

ANNEXE 1

COMPTE ADMINISTRATIF 2018 VILLE DE ROCHEFORT



Élu rapporteur :	M. JAULIN
Service référent :	Direction Commune des Finances
Objet :	Compte Administratif 2018 de la Ville de Rochefort

I.	LE BUDGET PRINCIPAL	2
A.	Les recettes réelles de fonctionnement	2
B.	Les dépenses réelles de fonctionnement	7
C.	Les recettes réelles d'investissement	10
D.	Les dépenses réelles d'investissement	13
E.	Le résultat 2018 et son affectation	13
F.	Éléments complémentaires : Note Brève et Synthétique	17
G.	La dette	19
II.	LES BUDGETS ANNEXES	20
A.	Port de Plaisance	20
B.	Camping	22
C.	Lotissements	24
D.	Réseau de chaleur	25
E.	Photovoltaïque	27

Ce rapport présente une synthèse des données du compte administratif qui constate les dépenses et les recettes réelles exécutées au cours de l'année 2018.

Pour chaque section, les dépenses et les recettes exécutées en 2018 seront présentées par chapitre en comparaison avec l'année 2017 puis détaillées pour l'année 2018.

I. LE BUDGET PRINCIPAL

A. Les recettes réelles de fonctionnement

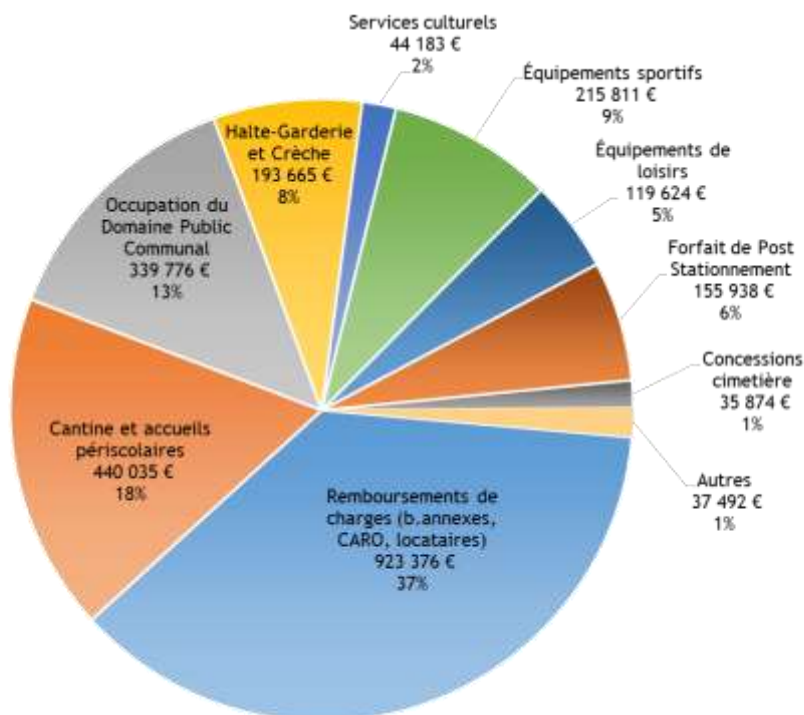
Chapitre	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	2 810 157	4 282 604	1 472 447	52,4%
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	198 782	170 262	-28 520	-14,3%
70 PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	2 216 354	2 505 773	289 419	13,1%
73 IMPÔTS ET TAXES	23 635 177	21 704 021	-1 931 156	-8,2%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	7 306 113	7 274 799	-31 314	-0,4%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 142 499	2 239 506	97 008	4,5%
76 PRODUITS FINANCIERS	122	414	292	238,8%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	490 696	396 245	-94 451	-19,2%
78 REPRISE SUR PROVISIONS	0	125 636	125 636	0,0%
Total recettes réelles	38 799 900	38 699 260	-100 640	-0,3%

Chapitre 70 : les produits des services et du domaine

Ces recettes augmentent globalement de 289 K€ entre 2017 et 2018, malgré le transfert du Conservatoire de Musique et de Danse au 1^{er} janvier 2018, en raison principalement de :

- L'instauration du Forfait Post Stationnement (+ 155 K€)
- Le remboursement des charges de personnel mis à disposition de la CARO (+108 K€)
- Les recettes des entrées de la piscine municipale sur une année pleine (+ 59 K€ par rapport à 2017, sur uniquement 9 mois compte tenu du sinistre).

Ils se ventilent comme suit :



Chapitre 73 : les impôts et taxes

Ils diminuent globalement de 1,9 M€ entre 2017 et 2018 en raison d'un ajustement de l'attribution de compensation versée à la Ville de Rochefort par la CARO suite aux nouveaux transferts de charges (-2,2 M€) et d'une évolution du produit de la fiscalité directe (+ 0,4 M€).

▪ La fiscalité directe

Le produit des contributions directes 2018 s'élève à 16 504 442 €, en augmentation de 403 055 € par rapport à 2017.

En l'absence de hausse des taux d'imposition en 2018, la progression du produit de la fiscalité directe locale s'explique par l'actualisation nationale des bases de 1,2 % et par les évolutions physiques des bases (travaux, nouvelles constructions, ...) de 1,3 % en 2018.

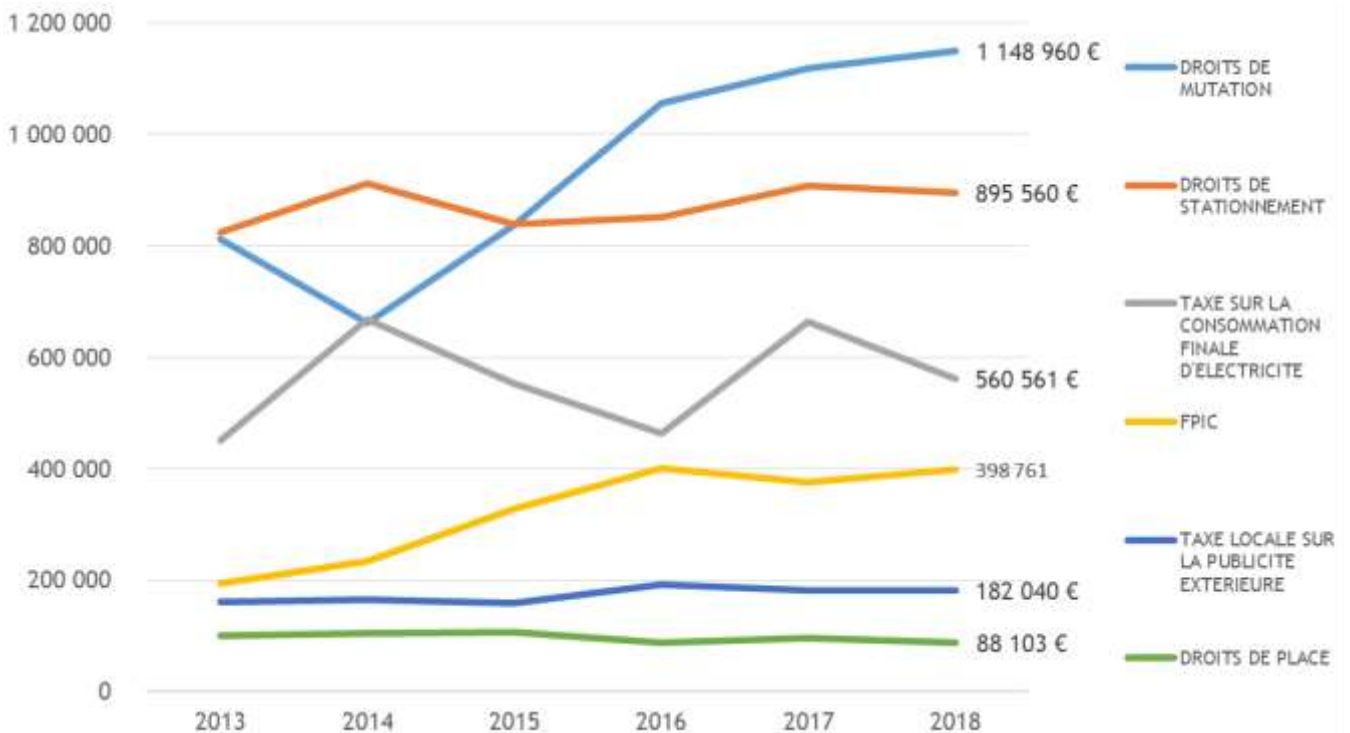
Fiscalité Directe Locale <i>selon état 1288M</i>	PRODUIT 2017	PRODUIT 2018	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % PHYSIQUE
Taxe sur le Foncier Bâti payée par les propriétaires	10 640 995	10 972 384	331 389	1,9%
Taxe d'Habitation payée par les occupants	5 083 118	5 104 285	21 167	-0,8%
Taxe d'Habitation sur les Logements Vacants	100 241	104 248	4 007	2,8%
Taxe sur le Foncier non bâti	41 419	42 468	1 049	1,3%
Rôles supplémentaires toutes taxes	235 614	281 057	45 443	18,1%
	16 101 387	16 504 442	403 055	

▪ *L'attribution de compensation*

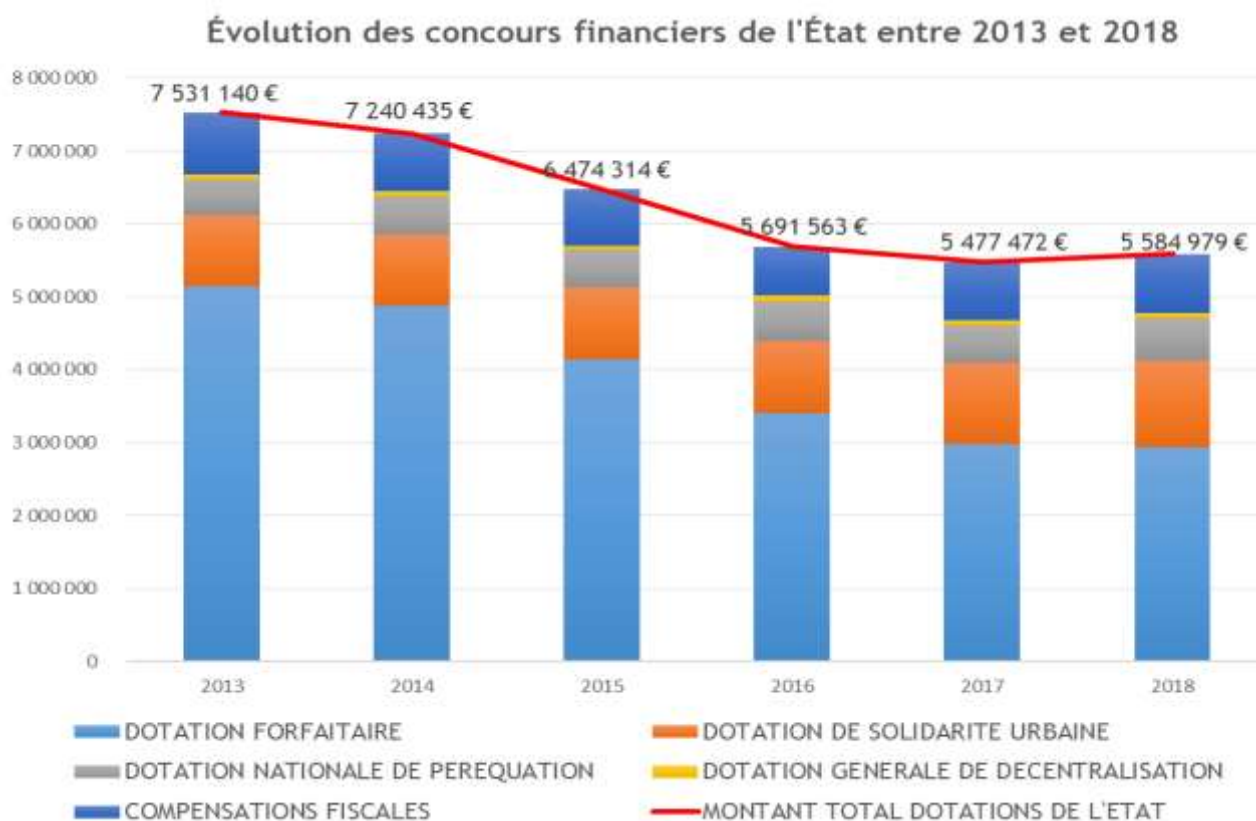
La dernière Commission Locale d'Évaluation des Charges Transférées s'est tenue en octobre 2018 et a établi les nouvelles attributions de compensations que la CARO doit verser à chaque commune en fonction des nouvelles charges transférées en 2018. Pour Rochefort, cela représente :

Attribution de compensation perçue en 2017	4 169 784
Conservatoire de Musique et de Danse	-1 032 899
Eaux Pluviales	-704 297
Mutualisation des Directions Ressources	-505 794
Pistes Cyclables itinéraire Vélodyssée	-16 971
Attribution de compensation perçue en 2018	1 909 823

▪ *Les autres recettes fiscales et leur évolution depuis 2013*



▪ Les concours de l'État



	2013	2014	2015	2016	2017	2018
DOTATION FORFAITAIRE	5 153 771	4 878 873	4 146 965	3 405 210	2 978 615	2 934 504
DOTATION DE SOLIDARITE URBAINE	965 832	978 388	987 193	997 065	1 123 009	1 198 380
DOTATION NATIONALE DE PEREQUATION	491 295	524 049	504 550	533 572	506 734	569 205
DOTATION GENERALE DE DECENTRALISATION	72 381	72 381	58 962	88 800	72 381	72 381
COMPENSATIONS FISCALES	847 861	786 744	776 644	666 916	796 733	810 509
MONTANT TOTAL DOTATIONS DE L'ETAT	7 531 140	7 240 435	6 474 314	5 691 563	5 477 472	5 584 979
Perte par rapport à 2013		-290 705	-1 056 826	-1 839 577	-2 053 668	-1 946 161

En cumulé sur la période 2014-2018, cela représente une perte globale de 7,2 M€, et ce, malgré la hausse de certaines dotations basées sur la péréquation.

▪ *Les participations et subventions de fonctionnement*

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

PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS RECUES	2013	2014	2015	2016	2017	2018
ETAT et FCTVA de fonctionnement	399 985	486 253	338 208	295 508	367 608	290 368
REGION	74 895	59 343	103 533	14 955	37 720	22 521
DEPARTEMENT	89 069	70 538	116 237	97 585	226 232	72 850
AUTRES COMMUNES	23 550	20 543	19 669	13 652	0	26 753
CARO	81 600	56 968	96 080	44 293	81 766	2 250
EUROPE	20 500	0	0	0	0	0
CAF ET AUTRES	977 627	993 843	956 915	1 121 102	983 952	1 188 999
TOTAL	1 667 226	1 687 488	1 630 643	1 587 095	1 697 278	1 603 740

En 2018, il s'agit du financement de :

PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS RECUES	CA 2018
PROJET EDUCATIF LOCAL	469 269 €
CRECHE	369 210 €
CONTRATS AIDÉS : SCOLAIRE, ESPACES VERTS ET PROPRETÉ...	260 221 €
HALTE GARDERIE P TITS PECHEURS DE LUNE	177 420 €
FCTVA SUR DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	58 576 €
ACCUEILS PERISCOLAIRES	45 142 €
UTILISATION GYMNASES PAR COLLEGES ET LYCÉES	38 121 €
PATRIMOINE - VILLE D'ART ET D'HISTOIRE ET CIAP	36 500 €
RELAIS ASSISTANTES MATERNELLES	29 977 €
REMBOURSEMENT FRAIS DE SCOLARITÉS	27 127 €
CLUB DECOUVERTES	11 273 €
DIVERS	80 904 €
TOTAL	1 603 740 €

Chapitre 77 : les recettes exceptionnelles et les cessions patrimoniales

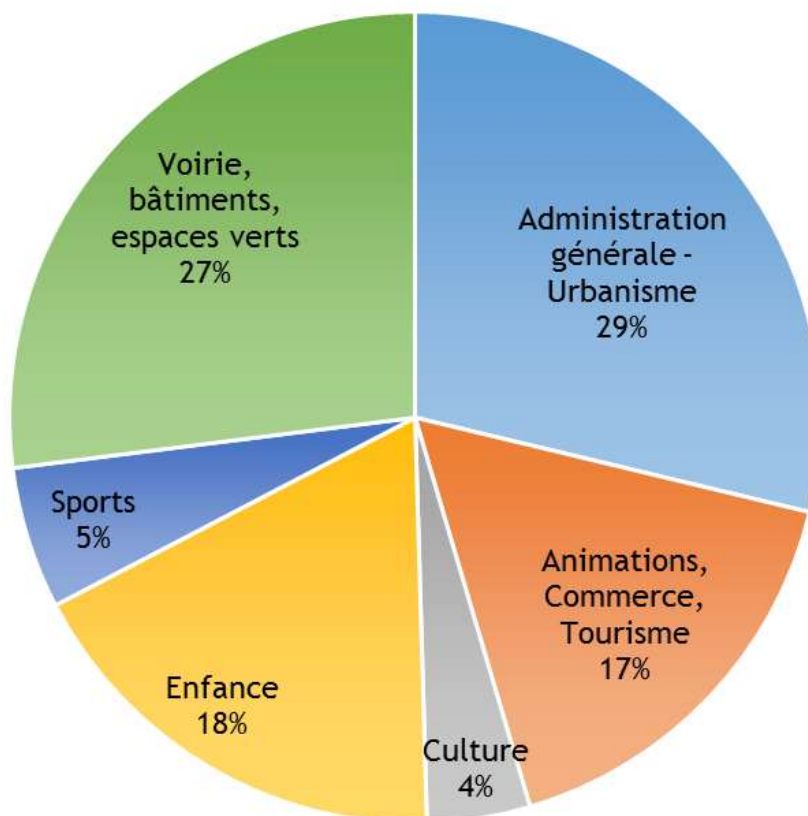
Les produits exceptionnels diminuent globalement de - 94 K€ entre 2017 et 2018 liés essentiellement aux cessions qui varient d'une année sur l'autre (cessions 2018 : maison rue Chanzy pour 100 K€ et 3 tondeuses pour 13 K€).

B. Les dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	7 311 065	7 231 605	-79 460	-1,1%
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES	17 011 646	14 839 964	-2 171 682	-12,8%
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	22 021	33 983	11 962	54,3%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 670 641	4 605 944	-64 698	-1,4%
66 CHARGES FINANCIERES	806 391	728 167	-78 224	-9,7%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	46 816	1 909 780	1 862 964	3979,3%
68 DOTATIONS AUX PROVISIONS	4 110	0	-4 110	-100,0%
Total Dépenses	29 872 689	29 349 443	-523 246	-1,8%

Au global, les charges à caractère général et les dépenses de personnel diminuent de 2,2 M€, dans les mêmes proportions que l'attribution de compensation perçue en recettes.

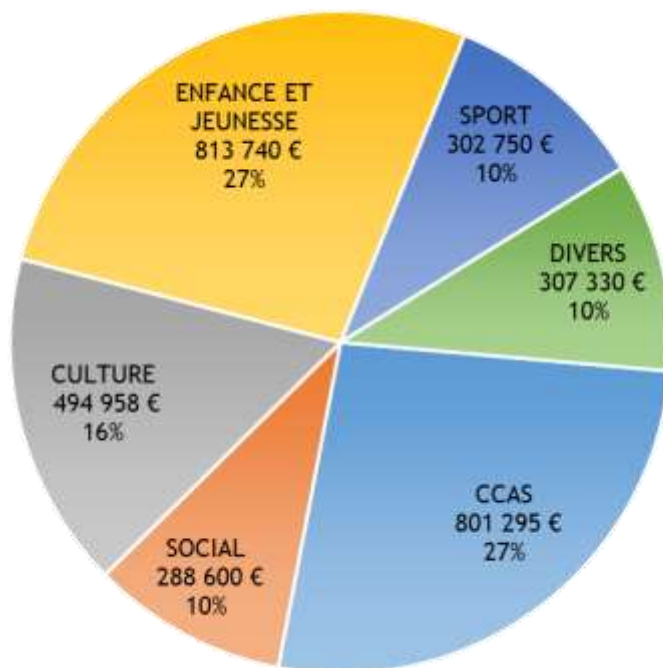
Chapitre 011 : les charges à caractère général par secteur



Administration générale - Urbanisme	2 078 447
ACHATS STOCKES POUR TRAVAUX EN RÉGIE	663 507
ASSURANCES	236 987
INFORMATIQUE - MAINTENANCE	212 475
CHARGES REMBOURSEES, REFACTUREES, CLECT	188 144
COMMUNICATION	118 949
PREVENTION ET SECURITE AU TRAVAIL	67 807
AFFRANCHISSEMENT	52 819
AIDES AUX ASSOCIATIONS	52 190
HYGIENE	49 260
FORMATIONS DES AGENTS ET DEPLACEMENTS	43 284
CIMETIERE	23 528
AFFAIRES IMMOBILIERES	20 576
DIVERS	348 921
Animations, Commerce, Tourisme	1 206 510
FORMES DE RADOUB	368 433
PATINOIRE	248 225
FOIRES ET MARCHES	142 323
THERMES	106 102
MANIFESTATIONS DIVERSES	100 179
EQUIPEMENTS POLYVALENTS	92 528
STEREOPARC	90 192
DIVERS	58 528
Culture	297 344
MUSEES	177 272
THEATRES	54 033
SERVICE DU PATRIMOINE	49 768
DIVERS	16 272
Enfance	1 288 053
RESTAURATION SCOLAIRE	645 248
ECOLES PRIMAIRES	231 430
ECOLES MATERNELLES	129 242
CRECHES ET GARDERIES	110 282
CENTRES DE LOISIRS	47 556
ACCUEILS PERISCOLAIRES	41 296
ACTIVITES POUR LES JEUNES	32 288
COLONIES DE VACANCES	29 194
DIVERS	21 518
Sports	409 656
PISCINE	195 969
STADES	106 155
SALLES DE SPORTS, GYMNASES	85 806
AUTRES EQUIPEMENTS SPORTIFS	15 949
DIVERS	5 777
Voirie, bâtiments, espaces verts	1 951 597
ESPACES VERTS URBAINS	734 424
ENTRETIEN DES BATIMENTS PUBLICS	548 416
ECLAIRAGE PUBLIC	384 323
STATIONNEMENT PAYANT	51 017
PROPRETE URBAINE	39 606
ENTRETIEN DES VEHICULES ET ENGINS DE SERVICE	34 118
VOIRIE COMMUNALE ET ROUTES	29 687
AMENAGEMENT URBAIN	25 228
MARAI PERI URBAINS	19 006
CONSERVATOIRE DU BEGONIAS	18 306
CITOYENNETE	10 148
DIVERS	57 318
TOTAL	7 231 605

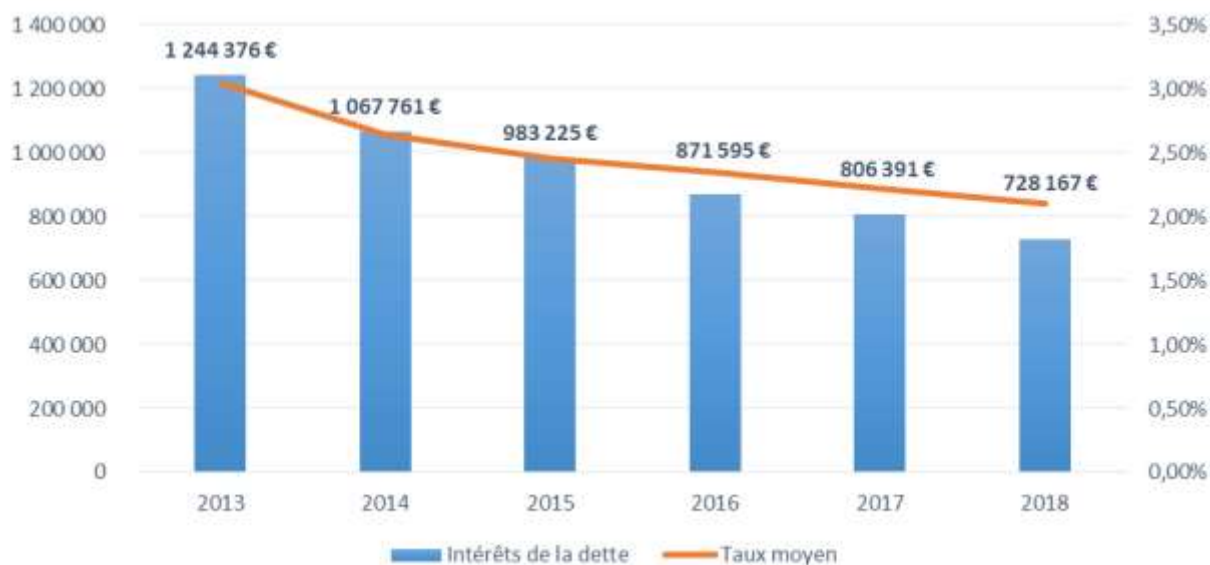
Chapitre 65 : les subventions versées

En 2018, le Centre Communal d'Action Sociale et le secteur associatif ont bénéficié de 3 008 673 € de subventions de la Ville de Rochefort, réparties comme suit :



Chapitre 66 : les charges financières

Entre 2017 et 2018, les intérêts de la dette continuent de diminuer (-9 %) et ce principalement en raison de la poursuite de la baisse des taux, de la gestion active de la dette et des efforts consentis pour diminuer chaque année le recours à l'emprunt.



Chapitre 67 : les charges exceptionnelles

En 2018, une charge exceptionnelle a été constatée au budget principal de la Ville de Rochefort : le reversement à la CARO des résultats 2017 des budgets Eau (757 544 €) et Assainissement (1 101 837 €).

C. Les recettes réelles d'investissement

Chapitre	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
10 AFFECTATIONS DE RESULTAT, FCTVA, ...	2 578 895	7 588 397	5 009 502	194,2%
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 126 917	1 731 941	-394 975	-18,6%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 783 550	3 085 996	1 302 446	73,0%
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 573	0	-23 573	-100,0%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	56 329	0	-56 329	-100,0%
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	819 109	819 109	0	0,0%
Total Recettes	7 388 373	13 225 444	5 837 070	79,0%

Chapitre 10 : affectation du résultat, taxes reversées et FCTVA

Ce chapitre se compose de :

Détail du chapitre 10	REALISE 2017	REALISE 2018	EVOLUTION € 2017 / 2018
F.C.T.V.A.	0	2 047 318	2 047 318
TAXE D'AMENAGEMENT	391 577	365 444	-26 133
DONS ET LEGS	35 205	0	-35 205
AFFECTATION DU RÉSULTAT N-1	2 152 113	5 175 635	3 023 522
<i>dont budget principal</i>	2 152 113	4 186 860	2 034 746
<i>dont budget Eau</i>	0	399 046	399 046
<i>dont budget Assainissement</i>	0	589 730	589 730
Total Chapitre 10	2 578 895	7 588 397	5 009 502

Concernant le Fond de Compensation de la TVA, deux années ont été perçues en 2018, la préfecture n'ayant pas été en mesure de verser le FCTVA 2017 avant le 31 décembre 2017 (943 K€).

Le produit de la taxe d'aménagement reste plutôt stable entre les deux exercices.

Enfin, suite au transfert de compétences de l'Eau et de l'Assainissement à la CARO au 1er janvier 2018, les budgets annexes concernés ont été clôturés et leurs résultats 2017 ont été intégrés au budget principal de la Ville et doivent être reversés à la CARO pour financer cette compétence.

Chapitre 13 : les subventions d'investissement reçues

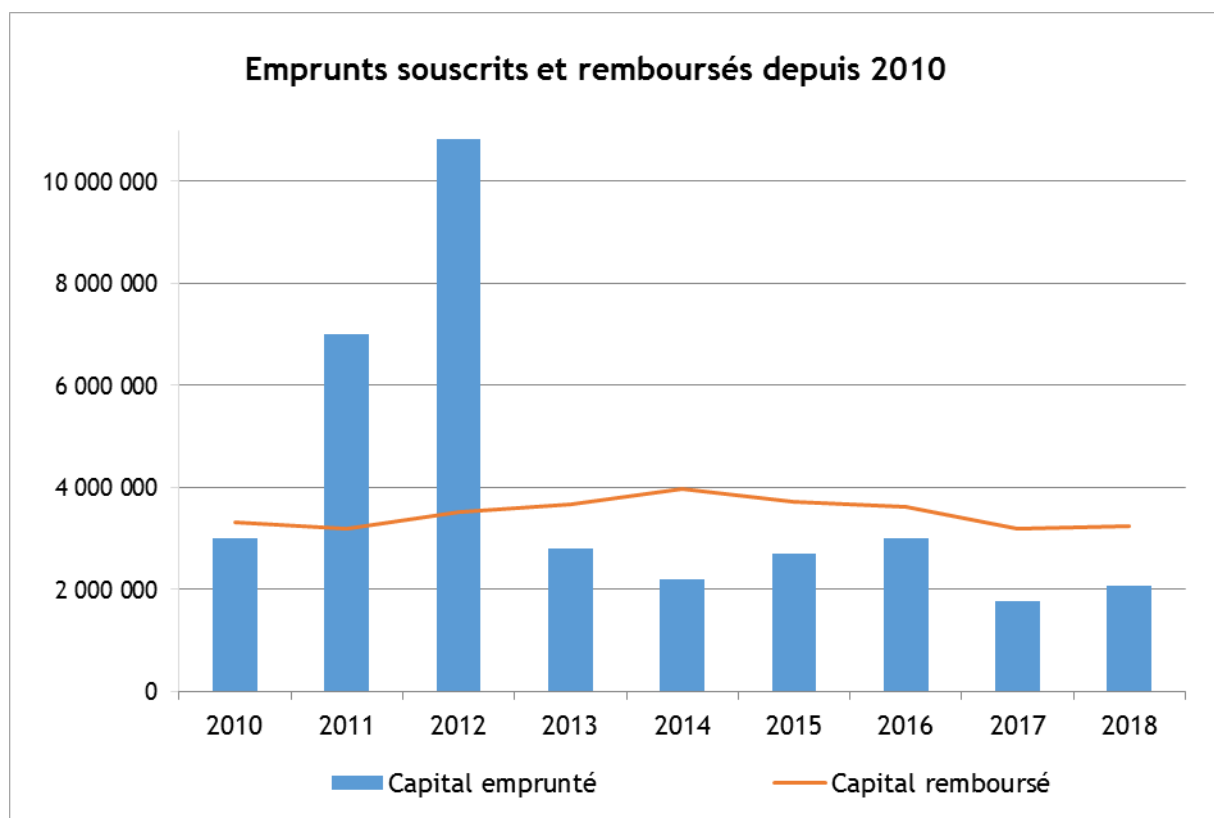
Les services recherchent activement des subventions pour financer les opérations d'investissements.

PROJETS SUBVENTIONNÉS	ENCAISSÉ EN 2018	REPORTÉ SUR 2019
FONDS DE CONCOURS CARO 2018	331 454	0
REFECTION PISTE D'ATHLÉTISME DU POLYGONE	298 468	0
ACQUISITION ET RÉAMÉNAGEMENT DU GYMNASSE DE LA GENDARMERIE	213 906	0
CONSTRUCTION LOCAUX SERVICE ESPACES VERTS	123 520	89 480
MAISON PIERRE LOTI - RESTAURATION DES COLLECTIONS ET TRAVAUX	104 191	0
MISE EN ACCESSIBILITÉ (HOTEL DE VILLE, CONSERVATOIRE, A. FRANCE)	74 203	0
MENUISERIES EXTERIEURES GROUPE SCOLAIRE ANATOLE FRANCE	69 555	0
ETUDE ARSENAL DE ROCHEFORT	28 396	0
MISE EN CONFORMITÉ SALLE OLYMPIA	20 928	0
VIDÉO PROTECTION	20 832	0
LEVÉS TOPO ET RENDU SIG DU SECTEUR SAUVEGARDÉ	13 125	0
TERRAIN MULTISPORT LIBÉRATION	13 000	0
RÉNOVATION SKATE PARK	10 000	0
ÉGLISE SAINT-LOUIS - ÉTUDE ET RESTAURATION	5 391	79 555
SCÉNOGRAPHIE QUAI AUX VIVRES	4 800	4 800
OPERATIONS DIVERSES	11 807	13 727
MAISON PIERRE LOTI - PLAFOND DE LA MOSQUÉE	0	390 000
RÉHABILITATION DU GYMNASSE DELPEIX	0	230 000
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 343 575	807 562

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
AMENDES DE POLICE	413 234	487 464	417 092	553 318	337 716	388 366

Chapitre 16 : le financement par emprunt

La Ville de Rochefort poursuit en 2018 sa politique de désendettement afin de reconstituer sa capacité à investir pour les années futures. Le montant des emprunts nouveaux s'est élevé à 2,07 M€, dont 0,88 M€ à taux 0 % pour la rénovation de l'école Anatole France et l'Église Saint Louis, contre 3,23 M€ de remboursements sur la même période.



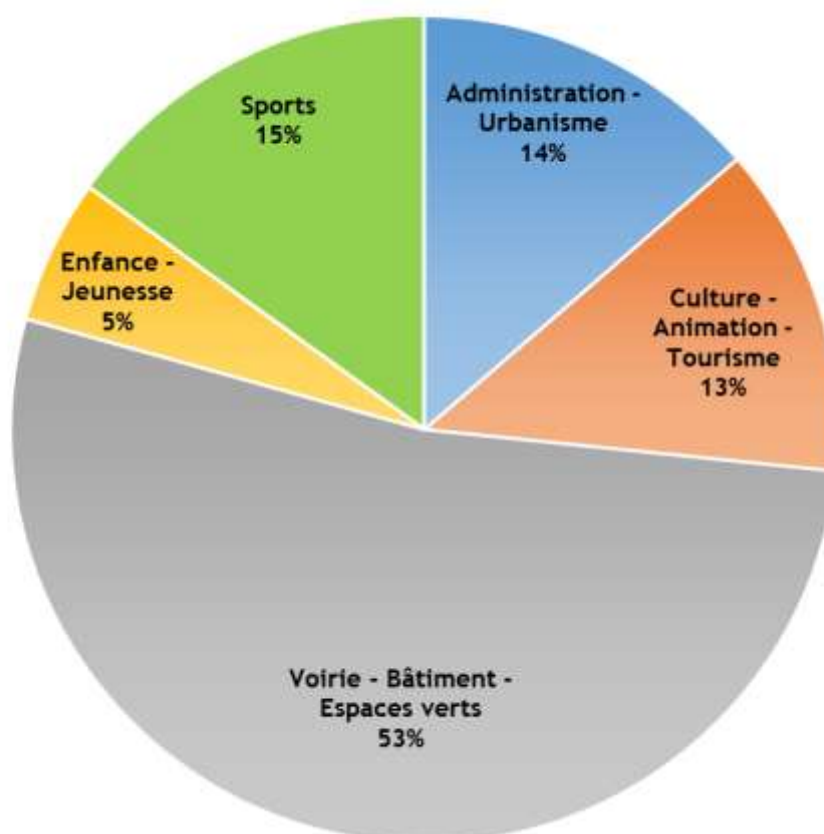
D. Les dépenses réelles d'investissement

Chapitre	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	455 768	3 128 652	2 672 884	586,5%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	3 191 747	4 251 844	1 060 096	33,2%
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	634 308	560 269	-74 040	-11,7%
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	307 957	232 847	-75 111	-24,4%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 943 936	6 538 762	594 825	10,0%
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	1 310 662	431 742	-878 920	-67,1%
26 PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	1 000	0	-1 000	-100,0%
Total Dépenses	11 845 378	15 144 114	3 298 735	27,8%

En 2018, la Ville maintient un niveau très élevé d'investissement : le volume des dépenses d'équipements mandatées s'élève à 7 763 K€, auxquels s'ajoutent 6 040 K€ en restes à réaliser sur l'exercice 2019.

Le taux de réalisation s'élève à 95 % en incluant les restes à réaliser.

Les dépenses d'équipement réalisées en 2018 se répartissent ainsi par secteur :



Administration - Urbanisme	REALISÉ 2018	REPORT SUR 2019
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	237 470	155 000
SECTEUR SAUVEGARDE	169 847	0
HÔTEL DE VILLE	146 494	0
CIMETIERE	144 307	14 993
SYSTEME ET RESEAUX INFORMATIQUES	110 034	79 015
MATÉRIEL ET APPLICATIONS BUREAUTIQUES	69 244	42 150
REFONTE SITE INTERNET	32 220	23 970
AVANCES ET ANNONCES MARCHÉS PUBLICS	27 697	0
RÉVISION PLU	20 718	34 838
DIVERS ADMINISTRATION URBANISME	101 731	148 503
	1 059 760	498 470
Voirie - Bâtiment - Espaces verts	REALISÉ 2018	REPORT SUR 2019
CONSTRUCTION CENTRE HORTICOLE	1 057 981	141 639
TRAVAUX DE VOIRIES DIVERSES	482 283	164 768
ENTRETIEN PATRIMOINE BATI	421 944	208 586
VOIRIE DE GAULLE	317 909	17 712
ABORDS DU QUAI AUX VIVRES	234 764	17 947
TRAVAUX DE VOIRIE / PROXIMITÉ	161 320	75 156
VOIRIE RUE TOUFAIRE	160 822	4 178
ECLAIRAGE PUBLIC	157 372	20 077
VOIRIE RUE VERCORS	126 110	3 791
CHAUFFAGES ET ENERGIE BATIMENTS COMMUNAUX	94 842	52 265
RÉFECTION TROTTOIRS	86 019	40 040
AMENAGEMENT PAYSAGER	79 172	4 399
EQUIPEMENT DE VOIRIE	71 152	8 624
ETANG BELIGON	63 609	83 146
ACQUISITION ET ENTRETIEN DE VEHICULES	59 182	20 784
VOIRIE RUE MOUILLEPIEDS	56 880	0
VOIRIE GYMNASSE DE LA GENDARMERIE	48 568	468
PARTICIPATIONS AUTRES EQUIPEMENTS	40 000	74 000
TRAVAUX ACCESSIBILITE DE VOIRIE	39 526	31 434
VOIRIE RUE DES CORVETTES	35 074	41
MISE EN CONFORMITE ELECTRIQUE DES BATIMENTS	32 279	0
VOIRIE RUE PELTIER	31 619	164
RELEVÉS GÉOMETRE	21 405	4 126
RESEAU PLUVIAL	21 373	0
CONTROLE ACCES BATIMENTS	19 910	17 785
MISE EN CONFORMITE RESEAUX EU/EP	16 925	6 213
VOIRIE BD POUZET	14 600	253 081
VOIRIE AVENUE BACHELARD	14 510	12 180
PONT PAPENBOURG	14 038	0
PLACE COLBERT	13 535	7 920
DIVERS VOIRIE BATIMENTS ESPACES VERTS	97 489	296 226
	4 092 211	1 566 750

Enfance - Jeunesse	REALISÉ 2 018	REPORT SUR 2019
GROUPE SCOLAIRE CHAMPLAIN	90 309	26 735
GROUPE SCOLAIRE ANATOLE FRANCE	58 296	7 745
GROUPE SCOLAIRE GALISSONNIERE	42 147	97 836
GROUPE SCOLAIRE SAINT EXUPERY	39 493	11 527
EQUIPEMENTS JEUNESSE	36 704	14 075
CENTRE DE LOISIRS AAPIQ	34 365	29 431
GROUPE SCOLAIRE ZOLA	28 743	0
GROUPE SCOLAIRE GUERINEAU	20 630	14 625
RESTAURATION SCOLAIRE	10 418	5 364
DIVERS ENFANCE JEUNESSE	77 268	88 049
	438 372	295 386
Culture - Animation - Tourisme	REALISÉ 2018	REPORT SUR 2019
OPERATION COLLECTIVE FISAC	207 883	93 095
FORAGE THERMAL	184 997	49 296
MAISON PIERRE LOTI - MAISON HISTORIQUE	154 967	89 627
PALAIS DES CONGRES	65 722	14 319
HOPITAL DE LA MARINE	58 971	172 000
STEREOPARC	53 090	3 010
ARSENAL	43 100	436
FORMES DE RADOUB	36 877	46 200
SALLE OLYMPIA	36 037	1 340
PISTES CYCLABLES	34 098	106
CENTRE D'INTERPRETATION ARCHITECTURE PATRIMOINE	22 872	45 740
EGLISE SAINT-LOUIS	21 231	871 692
MUSEE HEBRE DE SAINT-CLEMENT	20 641	20 628
ACHATS D'OEUVRES D'ART	18 090	0
ARSENAL DES MERS - FONDS DE CONCOURS À LA CARO	0	511 520
MAISON PIERRE LOTI - PLAFOND MOSQUEE	0	492 400
MAISON PIERRE LOTI - SECURITE DES ABORDS	0	60 000
QUAI BELLOT / CORDERIE	0	49 873
DIVERS CULTURE ANIMATION TOURISME	47 041	167 863
	1 005 618	2 689 143
Sport	REALISÉ 2018	REPORT SUR 2019
GYMNASE DE LA GENDARMERIE	547 332	804
PISCINE JEAN LANGET - TRAVAUX CHAUFFAGE	192 206	30 833
COMPLEXE SPORTIF POLYGONE	124 388	15 021
COMPLEXE SPORTIF CASSE AUX PRETRES - TOITURE & TERRAINS	102 683	3 172
TONDEUSE FRONTALE	36 000	0
PRATICABLE DE GYMNASTIQUE	40 690	0
EQUIPEMENT GYMNASSE LA ROCHEFORTAISE	50 729	0
SALLE BOXE FERRONNERIE	29 101	318 850
DOJO GAMBETTA	11 099	0
GYMNASE VIEILLE FORME	9 959	5 060
PADEL	5 988	98 080
TOITURE GYMNASSE DELPEIX	469	519 348
DIVERS SPORT	17 013	0
	1 167 657	991 168
TOTAL	7 763 618	6 040 916

E. Le résultat 2018 et son affectation

BUDGET PRINCIPAL

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2018		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		4 282 603,95 €
Résultat de l'exercice		2 710 656,76 €
= Résultat à affecter		6 993 260,71 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-3 128 651,56 €
Résultat de l'exercice		3 566 538,19 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	437 886,63 €
Solde des restes à réaliser		-5 262 345,46 €
= Besoin de financement		-4 824 458,83 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	4 824 458,83 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	2 168 801,88 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-441 516,02 €
RESULTAT GLOBAL 2018		1 727 285,86 €

Suite au transfert de compétences de l'Eau et de l'Assainissement à la CARO au 1er janvier 2018, les résultats des budgets annexes eau et assainissement ont été intégrés au budget principal puis entièrement reversés à la CARO pour financer l'exercice de cette compétence.

Ces opérations, bien que neutres globalement, viennent impacter fortement les montants détaillés résultant de l'exécution 2018 :

	2018		
	principal	eau asst	total
FONCTIONNEMENT			
résultat antérieur reporté	2 423 K€	1 859 K€	4 282 K€
résultat de l'exercice 2018	4 570 K€	-1 859 K€	2 711 K€
= résultat à affecter	6 993 K€	0 K€	6 993 K€
INVESTISSEMENT			
résultat antérieur reporté	-2 140 K€	-989 K€	-3 129 K€
résultat de l'exercice 2018	2 578 K€	989 K€	3 567 K€
= résultat cumulé à reporter	438 K€		438 K€
solde des restes à réaliser Invest.	-5 262 K€		-5 262 K€
= besoin de financement	-4 824 K€	0 K€	-4 824 K€
solde des restes à réaliser Fonct.	-442 K€		-442 K€
RESULTAT GLOBAL 2018	1 727 K€		1 727 K€

F. Éléments complémentaires : Note Brève et Synthétique

Niveau des épargnes

CHAINE DE L'ÉPARGNE	CA 2017	CA 2018
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	198 782 €	170 262 €
70 PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	2 216 354 €	2 505 773 €
73 IMPÔTS ET TAXES	23 635 177 €	21 704 021 €
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	7 306 113 €	7 274 799 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 142 499 €	2 239 506 €
76 PRODUITS FINANCIERS	122 €	414 €
Total des recettes réelles de fonctionnement (hors recettes exceptionnelles et reprise de provisions)	35 499 047 €	33 894 775 €
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	7 311 065 €	7 231 605 €
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	17 011 646 €	14 839 964 €
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	22 021 €	33 983 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 670 641 €	4 605 944 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement (hors dépenses exceptionnelles)	29 015 373 €	26 711 496 €
Excédent Brut Courant (recettes récurrentes - dépenses récurrentes)	6 483 674 €	7 183 279 €
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	490 696 €	396 245 €
78 REPRISE SUR PROVISION	0 €	125 636 €
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	-46 816 €	-1 909 780 €
68 DOTATIONS AUX PROVISIONS	-4 110 €	0 €
Solde exceptionnel (recettes exceptionnelles - dépenses exceptionnelles)	439 770 €	-1 387 899 €
Épargne de gestion (EBC + solde exceptionnel)	6 923 444 €	5 795 380 €
Intérêts de la dette	806 391 €	728 167 €
Épargne brute (EG - remboursement des intérêts)	6 117 053 €	5 067 213 €
Capital remboursé	3 190 442 €	3 236 710 €
Épargne nette (EB - remboursement du capital)	2 926 611 €	1 830 503 €

Délai de désendettement

	CA 2017	CA 2018	CA 2018 (hors transfert eau / ass)
Capital Restant Dû au 31/12	34 713 197 €	33 546 116 €	33 546 116 €
Épargne brute	6 117 053 €	5 067 213 €	6 926 594 €
Délai de désendettement en années	5,7	6,6	4,8

Niveau d'endettement

Évolution de l'endettement en €	Budget principal
Capital restant dû au 31/12/17	34 713 197 €
Report d'emprunt sur 2018	1 349 630 €
Emprunt nouveau souscrit en 2018	720 000 €
Capital remboursé en 2018	3 236 710 €
Capital restant dû au 31/12/18	33 546 116 €

Ratios

Informations financières - RATIOS		Valeurs communales au CA 2018	Moyennes nationales en 2016 *
1	Dépenses réelles de fonctionnement (hors dépenses liées à des travaux en régie) / population	1 169	1 237
2	Produit des impositions directes / population	663	628
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1 382	1 423
4	Dépenses d'équipement brut (hors 204 + travaux en régie) / population	313	253
5	Encours de dette / population	1 347	1 109
6	DGF / population	189	213
7	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	50,6%	60,5%
8	Dépenses réelles de fonct. et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	94,7%	94,5%
9	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonct.	22,6%	17,8%
10	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	97,5%	77,9%

Effectifs de la collectivité et charges de personnel

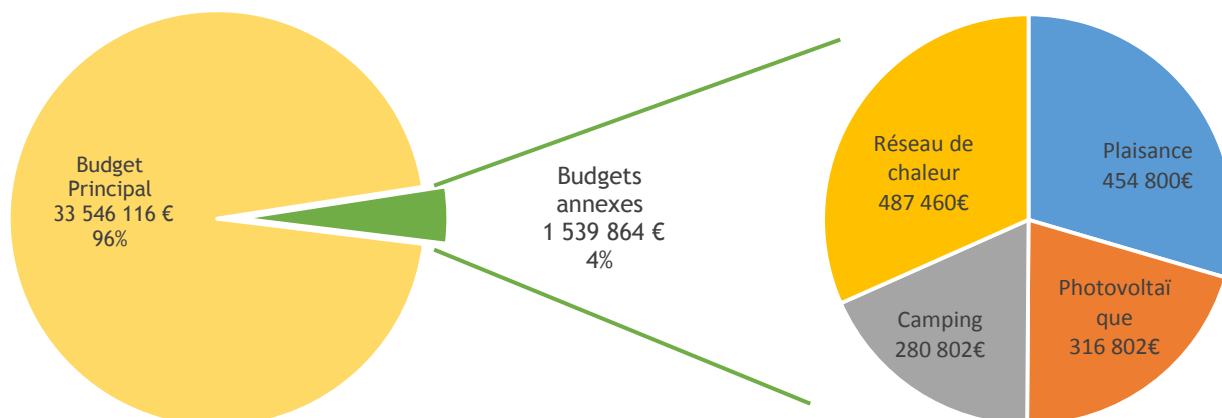
Les charges de personnel (chapitre 012) s'élèvent en 2018 à 14 839 K€, contre 17 011 K€ en 2017 soit une diminution de près de 13%.

		Au 31/12/17	Au 31/12/18
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

Les charges de personnel représentent 50 % des dépenses réelles de fonctionnement en 2018.

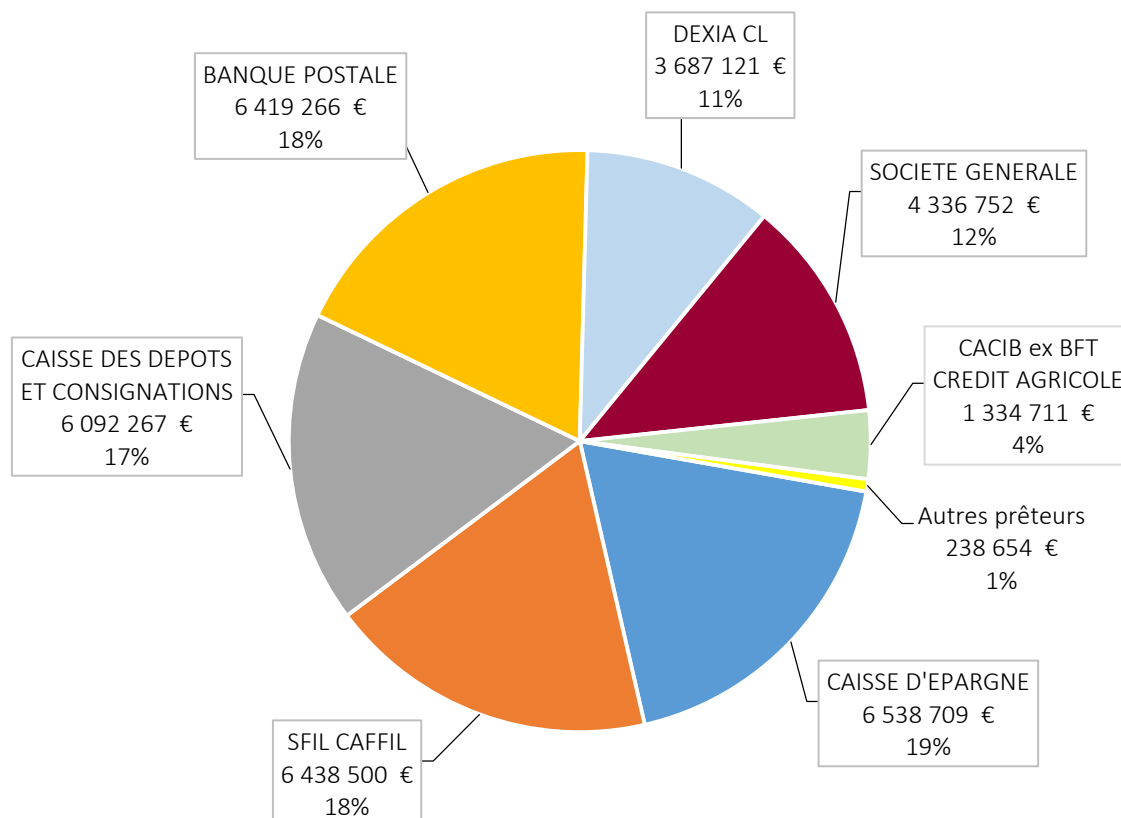
G. La dette

Au 31 décembre 2018, l'encours de la dette (ou le Capital Restant Dû - CRD) de la Ville de Rochefort s'établit à 35,085 M€ ainsi répartie sur 5 budgets :



Elle est composée de 48 lignes d'emprunt contractualisées auprès de 7 établissements bancaires :

Répartition par prêteur au 31 décembre 2018



La dette de la Ville est composée d'emprunts à 72 % à taux fixe, 20 % à taux variables et 8 % indexés sur le livret A. Le taux moyen global de la dette s'élève à 2,14%.

II. LES BUDGETS ANNEXES

A. Port de Plaisance

Les opérations réelles réalisées en 2018 sur le budget annexe du Port de Plaisance sont présentées ci-dessous :

FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	53 338	75 943	22 605	42,4%
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	8 279	965	-7 314	-88,3%
70 PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	601 765	589 728	-12 037	-2,0%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	169	169	
Total recettes réelles	663 382	666 806	3 423	0,5%

FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	229 473	234 349	4 875	2,1%
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES	200 803	218 847	18 044	9,0%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0	14 921	14 921	
66 CHARGES FINANCIERES	16 157	14 632	-1 526	-9,4%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	23 373	2 190	-21 183	-90,6%
Total dépenses réelles	469 807	484 940	15 133	3,2%

INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	110 063	113 079	3 016	2,7%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0	32 000	32 000	
Total recettes réelles	110 063	145 079	35 016	31,8%

INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	63 610	52 743	-10 867	-17,1%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 792	80 058	37 266	87,1%
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	9 242	0	-9 242	-100,0%
Total dépenses réelles	115 644	132 801	17 157	14,8%

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2018 sont :

- ❖ Une diminution globale des recettes du Port, cumulant l'évolution des redevances des bassins (-43 K€) et celle des produits issus de la zone technique (+ 31 K€)
- ❖ Une augmentation des charges de personnel (+9%) du fait des mutations et des différences de grades et de rémunérations
- ❖ Des créances admises en non-valeur pour 15 K€ (chapitre 65)
- ❖ Un emprunt nouveau souscrit à hauteur de 32 K€ (report de 2017)
- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 80 K€ (remorque nautique de manutention, distributeur hydraulique et radiocommandé...) et 54 K€ restant à réaliser, reportés sur 2019.

Le résultat 2018 et son affectation :

BUDGET PORT DE PLAISANCE		
AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2018		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		75 943,32 €
Résultat de l'exercice		-12 861,05 €
= Résultat à affecter		63 082,27 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		113 078,88 €
Résultat de l'exercice		17 982,64 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	131 061,52 €
Solde des restes à réaliser		-54 454,41 €
= Besoin de financement		0,00 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	63 082,27 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-14 556,85 €
RESULTAT GLOBAL 2018		125 132,53 €

B. Camping

Les opérations réelles réalisées en 2018 sur le budget annexe camping sont présentées ci-dessous :

FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	22 343	72 911	50 567	226,3%
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	9 327	5 582	-3 745	-40,2%
70 PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	452 123	458 778	6 656	1,5%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	548	0	-548	-100,0%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	26 955	27 074	119	0,4%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	509	12 567	12 059	2371,4%
Total recettes réelles	511 805	576 912	65 107	12,7%

FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	176 385	181 302	4 917	2,8%
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES	173 754	173 641	-113	-0,1%
66 CHARGES FINANCIERES	8 036	7 300	-737	-9,2%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	55	1 020	966	1770,7%
Total dépenses réelles	358 230	363 263	5 033	1,4%

INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	8 098	14 742	6 644	82,0%
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 557	0	-2 557	-100,0%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	40 000	0	-40 000	-100,0%
Total recettes réelles	50 655	14 742	-35 913	-70,9%

INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	36 549	37 680	1 130	3,1%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 028	46 470	-33 558	-41,9%
Total dépenses réelles	116 578	84 150	-32 428	-27,8%

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2018 sont :

- ❖ Une augmentation de 1,5% des recettes du camping liée à l'augmentation des tarifs, le nombre de nuitées ayant été stable entre 2017 (45 930 nuitées) et 2018 (45 891 nuitées).
- ❖ Une augmentation des charges (chapitre 011) liée principalement à l'augmentation de l'impôt sur les sociétés (+10 K€) liée au résultat du Camping qui a fortement évolué entre 2016 et 2017
- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 46 K€ (réfection des abords des sanitaires, réfection de voirie...) ainsi que 86 K€ restant à réaliser, reportés sur 2019
- ❖ Un emprunt nouveau a été contracté et reporté sur 2019 pour 11 K€.

Le résultat 2018 et son affectation :

BUDGET CAMPING		
AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2018		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		72 910,53 €
Résultat de l'exercice		48 363,55 €
= Résultat à affecter		121 274,08 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		14 741,87 €
Résultat de l'exercice		8 237,41 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	22 979,28 €
Solde des restes à réaliser		-75 155,22 €
= Besoin de financement		-52 175,94 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	52 175,94 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	69 098,14 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-11,00 €
RESULTAT GLOBAL 2018		69 087,14 €

C. Lotissements

Ce budget retrace les opérations de création de 2 lotissements : les boutons d'or et les coquelicots, opérations soumises à la réglementation comptable de la comptabilité de stocks.

Aucune dépense n'a été réalisée en 2018, et aucune vente de terrain n'a été constatée.

FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	79 264	79 264	0	0,0%
Total recettes réelles	79 264	79 264	0	0,0%

INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	71 925	71 925	0	0,0%
Total dépenses réelles	71 925	71 925	0	0,0%

Le résultat 2018 et son affectation :

BUDGET LOTISSEMENTS

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2018		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		79 264,13 €
Résultat de l'exercice		0,00 €
= Résultat à affecter		79 264,13 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-71 925,13 €
Résultat de l'exercice		0,00 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-71 925,13 €
Solde des restes à réaliser		0,00 €
= Besoin de financement		-71 925,13 €
AFFECTATION		
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	79 264,13 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		0,00 €
RESULTAT GLOBAL 2018		7 339,00 €

D. Réseau de chaleur

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

Les opérations réelles réalisées en 2018 sur le budget annexe réseau de chaleur sont présentées ci-dessous :

FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	4 408	3 395	-1 013	-23,0%
70 PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	163 991	153 717	-10 274	-6,3%
Total recettes réelles	168 399	157 112	-11 287	-6,7%

FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	120 065	119 369	-697	-0,6%
66 CHARGES FINANCIERES	10 927	9 611	-1 316	-12,0%
68 DOTATIONS AUX PROVISIONS	0	7 500	7 500	
Total dépenses réelles	130 992	136 480	5 488	4,2%

INVESTISSEMENT	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	32 722	20 068	-12 654	-38,7%
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	6 930	0	-6 930	-100,0%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0	272 000	272 000	
Total recettes réelles	39 652	292 068	252 416	636,6%

INVESTISSEMENT	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	36 010	36 610	600	1,7%
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 340	7 880	5 540	236,8%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 109	202 661	183 551	960,5%
Total dépenses réelles	57 459	247 151	189 691	330,1%

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2018 sont :

- ❖ La constitution d'une provision annuelle à compter de 2018 pour les réparations sur la chaudière vieillissante
- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 211 K€ en 2018 (extension du réseau de chaleur, raccordement du centre commercial...) et 10 K€ restant à réaliser, reportés sur 2019,
- ❖ Un emprunt nouveau a été contracté sur 2018 pour 272 K€, dont 12 K€ de report de 2017.

Le résultat 2018 et son affectation :

BUDGET RÉSEAU DE CHALEUR

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2018		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		3 394,99 €
Résultat de l'exercice		-21 752,40 €
= Résultat à affecter		-18 357,41 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		20 068,04 €
Résultat de l'exercice		63 838,73 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	83 906,77 €
Solde des restes à réaliser		-10 260,71 €
= Besoin de financement		0,00 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Déficit de fonctionnement restant à reporter	D 002	-18 357,41 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		18 585,00 €
RESULTAT GLOBAL 2018		73 873,65 €

E. Photovoltaïque

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 opérations réelles réalisées en 2018 sur le budget annexe photovoltaïque sont présentées ci-dessous :

FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	0	20 958	20 958	
70 PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	92 982	80 755	-12 227	-13,1%
Total recettes réelles	92 982	101 714	8 732	9,4%

FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	4 055	0	-4 055	-100,0%
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	16 378	17 856	1 479	9,0%
66 CHARGES FINANCIERES	13 623	12 349	-1 273	-9,3%
Total dépenses réelles	34 056	30 206	-3 850	-11,3%

INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	8 136	10 530	2 394	29,4%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0	38 000	38 000	
Total recettes réelles	8 136	48 530	40 394	496,5%

INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	35 574	36 906	1 333	3,7%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	58 456	58 456	
Total dépenses réelles	35 574	95 362	59 789	168,1%

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2018 sont :

- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 58 K€ en 2018 (pose de panneaux sur le centre horticole municipal et Pergaud) et 3 K€ restant à réaliser, reportés sur 2019,
- ❖ Un emprunt nouveau a été contracté sur 2018 pour 38 K€, dont 18 K€ de report de 2017.

Le résultat 2018 et son affectation :

BUDGET PHOTOVOLTAIQUE		
AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2018		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		20 958,42 €
Résultat de l'exercice		12 670,62 €
= Résultat à affecter		33 629,04 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		10 529,78 €
Résultat de l'exercice		-19 483,44 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-8 953,66 €
Solde des restes à réaliser		-4 892,04 €
= Besoin de financement		-13 845,70 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	13 845,70 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	19 783,34 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		0,00 €
RESULTAT GLOBAL 2018		19 783,34 €