

Envoyé en préfecture le 05/07/2021

Reçu en préfecture le 05/07/2021

Affiché le

SLOW

ID : 017-211702998-20210705-DEL2021_080-DE



ANNEXE N°1

COMPTE ADMINISTRATIF 2020 RAPPORT

Table des matières

I.	L'impact de la crise sanitaire.....	3
A.	Les conséquences de la crise sanitaire.....	3
B.	Les mesures prises par la Ville pour soutenir les Rochefortais et l'économie locale.....	3
C.	Le financement des effets de la crise.....	4
II.	Le budget principal.....	5
A.	Les recettes de fonctionnement (34,7 M€).....	5
1.	Chapitre 70 – les produits des services et du domaine (2,5 M€).....	5
2.	Chapitre 73 – les impôts et taxes (19,8 M€).....	6
3.	Chapitre 74 : les dotations (7,7 M€).....	7
4.	La redevance des thermes et les loyers (0,9 M€).....	9
5.	Les recettes exceptionnelles et les cessions patrimoniales (0,6 M€).....	9
B.	Les dépenses de fonctionnement (26,4 M€).....	10
1.	Chapitre 011 : les charges à caractère général (6,5 M€).....	10
2.	Chapitre 012 : les charges de personnel (14,3 M€).....	12
3.	Chapitre 014 : les atténuations de produits (0,8 M€).....	13
4.	Chapitre 65 : les subventions versées (3,8 M€).....	13
5.	Chapitre 66 : les charges financières (0,5 M€).....	13
6.	Chapitre 67 : les charges exceptionnelles (0,5 M€).....	14
7.	Chapitre 68 : les provisions (0,04 M€).....	14
C.	Les recettes réelles d'investissement (10,1 M€).....	15
1.	Chapitre 10 : affectation du résultat, taxes et FCTVA (5,7 M€).....	15
2.	Chapitre 13 : les subventions d'investissement reçues (1,5 M€).....	16
3.	Chapitre 16 : le financement par emprunt (1,4 M€).....	16
D.	Les dépenses réelles d'investissement (15,3 M€).....	17
1.	Les dépenses d'équipement (12,3 M€).....	17
E.	Le résultat 2020 et son affectation.....	21
F.	Synthèse.....	21
G.	Eléments complémentaires : Note brève & synthétique.....	23
1.	Niveau des épargnes.....	23
2.	L'endettement.....	23
3.	Ratios.....	24
4.	Effectifs de la collectivité et charges de personnel.....	24
H.	La Dette.....	25
III.	Les budgets annexes.....	26
A.	Port de plaisance.....	26
1.	Les données 2020.....	26
2.	Analyse.....	27
3.	Le résultat 2020 et son affectation :.....	27
B.	Camping.....	28
1.	Les données 2020.....	28
2.	Analyse.....	29
3.	Le résultat 2020 et son affectation :.....	29
C.	Lotissements.....	30
1.	Les données 2020.....	30
2.	Analyse.....	30
3.	Le résultat 2020 et son affectation :.....	31
D.	Réseau de chaleur.....	32
1.	Les données 2020.....	32
2.	Analyse.....	32
3.	Le résultat 2020 et son affectation :.....	32
E.	Photovoltaïque.....	34
1.	Les données 2020.....	34
2.	Analyse.....	35
3.	Le résultat 2020 et son affectation :.....	36

I. L'impact de la crise sanitaire

L'année 2020 a été profondément marquée par la crise sanitaire.

La bonne situation financière de la Ville de Rochefort à la fin de l'année 2019 a permis à la Ville de Rochefort, malgré les impacts financiers, de confirmer ses engagements auprès des habitants, de maintenir ses subventions aux associations et d'amorcer la relance économique par son ambitieux programme d'investissement.

Tout budget confondu, la perte de recettes entre 2019 et 2020 est estimée à 2,5 M€.

A. Les conséquences de la crise sanitaire

La crise sanitaire a impacté :

- La redevance thermique calculée sur la base du chiffre d'affaires constaté par la société Thermale de Rochefort (STR) diminue de -65% entre 2019 et 2020, représentant une perte de -1 126 K€ pour la Ville de Rochefort.
- Les produits des services diminuent de -295 K€ entre 2019 et 2020 : les recettes culturelles (-24 K€) sportives (-123 K€), les services scolaires ou périscolaires (-148 K€) alors que les dépenses ne baissent que de -242 K€.
- Les autres impôts et taxes ont baissé de -424 K€, essentiellement liés aux droits de mutation (-350 K€).

Dans le même temps, les fermetures imposées ou les nouvelles normes sanitaires ont permis de réduire les frais de fonctionnement dans les secteurs de la restauration scolaire (-184 K€), les animations et manifestations diverses (-399 K€)...

Enfin, des dépenses nouvelles se sont imposées en fonctionnement (nettoyage des locaux, produits d'hygiène et d'entretien...) comme en investissement (équipements pour le télétravail).

B. Les mesures prises par la Ville pour soutenir les Rochefortais et l'économie locale

Pour accompagner la population et le tissu économique local, la Ville a choisi de mettre en œuvre des exonérations pour soutenir les acteurs économiques locaux, telles que :

- les droits de stationnement (-305 K€),
- l'occupation du domaine public (-121 K€),
- les loyers (-147 K€),
- la taxe locale sur la publicité extérieure (-50 K€)

Par ailleurs, pour certains services publics, afin de ne pas faire supporter les pertes de recettes ou les nouvelles charges aux usagers, la Ville a subventionné (+418 K€), de manière exceptionnelle, les budgets annexes, le CCAS ou la Cuisine de Rochefort Océan.

C. Le financement des effets de la crise

Envoyé en préfecture le 05/07/2021

Reçu en préfecture le 05/07/2021

Affiché le

SLO

ID : 017-211702998-20210705-DEL2021_080-DE

Pour mémoire, la Ville de Rochefort n'a bénéficié d'aucune aide de l'Etat sur les charges de personnel pour les agents titulaires n'ayant pu exercer leurs missions pendant les périodes de confinement ou de restrictions sanitaires.

Enfin malgré l'annonce du Gouvernement sur la mise en œuvre de compensations des pertes de ressources fiscales et domaniales, la Ville de Rochefort n'a pas été bénéficiaire de ce dispositif.

En effet, cette mesure devait initialement concerner entre « 12 000 et 13 000 collectivités du bloc communal ». Les modalités d'attribution ont été calculées en référence à la moyenne des produits fiscaux et domaniaux perçus entre 2017 et 2019. Les recettes perçues en 2020 ont été supérieures à cette moyenne de la période, la collectivité n'a donc pas été éligible à cette compensation.

Finalement, seules 2 500 collectivités ont pu être compensées de leurs pertes de ressources grâce à ce dispositif de compensation.

Pour la Ville de Rochefort, les imputations comptables identifiées dans le décret de mise en œuvre n'ont pas permis de prendre en compte la redevance thermale ni la recette exceptionnelle de taxe foncière suite à une erreur matérielle des services fiscaux.

Afin de sensibiliser l'Etat à la situation particulière de la Ville, des courriers de demandes d'élargissement des conditions d'attribution ont été adressées au Préfet et à l'Assemblée Nationale. A ce jour, celles-ci sont toujours en cours d'instruction et aucune réponse n'a été apportée.

En synthèse, la crise sanitaire a donc pesé pour 2,5 M€ sur le budget de la Ville :

	CA 2019	CA 2020	Différence
- Pertes de recettes entre 2019 et 2020 :			
- Redevance thermale :	1 693K€	567K€	-1 126K€
- Produits des services (cantine, sports, culture...) :	1 480K€	840K€	-640K€
- Stationnement & forfait post stationnement :	1 100K€	803K€	-297K€
- Droits de mutations	1 521K€	1 171K€	-350K€
- Loyers	537K€	391K€	-146K€
- Autres impôts et taxes (droits de place, TLPE...) :	353K€	281K€	-72K€
			-2 631K€
- Dépenses complémentaires :			
- Subventions exceptionnelles aux budgets annexes (camping, port) :			-265K€
- Subvention exceptionnelle au CCAS :			-50K€
- Subvention exceptionnelle à la Cuisine Centrale Rochefort Océan :			-104K€
- Charges directes (vêtements de travail, nettoyage...) :			-46K€
			-465K€
- Economies réalisées sur certaines dépenses en 2020 :			
- Restauration scolaire	626K€	442K€	+184K€
- Animations et manifestations diverses :	783K€	384K€	+399K€
- Actions culturelles (musées, théâtre...)	305K€	251K€	+54K€
			+637K€
-			
- Coût pour la Ville de Rochefort (tous budgets confondus)			-2 459K€

II. Le budget principal

A. Les recettes de fonctionnement (34,7 M€)

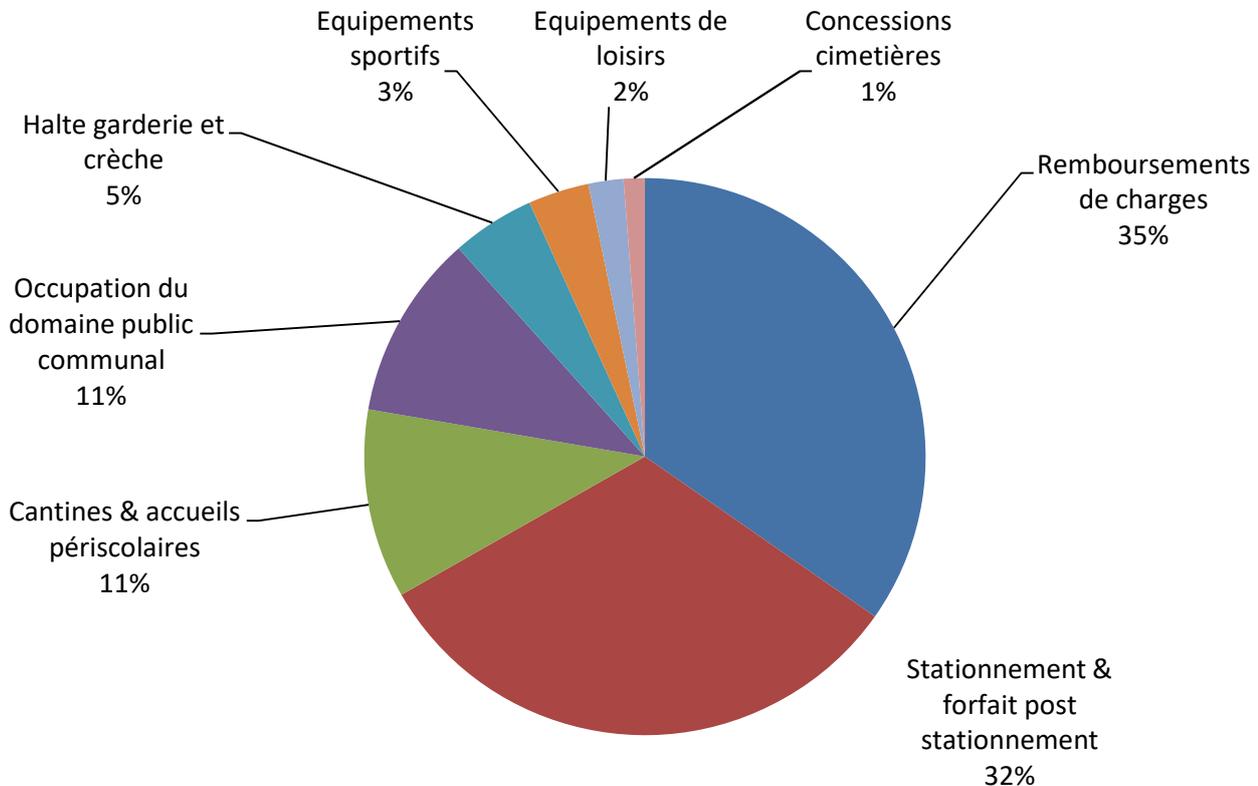
Chapitre		CA 2019	BUDGETE 2020	CA 2020	EVOLUTION 2019 / 2020	
002	Résultat de fonctionnement reporté	2 168 802 €	2 827 720 €	2 827 720 €	658 918 €	30,4 %
013	Atténuations de charges	188 146 €	140 172 €	222 484 €	34 338 €	18,3 %
70	Produits des services	3 688 827 €	2 785 165 €	2 545 655 €	-1 143 172 €	-31,0 %
73	Impôts et taxes	19 684 656 €	19 534 331 €	19 826 002 €	141 346 €	0,7 %
74	Dotations et participations	7 307 616 €	7 590 818 €	7 670 161 €	362 545 €	5,0 %
75	Autres produits de gestion courante	2 260 656 €	1 073 864 €	973 332 €	-1 287 324 €	-56,9 %
76	Produits financiers	239 €	200 €	136 €	-103 €	-43,0 %
77	Produits exceptionnels	1 200 021 €	516 376 €	617 729 €	-582 292 €	-48,5 %
78	Reprise sur provisions	331 534 €	0 €	0 €	-331 534 €	-100,0 %
Total Recettes		36 830 497 €	34 468 646 €	34 683 220 €	-2 147 278 €	-5,8 %

1. Chapitre 70 – les produits des services et du domaine (2,5 M€)

Ces recettes diminuent fortement entre 2019 et 2020 de -1,14 M€ (-31%) du fait principalement des impacts de la crise sanitaire sur la fréquentation des établissements de restauration scolaire, de loisirs ou sportifs. De même, les droits de stationnement baissent fortement suite à la gratuité mise en œuvre pendant plusieurs mois.

De plus, les remboursements de charges baissent également suite à la mutualisation des services techniques ou archives.

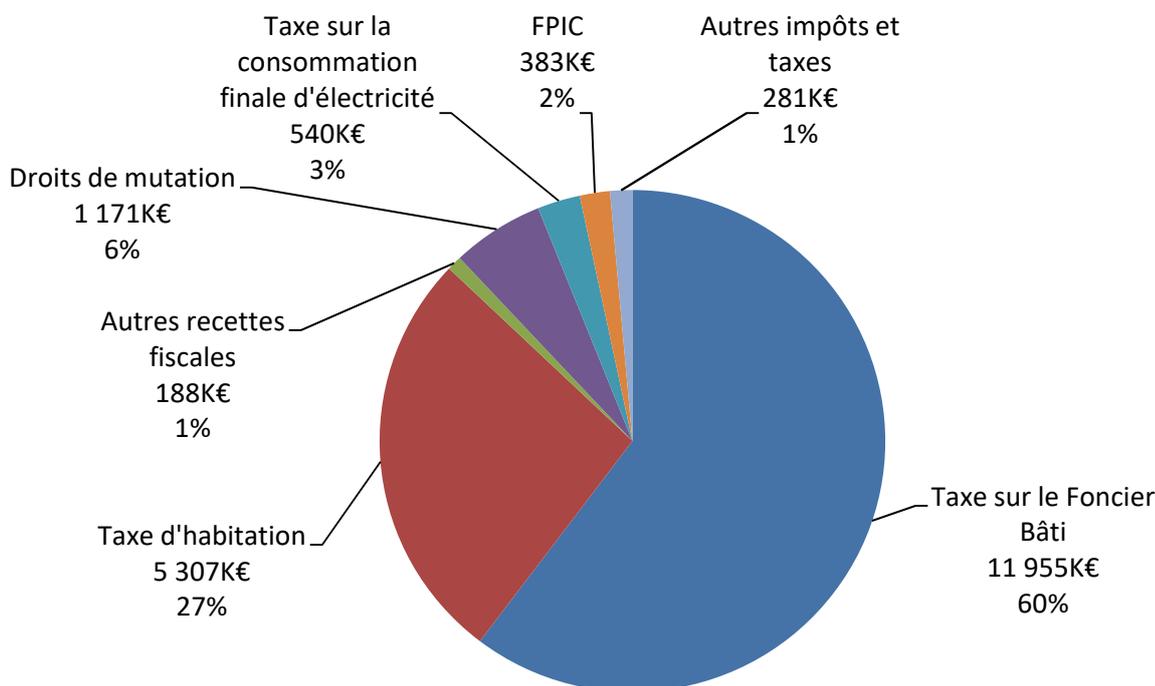
Les recettes du chapitre se ventilent sur les secteurs suivants :



Pour mémoire,

	CA 2019	CA 2020		
Remboursements de charges	1 077 588 €	871 603 €	-205 985 €	-19,1%
Stationnement & forfait post stationnement	1 099 570 €	803 462 €	-296 108 €	-26,9%
Cantines & accueils périscolaires	423 510 €	275 947 €	-147 562 €	-34,8%
Occupation du domaine public communal	420 956 €	269 085 €	-151 871 €	-36,1%
Halte-garderie et crèche	197 223 €	120 628 €	-76 594 €	-38,8%
Equipements sportifs	211 519 €	88 508 €	-123 012 €	-58,2%
Equipements de loisirs	138 205 €	50 168 €	-88 037 €	-63,7%
Divers (concessions, culture...)	120 256 €	66 254 €	-54 002 €	-44,9%

2. Chapitre 73 – les impôts et taxes (19,8 M€)



Ces recettes augmentent de +141 K€ en 2020. Elles se décomposent de la manière suivante :

- **La fiscalité locale (17,5 M€)**

Le produit des contributions directes 2020 augmente de +748 K€ par rapport à 2019.

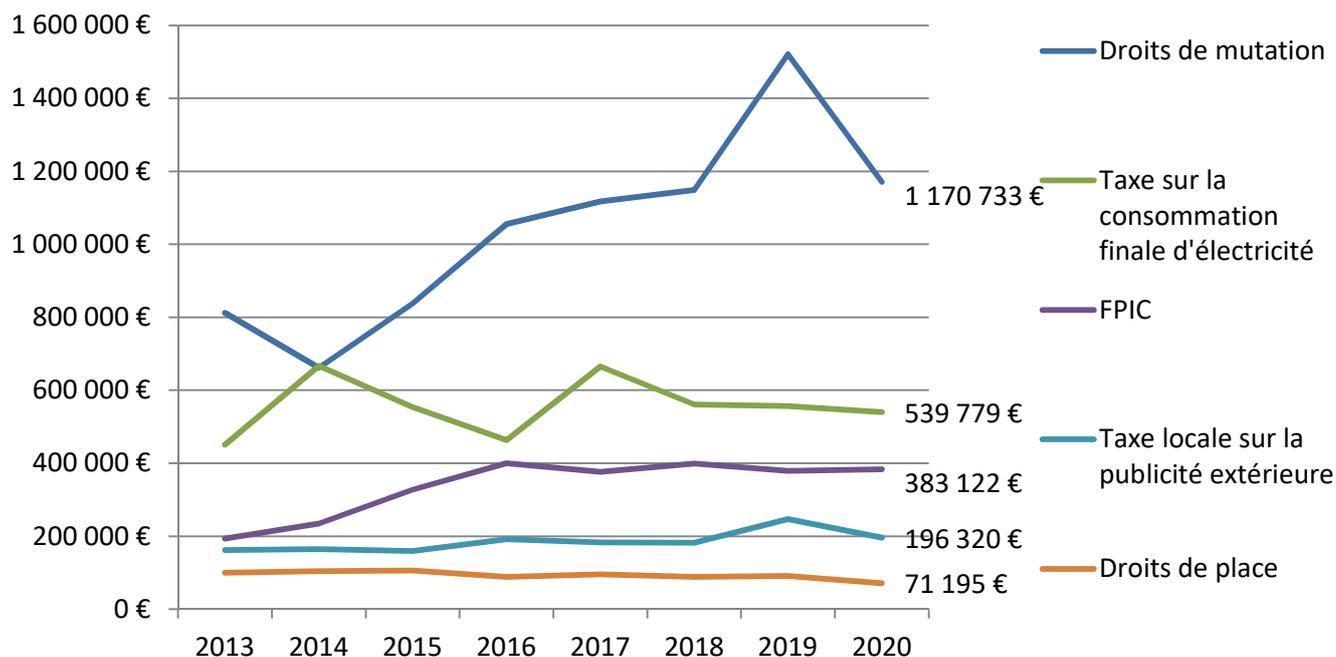
Pour mémoire, les taux communaux d'imposition sont inchangés depuis 2016. En l'absence de hausse de ces taux d'imposition en 2020, la progression du produit de la fiscalité directe locale s'explique pour partie par l'actualisation nationale des bases de +0,9% et par les évolutions physiques des bases.

Par ailleurs, lors de l'établissement des rôles de taxes foncières, une erreur matérielle de calcul de la base fiscale d'une société a été enregistrée par les services fiscaux pour un montant de 446 K€ de produit fiscal en faveur de la Ville de Rochefort.

L'erreur a été corrigée pour l'entreprise, et, pour ne pas pénaliser la collectivité, le trop perçu a été financé par la DDFIP. Il ne sera, en revanche, pas reconduit en 2021.

Fiscalité Directe Locale	CA 2019	CA 2020		
Taxe sur le Foncier Bâti (TFPB)	11 289 048 €	11 955 081 €	666 033 €	5,90%
Taxe d'habitation (TH)	5 222 807 €	5 307 496 €	84 689 €	1,62%
TH sur les locaux vacants (THLV)	94 090 €	106 397 €	12 307 €	13,08%
Taxe sur le Foncier Non Bâti (TFPNB)	44 907 €	45 079 €	172 €	0,38%
Rôles supplémentaires	52 588 €	36 924 €	-15 664 €	-29,79%
	16 703 440 €	17 450 977 €	747 537 €	4,48%

- Les autres recettes fiscales et leur évolution (-0,4 M€) :



En 2019, les droits de mutation étaient exceptionnellement élevés – suite à une vente importante. Le montant perçu en 2020 diminue (-351 K€).

La Ville a accordé une remise de 20% aux entreprises et commerces soumis à la taxe locale sur la publicité extérieure (-50 K€).

3. Chapitre 74 : les dotations (7,7 M€)

- Les concours de l'Etat (6 M€)

Concours de l'Etat	CA 2019	CA 2020	EVOLUTION 2019 / 2020	
Dotations forfaitaire	2 924 921 €	2 928 849 €	3 928 €	0,13%
Dotations de solidarité urbaine	1 267 938 €	1 341 962 €	74 024 €	5,84%
Compensations fiscales	831 812 €	892 668 €	60 856 €	7,32%
Dotations Nationales de Péréquation	670 847 €	732 527 €	61 680 €	9,19%
Dotations générale de décentralisation	72 381 €	76 749 €	4 368 €	6,03%
	5 767 899 €	5 972 755 €	204 856 €	3,55%

Seules les dotations de péréquation ont évolué favorablement pour la Ville de Rochefort.

- **Les participations et subventions de fonctionnement**

Afin de financer leurs activités, les services recherchent systématiquement des subventions de fonctionnement auprès d'autres organismes et partenaires :

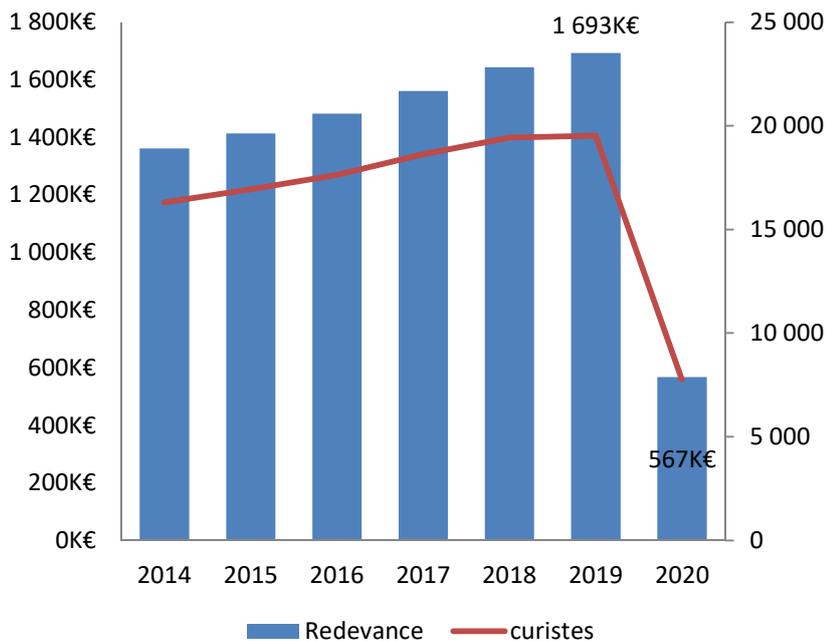
Participations et subventions reçues	CA 2019	CA 2020	EVOLUTION 2019 / 2020	
CAF & autres	1 154 900 €	1 320 551 €	165 652 €	14,34%
Etat & FCTVA de fonctionnement	185 193 €	271 354 €	86 162 €	46,53%
Département	59 100 €	54 850 €	-4 250 €	-7,19%
Région	26 733 €	25 441 €	-1 292 €	-4,83%
Divers (sponsors patinoire, frais de scolarité...)	113 792 €	25 209 €	-88 583 €	-77,85%
	1 539 717 €	1 697 406 €	157 689 €	10,24%

En 2020, il s'agit du financement de :

Participations et subventions reçues	CA 2020
Projet éducatif local	496 725 €
Crèche	474 796 €
Halte-garderie P'tits pêcheurs de lune	257 246 €
Contrats aidés (scolaire, espaces verts...)	87 146 €
Action cœur de ville	66 630 €
Accueils périscolaires	52 238 €
Activités périscolaires	40 473 €
Utilisation des gymnases par les collèges & lycées	36 541 €
Dotation pour les titres sécurisés	36 390 €
Relais assistantes maternelles	33 368 €
Patrimoine - Ville d'art & d'histoire	29 000 €
Participation frais d'élections	19 457 €
FCTVA sur dépenses de fonctionnement	15 167 €
Autres communes - Remboursement frais de scolarité	14 709 €
Sponsors patinoire	9 200 €
Divers	28 318 €
	1 697 406 €

La compensation de la CAF pour les prestations enfance jeunesse étant calculées en partie sur l'exécution N-1, soit l'année 2019 en référence, a augmenté en 2020 malgré le confinement pour certains services publics.

4. La redevance des thermes et les loyers (0,9 M€)



Pour mémoire, la redevance thermale est calculée de la manière suivante :

Chiffre d'affaire (CA) HT de la période
 - Abattement forfaitaire (15% du CA)
 - Taxes diverses (CFE, OM...)
 = Assiette de la redevance
 x 20% (taux de la redevance communale)
 - Réduction forfaitaire (50 000 €)
 = Montant de la redevance perçue par la Ville

En 2020, sur les 298 jours d'ouverture prévisionnels, les Thermes n'ont pu fonctionner que 150 jours.

Par ailleurs, les loyers subissent une diminution de recettes (-146 K€) liée à une baisse d'activité ou aux exonérations mises en œuvre par la Ville de Rochefort.

5. Les recettes exceptionnelles et les cessions patrimoniales (0,6 M€)

Les produits exceptionnels fluctuent fortement d'un exercice à l'autre (-582 K€ entre 2019 et 2020) et sont liés essentiellement aux écritures comptables de plus-values de cessions ou aux dédommagements obtenus suite à un contentieux ou un sinistre.

Les principales cessions 2020 concernent des maisons acquises par la Ville de Rochefort en 2017 et revendues à l'euro / l'euro à la CARO en vue de la création de l'extension de la zone portuaire :

- 17 avenue de la libération 200 K€
- zone portuaire 29 avenue de la Libération 55 K€,

Le jugement relatif au litige des bateaux portes des formes de radoub a fixé l'indemnité devant être perçue par la Ville de Rochefort à 202 K€. Une provision partielle a néanmoins été constituée au cas où la somme ne serait pas recouvrée.

B. Les dépenses de fonctionnement (26,4 M€)

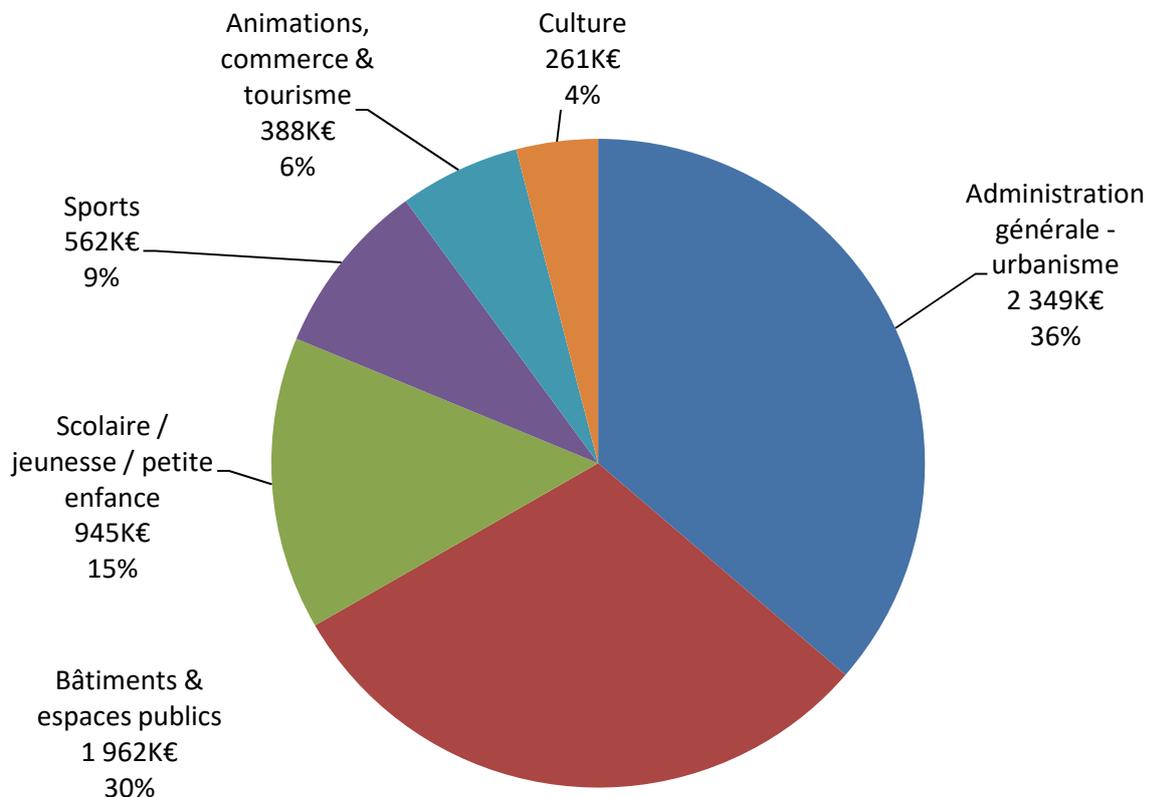
Chapitre		CA 2019	BUDGETE 2020	CA 2020	EVOLUTION 2019 / 2020	
011	Charges à caractère général	6 680 341 €	7 380 951 €	6 467 380 €	-212 962 €	-3,2 %
012	Frais de personnel et charges assimilées	15 060 337 €	14 669 110 €	14 256 241 €	-804 096 €	-5,3 %
014	Atténuations de produits	20 000 €	821 097 €	818 751 €	798 751 €	3 993,8 %
022	Dépenses imprévues de fonctionnement	0 €	30 000 €	0 €	0 €	0,0 %
65	Autres charges de gestion courante	3 603 104 €	4 075 297 €	3 835 871 €	232 768 €	6,5 %
66	Charges financières	479 699 €	512 342 €	497 817 €	18 117 €	3,8 %
67	Charges exceptionnelles	73 095 €	493 689 €	449 531 €	376 436 €	515,0 %
68	Dotations aux provisions	25 308 €	38 000 €	38 000 €	12 692 €	50,2 %
Total Dépenses		25 941 883 €	28 020 487 €	26 363 590 €	421 706 €	1,6 %

1. Chapitre 011 : les charges à caractère général (6,5 M€)

La baisse (-213 K€) du chapitre 011 est liée essentiellement à la baisse des activités en lien avec la crise sanitaire : restauration scolaire, les animations et manifestations diverses ou la culture...

Dans le même temps, suite à la Commission Paritaire de Gestion les charges des directions mutualisées remboursées à la CARO sont en hausse du fait de mutualisations nouvelles : services techniques, archives... (+236 K€). Par ailleurs, les dépenses relatives à l'informatique (maintenance, téléphonie...) augmentent (+237 K€) notamment pour permettre le télétravail et sécuriser les équipements..

Ces charges se répartissent de la manière suivante :

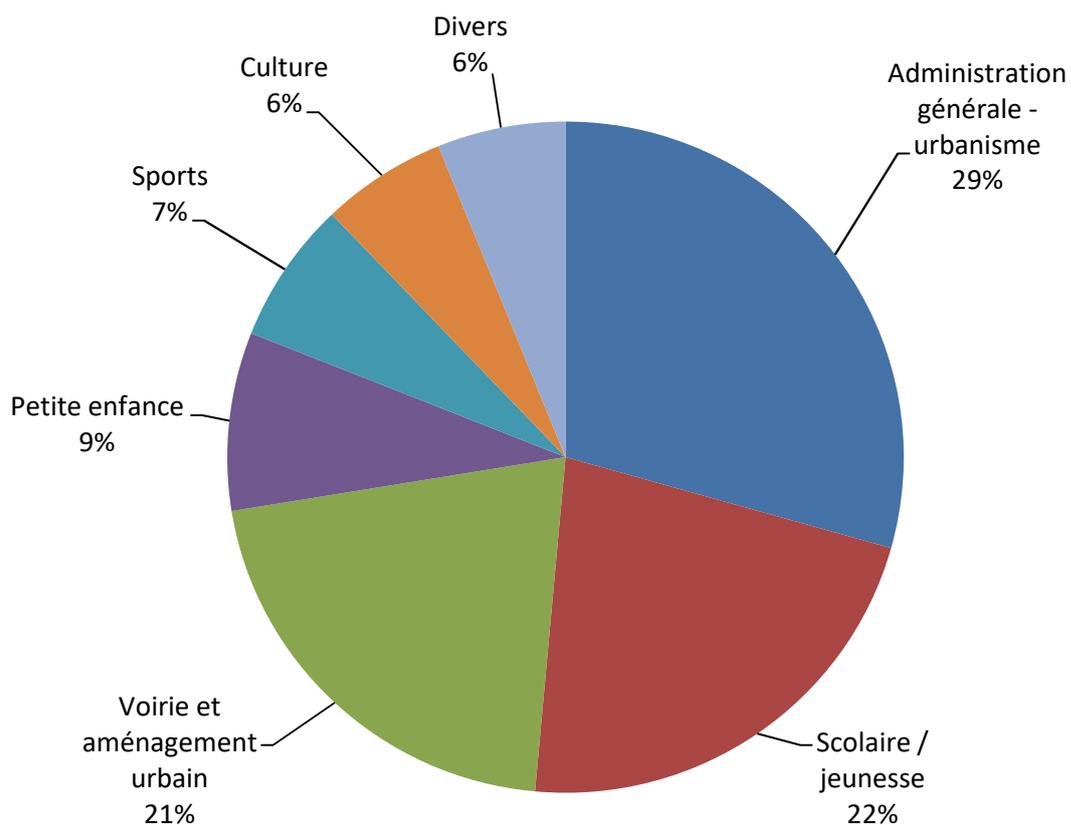


Administration générale - urbanisme	
Achats stockés pour les travaux en régie	760 844 €
Informatique (maintenances, téléphonie...)	375 298 €
Charges remboursées, refacturées, CPG...	329 600 €
Impôts locaux & REOM des bâtiments communaux	193 682 €
Assurances	155 169 €
Formations des agents & déplacements	90 786 €
Affranchissement	71 835 €
Communication	65 805 €
Hygiène et sécurité	62 544 €
Charges liées à la crise sanitaire (vêtements de travail, produits d'entretien...)	45 961 €
Honoraires divers (SVP Conseils, contentieux...)	36 597 €
Aides aux associations	34 748 €
Cimetière	18 178 €
Affaires immobilières	22 619 €
Divers	85 405 €
Bâtiments & espaces publics	1 962 341 €
Entretien des espaces verts urbains	859 867 €
Eclairage public (entretien et électricité)	469 210 €
Entretien des bâtiments communaux	245 260 €
Entretien des véhicules & engins de service	112 120 €
Conservatoire du Bégonia	69 721 €
Gestion du stationnement payant	67 366 €
Entretien de la voirie communale	46 803 €
Propreté urbaine	27 288 €
Aménagement urbain	15 066 €
Citoyenneté	6 146 €
Divers	43 493 €
Scolaire / jeunesse / petite enfance	945 013 €
Restauration scolaire	442 226 €
Ecoles primaires (fluides, fournitures scolaires, transports...)	211 582 €
Crèches et garderies (alimentation, blanchisserie...)	117 444 €
Ecoles maternelles (fluides, matériels pédagogiques...)	55 317 €
Centres de loisirs	43 546 €
Activités pour les jeunes (animations, alimentation...)	31 512 €
Colonies de vacances	21 449 €
Accueils périscolaires	13 972 €
Divers	7 967 €
Sports	562 359 €
Piscine	247 915 €
Stades	157 367 €
Salles de sports & gymnase	107 775 €
Autres équipements sportifs	49 302 €

Animations, commerce & tourisme	
Foires & marchés	132 713 €
Equipements polyvalents	85 184 €
Thermes	74 830 €
Manifestations diverses	42 621 €
Patinoire (reliquat fluides 2019)	40 825 €
Sécurisation des manifestations	11 590 €
Culture	
Musées	154 086 €
Théâtres	51 271 €
Service du patrimoine	46 140 €
Divers	9 339 €
Total général	
	6 467 380 €

2. Chapitre 012 : les charges de personnel (14,3 M€)

La masse salariale diminue de -804 K€ soit -5,34% de baisse. Cette évolution est liée à la mutualisation du service archives et de certaines directions techniques mises en œuvre au 1^{er} janvier 2020. Ces transferts sont compensés par l'attribution de compensation et la commission paritaire de gestion.



3. Chapitre 014 : les atténuations de produits (0,8 M€)

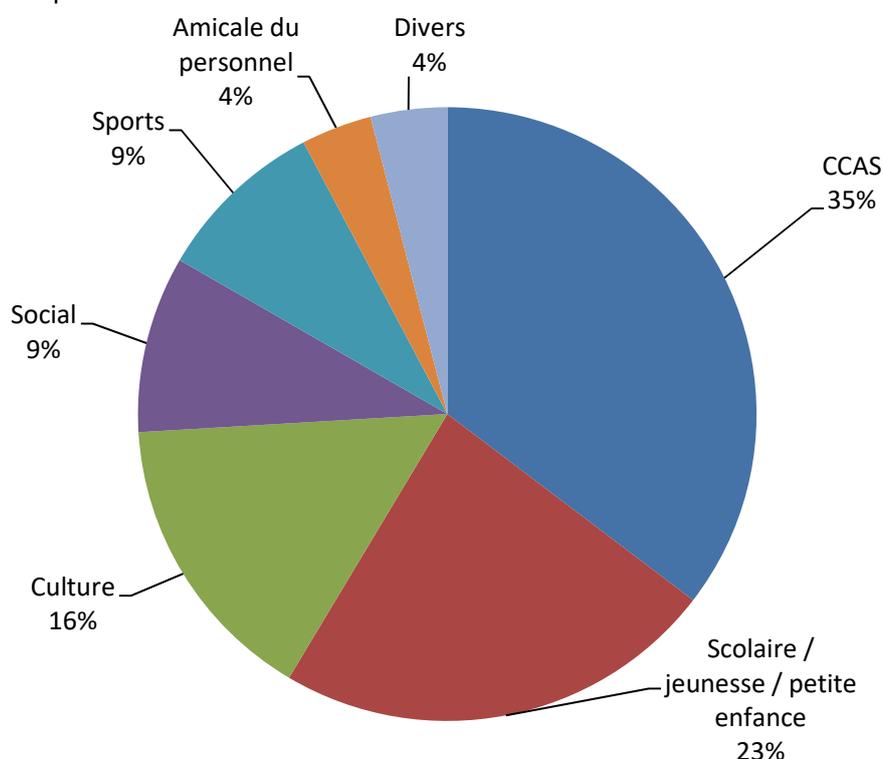
La Ville ayant transféré plus de charges que de recettes à la CARO, l'attribution de compensation est devenue une charge de fonctionnement pour la Ville de Rochefort suite aux dernières mutualisations.

4. Chapitre 65 : les subventions versées (3,8 M€)

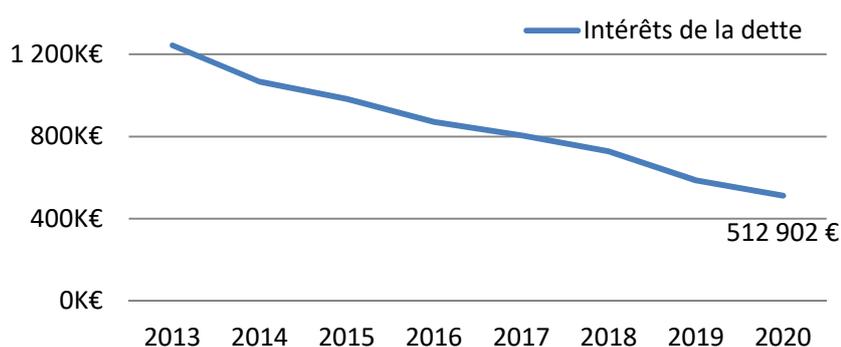
En 2020, le Centre Communal d'Action Sociale et le secteur associatif ont bénéficié de 3,46 M€ de subventions contre 3,16 M€ en 2019. Malgré la crise sanitaire et le ralentissement des activités associatives, la Ville de Rochefort a affirmé son soutien aux associations en maintenant le versement de toutes les subventions de fonctionnement.

Pour mémoire, la participation de la Ville au CCAS a augmenté de 260 K€ afin de financer les prestations d'aides à domicile de le soutenir dans le cadre de la crise.

Les subventions se répartissent ainsi :



5. Chapitre 66 : les charges financières (0,5 M€)



Les intérêts de la dette continuent de diminuer en 2020 grâce à la gestion active de la dette et des efforts consentis pour diminuer chaque année le recours à l'emprunt.

6. Chapitre 67 : les charges exceptionnelles (0,5 M€)

Ce chapitre comprend essentiellement les subventions exceptionnelles attribuées en cours d'année et notamment les budgets annexes qui ont subi des pertes de recettes en lien avec la crise sanitaire :

- Port de Plaisance : 76 200 €
- Camping : 188 394 €

De même, afin de compenser les pertes d'exploitation, une subvention a été votée en 2020 au profit de la Cuisine de Rochefort Océan (104 133 €).

7. Chapitre 68 : les provisions (0,04 M€)

La provision constituée concerne un risque de non-paiement des indemnités dues dans le cadre du litige des bateaux portes, conformément à la délibération du 10 juillet 2020.

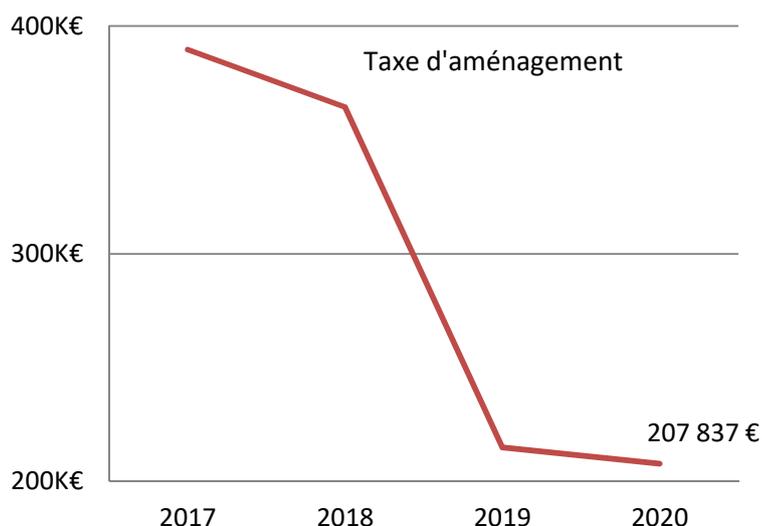
C. Les recettes réelles d'investissement (10,1 M€)

Chapitre		CA 2019	CA 2020	EVOLUTION 2019 / 2020	
001	Résultat d'investissement reporté	437 887 €	1 343 172 €	905 286 €	206,7 %
024	Produits des cessions d'immobilisations	0 €	0 €	0 €	0,0 %
10	Dotations, fonds divers et réserves	6 117 139 €	5 725 880 €	-391 259 €	-6,4 %
13	Subventions d'investissement	1 770 973 €	1 456 975 €	-313 998 €	-17,7 %
16	Emprunts et dettes assimilées	689 725 €	1 442 375 €	752 650 €	109,1 %
20	Immobilisations incorporelles	19 800 €	0 €	-19 800 €	-100,0 %
21	Immobilisations corporelles	32 797 €	54 953 €	22 155 €	67,6 %
27	Autres immobilisations financières	445 304 €	74 968 €	-370 336 €	-83,2 %
Total Recettes		9 513 625 €	10 098 323 €	584 698 €	6,2 %

1. Chapitre 10 : affectation du résultat, taxes et FCTVA (5,7 M€)

Ce chapitre se compose de :

	CA 2019	CA 2020	Evolution
Taxes d'aménagement 2020	215 008 €	207 837 €	-7 172 €
FCTVA sur les équipements 2019	1 077 672 €	1 065 058 €	-12 613 €
Affectation du résultat 2019	4 824 459 €	4 452 985 €	-371 474 €
	6 117 139 €	5 725 880 €	-391 259 €



La taxe d'aménagement s'applique à toutes les opérations soumises à autorisation d'urbanisme : construction, reconstruction et agrandissement de bâtiments, aménagement et installation de toute nature. Elle s'applique également aux changements de destination des locaux agricoles.

Les taxes d'aménagement diminuent légèrement pour la 4^{ème} année consécutive du fait des décalages d'encaissement et de la baisse des terrains constructibles disponibles.

Le 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 2020 correspond à la compensation des dépenses éligibles réalisées en 2019.

2. Chapitre 13 : les subventions d'investissement reçues (1,5 M€)

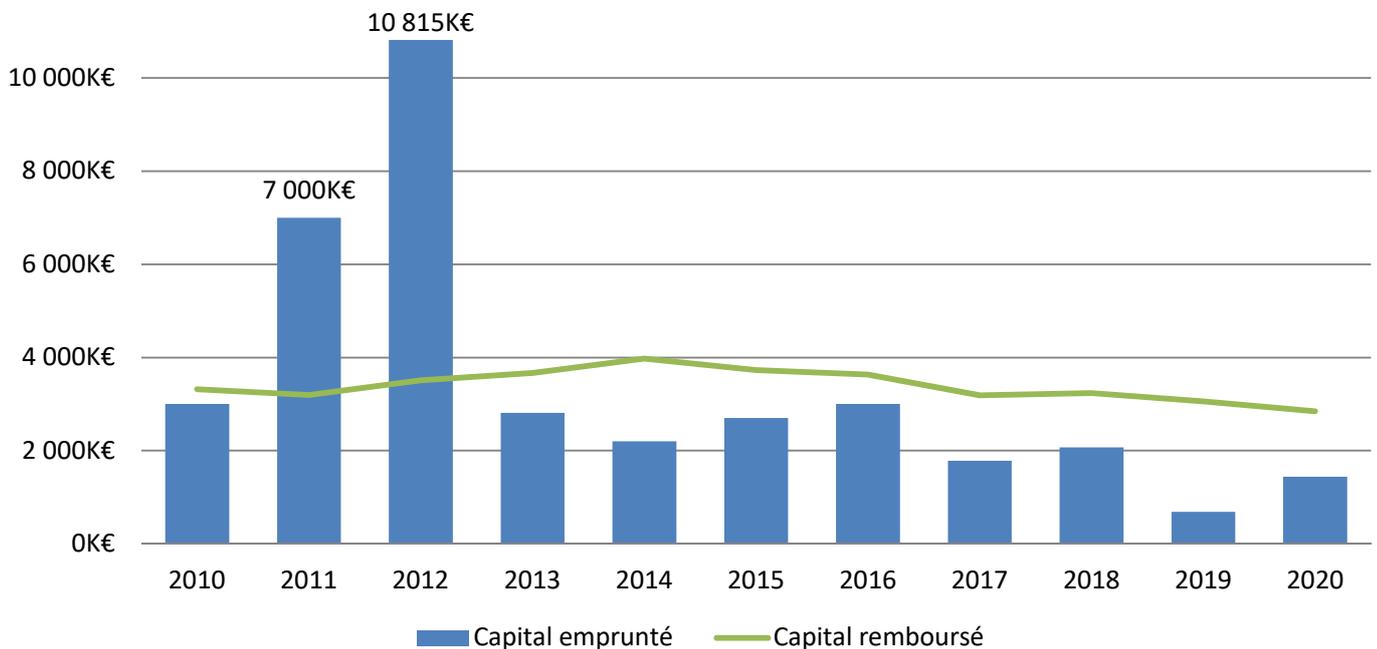
La Ville a notamment perçu en 2020 le produit des amendes de police (282 K€) et le fonds de concours de la CARO (331 K€).

En 2020, des subventions ont été sollicitées auprès de financeurs pour mener à bien les projets de la Ville de Rochefort.

Projet	CA 2020
Maison Pierre Loti	349 302 €
Eglise St Louis	232 182 €
Groupe scolaire Herriot	58 728 €
Voirie Blvd Pouzet	56 795 €
Fisac	49 198 €
Hôtel de Ville - rénovation thermique	40 759 €
Musée Hebre de St Clément	31 356 €
Divers	25 435 €
Total général	843 754 €

3. Chapitre 16 : le financement par emprunt (1,4 M€)

La Ville de Rochefort poursuit en 2020 sa politique de désendettement. Des emprunts nouveaux ont été contractés pour 1,44 M€, alors que la Ville a remboursé, la même année, 2,84 M€, soit une diminution de son encours de dette de 1,4 M€.



D. Les dépenses réelles d'investissement (15,3 M€)

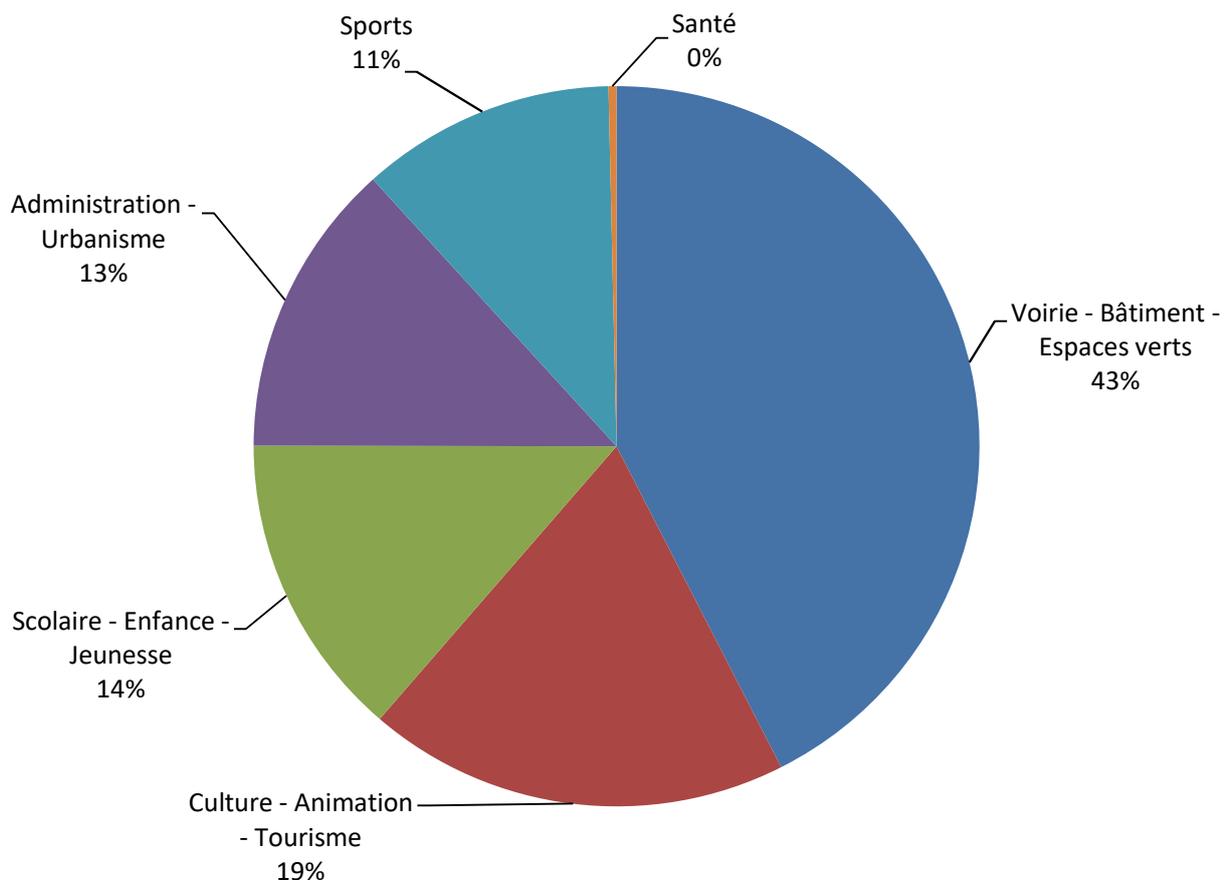
Chapitre		CA 2019	CA 2020	EVOLUTION 2019 / 2020	
020	Dépenses imprévues	0 €	0 €	0 €	0,0 %
10	Dotations, fonds divers et réserves	85 533 €	0 €	-85 533 €	-100,0 %
13	Subventions d'investissement	0 €	20 928 €	20 928 €	0,0 %
16	Emprunts et dettes assimilées	3 060 935 €	2 853 252 €	-207 682 €	-6,8 %
20	Immobilisations incorporelles	902 022 €	651 574 €	-250 448 €	-27,8 %
204	Subventions d'équipement versées	628 581 €	596 984 €	-31 597 €	-5,0 %
21	Immobilisations corporelles	5 849 690 €	9 995 076 €	4 145 387 €	70,9 %
23	Immobilisations en cours	1 209 602 €	1 095 246 €	-114 355 €	-9,5 %
27	Autres immobilisations financières	42 000 €	45 852 €	3 852 €	9,2 %
Total Dépenses		11 778 362 €	15 258 914 €	3 480 552 €	29,6 %

1. Les dépenses d'équipement (12,3 M€)

En 2020, la Ville augmente son niveau d'investissement. Les dépenses d'équipements mandatées s'élèvent à 12,34 M€ (contre 8,59 M€ en 2019) et 5,07 M€ reste à réaliser sur l'exercice 2021.

Le taux de réalisation des dépenses d'équipement s'élève à 97% (y compris les restes à réaliser).

Les dépenses d'équipement réalisées en 2020 se répartissent ainsi par secteur :



Voirie - Bâtiment - Espaces verts

Travaux de voiries et trottoirs	2 997 278 €	524 625 €
Quai aux Vivres	1 719 488 €	63 343 €
Trottoirs	276 262 €	75 034 €
Blvd Pouzet	275 266 €	153 467 €
Rue Voltaire	182 456 €	0 €
Travaux de voirie / proximité	148 505 €	23 874 €
Rue du 14 juillet	81 514 €	0 €
Voiries et trottoirs divers	76 754 €	115 305 €
Accessibilité de voirie	76 296 €	26 870 €
Quartier Libération	70 494 €	29 142 €
Equipements de voirie	30 579 €	0 €
Pistes cyclables	23 938 €	2 190 €
Pont Papenbourg	12 236 €	12 449 €
Av. de Gaulle	9 597 €	0 €
Av. Bachelard	9 555 €	0 €
Stationnement payant	4 339 €	7 637 €
Ouvrages d'art	0 €	15 315 €
Gestion des bâtiments communaux	1 343 257 €	634 842 €
Entretien du patrimoine bâti communal	582 008 €	350 344 €
Ex-tribunal – locaux associatifs	201 918 €	6 362 €
Centre technique municipal	152 992 €	12 466 €
Centre horticole municipal	84 109 €	70 319 €
Travaux de chauffage & énergie	79 118 €	39 230 €
Ex-hopital civil (aménagement parking et clôture)	78 683 €	0 €
Mises en conformité & contrôle d'accès des bâtiments publics	60 031 €	52 316 €
Bâtiment Europe – locaux associatifs	34 041 €	4 936 €
Locaux associatifs Champlain	24 967 €	0 €
Les sauveteurs de mer / ex caserne des pompiers	18 758 €	8 091 €
Maison Eclusière	0 €	10 000 €
Locaux professionnels - Quai le Moyne de Sérigny	0 €	35 159 €
Quéreux Petit Marseille	0 €	39 813 €
Divers	26 631 €	5 807 €
Espaces publics	553 001 €	216 837 €
Place Colbert et terrasses	178 444 €	0 €
Eclairage public	160 541 €	81 362 €
Aires de jeux	103 963 €	2 134 €
Espaces verts	91 464 €	6 975 €
Extension du réseau de vidéo surveillance – centre-ville	18 588 €	126 366 €
Acquisition & entretien des véhicules	338 247 €	53 673 €
Propreté urbaine	179 790 €	0 €
Espaces verts	68 861 €	0 €
Centre Technique Municipal	27 602 €	3 468 €
Hôtel de Ville	19 885 €	27 382 €
Service entretien des locaux	18 000 €	0 €
Voirie	13 765 €	0 €
Enfance - Jeunesse	10 346 €	22 823 €
Travaux et études divers	12 747 €	30 469 €
Culture - Animation - Tourisme	2 322 772 €	1 742 342 €

Culture		
Eglise St Louis	527 411 €	134 841 €
Théâtre de la Coupe d'Or	53 181 €	1 657 €
Achat d'œuvres d'art	34 491 €	0 €
Musée Hebre de St Clément	24 216 €	133 321 €
Musée de l'aéronautique navale	0 €	40 020 €
Divers	10 255 €	25 780 €
Maison Pierre Loti	567 771 €	551 324 €
Maison historique	306 306 €	57 633 €
Plafond Mosquée	186 270 €	135 336 €
Collections	43 191 €	330 677 €
Sécurité des abords	32 004 €	27 678 €
Tourisme	560 000 €	500 000 €
Arsenal des mers - fonds de concours à la CARO	500 000 €	500 000 €
Centre International de la Mer – subvention d'équipement	60 000 €	0 €
Thermes	348 822 €	240 595 €
Forage Thermal	244 942 €	240 595 €
Etudes	103 880 €	0 €
Animations	196 626 €	114 805 €
Equipements de manifestations (chalets, scène, matériel électrique...)	137 893 €	0 €
Palais des Congrès (équipements audiovisuels, auditorium...)	56 188 €	102 398 €
Salle polyvalente Libération	2 544 €	12 407 €
Scolaire - Enfance - Jeunesse	1 690 637 €	819 076 €
Groupes scolaires	1 456 734 €	758 319 €
Groupe scolaire Galissonnière	1 211 608 €	691 684 €
Groupe scolaire Herriot	102 673 €	16 001 €
Groupe scolaire Anatole France	66 351 €	999 €
Groupe scolaire St Exupéry	57 501 €	44 773 €
Groupe scolaire Guérineau	11 661 €	0 €
Groupe scolaire Zola	6 939 €	3 436 €
Groupe scolaire Champlain	0 €	1 427 €
Equipements et travaux divers	233 904 €	60 757 €
Scolaires	129 255 €	26 363 €
Jeunesse	70 077 €	21 914 €
Petite enfance	29 537 €	8 067 €
Restauration scolaire	5 034 €	4 414 €
Administration - Urbanisme	1 635 377 €	294 925 €
Urbanisme	1 151 179 €	101 765 €
Acquisitions immobilières	1 071 531 €	59 208 €
Fisac	43 416 €	7 049 €
Hygiène et sécurité	7 145 €	0 €
Plan Stratégie Quartier de la Libération	0 €	24 993 €
Divers	29 087 €	10 515 €
Informatique	254 178 €	103 662 €
Matériels et applications bureautiques	193 192 €	43 822 €
Systèmes et réseaux	60 986 €	59 839 €
Administration	216 818 €	41 401 €
Avances et annonces marchés publics	77 131 €	0 €

Equipements mutualisés des services ressources		
Cimetière	27 016 €	494 €
Prévention & sécurité au travail	25 321 €	36 765 €
Archives - fonds anciens	7 827 €	3 509 €
Divers	2 861 €	633 €
Sécurité	13 202 €	48 098 €
Prévention Sécurité Civile	8 360 €	12 616 €
Police Municipale (équipements et mobiliers)	4 842 €	35 482 €
Sports	1 400 729 €	691 808 €
Centre multi raquettes, club-house, vestiaires et padel	704 495 €	474 965 €
Gymnase Delpaix Pettruzzi	410 654 €	76 901 €
Salle de boxe Ferronnerie	165 075 €	13 981 €
Divers	37 372 €	1 171 €
Stade rouge	20 561 €	21 570 €
Dojo Gambetta	20 253 €	0 €
Piscine J. Langet	11 719 €	17 357 €
Complexe sportif - Casse aux prêtres	10 248 €	10 620 €
Petit Marseille (filet pare ballon)	8 466 €	0 €
Complexe sportif - Polygone	4 261 €	13 606 €
Gymnase Vieille Forme	4 015 €	47 527 €
Boulodrome	3 338 €	0 €
Stade Henri Robin	270 €	0 €
Gymnase Denfert-Rochereau	0 €	14 110 €
Santé	44 836 €	65 538 €
Maison de santé pluri professionnelle	35 965 €	60 409 €
Charges liées à la crise sanitaire (matériel de télétravail)	8 870 €	5 129 €
Total général	12 338 881 €	5 074 136 €

E. Le résultat 2020 et son affectation

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT			
	2019	2020	
FONCTIONNEMENT			
Résultat antérieur reporté	2 168 801,88 €	2 827 720,16 €	
Résultat de l'exercice	5 111 902,84 €	2 882 637,95 €	
= Résultat à affecter	7 280 704,72 €	5 710 358,11 €	
INVESTISSEMENT			
Résultat antérieur reporté	437 886,63 €	1 343 172,13 €	
Résultat de l'exercice	905 285,50 €	-3 894 491,09 €	
= Résultat cumulé à reporter	1 343 172,13 €	-2 551 318,96 €	
Solde des restes à réaliser	-5 796 156,69 €	-870 319,18 €	
= Besoin de financement	-4 452 984,56 €	-3 421 638,14 €	
AFFECTATION			
Couverture du besoin de financement	1068	4 452 984,56 €	3 421 638,14 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	002	2 827 720,16 €	2 288 719,97 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-813 637,16 €	-257 148,53 €
RESULTAT GLOBAL 2020		2 014 083,00 €	2 031 571,44 €

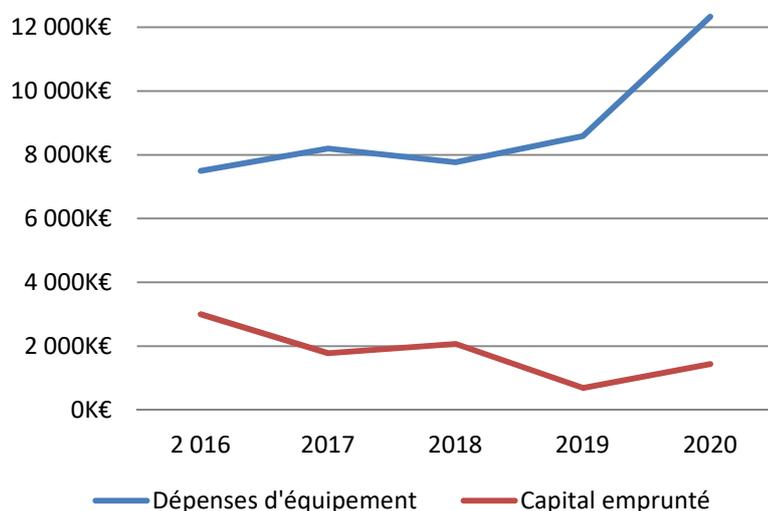
F. Synthèse

Le résultat de fonctionnement se dégrade (-1 570 K€) entre 2019 et 2020. Les recettes diminuent de -8,5 % (-2 995 K€) lorsque les dépenses ne baissent que de -2,5% (-765 K€) sur la même période.

La stabilité du résultat global est financée grâce à des financements importants de la part des partenaires institutionnels (2 760 K€ – reports compris – en 2020 contre 1 331 K€ en 2019) et à un recours à l'emprunt plus important (4 056 K€ – reports compris – en 2020 contre 687 K€ en 2019).

Les restes à réaliser en investissement présentent un montant important de dépenses de 5,1 M€ lié au décalage de chantiers ou de retard d'acquisitions. Ces dépenses se réaliseront au cours de l'exercice 2021. La contrepartie en recettes d'investissement (4,2 M€) est liée à l'avancement de ces mêmes travaux.

Ce résultat sera affecté au financement des reports, aux conséquences 2021 de la crise et le solde au désendettement du budget principal.



L'augmentation importante des dépenses d'équipement depuis 2018 a été essentiellement financée par l'autofinancement afin de conserver une capacité d'investissement pour les prochaines années.

Envoyé en préfecture le 05/07/2021

Reçu en préfecture le 05/07/2021

Affiché le

 SLO

ID : 017-211702998-20210705-DEL2021_080-DE

Malgré la crise sanitaire et son impact financier, la Ville de Rochefort a choi
tissu associatif local en versant l'intégralité des subventions inscrites au budget primitif, d'accompagner les
entreprises locales en proposant de réduire certaines de leurs charges, de soutenir l'économie en réalisant le
programme d'investissement le plus important de ces dernières années tout en s'appuyant sur des finances
saines.

G. Eléments complémentaires : Note brève & synthétique

1. Niveau des épargnes

Chaîne de l'épargne		CA 2019	CA 2020
013	atténuations de charges	188 146 €	222 484 €
70	produits des services, du domaine et ventes diverses	3 688 827 €	2 545 655 €
73	impôts et taxes	19 684 656 €	19 826 002 €
74	dotations et participations	7 307 616 €	7 670 161 €
75	autres produits de gestion courante	2 287 299 €	973 332 €
76	produits financiers	239 €	136 €
Total des recettes réelles de fonctionnement (hors recettes exceptionnelles et reprise de provisions)		33 156 783 €	31 237 770 €
011	charges à caractère général	6 680 341 €	6 467 380 €
012	frais de personnel et charges assimilées	15 060 337 €	14 256 241 €
014	atténuations de produits	20 000 €	818 751 €
65	autres charges de gestion courante	3 603 104 €	3 835 871 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement (hors dépenses exceptionnelles)		25 363 782 €	25 378 242 €
Excédent Brut Courant (recettes récurrentes - dépenses récurrentes)		7 793 002 €	5 859 528 €
77	produits exceptionnels	1 200 021 €	617 729 €
78	reprise sur provision	331 534 €	0 €
67	charges exceptionnelles	73 095 €	449 531 €
68	dotations aux provisions	25 308 €	38 000 €
Solde exceptionnel (recettes exceptionnelles - dépenses exceptionnelles)		1 433 152 €	130 198 €
Épargne de gestion (EBC + solde exceptionnel)		9 226 154 €	5 989 727 €
Intérêts de la dette		479 699 €	497 817 €
Épargne brute (EG - remboursement des intérêts)		8 746 455 €	5 491 910 €
Capital remboursé		3 059 526 €	2 844 269 €
Épargne nette (EB - remboursement du capital)		5 687 929 €	2 647 641 €
Epargne nette (hors écritures exceptionnelles)		4 560 003 €	2 479 443 €

2. L'endettement

Délai de Désendettement	CA 2019	CA 2020
Capital restant dû au 31/12	28 980 219 €	27 574 589 €
Epargne brute	8 746 455 €	5 491 910 €
Délai de désendettement (en années)	3,31	5,02

Evolution de l'endettement	CA 2020
Capital restant dû au 31/12/2019	28 980 219 €
Emprunt nouveau 2020	1 442 000 €
Remboursement 2020	2 847 631 €
Capital restant dû au 31/12/2020	27 574 589 €

3. Ratios

Informations financières - ratios	Valeurs CA 2020	Moyenne nationale de la strate
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 061 €	1 275 €
Produit des impositions directes / population	701 €	641 €
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 396 €	1 473 €
Dépenses d'équipement brut / population	497 €	394 €
Encours de dette / population	1 110 €	1 032 €
DGF / population	118 €	200 €
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	54,1%	59,7%
Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	84,2%	107,3%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	35,6%	26,7%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	79,5%	70,0%

4. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Les charges de personnel (chapitre 012) s'élèvent en 2020 à 14,26 M€, contre 15,06 M€ en 2019.

Nombres d'agents		Au 31/12/2019	Au 31/12/2020
Dont	Titulaires	340	321
	Stagiaires	12	10
	Contractuels	14	13
	Emplois aides	18	17
	Saisonniers / remplaçants	20	44
		404	405

Le nombre de titulaires diminue suite à la mutualisation de certains services techniques et des archives.

Le nombre de saisonniers et remplaçants augmente principalement à la direction de l'enfance pour pallier les absences imprévues.

Les charges de personnel représentent 54 % des dépenses réelles de fonctionnement en 2020.

H. La Dette

Envoyé en préfecture le 05/07/2021

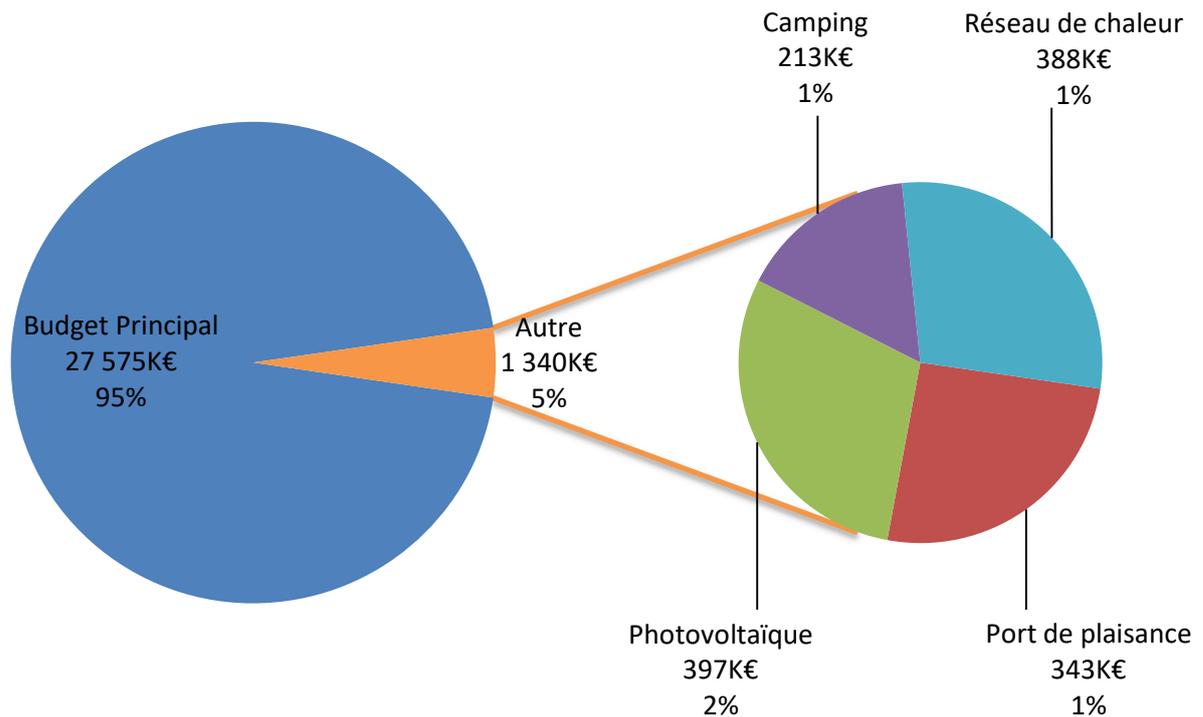
Reçu en préfecture le 05/07/2021

Affiché le

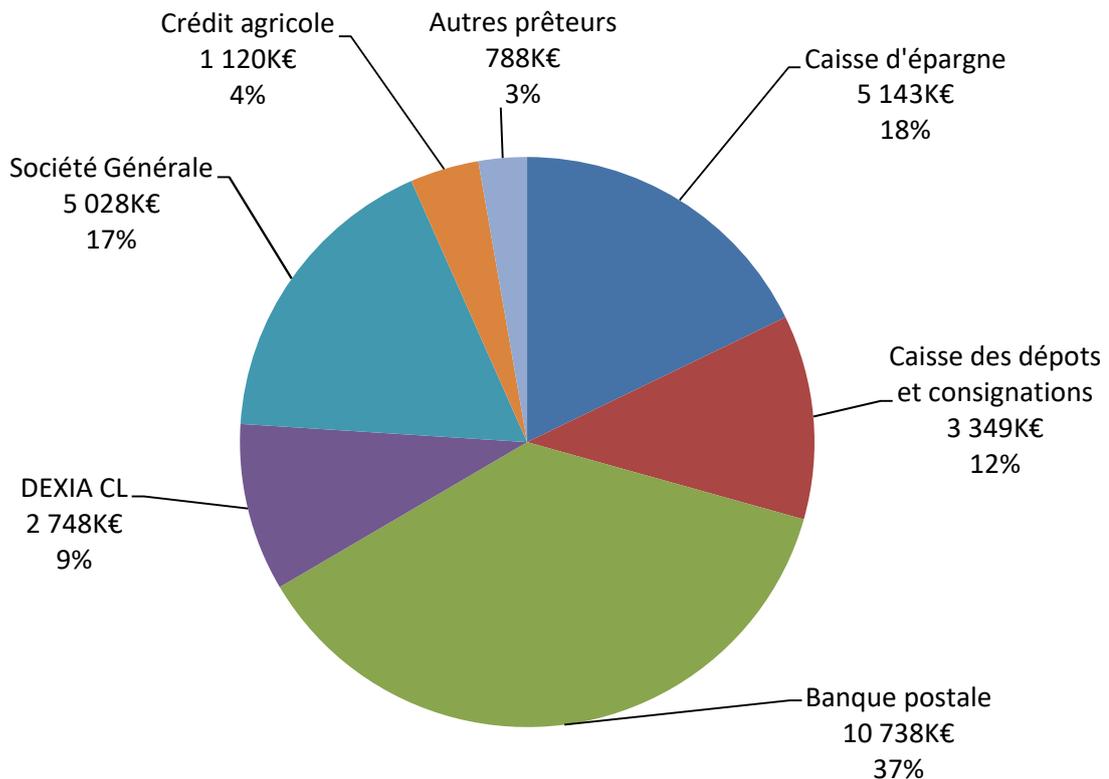
SLOW

ID : 017-211702998-20210705-DEL2021_080-DE

Au 31 décembre 2020, l'encours de la dette (ou le Capital Restant Dû - CRD) de la Ville de Rochefort s'établit à 28,915 M€ (contre 30,348 M€ au 31 décembre 2019) ainsi répartie sur 5 budgets :



Elle a été contractée auprès des établissements bancaires suivants :



La dette de la Ville est composée d'emprunts à 64 % à taux fixe, 27 % à taux variables et 9 % indexés sur le livret A. **Le taux moyen global de la dette s'élève à 1,75%.**

III. Les budgets annexes

A. Port de plaisance

Les opérations réalisées en 2020 sur le budget annexe du Port de Plaisance sont présentées ci-dessous :

1. Les données 2020

Chapitre		CA 2019	CA 2020	Evolution 2019 / 2020	
040	Operations d'ordre de transfert entre section	19 172 €	19 172 €	0 €	0,00 %
16	Emprunts et dettes assimilées	55 003 €	56 799 €	1 796 €	3,26 %
21	Immobilisations corporelles	40 155 €	58 756 €	18 601 €	46,32 %
Total Dépenses		114 330 €	134 727 €	20 397 €	17,84 %
001	Résultat d'investissement reporté	131 062 €	153 266 €	22 204 €	16,94 %
040	Operations d'ordre de transfert entre section	136 534 €	141 295 €	4 761 €	3,49 %
Total Recettes		267 596 €	294 561 €	26 965 €	10,08 %
Solde Investissement		153 266 €	159 834 €	6 568 €	4,29 %

Chapitre		CA 2019	CA 2020	Evolution 2019 / 2020	
011	Charges à caractère général	244 881 €	271 638 €	26 758 €	10,93 %
012	Frais de personnel et charges assimilées	208 216 €	224 709 €	16 493 €	7,92 %
042	Operations d'ordre de transfert entre section	136 534 €	141 295 €	4 761 €	3,49 %
65	Autres charges de gestion courante	5 788 €	2 456 €	-3 332 €	-57,57 %
66	Charges financières	13 130 €	11 043 €	-2 087 €	-15,90 %
67	Charges exceptionnelles	3 847 €	3 050 €	-797 €	-20,72 %
68	Dotations aux provisions	0 €	18 754 €	18 754 €	0,00 %
Total Dépenses		612 396 €	672 944 €	60 549 €	9,89 %
002	Résultat de fonctionnement reporté	63 082 €	93 069 €	29 986 €	47,54 %
013	Atténuations de charges	1 262 €	4 625 €	3 363 €	266,55 %
042	Operations d'ordre de transfert entre section	19 172 €	19 172 €	0 €	0,00 %
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	617 447 €	560 911 €	-56 537 €	-9,16 %
75	Autres produits de gestion courante	1 €	2 €	1 €	47,62 %
77	Produits exceptionnels	4 500 €	76 715 €	72 215 €	1604,70 %
Total Recettes		705 464 €	754 492 €	49 028 €	6,95 %
Solde Fonctionnement		93 069 €	81 548 €	-11 521 €	-12,38 %

2. Analyse

Les dépenses de fonctionnement évoluent à la hausse plus fortement que les recettes : pendant la période de confinement, le port de plaisance a continué de financer les dépenses de fonctionnement courantes (fluides, nettoyage des locaux...) et le dragage alors que les redevances diminuent (-57 K€). Enfin, des provisions sont constituées pour pallier les risques d'impayés sur redevances (19 K€).

Le budget principal a versé une subvention exceptionnelle de 76 K€ afin de ne pas augmenter les redevances des usagers.

Les dépenses d'équipement s'élèvent à 59 K€ en 2020 et concernent l'installation de bornes électriques (23K€), des travaux à la capitainerie (15K€) et sur les pontons (14 K€).

Les reports s'élèvent à 28 K€ et concernent essentiellement la pose de brise soleil à la capitainerie.

3. Le résultat 2020 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		93 068,69 €
Résultat de l'exercice		-11 520,75 €
= Résultat à affecter		81 547,94 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		153 265,85 €
Résultat de l'exercice		6 568,32 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	159 834,17 €
Solde des restes à réaliser		-28 428,55 €
= Capacité de financement		131 405,62 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	81 547,94 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-1 752,52 €
RESULTAT GLOBAL 2020		211 201,04 €

B. Camping

Envoyé en préfecture le 05/07/2021

Reçu en préfecture le 05/07/2021

Affiché le

SLO

ID : 017-211702998-20210705-DEL2021_080-DE

Les opérations réalisées en 2020 sur le budget annexe camping sont présentées ci-dessous :

1. Les données 2020

Chapitre		CA 2019	CA 2020	EVOLUTION 2019 / 2020	
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	4 666 €	3 245 €	-1 421 €	-30,45 %
16	Emprunts et dettes assimilées	39 074 €	40 134 €	1 060 €	2,71 %
21	Immobilisations corporelles	105 561 €	73 185 €	-32 376 €	-30,67 %
Total Dépenses		149 300 €	116 563 €	-32 737 €	-21,93 %
001	Résultat d'investissement reporté	22 979 €	31 450 €	8 471 €	36,86 %
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	94 595 €	111 281 €	16 686 €	17,64 %
10	Dotations, fonds divers et réserves	52 176 €	33 919 €	-18 257 €	-34,99 %
16	Emprunts et dettes assimilées	11 000 €	0 €	-11 000 €	-100,00 %
Total Recettes		180 750 €	176 650 €	-4 100 €	-2,27 %
Solde Investissement		31 450 €	60 087 €	28 637 €	91,05 %

Chapitre		CA 2019	CA 2020	EVOLUTION 2019 / 2020	
011	Charges à caractère général	184 323 €	130 563 €	-53 760 €	-29,17 %
012	Frais de personnel et charges assimilées	170 612 €	201 204 €	30 592 €	17,93 %
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	94 595 €	111 281 €	16 686 €	17,64 %
65	Autres charges de gestion courante	2 €	1 €	-1 €	-33,71 %
66	Charges financières	6 563 €	5 756 €	-807 €	-12,30 %
67	Charges exceptionnelles	355 €	6 519 €	6 164 €	1738,87 %
Total Dépenses		456 450 €	455 324 €	-1 125 €	-0,25 %
002	Résultat de fonctionnement reporté	69 098 €	89 422 €	20 324 €	29,41 %
013	Atténuations de charges	5 050 €	9 306 €	4 256 €	84,28 %
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	4 666 €	3 245 €	-1 421 €	-30,45 %
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	462 604 €	210 482 €	-252 121 €	-54,50 %
75	Autres produits de gestion courante	29 286 €	12 236 €	-17 050 €	-58,22 %
77	Produits exceptionnels	9 085 €	201 610 €	192 525 €	2119,05 %
Total Recettes		579 788 €	526 301 €	-53 487 €	-9,23 %
Solde Fonctionnement		123 338 €	70 976 €	-52 362 €	-42,45 %

2. Analyse

Envoyé en préfecture le 05/07/2021

Reçu en préfecture le 05/07/2021

Affiché le

SLO

ID : 017-211702998-20210705-DEL2021_080-DE

Le budget de fonctionnement est fortement impacté par la crise sanitaire. Les confinements et la fermeture des thermes ont empêché les curistes, clientèle principale, de fréquenter le camping. Ainsi, les recettes diminuent de 270 K€ entre 2019 et 2020. Le budget principal compense pour partie ces pertes de recette grâce à une subvention exceptionnelle (188 K€).

Si les périodes de fermeture imposées ont permis de diminuer les charges à caractère général, les remboursements liés à des désistements des clients ont été assumés par le budget annexe.

Aucun emprunt n'a été contractualisé en 2020. Toutefois, les dépenses d'équipement (73 K€) et les reports (58 K€) concernent essentiellement l'acquisition et l'installation des mobil homes.

3. Le résultat 2020 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		89 421,76 €
Résultat de l'exercice		-18 445,55 €
= Résultat à affecter		70 976,21 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		31 450,01 €
Résultat de l'exercice		28 636,76 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	60 086,77 €
Solde des restes à réaliser		-58 123,86 €
= Capacité de financement		1 962,91 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	70 976,21 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-1 080,00 €
RESULTAT GLOBAL 2020		71 859,12 €

C. Lotissements

Ce budget retrace les opérations de commercialisation de 2 lotissements : les boutons d'or et les coquelicots, opérations soumises à la règlementation comptable de la gestion de stocks.

1. Les données 2020

Chapitre		CA 2019	CA 2020	EVOLUTION 2019 / 2020	
001	Résultat d'investissement reporté	71 925 €	71 925 €	0 €	0,00 %
Total Dépenses		71 925 €	71 925 €	0 €	0,00 %
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	0 €	14 385 €	14 385 €	0,00 %
Total Recettes		0 €	14 385 €	14 385 €	0,00 %
Solde Investissement		-71 925 €	-57 540 €	14 385 €	-20,00 %

Chapitre		CA 2019	CA 2020	EVOLUTION 2019 / 2020	
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	0 €	14 385 €	14 385 €	0,00 %
Total Dépenses		0 €	14 385 €	14 385 €	0,00 %
002	Résultat de fonctionnement reporté	79 264 €	79 264 €	0 €	0,00 %
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	0 €	25 833 €	25 833 €	0,00 %
75	Autres produits de gestion courante	0 €	1 €	1 €	0,00 %
Total Recettes		79 264 €	105 099 €	25 835 €	32,59 %
Solde Fonctionnement		79 264 €	90 713 €	11 449 €	14,44 %

2. Analyse

Aucune dépense n'a été réalisée en 2020.

Conformément à la délibération du 12 février 2020, le lot n°8 du lotissement des Coquelicots a été vendu. Il reste 3 lots à vendre.

3. Le résultat 2020 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		79 264,13 €
Résultat de l'exercice		11 449,30 €
= Résultat à affecter		90 713,43 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-71 925,13 €
Résultat de l'exercice		14 385,03 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-57 540,10 €
Solde des restes à réaliser		0,00 €
= Besoin de financement		-57 540,10 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R-1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	90 713,43 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		0,00 €
RESULTAT GLOBAL 2020		33 173,33 €

D. Réseau de chaleur

Ce budget retrace les opérations liées à la vente de chaleur bois dans la zone horticole et le quartier des Fourriers.

Les opérations réalisées en 2020 sur le budget annexe réseau de chaleur sont présentées ci-dessous :

1. Les données 2020

Chapitre		CA 2019	CA 2020	EVOLUTION 2019 / 2020	
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	73 467 €	73 467 €	0 €	0,00 %
041	Opérations patrimoniales	0 €	2 340 €	2 340 €	0,00 %
16	Emprunts et dettes assimilées	49 810 €	49 810 €	0 €	0,00 %
20	Immobilisations incorporelles	3 150 €	950 €	-2 200 €	-69,84 %
21	Immobilisations corporelles	34 016 €	26 316 €	-7 700 €	-22,64 %
Total Dépenses		160 443 €	152 883 €	-7 560 €	-4,71 %
001	Résultat d'investissement reporté	83 907 €	49 629 €	-34 277 €	-40,85 %
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	126 166 €	127 594 €	1 429 €	1,13 %
041	Opérations patrimoniales	0 €	2 340 €	2 340 €	0,00 %
Total Recettes		210 073 €	179 564 €	-30 509 €	-14,52 %
Solde Investissement		49 629 €	26 681 €	-22 949 €	-46,24 %

Chapitre		CA 2019	CA 2020	EVOLUTION 2019 / 2020	
002	Résultat de fonctionnement reporté	18 357 €	3 058 €	-15 299 €	-83,34 %
011	Charges à caractère général	141 580 €	120 078 €	-21 502 €	-15,19 %
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	126 166 €	127 594 €	1 429 €	1,13 %
65	Autres charges de gestion courante	2 €	1 €	-1 €	-49,22 %
66	Charges financières	12 549 €	10 819 €	-1 730 €	-13,78 %
68	Dotations aux provisions	15 000 €	15 000 €	0 €	0,00 %
Total Dépenses		313 654 €	276 551 €	-37 103 €	-11,83 %
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	73 467 €	73 467 €	0 €	0,00 %
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	237 127 €	200 023 €	-37 104 €	-15,65 %
75	Autres produits de gestion courante	1 €	0 €	-1 €	-100,00 %
Total Recettes		310 595 €	273 490 €	-37 105 €	-11,95 %
Solde Fonctionnement		-3 058 €	-3 060 €	-2 €	0,06 %

2. Analyse

Des provisions sont comptabilisées tous les ans pour les futurs travaux et l'entretien de la chaudière. Compte tenu de l'activité réduite pendant une partie de l'année, la vente de chaleur s'est ralentie en 2020. Les dépenses comme les recettes sont en diminution par rapport à 2019. Les dépenses d'équipement concernent des travaux effectués sur les chaudières. Aucun nouvel emprunt n'a été contractualisé.

3. Le résultat 2020 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020

FONCTIONNEMENT

Résultat antérieur reporté		
Résultat de l'exercice		-1,71 €
= Résultat à affecter		-3 060,15 €

INVESTISSEMENT

Résultat antérieur reporté		49 629,38 €
Résultat de l'exercice		-22 948,68 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	26 680,70 €
Solde des restes à réaliser		-3 064,74 €
= Capacité de financement		23 615,96 €

AFFECTATION

Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Déficit de fonctionnement restant à reporter	D 002	-3 060,15 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		3 060,15 €

RESULTAT GLOBAL 2020		23 615,96 €
-----------------------------	--	--------------------

E. Photovoltaïque

Envoyé en préfecture le 05/07/2021

Reçu en préfecture le 05/07/2021

Affiché le

SLO

ID : 017-211702998-20210705-DEL2021_080-DE

Ce budget retrace les opérations liées à l'installation de panneaux photovoltaïques sur certains bâtiments communaux, en vue de refacturer l'énergie produite à EDF. Les panneaux photovoltaïques sont répartis sur 8 sites :

- ❖ les écoles Saint Exupéry, Guérineau, Herriot et Libération
- ❖ la Maison de l'Enfance
- ❖ le Centre Technique Municipal (auto consommation)
- ❖ les serres municipales
- ❖ le centre de loisirs de l'AAPIQ

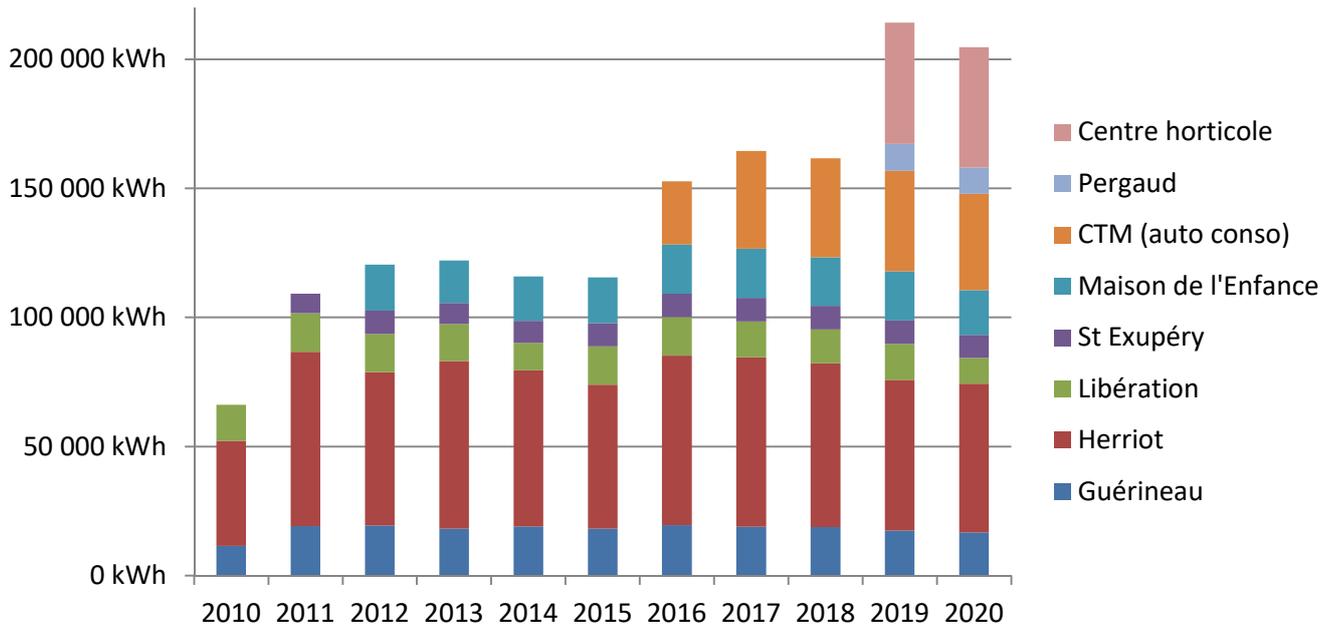
Les opérations réelles réalisées en 2020 sur le budget annexe photovoltaïque sont présentées ci-dessous :

1. Les données 2020

Chapitre		CA 2019	CA 2020	EVOLUTION 2019 / 2020	
001	Résultat d'investissement reporté	8 954 €	11 526 €	2 572 €	28,73 %
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	24 284 €	24 284 €	0 €	0,00 %
16	Emprunts et dettes assimilées	38 660 €	39 135 €	476 €	1,23 %
20	Immobilisations incorporelles	5 575 €	360 €	-5 215 €	-93,54 %
21	Immobilisations corporelles	6 320 €	0 €	-6 320 €	-100,00 %
27	Autres immobilisations financières	1 000 €	2 360 €	1 360 €	136,00 %
Total Dépenses		84 792 €	77 666 €	-7 127 €	-8,40 %
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	59 420 €	60 744 €	1 324 €	2,23 %
10	Dotations, fonds divers et réserves	13 846 €	12 526 €	-1 320 €	-9,53 %
16	Emprunts et dettes assimilées	0 €	158 000 €	158 000 €	0,00 %
Total Recettes		73 266 €	231 271 €	158 004 €	215,66 %
Solde Investissement		-11 526 €	153 605 €	165 131 €	-1432,67 %

Chapitre		CA 2019	CA 2020	EVOLUTION 2019 / 2020	
011	Charges à caractère général	16 759 €	18 659 €	1 900 €	11,34 %
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	59 420 €	60 744 €	1 324 €	2,23 %
65	Autres charges de gestion courante	1 €	0 €	-1 €	-100,00 %
66	Charges financières	11 270 €	9 855 €	-1 415 €	-12,55 %
67	Charges exceptionnelles	0 €	0 €	0 €	0,00 %
Total Dépenses		87 450 €	89 258 €	1 808 €	2,07 %
002	Résultat de fonctionnement reporté	19 783 €	12 353 €	-7 430 €	-37,56 %
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	24 284 €	24 284 €	0 €	0,00 %
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	68 203 €	100 053 €	31 850 €	46,70 %
75	Autres produits de gestion courante	2 €	1 €	0 €	-27,88 %
77	Produits exceptionnels	58 €	0 €	-58 €	-100,00 %
Total Recettes		112 330 €	136 692 €	24 362 €	21,69 %
Solde Fonctionnement		24 880 €	47 433 €	22 554 €	90,65 %

2. Analyse



Pour mémoire, une personne consomme en moyenne 2 256 kWh d'électricité par an si l'on considère uniquement son compteur personnel. Au titre de l'année 2020, les équipements photovoltaïques implantés sur les différents sites de la Ville ont produit 204 711 kWh, soit la consommation moyenne annuelle de 91 personnes.

La production électrique augmente chaque année en lien avec les nouveaux sites déployés.

Certains paiements par EDF OA sont parfois très décalés des périodes de production, expliquant ainsi l'augmentation des recettes entre 2019 et 2020 malgré la baisse de production électrique constatée.

Aucune dépense d'équipement n'a été réalisée. Toutefois, un nouvel emprunt a été contracté pour financer les installations photovoltaïques du bâtiment Europe et le Centre multi raquettes. En effet, les installations photovoltaïques interviennent en dernier lors de la construction ou réhabilitation de bâtiments et leur réalisation dépend du bon avancement des différents chantiers.

3. Le résultat 2020 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		12 353,46 €
Résultat de l'exercice		35 080,01 €
= Résultat à affecter		47 433,47 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-11 526,15 €
Résultat de l'exercice		165 131,21 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	153 605,06 €
Solde des restes à réaliser		-158 742,93 €
= Besoin de financement		-5 137,87 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	5 137,87 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	42 295,60 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		0,00 €
RESULTAT GLOBAL 2020		42 295,60 €