

ANNEXE 1 AU RAPPORT DU BP 2019

VILLE DE ROCHEFORT

NOTE DE PRÉSENTATION BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE ACCOMPAGNANT LE PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2019



Depuis l'adoption de la loi NOTRe en 2015, « *une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles* » doit être « *jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux* » (article L. 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales).

Cette note reprend la liste des données proposées par la Préfecture de la Charente-Maritime.

1. Éléments de contexte

▪ Économique et budgétaire

Les principales mesures issues de la Loi de Finances 2019, détaillées dans le rapport sur les orientations budgétaire 2019 et disponibles sur le site internet de la Ville, sont les suivantes :

- Enveloppe globale des dotations de l'Etat stabilisée au niveau national, la dotation forfaitaire finançant la hausse des dotations de péréquation
- Actualisation nationale des bases fiscales à hauteur de 2,2 %
- 2^{ème} année de mise en place de la suppression progressive de la taxe d'habitation pour 80% des redevables (dégrèvement de 65 % en 2019)

▪ Évolution de la population de la Ville, selon les dernières données INSEE ¹

Année	Pop. municipale	Différence	Pop. Comptée à part	Différence	Pop. totale	Différence totale
2015	24 045	+2	856	-9	24 901	-7
2016	24 047		847		24 894	

2. Priorités du budget

- ❖ Ne pas augmenter les taux de la fiscalité directe locale
- ❖ Continuer la politique de maîtrise de l'endettement en limitant le recours à l'emprunt à 3 M€ sur le budget principal (y compris les reports en 2019)
- ❖ Maintenir les effectifs
- ❖ Maîtriser les charges de fonctionnement et stabiliser les subventions de fonctionnement
- ❖ Réaliser des investissements à hauteur de 9,7 M€ sur le budget principal et 10,1 M€ tous budgets confondus

¹ Pour mémoire, la population légale comprend :

- la population municipale, c'est-à-dire les personnes ayant leur résidence habituelle sur le territoire, dans un logement ou une communauté, ainsi que les personnes détenues dans les établissements pénitentiaires, les sans-abris et les personnes habitant dans une habitation mobile recensées sur le territoire. La population municipale est la notion usuellement utilisée en statistique.
- la population totale qui correspond à la population municipale, majorée de la population comptée à part (mineurs résident sur le territoire du fait de leurs études, personne ayant une résidence familiale sur le territoire et résidant dans une communauté d'un autre territoire (établissements de santé, établissements sociaux, maisons de retraite, communautés religieuses, casernes ou établissements militaires), les personnes sans domicile fixe rattachées à une commune du territoire mais non recensées sur le territoire. La population totale sert de base de calcul aux dotations de l'Etat.

3. Ressources et charges du budget principal

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BUDGET PRIMITIF 2018	PROPOSITION BP 2019	ECART BP / BP	EVOLUTION %
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	228 330 €	98 000 €	-130 330 €	-57,08%
70 PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	2 320 347 €	3 188 617 €	868 270 €	37,42%
73 IMPÔTS ET TAXES	21 186 122 €	19 508 356 €	-1 677 766 €	-7,92%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	6 947 432 €	6 947 191 €	-241 €	0,00%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 065 235 €	2 177 731 €	112 496 €	5,45%
76 PRODUITS FINANCIERS	200 €	200 €	0 €	0,00%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 200 €	95 500 €	87 300 €	1064,63%
78 REPRISE SUR PROVISIONS	125 636 €	34 110 €	-91 526 €	-72,85%
<i>Sous-total - Recettes réelles de fonctionnement</i>	<i>32 881 502 €</i>	<i>32 049 705 €</i>	<i>-831 797 €</i>	<i>-2,53%</i>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	395 000 €	238 000 €	-157 000 €	-39,75%
Total Recettes de Fonctionnement	33 276 502 €	32 287 705 €	-988 797 €	-2,97%

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	BUDGET PRIMITIF 2018	PROPOSITION BP 2019	ECART BP / BP	EVOLUTION %
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	7 503 415 €	7 225 493 €	-277 922 €	-3,70%
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	15 260 610 €	15 449 090 €	188 480 €	1,24%
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	40 000 €	40 000 €	0 €	0,00%
022 DEPENSES IMPREVUES DE FONCTIONNEMENT	200 000 €	200 000 €	0 €	0,00%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 626 169 €	3 507 162 €	-1 119 007 €	-24,19%
66 CHARGES FINANCIERES	903 995 €	803 288 €	-100 707 €	-11,14%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	91 200 €	80 150 €	-11 050 €	-12,12%
<i>Sous-total - Recettes réelles de fonctionnement</i>	<i>28 625 389 €</i>	<i>27 305 183 €</i>	<i>-1 320 206 €</i>	<i>-4,61%</i>
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	2 251 113 €	2 382 522 €	131 409 €	5,84%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 400 000 €	2 600 000 €	200 000 €	8,33%
Total Dépenses de Fonctionnement	33 276 502 €	32 287 705 €	-988 797 €	-2,97%

RECETTES D'INVESTISSEMENT	BUDGET PRIMITIF 2018	PROPOSITION BP 2019	ECART BP / BP	EVOLUTION %
024 PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	200 000 €	1 478 000 €	1 278 000 €	639,00%
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	2 203 458 €	1 335 000 €	-868 458 €	-39,41%
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 103 265 €	1 315 702 €	212 437 €	19,26%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	4 186 688 €	5 420 465 €	1 233 777 €	29,47%
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	- €	25 000 €	25 000 €	
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	- €	50 000 €	50 000 €	
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	819 109 €	445 304 €	-373 805 €	-45,64%
<i>Sous-total - Recettes réelles d'investissement</i>	<i>8 512 520 €</i>	<i>10 069 471 €</i>	<i>1 556 951 €</i>	<i>18,29%</i>
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 251 113 €	2 382 522 €	131 409 €	5,84%
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 400 000 €	2 600 000 €	200 000 €	8,33%
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	1 100 000 €	600 000 €	-500 000 €	-45,45%
Total Recettes d'Investissement	14 263 633 €	15 651 993 €	1 388 360 €	9,73%

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	BUDGET PRIMITIF 2018	PROPOSITION BP 2019	ECART BP / BP	EVOLUTION %
020 DEPENSES IMPREVUES	200 000 €	150 000 €	-50 000 €	-25,00%
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	- €	86 000 €	86 000 €	
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	5 418 713 €	4 814 294 €	-604 419 €	-11,15%
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	534 490 €	974 352 €	439 862 €	82,30%
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	233 175 €	673 581 €	440 406 €	188,87%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 494 755 €	7 008 266 €	1 513 511 €	27,54%
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	887 500 €	1 107 500 €	220 000 €	24,79%
<i>Sous-total - Dépenses réelles d'investissement</i>	<i>12 768 633 €</i>	<i>14 813 993 €</i>	<i>2 045 360 €</i>	<i>16,02%</i>
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	395 000 €	238 000 €	-157 000 €	-39,75%
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	1 100 000 €	600 000 €	-500 000 €	-45,45%
Total Dépenses d'investissement	14 263 633 €	15 651 993 €	1 388 360 €	9,73%

4. Montant consolidé du budget principal et des budgets annexes

Dép / rec par section en €	INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT		TOTAL	
	BP 2018	BP 2019	BP 2018	BP 2019	BP 2018	BP 2019
BUDGET PRINCIPAL	14 263 633 €	15 651 993 €	33 276 502 €	32 287 705 €	47 540 135 €	47 939 698 €
BUDGET PORT DE PLAISANCE	145 800 €	207 875 €	611 490 €	619 892 €	757 290 €	827 767 €
BUDGET CAMPING	125 814 €	108 392 €	494 090 €	502 346 €	619 904 €	610 738 €
BUDGET LOTISSEMENTS	- €	- €	110 000 €	110 000 €	110 000 €	110 000 €
BUDGET RESEAU CHALEUR	451 362 €	162 759 €	335 424 €	282 062 €	786 786 €	444 821 €
BUDGET PHOTOVOLTAIQUE	96 327 €	277 584 €	108 100 €	105 284 €	204 427 €	382 868 €
TOUS BUDGETS CONSOLIDÉS	15 082 936 €	16 408 603 €	34 935 606 €	33 907 289 €	50 018 542 €	50 315 892 €

5. Crédits d'investissement pluriannuels

AUTORISATION DE PROGRAMME		CRÉDITS DE PAIEMENT						
BUDGET PRINCIPAL	Montant AP	Paiements antérieurs	Paiements 2017	Paiements 2018	Reports 2018	BP 2019	2 020	2021 et suivant
Grands projets								
Ancien hopital civil	2 700 000	982 678	38 766	0	16 107	10 000	80 000	1 572 449
Secteur Sauvegardé de Rochefort	329 204		72 957	169 847	0	78 581	7 820	0
AMO des Thermes et indemnisation des candidats évincés (HT)	300 638		7 986	40 623	58 500	176 302	17 226	0
Création Forage F4 (HT)	2 250 000					165 000	1 485 000	600 000
Aménagement urbain								
Abords du Quai aux Vivres	1 300 000		77 431	234 764	39 067	430 000	400 000	118 738
Boulevard Pouzet	1 167 924				250 000	550 000	367 924	0
Batiment Europe	500 000					50 000	450 000	0
Culture								
Maison de Pierre Loti - Nouveau projet	9 755 400				552 400	469 000	2 088 669	6 645 331
Scénographie ANAMAN	211 200					95 000	116 200	0
Enfance								
Regroupement des écoles Galissonnière	1 700 000				93 222	600 000	1 006 778	0
Sports								
Gymnase de la gendarmerie	1 008 796	23 177	437 483	547 332	804	0	0	0
Padel	1 419 988			5 988	94 000	940 000	380 000	0
Espaces verts								
Construction Centre Horticole	1 200 000	26 386	130 380	898 427	60 959	10 000	73 848	0
FISAC	460 613	25 709	117	207 883	91 966	25 000	20 000	89 938

6. Niveaux des épargnes du budget principal

CHAINE DE L'ÉPARGNE	BUDGET PRIMITIF 2018	PROPOSITION BP 2019
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	228 330 €	98 000 €
70 PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	2 320 347 €	3 188 617 €
73 IMPÔTS ET TAXES	21 186 122 €	19 508 356 €
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	6 947 432 €	6 947 191 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 065 235 €	2 177 731 €
76 PRODUITS FINANCIERS	200 €	200 €
Total des recettes réelles de fonctionnement (hors recettes exceptionnelles et reprise de provisions)	32 747 666 €	31 920 095 €
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	7 503 415 €	7 225 493 €
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	15 260 610 €	15 449 090 €
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	40 000 €	40 000 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 626 169 €	3 507 162 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement (hors dépenses exceptionnelles et dépenses imprévues)	27 430 194 €	26 221 745 €
Épargne de gestion (RRF - DRF)	5 317 472 €	5 698 350 €
Intérêts de la dette (66111 + 66112)	853 995 €	753 288 €
Épargne brute (EG - remboursement des intérêts)	4 463 477 €	4 945 062 €
Capital remboursé (1641 + 1678)	3 316 013 €	3 312 794 €
Épargne nette (EB - remboursement du capital) avant reprise du résultat 2018	1 147 464 €	1 632 268 €

L'épargne de gestion, l'épargne brute et l'épargne nette sont des indicateurs généralement calculés sur les données du compte administratif.

7. Niveau d'endettement du budget principal

Évolution de l'endettement en €	Budget Principal
Capital restant dû au 01/01/2019	33 546 116
Reports 2018 / 2019 provisoires *	687 000
Emprunt d'équilibre inscrit au BP	3 918 965
Capital remboursé en 2019	3 312 794
Capital restant dû prévisionnel au 31/12/19	34 839 287

* jusqu'à l'adoption du compte administratif 2018

8. Délai de désendettement du budget principal

	BUDGET PRIMITIF 2018	PROPOSITION BP 2019
CRD au 1er janvier	34 713 197 €	33 546 116 €
Épargne brute	4 463 477 €	4 945 062 €
Délai de désendettement en années	8	7

Ce ratio exprime le nombre d'année nécessaire au remboursement de la dette si la collectivité y affecte la totalité de son épargne brute. C'est également un indicateur qui se calcule en principe à partir des données du compte administratif.

9. Niveau des taux d'imposition

Il n'y aura pas d'augmentation des taux d'imposition en 2019.

	Taux 2018	Taux 2019
TH	15,67%	15,67%
THLV	15,67%	15,67%
TFB	32,14%	32,14%
TFNB	45,38%	45,38%

10. Principaux ratios du budget principal

Informations financières – ratios (2)		Valeurs	Moyennes nationales de la strate (3)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	1088.82	1214.00
2	Produit des impositions directes/population	670.04	623.00
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1287.45	1396.00
4	Dépenses d'équipement brut/population	373.19	244.00
5	Encours de dette/population	1347.56	1146.00
6	DGF/population	193.54	210.00
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	56.60	59.40
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	94.90	94.80
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	29.00	17.50
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	104.70	82.10

Ces ratios se calculent à partir de la population totale de la Ville communiquée par l'INSEE, à savoir **24 894 habitants** pour Rochefort (population légale au 1^{er} janvier 2016 en vigueur au 1^{er} janvier 2019).

L'analyse des ratios est également plus pertinente lorsqu'ils sont calculés à partir des données du compte administratif, pour être comparable aux dernières moyennes nationales disponibles (« *Les collectivités locales en chiffres - 2018* » p. 53 pour les communes de plus de 10 000 hab. hors Paris, Direction Générale des Collectivités Locales).

11. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Au Budget Primitif 2019, les charges de personnel (chapitre 012) s'élèvent à 15 449 K€, contre 15 261 K€ en 2018 soit une augmentation de 1,2 %.

		Au 1er janvier 2018	Au 1er janvier 2019
Nombre d'agents		436	408
dont	Titulaires	339	337
	Stagiaires	11	18
	Contractuels	17	15
	Emplois aidés	52	21
	Emplois saisonniers/agents remplaçants	17	17

La baisse des effectifs est principalement liée à la diminution des recrutements en emplois aidés. On note cependant une augmentation de 5 agents pour les titulaires / stagiaires qui s'explique par la nécessité de compenser en partie le départ des emplois aidés.