

Envoyé en préfecture le 20/06/2024

Reçu en préfecture le 20/06/2024

Publié le 20/06/2024

ID : 017-211702998-20240620-DEL2024\_086-DE



**ANNEXE N°1**



**Rapport de présentation du  
COMPTE ADMINISTRATIF 2023**

Le compte administratif 2023 retrace l'intégralité des opérations effectuées par la collectivité et rapproche les prévisions inscrites au budget des réalisations effectives en dépenses et en recettes.  
 Il permet de constater les résultats comptables de l'exercice.  
 Comme à chaque étape budgétaire, ce document comptable est accompagné d'un rapport de présentation qui facilite la lecture des maquettes budgétaires et améliore la transparence de gestion.  
 Ce compte administratif présente le résultat comptable de l'exercice 2023 qui sera repris lors du budget supplémentaire 2024.

## Sommaire

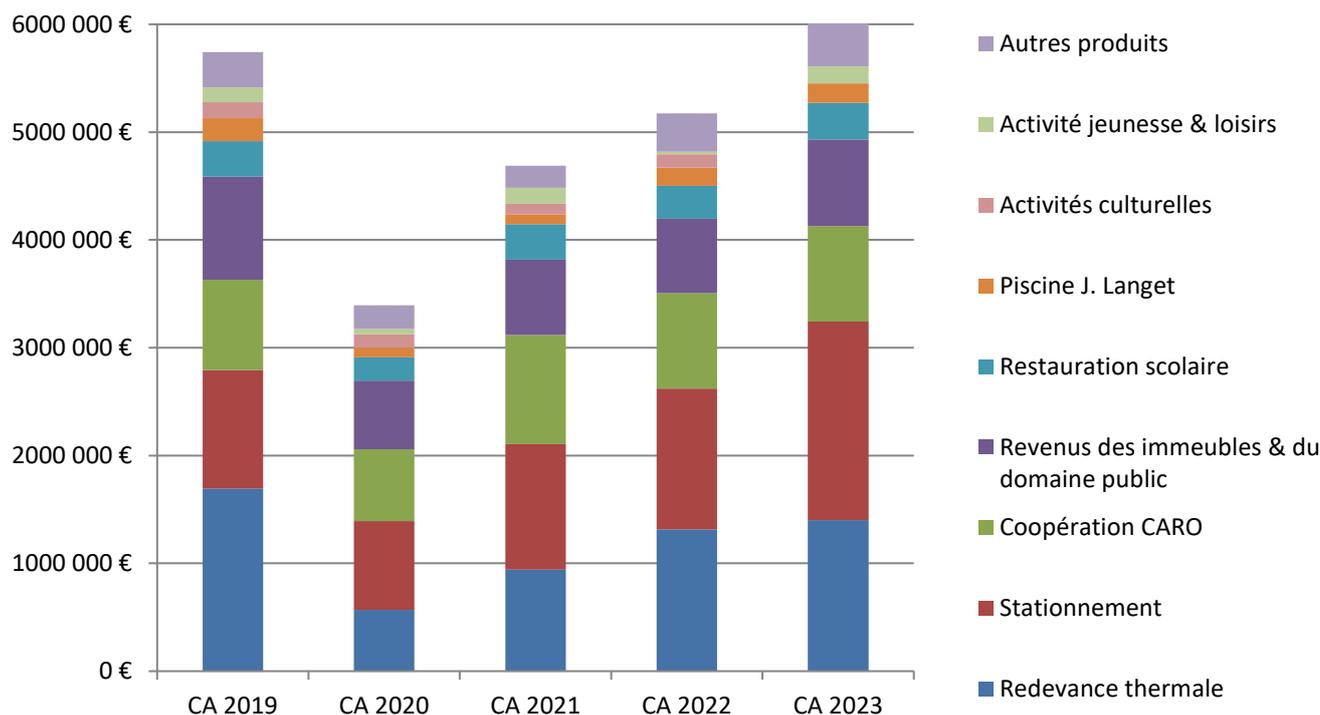
BUDGET PRINCIPAL - LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT .....	3
Les produits des services (chapitre 70) et du domaine (chapitre 75) : 6,9 M€.....	3
Les impôts et taxes (chapitre 73) : 22 M€.....	4
Les dotations et participations (chapitre 74) : 8,1 M€.....	5
Les recettes exceptionnelles (chapitre 77) : 0,4 M€ .....	6
BUDGET PRINCIPAL - LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT .....	7
Les charges de fonctionnement courant (chapitre 011) : 7,1 M€.....	7
Les dépenses de personnel (chapitre 012) : 16,5 M€ .....	9
Les subventions versées (chapitre 65) : 3,4 M€.....	10
Les charges financières (chapitre 66) : 0,7 M€.....	10
Les charges exceptionnelles (chapitre 67) : 0,01 M€.....	11
Les provisions (chapitre 68) : 0,1 M€ .....	11
Les atténuations de produits (chapitre 014) : 0,6 M€.....	11
BUDGET PRINCIPAL - LES RECETTES D'INVESTISSEMENT .....	12
Affectation du résultat, taxes et FCTVA (chapitre 10) : 6,5 M€.....	12
Les subventions et participations (chapitre 13) : 3,6 M€.....	13
Le financement par emprunt (chapitre 16) : 4,4 M€ .....	13
BUDGET PRINCIPAL : LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT .....	14
BUDGET PRINCIPAL : LE RESULTAT 2023 .....	18
LE BUDGET ANNEXE PORT DE PLAISANCE.....	19
LE BUDGET ANNEXE CAMPING.....	21
LE BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR.....	23
LE BUDGET ANNEXE PHOTOVOLTAIQUE .....	25
LE BUDGET ANNEXE LOTISSEMENTS .....	27

## BUDGET PRINCIPAL - LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	CA 2022	CA 2023	EVOLUTION 2022 / 2023	
002 Résultat de fonctionnement reporté	3 286 993 €	2 989 801 €	-297 192 €	-9,04%
013 Atténuations de charges	270 270 €	239 913 €	-30 357 €	-11,23%
70 Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 727 585 €	4 489 136 €	761 551 €	20,43%
73 Impôts et taxes	20 754 183 €	22 024 436 €	1 270 253 €	6,12%
74 Dotations et participations	7 837 569 €	8 123 287 €	285 718 €	3,65%
75 Autres produits de gestion courante	1 609 964 €	2 421 522 €	811 558 €	50,41%
76 Produits financiers	207 €	391 €	184 €	88,59%
77 Produits exceptionnels	289 707 €	392 615 €	102 908 €	35,52%
78 Reprise sur provisions	112 463 €	151 932 €	39 469 €	35,10%
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>37 888 940 €</b>	<b>40 833 033 €</b>	<b>2 944 093 €</b>	<b>7,77%</b>
042 Opérations d'ordre de transfert entre section	302 210 €	408 172 €	105 962 €	35,06%
<b>Total Recettes</b>	<b>38 191 150 €</b>	<b>41 241 205 €</b>	<b>3 050 055 €</b>	<b>7,99%</b>

**Les produits des services (chapitre 70) et du domaine (chapitre 75) : 6,9 M€**

Ces recettes suivent une tendance haussière qui dépassent même, désormais, le niveau de 2019 d'« avant-covid » grâce au reversement exceptionnel de l'excédent du budget annexe lotissement de 536 K€.



**La redevance thermique** est en augmentation de +86 K€, sur la base d'une fréquentation en hausse par rapport à 2022 (+2,8%), sans pour autant retrouver les 19 000 curistes d'« avant-covid », du fait notamment du manque de personnel médical :

**1 402 K€**

**Les droits de stationnement** (horodateurs et FPS) évoluent de +536 K€ par rapport à 2022, suite au déploiement des nouvelles zones de stationnement (+1 000 places) :

**1 840 K€**

**Les remboursements liés aux mutualisations** correspondent aux refacturations à la CARO des fournitures, des prestations effectuées et des charges de personnel notamment par les services techniques et le service d'entretien des locaux (SCEL), ainsi qu'une régularisation de taxe foncière (bâtiments transférés) : **786 K€**

**Les revenus des immeubles** dont la Ville est propriétaire, ainsi que les redevances d'occupation du domaine public sont en hausse de 113 K€ : **802 K€**

**Les ventes de repas servis dans les cantines scolaires** sont en hausse de +34 K€ par rapport à 2022 : **340 K€**

**Les recettes de la piscine Jean LANGET** continuent d'évoluer avec la fréquentation (+8,5% par rapport à 2022) sans toutefois retrouver le niveau de 2019 (214 K€) : **181 K€**

**Les recettes des structures de la petite enfance** (crèche et halte-garderie) sont en augmentation de 10 K€ (+6,1%) par rapport à 2022 : **173 K€**

**Les redevances des activités de loisirs** (centre de vacances...) s'élèvent à : **156 K€**

**Les impôts et taxes (chapitre 73) : 22 M€**

Le produit de la fiscalité locale représente 54% des recettes réelles de fonctionnement de la Ville. Il constitue donc sa principale ressource.

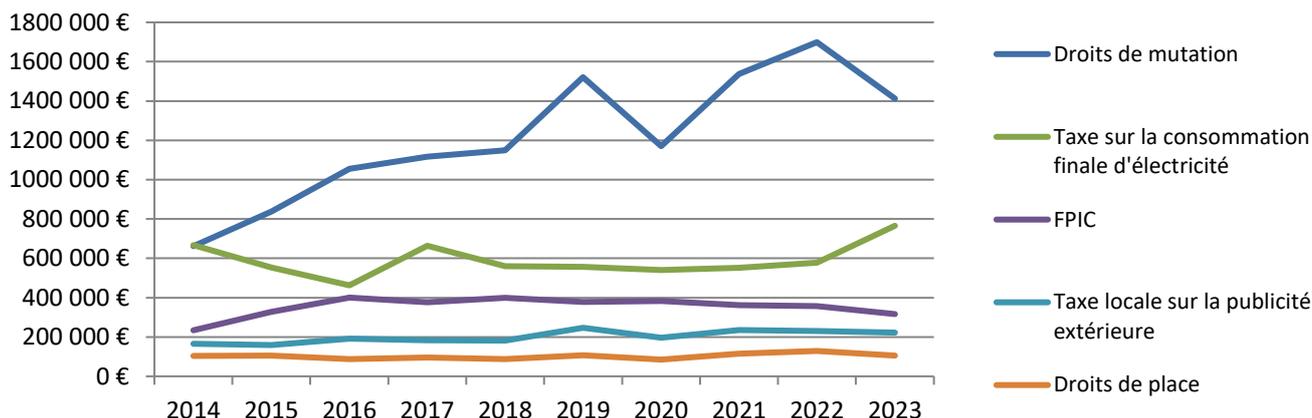
Fiscalité Directe Locale	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Évolution 2023 / 2022	
Taxe sur le Foncier Bâti (TFPB)	16 930 982 €	18 124 341 €	1 193 359 €	7,05%
Taxe d'habitation sur les résidences secondaires (THRS)	584 261 €	721 971 €	137 710 €	23,57%
TH sur les locaux vacants (THLV)	97 267 €	153 011 €	55 744 €	57,31%
Taxe sur le Foncier Non Bâti (TFPNB)	51 352 €	58 915 €	7 563 €	14,73%
Rôles complémentaires et supplémentaires	97 227 €	145 673 €	48 446 €	49,83%
<b>Total inclus dans le chapitre 73</b>	<b>17 761 088 €</b>	<b>19 203 911 €</b>	<b>1 442 823 €</b>	<b>8,12%</b>
Compensations des exonérations fiscales	1 313 827 €	1 441 780 €	127 953 €	9,74%
<b>Montant global de la fiscalité reçue</b>	<b>19 074 915 €</b>	<b>20 645 691 €</b>	<b>1 570 776 €</b>	<b>8,23%</b>

Les recettes fiscales évoluent de +8,12% entre 2022 et 2023, grâce à la revalorisation des valeurs locatives de +7,1% fixée par l'Etat, aux variations physiques (nouvelles constructions, travaux...), mais également à la mise à jour des bases d'imposition en matière de taxe d'habitation sur les résidences secondaires (THRS) et de taxe sur les logements vacants (THLV).

En effet, suite à la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales, une campagne de mise à jour de l'occupation des logements a été initiée par la DGFIP en 2023. Cette situation s'est traduite par des variations d'assiette atypiques pour la Ville (+23,3% sur la THRS et +57,3% sur la THLV).

Toutefois des erreurs sont actuellement en cours de régularisation par la DGFIP, ce qui va générer une baisse des bases d'imposition en 2024 et des dégrèvements à la charge de la collectivité s'agissant de la THLV.

Les autres recettes fiscales et leur évolution :



A noter que les autres recettes fiscales sont stables sauf celles :

- des droits de mutations qui fluctuent en fonction du marché immobilier et s'élèvent à 1 412 K€ en 2023. Avec des taux d'emprunt qui s'envolent, des banques plus frileuses pour accorder des crédits et un secteur de la construction en berne, l'année 2023 a enregistré une baisse des recettes de l'ordre de 17 % par rapport à 2022 ;
- de la TICFE compte tenu des nouvelles modalités de versement en 2023. En effet, l'année 2023 est considérée comme une année de transition suite à la mise en œuvre de la réforme de l'Etat :
  - ✓ Versements d'avances revalorisées de 2 % par rapport aux versements de TICFE 2022 : 595 K€,
  - ✓ Régularisations de TICFE 2022 sur l'année 2023 (soldes ancienne méthode) : 170 K€.
  - ✓ La hausse des recettes de 188 K€ (+32,5 %) est donc exceptionnelle.
  - ✓ A noter qu'à partir de 2024, la part communale de la TICFE sera calculée en tenant compte de l'évolution des quantités d'électricité fournies sur son territoire. Compte tenu des préconisations du gouvernement en matière de sobriété énergétique, il est anticipé une baisse de consommation des Rochefortais de l'ordre de 10% en 2024.

**Les dotations et participations (chapitre 74) : 8,1 M€**

La **Dotation Globale de Fonctionnement** a légèrement augmenté en 2023. Cependant, l'évolution reste très inférieure à l'inflation subie par la Ville de Rochefort sur ces charges :

**5 040 K€**

Concours de l'Etat	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Évolution 2023 / 2022	
Dotation Globale Forfaitaire (DGF)	2 877 439 €	2 854 363 €	-23 076 €	-0,80%
Dotation de Solidarité Urbaine (DSU)	1 460 105 €	1 514 598 €	54 493 €	3,73%
Dotation Nationale de Péréquation (DNP)	688 905 €	671 048 €	-17 857 €	-2,59%
	<b>5 026 449 €</b>	<b>5 040 009 €</b>	<b>13 560 €</b>	<b>0,27%</b>

Les **allocations compensatrices des exonérations de fiscalité directe locale** viennent compenser la perte de recette que subit la Ville sur les exonérations de taxes foncières décidées par l'Etat (locaux industriels, personnes de conditions modestes, logements sociaux quartiers prioritaires de la politique de la ville ...). Ces allocations sont en augmentation de + 9,7% (+ 128 K€) par rapport à 2022 (revalorisation des bases) :

**1 442 K€**

Enfin, le **financement** des postes et des actions liées aux activités de la Ville (gestion des titres sécurisés, organisation des élections, gestion des espaces publics, CAF...) s'établit à :

**1 543 K€**

Il s'agit essentiellement de la CAF qui participe aux actions menées dans les secteurs de l'Enfance et de la Jeunesse à hauteur de 1 096 K€. Ces financements CAF ont augmenté de 65 K€.

Participations et subventions reçues	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Évolution 2023 / 2022	
Etat	263 590 €	275 339 €	11 749 €	4,46%
CAF	1 030 856 €	1 095 541 €	64 685 €	6,27%
Régions	10 500 €	31 201 €	20 701 €	197,15%
Départements	48 429 €	33 000 €	-15 429 €	-31,86%
Divers (sponsors patinoire, frais de scolarité communes ...)	26 406 €	107 736 €	81 330 €	308,00%
	<b>1 379 781 €</b>	<b>1 542 818 €</b>	<b>163 036€</b>	<b>11,82%</b>

En 2023, il s'agit du financement des actions suivantes :

	Réalisé 2023
Crèche	503 055 €
Halte-garderie P'tits pêcheurs de lune	274 128 €
Accueils périscolaires	119 033 €
Projet éducatif local	115 782 €
Postes et Contrats aidés (scolaire, espaces verts...)	79 173 €
Patinoire	73 300 €
Elections & titres sécurisés	57 000 €
Relais assistantes maternelles	50 581 €
Utilisation des gymnases par les collèges & lycées	43 201 €
Colo apprenantes	37 512 €
Actions jeunesse	29 087 €
Patrimoine - Ville d'art & d'histoire	29 000 €
Communes - Remboursement frais de scolarité	17 956 €
Dispositif démat° Etat Civil - COMEDEC	6 000 €
Divers	107 862 €
	<b>1 542 818 €</b>

La **Dotation Générale de Décentralisation** annuelle pour financer le service Hygiène et contrôle d'Urbanisme est constante à :

**72 K€**

Le **FCTVA** sur les dépenses d'entretien en fonctionnement des équipements publics fluctue d'un exercice à l'autre. En 2023, il diminue de 20 K€ :

**23 K€**

### Les recettes exceptionnelles (chapitre 77) : 0,4 M€

Depuis la mise en place de la nomenclature M57, les produits exceptionnels ne contiennent plus que les cessions de patrimoine et les régularisations comptables.

En 2023, ces recettes s'expliquent en grande partie par la **vente immobilière** du 26 rue Emile Combes de **300 K€** pour permettre la réalisation de nouveaux logements.

## BUDGET PRINCIPAL - LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

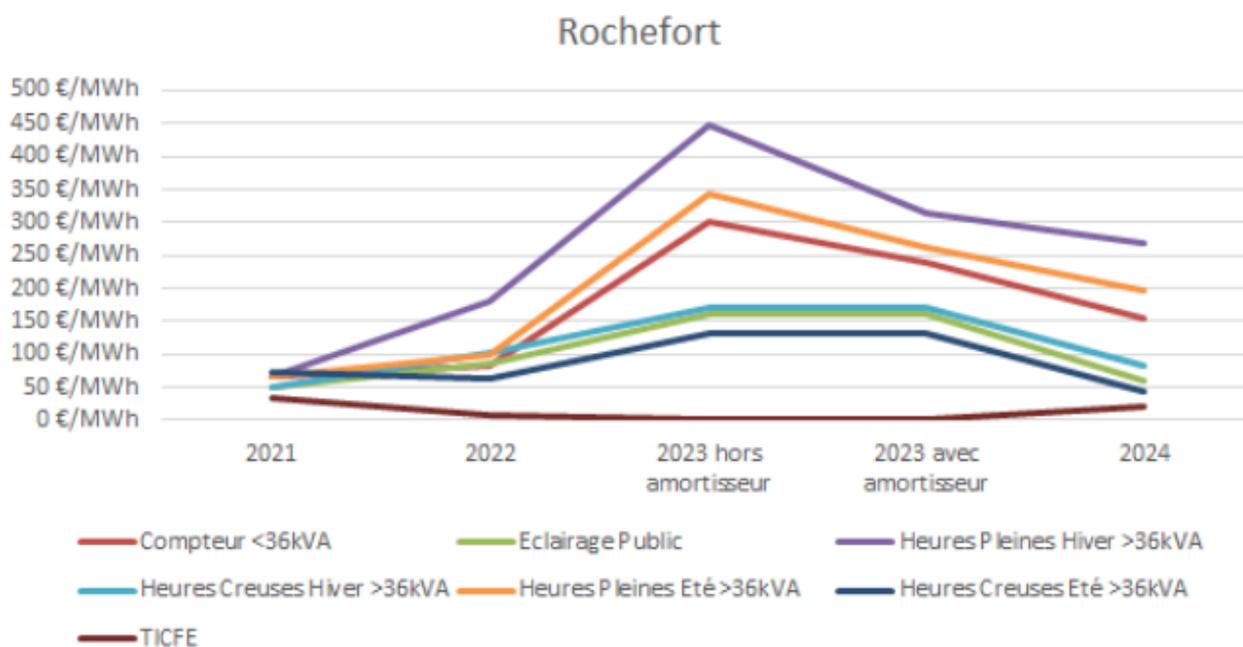
Chapitre	CA 2022	CA 2023	EVOLUTION 2022 / 2023	
011 Charges à caractère général	6 483 535 €	7 090 270 €	606 735 €	9,36%
012 Frais de personnel et charges assimilées	16 380 693 €	16 497 125 €	116 432 €	0,71%
014 Atténuations de produits	671 347 €	612 449 €	-58 898 €	-8,77%
65 Autres charges de gestion courante	3 383 320 €	3 379 440 €	-11 322 €	-0,33%
66 Charges financières	432 905 €	725 756 €	292 851 €	67,65%
67 Charges exceptionnelles	20 884 €	10 635 €	-2 806 €	-20,87%
68 Dotations aux provisions	126 624 €	132 910 €	6 286 €	4,96%
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>27 499 307 €</b>	<b>28 448 586 €</b>	<b>949 279 €</b>	<b>3,45%</b>
042 Operations d'ordre de transfert entre section	2 971 149 €	3 431 748 €	460 599 €	15,50%
<b>Total Dépenses</b>	<b>30 470 457 €</b>	<b>31 880 334 €</b>	<b>1 409 877 €</b>	<b>4,63%</b>

### Les charges de fonctionnement courant (chapitre 011) : 7,1 M€

Les dépenses de fonctionnement des services au public représentent 25% des dépenses réelles de fonctionnement de la Ville et augmentent de 9,36% par rapport à 2022, notamment du fait de l'inflation sur les postes suivants :

- les dépenses d'électricité, malgré les efforts entrepris ;
- le renouvellement du contrat de gaz en juillet 2022 (augmentation pour la Ville de 300% en moyenne).

A titre d'exemple, l'évolution des prix payés par la Ville de Rochefort sur l'électricité depuis 2021 :



Le taux de réalisation 2023 de ces charges est de 93,2%.

Les charges de fonctionnement des activités de la Ville sont réparties comme suit :

Répartition des charges par secteur	Mandaté en 2023
<b>ENFANCE</b>	<b>1 268 901 €</b>
Cantines	662 653 €
Ecoles primaires	344 381 €
Crèches et garderies	183 443 €
Ecoles maternelles	58 983 €
Accueils périscolaires	14 310 €
Divers affaires scolaires	5 131 €
<b>CULTURE</b>	<b>552 123 €</b>
Musée Hèbre de Saint Clément	232 392 €
Fête Loti 2023 (subventionné)	130 322 €
Patrimoine culturel	88 422 €
Théâtres et spectacles vivants	61 926 €
Divers affaires culturelles	39 061 €
<b>SPORTS ET JEUNESSE</b>	<b>783 048 €</b>
Piscine	328 691 €
Salles de sport, gymnases	146 738 €
Stades	131 526 €
Centres de loisirs Ti Vac	58 557 €
Centres de vacances (minicamps, séjours ...)	46 206 €
Patinoire	14 278 €
Diverses activités pour les jeunes	55 402 €
Diverses activités sportives	1 650 €
<b>TOURISME THERMES ET ANIMATIONS</b>	<b>442 956 €</b>
Thermes	127 185 €
Stéréoparc - sécurité des espaces publics	94 777 €
Animations diverses	59 216 €
Sœurs Jumelles - sécurité des espaces publics	53 727 €
Equipements polyvalents	52 568 €
Marché couvert	38 655 €
Divers tourisme	16 828 €
<b>ENTRETIEN DES ESPACES PUBLICS</b>	<b>1 413 544 €</b>
Espaces verts et mobiliers urbains	622 072 €
Eclairage public	209 055 €
Propreté urbaine et nettoyage du marché alimentaire	169 679 €
Stationnement	131 735 €
Voirie communale	84 214 €
Urbanisme, affaires immobilières, TLPE	81 105 €
Equipements de voirie	29 660 €
Frais de nettoyage sanisettes	25 135 €
Divers espaces verts	22 738 €
Préservation des marais péri-urbains	19 621 €
Sécurité prévention sur espaces publics	18 529 €
<b>ENTRETIEN DES BÂTIMENTS COMMUNAUX</b>	<b>1 209 019 €</b>
Energies des bâtiments communaux divers	581 928 €
Fournitures pour travaux en régie	417 661 €
Entretien des bâtiments communaux divers	172 234 €
Entretien chauffages ventilations	37 195 €
<b>ADMINISTRATIONS</b>	<b>1 420 678 €</b>
Entretien de la flotte automobile + carburant	286 543 €
Mutualisations Commission Paritaire de Gestion	166 561 €
Assurances	164 840 €
Téléphonie	132 255 €

Informatique	136 827 €
Locaux associatifs	52 735 €
Taxes foncières des bâtiments communaux divers	52 809 €
Formation des agents	51 830 €
Affranchissement et courriers	49 962 €
Communication	52 738 €
Police municipale	34 005 €
Cimetière	33 950 €
Etat-Civil et élections	24 484 €
Animaux errants et hygiène	18 462 €
Ressources humaines et prévention	16 413 €
Affaires juridiques et contentieux	11 366 €
Divers administrations	134 899 €
<b>Total</b>	<b>7 090 270 €</b>

**Les dépenses de personnel (chapitre 012) : 16,5 M€**

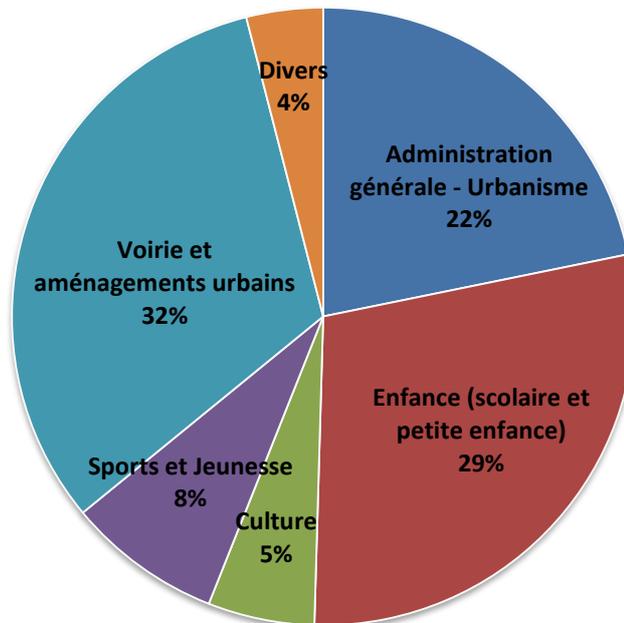
La masse salariale représente 58% des dépenses réelles de fonctionnement.

Le taux de réalisation 2023 de ces charges est de 98,3%.

Elle est relativement stable en 2023 malgré le Glissement Vieillesse Technicité (GVT), la revalorisation du point d'indice de 1,5%, l'augmentation du SMIC et la Garantie Individuelle du Pouvoir d'Achat (GIPA).

En effet la Ville de Rochefort a mis en œuvre des mesures d'optimisation des recrutements, remplacements et réorganisations afin de maîtriser ses charges de personnel

Les charges de personnel se répartissent par secteurs d'activités ainsi :

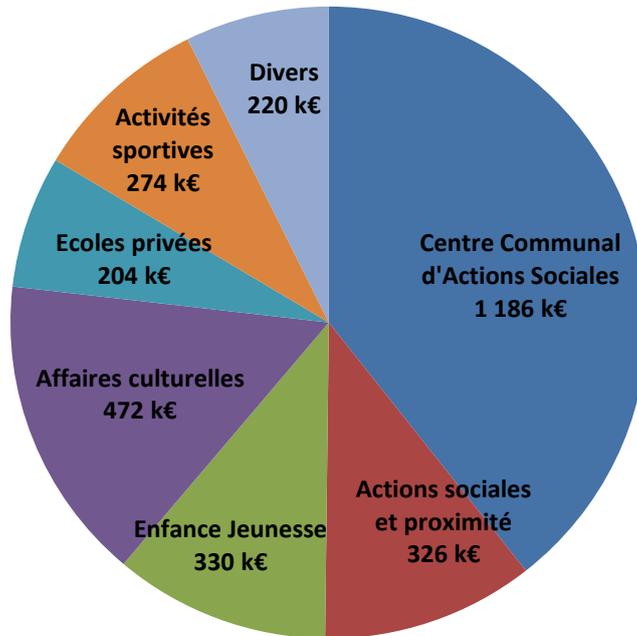


**Les subventions versées (chapitre 65) : 3,4 M€**

En 2023, le Centre Communal d’Action Sociale et l’ensemble du secteur associatif ont bénéficié de **3 M€ de subventions**.

Pour mémoire, la participation de la Ville au fonctionnement et aux actions du CCAS auprès des habitants de Rochefort s’élève à 1,19 M€, en hausse par rapport à 2022.

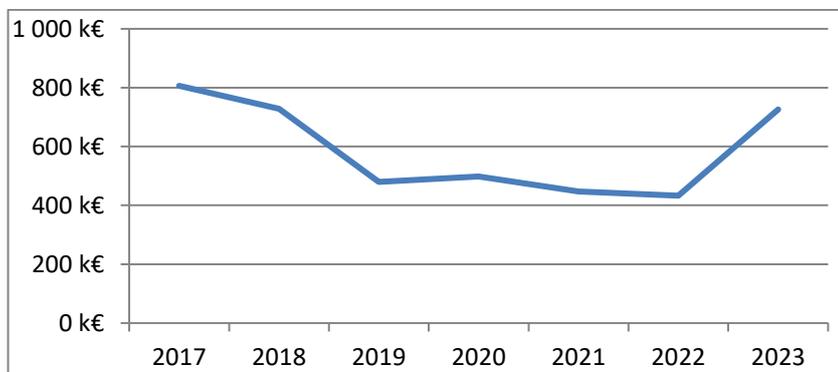
Les subventions se répartissent par secteurs ainsi :



Ce chapitre comporte aussi les dépenses liées à l’admission en non-valeur des créances irrécouvrables pour **43 K€** en 2023.

Enfin, ce chapitre comprend les indemnités d’élus pour 271 K€.

**Les charges financières (chapitre 66) : 0,7 M€**



L’encours de la dette en augmentation entre 2023 et 2022 (+1,259 M€ ) pour financer des projets d’investissement de la Ville de Rochefort et les taux d’intérêt bancaires qui connaissent une hausse continue depuis 2022, génèrent une hausse des charges d’intérêts de la dette de +293 K€.

### **Les charges exceptionnelles (chapitre 67) : 0,01 M€**

Depuis la mise en place de la nomenclature M57, ce chapitre comprend seulement les régularisations comptables telles que les annulations de titres sur exercices antérieurs.

### **Les provisions (chapitre 68) : 0,1 M€**

Depuis 2021, le Trésor Public demande la création de provisions pour risques sur les impayés représentant au minimum 15% des créances douteuses émises depuis plus de 2 ans. Sur cette base, le Conseil Municipal a délibéré pour constituer une provision globale pour créances douteuses de 133 K€ en 2023.

### **Les atténuations de produits (chapitre 014) : 0,6 M€**

Ce chapitre comprend essentiellement l'attribution de compensation versée à la CARO (600 K€). Elle est en baisse de 8% par rapport à 2022 du fait du lissage du contingent SDIS initié en 2018.

## BUDGET PRINCIPAL - LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	CA 2022	CA 2023	EVOLUTION 2022 / 2023	
10 Dotations, fonds divers et réserves	5 430 099 €	6 474 277 €	1 044 178 €	19,23%
13 Subventions d'investissement	4 453 219 €	3 607 802 €	-845 417 €	-18,98%
16 Emprunts et dettes assimilées	2 637 461 €	4 441 149 €	1 803 688 €	68,39%
20 Immobilisations incorporelles	22 179 €	7 794 €	-14 385 €	-64,86%
21 Immobilisations corporelles	81 260 €	23 252 €	-58 008 €	-71,39%
23 Immobilisations en cours	38 757 €	0 €	-38 757 €	-100,00%
26 Participations et créances rattachées	0 €	0 €	300 €	0,00%
27 Autres immobilisations financières	15 284 €	0 €	-15 284 €	-100,00%
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>12 678 259 €</b>	<b>14 554 574 €</b>	<b>1 876 315 €</b>	<b>14,80%</b>
040 Operations d'ordre de transfert entre section	2 971 149 €	3 431 748 €	460 599 €	15,50%
041 Operations patrimoniales	898 876 €	642 893 €	-255 983 €	-28,48%
<b>Total Recettes</b>	<b>16 548 284 €</b>	<b>18 629 215 €</b>	<b>2 080 931 €</b>	<b>12,57%</b>

### Affectation du résultat, taxes et FCTVA (chapitre 10) : 6,5 M€

Ce chapitre se compose de :

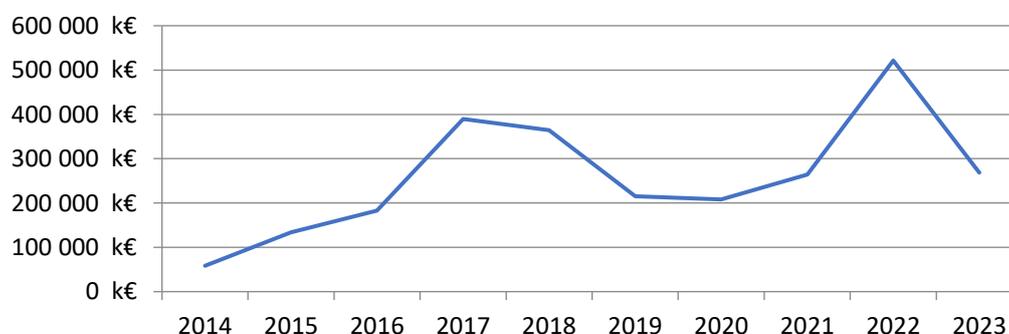
	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Evolution	
Affectation du résultat	3 239 873 €	4 730 892 €	1 491 019 €	46,02%
FCTVA sur les dépenses réalisées en N-1	1 568 856 €	1 474 787 €	-94 069 €	-6,00%
Taxes d'aménagement	521 370 €	268 598 €	-252 772 €	-48,48%

Le **Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA)** est une dotation versée aux collectivités territoriales et à leurs groupements, destinée à assurer une compensation, à un taux forfaitaire, de la TVA qu'ils supportent sur leurs dépenses réelles d'investissement.

Le FCTVA perçu en 2023, pour 1,5 M€, correspond à la TVA payée sur les dépenses d'équipement éligibles réalisées en 2022.

La **taxe d'aménagement (TA)** s'applique à toutes les opérations soumises à autorisation d'urbanisme : constructions, reconstructions et agrandissements de bâtiments, aménagements et installations de toutes natures.

Son produit reste variable d'une année sur l'autre en fonction du marché de la construction.



Après une année 2022 marquée par une recette exceptionnelle de 219 K€, cette recette revient à un seuil identique à 2021, de 269 k€.

## **Les subventions et participations (chapitre 13) : 3,6 M€**

La Ville a notamment perçu en 2023 :

- le **produit des amendes de police** (211 K€),
- le **fonds de concours accordé par la CARO** pour financer des travaux d'accessibilité et de voirie (331 K€),

De plus, les différents projets structurants de la Ville de Rochefort font l'objet de demande **de financements extérieurs**. Pour l'année 2023, la Ville a perçu la somme de **3 065 K€**, concernant notamment les projets suivants :

Projets financés	Montant reçu en 2023	Montant total des subventions notifiées	Montant total de l'opération HT (AP)
Maison Pierre Loti (restauration et collections)	1 526 748 €	9 092 155 €	13 522 702 €
Ancien hôpital Saint Charles	628 066 €	1 200 000 €	6 609 167 €
Pôle Footballistique	282 500 €	1 485 000 €	2 111 075 €
Maison de sante pluri professionnelle (HT)	224 429 €	1 104 360 €	1 721 000 €
Thermes Forages (HT)	152 153 €	806 460 €	3 023 700 €

Autres subventions perçues en 2023 :

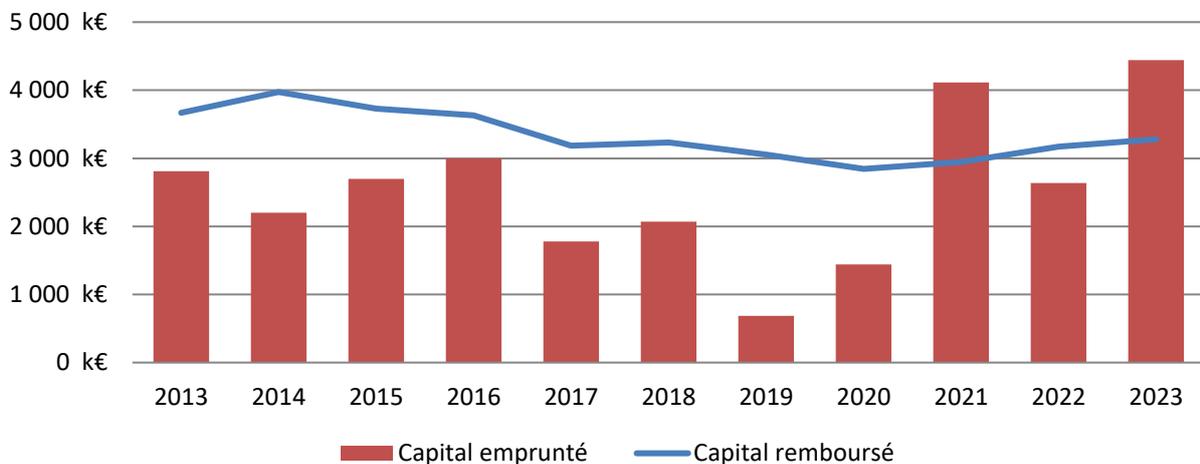
Projets financés	Montant reçu en 2023
Pumptrack	78 320 €
Musée Hèbre Saint-Clément - chaudière, éclairage et panneaux photovoltaïques	61 822 €
Groupe Scolaire Herriot	39 876 €
Jardin de la Marine	36 447 €
Parc La Forêt - Parcours santé	16 241 €
Padel - cours extérieurs (Centre multi-raquettes)	9 000 €
Diverses opérations	9 550 €

## **Le financement par emprunt (chapitre 16) : 4,4 M€**

La ville de Rochefort a engagé depuis 2014 une politique de désendettement afin de pouvoir investir fortement à compter de 2021.

Ainsi, il est constaté en 2023 un volume d'emprunts encaissés de 4,441 M€ pour le financement des projets d'investissement (16,1 M€) du budget principal de la Ville de Rochefort en complément des financements obtenus en 2023 (3,6 M€) et de l'autofinancement.

De plus, la Ville a remboursé 3,280 M€ en capital, soit une légère augmentation du remboursement du capital des emprunts souscrits en 2023 par rapport à 2022 (+110 K€).



**BUDGET PRINCIPAL : LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

Chapitre	CA 2022	CA 2023	EVOLUTION 2022 / 2023	
20 Immobilisations incorporelles	909 967 €	658 237 €	-251 730 €	-27,66%
204 Subventions d'équipement versées	554 210 €	127 106 €	-427 104 €	-77,07%
21 Immobilisations corporelles	6 756 654 €	6 609 869 €	-146 786 €	-2,17%
23 Immobilisations en cours	3 975 850 €	8 669 580 €	4 693 729 €	118,06%
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>12 196 682 €</b>	<b>16 064 792 €</b>	<b>3 868 111 €</b>	<b>31,71%</b>
001 Résultat d'investissement reporté	2 419 561 €	2 440 989 €	21 428 €	0,89%
10 Dotations, fonds divers et réserves	0 €	311 €	311 €	0,00%
13 Subventions d'investissement	0 €	47 100 €	47 100 €	0,00%
16 Emprunts et dettes assimilées	3 171 644 €	3 280 527 €	108 883 €	3,43%
26 Participations et créances rattachées à partic.	300 €	300 €	0 €	0,00%
27 Autres immobilisations financières	0 €	0 €	0 €	0,00%
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>17 788 187 €</b>	<b>21 834 019 €</b>	<b>4 045 833 €</b>	<b>22,74%</b>
040 Opérations d'ordre de transfert entre section	302 210 €	408 172 €	105 963 €	35,06%
041 Opérations patrimoniales	898 876 €	642 893 €	-255 983 €	-28,48%
<b>Total Dépenses</b>	<b>18 989 274 €</b>	<b>22 885 085 €</b>	<b>3 895 811 €</b>	<b>20,52%</b>

En 2023, la Ville reste sur un niveau d'investissement très soutenu avec un taux de réalisation des dépenses d'équipement s'élevant à 94,7% (y compris les restes à réaliser).

Les dépenses d'équipements mandatées s'élèvent à 16,1 M€ et 5,6 M€ d'engagements restent à réaliser sur l'exercice 2024.

Les dépenses d'équipement réalisées en 2023 se répartissent ainsi par secteur :

	Payé en 2023	Engagements reportés sur 2024
<b>LES GRANDS PROJETS STRUCTURANTS</b>	<b>10 735 037</b>	<b>2 427 144</b>
MAISON PIERRE LOTI	2 417 144	554 821
RESTAURATION DES COLLECTIONS LOTI	246 443	244 009
SITE HOPITAL ST CHARLES désamiantage démolition - fin octobre 2023	4 538 056	343 096
FORAGE THERMAL F4 (HT)	1 673 077	770 502
POLE FOOTBALLISTIQUE CASSE AUX PRETRES -2 TERRAINS SYNTHETIQUES	1 860 317	514 716
<b>ENFANCE</b>	<b>335 567</b>	<b>114 112</b>
ADAP GROUPE SCOLAIRE HERRIOT	93 127	28 057
ECOLE ET MAISON DE L'ENFANCE - sols	41 822	7 516
RESTAURATION SCOLAIRE - Matériel & mobilier	35 463	5 184
GROUPE SCOLAIRE HERRIOT	23 846	8 307
AFFAIRES SCOLAIRES - Matériel & mobilier	27 915	4 043
GROUPE SCOLAIRE CHAMPLAIN - chaudière	23 171	7 724
ECOLE - mise en place PPMS	29 130	0
GROUPE SCOLAIRE SAINT EXUPERY - peintures et cours	0	26 208
ENVELOPPE DE TRAVAUX DANS LES ECOLES	16 933	2 808
GROUPE SCOLAIRE GUERINEAU classes restauration et dortoir	15 770	0
ADAP GROUPE SCOLAIRE GUERINEAU	7 052	6 592

	Payé en 2023	Engagements reportés sur 2024
CRECHE ET MAISON DE L'ENFANCE - mat. pédagogique, armoire à ozone...	12 421	153
GRUPE SCOLAIRE GALISSONNIERE	2 642	8 682
GRUPE SCOLAIRE LIBERATION - peintures	0	8 000
ZOLA ELEMENTAIRE - Réfection sanitaires loges	4 776	0
HALTE GARDERIE - Matériel	1 498	838
<b>PROXIMITE</b>	<b>95 421</b>	<b>69 269</b>
ENVELOPPE TRAVAUX / PROXIMITÉ - travaux à la demande de la population	57 691	69 269
OPERATIONS SPECIFIQUES PROXIMITE	37 730	0
<b>CULTURE</b>	<b>352 986</b>	<b>76 162</b>
MUSEE HSC- relamping et éclairage équipements scéniques	122 804	47 192
MUSEE HEBRE SC - divers travaux	92 609	12 434
THEATRE chanvres - cordage pour manœuvrer les décors	33 780	0
LOTI 2023 - matériels divers	30 824	0
AFFAIRES CULTURELLES - divers équipements	21 183	5 870
MUSEE HSC- achat d'œuvres d'art	23 874	0
LOTI - travaux aménagements	15 281	4 262
LOTI BOUTIQUE - stock d'ouvrages	11 225	1 129
LOTI 2023 - créations visuelles, matériels de prévention (barrières...)	0	5 275
ANAMAN	1 196	0
SERVICE PATRIMOINE - MOBILIER (achat et fabrication mat. expos tempo.)	209	0
<b>JEUNESSE ET TOURISME</b>	<b>198 332</b>	<b>79 253</b>
PALAIS DES CONGRES - Alarme	0	59 169
PYRAMID LOCAUX HLM	53 160	0
PALAIS DES CONGRES - chaudière	49 373	0
PRIMEVERE LESSON - matériel et entretien	42 762	0
ÉQUIPEMENTS POLYVALENTS - divers équipements (meubler, matériels...)	18 902	6 074
PALAIS DES CONGRES - visioconférence salle auditorium option 1	24 405	0
STADE ROUGE - installations de jeux	0	14 010
POUDRIERE - Sols peintures	5 818	0
JEUNESSE - Frais communs	3 912	0
<b>SPORT</b>	<b>356 847</b>	<b>322 784</b>
PISCINE JEAN LANGET - toiture - antidérapants - ouvrants	92 707	179 395
POLYGONE - douches dojo et Ouvrants (fenêtres, portes...)	99 839	11 659
SPORTS matériel sportif divers	62 068	10 362
POLE FOOTBALLISTIQUE CASSE AUX PRETRES - entretien courant vestiaires	0	69 832
PADEL - Stores et solde des marchés	17 647	30 655
SUBVENTIONS POUR L'EQUIPEMENT SPORTIF DES ASSOCIATIONS	42 755	0
TERRAIN DE FOOT PETIT MARSEILLE - chaudière vestiaires	32 129	0
STADE HENRI ROBIN vestiaire rugby et divers équipements	0	20 836
PISCINE - Matériel pédagogique	5 920	45
MAISON DU PORT	3 783	0
<b>BÂTIMENTS</b>	<b>731 960</b>	<b>736 826</b>
ADAP - autres bâtiments publics	196 991	114 658
CTM - réfection des bâtiments	6 243	202 328

	Payé en 2023	Engagements reportés sur 2024
BÂTIMENTS - préservation du patrimoine bâti	82 427	119 349
CHAUFFAGE - travaux divers d'énergie	59 351	50 599
BÂTIMENTS - relamping	76 640	0
DIAGNOSTIC IMMOBILIER DES BATIMENTS VILLE	67 380	1 885
CHAPELLE LIBERATION - couverture	53 694	4 378
BÂTIMENTS - mise aux normes électrique	0	57 899
BÂTIMENTS - remparts nettoyage et rejointement (insertion)	0	50 628
BÂTIMENTS - isolations	35 428	10 725
BÂTIMENTS - travaux divers	20 567	18 095
BÂTIMENTS - mise en conformité EU/EP	22 963	12 000
BÂTIMENTS - déploiement alarmes et contrôle d'accès	10 356	22 437
HOTEL DE VILLE - aménagements	16 724	15 916
BÂTIMENTS - peintures de facades	21 537	8 462
BÂTIMENTS - audits énergétiques	17 583	6 347
BÂTIMENTS - renouvellement extincteurs	420	20 918
EGLISE NOTRE DAME - études	13 272	0
BÂTIMENTS - outillage Ateliers	11 169	1 273
BÂTIMENTS - éclairages de secours	10 243	0
POTAGER DU ROY - entrée	0	10 176
EGLISE SAINT-LOUIS - rénovation	1 271	8 752
BÂTIMENTS - mise en conformité ERP	7 702	0
<b>AMENAGEMENT URBAIN</b>	<b>1 303 470</b>	<b>751 309</b>
ABORDS MAISON PIERRE LOTI - VOIRIE RUE GRIMAUX	348 326	3 461
ECLAIRAGE PUBLIC	167 534	173 655
AMGT URBAIN - Réfection des trottoirs	149 207	83 936
VOIRIE RUE MAOUS	149 764	51 751
VOIRIE RD ROCHAMBEAU DENFERT - RÉAMÉNAGEMENT	0	150 000
GESTION INTEGREE EAUX PLUVIALES DESIMPERMEABILISATION	0	99 999
AMGT URBAIN - Pistes cyclables citergie parcours zen	47 251	50 000
PONT PAPENBURG - rénovation électrique & hydrolique	95 929	0
AMGT URBAIN - Imprévus de voirie	82 712	5 595
AMGT URBAIN - Entretien des chaussées	57 238	17 670
VOIRIE NORD CENTRE VILLE (AUDRY COURBET THIERS)	69 695	0
VOIRIE BD POUZET	30 142	33 992
STATIONNEMENT PAYANT - réparations horodateurs	56 575	4 642
AMGT URBAIN - Accessibilité de voirie	0	60 000
AMGT URBAIN - Equipements de voiries	30 670	4 395
TIRANTS MUSOIR AMONT	12 000	5 120
VOIRIES ET EQUIPEMENTS - divers travaux et études	6 426	7 092
<b>ESPACES VERTS</b>	<b>361 902</b>	<b>82 031</b>
VEGETALISATION LAFAYETTE	154 476	20 083
MOBILIER URBAIN ET AIRES DE JEUX - bancs, mise en sécurité aires de jeux...	98 145	10 101
AUTRES AMENAGEMENTS PLANTATION RECURENTS	41 136	18 909
JARDIN DE LA MARINE - reprise des allées	54 671	0

	Payé en 2023	Engagements reportés sur 2024
PARC DE LA FORET	0	17 376
SERRES MUNICIPALES - PRODUCTION FLORALE	8 468	8 246
ROND-POINT DU BRILLOUET	2 619	7 316
PETIT MATÉRIELS	2 388	
<b>URBANISME</b>	<b>210 524</b>	<b>8 470</b>
ACQUISITION FONCIERE - ancienne caserne des pompiers	89 081	0
BARREAU DE BEL AIR (AP de 222K€-subvention au CD 17)	50 000	0
SANISSETTES	31 667	0
SERVICE URBANISME - Divers équipements	19 264	7 444
CONSEIL EN ARCHITECTURE	11 160	1 026
URBA - FONDS CONCOURS A L'OPAH RU (AP OPAHRU)	9 351	0
<b>DIVERS THERMES - ECONOMIE - ASSOCIATIONS</b>	<b>574 790</b>	<b>205 866</b>
FORAGES (HT) - déferrisation, armoire électrique, métrologie...	227 638	55 572
BATIMENT ASSOCIATIF FERRONNERIE - accessibilité	135 842	16 884
MAISON DU CURISTE - toiture	80 704	3 829
MAISON DE SANTE PLURI PROFESSIONNELLE fin	53 238	8 699
THERMES - travaux sur bâtiment	0	54 925
MARCHÉ COUVERT - colonnes et portes exterieures	0	43 362
TRIBUNAL - ascenseur - pavillon droit	42 185	778
LOCAUX ASSOCIATIFS CHAMPLAIN - travaux toiture	23 914	2 231
MARCHE - achat de bancs halles pour le marché	3 520	8 172
FORUM DES MARAIS - travaux	0	11 416
BATIMENT ASSOCIATIF FERRONNERIE - chaudière	7 748	0
<b>ADMINISTRATIONS</b>	<b>807 956</b>	<b>752 696</b>
ARSENAL DES MERS - participation	0	500 000
GARAGE - REMPLACEMENTS VEHICULES - propreté urbaine, poids lourd...	178 112	115 184
BUREAUTIQUE - matériel et applications	120 430	33 487
MUTUALISATION FONCTIONS RESSOURCES	140 281	0
SYSTEME ET RESEAUX - logiciels, matériel, travaux	85 404	19 650
MARCHES PUBLICS - Avances (D=R)	60 771	0
CENTRE INTERNATIONAL DE LA MER - participation annuelle	20 000	20 000
Divers équipements informatiques & logiciels	27 534	11 457
TELEPHONIE - fixe et mobile	29 640	2 013
POLICE MUNICIPALE - Remplacements caméras	16 099	6 316
AFFAIRES JURIDIQUES - contentieux	14 771	5 229
PREVENTION SECURITE CIVILE - matériel défense civile...	7 661	9 838
ARCHIVES - Fonds anciens et conservation	10 557	5 464
MARCHES PUBLICS - Frais d'insertion	14 472	324
MAGASIN GENERAL - Divers équipements	9 898	921
Divers travaux et équipements	72 325	22 812
	<b>16 064 792</b>	<b>5 625 920</b>

## BUDGET PRINCIPAL : LE RESULTAT 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2023		
<b>FONCTIONNEMENT</b>		
Résultat antérieur reporté		2 989 801,33 €
Résultat de l'exercice		6 371 069,33 €
<b>= Résultat à affecter</b>		<b>9 360 870,66 €</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>		
Résultat antérieur reporté		-2 440 989,05 €
Résultat de l'exercice		-1 814 880,78 €
<b>= Résultat cumulé à reporter</b>	D 001	<b>-4 255 869,83 €</b>
Solde des restes à réaliser		-1 939 036,18 €
<b>= Besoin de financement</b>		<b>-6 194 906,01 €</b>
<b>AFFECTATION</b>		
Couverture du besoin de financement	R 1068	6 194 906,01 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	3 165 964,65 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-706 483,80 €
<b>RESULTAT GLOBAL 2023</b>		<b>2 459 480,85 €</b>

Le résultat de fonctionnement de l'exercice 2023 s'améliore, grâce à des recettes fiscales, des droits de mutations et des redevances de stationnement et des services plus importantes : 104% de réalisation des recettes réelles. Par ailleurs, les dépenses courantes de fonctionnement ne sont pas réalisées intégralement (95% de réalisation).

Même si il se dégrade légèrement (-183 K€) entre 2022 et 2023, le résultat global reste à un niveau raisonnable grâce à des financements importants de la part des partenaires institutionnels.

Les restes à réaliser en investissement présentent un montant important de dépenses (5,6 M€) du fait de décalages de chantiers ou de retard d'acquisitions et se réaliseront au cours de l'exercice 2024.

Ces restes à réaliser seront financés pour partie par des recettes d'investissement reportées sur 2024 elles aussi (1,7 M€ de subventions et 2 M€ d'emprunts à encaisser).

Ce résultat sera affecté en priorité au financement des reports et au désendettement du budget principal en 2024.

## LE BUDGET ANNEXE PORT DE PLAISANCE

Chapitre		CA 2022	CA 2023	Evolution 2022 / 2023	
011	Charges à caractère général	279 178 €	322 504 €	43 327 €	15,52%
012	Frais de personnel et charges assimilées	254 607 €	268 835 €	14 227 €	5,59%
65	Autres charges de gestion courante	1 €	1 €	-1 €	-45,86%
66	Charges financières	7 837 €	7 697 €	-140 €	-1,79%
67	Charges exceptionnelles	593 €	367 €	-225 €	-37,98%
68	Dotations aux provisions	48 869 €	21 234 €	-27 635 €	-56,55%
042	Operations d'ordre de transfert entre section	143 645 €	146 037 €	2 393 €	1,67%
<b>Total Dépenses</b>		<b>734 730 €</b>	<b>766 676 €</b>	<b>31 946 €</b>	<b>4,35%</b>
002	Résultat de fonctionnement reporté	107 049 €	106 438 €	-611 €	-0,57%
013	Atténuations de charges	3 463 €	2 645 €	-819 €	-23,63%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	662 973 €	752 400 €	89 427 €	13,49%
75	Autres produits de gestion courante	2 €	16 €	14 €	755,56%
77	Produits exceptionnels	213 €	7 254 €	7 041 €	3304,15%
78	Reprise sur provisions	37 566 €	48 869 €	11 303 €	30,09%
042	Operations d'ordre de transfert entre section	29 901 €	21 264 €	-8 637 €	-28,89%
<b>Total Recettes</b>		<b>841 167 €</b>	<b>938 886 €</b>	<b>97 718 €</b>	<b>11,62%</b>
<b>Solde Fonctionnement</b>		<b>106 438 €</b>	<b>172 210 €</b>	<b>65 772 €</b>	

Chapitre		CA 2022	CA 2023	Evolution 2022 / 2023	
040	Operations d'ordre de transfert entre section	29 901 €	21 264 €	-8 637 €	-28,89%
16	Emprunts et dettes assimilées	51 393 €	40 916 €	-10 477 €	-20,39%
21	Immobilisations corporelles	100 459 €	19 448 €	-81 011 €	-80,64%
<b>Total Dépenses</b>		<b>181 753 €</b>	<b>81 628 €</b>	<b>-100 125 €</b>	<b>-55,09%</b>
001	Résultat d'investissement reporté	205 598 €	167 489 €	-38 108 €	-18,54%
040	Operations d'ordre de transfert entre section	143 645 €	146 037 €	2 393 €	1,67%
<b>Total Recettes</b>		<b>349 242 €</b>	<b>313 526 €</b>	<b>-35 716 €</b>	<b>-10,23%</b>
<b>Solde Investissement</b>		<b>167 489 €</b>	<b>231 899 €</b>	<b>64 409 €</b>	

Les principaux éléments financiers à retenir sur 2023 sont les suivants :

- Les **redevances portuaires** sont en hausse (+13%) et atteignent 752 K€ grâce aux revalorisations tarifaires.
- Pour répondre aux problèmes récurrents d'envasement du Port, un **dragage** a été réalisé par le Département pour un montant de 86 K€.
- Les **charges de personnel** sont stables (268 K€).
- Afin de réduire l'impact lié aux **impayés** sur les redevances portuaires, des provisions ont été constituées pour 21 K€ en 2023.
- L'**autofinancement** de 125 K€ suffit pour financer le **remboursement en capital de la dette** de 41 K€ et permet de financer les investissements réalisés. Ainsi, aucun emprunt n'a été nécessaire en 2023.
- Les principales dépenses d'équipement réalisées s'élèvent à 19 K€ en 2023 et 17 K€ ont été engagées et reportés sur 2024 :
  - Stores/isolation de la capitainerie 7 K€  
Ces travaux permettront de diminuer la consommation énergétique de la capitainerie.
  - Travaux d'électricité 5 K€

Le résultat 2023 et son affectation :

<b>AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2023</b>		
<b>FONCTIONNEMENT</b>		
Résultat antérieur reporté		106 437,58 €
Résultat de l'exercice		65 772,39 €
<b>= Résultat à affecter</b>		<b>172 209,97 €</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>		
Résultat antérieur reporté		167 489,09 €
Résultat de l'exercice		64 409,42 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	231 898,51 €
Solde des restes à réaliser		12 930,49 €
<b>= Capacité de financement</b>		<b>244 829,00 €</b>
<b>AFFECTATION</b>		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	172 209,97 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-14 918,66 €
<b>RESULTAT GLOBAL 2023</b>		<b>402 120,31 €</b>

Le résultat de fonctionnement est positif en 2023 grâce notamment à l'amélioration du niveau de redevance portuaire et aux efforts fournis sur les dépenses de gestion du port.

En outre, depuis 2018, le Port de Plaisance génère un excédent d'investissement au travers de ses amortissements, dégageant ainsi la capacité d'autofinancer le renouvellement de ses équipements et des projets axés sur des investissements « développement durable ».

## LE BUDGET ANNEXE CAMPING

Chapitre		CA 2022	CA 2023	Evolution 2022 / 2023	
011	Charges à caractère général	130 347 €	179 365 €	49 018 €	37,61%
012	Frais de personnel et charges assimilées	244 104 €	243 095 €	-1 009 €	-0,41%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	110 895 €	108 184 €	-2 712 €	-2,45%
65	Autres charges de gestion courante	1 €	3 €	1 €	81,69%
66	Charges financières	4 258 €	4 286 €	27 €	0,64%
67	Charges exceptionnelles	602 €	954 €	352 €	58,55%
68	Dotations aux provisions	1 272 €	1 466 €	194 €	15,25%
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés	11 538 €	6 856 €	-4 682 €	-40,58%
<b>Total Dépenses</b>		<b>503 018 €</b>	<b>544 208 €</b>	<b>41 190 €</b>	<b>8,19%</b>
002	Résultat de fonctionnement reporté	109 290 €	134 711 €	25 421 €	23,26%
013	Atténuations de charges	37 188 €	13 889 €	-23 299 €	-62,65%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	5 037 €	5 243 €	206 €	4,09%
70	Produits des services, du domaine et ventes	483 243 €	564 363 €	81 120 €	16,79%
75	Autres produits de gestion courante	28 035 €	30 314 €	2 278 €	8,13%
77	Produits exceptionnels	1 110 €	6 358 €	5 249 €	472,96%
78	Reprise sur provisions	272 €	1 272 €	1 000 €	367,65%
<b>Total Recettes</b>		<b>664 175 €</b>	<b>756 150 €</b>	<b>91 975 €</b>	<b>13,85%</b>
<b>Solde Fonctionnement</b>		<b>161 157 €</b>	<b>211 942 €</b>	<b>50 784 €</b>	

Chapitre		CA 2022	CA 2023	Evolution 2022 / 2023	
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	5 037 €	5 243 €	206 €	4,09%
16	Emprunts et dettes assimilées	39 686 €	40 565 €	879 €	2,22%
21	Immobilisations corporelles	61 475 €	90 687 €	29 212 €	47,52%
<b>Total Dépenses</b>		<b>106 199 €</b>	<b>136 496 €</b>	<b>30 297 €</b>	<b>28,53%</b>
001	Résultat d'investissement reporté	54 105 €	58 802 €	4 697 €	8,68%
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	110 895 €	108 184 €	-2 712 €	-2,45%
10	Dotations, fonds divers et réserves	0 €	26 446 €	26 446 €	100,00%
<b>Total Recettes</b>		<b>165 001 €</b>	<b>193 432 €</b>	<b>28 431 €</b>	<b>17,23%</b>
<b>Solde Investissement</b>		<b>58 802 €</b>	<b>56 936 €</b>	<b>-1 866 €</b>	

Les principaux éléments financiers réalisés en 2023 sont les suivants :

- Les **redevances** du camping poursuivent leur augmentation pour la 4<sup>ème</sup> année consécutive et dépassent celles constatées en 2019 (55% de curistes et 45% de touristes soit 48 000 nuitées),
- Les **charges à caractère général** augmentent fortement (+37,6%), notamment les dépenses d'énergie.
- Le Camping a été imposable à l'**Impôt sur les Sociétés** (7 K€) sur les résultat 2022.
- L'**autofinancement** de 103 K€ assure le **remboursement en capital de la dette** de 41 K€ et permet de financer les investissements réalisés. Ainsi, aucun emprunt n'a été nécessaire en 2023.
- Les **dépenses d'équipement** réalisées en 2023 (91 K€) et les dépenses engagées et reportées sur 2024 (75 K€) concernent essentiellement
  - le remplacement de la barrière automatique,
  - l'acquisition de 2 mobil homes avec terrasse et de 2 tentes lodges sur pilotis
  - l'achat de 2 vélos électriques mis en location
  - la création d'une cabane à poules à partir de matériaux de réemploi (travaux en régie)

Le résultat 2023 et son affectation :

<b>AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2023</b>		
<b>FONCTIONNEMENT</b>		
Résultat antérieur reporté		134 711,08 €
Résultat de l'exercice		77 230,54 €
<b>= Résultat à affecter</b>		<b>211 941,62 €</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>		
Résultat antérieur reporté		58 801,94 €
Résultat de l'exercice		-1 866,18 €
<b>= Résultat cumulé à reporter</b>	R 001	56 935,76 €
Solde des restes à réaliser		-75 396,80 €
<b>= Capacité de financement</b>		<b>-18 461,04 €</b>
<b>AFFECTATION</b>		
Couverture du besoin de financement	R 1068	18 461,04 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	193 480,58 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-3 842,80 €
<b>RESULTAT GLOBAL 2023</b>		<b>189 637,78 €</b>

Le résultat s'améliore (+58K€) entre 2022 et 2023 grâce à l'attractivité du Camping Municipal et à ses recettes dynamiques. Cette hausse a pour effet collatéral une hausse de l'Impôt sur les Sociétés, qui s'établira à 17 K€ en 2024 (sur les résultats 2023)

## LE BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR

Chapitre		CA 2022	CA 2023	Evolution 2022 / 2023	
002	Résultat de fonctionnement reporté	3 060 €	1 700 €	-1 361 €	-44,46%
011	Charges à caractère général	128 332 €	98 559 €	-29 773 €	-23,20%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	131 301 €	121 504 €	-9 797 €	-7,46%
65	Autres charges de gestion courante	0 €	1 €	1 €	100,00%
66	Charges financières	7 654 €	8 537 €	883 €	11,53%
67	Charges exceptionnelles	3 000 €	0 €	-3 000 €	-100,00%
68	Dotations aux provisions	15 258 €	15 788 €	530 €	3,47%
<b>Total Dépenses</b>		<b>288 606 €</b>	<b>246 088 €</b>	<b>-42 518 €</b>	<b>-14,73%</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	71 896 €	61 451 €	-10 445 €	-14,53%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	214 749 €	215 667 €	918 €	0,43%
75	Autres produits de gestion courante	3 €	0 €	-3 €	-100,00%
78	Reprise sur provisions	258 €	258 €	0 €	0,00%
<b>Total Recettes</b>		<b>286 906 €</b>	<b>277 376 €</b>	<b>-9 530 €</b>	<b>-3,32%</b>
<b>Solde Fonctionnement</b>		<b>-1 700 €</b>	<b>31 288 €</b>	<b>32 988 €</b>	

Chapitre		CA 2022	CA 2023	Evolution 2022 / 2023	
001	Résultat d'investissement reporté	224 €	58 206 €	57 982 €	25923,12%
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	71 896 €	61 451 €	-10 445 €	-14,53%
041	Opérations patrimoniales	0 €	4 800 €	4 800 €	100,00%
16	Emprunts et dettes assimilées	49 810 €	61 415 €	11 605 €	23,30%
20	Immobilisations incorporelles	16 155 €	12 013 €	-4 143 €	-25,64%
21	Immobilisations corporelles	82 204 €	20 917 €	-61 287 €	-74,55%
<b>Total Dépenses</b>		<b>220 289 €</b>	<b>218 802 €</b>	<b>-1 487 €</b>	<b>-0,68%</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	131 301 €	121 504 €	-9 797 €	-7,46%
041	Opérations patrimoniales	0 €	4 800 €	4 800 €	100,00%
16	Emprunts et dettes assimilées	30 782 €	277 038 €	246 256 €	800,00%
21	Immobilisations corporelles	0 €	26 730 €	26 730 €	100,00%
<b>Total Recettes</b>		<b>162 083 €</b>	<b>430 072 €</b>	<b>267 988 €</b>	<b>165,34%</b>
<b>Solde Investissement</b>		<b>-58 206 €</b>	<b>211 270 €</b>	<b>269 475 €</b>	

Les principaux éléments financiers réalisés en 2023 sont les suivants :

- La **vente de chaleur** reste stable par rapport à 2022.
- Les **dépenses de fonctionnement** concernent principalement la fourniture de gaz (97 K€), de bois (59 K€), le contrat d'exploitation du réseau (25 K€) et l'entretien (5 K€).
- Une **dotation aux provisions** (16 K€) est comptabilisée tous les ans, depuis 2019, afin de financer de futures réparations de la chaudière.
- L'**autofinancement** finance le **remboursement en capital de la dette** de 61 K€.
- Des **dépenses d'équipement** réalisées à hauteur de 33 K€ concernent principalement des travaux de remplacement (pierres de voûte et porte), de réparation d'une chaufferie au bois et la poursuite des études relatives à l'extension du réseau.
- Un **emprunt** de 277 K€ a été contracté pour financer ces travaux et anticiper l'extension de réseau à réaliser en 2024.

Le résultat 2023 et son affectation :

<b>AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2023</b>		
<b>FONCTIONNEMENT</b>		
Résultat antérieur reporté		-1 699,82 €
Résultat de l'exercice		32 987,98 €
<b>= Résultat à affecter</b>		<b>31 288,16 €</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>		
Résultat antérieur reporté		-58 205,92 €
Résultat de l'exercice		269 475,43 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	211 269,51 €
Solde des restes à réaliser		-62 081,50 €
<b>= Capacité de financement</b>		<b>149 188,01 €</b>
<b>AFFECTATION</b>		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Déficit de fonctionnement restant à reporter	R 002	31 288,16 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-19 996,64 €
<b>RESULTAT GLOBAL 2023</b>		<b>160 479,53 €</b>

Le résultat 2023 reste stable puisque les redevances sont calculées au plus juste pour financer les charges du réseau de chaleur. L'excédent d'investissement constaté est dû à un emprunt contracté fin 2023 pour financer les travaux d'extension du réseau qui auront lieu début 2024.

## LE BUDGET ANNEXE PHOTOVOLTAIQUE

Pour rappel, ce budget retrace les opérations liées à l'installation de panneaux photovoltaïques sur des bâtiments communaux, en vue de refacturer l'énergie produite à EDF. Les installations sont réparties sur 11 sites :

- les écoles Saint Exupéry, Guérineau, Herriot, Libération et Gallissonnière (nouveau site 2022),
- la Maison de l'Enfance,
- le Centre Technique Municipal,
- les serres municipales,
- le centre de loisirs de l'AAPIQ,
- le centre multi-raquettes (nouveau site 2022),
- et le bâtiment Europe (nouveau site 2022).

Chapitre		CA 2022	CA 2023	Evolution 2022 / 2023	
011	Charges à caractère général	6 028 €	2 938 €	-3 089 €	-51,25%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	66 497 €	66 898 €	401 €	0,60%
65	Autres charges de gestion courante	2 €	0 €	-2 €	-81,25%
66	Charges financières	7 478 €	6 366 €	-1 112 €	-14,87%
67	Charges exceptionnelles	4 190 €	0 €	-4 190 €	-100,00%
68	Dotations aux provisions	629 €	0 €	-629 €	-100,00%
<b>Total Dépenses</b>		<b>84 824 €</b>	<b>76 203 €</b>	<b>-8 621 €</b>	<b>-10,16%</b>
002	Résultat de fonctionnement reporté	33 568 €	77 583 €	44 015 €	131,12%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	24 617 €	24 617 €	0 €	0,00%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	102 180 €	95 393 €	-6 786 €	-6,64%
77	Produits exceptionnels	1 412 €	985 €	-427 €	-30,26%
78	Reprise sur provisions	629 €	629 €	0 €	0,00%
<b>Total Recettes</b>		<b>162 407 €</b>	<b>199 208 €</b>	<b>36 801 €</b>	<b>22,66%</b>
<b>Solde Fonctionnement</b>		<b>77 583 €</b>	<b>123 005 €</b>	<b>45 422 €</b>	

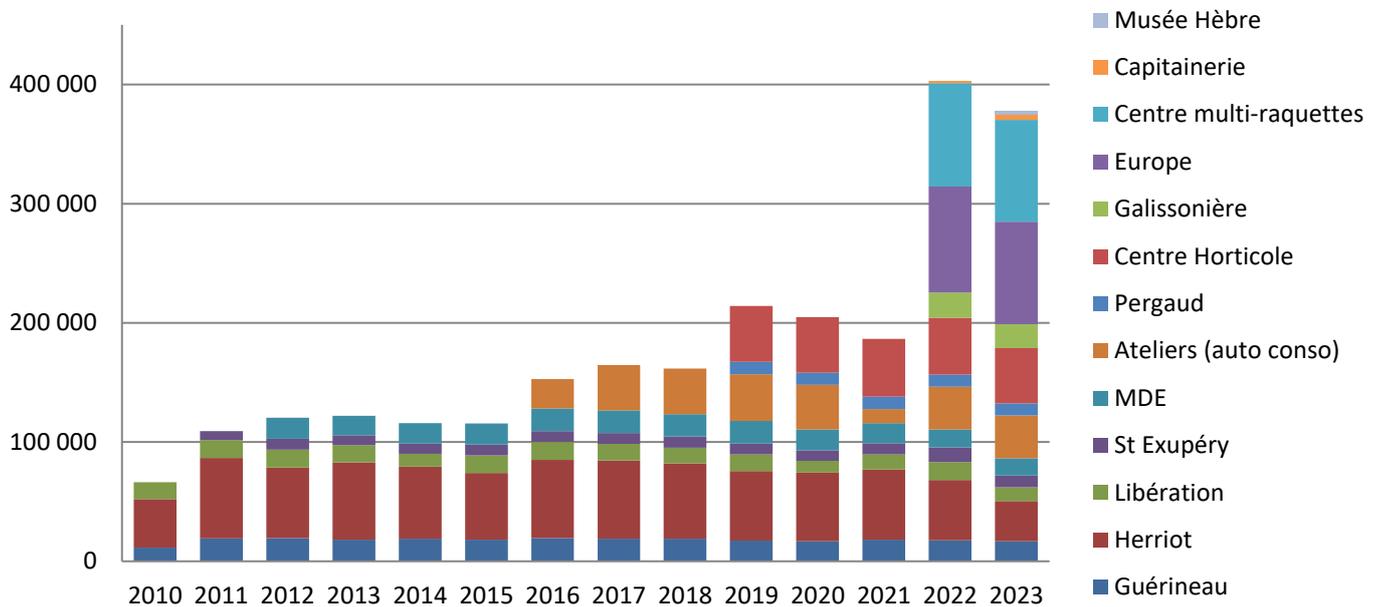
Chapitre		CA 2022	CA 2023	Evolution 2022 / 2023	
001	Résultat d'investissement reporté	17 092 €	3 682 €	-13 410 €	-78,46%
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	24 617 €	24 617 €	0 €	0,00%
16	Emprunts et dettes assimilées	50 690 €	51 901 €	1 211 €	2,39%
20	Immobilisations incorporelles	10 570 €	0 €	-10 570 €	-100,00%
21	Immobilisations corporelles	11 512 €	1 330 €	-10 181 €	-88,44%
<b>Total Dépenses</b>		<b>114 481 €</b>	<b>81 530 €</b>	<b>-32 951 €</b>	<b>-28,78%</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	66 497 €	66 898 €	401 €	0,60%
10	Dotations, fonds divers et réserves	40 185 €	0 €	-40 185 €	-100,00%
16	Emprunts et dettes assimilées	1 757 €	15 813 €	14 056 €	800,00%
27	Autres immobilisations financières	2 360 €	0 €	-2 360 €	-100,00%
<b>Total Recettes</b>		<b>110 799 €</b>	<b>82 711 €</b>	<b>-28 088 €</b>	<b>-25,35%</b>
<b>Solde Investissement</b>		<b>-3 682 €</b>	<b>1 181 €</b>	<b>4 863 €</b>	

Les principaux éléments financiers réalisés en 2023 sont les suivants :

- La **vente d'énergie** représente 95 K€ pour 2023, elle est en baisse par rapport à 2022 (-6,64%).
- Le **remboursement en capital de la dette** est de 52 K€. Le solde d'un emprunt contractualisé en 2022 a été encaissé en 2023 pour 15 K€.
- Des **dépenses d'équipements** ont été réalisées à hauteur de 1,3 K€ sur les structures photovoltaïques.

Au titre de l'année 2023, les équipements photovoltaïques implantés sur les différents sites de la Ville ont produit 377 901 kWh, soit la consommation moyenne annuelle de 81 foyers.

Ces dernières années, la production photovoltaïque en kWh par bâtiment était la suivante :



Le résultat 2023 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2023		
<b>FONCTIONNEMENT</b>		
Résultat antérieur reporté		77 583,15 €
Résultat de l'exercice		45 421,87 €
<b>= Résultat à affecter</b>		<b>123 005,02 €</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>		
Résultat antérieur reporté		-3 681,63 €
Résultat de l'exercice		4 863,05 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	1 181,42 €
Solde des restes à réaliser		-930,00 €
<b>= Capacité de financement</b>		<b>251,42 €</b>
<b>AFFECTATION</b>		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	123 005,02 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		0,00 €
<b>RESULTAT GLOBAL 2023</b>		<b>123 256,44 €</b>

C'est un budget globalement excédentaire puisque les emprunts liés aux premières installations commencent à être totalement remboursés. L'excédent cumulé généré va permettre d'autofinancer de nouvelles installations.

## LE BUDGET ANNEXE LOTISSEMENTS

Chapitre		CA 2022	CA 2023	Evolution 2022 / 2023	
011	Charges à caractère général	93 420 €	0 €	-93 420 €	-100,00%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	356 753 €	43 155 €	-313 598 €	-87,90%
65	Autres charges de gestion courante	1 €	535 794 €	535 793 €	0,00%
<b>Total Dépenses</b>		<b>450 174 €</b>	<b>578 949 €</b>	<b>128 775 €</b>	<b>28,61%</b>
002	Résultat de fonctionnement reporté	97 162 €	537 282 €	440 121 €	452,98%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	93 420 €	0 €	-93 420 €	-100,00%
70	Produits des services, du domaine et ventes	796 875 €	41 667 €	-755 208 €	-94,77%
<b>Total Recettes</b>		<b>987 457 €</b>	<b>578 949 €</b>	<b>-408 508 €</b>	<b>-41,37%</b>
<b>Solde Fonctionnement</b>		<b>537 282 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-537 282 €</b>	<b>-100,00%</b>

Chapitre		CA 2022	CA 2023	Evolution 2022 / 2023	
001	Résultat d'investissement reporté	306 488 €	43 155 €	-263 333 €	-85,92%
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	93 420 €	0 €	-93 420 €	-100,00%
<b>Total Dépenses</b>		<b>399 908 €</b>	<b>43 155 €</b>	<b>-356 753 €</b>	<b>-89,21%</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	356 753 €	43 155 €	-313 598 €	-87,90%
<b>Total Recettes</b>		<b>356 753 €</b>	<b>43 155 €</b>	<b>-313 598 €</b>	<b>-87,90%</b>
<b>Solde Investissement</b>		<b>-43 155 €</b>	<b>0 €</b>	<b>43 155 €</b>	<b>100,00%</b>

Le résultat 2023 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2023		
<b>FONCTIONNEMENT</b>		
Résultat antérieur reporté		537 282,40 €
Résultat de l'exercice		-537 282,40 €
<b>= Résultat à affecter</b>		<b>0,00 €</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>		
Résultat antérieur reporté		-43 155,07 €
Résultat de l'exercice		43 155,07 €
<b>= Résultat cumulé à reporter</b>	D 001	<b>0,00 €</b>
Solde des restes à réaliser		0,00 €
<b>= Besoin de financement</b>		<b>0,00 €</b>
<b>AFFECTATION</b>		
Couverture du besoin de financement	R-1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	0,00 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		
<b>RESULTAT GLOBAL 2023</b>		<b>0,00 €</b>

Les lotissements ont été achevés en 2022 et sont à présent clos. Les **excédents générés** sur la cession des lotissements « les Coquelicots » « les Boutons d'Or » à Rochefort et « le Hameau de Colette » à Vaux-sur-mer ont été reversés au budget principal pour **536 K€** :

LOTISSEMENT BOUTONS D OR ET COQUELICOTS	
Vente de terrains aménagés	254 894,85 €
- achat des terrains et travaux	- 159 221,53 €
=> excédent reversé au budget principal	95 673,32 €

LOTISSEMENT HAMEAU DE COLETTE VAUX / MER	
Vente de terrains aménagés	796 875,00 €
- travaux d'aménagement et frais	- 356 753,33 €
=> excédent reversé au budget principal	440 120,67 €