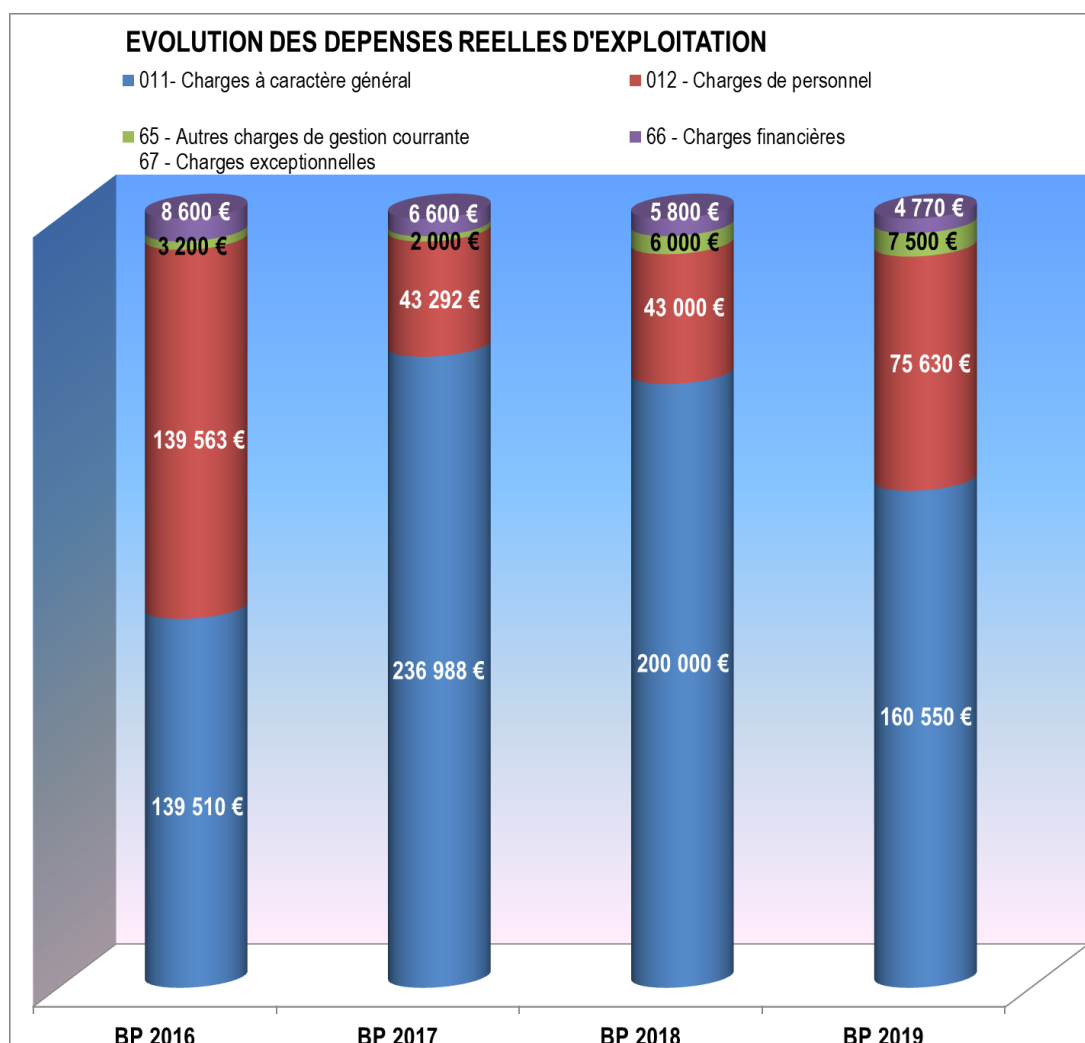
Les différents chapitres budgétaires sont évalués comme suit :

| | | | |
|--|---------------------|--------------------------|---------|
| Chapitre 011 - Charges à caractère général : | 160 550,00 € | (BP 2018 : 200 000,00 €) | -19.72% |
| Chapitre 012 - Charges de personnel : | 75 630,00 € | (BP 2018 : 43 000,00 €) | +75.88% |
| Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante : | 4 500,00 € | (BP 2018 : 4 000,00 €) | +12.50% |
| Chapitre 66 - Charges financières : | 4 770,00 € | (BP 2018 : 5 800,00 €) | -17.75% |
| Chapitre 67 - Charges exceptionnelles : | 3 000,00 € | (BP 2018 : 2 000,00 €) | +50.0% |



Sous l'angle d'une estimation a maxima, l'ensemble des dépenses réelles d'exploitation du BP 2019 sont à la baisse par rapport au BP 2018 :

- Les charges à caractère général – chapitre 011 – ont fait une nouvelle fois l'objet d'importants efforts de gestion et témoignent d'une baisse significative avec une évolution de -19,72 %.
- Les charges de personnel – chapitre 012 – se marquent par une hausse conséquente de +75,88%, dans la continuité de la décision modificative n°1 prise lors de l'exercice 2018, justifiable par l'affectation d'un second agent du Budget principal de la Ville sur le Budget Annexe du Port des Quilles, portant ainsi le nombre d'ETP de 1.4 à 1,8.



➤ LES DEPENSES D'ORDRE D'EXPLOITATION

| | | | |
|---|-------------|-------------------------|---------|
| Chapitre 023 - Virement à la section d'investissement | 25 000,00 € | (BP 2018 : 38 050,00 €) | -34.29% |
| Chapitre 042 – Opérations d'ordre de transfert entre sections : | 41 250,00 € | (BP 2018 : 36 500,00 €) | +13.01% |

Le virement à la section d'investissement – chapitre 023 - correspond à l'autofinancement dégagé par la section de fonctionnement, qui permet de réaliser un virement à la section d'investissement et ainsi financer une partie des dépenses d'investissement.

Les opérations d'ordre de transfert entre sections – chapitre 042 – correspondent aux dotations aux amortissements, lesquelles sont un autofinancement obligatoire dégagé au profit de la section d'investissement.

• LES RECETTES D'EXPLOITATION

Les recettes réelles d'exploitation sont en baisse au BP 2019 par rapport au BP 2018 et s'élèvent à 314 700 € (329 350 € au BP 2018), étant précisé qu'il n'y a pas d'opérations d'ordre, soit **un total cumulé de 314 700 €**.

➤ LES RECETTES REELLES D'EXPLOITATION

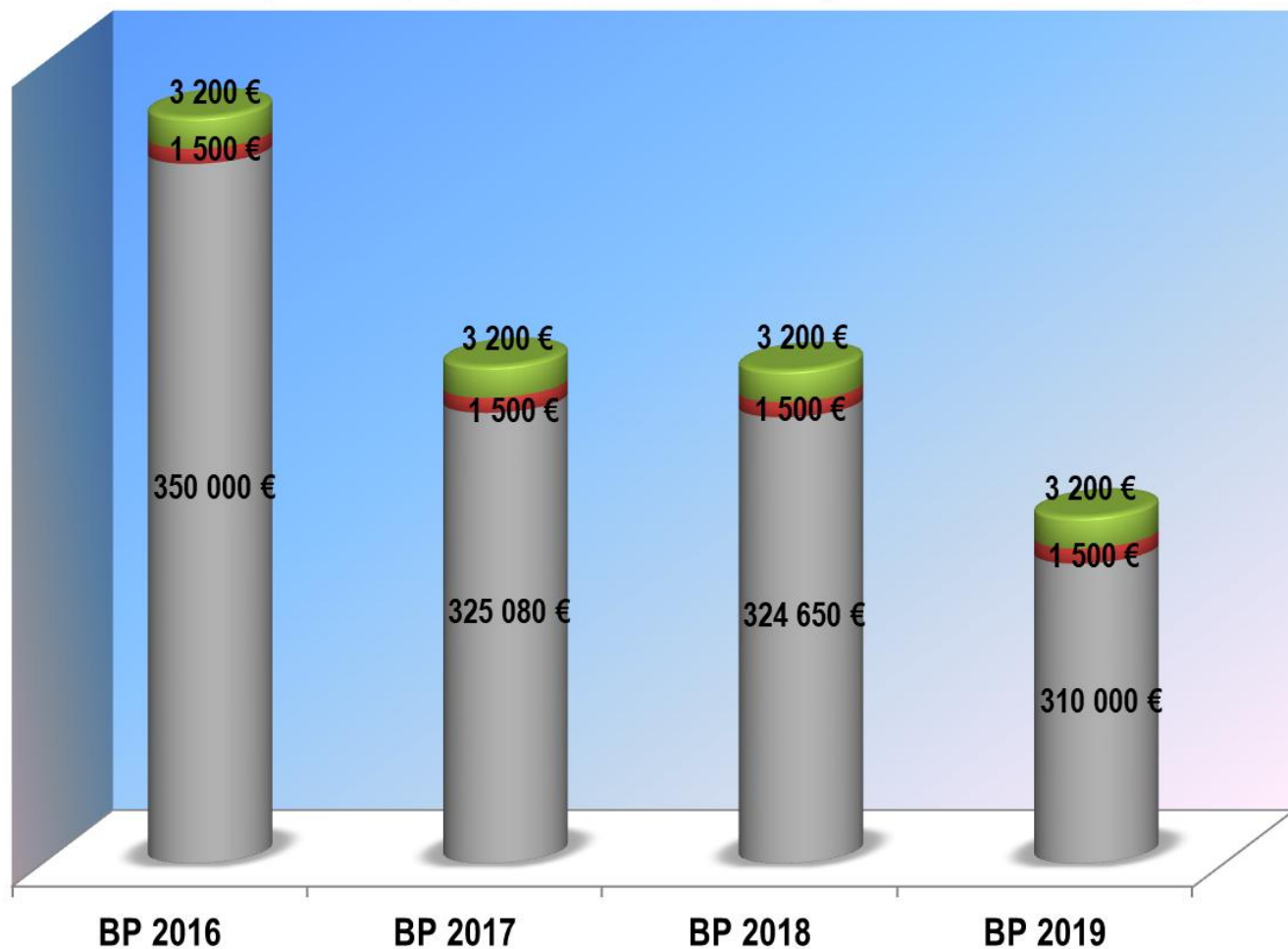
Les recettes réelles d'exploitation sont composées principalement des redevances de locations d'anneaux.

Les différents chapitres budgétaires sont évalués comme suit :

| | | | |
|--|--------------|--------------------------|--------|
| Chapitre 70 – Ventes produits fabriqués, prestations | 310 000,00 € | (BP 2018 : 324 650,00 €) | -4.51% |
| Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante : | 1 500,00 € | (BP 2018 : 1 500,00 €) | 0.0% |
| Chapitre 77 – Produits exceptionnels : | 3 200,00 € | (BP 2018 : 3 200,00 €) | 0.0% |

EVOLUTION DES RECETTES REELLES D'EXPLOITATION

■ 70 - Vente de produits fabriqués, prestations ■ 75 - Autres produits de gestion courante ■ 77 - Produits exceptionnels



Sous l'angle d'une estimation a minima, l'ensemble des recettes réelles d'exploitation du BP 2019 sont à la baisse par rapport au BP 2018 :

- Les produits des services – chapitre 70 – connaissent une baisse notable de -4.51%, ce qui s'explique par un travail d'analyse fine sur l'encaissement des redevances de locations d'anneaux, de sorte que l'estimation de recettes correspondent au plus près à la facturation émise sur un exercice, en excluant l'encaissement de recettes en décalage d'un exercice sur l'autre.

II. SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement pour l'exercice 2019 s'équilibre à 124 000 € (74 550 € inscrits au BP 2018).

• LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement sont en nette hausse au BP 2019 par rapport au BP 2018, elles s'élèvent à 124 000 € (74 550 € inscrits au BP 2018), étant précisé qu'il n'y a pas d'opérations d'ordre, soit un total cumulé de 124 000 €.

➤ LES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT

La Ville de Sète a prévu de dépenses réelles d'investissement, hors remboursement du capital de la dette (24 000 €), à hauteur de 100 000 €.

Les principales dépenses réelles d'équipement portent sur la fourniture et la pose de nouvelles bornes d'alimentation en eau et électricité considérant l'état de vétusté des bornes existantes voire l'absence de bornes sur certains postes, ainsi que le changement de pontons.

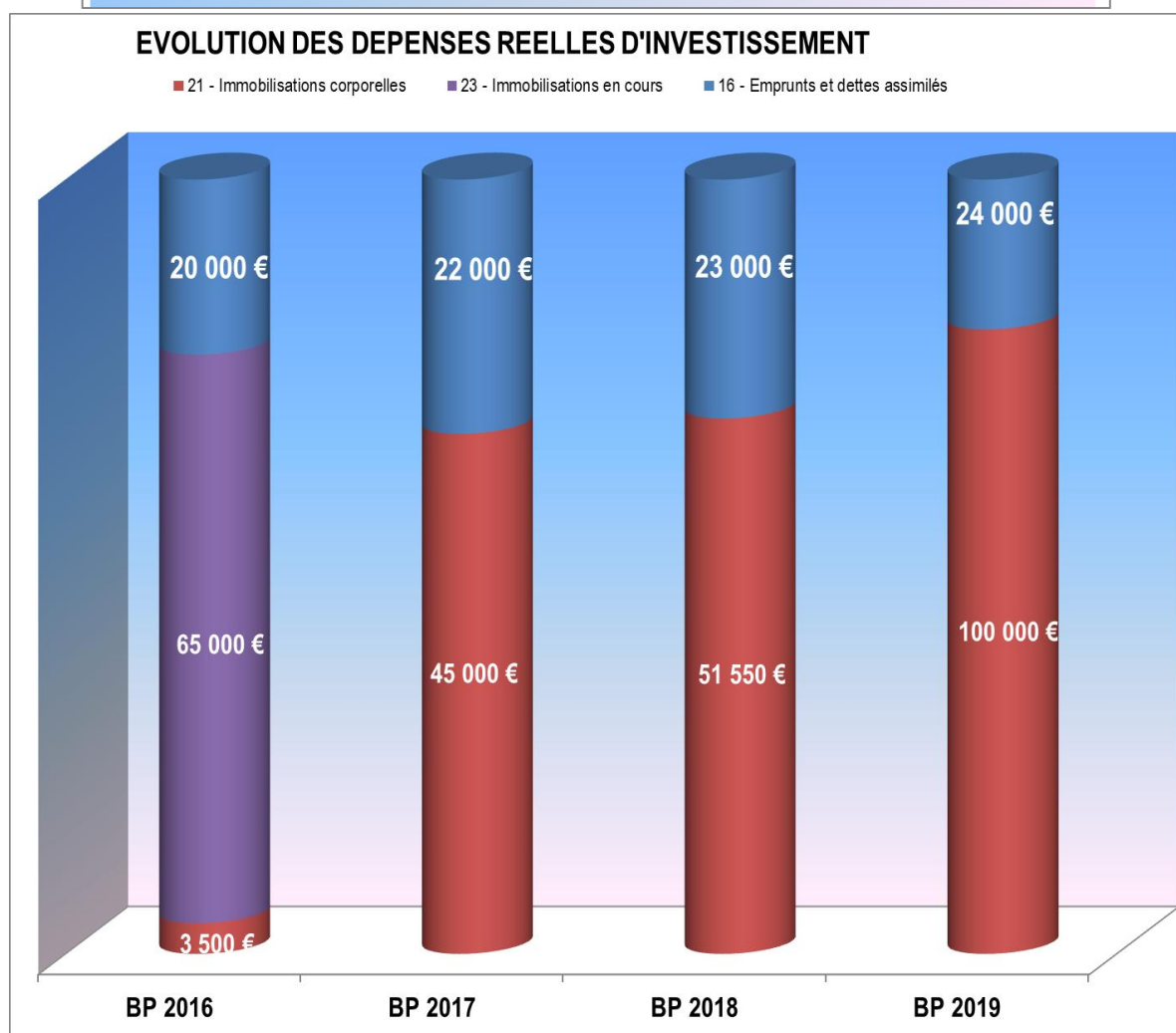
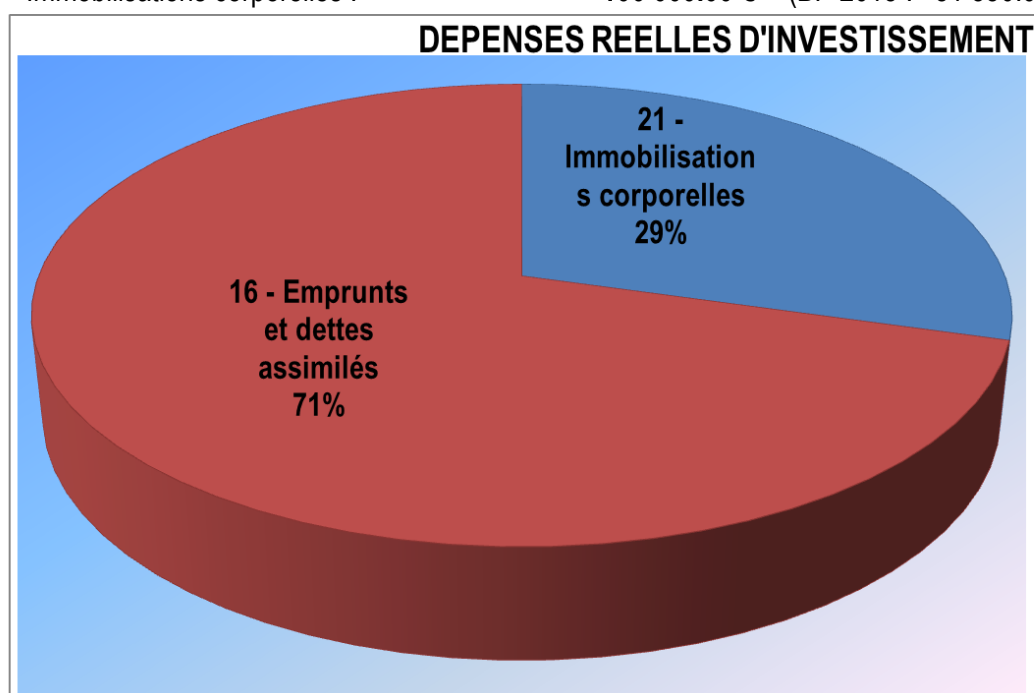
Les différents chapitres budgétaires sont évalués comme suit :

Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilés :

24 000.00 € (BP 2018 : 23 000.00 €) +4.34%

Chapitre 21 – Immobilisations corporelles :

100 000.00 € (BP 2018 : 51 550.00 €) +93.98%



• LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 57 750 €, auxquelles s'ajoutent des opérations d'ordre d'un montant de 66 250 €, soit **un total cumulé de 124 000 €**.

➤ LES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT

Les différents chapitres budgétaires sont évalués comme suit :

Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilés : **57 750,00 €** (BP 2018 : 0,00 €) +100.0%

Le niveau d'investissement prévu nécessite, contrairement à l'exercice précédent, un recours à l'emprunt à hauteur de 57 750 €.

➤ LES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT

Chapitre 021 – Virement de la section d'exploitation : **25 000,00 €** (BP 2018 : 38 050,00 €) - 34.29%

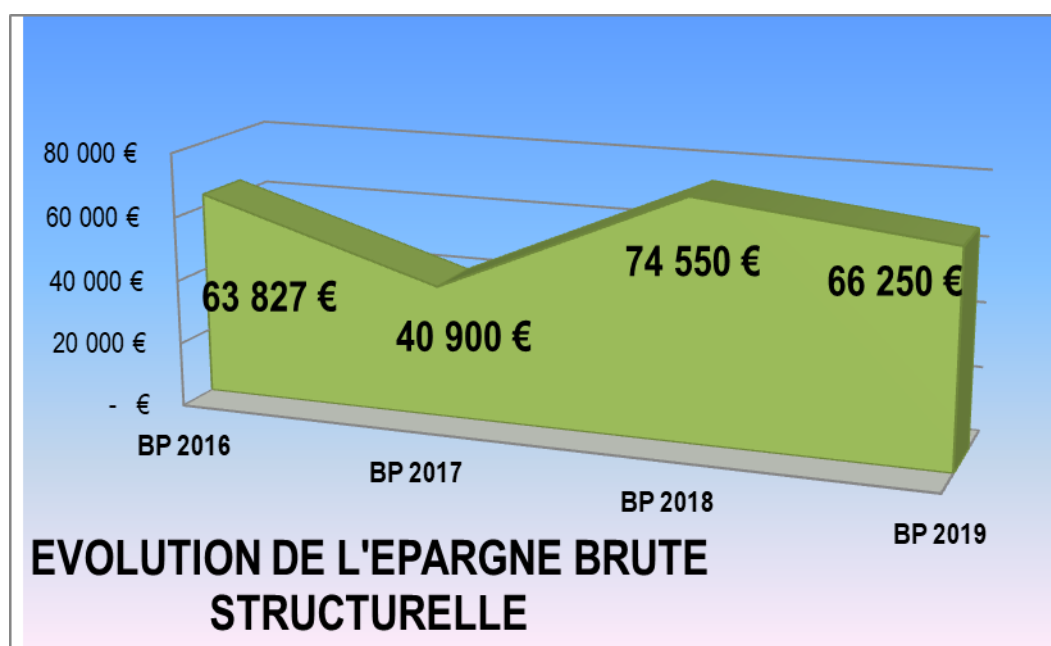
Chapitre 040 – Opérations d'ordre de transfert entre deux sections : **41 250,00 €** (BP 2018 : 36 500,00 €) +13.01%

Le virement de la section d'exploitation – chapitre 021 – correspond à l'autofinancement dégagé par la section de fonctionnement, qui permet de réaliser un virement à la section d'investissement, et ainsi de financer une partie des dépenses d'investissement.

Les opérations d'ordre de transfert entre deux sections – chapitre 040 – correspondent aux dotations aux amortissements.

III. PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

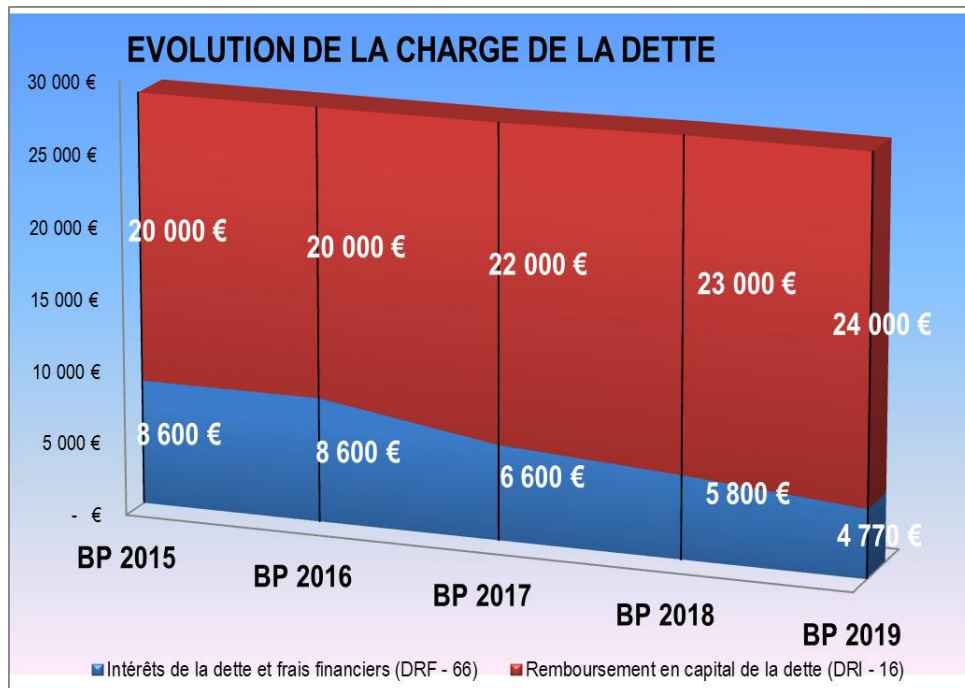
| | BP 2018 | BP 2019 | Variation |
|---|---------|---------|-----------|
| <i>Epargne brute structurelle</i> | 74 550 | 66 250 | -8 300 |
| <i>Epargne brute avec reprise des résultats N-1</i> | | | |
| <i>Remboursement du Capital de la dette</i> | 23 000 | 24 000 | 1 000 |
| Epargne nette structurelle | 51 550 | 42 250 | -9 300 |
| Encours de la dette | 150 641 | 162 060 | 11 419 |
| Ratio de désendettement | 2,0 | 2,4 | 0 |
| Inférieur à 12 ans (seuil d'alerte) | OUI | OUI | |



IV. LA DETTE

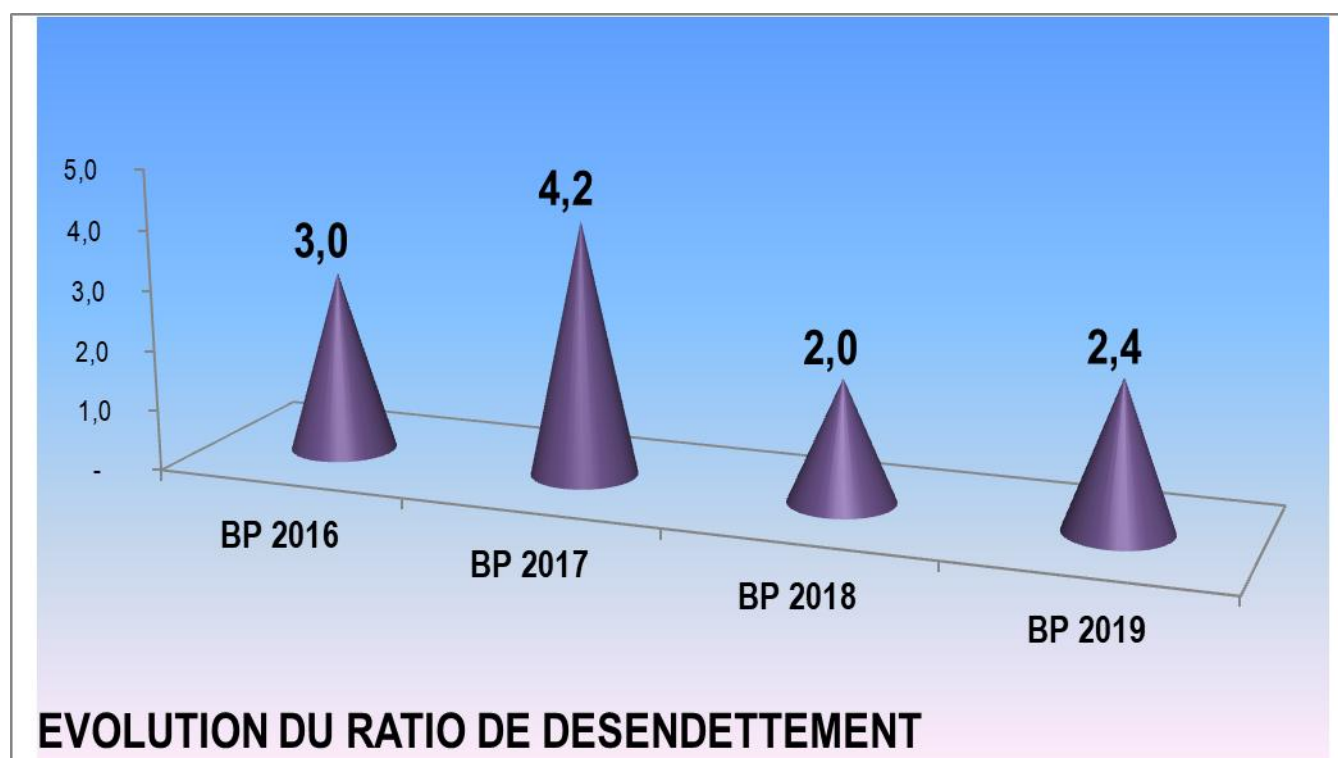
Au 01 janvier 2019, l'encours de la dette s'élève à 128 310 € pour une annuité à hauteur de 28 770 €.

Au 31 décembre 2019, cet encours serait de 162 060 €, d'où une épargne nette de 42 250 €.



En 2019, l'autofinancement brut structurel dégagé (66 250 €) est utilisé à hauteur de 36,22 % pour procéder au remboursement du capital de la dette (24 000 €) de 42,25% pour financer le besoin de financement des dépenses d'équipement, complété par un recours à l'emprunt à hauteur de 57,75% (57 750 €).

Le ratio de désendettement, indicateur mesurant le rapport entre l'épargne et la dette, est de 2,4 ans au BP 2019 contre 2,0 au BP 2018, sachant que le seuil de vigilance s'établit à 10 ans et le seuil d'alerte à 12 ans.



BUDGET PRIMITIF 2019 - BUDGET ANNEXE PORT DES QUILLES

| DEPENSES | | | RECETTES | | |
|---|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| Chapitres | BP 2018 | BP 2019 | Chapitres | BP 2018 | BP 2019 |
| FONCTIONNEMENT | | | | | |
| Opérations réelles | | | Opérations réelles | | |
| 011- Charges à caractère général | 200 000,00 | 160 550,00 | 013 - Atténuations de charges | | |
| 012 - Charges de personnel | 43 000,00 | 75 630,00 | 70 - Produits des services | 324 650,00 | 310 000,00 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 4 000,00 | 4 500,00 | 73 - Impôts et taxes | | |
| 66 - Charges financières | 5 800,00 | 4 770,00 | 74 - Dotations et participations | | |
| 67 - Charges exceptionnelles | 2 000,00 | 3 000,00 | 75 - Autres produits de gestion courante | 1 500,00 | 1 500,00 |
| | | | 77 - Produits exceptionnels | 3 200,00 | 3 200,00 |
| Total opérations réelles | 254 800,00 | 248 450,00 | Total opérations réelles | 329 350,00 | 314 700,00 |
| Opérations d'ordre | | | Opérations d'ordre | | |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 38 050,00 | 25 000,00 | | | |
| 042 - Opérations d'ordre transfert entre sections | 36 500,00 | 41 250,00 | 042 - Opérations d'ordre transfert entre sections | 0,00 | |
| Total opérations d'ordre | 74 550,00 | 66 250,00 | Total opérations d'ordre | 0,00 | 0,00 |
| Total dépenses d'exploitation | 329 350,00 | 314 700,00 | Total recettes d'exploitation | 329 350,00 | 314 700,00 |
| | | | | | |
| INVESTISSEMENT | | | | | |
| Opérations réelles | | | Opérations réelles | | |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 0,00 | | 13 - Subventions | | |
| 21 - Immobilisations corporelles | 51 550,00 | 100 000,00 | | | |
| 23 - Immobilisations en cours | 0,00 | | 16 - Emprunts et dettes assimilées | 0,00 | 57 750,00 |
| 16 - Emprunts et dettes assimilés | 23 000,00 | 24 000,00 | | | |
| Total Opérations réelles | 74 550,00 | 124 000,00 | Total Opérations réelles | 0,00 | 57 750,00 |
| Opérations d'ordre | | | Opérations d'ordre | | |
| 040 - Opérations d'ordre transfert entre sections | | | 021 - Virement de la section d'exploitation | 38 050,00 | 25 000,00 |
| 041 - Opérations patrimoniales | | | 040 - Opérations d'ordre transfert entre sections | 36 500,00 | 41 250,00 |
| | | | 041 - Opérations patrimoniales | 0,00 | |
| Total Opérations d'Ordre | 0,00 | 0,00 | Total Opérations d'Ordre | 74 550,00 | 66 250,00 |
| Total dépenses d'investissement | 74 550,00 | 124 000,00 | Total recettes d'investissement | 74 550,00 | 124 000,00 |