

Envoyé en préfecture le 30/06/2023

Reçu en préfecture le 30/06/2023

Publié le 30/06/2023

ID : 017-211702998-20230630-DEL2023_056-DE



Rapport de présentation du
COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Le compte administratif 2022 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 2022 qui sera repris lors du budget supplémentaire 2023.

Sommaire

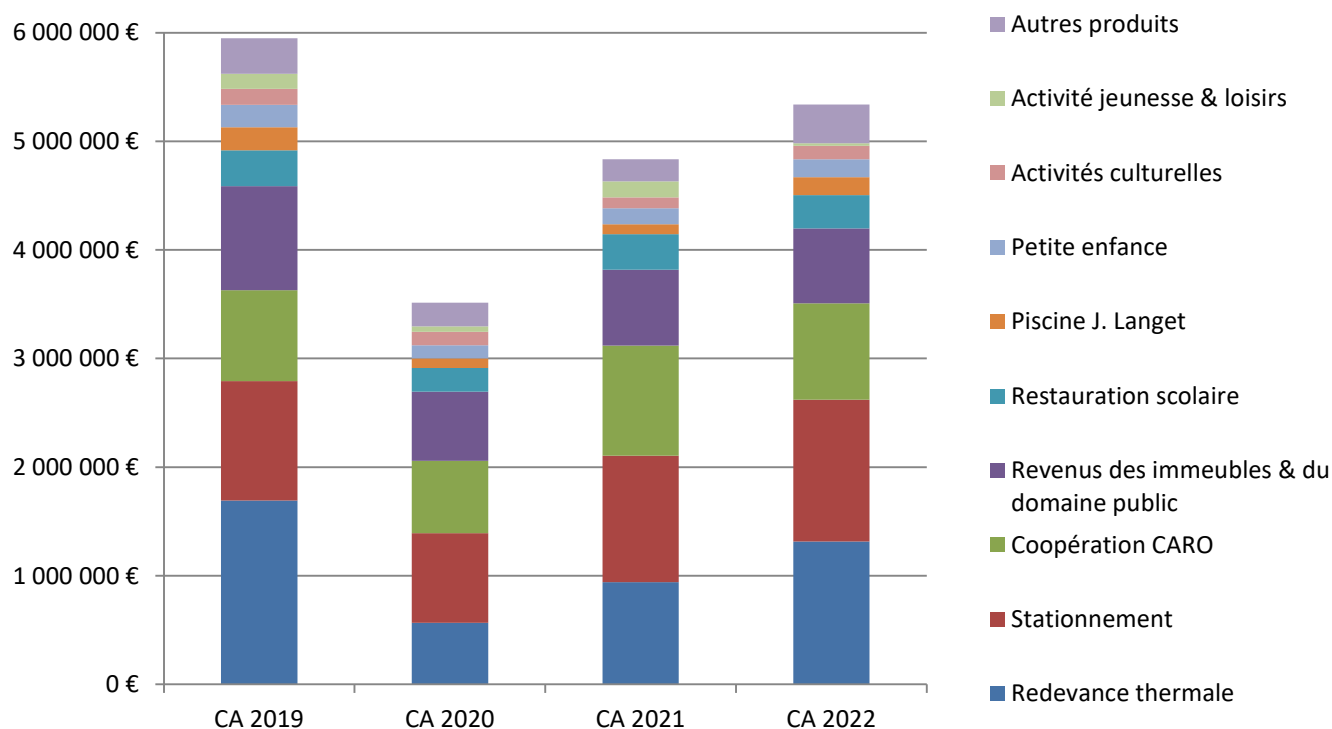
BUDGET PRINCIPAL - LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3
Les produits des services (chapitre 70) et du domaine (chapitre 75) : 5,3 M€.....	3
Les impôts et taxes (chapitre 73) : 20,7 M€.....	4
Les dotations et participations (chapitre 74) : 7,8 M€.....	5
Les recettes exceptionnelles (chapitre 77) : 0,3 M€	7
BUDGET PRINCIPAL - LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT.....	8
Les charges de fonctionnement courant (chapitre 011) : 6,5 M€.....	8
Les dépenses de personnel (chapitre 012) : 16,4 M€	9
Les subventions versées (chapitre 65) : 3,4 M€.....	10
Les charges financières (chapitre 66) : 0,4 M€.....	11
Les charges exceptionnelles (chapitre 67) : 0,02 M€.....	11
Les provisions (chapitre 68) : 0,1 M€	11
Les atténuations de produits (chapitre 014) : 0,7 M€.....	11
BUDGET PRINCIPAL - LES RECETTES D'INVESTISSEMENT	12
Affectation du résultat, taxes et FCTVA (chapitre 10) : 5,4 M€	12
Les subventions et participations (chapitre 13) : 4,5 M€.....	12
Le financement par emprunt (chapitre 16) : 2,6 M€	13
BUDGET PRINCIPAL : LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	14
BUDGET PRINCIPAL : LE RESULTAT 2022.....	20
LE BUDGET ANNEXE PORT DE PLAISANCE.....	21
LE BUDGET ANNEXE CAMPING.....	23
LE BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR.....	25
LE BUDGET ANNEXE PHOTOVOLTAIQUE	27
LE BUDGET ANNEXE LOTISSEMENTS	30

BUDGET PRINCIPAL - LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	CA	CA	EVOLUTION	
	2021	2022	2021 / 2022	
002 Résultat de fonctionnement reporté	2 288 720 €	3 286 993 €	998 273 €	43,62%
013 Atténuations de charges	173 031 €	270 270 €	97 239 €	56,20%
70 Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 528 574 €	3 727 585 €	199 011 €	5,64%
73 Impôts et taxes	19 858 960 €	20 754 183 €	895 222 €	4,51%
74 Dotations et participations	8 383 674 €	7 837 569 €	-546 106 €	-6,51%
75 Autres produits de gestion courante	1 312 839 €	1 609 964 €	297 125 €	22,63%
76 Produits financiers	192 €	207 €	16 €	8,21%
77 Produits exceptionnels	1 579 767 €	289 707 €	-1 290 060 €	-81,66%
78 Reprise sur provisions	0 €	112 463 €	112 463 €	0,00%
Recettes réelles de fonctionnement	37 125 758 €	37 888 940 €	763 182 €	2,06%
042 Opérations d'ordre de transfert entre section	839 148 €	302 210 €	-536 938 €	-63,99%
Total Recettes	37 964 905 €	38 191 150 €	226 245 €	0,60%

Les produits des services (chapitre 70) et du domaine (chapitre 75) : 5,3 M€

Ces recettes suivent une tendance à la hausse mais n'atteignent pas encore les niveaux « avant-covid » (5,9 M€).



La redevance thermique, sur la base d'une fréquentation en hausse par rapport à 2021 (+30%) sans toutefois atteindre les 19 000 curistes de 2019, est en augmentation de +375 K€ mais reste bien en deçà de la redevance habituelle de 1,7 M€, du fait notamment du manque de personnel médical : **1 316 K€**

Les droits de stationnement (horodateurs et FPS) évoluent de +139 K€ par rapport à 2021, suite au déploiement des nouvelles zones de stationnement en fin d'année (+1 000 places) : **1 304 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) : **888 K€**

Les revenus des immeubles dont la Ville est propriétaire, ainsi que les redevances d'occupation du domaine public sont en diminution de 10 K€ du fait de la fin de la location des locaux de la LPO, devenue propriétaire, compensée par la hausse des redevances d'occupation du domaine public et le loyer de la maison de santé pluri professionnelle : **689 K€**

Les ventes de repas dans les cantines scolaires sont en diminution de 21 K€ par rapport à 2021. Il convient de noter que 114 228 repas ont été servis en 2022 (-11,4% par rapport à 2021) dans les écoles maternelles et élémentaires. Cette baisse est liée à la diminution des effectifs dans les établissements scolaires **306 K€**

Les recettes de la piscine Jean LANGET continuent de croître (+83,4% par rapport au CA 2021) : **167 K€**

Les recettes des structures de la petite enfance (crèche et halte-garderie) sont en augmentation de 16 K€ (+11,1%) par rapport à 2021 : **163 K€**

Les redevances des activités de loisirs (centre de vacances...) s'élèvent à : **23 K€**

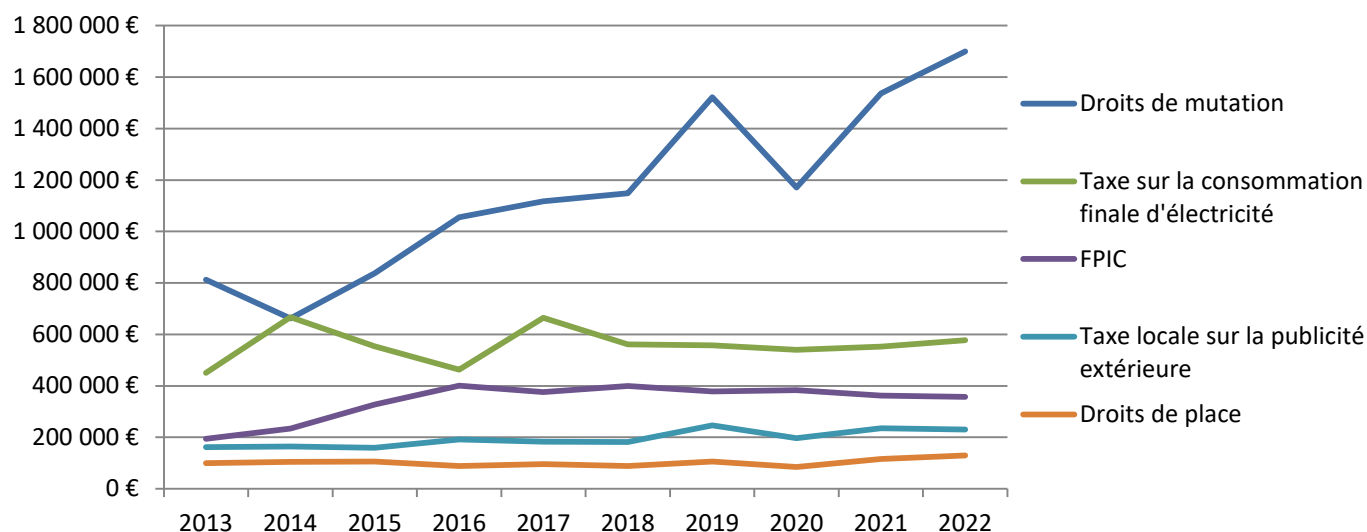
Les impôts et taxes (chapitre 73) : 20,7 M€

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 2021	Réalisé 2022	Évolution 2022 / 2021	
Taxe sur le Foncier Bâti (TFPB)	16 383 218 €	16 985 845 €	602 627 €	3,68%
Taxe d'habitation (TH)	443 672 €	585 548 €	141 876 €	31,98%
TH sur les locaux vacants (THLV)	106 477 €	97 267 €	-9 210 €	-8,65%
Taxe sur le Foncier Non Bâti (TFPNB)	50 577 €	51 352 €	775 €	1,53%
Rôles supplémentaires	73 255 €	41 076 €	-32 179 €	-43,93%
Total inclus dans le chapitre 73	17 057 199 €	17 761 088 €	703 889 €	4,13%
Compensations des exonérations fiscales	1 241 162 €	1 313 827 €	72 665 €	5,85%
Montant global de la fiscalité reçue	18 298 361 €	19 074 915 €	776 554 €	4,24%

Ces recettes fiscales évoluent de 4,13% entre 2021 et 2022, grâce à la revalorisation des valeurs locatives de 3,4% fixée par l'Etat, aux variations physiques (nouvelles constructions, travaux...) et à la mise à jour des bases par sur les services fiscaux sur la taxe d'habitation sur les résidences secondaires.

Les autres recettes fiscales et leur évolution :



A noter que les autres recettes fiscales sont très stables depuis 2018 sauf celles des droits de mutations qui fluctuent en fonction du marché immobilier.

Les dotations et participations (chapitre 74) : 7,8 M€

La **Dotation Globale de Fonctionnement** a légèrement augmenté en 2022, grâce à la péréquation. Cependant, l'évolution reste très inférieure à l'inflation : **5 026 K€**

Concours de l'Etat	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Évolution 2022 / 2021	
Dotation Globale Forfaitaire (DGF)	2 868 030 €	2 877 439 €	9 409 €	0,3%
Dotation de Solidarité Urbaine (DSU)	1 401 245 €	1 460 105 €	58 860 €	4,2%
Dotation Nationale de Péréquation (DNP)	672 485 €	688 905 €	16 420 €	2,4%
	4 941 760 €	5 026 449 €	84 689 €	1,7%

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. Ces allocations sont en augmentation de +5,9% (+73 K€) par rapport à 2021 : **1 314 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 : **1 380 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 1 031 K€. Ces financements CAF ont légèrement augmenté de 47 K€.

Participations et subventions reçues	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Évolution 2022 / 2021	
Etat	242 290 €	263 590 €	21 299 €	8,79%
CAF	984 029 €	1 030 856 €	46 827 €	4,76%
Régions	42 036 €	10 500 €	-31 536 €	-75,02%
Départements	50 214 €	48 429 €	-1 786 €	-3,56%
Divers (sponsors patinoire, frais de scolarité communes ...)	83 614 €	26 406 €	-57 208 €	-68,42%
Sous-total	1 402 184 €	1 379 781 €	-22 403 €	-1,60%
Fonds d'urgence Covid	687 667 €	0 €	-687 667 €	-100,00%
Total dont fonds d'urgence Covid	2 089 851 €	1 379 781 €	-710 070 €	-33,98%

En 2022, il s'agit du financement des actions suivantes :

	Réalisé 2022
Projet éducatif local	364 285 €
Crèche	334 451 €
Halte-garderie P'tits pêcheurs de lune	191 305 €
Postes et Contrats aidés (scolaire, espaces verts...)	159 683 €
Elections & titres sécurisés	55 498 €
Relais assistantes maternelles	47 223 €
Accueils périscolaires	42 195 €
Utilisation des gymnases par les collèges & lycées	27 000 €
Colo apprenantes	25 776 €
Patrimoine - Ville d'art & d'histoire	24 500 €
Communes - Remboursement frais de scolarité	19 066 €
Actions jeunesse	36 544 €
Divers	33 594 €
	1 379 781 €

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 augmente de 6K€ : **43 K€**

A noter que l'Etat a créé un **fonds d'urgence** (687 K€) perçu en 2021, qui venait compenser en partie les baisses de recettes subies en 2020 (thermes, redevances d'occupation du domaine public...) pour lequel la commune n'était pas éligible en 2022.

Les recettes exceptionnelles (chapitre 77) : 0,3 M€

Les produits exceptionnels fluctuent fortement d'un exercice à l'autre (-1 290 K€ entre 2022 et 2021). Ils sont liés essentiellement aux écritures de régularisations comptables, aux indemnités d'assurances et aux cessions de patrimoine (en 2021 : vente de l'école Colbert et vente de terrains à Vaux sur Mer).

La Ville a réalisé **une vente immobilière** en 2022 : une maison rue du 14 juillet (centre de gérontologie) **149 K€**

BUDGET PRINCIPAL - LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	CA	CA	EVOLUTION	
	2021	2022	2021 / 2022	
011 Charges à caractère général	6 272 318 €	6 483 535 €	211 217 €	3,37%
012 Frais de personnel et charges assimilées	15 510 996 €	16 380 693 €	869 697 €	5,61%
014 Atténuations de produits	735 600 €	671 347 €	-64 253 €	-8,73%
65 Autres charges de gestion courante	3 663 710 €	3 383 320 €	-280 390 €	-7,65%
66 Charges financières	447 418 €	432 905 €	-14 513 €	-3,24%
67 Charges exceptionnelles	226 118 €	20 884 €	-205 234 €	-90,76%
68 Dotations aux provisions	112 463 €	126 624 €	14 161 €	12,59%
Dépenses réelles de fonctionnement	26 968 624 €	27 499 307 €	530 684 €	1,97%
042 Operations d'ordre de transfert entre section	4 469 415 €	2 971 149 €	-1 498 266 €	-33,52%
Total Dépenses	31 438 039 €	30 470 457 €	-967 583 €	-3,08%

Les charges de fonctionnement courant (chapitre 011) : 6,5 M€

Les dépenses de fonctionnement des services au public représentent 24% des dépenses réelles de fonctionnement de la Ville et augmentent de 3,4% par rapport à 2021, du fait de l'inflation notamment sur les postes suivants :

- les charges de carburant,
- les dépenses d'électricité et d'énergie, malgré les efforts entrepris,
- les frais de maintenance,
- les frais de téléphonie....

Le taux de réalisation 2022 de ces charges est de 89,1%.

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

Répartition des charges par secteur	Mandaté 2022
ENFANCE	1 095 956 €
Cantines	594 562 €
Ecoles primaires	249 704 €
Crèche et halte-garderie	135 266 €
Ecoles maternelles	67 947 €
Accueils périscolaires	19 467 €
Divers affaires scolaires	29 011 €
CULTURE	349 608 €
Musée Hebre de St Clément	127 532 €
Patrimoine culturel	101 950 €
Théâtre	95 835 €
Divers affaires culturelles	24 291 €
SPORTS ET JEUNESSE	673 101 €
Piscine	232 063 €
Stades	154 762 €
Gymnases	119 647 €
Centres de vacances	60 901 €
Mini camps	37 337 €
Divers Actions Jeunes	48 193 €
Divers affaires sportives	20 199 €
TOURISME THERMES ET ANIMATIONS	664 805 €
Marché alimentaire	198 632 €
Thermes	121 900 €

Répartition des charges par secteur	Mandaté 2022
Equipements polyvalents	122 880 €
Stéréoparc	91 197 €
Tourisme	14 456 €
Diverses animations	115 741 €
ENTRETIEN DES ESPACES PUBLICS	1 323 928 €
Espaces verts	775 490 €
Eclairage public	263 610 €
Opérations d'aménagement	51 257 €
Stationnement payant	82 633 €
Conseils en urbanisme et divers	23 121 €
Animaux errants et hygiène	22 749 €
Préservation des espaces naturels	29 083 €
Voiries communales	21 772 €
Propreté urbaine et gestion des déchets	25 818 €
Equipements de voiries	5 184 €
Taxe Locale Publicité Extérieure	8 292 €
Divers aménagements urbains	14 918 €
ENTRETIEN DES BATIMENTS PUBLICS	1 021 202 €
ADMINISTRATIONS	1 354 934 €
Entretien de la flotte automobile	206 723 €
Téléphonie	199 060 €
Informatique	183 938 €
Assurances	184 913 €
Mutualisations CPG	145 446 €
Affranchissement et courriers	93 236 €
Communication	67 242 €
Formation des agents	54 623 €
Locaux associatifs	44 238 €
Cimetière	35 083 €
Affaires juridiques et contentieux	18 256 €
Etat-Civil et élections	13 284 €
Ressources humaines et prévention	12 284 €
Police municipale	11 975 €
Divers administrations	84 631 €
	6 483 535 €

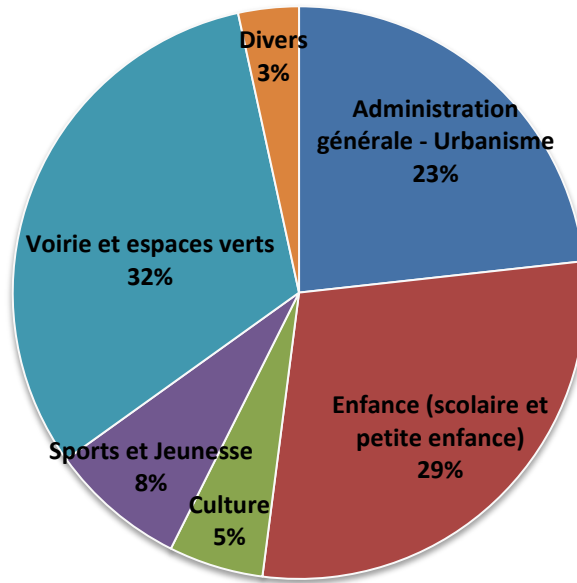
Les dépenses de personnel (chapitre 012) : 16,4 M€

La masse salariale représente près de 60% des dépenses réelles de fonctionnement.

Le taux de réalisation 2022 de ces charges est de 97,8%.

Elle évolue de + 870 K€, soit +5,6% du fait de la revalorisation du point d'indice de +3,5% en juillet 2022, du Smic, du Glissement Vieillesse et Technicité (GVT), des remplacements nécessaires...

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

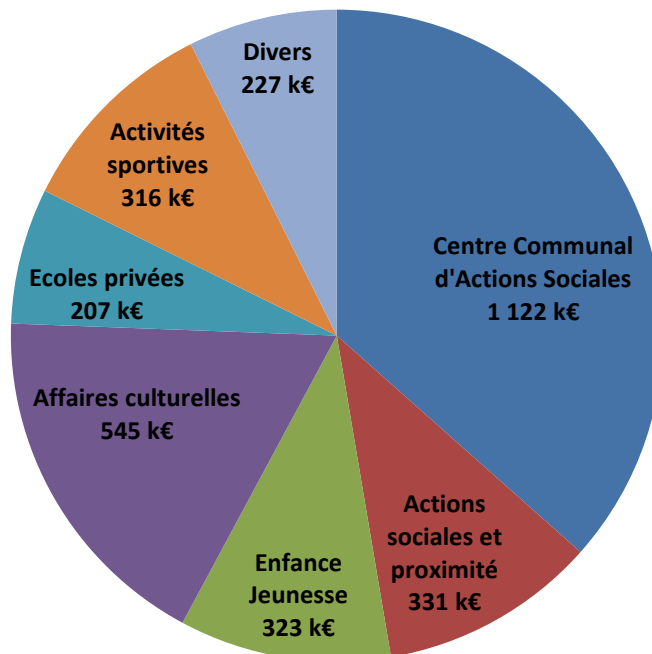


Les subventions versées (chapitre 65) : 3,4 M€

En 2022, le Centre Communal d'Action Sociale et l'ensemble du secteur associatif ont bénéficié de **3,1 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 1,12 M€ stable par rapport à 2021.

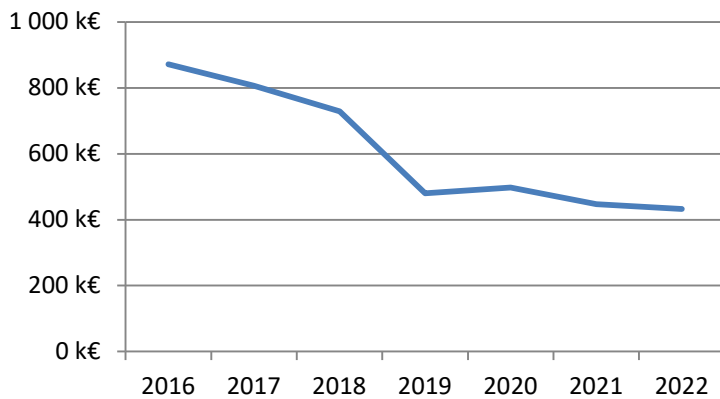
Les subventions se répartissent par secteurs ainsi :



Ce chapitre ne comporte aucune dépense liée à des **admissions en non-valeur des créances irrécouvrables** en 2022. En effet, le Trésor Public n'a pas transmis de listes dans le courant de l'exercice.

Enfin, ce chapitre comprend les indemnités d'élus pour 265 K€.

Les charges financières (chapitre 66) : 0,4 M€



Grâce à la dynamique de désendettement engagée ces dernières années, les charges financières continuent de diminuer : -8 % en 2022 par rapport à 2021.

Les charges exceptionnelles (chapitre 67) : 0,02 M€

Ce chapitre comprend essentiellement les régularisations exceptionnelles et 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 avant 2019. Sur cette base, le Conseil Municipal a délibéré pour constituer une provision globale pour créances douteuses de 127 K€ en 2022 (+12,6% par rapport au CA 2021).

Les atténuations de produits (chapitre 014) : 0,7 M€

Ce chapitre comprend essentiellement l'attribution de compensation versée à la CARO (655 K€).

BUDGET PRINCIPAL - LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	CA	CA	EVOLUTION	
	2021	2022	2021 / 2022	
10 Dotations, fonds divers et réserves	5 379 441 €	5 430 099 €	50 657 €	0,94%
13 Subventions d'investissement	1 953 138 €	4 453 219 €	2 500 081 €	128,00%
16 Emprunts et dettes assimilées	4 914 000 €	2 637 461 €	-2 276 539 €	-46,33%
20 Immobilisations incorporelles	16 469 €	22 179 €	5 709 €	34,67%
21 Immobilisations corporelles	28 580 €	81 260 €	52 679 €	184,32%
23 Immobilisations en cours	0 €	38 757 €	38 757 €	0,00%
27 Autres immobilisations financières	15 284 €	15 284 €	0 €	0,00%
Recettes réelles d'investissement	12 306 913 €	12 678 259 €	371 345 €	3,02%
040 Operations d'ordre de transfert entre section	4 469 415 €	2 971 149 €	-1 498 266 €	-33,52%
041 Operations patrimoniales	1 399 525 €	898 876 €	-500 648 €	-35,77%
Total Recettes	18 175 853 €	16 548 284 €	-1 627 569 €	-8,95%

Affectation du résultat, taxes et FCTVA (chapitre 10) : 5,4 M€

Ce chapitre se compose de :

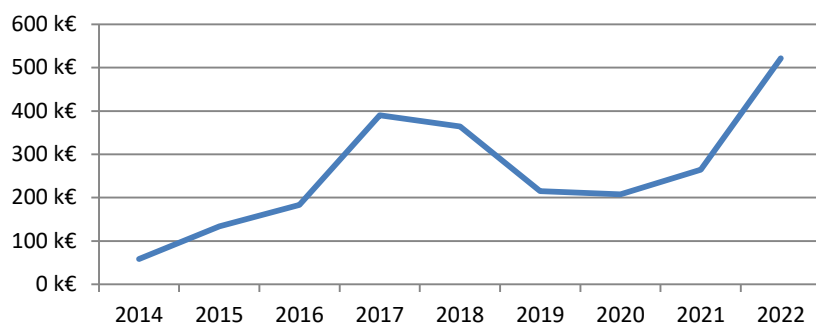
	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Evolution	
Affectation du résultat	3 421 638 €	3 239 873 €	-181 765 €	-5,3%
FCTVA sur les dépenses réalisées en N-1	1 693 357 €	1 568 856 €	-124 500 €	-7,4%
Taxes d'aménagement	264 447 €	521 370 €	256 923 €	97,2%
Mécénat P. Loti (Crédit Agricole)	0 €	100 000 €	100 000 €	-

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 2022, pour 1,6 M€, correspond à la TVA payée sur les dépenses d'équipement éligibles réalisées en 2021.

La **taxe d'aménagement (TA)** s'applique, avec 24 mois de décalage, à toutes les opérations soumises à autorisation d'urbanisme : construction, reconstruction et agrandissement de bâtiments, aménagement et installation de toute nature.

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



L'opération sur la réhabilitation et extension du site de l'ancien centre de gérontologie (MAS en résidence seniors et logements) a généré, en 2022, une recette de 219 K€ de taxe d'aménagement (part communale).

Les subventions et participations (chapitre 13) : 4,5 M€

La Ville a notamment perçu en 2022 :

- une partie du **produit des amendes de police** (188 K€),
- le **fonds de concours accordé par la CARO** pour financer des travaux d'accessibilité et de voirie (331 K€),
- 3 934 K€ de **subventions d'équipement**, un montant particulièrement en 2022 pour la Ville de Rochefort.

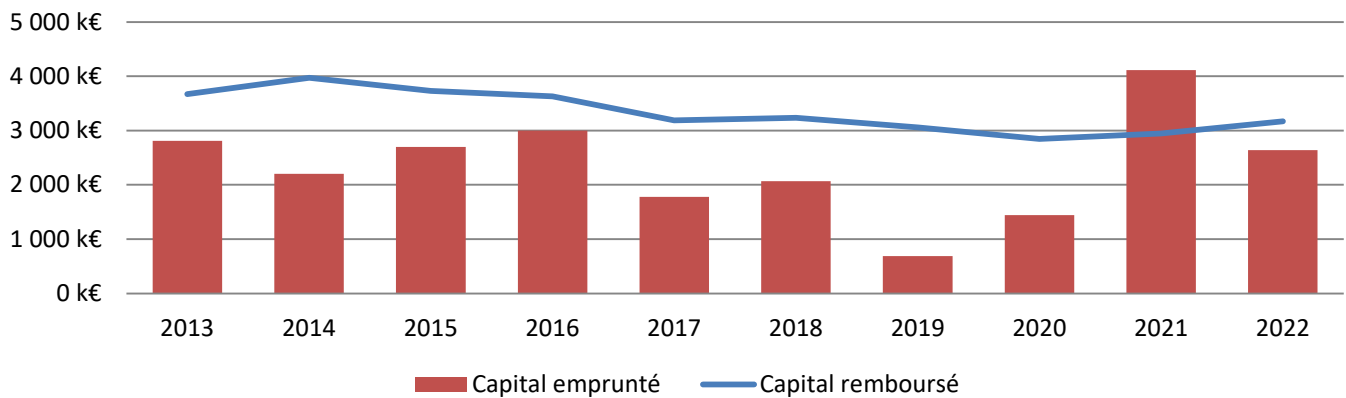
Les différents projets structurants de la Ville de Rochefort font l'objet de demande de financements extérieurs. Pour l'année 2022, les montants perçus concernent les projets suivants.

Projet financé	CA 2022
Maison Pierre Loti	1 874 315 €
Maison de sante pluri professionnelle	360 026 €
Ancien hôpital Saint Charles (dépollution)	360 000 €
Groupe scolaire Galissonnière	328 358 €
Centre multi-raquettes	315 000 €
Eglise Saint-Louis	200 648 €
Hôpital de la marine	152 153 €
Pole associatif Europe	137 400 €
Accessibilité des bâtiments	69 024 €
Scénographie quai aux vivres	39 809 €
Sculpture des Demoiselles	11 374 €
Diverses opérations	86 040 €
	3 934 146 €

A la demande du Trésor Public, le **mécénat** (100 K€) est intégré aux recettes d'investissement à compter de 2022. Auparavant, il s'agissait d'une recette exceptionnelle de fonctionnement.

Le financement par emprunt (chapitre 16) : 2,6 M€

Malgré des dépenses d'équipement conséquentes (12,2 M€), grâce aux financements obtenus (4,5 M€), les emprunts nouveaux ne s'élèvent qu'à 2,6 M€ en 2022. Dans le même temps, la Ville a remboursé 3,2 M€ en capital, soit une diminution de son encours de dette.



BUDGET PRINCIPAL : LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2021 / 2022	
20 Immobilisations incorporelles	667 150 €	909 967 €	242 817 €	36,40%
204 Subventions d'équipement versées	564 467 €	554 210 €	-10 257 €	-1,82%
21 Immobilisations corporelles	8 110 567 €	6 756 654 €	-1 353 913 €	-16,69%
23 Immobilisations en cours	2 711 115 €	3 975 850 €	1 264 735 €	46,65%
Dépenses d'équipement	12 053 300 €	12 196 682 €	143 382 €	1,19%
001 Résultat d'investissement reporté	2 551 319 €	2 419 561 €	-131 758 €	-5,16%
16 Emprunts et dettes assimilées	3 752 100 €	3 171 644 €	-580 456 €	-15,47%
26 Participations et créances rattachées a partic.	0 €	300 €	300 €	0,00%
27 Autres immobilisations financières	24 €	0 €	-24 €	-100,00%
Dépenses réelles d'investissement	18 356 743 €	17 788 187 €	-568 555 €	-3,10%
040 Operations d'ordre de transfert entre section	839 148 €	302 210 €	-536 938 €	-63,99%
041 Operations patrimoniales	1 399 525 €	898 876 €	-500 648 €	-35,77%
Total Dépenses	20 595 415 €	18 989 274 €	-1 606 141 €	-7,80%

En 2022, la Ville reste sur un niveau d'investissement soutenu avec un taux de réalisation des dépenses d'équipement s'élevant à 98,5% (y compris les restes à réaliser).

Les dépenses d'équipements mandatées s'élèvent à 12,2 M€ et 5,1 M€ restes à réaliser seront mandatés sur l'exercice 2023.

Les dépenses d'équipement réalisées en 2022 se répartissent ainsi par secteur :

	CA 2022	Reporté
Espaces publics - urbanisme	3 211 243 €	603 518 €
Voiries communales	1 913 426 €	413 603 €
Voirie blvd Pouzet	809 040 €	56 268 €
Aménagements de trottoirs	503 293 €	59 215 €
Voirie rue Thiers	123 810 €	75 000 €
Réfection de voirie et des trottoirs	120 212 €	0 €
Travaux de proximité	110 011 €	31 212 €
Accessibilité de voirie	102 653 €	2 592 €
Voirie rue Grimaux	41 902 €	10 344 €
Pistes cyclables	25 608 €	40 000 €
Pont Papenbourg	15 748 €	88 600 €
Travaux divers de voirie	61 150 €	6 240 €
Voirie pont SNCF rue Maous	0 €	44 131 €
Espaces verts – propreté urbaine	821 485 €	18 850 €
Mobilier urbain et aires de jeux	203 232 €	1 308 €
Travaux centre horticole (reprise des structures métalliques des serres)	138 608 €	4 060 €
Balayeuse	133 046 €	0 €
Renouvellement du parc automobile	105 815 €	0 €
Camion benne (propreté urbaine)	96 272 €	0 €
Aménagements paysagers et entretien des espaces verts	62 866 €	13 098 €
Parc la foret	34 817 €	0 €
Espaces verts - rue Cochon Duvivier	26 112 €	383 €
Espaces verts - avenue Lafayette	15 761 €	0 €

	CA 2022	Reporté
Espaces verts - Av. De Gaulle	4 957 €	0 €
Divers aménagements	476 332 €	171 065 €
Eclairage public	215 911 €	112 877 €
Stationnement payant - extension	120 878 €	5 734 €
Sanisettes	55 398 €	44 672 €
Equipements de voirie	41 905 €	24 €
Mécanique auto et poids lourds	24 700 €	0 €
Divers	17 539 €	7 758 €
Culture	2 394 212 €	739 794 €
Maison Pierre Loti	1 955 835 €	494 975 €
Maison historique	1 417 138 €	320 638 €
Collections	358 639 €	121 595 €
Sécurité des abords	130 154 €	34 958 €
Création d'ouvrages	29 962 €	5 275 €
Plafond mosquée	19 941 €	659 €
Boutique Pierre Loti	0 €	11 850 €
Entretien du patrimoine culturel	166 402 €	14 030 €
Rénovation Eglise St Louis	145 473 €	758 €
Rénovation des remparts	11 938 €	0 €
Travaux église Notre Dame	8 992 €	13 272 €
Affaires culturelles	114 738 €	41 485 €
Sculpture des Demoiselles	60 000 €	0 €
Musée de l'Aéronautique Navale	35 885 €	1 196 €
Logiciel billetterie musées	10 890 €	2 136 €
Année loti 2023	4 386 €	15 204 €
Equipements divers	3 576 €	209 €
Nacelle	0 €	22 740 €
Musée Hèbre de saint-Clément	74 571 €	180 984 €
Achats d'œuvres d'art	35 832 €	12 643 €
Travaux de chauffage	7 110 €	69 999 €
Installations photovoltaïques en autoconsommation	2 400 €	91 169 €
Equipements divers	29 229 €	7 173 €
Salle des musiques actuelles la Poudrière	47 748 €	4 752 €
Travaux de bâtiments	40 248 €	4 752 €
Mobiliers	7 500 €	0 €
Théâtre de la Coupe d'Or	34 918 €	3 568 €
Travaux de bâtiments	22 169 €	1 366 €
Matériel	12 749 €	2 202 €

	CA 2022	Reporté
Jeunesse et sports	1 498 578 €	236 151 €
Gymnases et stades	1 087 241 €	234 192 €
Espace multi-raquettes	556 924 €	76 965 €
Gymnase du Polygone - réfection du bâtiment de stockage	120 870 €	53 608 €
Stade Henri Robin - Arrosage automatique	100 789 €	5 148 €
Gymnase du Polygone - réfection du parking	85 533 €	0 €
Pôle footballistique	74 156 €	91 102 €
Gymnase Priouzeau - aménagement des abords	37 594 €	417 €
Complexe sportif casse aux prêtres - stores & clôture	29 664 €	0 €
Complexe sportif casse aux prêtres - chaudière	26 374 €	0 €
Gymnase Delpeix Pettruzzi (Grimaux) - travaux de menuiserie	15 290 €	0 €
Salle de boxe ferronnerie - Travaux de chaudière	4 408 €	0 €
Equipements divers	35 638 €	1 507 €
Stade Henri Robin - Vestiaire	0 €	5 444 €
Jeunesse	255 303 €	1 960 €
Pumptrack	198 700 €	0 €
Local jeunes Gélinerie	28 771 €	0 €
Espaces jeunes	12 853 €	0 €
Equipements et travaux divers	14 979 €	1 960 €
Piscine	156 034 €	0 €
Travaux sur bassin extérieur	127 710 €	0 €
Travaux sur chaudière	16 476 €	0 €
Equipements divers	11 848 €	0 €
Grands projets	1 474 007 €	1 074 834 €
Site hôpital St Charles - Désamiantage, déconstruction et démolition	1 474 007 €	1 074 834 €
Administrations	967 805 €	152 328 €
Urbanisme	350 288 €	27 067 €
Acquisition terrain de la Vacherie	118 631 €	0 €
Acquisition rue du 14 juillet (OAP sur le périmètre îlot des fleurs)	95 304 €	0 €
Acquisition terrain av. du 8 mai 1945	57 500 €	0 €
Conseil en architecture	22 320 €	2 232 €
Acquisition terrains du polygone	18 332 €	0 €
Fonds concours à l'OPAH RU	14 210 €	0 €
Réserves foncières	7 827 €	13 600 €
Secteur sauvegardé	7 206 €	717 €
Plan Local d'Urbanisme	3 927 €	9 810 €
Levés topographiques	3 411 €	0 €
Divers équipements service urbanisme	1 620 €	708 €

	CA 2022	Reporté
Divers	202 883 €	8 729 €
Mutualisations	145 651 €	0 €
Régularisation TVA Syndicat de Voirie	43 012 €	0 €
Prévention et sécurité au travail	11 020 €	8 729 €
Communication	3 200 €	0 €
Informatique et réseaux	183 061 €	61 379 €
Systèmes et réseaux	78 203 €	37 151 €
Bureautique (matériel et applications)	71 214 €	24 228 €
Téléphonie	29 507 €	0 €
Divers	4 137 €	0 €
Cimetière	144 379 €	1 427 €
Aménagements espace cinéraire	119 184 €	1 427 €
Travaux (murs & préau)	18 533 €	0 €
Equipements	6 662 €	0 €
Administration générale	28 763 €	45 529 €
Marchés publics (avances)	24 937 €	22 €
Equipements divers	3 826 €	506 €
Affaires juridiques contentieux (provisions)	0 €	45 000 €
Police municipale	43 410 €	3 995 €
Travaux locaux police municipale	37 068 €	0 €
Mobilier et équipements	4 584 €	2 423 €
Chenil	1 758 €	1 572 €
Archives	15 021 €	4 201 €
Documents anciens	13 615 €	4 096 €
Conservation préventive	1 406 €	105 €
Entretien des bâtiments communaux	862 472 €	829 070 €
Travaux d'entretien des bâtiments communaux	296 609 €	434 273 €
Travaux sur chauffage et ventilations	87 801 €	36 079 €
Accessibilité des bâtiments	79 544 €	176 572 €
Mise en conformité sécurité (éclairage de secours, alarmes...)	23 224 €	34 314 €
Travaux de façades (isolation, peintures...)	13 745 €	27 916 €
Mise en conformité électrique	4 034 €	22 163 €
Mise en conformité réseaux EU/EP	0 €	20 000 €
Audit énergétique	0 €	21 159 €
Travaux divers et réparations	88 260 €	96 070 €
Locaux associatifs	290 972 €	203 736 €
Pôle associatif Europe - réhabilitation (peinture, sols...)	118 091 €	0 €
Maison de l'Egalité	63 761 €	46 255 €
JS Marine - toiture	58 158 €	0 €
Salle de danse Pyramid	26 413 €	47 481 €
Locaux associatifs Champlain - Toiture	24 549 €	0 €
Locaux associatifs Ferronnerie - Accessibilité	0 €	110 000 €

	CA 2022	Reporté
Autres locaux communaux	157 020 €	140 408 €
Etudes cit'ergie	70 793 €	12 496 €
"chez Mylène" - toiture	32 320 €	0 €
Centre Technique Municipal	17 994 €	0 €
Maison du curiste - toiture	10 028 €	88 586 €
Hôtel de ville	3 361 €	9 250 €
Travaux divers et réparations	22 526 €	30 076 €
Equipements et outillages techniques	74 301 €	30 653 €
Service entretien ménage des locaux	18 848 €	0 €
Equipements du garage	14 906 €	15 685 €
Equipements des ateliers	9 965 €	2 450 €
Logiciels	9 433 €	6 678 €
Equipements divers	21 148 €	5 840 €
Incendie et sécurité	43 570 €	20 000 €
Poteaux incendie	21 070 €	0 €
Sécurité incendie dans les bâtiments communaux	20 700 €	0 €
Vidéo protection	1 800 €	20 000 €
Santé - thermes - social	662 572 €	758 176 €
Santé	511 049 €	21 653 €
Maison de Santé Pluri-professionnelle	511 049 €	21 653 €
Thermes	151 523 €	736 523 €
Forage F4	78 899 €	712 101 €
Intervention sur forage thermal F3	47 745 €	24 422 €
Matériel d'entretien des forages	24 879 €	0 €
Commerce - économie - tourisme	635 586 €	589 786 €
Tourisme	540 000 €	500 000 €
Fonds de concours Arsenal des Mers	500 000 €	500 000 €
Participation Centre International de la Mer	40 000 €	0 €
Palais des congrès	78 744 €	32 899 €
Equipements de cuisine	43 239 €	6 255 €
Mobiliers & équipements divers	21 045 €	26 644 €
Travaux d'accessibilité	14 460 €	0 €
Animations - équipements	16 842 €	9 188 €
Travaux divers sur les salles polyvalentes	0 €	39 763 €
Marche couvert - Equipements divers	0 €	7 936 €

	CA 2022	Reporté
Enfance	490 206 €	163 510 €
Groupes scolaires	466 824 €	123 507 €
GS Herriot - sanitaires	119 982 €	21 204 €
GS St Exupéry - travaux de peintures & gymnase	87 469 €	21 208 €
GS Guérineau - accessibilité	69 874 €	14 184 €
Matériels informatiques	36 592 €	1 752 €
Mobilier scolaires & équipements divers	25 298 €	12 961 €
Plan Particulier de Mise en Sécurité (PPMS) des écoles	22 036 €	0 €
GS Anatole France - clôture	22 001 €	0 €
GS St Exupéry - clôture	19 895 €	0 €
GS Galissonnière - Regroupement des écoles	19 854 €	9 519 €
Restaurants scolaires	2 887 €	10 380 €
GS Herriot - accessibilité	0 €	11 200 €
GS Zola - travaux acoustiques	0 €	4 776 €
Travaux divers	40 937 €	16 323 €
Accueils périscolaires	8 626 €	39 021 €
Centre de loisirs Primevert Lesson - travaux	2 364 €	37 120 €
Equipements divers	6 262 €	1 902 €
Maison de l'enfance	5 797 €	89 €
Halte-garderie p'tits pêcheurs de lune	1 600 €	893 €
Divers	7 359 €	0 €
Total général	12 196 682 €	5 147 168 €

BUDGET PRINCIPAL : LE RESULTAT 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		3 286 993,29 €
Résultat de l'exercice		4 433 700,09 €
= Résultat à affecter		7 720 693,38 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-2 419 561,38 €
Résultat de l'exercice		-21 427,67 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-2 440 989,05 €
Solde des restes à réaliser		-2 289 903,00 €
= Besoin de financement		-4 730 892,05 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	4 730 892,05 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	2 989 801,33 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-347 174,43 €
RESULTAT GLOBAL 2022		2 642 626,90 €

Le résultat global se dégrade légèrement (- 252 K€) entre 2021 et 2022.

Le résultat de fonctionnement, pour sa part, s'améliore, grâce à des recettes fiscales, des droits de mutations et des redevances des services plus importantes que les prévisions budgétaires : 104% de réalisation des recettes réelles. Par ailleurs, les dépenses courantes de fonctionnement ne sont pas réalisées intégralement (95% de réalisation).

Ce résultat global reste à un niveau raisonnable grâce à des financements importants de la part des partenaires institutionnels (+2,5 M€ en 2022).

Les restes à réaliser en investissement présentent un montant important de dépenses (5,1 M€) lié au décalage de chantiers ou de retard d'acquisitions et se réaliseront au cours de l'exercice 2023.

Les restes à réaliser sont financés également par des recettes d'investissement (1,3 M€ de subventions et 1,2 M€ d'emprunts à encaisser).

Le résultat global couvre 36 jours de dépenses réelles de fonctionnement (hors charges exceptionnelles).

Pour mémoire, les bornes usuellement admises, par la CRC, se situent au-dessus du seuil plancher de 30 jours et en-dessous du plafond optimal de 90 jours.

Ce résultat sera affecté en priorité au financement des reports et au désendettement du budget principal en 2023.

LE BUDGET ANNEXE PORT DE PLAISANCE

Chapitre		CA 2021	CA 2022	Evolution 2021 / 2022	
011	Charges à caractère général	260 979 €	279 178 €	18 199 €	6,97%
012	Frais de personnel et charges assimilées	251 294 €	254 607 €	3 313 €	1,32%
65	Autres charges de gestion courante	14 089 €	1 €	-14 087 €	-99,99%
66	Charges financières	9 343 €	7 837 €	-1 506 €	-16,12%
67	Charges exceptionnelles	1 008 €	593 €	-416 €	-41,22%
68	Dotations aux provisions	18 812 €	48 869 €	30 057 €	159,78%
042	Operations d'ordre de transfert entre section	142 754 €	143 645 €	890 €	0,62%
Total Dépenses		698 279 €	734 730 €	36 450 €	5,22%
002	Résultat de fonctionnement reporté	81 548 €	107 049 €	25 501 €	31,27%
013	Atténuations de charges	6 742 €	3 463 €	-3 279 €	-48,63%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	624 071 €	662 973 €	38 902 €	6,23%
75	Autres produits de gestion courante	3 €	2 €	-1 €	-30,00%
77	Produits exceptionnels	78 096 €	213 €	-77 883 €	-99,73%
78	Reprise sur provisions	0 €	37 566 €	37 566 €	0,00%
042	Operations d'ordre de transfert entre section	14 868 €	29 901 €	15 033 €	101,11%
Total Recettes		805 328 €	841 167 €	35 839 €	4,45%
Solde Fonctionnement		107 049 €	106 438 €	-611 €	-0,57%

Chapitre		CA 2021	CA 2022	Evolution 2021 / 2022	
040	Operations d'ordre de transfert entre section	14 868 €	29 901 €	15 033 €	101,11%
16	Emprunts et dettes assimilées	49 846 €	51 393 €	1 547 €	3,10%
20	Immobilisations incorporelles	2 000 €	0 €	-2 000 €	-100,00%
21	Immobilisations corporelles	30 277 €	100 459 €	70 182 €	231,8%
Total Dépenses		96 991 €	181 753 €	84 762 €	87,39%
001	Résultat d'investissement reporté	159 834 €	205 598 €	45 763 €	28,63%
040	Operations d'ordre de transfert entre section	142 754 €	143 645 €	890 €	0,62%
Total Recettes		302 588 €	349 242 €	46 654 €	15,42%
Solde Investissement		205 598 €	167 489 €	-38 108 €	-18,54%

Les principaux éléments financiers réalisés en 2022 sont les suivants :

- Les **redevances portuaires** sont en hausse (+7%) et atteignent 649 K€ grâce aux revalorisations tarifaire.
- Pour répondre aux problèmes récurrents d'envasement du Port, un **dragage** a été réalisé par le Département pour un montant de 72 K€.
- Les **charges de personnel** sont stables (255 K€)
- Afin de réduire l'impact lié aux **impayés** sur les redevances portuaires, des provisions ont été constituées pour 49 K€ en 2022. Cela représente 30% des restes à recouvrer de plus de 2 ans.
- **L'autofinancement** de 114 K€ suffit pour financer le **remboursement en capital de la dette** de 51 K€ et permet de financer les investissements réalisés. Ainsi, aucun emprunt n'a été nécessaire en 2022.
- Les principales dépenses d'équipement réalisées s'élèvent à 100 K€ en 2022 (7,5 K€ ont été engagées et reportés sur 2023) :
 - Installation photovoltaïque sur la capitainerie 58 K€
Ces travaux permettront de diminuer la consommation énergétique de la capitainerie.
 - Réfection de l'étanchéité de la terrasse 32 K€
 - Matériels divers (annexes, moteur, remorque...) 10 K€
- Des travaux en régie ont été effectués (pontons, capitainerie, sanitaires...) pour 15 K€.

Le résultat 2022 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		107 048,80 €
Résultat de l'exercice		-611,22 €
= Résultat à affecter		106 437,58 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		205 597,50 €
Résultat de l'exercice		-38 108,41 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	167 489,09 €
Solde des restes à réaliser		27 587,69 €
= Capacité de financement		195 076,78 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	106 437,58 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-13 277,38 €
RESULTAT GLOBAL 2022		288 236,98 €

Le résultat global est positif en 2022 grâce à l'excédent d'investissement et malgré le résultat de fonctionnement de l'exercice déficitaire.

Depuis 2018, le Port de Plaisance génère une capacité d'investissement qui lui permettra d'autofinancer les projets structurants à compter de 2023. Ces projets, axés sur des investissements « développement durable », devront permettre à ce budget annexe de réduire ses dépenses d'énergies.

LE BUDGET ANNEXE CAMPING

Chapitre		CA 2021	CA 2022	Evolution 2021 / 2022	
011	Charges à caractère général	98 065 €	130 347 €	32 282 €	32,92%
012	Frais de personnel et charges assimilées	187 984 €	244 104 €	56 119 €	29,85%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	120 335 €	110 895 €	-9 440 €	-7,84%
65	Autres charges de gestion courante	54 €	1 €	-52 €	-97,35%
66	Charges financières	4 959 €	4 258 €	-701 €	-14,13%
67	Charges exceptionnelles	3 184 €	602 €	-2 582 €	-81,09%
68	Dotations aux provisions	272 €	1 272 €	1 000 €	367,65%
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés	0 €	11 538 €	11 538 €	0,00%
Total Dépenses		414 853 €	503 018 €	88 165 €	21,25%
002	Résultat de fonctionnement reporté	70 976 €	109 290 €	38 314 €	53,98%
013	Atténuations de charges	11 462 €	37 188 €	25 727 €	224,46%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	3 245 €	5 037 €	1 792 €	55,23%
70	Produits des services, du domaine et ventes	335 227 €	483 243 €	148 016 €	44,15%
75	Autres produits de gestion courante	77 573 €	28 035 €	-49 537 €	-63,86%
77	Produits exceptionnels	25 660 €	1 110 €	-24 550 €	-95,68%
78	Reprise sur provisions	0 €	272 €	272 €	0,00%
Total Recettes		524 143 €	664 175 €	140 032 €	26,72%
Solde Fonctionnement		109 290 €	161 157 €	51 868 €	47,46%

Chapitre		CA 2021	CA 2022	Evolution 2021 / 2022	
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	3 245 €	5 037 €	1 792 €	55,23%
16	Emprunts et dettes assimilées	38 840 €	39 686 €	847 €	2,18%
20	Immobilisations incorporelles	2 160 €	0 €	-2 160 €	-100,00%
21	Immobilisations corporelles	82 072 €	61 475 €	-20 597 €	-25,10%
Total Dépenses		126 317 €	106 199 €	-20 118 €	-15,93%
001	Résultat d'investissement reporté	60 087 €	54 105 €	-5 982 €	-9,95%
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	120 335 €	110 895 €	-9 440 €	-7,84%
Total Recettes		180 422 €	165 001 €	-15 422 €	-8,55%
Solde Investissement		54 105 €	58 802 €	4 697 €	8,68%

Les principaux éléments financiers réalisés en 2022 sont les suivants :

- Les **redevances** du camping poursuivent leur augmentation pour la 3^{ème} année consécutive et dépassent celles constatées en 2019,
- Les charges à caractère général augmentent fortement (+32,9%), notamment les dépenses d'énergie.
- Le Camping a été imposable à l'**Impôt sur les Sociétés** (12 K€) sur les résultat 2021.
- Une **provision** de 1,3 K € a été constituée pour constater le risque d'impayés sur les titres émis.
- L'**autofinancement** de 105 K€ assure le **remboursement en capital de la dette** de 40 K€ et permet de financer les investissements réalisés. Ainsi, aucun emprunt n'a été nécessaire en 2022.
- Les **dépenses d'équipement** réalisées en 2022 (61 K€) et les dépenses engagées et reportées sur 2023 (85 K€) concernent essentiellement l'acquisition d'une chaudière, l'installation de 3 mobil homes et une voiturette de golf.

Le **résultat 2022** et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		109 289,82 €
Résultat de l'exercice		51 867,62 €
= Résultat à affecter		161 157,44 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		54 105,23 €
Résultat de l'exercice		4 696,71 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	58 801,94 €
Solde des restes à réaliser		-85 248,30 €
= Capacité de financement		-26 446,36 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	26 446,36 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	134 711,08 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-3 234,75 €
RESULTAT GLOBAL 2022		131 476,33 €

Le résultat s'améliore (+10K€) entre 2021 et 2022 grâce à des redevances dynamiques.

LE BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR

Chapitre		CA 2021	CA 2022	Evolution 2021 / 2022	
002	Résultat de fonctionnement reporté	3 060 €	3 060 €	0 €	0,00%
011	Charges à caractère général	115 164 €	128 332 €	13 169 €	11,43%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	130 067 €	131 301 €	1 234 €	0,95%
66	Charges financières	9 192 €	7 654 €	-1 538 €	-16,73%
67	Charges exceptionnelles	0 €	3 000 €	3 000 €	0,00%
68	Dotations aux provisions	15 258 €	15 258 €	0 €	0,00%
Total Dépenses		272 741 €	288 606 €	15 865 €	5,82%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	73 467 €	71 896 €	-1 571 €	-2,14%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	196 213 €	214 749 €	18 536 €	9,45%
75	Autres produits de gestion courante	0 €	3 €	3 €	0,00%
78	Reprise sur provisions	0 €	258 €	258 €	0,00%
Total Recettes		269 681 €	286 906 €	17 225 €	6,39%
Solde Fonctionnement		-3 060 €	-1 700 €	1 361 €	-44,46%

Chapitre		CA 2021	CA 2022	Evolution 2021 / 2022	
001	Résultat d'investissement reporté	0 €	224 €	224 €	0,00%
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	73 467 €	71 896 €	-1 571 €	-2,14%
041	Opérations patrimoniales	7 880 €	0 €	-7 880 €	-100,00%
16	Emprunts et dettes assimilées	49 810 €	49 810 €	0 €	0,00%
20	Immobilisations incorporelles	4 260 €	16 155 €	11 895 €	279,23%
21	Immobilisations corporelles	29 434 €	82 204 €	52 770 €	179,29%
Total Dépenses		164 851 €	220 289 €	55 438 €	33,63%
001	Résultat d'investissement reporté	26 681 €	0 €	-26 681 €	-100,00%
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	130 067 €	131 301 €	1 234 €	0,95%
041	Opérations patrimoniales	7 880 €	0 €	-7 880 €	-100,00%
16	Emprunts et dettes assimilées	0 €	30 782 €	30 782 €	0,00%
Total Recettes		164 628 €	162 083 €	-2 544 €	-1,55%
Solde Investissement		-224 €	-58 206 €	-57 982 €	0,00%

Les principaux éléments financiers réalisés en 2022 sont les suivants :

- La **vente de chaleur** augmente par rapport à 2021 (+9,45%).
- Les **dépenses de fonctionnement** concernent principalement la fourniture de bois (72 K€), de gaz (24 K€), le contrat d'exploitation du réseau (25 K€) et l'entretien (7 K€)
- Une **dotation aux provisions annuelle** (15 K€) est comptabilisée, depuis 2019, afin de financer de futures réparations de la chaudière.
- L'**autofinancement** de 59 K€ finance le **remboursement en capital de la dette** de 50 K€.
- Des **dépenses d'équipement** réalisées à hauteur de 98 K€ concernent principalement des travaux de raccordement et la poursuite des études relatives à l'extension du réseau.
- Un **emprunt** de 31 K€ a été contracté pour financer ces travaux.
- Le budget a cumulé un **excédent d'investissement** en 2022 du fait de reports d'emprunt (277 K€) supérieurs au report de dépenses d'investissement permettant ainsi de financer les travaux en 2023.

Le résultat 2022 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		-3 060,33 €
Résultat de l'exercice		1 360,51 €
= Résultat à affecter		-1 699,82 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-223,67 €
Résultat de l'exercice		-57 982,25 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-58 205,92 €
Solde des restes à réaliser		267 821,23 €
= Besoin de financement		209 615,31 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Déficit de fonctionnement restant à reporter	D 002	-1 699,82 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		2 000,00 €
RESULTAT GLOBAL 2022		209 915,49 €

LE BUDGET ANNEXE PHOTOVOLTAÏQUE

Pour rappel, 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 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 2021	CA 2022	Evolution 2021 / 2022	
011	Charges à caractère général	4 461 €	6 028 €	1 567 €	35,12
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	61 104 €	66 497 €	5 393 €	8,83
65	Autres charges de gestion courante	0 €	2 €	2 €	0,00
66	Charges financières	9 026 €	7 478 €	-1 549 €	-17,16
67	Charges exceptionnelles	0 €	4 190 €	4 190 €	0,00
68	Dotations aux provisions	629 €	629 €	0 €	0,00
Total Dépenses		75 221 €	84 824 €	9 603 €	12,77
002	Résultat de fonctionnement reporté	42 296 €	33 568 €	-8 727 €	-20,63
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	24 284 €	24 617 €	333 €	1,37
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	82 172 €	102 180 €	20 008 €	24,35
75	Autres produits de gestion courante	2 €	0 €	-2 €	-100,00
77	Produits exceptionnels	220 €	1 412 €	1 192 €	541,96
78	Reprise sur provisions	0 €	629 €	629 €	0,00
Total Recettes		148 973 €	162 407 €	13 433 €	9,02
Solde Fonctionnement		73 753 €	77 583 €	3 830 €	5,19

Chapitre		CA 2021	CA 2022	Evolution 2021 / 2022	
001	Résultat d'investissement reporté	0 €	17 092 €	17 092 €	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	24 284 €	24 617 €	333 €	1,37
16	Emprunts et dettes assimilées	50 167 €	50 690 €	523 €	1,04
20	Immobilisations incorporelles	3 160 €	10 570 €	7 410 €	234,49
21	Immobilisations corporelles	160 328 €	11 512 €	-148 816 €	-92,82
Total Dépenses		237 939 €	114 481 €	-123 458 €	-51,89
001	Résultat d'investissement reporté	153 605 €	0 €	-153 605 €	-100,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	61 104 €	66 497 €	5 393 €	8,83
10	Dotations, fonds divers et réserves	5 138 €	40 185 €	35 047 €	682,13
16	Emprunts et dettes assimilées	0 €	1 757 €	1 757 €	0,00
27	Autres immobilisations financières	1 000 €	2 360 €	1 360 €	136,00
Total Recettes		220 847 €	110 799 €	-110 048 €	-49,83
Solde Investissement		-17 092 €	-3 682 €	13 410 €	-78,46

Les principaux éléments financiers réalisés en 2022 sont les suivants :

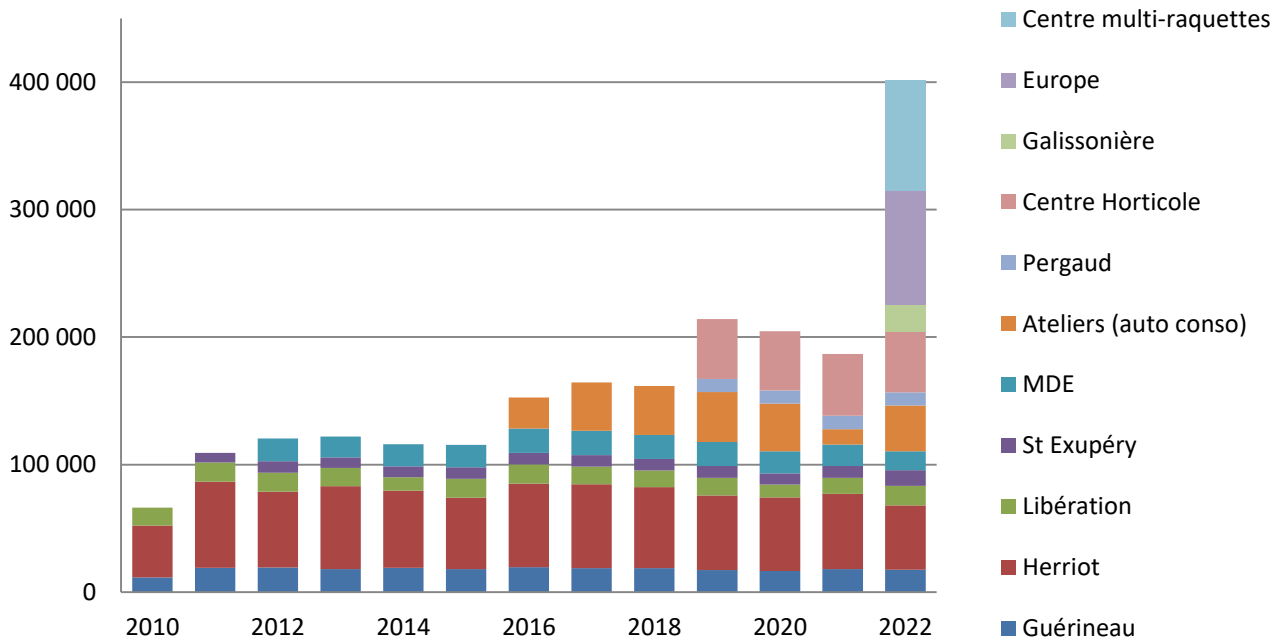
- La **vente d'énergie photovoltaïque** représente 102 K€ pour 2022. Elle est au niveau de 2020. Pour mémoire, en 2021, des pannes et les délais de mise en service des nouvelles centrales avaient diminué les recettes.



- **L'autofinancement** couvre le **remboursement en capital de la dette** de 51 K€ et permet de financer les investissements réalisés. Ainsi, aucun emprunt n'a été nécessaire en 2022.
- Des **dépenses d'équipements** ont été réalisées à hauteur de 22 K€ sur les structures photovoltaïques.

Au titre de l'année 2022, les équipements photovoltaïques implantés sur les différents sites de la Ville ont produit 402 975 kWh, soit la consommation moyenne annuelle de 86 foyers.

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



Le résultat 2022 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		33 568,23 €
Résultat de l'exercice		44 014,92 €
= Résultat à affecter		77 583,15 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-17 091,57 €
Résultat de l'exercice		13 409,94 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-3 681,63 €
Solde des restes à réaliser		14 533,00 €
= Besoin de financement		10 851,37 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	77 583,15 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		0,00 €
RESULTAT GLOBAL 2022		88 434,52 €

LE BUDGET ANNEXE LOTISSEMENTS

Ce budget retrace les opérations de commercialisation de 3 lotissements : les boutons d'or, les coquelicots et le Hameau de Colette (situé à Vaux sur Mer). Ces opérations sont soumises à la réglementation comptable de la gestion de stocks.

Chapitre		CA 2021	CA 2022	Evolution 2021 / 2022	
011	Charges à caractère général	263 333 €	93 420 €	-169 913 €	-64,52
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	14 385 €	356 753 €	342 368 €	2 380,03
65	Autres charges de gestion courante	0 €	1 €	1 €	0,00
Total Dépenses		277 718 €	450 174 €	172 456 €	62,10
002	Résultat de fonctionnement reporté	90 713 €	97 162 €	6 448 €	7,11
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	263 333 €	93 420 €	-169 913 €	-64,52
70	Produits des services, du domaine et ventes	20 833 €	796 875 €	776 042 €	3 725,00
Total Recettes		374 880 €	987 457 €	612 577 €	163,41
Solde Fonctionnement		97 162 €	537 282 €	440 121 €	452,98

Chapitre		CA 2021	CA 2022	Evolution 2021 / 2022	
001	Résultat d'investissement reporté	57 540 €	306 488 €	248 948 €	432,65
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	263 333 €	93 420 €	-169 913 €	-64,52
Total Dépenses		320 873 €	399 908 €	79 035 €	24,63
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	14 385 €	356 753 €	342 368 €	2 380,03
Total Recettes		14 385 €	356 753 €	342 368 €	2 380,03
Solde Investissement		-306 488 €	-43 155 €	263 333 €	-85,92

En 2022, les 10 lots du « Hameau de Colette » ont été vendus pour 797 K€.

Le résultat 2022 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		97 161,73 €
Résultat de l'exercice		440 120,67 €
= Résultat à affecter		537 282,40 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-306 488,40 €
Résultat de l'exercice		263 333,33 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-43 155,07 €
Solde des restes à réaliser		0,00 €
= Besoin de financement		-43 155,07 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R-1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	537 282,40 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		
RESULTAT GLOBAL 2022		494 127,33 €

Les lotissements « les Coquelicots » et « le Hameau de Colette » étant désormais achevés, le résultat excédentaire sera reversé au budget principal en 2023.