



ANNEXE N° 1

Rapport de présentation du COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Le compte administratif 2021 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 2021 qui sera repris lors du budget supplémentaire 2022.

Sommaire

IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE SUR LES BUDGETS	3
BUDGET PRINCIPAL - LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	4
Les produits des services (chapitre 70) et du domaine (chapitre 75) : 4,8 M€	4
Les impôts et taxes (chapitre 73) : 19,9 M€	5
Les dotations et participations (chapitre 74) : 8,4 M€	7
Les recettes exceptionnelles (chapitre 77) : 1,6 M€	8
BUDGET PRINCIPAL - LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	9
Les charges de fonctionnement courant (chapitre 011) : 6,3 M€	9
Les dépenses de personnel (chapitre 012) : 15,5 M€	10
Les subventions versées et les admissions en non valeur (chapitre 65) : 3,7 M€	11
Les charges financières (chapitre 66) : 0,5 M€	12
Les charges exceptionnelles (chapitre 67) : 0,2 M€	13
Les provisions (chapitre 68) : 0,1 M€	13
BUDGET PRINCIPAL - LES RECETTES D'INVESTISSEMENT	14
Affectation du résultat, taxes et FCTVA (chapitre 10) : 5,4 M€	14
Les subventions et participations (chapitre 13) : 2 M€	15
Le financement par emprunt (chapitre 16) : 4,9 M€	15
BUDGET PRINCIPAL : LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	16
LE RESULTAT 2021	21
Eléments complémentaires : Note Brève & Synthétique	22
Le niveau d'épargne	22
Les ratios	23
L'effectifs de la collectivité et les charges de personnel	23
L'endettement	23
LE BUDGET ANNEXE PORT DE PLAISANCE	25
LE BUDGET ANNEXE CAMPING	27
LE BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR	29
LE BUDGET ANNEXE PHOTOVOLTAIQUE	31
LE BUDGET ANNEXE LOTISSEMENTS	33

IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE SUR LES BUDGETS

Les années 2020 et 2021 ont été profondément marquées par la crise sanitaire et économique et les ressources de la ville n'ont pas encore retrouvé leur niveau de 2019.

Néanmoins, la bonne situation financière de la Ville de Rochefort à la fin de l'année 2019 a permis de faire face à cette crise et d'assurer les services publics et ses engagements auprès des habitants, de maintenir ses subventions aux associations et d'amorcer la relance économique par son programme d'investissement.

A noter que l'Etat a créé un fonds d'urgence visant à soutenir les collectivités qui ont subi en 2020 une perte de recettes importante et une diminution de leur épargne nette.

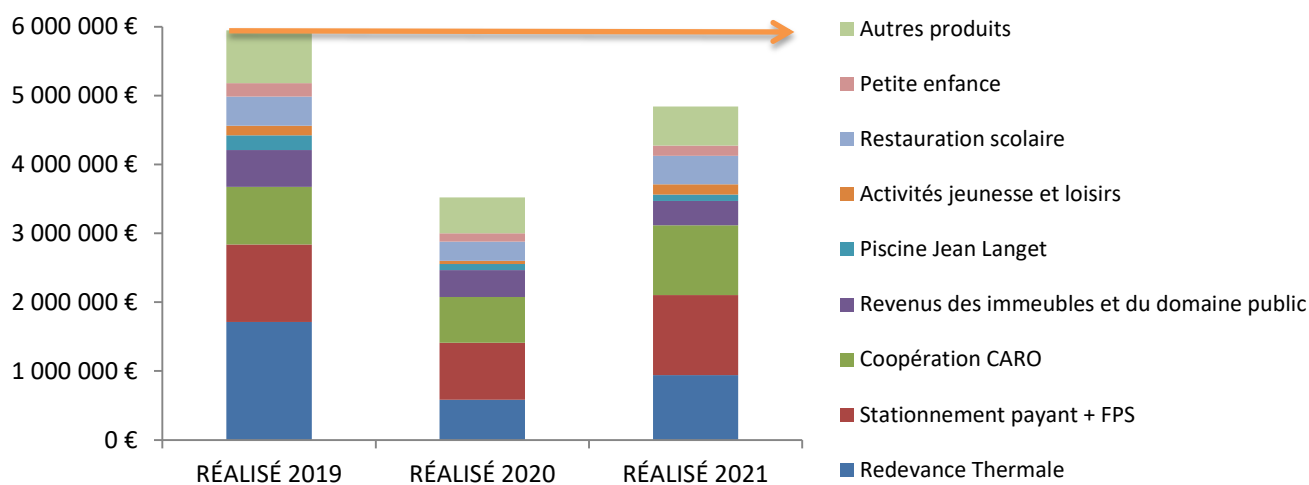
La Ville de Rochefort a ainsi reçu, le 31 décembre 2021, la somme de 687 K€ au titre de **la perte de recettes sur ses produits des services et sur la redevance thermale en 2020**, malheureusement loin de compenser la perte réellement constatée (-1 126 K€ en 2020 sur la redevance thermale et -295 K€ sur les produits des services)

BUDGET PRINCIPAL - LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Écart 2021-2020	Évolution 2021 / 2020
R 002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	2 827 720	2 288 720	-539 000	-19%
R 013 ATTENUATIONS DE CHARGES	222 484	173 031	-49 453	-22%
R 70 PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	2 545 655	3 528 574	982 919	39%
R 73 IMPÔTS ET TAXES	19 826 002	19 858 960	32 958	0%
R 74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	7 670 161	8 383 674	713 514	9%
R 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	973 332	1 312 839	339 507	35%
R 76 PRODUITS FINANCIERS	136	192	55	40%
R 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	617 729	1 579 767	962 038	156%
R 78 REPRISE SUR PROVISIONS	0	0	0	0%
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	34 683 220	37 125 758	2 442 538	7%
O 042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	290 585	839 148	548 562	189%
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	34 973 805	37 964 905	2 991 101	9%

Les produits des services (chapitre 70) et du domaine (chapitre 75) : 4,8 M€

Ces recettes ont fortement diminué entre 2019 et 2020 du fait principalement des impacts de la crise sanitaire et de la baisse de fréquentation des établissements de restauration scolaire, de loisirs ou sportifs qui peine à revenir à la normale et n'atteint pas encore les niveaux de 2019 « avant-covid ».



La redevance thermale, sur la base d'une fréquentation réduite de 10 498 curistes contre 19 000 en 2019, est en augmentation de +374 K€ par rapport à l'année 2020 mais reste bien en deçà de la redevance habituelle de 1,7 M€ : **941 K€**

Les droits de stationnement (horodateurs et FPS) évoluent de +341 K€ par rapport au produit constaté en 2020 et retrouve le niveau 2019 : **1 165 K€**

Les remboursements liés aux mutualisations augmentent de 344 K€ et correspondent aux refacturations des fournitures et des prestations effectuées notamment par les services techniques et le service d'entretien des locaux (SCEL) de la Ville pour la CARO : **1 013 K€**

Les revenus des immeubles dont la Ville est propriétaire, ainsi que les redevances d'occupation du domaine public sont en diminution de 33 K€ du fait :

- de la fin de la location de l'ex-hôtel de la Marine à l'école de gendarmerie,
- de l'occupation gratuite du Palais des Congrès par le Centre de Vaccination : **353 K€**

Les ventes de repas dans les cantines scolaires sont en augmentation de 111 K€ par rapport à 2020 et tout juste équivalentes à ce qui était constaté en 2019 « avant-covid » : **327 K€**

Les redevances des activités de loisirs (patinoire, centre de vacances...) retrouvent leur niveau de 2019 après une année blanche : **148 K€**

Les recettes des structures de la petite enfance (crèche et halte-garderie) sont en augmentation de 26K€ par rapport à 2020 mais restent bien inférieures à 2019 (197 K€) : **147 K€**

Les redevances de la piscine Jean LANGET se stabilisent sur le même montant qu'en 2020 (contre 214 K€ en 2019) : **91 K€**

Les impôts et taxes (chapitre 73) : 19,9 M€

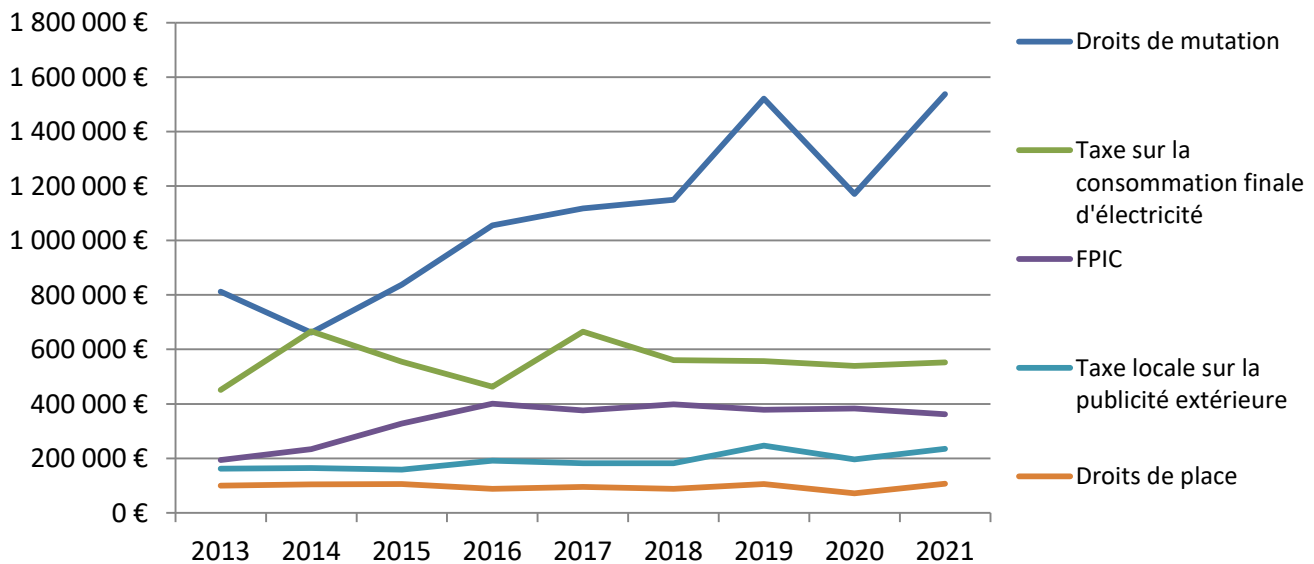
Le produit de la fiscalité locale représente 53% des recettes réelles de fonctionnement de la Ville. Il constitue donc sa principale ressource.

Fiscalité Directe Locale	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Évolution 2021 / 2020	
Taxe sur le Foncier Bâti (TFPB)	11 955 081 €	16 383 218 €	4 428 137 €	37,04%
Taxe d'habitation (TH)	5 307 496 €	443 672 €	-4 863 824 €	-91,64%
TH sur les locaux vacants (THLV)	106 397 €	106 477 €	80 €	0,08%
Taxe sur le Foncier Non Bâti (TFPNB)	45 079 €	50 577 €	5 498 €	12,20%
Rôles supplémentaires	36 924 €	73 255 €	36 331 €	98,39%
Total inclus dans le chapitre 73	17 450 977 €	17 057 199 €	-393 779 €	-2,26%
Compensations des exonérations fiscales	886 770 €	1 241 162 €	354 392 €	+39,96%
Montant global de la fiscalité reçue	18 337 747 €	18 298 361 €	-39 387 €	-0,21%

Plusieurs réformes interviennent sur 2021 et impactent la fiscalité locale qui reste stable par rapport à 2020 (-0,21%). Les variations importantes en 2021 sont les suivantes :

- **la suppression de la Taxe d'Habitation**, remplacée par la part départementale de la Taxe Foncière, explique le transfert de produit entre les 2 taxes (4,8 M€),
- la Taxe d'habitation restante ne concerne que les **résidences secondaires** (à noter que les bases nettes des résidences secondaires ont évolué de 28% entre 2020 et 2021 pour atteindre un produit de 444 K€),
- la Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties est composée à 72% de locaux **d'habitation** (ce qui représente 11,8M€) et 28% de **locaux professionnels** (pour un montant de 4,8 M€),
- la **revalorisation forfaitaire** des bases décidée en Loi de Finances 2021 est de +0,2%,
- **l'évolution physique des bases des locaux d'habitation** est de +1,2% (nouvelles constructions, améliorations des logements...)
- **l'évolution physique des bases des locaux professionnels** est de -29%, suite à l'erreur des services fiscaux sur la TF d'une entreprise de Rochefort, imposée à tort en 2020 pour un montant de 446 K€ au lieu de 35 K€ habituellement (corrigé en 2021),
- l'exonération de la moitié de la Taxe Foncière sur les **locaux industriels** est compensée par l'Etat pour un montant de 1 171 K€.

Les autres recettes fiscales et leur évolution :



A noter que toutes ces recettes sont très stables depuis 2018 sauf les droits de mutations qui fluctuent en fonction du marché immobilier.

Les dotations et participations (chapitre 74) : 8,4 M€

La Dotation Globale de Fonctionnement a légèrement diminué en 2021 :

4 942 K€

- L'Etat prélève sur les enveloppes nationales de dotations aux collectivités pour abonder de nouvelles mesures (dotations de péréquations ou aide aux territoires d'outre-mer par exemple),
- La population « DGF » a baissé de 575 habitants entre 2020 et 2021 :

Concours de l'Etat	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Évolution 2021 / 2020	
Dotation Globale Forfaitaire (DGF)	2 928 849 €	2 868 030 €	-60 819 €	-2%
Dotation de Solidarité Urbaine (DSU)	1 341 962 €	1 401 245 €	59 283 €	4%
Dotation Nationale de Péréquation (DNP)	732 527 €	672 485 €	-60 042 €	-8%
	5 003 338 €	4 941 760 €	-61 578 €	-1%

Les allocations compensatrices des exonérations de fiscalité directe locale viennent compenser la perte de recette que subit la Ville sur les exonérations décidées par l'Etat (dont la diminution de 50% les bases des valeurs locatives des établissements industriels pour 1 171 K€) :

1 241 K€

A noter que l'Etat a créé un **fonds d'urgence** visant à soutenir les collectivités qui ont subi en 2020 une perte de recettes importante et une diminution de leur épargne nette. Exceptionnellement, la Ville de Rochefort a reçu, le 31 décembre 2021, ce fonds d'urgence au titre de la perte de recettes sur ses produits des services et sur la redevance thermique en 2020, bien loin de compenser la perte réellement constatée (-1 126 K€ en 2020 sur la redevance thermique et -295 K€ sur les produits des services) :

687 K€

Enfin, le **financement** des postes et des actions liées aux activités de la Ville s'établit à :

1 402 K€

Notamment, la CAF participe aux actions menées dans les secteurs de l'Enfance et de la Jeunesse à hauteur de 984 K€. Ces financements CAF ont diminué de 336 K€ du fait de décalages de versement et de la fermeture des équipements lors des confinements 2020.

Participations et subventions reçues	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Écart 2021-2020	Évolution 2021 / 2020
Etat	254 349	242 290	-12 059	-5%
Département	54 850	50 214	-4 636	-8%
Région	25 441	42 036	16 595	65%
CAF	1 320 230	984 029	-336 201	-25%
Divers (sponsors patinoire, frais de scolarité communes ...)	25 209	83 614	58 405	232%
	1 680 079	1 402 183	-277 896	-17%

En 2021, il s'agit du financement des actions suivantes :

Participations et subventions reçues	CA 2021
Projet éducatif local	494 651 €
Crèche	252 213 €
Halte-garderie P'tits pêcheurs de lune	153 793 €
Postes et Contrats aidés (scolaire, espaces verts...)	132 149 €
Sponsors patinoire	68 100 €
Accueils périscolaires	57 913 €
Utilisation des gymnases par les collèges & lycées	40 086 €
Action cœur de ville	35 050 €
Patrimoine - Ville d'art & d'histoire	33 500 €
Organisation des élections régionales	29 290 €
Colo apprenantes	27 072 €
Relais assistantes maternelles	16 320 €
Communes - Remboursement frais de scolarité	15 514 €
Dotation pour les titres sécurisés	10 430 €
Valorisation frange urbaine Ouest Mauratière	9 450 €
Divers	26 652 €
	1 402 183 €

La **Dotation Générale de Décentralisation** annuelle pour financer le service Hygiène et contrôle d'Urbanisme s'élève à : **72 K€**

Le **FCTVA** sur les dépenses d'entretien en fonctionnement des équipements publics augmente de 21K€ : **37 K€**

Les recettes exceptionnelles (chapitre 77) : 1,6 M€

Les produits exceptionnels fluctuent fortement d'un exercice à l'autre (+962 K€ entre 2021 et 2020). Ils sont liés essentiellement aux écritures de régularisations comptables, aux indemnités d'assurances et aux cessions de patrimoine.

La Ville a aussi réalisé **2 ventes immobilières** importantes en 2021 :

- Un terrain situé à Vaux-sur-mer, qui avait été légué par Mme Réaud en 2005, en vue de la réalisation d'habitations et de logements sociaux **630 K€**
- L'ancienne école Colbert, 18 rue de la République **650 K€**

Le Crédit Agricole a versé une contribution pour le projet Maison Pierre Loti pour : **50 K€**

BUDGET PRINCIPAL - LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Écart 2021-2020	Évolution 2021 / 2020
R 011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 467 380	6 272 318	-195 061	-3%
R 012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	14 256 241	15 510 996	1 254 755	9%
R 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 835 871	3 663 710	-172 161	-4%
R 66 CHARGES FINANCIERES	497 817	447 418	-50 398	-10%
R 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	449 531	226 118	-223 412	-50%
R 68 DOTATIONS AUX PROVISIONS	38 000	112 463	74 463	196%
R 014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	818 751	735 600	-83 151	-10%
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	26 363 590	26 968 624	605 034	2%
O 042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 899 857	4 469 415	1 569 558	54%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	29 263 446	31 438 039	2 174 593	7%

Les charges de fonctionnement courant (chapitre 011) : 6,3 M€

Les dépenses de fonctionnement des services au public représentent 23% des dépenses réelles de fonctionnement de la Ville et diminuent de 3% par rapport à 2020, dont :

- les décorations de Noël posées en régie,
- le renouvellement progressif de l'éclairage public par des foyers plus économes et plus fiables (marché d'entretien + consommations d'électricité),
- l'élagage et la taille raisonnée des espaces verts,
- les maintenances informatiques mutualisées,
- la baisse des frais de déplacements des agents,
-

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

Répartition des charges par secteur	Réalisé 2021
ENFANCE	1 000 466
Cantines	581 126
Ecoles primaires	228 332
Crèche et halte-garderie	113 149
Ecoles maternelles	60 264
Accueils périscolaires	14 438
Divers affaires scolaires	3 158
CULTURE	337 914
Musée Hebre de St Clément	144 411
Patrimoine culturel	103 317
Théâtre	74 103
Divers affaires culturelles	16 083
SPORTS ET JEUNESSE	507 560

Piscine	242 560
Stades	62 832
Gymnases	58 564
Centres de vacances	55 403
Mini camps	29 242
Divers Actions Jeunes	44 067
Divers affaires sportives	14 892
TOURISME THERMES ET ANIMATIONS	852 554
Patinoire	283 325
Marché alimentaire	157 432
Thermes	138 004
Equipements polyvalents	106 864
Stéréoparc	82 774
Diverses animations	71 338
Tourisme	12 817
ENTRETIEN DES ESPACES PUBLICS	1 514 972
Espaces verts	804 857
Eclairage public	300 906
Opérations d'aménagement	108 990
Stationnement payant	54 093
Conseils en urbanisme et divers	41 945
Animaux errants et hygiène	40 395
Préervation des espaces naturels	28 899
Voiries communales	25 711
Propreté urbaine et gestion des déchets	25 523
Equipements de voiries	22 966
Sanitaires publics	19 726
Taxe Locale Publicité Extérieure	14 592
Divers aménagemtns urbains	26 371
ENTRETIEN DES BATIMENTS PUBLICS	905 001
ADMINISTRATIONS	1 153 850
Informatique	286 991
Assurances	178 891
Mutualisations remboursements	123 894
Affranchissement et courriers	98 482
Communication	58 298
Formation des agents	46 697
Locaux associatifs	46 072
Ressources humaines et prévention	39 003
Entretien des véhicules de service	34 061
Affaires juridiques et contentieux	27 622
Cimetière	27 322
Etat-Civil et élections	14 671
Téléphonie	13 330
Police municipale	12 501
Divers administrations	146 014

Les dépenses de personnel (chapitre 012) : 15,5 M€

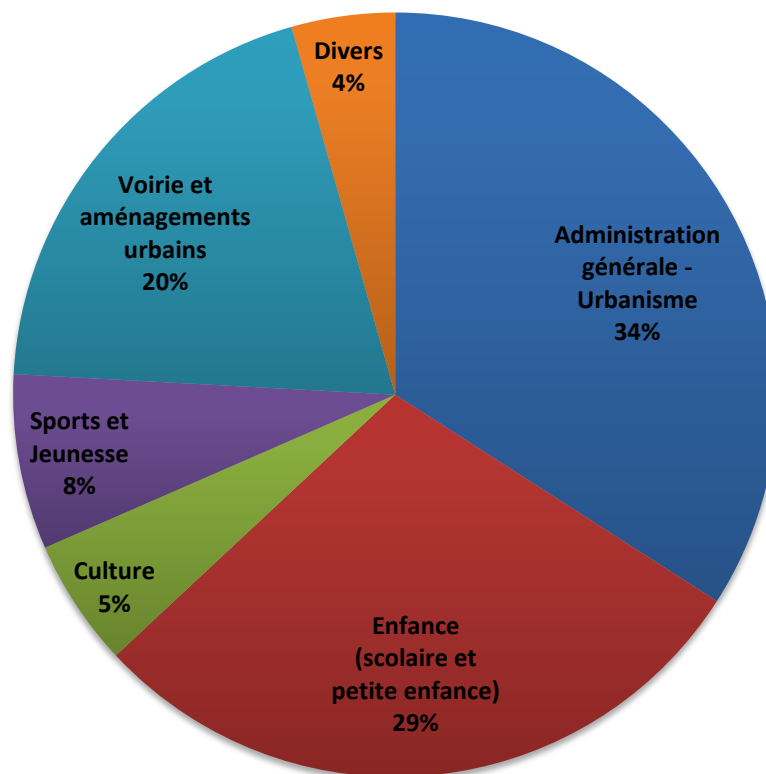
La masse salariale représente plus de 58% des dépenses réelles de fonctionnement.

Elle évolue de + 1 255 K€, soit +9% du fait du Glissement Vieillesse et Technicité (GVT), des remplacements et de la création du service commun de l'entretien des locaux à la Ville de Rochefort, au 1er janvier 2021. Ce service contribue à augmenter l'effectif global de la Ville de 9 agents dont 7 titulaires. Cette mutualisation représente une charge complémentaire de 355 K€. Celle-ci fera l'objet d'une refacturation dans le cadre de la Commission Paritaire de Gestion.

De plus, la Ville versait jusqu'en 2020 une subvention à l'amicale du personnel qui gérait l'adhésion au CNAS (Centre National d'Action Sociale) de 111 K€. Désormais, cette adhésion est prise en charge directement, sans intermédiaire. C'est pourquoi la dépense est transférée du chapitre 65 au 012.

Ainsi, à périmètre constant, hors effet de mutualisation et de transfert de crédits, la masse salariale évolue de 5,5%.

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

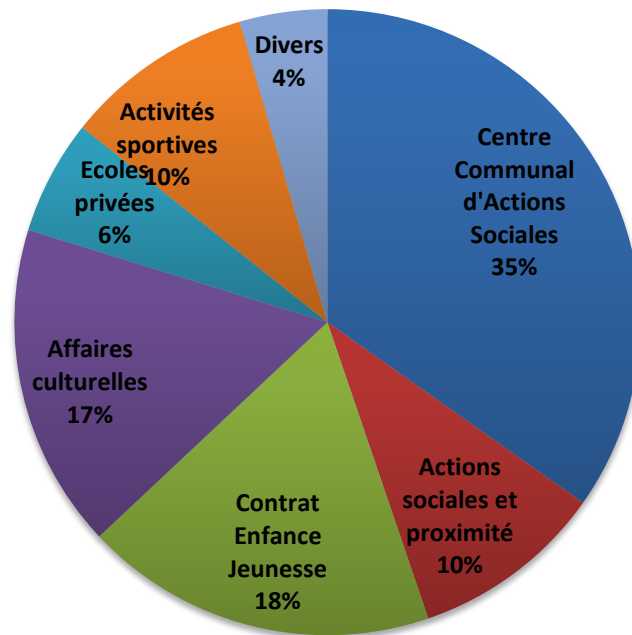


Les subventions versées et les admissions en non-valeur (chapitre 65) : 3,7 M€

En 2021, le Centre Communal d'Action Sociale et l'ensemble du secteur associatif ont bénéficié de **3,2 M€ de subventions**. 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 fonctionnement et aux actions du CCAS auprès des habitants de Rochefort s'élève à 1 115 K€.

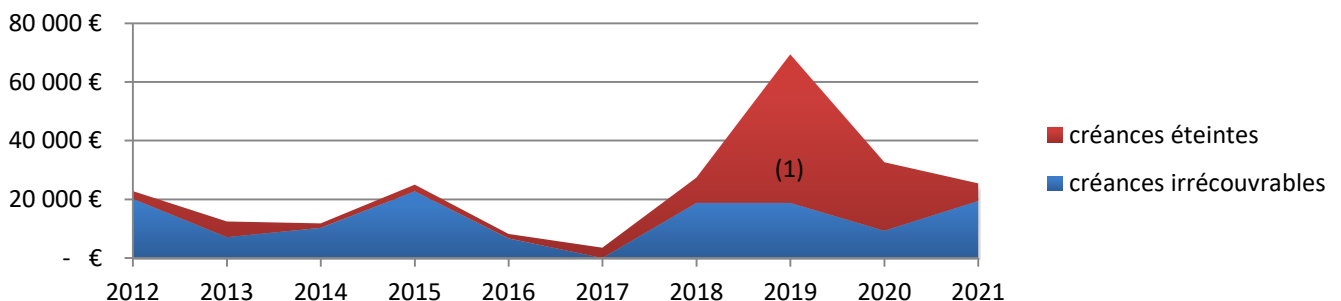
Les subventions se répartissent par secteurs ainsi :



Ce chapitre comporte aussi les dépenses liées à l'**admission en non-valeur des créances irrécouvrables pour 140 K€** en 2021.

Depuis 2018 et le transfert de la compétence Eau Assainissement à la CARO, tous les impayés annulés sont entièrement remboursés par la CARO. Pour 2021, cela représente 115 K€.

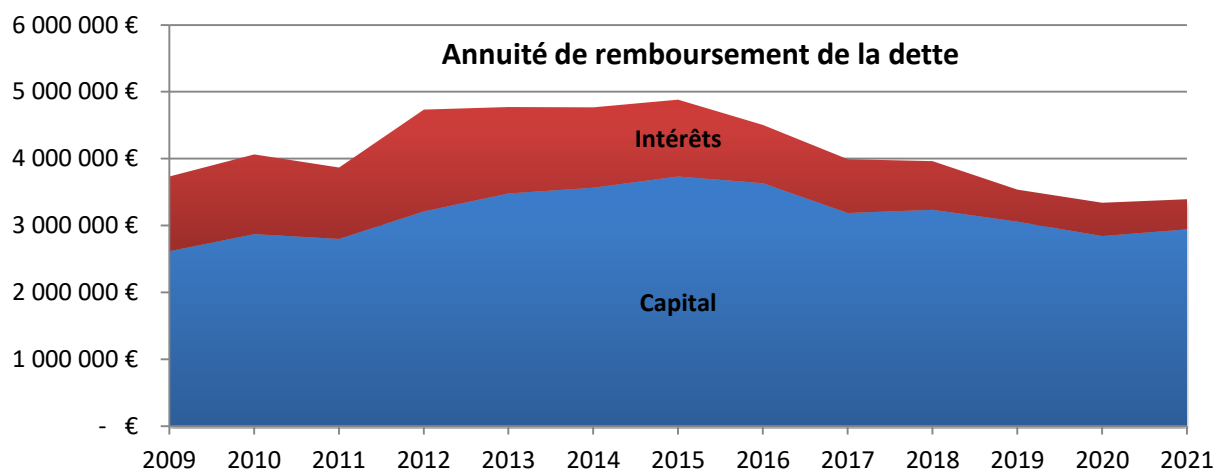
Les autres admissions en non-valeur ont évolué de la manière suivante ces dernières années :



(1) A noter qu'en 2019, une créance importante de publicité dans le journal municipal datant de 2011/2012 a été admise en non-valeur pour 46K€

Les charges financières (chapitre 66) : 0,5 M€

Les intérêts de la dette ont diminué de -10 % en 2021 par rapport à 2020.



Les charges exceptionnelles (chapitre 67) : 0,2 M€

Ce chapitre comprend essentiellement les régularisations exceptionnelles et les annulations de titres sur exercices antérieurs, ainsi qu'une subvention exceptionnelle attribuée en cours d'année aux budgets annexes qui ont subi des pertes de recettes en lien avec la crise sanitaire :

- Port de Plaisance : 76 000 €
- Camping : 19 362 €

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 sur les années antérieures à 2019. Sur cette base, le Conseil Municipal a délibéré pour une provision pour créances douteuses de 104 K€ en 2021.

BUDGET PRINCIPAL - LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

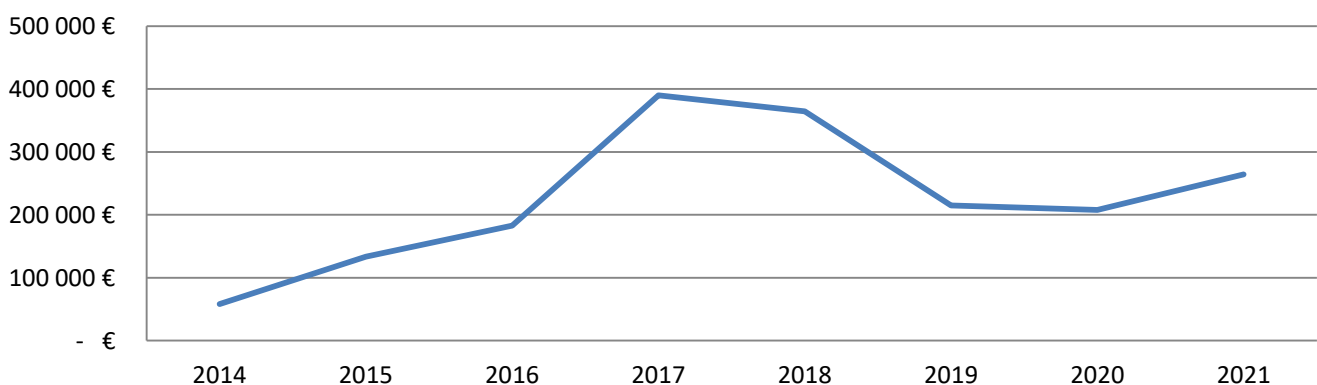
	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Écart 2021-2020	Évolution 2021 / 2020
R 001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	1 343 172	0	-1 343 172	-100%
R 10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	5 725 880	5 379 441	-346 438	-6%
R 13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 456 975	1 953 138	496 163	34%
R 16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 442 375	4 914 000	3 471 625	241%
R 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	16 469	16 469	
R 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 953	28 580	-26 373	-48%
R 27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	74 968	15 284	-59 684	-80%
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	10 098 323	12 306 913	2 208 590	22%
I 041 OPERATIONS PATRIMONIALES	39 364	1 399 525	1 360 160	3455%
O 040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 899 857	4 469 415	1 564 058	54%
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	13 037 545	18 175 853	5 132 809	39%

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

Ce chapitre se compose de :

	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Écart 2021-2020	Évolution 2021 / 2020
FCTVA sur les dépenses réalisées en 2020	1 065 058	1 693 357	628 298	59%
Taxe d'aménagement	207 837	264 447	56 610	27%
Affectation du résultat 2020	4 452 985	3 421 638	-1 031 346	-23%

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. Elle s'applique également aux changements de destination des locaux agricoles. Elle remonte légèrement, sans retrouver son niveau 2017/2018 qui culminaient à 390 K€.



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 2021 correspond aux dépenses d'équipement éligibles réalisées en 2020.

Les subventions et participations (chapitre 13) : 2 M€

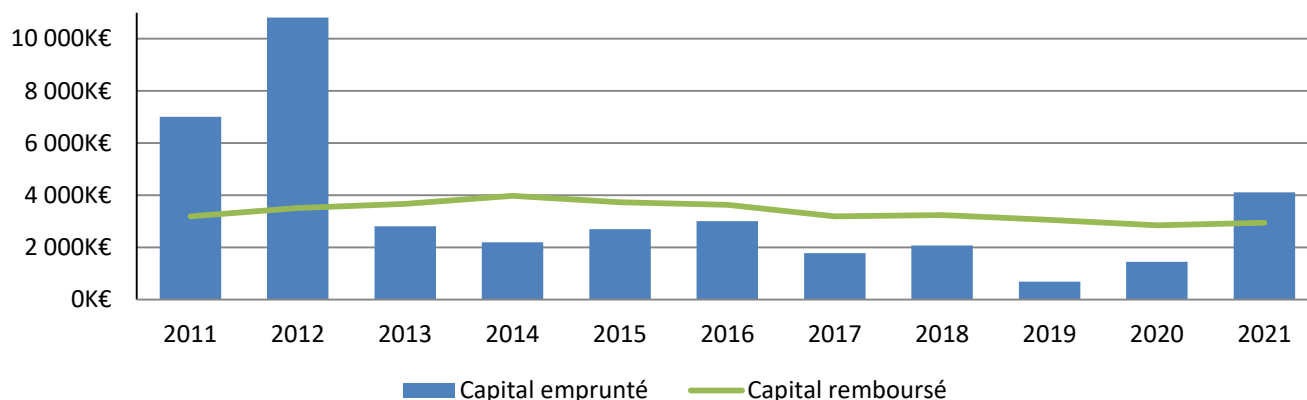
La Ville a notamment perçu en 2021 le **produit des amendes de police** (136 K€) et le **fonds de concours accordé par la CARO** pour financer des travaux d'accessibilité et de voirie (331 K€).

En 2021, des subventions ont été sollicitées auprès de financeurs pour mener à bien les projets de la Ville de Rochefort :

Projet financé	Réalisé 2021
Maison Pierre Loti	212 181 €
Eglise St Louis	239 659 €
Groupe scolaire La Gallissonnière	140 725 €
Gymnase Delpaix	386 075 €
Equipements informatique	48 479 €
Maison de santé pluridisciplinaire	111 195 €
Terrains de Padel	190 000 €
Scénographie Quai aux vivres	30 700 €
Musée Hèbre de St Clément	42 067 €
Aide plan de relance	57 120 €
Divers	27 112 €
	1 485 315 €

Le financement par emprunt (chapitre 16) : 4,9 M€

Des emprunts nouveaux ont été contractés pour 4,1 M€ en 2021, alors que la Ville a remboursé, la même année, 2,94 M€ en capital, soit une augmentation de son encours de dette de 1,1 M€ après 8 années consécutives de politique de désendettement.



BUDGET PRINCIPAL : LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

		Réalisé 2020	Réalisé 2021	Écart 2021-2020	Évolution 2021 / 2020	
R	20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	651 574	667 150	15 576	2%
R	204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	596 984	564 467	-32 517	-5%
R	21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 995 076	8 110 567	-1 884 509	-19%
R	23	IMMOBILISATIONS EN COURS	1 095 246	2 711 115	1 615 869	148%
		DEPENSES D'EQUIPEMENT	12 338 881	12 053 300	-285 581	-2%
R	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0	2 551 319	2 551 319	0%
R	13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	20 928	0	-20 928	-100%
R	16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	2 853 252	3 752 100	898 848	32%
R	27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	45 852	24	-45 828	-100%
		DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	15 258 914	18 356 743	3 097 829	20%
I	041	OPERATIONS PATRIMONIALES	39 364	1 399 525	1 360 160	3455%
O	040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	290 585	839 148	548 562	189%
		TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	15 588 863	20 595 415	5 006 552	32%

En 2021, la Ville reste sur un niveau d'investissement soutenu.

Les dépenses d'équipements mandatées s'élèvent à 12 M€ et 5 M€ restes à réaliser seront mandatés sur l'exercice 2022.

Le taux de réalisation des dépenses d'équipement s'élève à 94% (y compris les restes à réaliser).

Les dépenses d'équipement réalisées en 2021 se répartissent ainsi par secteur :

	Mandaté	Reporté
ENFANCE	1 906 540	176 706
GROUPES SCOLAIRES		
Regroupement des écoles Gallissonnière (AP de 2,8 M€)	1 254 571	23 343
ADAP école Guérineau	319 554	91 704
Mobiliers et matériels pédagogiques écoles	36 925	4 644
Clôture école maternelle St Exupéry	33 100	-
Réfection du sol gymnase école St Exupéry	29 287	-
Equipements informatiques des écoles	28 075	-
Plan Particulier de Mise en Sûreté (PPMS) écoles	23 851	-
Chauffage école Anatole France	20 344	-
Matériel informatique école Gallissonnière	14 760	-
Plafond école Champlain	14 535	11 303
Mobilier école Gallissonnière	13 407	-
Remplacement porte préau et cantine école Libération	11 270	-
Divers équipements écoles	43 654	30 715

LOGICIEL MULTI-FACTURATION SERVICE ENFANCE	21 272	4 050
RESTAURATION SCOLAIRE	15 295	-
ACCUEILS PERISCOLAIRES	4 319	6 165
HALTE-GARDERIE	11 907	
MAISON DE L'ENFANCE	10 414	1 473
DIVERS ENFANCE	-	3 309
CULTURE	2 340 309	798 218
MAISON PIERRE LOTI (AP de 12M€)		
Sécurité des abords	639 118	155 138
Plafond Mosquée	438 007	35 602
Maison historique	296 319	252 492
Collections	179 225	122 766
Logiciel Billetterie	6 800	-
MUSEE HEBRE ST CLEMENT		
Travaux de chauffage	170 603	3 774
Achats d'œuvres d'art	49 876	7 569
Divers équipements musée	23 443	17 427
AFFAIRES CULTURELLES		
Travaux théâtre de la Coupe d'Or	19 860	-
Musée de l'Aéronautique Navale	16 416	37 082
Matériel théâtre de la Coupe d'Or	16 646	-
Logiciel billetterie	11 394	13 026
Sculpture des Demoiselles	-	60 000
ENTRETIEN DU PATRIMOINE CULTUREL		
Rénovation église St Louis	460 262	67 909
Rénovation des remparts	7 392	-
Travaux église Notre Dame	3 375	22 264
Divers équipements patrimoine culturel	1 572	3 171
JEUNESSE ET SPORTS	1 139 235	968 292
GYMNASSES ET STADES		
Construction cours de Padel (AP de 1,7M€)	742 326	280 151
Toiture gymnase Casse aux Prêtres	78 509	-
Reprise fondations complexe sportif Polygone	74 277	120 427
Travaux eau chaude sanitaire Gymnase Vieille Forme	24 903	20 961
Etudes terrains pôle footballistique	12 444	16 800
Chaudière Complexe Polygone	11 910	-
Etudes vestiaires pôle footballistique	9 917	56 730
Façade salle de Boxe	5 728	12 375
Matériel stade Henri Robin	2 255	10 876
Matériel complexe Polygone	1 499	-
Cours extérieurs de Padel	-	319 500
Etanchéité Gymnase Denfert Rochereau	-	67 656
Travaux eau chaude sanitaire Gymnase Casse aux Prêtres	-	26 374
Divers équipements sportifs	9 711	2 200
PISCINE		
Travaux sur eau chaude et filtre à sable	7 494	4 872
Matériel	5 603	3 089
JEUNESSE		
Extension du Skate Parc	119 673	1 551
Véhicule service Jeunesse	22 823	-
Matériel Jeunesse	3 901	2 628
Aménagement local de la Gélinerie	-	20 000
Divers équipements Jeunesse	6 263	2 105

SANTÉ - THERMES - SOCIAL	1 416 676	756 452
SANTÉ		
Maison de santé Pluri-professionnelle (AP de 1,9 M€)	1 110 986	456 606
Centre de vaccination	3 239	-
Centre Communal d'Actions Sociales	756	-
ACTIVITE THERMALE		
Intervention sur forage thermal F3	292 564	24 967
Matériel entretien des forages	9 130	24 879
Forage thermal F4 (Ap de 2,5 M€)	-	250 000
ESPACES PUBLICS - URBANISME	2 689 999	1 078 151
VOIRIES COMMUNALES		
Voirie Boulevard Pouzet (AP de 1,7M€)	800 302	108 582
Voirie rue Paul Morchain	239 711	9 963
Trottoirs	166 963	166 509
Enveloppe entretien de voiries et trottoirs	128 030	1 327
Voiries rue Thiers	86 814	116 429
Enveloppe imprévu de voiries et trottoirs	75 950	960
Enveloppe travaux Proximité	40 751	58 034
Voiries quartier Libération	29 142	-
Accessibilité des voiries	52 868	40 198
Pont Papembourg	20 003	79 348
Aménagement de pistes cyclables	12 317	-
Voiries Pont Cheminots	11 090	-
Véhicule de service aménagement urbain	4 040	24 700
Voirie rue Maous	869	44 131
Aménagements Stade Rouge	-	3 119
ESPACES VERTS		
Mobilier urbain et aires de jeux	134 689	88 515
Remplacement laveuse de rue	133 974	96 111
Aires de jeux école Gallissonnière	49 918	-
Acquisition de bennes déchetterie serres municipales	46 329	-
Aménagements des parcs	37 877	-
Remise en état passerelle Vieille Forme	26 566	-
Plantations	22 588	5 152
Démolition maison 34 quéreux du Petit Marseille	19 813	-
Matériels service des espaces verts	14 774	-
Pumptrack	5 629	11 973
Engins service espaces verts	1 898	3 015
Sol amortissant agrès sportifs Stade Rouge	1 788	6 679
Travaux centre horticole	-	87 025
Véhicule centre horticole	-	25 377
Clôture aire de jeux La Forêt	-	8 187
DIVERS AMENAGEMENTS		
Eclairage Public	250 604	69 134
Démolitions, dépollution site ancien hôpital civil	109 853	3 411
Scénographie Quai aux Vivres	60 954	-
Menuiseries Espace Nature	47 478	-
Aménagements urbains Cit'ergie	18 306	10 704
Equipements de voirie	18 154	-
Electricité Stade Rouge	14 853	-
Aménagements liés à la Proximité	5 108	4 437
Tirants du musoir amont	-	5 130

COMMERCE - ECONOMIE - TOURISME	691 347	560 444
EQUIPEMENTS POLYVALENTS		
Remplacement des sièges auditorium Palais des Congrès	51 600	-
Travaux ADAP Palais des Congrès	45 537	8 989
Sol auditorium Palais des Congrès	30 247	-
Matériel Palais des Congrès	8 447	9 549
Réfection des cheneaux bâtiment commercial	-	32 320
Divers équipements salles polyvalentes	13 496	8 065
TOURISME		
Fonds de concours Arsenal des Mers	500 000	500 000
Participation Centre International de la Mer	40 000	-
ANIMATIONS	2 020	1 521
ADMINISTRATIONS	413 881	352 556
URBANISME		
Etudes aménagements urbain	17 070	7 923
Fonds de concours à l'OPAHRU	17 070	-
Conseil en architecture	16 159	1 431
Plan Local d'Urbanisme	10 314	37 281
Secteur Sauvegardé	7 397	-
Equipement informatique service Urbanisme	7 329	1 620
Réserves foncières	1 924	188 604
Equipement service Hygiène	1 923	-
Mobilier service Urbanisme	453	-
ADMINISTRATION GENERALE		
Matériel Cimetière	8 001	2 100
Travaux Cimetière	-	16 639
Divers équipements Etat Civil	3 549	1 108
Véhicule de service Hotel de Ville	27 382	-
INFORMATIQUE ET RESEAUX		
Matériel bureautique tous services	83 717	44 508
Systèmes et réseaux informatiques	74 208	22 837
Téléphonie	19 400	-
Divers équipements informatiques	686	2 483
MUTUALISATIONS	42 719	
PREVENTION ET SECURITE AU TRAVAIL	38 786	7 279
POLICE MUNICIPALE		
Travaux locaux police municipale	20 743	9 174
Mobilier et équipements	7 016	2 741
ARCHIVES		
Documents anciens	6 546	6 827
Conservation préventive	1 488	-
ENTRETIEN DES BÂTIMENTS COMMUNAUX	1 455 313	465 321
CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL		
Travaux vestiaires ateliers	63 862	12 888
Outillages services techniques	23 798	-
Travaux divers imprévus et réparations	22 243	735
Véhicules de services	16 490	-
Equipements informatiques CTM	15 292	6 678
Etudes et levés topo	8 090	-
Etudes Cit'ergie	-	11 500
Divers équipements CTM	12 668	19 401

LOCAUX ASSOCIATIFS

Aménagement pole associatif Europe	773 472	117 680
Travaux locaux Champlain	18 342	68
Travaux locaux ex tribunal rue Chanzy	9 565	5 016
Chaudière locaux Ap'art	8 481	-
Divers travaux locaux associatifs	13 362	35 159

ENTRETIEN DES BÂTIMENTS ADMINISTRATIFS

Enveloppe annuelle préservation patrimoine bati	108 097	102 396
Travaux sur chauffage et ventilations	62 824	29 396
Mise en conformité réseaux d'eaux usées bâtiments	25 907	-
Mise en conformité électrique	19 103	11 894
Annonces marchés publics	17 820	-
Equipement service ménage et entretien des locaux	16 831	275
Mise en conformité ERP	13 238	881
Travaux divers et réparations bâtiments communaux	47 521	44 532

INCENDIE ET SECURITE

Vidéoprotection	112 394	3 100
Poteaux incendie	28 059	11 070
Sécurité incendie dans les bâtiments communaux	17 855	52 651

LE RESULTAT 2021

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2021		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		2 288 719,97 €
Résultat de l'exercice		4 238 146,35 €
= Résultat à affecter		6 526 866,32 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-2 551 318,96 €
Résultat de l'exercice		131 757,58 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-2 419 561,38 €
Solde des restes à réaliser		-820 311,65 €
= Besoin de financement		-3 239 873,03 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	3 239 873,03 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	3 286 993,29 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-392 017,19 €
RESULTAT GLOBAL 2021		2 894 976,10 €

Le résultat s'améliore (+ 863 K€) entre 2020 et 2021 du fait principalement de l'encaissement de la **dotat**ion **exceptionnelle** en compensation des pertes de recettes que la Ville a subi en 2020 (687 K€).

Ce résultat est aussi maintenu à un niveau raisonnable grâce à des financements importants de la part des partenaires institutionnels (+496 K€ en 2021) et à un recours à l'emprunt plus important.

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 et se réaliseront au cours de l'exercice 2022.

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

Ce résultat sera affecté en priorité au financement des reports et au désendettement du budget principal en 2022.

Éléments complémentaires : Note Brève & Synthétique

Le niveau d'épargne

Chaîne de l'épargne		Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021
013	atténuations de charges	188 146 €	222 484 €	173 031 €
70	produits des services, du domaine et ventes diverses	3 688 827 €	2 545 655 €	3 528 574 €
73	impôts et taxes	19 684 656 €	19 826 002 €	19 858 960 €
74	dotations et participations	7 307 616 €	7 670 161 €	8 383 674 €
75	autres produits de gestion courante	2 287 299 €	973 332 €	1 312 839 €
76	produits financiers	239 €	136 €	192 €
Total des recettes réelles de fonctionnement (hors recettes exceptionnelles et reprise de provisions)		33 156 783 €	31 237 770 €	33 257 270 €
011	charges à caractère général	6 680 341 €	6 467 380 €	6 272 318 €
012	frais de personnel et charges assimilées	15 060 337 €	14 256 241 €	15 510 996 €
014	atténuations de produits	20 000 €	818 751 €	735 600 €
65	autres charges de gestion courante	3 603 104 €	3 835 871 €	3 663 710 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement (hors dépenses exceptionnelles)		25 363 782 €	25 378 242 €	26 182 624 €
Excédent Brut Courant (recettes récurrentes - dépenses récurrentes)		7 793 002 €	5 859 528 €	7 074 646 €
77	produits exceptionnels	+ 1 200 021 €	617 729 €	1 579 767 €
78	reprise sur provision	+ 331 534 €	0 €	0 €
67	charges exceptionnelles	- 73 095 €	449 531 €	226 118 €
68	dotations aux provisions	- 25 308 €	38 000 €	112 463 €
Solde exceptionnel (recettes exceptionnelles - dépenses exceptionnelles)		1 433 152 €	130 198 €	1 241 186 €
Épargne de gestion (EBC + solde exceptionnel)		9 226 154 €	5 989 727 €	8 315 832 €
Intérêts de la dette		479 699 €	497 817 €	447 418 €
Épargne brute (EG - remboursement des intérêts)		8 746 455 €	5 491 910 €	7 868 414 €
Capital remboursé		3 059 526 €	2 844 269 €	2 948 059 €
Épargne nette (EB - remboursement du capital)		5 687 929 €	2 647 641 €	4 920 355 €
<i>Pour information, Épargne Nette sans écritures exceptionnelles</i>		<i>4 560 003 €</i>	<i>2 479 443 €</i>	<i>3 340 588 €</i>

L'épargne nette dégagée par la Ville a nettement augmenté en 2021 mais reste inférieure à 2019, dernière année non impactée par la crise sanitaire (-1,2 M€ entre 2021 et 2019).

Cette variation s'explique exclusivement par des éléments exceptionnels et doit donc être considérée avec précaution :

- L'année 2020 impactée par la crise sanitaire et la fermeture des équipements sur plusieurs mois entraînant une forte baisse des recettes des usagers et du domaine (thermes, piscine, terrasses, stationnement...),
- Une dotation exceptionnelle accordée à la Ville par l'Etat, pour compenser les pertes de recettes que la Ville a subi en 2020 (687 K€),
- 2 cessions immobilières importantes réalisées en 2021 pour 1,3 M€.

Les ratios

Informations financières - ratios	Valeurs CA 2021	Moyenne nationale de la strate
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 103 €	1 212 €
Produit des impositions directes / population	700 €	670 €
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 435 €	1 405 €
Dépenses d'équipement brut / population	492 €	301 €
Encours de dette / population	1 184 €	1 018 €
DGF / population	204 €	202 €
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	57,90%	62,40%
Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	85,00%	93,40%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	34,30%	21,40%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	82,50%	72,40%

L'effectifs de la collectivité et charges de personnel

Les charges de personnel (chapitre 012) s'élèvent en 2021 à 15,51 M€ contre 14,26 M€ en 2020.

Cela représente 58 % des dépenses réelles de fonctionnement sur le budget principal.

L'effectif de la Ville est de 421 agents au 31 décembre 2021.

Les principaux éléments à noter sont :

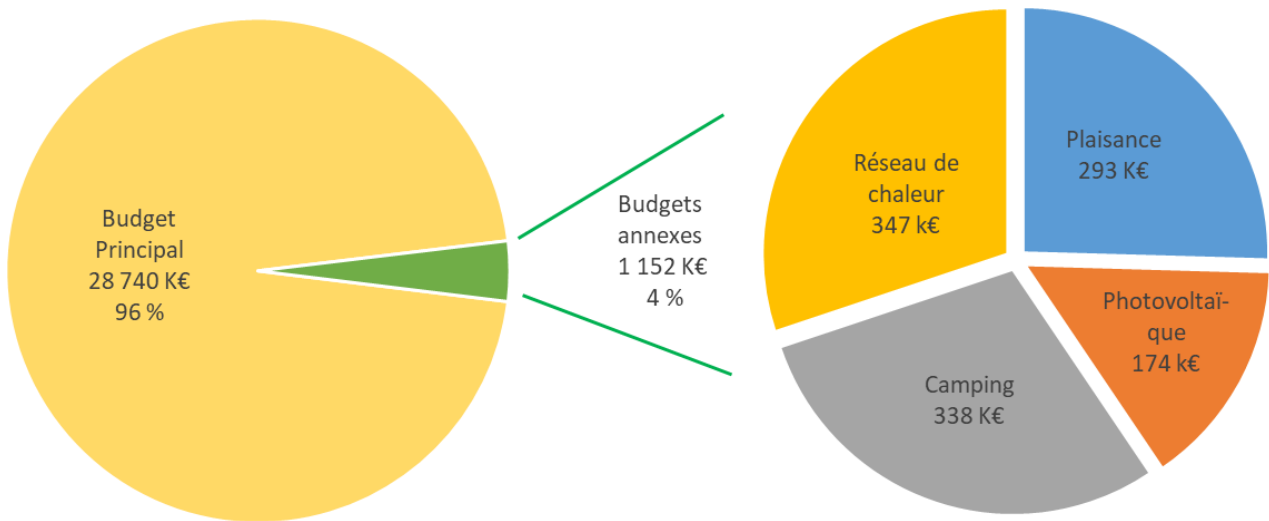
- la Ville a favorisé la pérennisation d'emplois au sein de la Direction de l'Enfance depuis septembre 2021,
- 9 agents ont été transférés de la CARO vers la Ville dans le cadre de la création du service commun « entretien des locaux » (cette dépense supplémentaire est totalement remboursée par la CARO via la Commission Paritaire de Gestion).

L'endettement

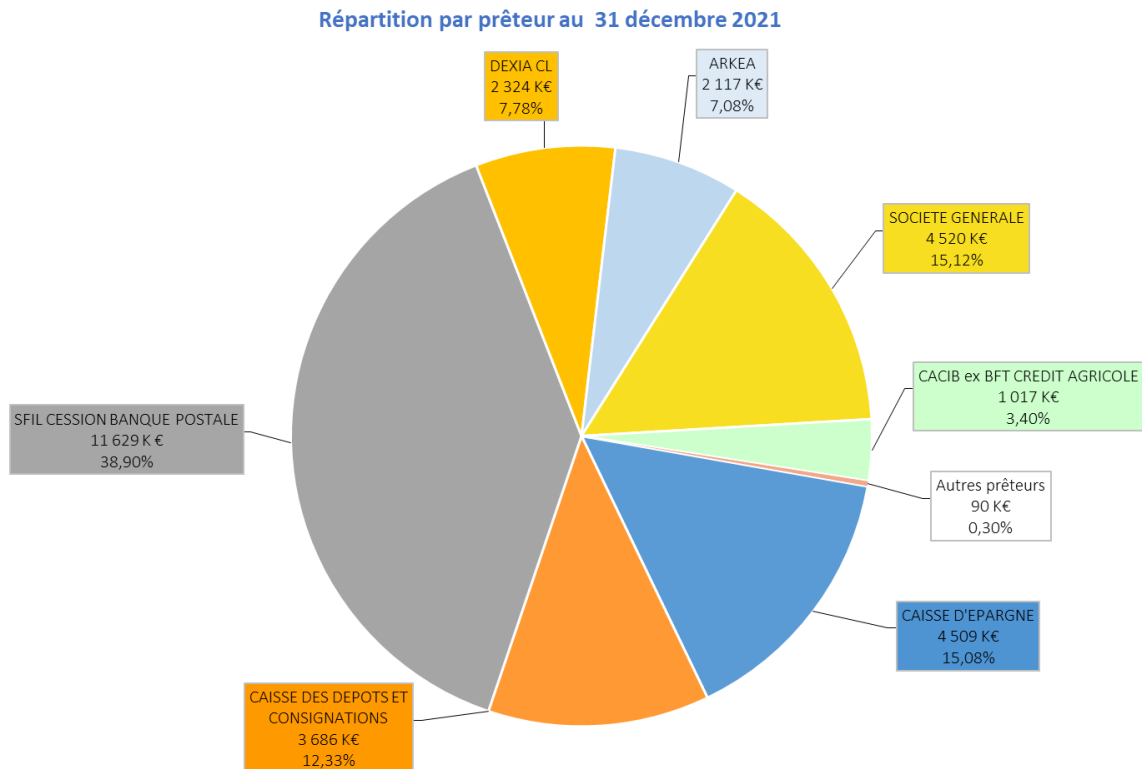
Délai de Désendettement Budget Principal	Réalisé 2020	Réalisé 2021
Capital restant dû au 31/12/2021	27 574 589 €	28 740 530 €
Epargne brute	5 491 910 €	7 868 414 €
Délai de désendettement (en années)	5,02	3,65

Evolution de l'endettement	Budget principal Réalisé 2021
Capital restant dû au 31/12/2020	27 574 589 €
Emprunt nouveau 2021	4 114 000 €
Remboursement 2021	2 948 059 €
Capital restant dû au 31/12/2021	28 740 530 €

Au 31 décembre 2021, l'encours de la dette (ou le Capital Restant Dû - CRD) de la Ville de Rochefort s'établit à 29,892 M€ (contre 28,915 M€ au 31 décembre 2020), ainsi répartie sur 5 budgets :



Elle a été contractée auprès des établissements bancaires suivants :



La dette de la Ville est composée d'emprunts à 66 % à taux fixe, 27 % à taux variables et 7 % indexés sur le livret A. Le taux moyen global de la dette s'élève à 1,52%.

LE BUDGET ANNEXE PORT DE PLAISANCE

Chapitre		CA	CA	Evolution	
		2020	2021	2020 / 2021	
011	Charges à caractère général	271 638 €	260 979 €	-10 659 €	-4%
012	Frais de personnel et charges assimilées	224 709 €	251 294 €	26 585 €	12%
65	Autres charges de gestion courante	2 456 €	14 089 €	11 633 €	474%
66	Charges financières	11 043 €	9 343 €	-1 700 €	-15%
67	Charges exceptionnelles	3 050 €	1 008 €	- 2 042 €	-67%
68	Dotations aux provisions	18 754 €	18 812 €	58 €	0%
042	Operations d'ordre de transfert entre section	141 295 €	142 754 €	1 459 €	1%
Total Dépenses		672 944 €	698 279 €	25 335 €	4%
002	Résultat de fonctionnement reporté	93 069 €	81 548 €	-11 521 €	-12%
013	Atténuations de charges	4 625 €	6 742 €	2 117 €	46%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	560 911 €	624 071 €	63 161 €	11%
75	Autres produits de gestion courante	2 €	3 €	1 €	74%
77	Produits exceptionnels	76 715 €	78 096 €	1 381 €	2%
042	Operations d'ordre de transfert entre section	19 172 €	14 868 €	-4 304 €	-22%
Total Recettes		754 492 €	805 328 €	50 836 €	7%
Solde Fonctionnement		81 548 €	107 049 €	25 501 €	31%

Chapitre		CA	CA	Evolution	
		2020	2021	2020 / 2021	
040	Operations d'ordre de transfert entre section	19 172 €	14 868 €	-4 304 €	-22%
16	Emprunts et dettes assimilées	56 799 €	49846	-6 953 €	-12%
20	Immobilisations incorporelles	0 €	2 000 €	2 000 €	- %
21	Immobilisations corporelles	58 756 €	30 277 €	-28 479 €	-48%
Total Dépenses		134 727 €	96 991 €	-37 736 €	-28%
001	Résultat d'investissement reporté	153 266 €	159 834 €	6 568 €	4%
040	Operations d'ordre de transfert entre section	141 295 €	142 754 €	1 459 €	1%
Total Recettes		294 561 €	302 588 €	8 027 €	3%
Solde Investissement		159 834 €	205 597 €	45 763 €	29%

Les principaux éléments financiers réalisés en 2021 sont les suivants :

- Les **redevances portuaires** sont revenues à un niveau identique à 2019 (+1,07%).
- 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** ont évolué pour stabiliser l'équipe et un garder une fonctionnement optimum.
- Afin de réduire l'impact lié aux **impayés** sur les redevances portuaires :
 - des provisions ont été constituées pour 19 K€ en 2021, ce qui les porte à 38 K€ globalement,
 - des créances irrécouvrables ont été admises en non-valeur pour 14 K€ (elles représentent 0,22% du montant de la redevance annuelle).
- Le budget principal a versé une **subvention exceptionnelle** de 76 K€ afin de compenser les pertes d'exploitation liées à la crise sanitaire et de ne pas augmenter les redevances des usagers.

- **L'autofinancement** de 235 K€ suffit pour financer le **remboursement en capital de la dette** de 50 K€ et permet de financer les investissements réalisés. Ainsi, aucun emprunt n'a été nécessaire en 2021.
- Les principales dépenses d'équipement réalisées s'élèvent à 32 K€ en 2021 :
 - la pose de brise soleil à la capitainerie pour 22 K€,
 - une démarche environnementale atlantique pour 2 K€
- 86 K€ de dépenses d'équipement ont été engagées et reportés sur 2022 :
 - des panneaux photovoltaïque en autoconsommation pour la Capitainerie pour 40 K€,
 - une étude thermique sur le bâtiment de la capitainerie pour 5 K€,
 - la réfection de l'étanchéité de la terrasse pour 29 K€,

Le résultat 2021 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2021		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		81 547,94 €
Résultat de l'exercice		25 500,86 €
= Résultat à affecter		107 048,80 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		159 834,17 €
Résultat de l'exercice		45 763,33 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	205 597,50 €
Solde des restes à réaliser		-85 549,21 €
= Capacité de financement		120 048,29€
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	107 048,80€
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-8 351,68 €
RESULTAT GLOBAL 2021		218 745,41 €

Le résultat global s'améliore légèrement de 7 K€ entre 2020 et 2021 du fait principalement du retour des plaisanciers après une année de Covid.

A noter que le Port de Plaisance génère, depuis 2018, une capacité d'investissement qui lui permettra d'autofinancer les projets en cours. Ces projets sont en priorité axés sur des investissements « développement durable » qui permettront au Port de réduire ses dépenses d'énergies.

LE BUDGET ANNEXE CAMPING

Chapitre		CA	CA	EVOLUTION	
		2020	2021	2020 / 2021	
011	Charges à caractère général	130 563 €	98 065 €	-32 498 €	-25%
012	Frais de personnel et charges assimilées	201 204 €	187 984 €	-13 220 €	-7%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	111 281 €	120 335 €	9 054 €	8%
65	Autres charges de gestion courante	1 €	54 €	53 €	5 300%
66	Charges financières	5 756 €	4 959 €	- 797 €	-14%
67	Charges exceptionnelles	6 519 €	3 184 €	- 3 335 €	-51%
68	Dotations aux provisions	0 €	272 €	272 €	0%
Total Dépenses		455 324 €	414 853 €	-40 471 €	-9%
002	Résultat de fonctionnement reporté	89 422 €	70 976 €	- 18 446 €	-21%
013	Atténuations de charges	9 306 €	11 462 €	2 156 €	23%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	3 245 €	3 245 €	0 €	0%
70	Produits des services, du domaine et ventes	210 482 €	335 227 €	124 745 €	59%
75	Autres produits de gestion courante	12 236 €	77 573 €	65 337 €	534%
77	Produits exceptionnels	201 610 €	25 660 €	-175 950 €	-87%
Total Recettes		526 301 €	524 143 €	-2 158 €	0%
Solde Fonctionnement		70 976 €	109 290 €	38 313 €	54%

Chapitre		CA	CA	EVOLUTION	
		2020	2021	2020 / 2021	
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	3 245 €	3 245 €	0 €	0%
16	Emprunts et dettes assimilées	40 134 €	38 840 €	- 1 294 €	-3%
20	Immobilisations incorporelles	0 €	2 160 €	2 160 €	0%
21	Immobilisations corporelles	73 185 €	82 072 €	8 888 €	12%
Total Dépenses		116 563 €	126317	9 754 €	8%
001	Résultat d'investissement reporté	31 450 €	60 087 €	28 637 €	91%
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	111 281 €	120 335 €	9 055 €	8%
10	Dotations, fonds divers et réserves	33 919 €	0 €	- 33 919 €	-100%
Total Recettes		176 650 €	180 422 €	3 772 €	2%
Solde Investissement		60 087 €	54 105 €	- 5 982 €	-10%

Les principaux éléments financiers réalisés en 2021 sont les suivants :

- Malgré la hausse constatée par rapport à 2020, les **redevances** du camping sont toujours inférieures à celles constatées en 2019 (-27,53%), et ce, pour 2 raisons principales :
 - les règles sanitaires d'accès au camping en 2021 (Pass Vaccinal / Pass Sanitaire et tests PCR),
 - la baisse du nombre de curistes en 2021 (principaux clients du camping).
- Pour cette raison, le camping a bénéficié d'une dotation de l'Etat de 57 K€ dans le cadre du **Fonds de Solidarité** compensant la perte d'exploitation subie en 2020.
- Le Camping n'a pas été imposable à l'**Impôt sur les Sociétés (IS)** sur les résultat 2020.
- Une **provision** de 272 € a été constituée pour constater le risque d'impayés sur les titres émis.

- Le budget principal a versé une **subvention exceptionnelle** de 19 K€ afin de compenser les pertes d'exploitation liées à la crise sanitaire et de ne pas augmenter les redevances des usagers.
- **L'autofinancement** de 226 K€ assure le **remboursement en capital de la dette** de 39 K€ et permet de financer les investissements réalisés. Ainsi, aucun emprunt n'a été nécessaire en 2021.
- Les **dépenses d'équipement** réalisées en 2021 (84 K€) et les dépenses engagées et reportées sur 2022 (42 K€) concernent essentiellement l'acquisition d'une chaudière, l'installation de 3 mobil homes et une étude acoustique.

Le **résultat 2021** et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2021		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		70 976,21 €
Résultat de l'exercice		38 313,61 €
= Résultat à affecter		109 289,82 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		60 086,77 €
Résultat de l'exercice		-5 981,54 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	54 105,23 €
Solde des restes à réaliser		-41 879,32 €
= Capacité de financement		12 225,91 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	109 289,82 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		0.00 €
RESULTAT GLOBAL 2021		121 515,73 €

Le résultat s'améliore (+ 49K€) entre 2020 et 2021 du fait principalement de l'encaissement de la **dotatation exceptionnelle** et non prévue au budget, en compensation des pertes de recettes que cet équipement a subi en 2020 (57 K€).

LE BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR

Chapitre		CA	CA	EVOLUTION	
		2020	2021	2020 / 2021	
002	Résultat de fonctionnement reporté	3 058 €	3 060 €	2 €	0%
011	Charges à caractère général	120 078 €	115 164 €	-4 914 €	-4%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	127 594 €	130 067 €	2 473 €	2%
65	Autres charges de gestion courante	1 €	0 €	- 1 €	-82%
66	Charges financières	10 819 €	9 192 €	- 1 627 €	-15%
68	Dotations aux provisions	15 000 €	15 258 €	258 €	2%
Total Dépenses		276 551 €	272 741 €	-3 810 €	-1%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	73 467 €	73 467 €	- €	0%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	200 023 €	196 213 €	- 3 810 €	-2%
Total Recettes		273 490 €	269 681 €	- 3 810 €	-1%
Solde Fonctionnement		-3 060 €	-3 060 €	0 €	0%

Chapitre		CA	CA	EVOLUTION	
		2020	2021	2020 / 2021	
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	73 467 €	73 467 €	- €	0%
041	Opérations patrimoniales	2 340 €	7 880 €	5 540 €	237%
16	Emprunts et dettes assimilées	49 810 €	49 810 €	- €	0%
20	Immobilisations incorporelles	950 €	4 260 €	3 310 €	348%
21	Immobilisations corporelles	26 316 €	29 434 €	3 118 €	12%
Total Dépenses		152 883 €	164 851 €	11 968 €	8%
001	Résultat d'investissement reporté	49 629 €	26 681 €	- 22 948 €	-46%
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	127 594 €	130 067 €	2 473 €	2%
041	Opérations patrimoniales	2 340 €	7 880 €	5 540 €	237%
Total Recettes		179 564 €	164 628 €	- 14 936 €	-8%
Solde Investissement		26 681 €	- 223 €	- 26 904 €	-101%

Les principaux éléments financiers réalisés en 2021 sont les suivants :

- La **vente de chaleur** est quasi-stable par rapport à 2020 (-1,90%).
- Les **dépenses de fonctionnement** concernent principalement la fourniture de bois (79 K€), de gaz (4 K€), le contrat d'exploitation du réseau (23 K€) et l'entretien (8 K€)
- Depuis 2019, une dotation aux provisions annuelle est comptabilisée afin de financer de futures réparations de la chaudière.
- L'**autofinancement** de 55 K€ finance le **remboursement en capital de la dette** de 49 K€.
- Des **dépenses d'équipement** réalisées à hauteur de 34 K€ concernent principalement l'étude pour l'extension du réseau sur la zone de l'Arsenal et des travaux effectués sur les chaudières.
- Le budget avait cumulé un excédent d'investissement sur 2019 et 2020 qui lui a permis de financer les travaux 2021 sans contractualiser de nouvel emprunt en 2021.

Le résultat 2021 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2021		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		-3 060,15 €
Résultat de l'exercice		-0,18 €
= Résultat à affecter		-3 060,33 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		26 680,70 €
Résultat de l'exercice		-26 904,37 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-223,67 €
Solde des restes à réaliser		0,00 €
= Besoin de financement		-223,67 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Déficit de fonctionnement restant à reporter	D 002	-3 060,33 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		3 284,00 €
RESULTAT GLOBAL 2021		0,00 €

LE BUDGET ANNEXE PHOTOVOLTAIQUE

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 et Libération,
- la Maison de l'Enfance,
- le Centre Technique Municipal,
- les serres municipales,
- le centre de loisirs de l'AAPIQ,
- de nouveaux sites : le centre multi-raquettes, le bâtiment Europe et l'école Gallissonnière.

Chapitre		CA	CA	EVOLUTION	
		2020	2021	2020 / 2021	
011	Charges à caractère général	18 659 €	4 461 €	-14 198 €	- 76%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	60 744 €	61 104 €	360 €	1%
66	Charges financières	9 855 €	9 026 €	- 829 €	- 8%
68	Dotations aux provisions	0 €	629 €	629 €	- %
Total Dépenses		89 258 €	75 221 €	- 14 038 €	-16%
002	Résultat de fonctionnement reporté	12 353 €	42 295 €	29 942 €	242%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	24 284 €	24 284 €	- €	0%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	100 053 €	82 172 €	- 17 881 €	-18%
75	Autres produits de gestion courante	1 €	2 €	1 €	100%
77	Produits exceptionnels	0 €	220 €	220 €	- %
Total Recettes		136 692 €	148 973 €	12 282 €	9%
Solde Fonctionnement		47 433 €	73 752 €	26 319 €	55%

Chapitre		CA	CA	EVOLUTION	
		2020	2021	2020 / 2021	
001	Résultat d'investissement reporté	11 526 €	- €	- 11 256 €	-100%
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	24 284 €	24 284 €	- €	0%
16	Emprunts et dettes assimilées	39 135 €	50 167 €	11 032 €	28%
20	Immobilisations incorporelles	360 €	3 160 €	2 800 €	778%
21	Immobilisations corporelles	0 €	160 328 €	160 328 €	0%
27	Autres immobilisations financières	2 360 €	- €	-2 360 €	-100%
Total Dépenses		77 666 €	237939	160 273 €	206%
001	Résultat d'investissement reporté	0 €	153 605 €	153 605 €	0%
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	60 744 €	61 104 €	360 €	1%
10	Dotations, fonds divers et réserves	12 526 €	5 138 €	- 7 388 €	-59%
16	Emprunts et dettes assimilées	158 000 €	- €	- 158 000 €	-100%
27	Autres immobilisations financières	0 €	1 000 €	1 000 €	- %
Total Recettes		231 271 €	220 847 €	-10 424 €	-5%
Solde Investissement		153 605 €	- 17 092 €	- 170 697 €	-111%

Les principaux éléments financiers réalisés en 2021 sont les suivants :

- La **vente d'énergie photovoltaïque** représente 82 K€ pour 2021. Elle a diminué par rapport à 2020 (-18 K€) du fait d'une panne de l'onduleur du CTM pendant 7 mois et du délai parfois très long de mise en service par Enedis pour les nouvelles centrales.
- L'**autofinancement** de 111 K€ assure le **remboursement en capital de la dette** de 50 K€ et permet de financer les investissements réalisés. Ainsi, aucun emprunt n'a été nécessaire en 2021.
- Des **dépenses d'équipements** ont été réalisées à hauteur de (163 K€). De nouveaux bâtiments sont équipés : Centre multi-raquettes (54 K€), Groupe scolaire Gallissonnière (37 K€) et Bâtiment Europe – locaux associatifs (66 K€).

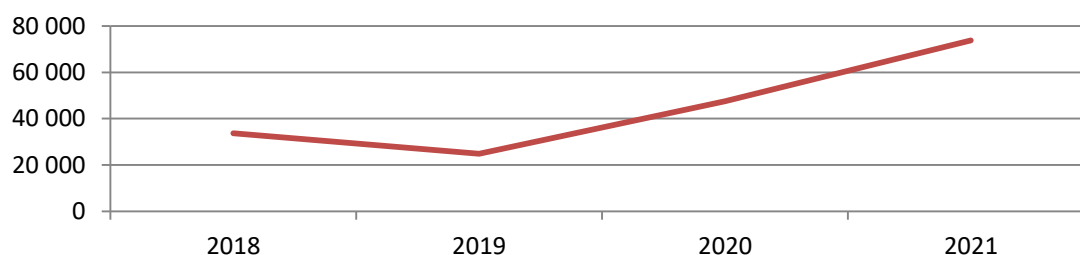
Au titre de l'année 2021, les équipements photovoltaïques implantés sur les différents sites de la Ville ont produit 214 356 kWh, soit la consommation moyenne annuelle de 95 personnes.

Pour mémoire, une personne consomme en moyenne 2 256 kWh d'électricité par an si l'on considère uniquement son compteur personnel.

Le résultat 2021 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2021		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		42 295,60 €
Résultat de l'exercice		31 457,27 €
= Résultat à affecter		73 752,87 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		153 605,06 €
Résultat de l'exercice		-170 696,63 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-17 091,57 €
Solde des restes à réaliser		-23 093,07 €
= Besoin de financement		-40 184,64 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	40 184,64 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	33 568,23 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		0,00 €
RESULTAT GLOBAL 2021		33 568,23 €

Ce budget dégage un excédent de fonctionnement qui progresse depuis 2019 :



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	CA	EVOLUTION	
		2020	2021	2020 / 2021	
011	Charges à caractère général	0 €	263 333 €	263 333 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	14 385 €	14 385 €	- €	0%
Total Dépenses		14 385 €	277 718 €	263 333 €	0%
002	Résultat de fonctionnement reporté	79 264 €	90 713 €	11 449 €	14%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	0 €	263 333 €	263 333 €	
70	Produits des services, du domaine et ventes	25 833 €	20 833 €	- 5 000 €	-19%
75	Autres produits de gestion courante	1 €	- €	- 1 €	-100%
Total Recettes		105 099 €	374 880 €	269 781 €	257%
Solde Fonctionnement		90 713 €	97 162 €	6 448 €	7%

Chapitre		CA	CA	EVOLUTION	
		2020	2021	2020 / 2021	
001	Résultat d'investissement reporté	71 925 €	57 540 €	- 14 385 €	-20%
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	0 €	263 333 €	263 333 €	0%
Total Dépenses		71 925 €	320 873 €	248 948 €	346%
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	14 385 €	14 385 €	- €	0%
Total Recettes		14 385 €	14 385 €	- €	0%
Solde Investissement		-57 540 €	- 306 488 €	-248 948€	433%

Le lot n°2 du lotissement « Les Boutons d'Or » a été vendu pour 21 K€. Il reste 2 lots à vendre en 2022.

En 2021, les travaux de viabilisation des 10 lots du « Hameau de Colette » ont été réalisés pour un montant de 263 K€.

Le résultat 2021 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2021		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		90 713,43 €
Résultat de l'exercice		6 448,30 €
= Résultat à affecter		97 161,73 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-57 540,10 €
Résultat de l'exercice		-248 948,30 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-306 488,40 €
Solde des restes à réaliser		263 333,33 €
= Besoin de financement		-43 155,07 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	97 161,73 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		0,00 €
RESULTAT GLOBAL 2021		54 006,66 €