

Envoyé en préfecture le 04/03/2022

Reçu en préfecture le 04/03/2022

Affiché le 07/03/2022

**SLOW**

ID : 017-211702998-20220304-DEL2022\_035-DE



**Rapport de présentation du**

**BUDGET PRIMITIF 2022**

Élu rapporteur : Jacques JAULIN  
Service référent : Direction Commune des Finances  
Objet : Vote du Budget Primitif 2022

**Le rapport sur les Orientations Budgétaires qui a fait l'objet d'un débat lors du Conseil Municipal du 26 janvier 2022 a présenté le contexte dans lequel le Budget Primitif 2022 a été élaboré.**

Le Budget Primitif (BP) retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour l'année réparties sur 6 budgets, dont 4 Services Publics Industriels et Commerciaux (SPIC) :

- ✓ Budget Principal (M14)
- ✓ Lotissements (M14)
- ✓ Port de Plaisance (SPIC M4)
- ✓ Camping (SPIC M4)
- ✓ Réseau de chaleur (SPIC M4)
- ✓ Photovoltaïque (SPIC M4).

Ce BP 2022 respecte les principes budgétaires : sincérité, annualité, unicité, spécialité et équilibre.

Ce rapport présente :

1. Les grandes orientations budgétaires 2022 et les effets de la crise sanitaire,
2. Les grands équilibres du budget 2022,
3. Les crédits prévus et inscrits pour l'année, aussi bien en dépenses qu'en recettes,
4. L'évolution et comparaison avec le BP 2021,
5. Les principaux chiffres-clés et les éléments à retenir,
6. Les budgets annexes.

Enfin, vous trouverez en annexe les informations réglementaires :

- la Note Brève et Synthétique (NBS),
- la maquette budgétaire.

## RAPPEL DES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2022

Pour mémoire, les grandes Orientations Budgétaires pour 2022 sont :

- ✓ La **crise sanitaire** se poursuit et ses conséquences financières continuent de peser sur le budget ;
- ✓ **L'Etat a décidé**, à travers la loi de finances pour 2022, **d'augmenter forfaitairement les bases d'imposition du foncier bâti de + 3,4 %** en suivant le rythme de l'inflation ;
- ✓ **La Ville de Rochefort a décidé de ne pas augmenter les taux de fiscalité en 2022 ;**
- ✓ La Ville continuera de **maîtriser au plus juste ses dépenses de fonctionnement**. Néanmoins les dépenses de personnel évolueront de + 4,3 % pour intégrer les mesures nationales et locales ;
- ✓ Les principaux investissements qui seront poursuivis voire achevés en 2022 et les nouvelles opérations seront initiées concernent :
  - Poursuite de la réhabilitation du boulevard Pouzet, 3ème tranche,
  - Ouverture au premier trimestre de la Maison de Santé Pluriprofessionnelle qui attire déjà de nouveaux médecins sur le territoire,
  - Poursuite de la restauration de la Maison Pierre Loti dont l'ouverture est prévue en 2023,
  - Étude pour définir les derniers travaux nécessaires à la rénovation de l'Eglise Saint-Louis,
  - Réalisation d'un nouveau forage thermal,
  - Poursuite des démarches d'économies d'énergie sur le patrimoine immobilier et de l'éclairage public de la Ville de Rochefort,
  - Début des travaux pour le nouveau pôle footballistique et les terrains de foot synthétiques qui permettront l'utilisation de créneaux supplémentaires par le club mais aussi par les scolaires (collèges et lycées),
  - Création d'une offre complémentaire pour le skate-park avec la création du pumptrack,
  - La réhabilitation de la friche du site de l'ancien hôpital Saint-Charles avec les premiers travaux de désamiantage et de déconstruction du site.

## IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE SUR LES BUDGETS

La crise sanitaire a profondément marqué les budgets de la Ville depuis 2020 avec une perte de recettes de plus de 4 M€ et des augmentations de dépenses encore difficilement chiffrables.

### 1. Une forte diminution de ses ressources de 4 M€ sur la période, qui peine à revenir à la normale :

Principaux produits des services et du domaine	Baisse constatée en 2020	Baisse constatée en 2021	Baisse prévue en 2022	Perte de recette sur la période
Redevance thermale	- 1 125 998	- 752 362	- 393 454	- <b>2 271 814</b>
Camping le Rayonnement	- 251 988	- 127 369	- 253	- <b>379 610</b>
Piscine Jean Langet	- 123 012	- 124 696	- 121 519	- <b>369 227</b>
Stationnement payant	- 241 248	- 1 334	- 46 276	- <b>288 858</b>
Crèche	- 68 606	- 52 859	- 32 093	- <b>153 558</b>
Cantines	- 113 158	- 2 470	- 29 772	- <b>145 400</b>
Droits de places et terrasses	- 89 148	- 34 800	- 4 436	- <b>128 384</b>
Port de Plaisance	- 56 537	504	- 182	- <b>56 215</b>
Accueils périscolaire	- 34 404	- 5 959	- 13 737	- <b>54 100</b>
Musée Hèbre de Saint-Clément	- 23 111	- 16 203	- 1 554	- <b>40 868</b>
Autres ressources	- 388 260	9 700	105 677	- <b>272 883</b>
<b>Perte par rapport à 2019</b>	<b>- 2 515 470</b>	<b>- 1 107 847</b>	<b>- 537 601</b>	<b>- 4 160 918</b>

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**, bien loin de compenser la perte réellement constatée.

### 2. Des charges supplémentaires liées à la forte augmentation des prix et des indices Insee :

Depuis quelques mois, les prix des matières s'envolent, les délais d'approvisionnement s'allongent et les stocks s'amenuisent. Si cette situation reste encore incertaine, elle crée déjà un environnement inflationniste sur les coûts de production dans le secteur des Travaux Publics.

Une enveloppe de 16 M€ de travaux est prévue au BP 2022. A titre d'exemple, une augmentation générale des prix de 10% (sachant que le dernier Indice du Coût de la Construction (ICC) s'élève à +12%) sur les consultations des marchés en cours génèrerait un surcoût de 1,6 M€ sur les opérations à réaliser.

Concernant l'entretien des bâtiments communaux, une hausse « minimum » de 20% sur tous les matériaux les plus utilisés est déjà constatée (câblage, placo, bois, acier, inox...).

Enfin, l'évolution du coût de l'énergie observée sur le renouvellement de tous les contrats de fourniture d'électricité engendre une augmentation prévue en 2022 de + 20% (+150 K€), l'impact financier sera amoindri par les actions mises en œuvre (optimisation tarifaire, actions d'économies d'énergie ou projets photovoltaïques en autoconsommation).

## VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET PRIMITIF 2022

Budget	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAL	
	BP 2021	BP 2022	BP 2021	BP 2022	BP 2021	BP 2022
BUDGET PRINCIPAL	31 699 727	33 449 256	17 730 984	22 528 832	49 430 711	55 978 088
PORT DE PLAISANCE	647 750	681 772	299 568	232 168	947 318	913 940
CAMPING	512 955	516 574	121 100	149 431	634 055	666 005
LOTISSEMENTS	399 620	394 980	318 500	190 704	718 120	585 684
RESEAU CHALEUR	304 634	306 486	247 780	605 570	552 414	912 056
PHOTOVOLTAIQUE	110 487	129 348	385 074	135 738	495 561	265 086
	33 675 173	35 478 416	19 103 006	23 842 443	52 778 179	<b>59 320 859</b>

### Rappel des mutualisations et transferts de compétences effectués :

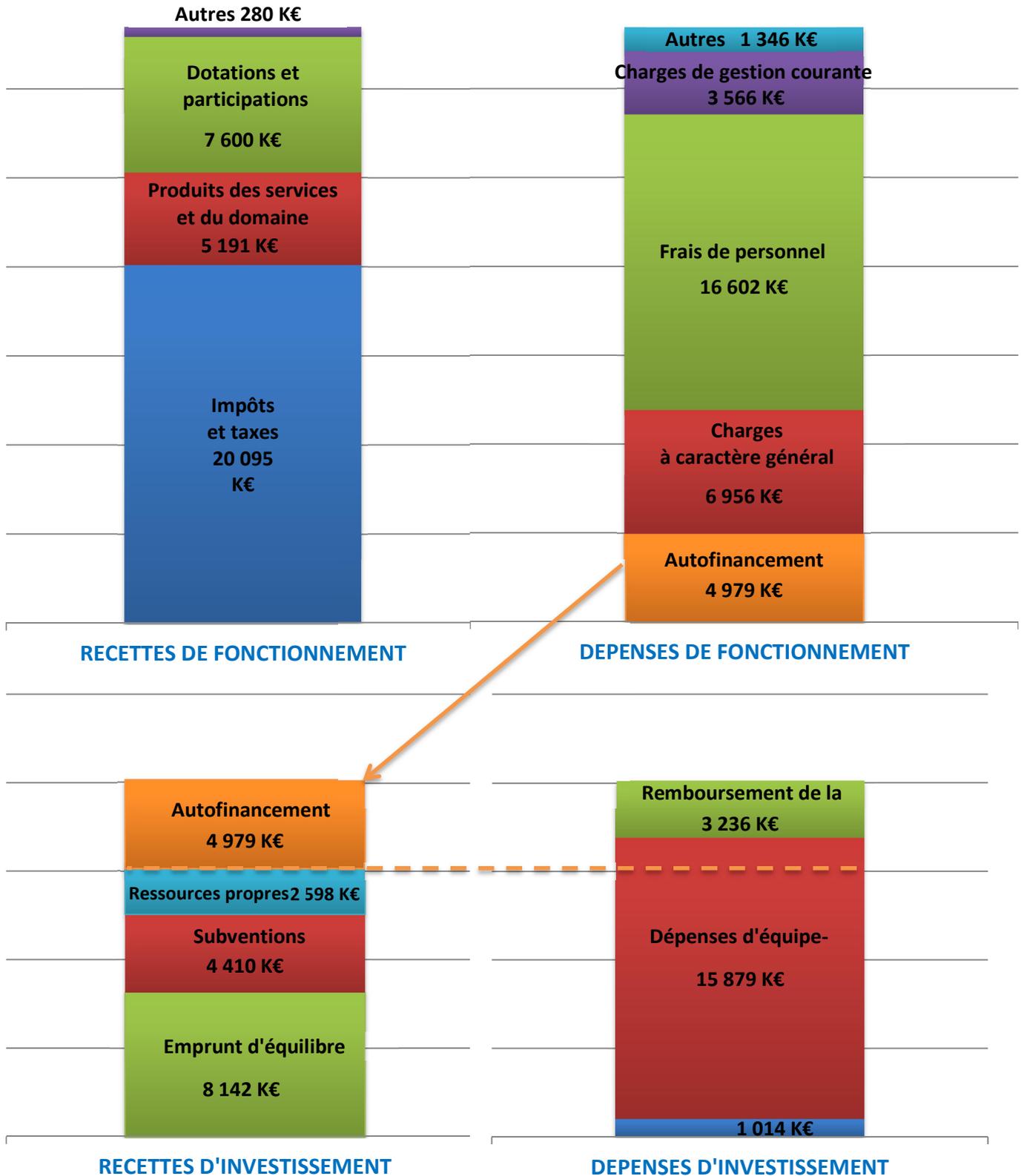
La Ville de Rochefort et la CARO ont engagé des mutualisations permettant d'assurer cohérence et performance de l'action publique locale.

Depuis son adoption en 2016, le schéma de la **mutualisation** des services de la Communauté d'Agglomération de Rochefort Océan s'est mis en œuvre avec notamment la création des directions ressources mutualisées (Finances, Communication, Systèmes d'Information et du Numérique, Affaires Juridiques et de la Commande Publique, Ressources Humaines, Services Techniques, Service des Archives, Service commun Entretien des Locaux) auxquelles les communes membres peuvent adhérer sur le principe du volontariat.

En parallèle, différentes **compétences** ont été **transférées** à la CARO (Conseil Intercommunal de Sécurité et de Prévention de la Délinquance, Eau, Assainissement, Pluvial, GEMAPI et SDIS) et plusieurs équipements ont été défini d'intérêt communautaire : la Médiathèque, le Conservatoire de Musique et de Danse, les pistes cyclables empruntant les itinéraires Vélodyssée et Flow Vélo, la voirie rue des Pêcheurs d'Islande et la zone touristique de l'Arsenal des Mers.

L'**attribution de compensation** a permis d'assurer la neutralité budgétaire à la date du transfert de compétences et la Commission Paritaire de Gestion permet d'actualiser le montant des recettes et des dépenses annuelles correspondantes.

## LE BUDGET PRINCIPAL

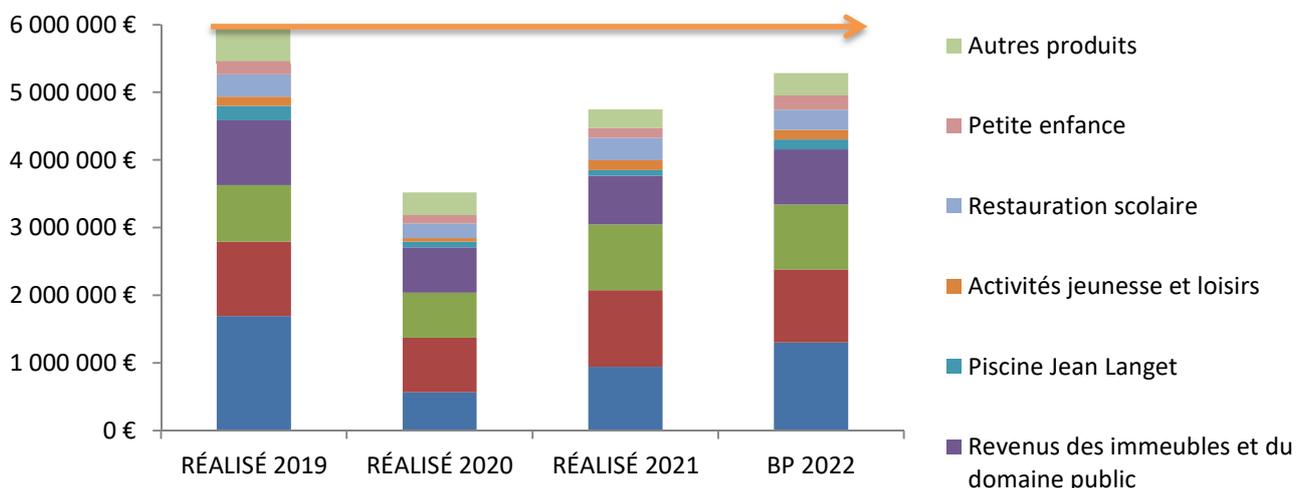


## LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT : 33 M€

Montants en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
70 Produits des services et du domaine	3 383 172	3 450 926	67 754	2,0%
73 Impôts et taxes	20 189 700	20 095 388	-94 312	-0,5%
74 Dotations et participations	6 435 903	7 599 777	1 163 874	18,1%
75 Produits de gestion courante	1 243 528	1 739 841	496 313	39,9%
76 Produits financiers	200	200	0	0,0%
77 Produits exceptionnels	6 050	55 050	49 000	809,9%
78 Reprises sur provisions	0	104 393	104 393	-
013 Atténuations de charges	160 174	120 681	-39 493	-24,7%
<b>RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>31 418 727</b>	<b>33 166 256</b>	<b>1 747 529</b>	<b>5,6%</b>
042 Opérations d'ordre entre sections	281 000	283 000	2 000	0,7%
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>31 699 727</b>	<b>33 449 256</b>	<b>1 749 529</b>	<b>5,5%</b>

### Les produits des services (chapitre 70) et du domaine (chapitre 75) : 5,2 M€

Ces produits seront encore estimés de manière prudente pour l'année 2022. En effet, la fréquentation des activités municipales peine à revenir à la normale et n'atteindra certainement pas encore les niveaux de 2019 « avant-covid ».



La redevance thermale a été estimée sur la base d'une fréquentation réduite  
 15 000 curistes contre 19 000 en 2019 :

**1 300 K€**

Les droits de stationnement (horodateurs et FPS) sont prudemment estimés à :

**1 080 K€**

<b>Les recettes liées aux différentes coopérations avec la CARO</b> augmentent de 98K€ :	<b>961 K€</b>
Ce sont les refacturation des fournitures et prestations effectuées notamment par les services techniques, le service d'entretien des locaux (SCEL) de la Ville pour la CARO	
<b>Les revenus des immeubles</b> dont la Ville est propriétaire, ainsi que les redevances d'occupation du domaine public, des cimetières et des terrasses sont stables :	<b>815 K€</b>
<b>Les ventes de repas dans les cantines scolaires</b> sont estimées à :	<b>300 K€</b>
<b>Les recettes des structures de la petite enfance</b> (crèche et halte-garderie) sont estimées à :	<b>171 K€</b>
<b>Les redevances des activités de loisirs</b> (patinoire, centre de vacances, ...) se stabiliseraient à :	<b>148 K€</b>
<b>Les redevances de la piscine Jean LANGET</b> sont estimées à la baisse de 50K€ :	<b>90 K€</b>

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

Le produit de la fiscalité locale représente 61% des recettes réelles de fonctionnement de la Ville. Il constitue donc sa principale ressource.

Comme précisé dans le Rapport sur les Orientations budgétaires, les ressources fiscales vont évoluer du fait de la décision de l'Etat de revaloriser les valeurs locatives cadastrales sur l'inflation fixées à 3,4% pour 2022. Les variations physiques des bases ne sont pas connues à ce jour.

	Produit fiscal 2021	Produit fiscal 2022 Prévisionnel
Taxe d'Habitation	550 K€	569 K€
<i>dont Résidences Secondaires</i>	444 K€	459 K€
<i>dont Logements Vacants</i>	106 K€	110 K€
Taxe Foncière sur les propriétés Bâties	16 326 K€	17 033 K€
<i>dont coefficient correcteur / réforme TH</i>	-1 777 K€	-1 854 K€
Taxe Foncière sur les propriétés Non Bâties	51 K€	52 K€
<b>Produit de fiscalité directe</b>	<b>16 927 K€</b>	<b>17 654 K€</b>

Les autres ressources fiscales sont les suivantes :

<b>Les droits de mutation</b> se sont envolés en 2021 pour atteindre 1 536 K€ mais ils ont été estimés avec prudence en 2022 à :	<b>1 200 K€</b>
<b>La Taxe sur la Consommation Finale d'Electricité</b> devrait rester stable :	<b>561 K€</b>
<b>Le Fonds de Péréquation Intercommunal (FPIC)</b> est estimé à :	<b>349 K€</b>
<b>La Taxe Locale sur les Publicités et les Enseignes</b> reste stable à :	<b>220 K€</b>

## Les Dotations et participations (chapitre 74) : 7,5 M€

**La Dotation Globale de Fonctionnement** devrait diminuer légèrement.

**4 906 K€**

En effet 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).

	2021 Notifications	2022 Prévisions	Évolution 2021/2022
Dotation forfaitaire	2 868 030 €	2 814 423 €	-53 607 €
Dotation de solidarité urbaine	1 401 245 €	1 461 934 €	60 689 €
Dotation nationale de péréquation	672 485 €	629 911 €	-42 574 €
<b>Dotation Globale de Fonctionnement</b>	<b>4 941 760 €</b>	<b>4 906 268 €</b>	<b>-35 492 €</b>

**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. Ainsi, en 2022, ce montant compense principalement la diminution de 50% les bases des valeurs locatives des établissements industriels (diminution des impôts de production) :

**1 315 K€**

**Les participations de la CAF** pour les actions menées dans les secteurs de l'Enfance et de la Jeunesse (Contrat Enfance, Prestation de Service Unique, ...) sont estimées à :

**890 K€**

Suite aux nouvelles modalités de contractualisation avec la CAF, la Ville de Rochefort ne servira plus de boîte aux lettres pour les associations gestionnaires des crèches, multi-accueil, centres de loisirs, camps de vacances...

A partir de 2022, la CAF versera les subventions directement aux associations. Ce changement sera sans impact sur les moyens alloués aux associations pour financer leurs actions.

Par ailleurs, la participation de la CAF pour la Halte-Garderie et la crèche bénéficie d'un « bonus mixité ». Ce bonus s'applique lorsque les participations familiales perçues par la structure sont faibles et sont composées d'une part importante d'enfants issus de familles particulièrement précaires.

Enfin, les subventions ont évolué de manière importante (+ 95 K€), notamment du fait du financement du parcours emploi compétence :

**163 K€**

## LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : 33 M€

(en augmentation de 1,7 M€ soit 5,5% de BP à BP)

Montants en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution %
011 Charges à caractère général	6 830 518	6 955 777	125 259	1,8%
012 Frais de personnel	15 922 911	16 601 758	678 847	4,3%
65 Charges de gestion courante	3 790 274	3 566 379	-223 895	-5,9%
66 Charges financières	495 873	466 584	-29 289	-5,9%
67 Charges exceptionnelles	35 700	30 800	-4 900	-13,7%
68 Provisions	0	122 672	122 672	-
014 Atténuation de produits	743 072	676 069	-67 003	-9,0%
022 Dépenses imprévues	50 000	50 000	0	0,0%
<b>DEPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>27 868 348</b>	<b>28 470 039</b>	<b>601 691</b>	<b>2,2%</b>
023 Autofinancement	1 031 379	2 179 217	1 147 838	111,3%
042 Opérations d'ordre entre sections	2 800 000	2 800 000	0	0,0%
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>31 699 727</b>	<b>33 449 256</b>	<b>1 749 529</b>	<b>5,5%</b>

### Les dépenses de personnel (chapitre 012) : 16,6 M€

#### ▪ Les mesures d'ordre national :

- la hausse du SMIC au 1er octobre 2021 qui a eu pour effet le relèvement du traitement minimum de la fonction publique à l'indice majoré 340, soit + 2,41%,
- l'indemnité inflation de 100 € à tous les agents dont le montant du salaire net à payer est inférieur à 2 000 € (le montant de ces versements sera par la suite compensé par une déduction sur les cotisations sociales),
- la cotisation spéciale à l'apprentissage de 0,1% de la masse salariale versée au CNFPT pour financer 50 % des frais de formation des apprentis (elle est estimée pour la Ville à 11 K€),
- les avancements d'échelons.

#### ▪ Les mesures d'ordre local :

- l'homogénéisation des processus et organisations,
- la préservation de la qualité de vie au travail des agents et la garantie d'un service public efficient (collaboration renforcée avec la médecine du travail, mise en œuvre de la Période de Préparation au Reclassement, intensification du projet Bien, ...).
- l'acquisition et le renforcement des compétences des agents,

- les remplacements des agents en arrêt maladie qui ne sont pas pris en charge par l'assurance statutaire,
- les avancements de grades et de promotions internes,
- l'optimisation du temps de travail par les agents à temps partiel,
- la mise en adéquation des moyens humains nécessaires au développement des projets validés par le Conseil Municipal.

## Les charges de fonctionnement courant (chapitre 011) : 7 M€

La Ville s'efforce de contenir ses charges de fonctionnement courant à 1,8% d'augmentation, et ce, malgré les hausses de prix qui s'imposent à elle en 2022.

Répartition des charges par secteur	BP 2022
<b>ENFANCE</b>	<b>886 257</b>
Cantines	592 850
Crèches garderies	110 376
Ecoles	134 750
Accueils périscolaires	28 350
Divers	19 931
<b>AFFAIRES CULTURELLES</b>	<b>225 716</b>
Patrimoine cultures	106 370
Musées	47 516
Théâtres	45 900
Services communs	25 930
<b>SPORT ET JEUNESSE</b>	<b>267 302</b>
Centres de loisirs	66 250
Centres de vacances	51 955
Piscine	46 216
Activités jeunesse	44 881
Salles de sport	27 100
Stades	21 250
Divers	9 650
<b>TOURISME THERMES ET ANIMATIONS</b>	<b>798 096</b>
Patinoire	300 650
Animations	186 650
Foire et marchés	153 850
Thermes	119 796
Equipements économiques	15 350
Tourisme	11 000
Divers	10 800
<b>ENTRETIEN DES ESPACES PUBLICS</b>	<b>1 134 423</b>
Espaces verts urbains	700 515
Eclairage Public	300 000
Voiries et équipements annexes	133 908
<b>CONSOMMATION ENERGETIQUE DES BATIMENTS PUBLICS</b>	<b>1 231 000</b>
<b>ENTRETIEN DES BATIMENTS PUBLICS</b>	<b>950 000</b>

SERVICES PUBLICS	1 462 983
Informatique (maintenances, téléphone, ...)	415 975
Impôts et conventions financières	344 200
Affaires juridiques	203 850
Courrier et accueil Hotel de Ville	104 098
Ressources humaines	77 310
Communication	73 800
Prévention sécurité	61 000
Hygiène	47 800
Urbanisme	47 070
Cimetière	24 820
Elections	15 390
Protection civile	13 600
Police municipale	13 450
Divers	20 620

### Les subventions versées (une partie du chapitre 65) : 3,1 M€

La **subvention versée au CCAS** intègre :

**1 122 K€**

- des actions du Programme de Réussite Educative,
- du besoin de financement des prestations d'aide à domicile,
- du contrat de projet "égalité hommes femmes et lutte contre les violences faites aux femmes".

La Ville contribue au **financement du tissu associatif local** pour un montant de :

**2 011 K€**

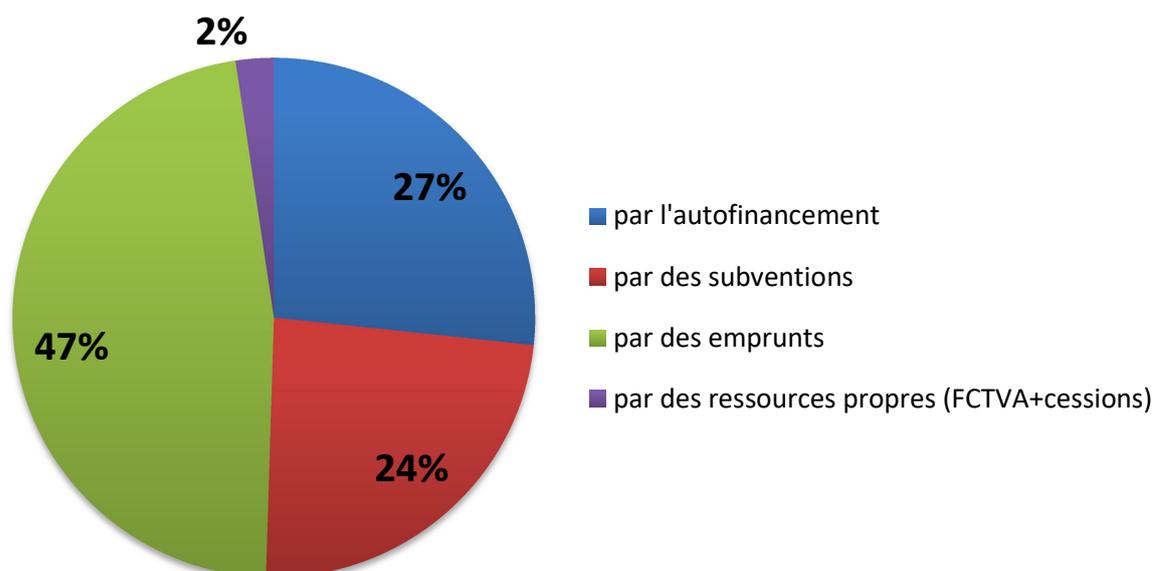
Ce montant est en baisse de 157 K€ par rapport au BP 2021 du fait du versement par la CAF de certaines subventions directement aux associations à la place de la Ville de Rochefort, qui servait de « boîte aux lettres » au travers des financements CAF. Ce changement sera sans impact sur les moyens alloués aux associations pour financer leurs actions.

<b>Répartition par secteur</b>	<b>BP 2022</b>
<b>Politique culturelle</b>	<b>533 482</b>
Affaires culturelles	27 225
Musique	49 165
Théâtre	442 752
Patrimoine culturel	14 340
<b>Politique sportive</b>	<b>315 750</b>
Associations sportives	315 750
<b>Politique enfance</b>	<b>246 000</b>
Ecoles privées et projets scolaires	246 000
<b>Politique sociale solidarité</b>	<b>1 870 578</b>
CCAS	1 084 178
Projet de réussite éducative (CCAS)	38 400
Enfance jeunesse	402 000
Autres actions sociales	306 000
Service civique Senior	8 000
Maison de service public	32 000
<b>Autres domaines</b>	<b>167 504</b>
Animation et arsenal	65 000
Commerce animation tourisme	20 360
Activité thermale	34 000
Diverses associations (dont amicale du personnel)	48 144

## LES RECETTES D'INVESTISSEMENT : 22 M€

Recettes d'investissement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
024 Produits de cession de patrimoine	1 735 516	436 000	-1 299 516	-74,9%
10 Dotations, fonds et réserves	1 300 000	1 550 000	250 000	19,2%
13 Subventions d'investissement	2 573 570	4 410 729	1 837 159	71,4%
16 Emprunts et dettes assimilées	7 431 337	8 708 766	1 277 429	17,2%
20 Immobilisations incorporelles	0	16 470	16 470	-
21 Immobilisations corporelles	9 182	26 650	17 468	190,2%
27 Immobilisations financières	250 000	1 000	-249 000	-99,6%
<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>13 299 605</b>	<b>15 149 615</b>	<b>1 850 010</b>	<b>13,9%</b>
021 Virement entre sections	1 031 379	2 179 217	1 147 838	111,3%
041 Opérations patrimoniales	600 000	2 400 000	1 800 000	300,0%
040 Opérations d'ordre	2 800 000	2 800 000	0	0,0%
	<b>17 730 984</b>	<b>22 528 832</b>	<b>4 797 848</b>	<b>27,1%</b>

### Le financement de l'investissement :



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

### Le fonds de concours versé par la CARO

**331 K€**

Ce fonds de concours vient financer des travaux d'accessibilité et de voirie.

Les **subventions notifiées** depuis la dernière décision modificative s'élèvent à :

**4 029 K€**

Ces subventions participent au financement des projets de la Ville.

Ce montant en hausse de + 1,8 M€ par rapport au BP 2021, concerne notamment :

- la rénovation de la Maison Pierre Loti pour 3 100 K€ (DRAC, Département ...)
- la Maison de Santé pluriprofessionnelle pour 409 K€ (FEADER),
- le forage thermal pour 152 K€ (Département),
- Le pole footballistique pour 150 K€ (Agence Nationale du Sport),

Quelques exemples d'opérations financées :

Rénovation de la Maison Historique de Pierre Loti		
Etudes et travaux	8 838 726 €	HT
	<b>10 606 471 €</b>	<b>TTC</b>
Financements	Montant	Part
DRAC Monuments Historiques	3 904 351 €	44%
DRAC Musées de France	515 013 €	6%
Région Nouvelle Aquitaine	1 000 000 €	11%
Département de Charente Maritime	1 572 196 €	18%
Mécénats privés	172 117 €	2%
<b>Reste à charge Ville de Rochefort</b>	<b>1 675 050 €</b>	<b>19%</b>

Maison de santé pluri-professionnelle		
Etudes et travaux	1 633 286 €	HT
	1 959 943 €	TTC
Financements	Montant	Part
Département	125 000 €	8%
Région Nouvelle Aquitaine	200 000 €	12%
Etat (DSIL)	276 090 €	17%
Etat (DSIL contrat de ruralité)	94 559 €	6%
FEADER	408 711 €	25%
<b>Reste à charge Ville de Rochefort</b>	<b>528 926 €</b>	<b>32%</b>

Panneaux photovoltaïques au Musée Hèbre de Saint-Clément		
Etudes et travaux	75 000 €	HT
	<b>90 000 €</b>	<b>TTC</b>
Financements	Montant	Part
Etat (DSIL exceptionnelle Plan de relance)	41 688 €	56%
<b>Reste à charge Ville de Rochefort</b>	<b>33 312 €</b>	<b>44%</b>

## Les fonds propres : 2 M€

En 2022, le **FCTVA** devient automatisé pour la Ville de Rochefort.

Il est estimé sur la base des dépenses d'équipement éligibles réalisées en 2021 : **1 350 K€**

La Ville de Rochefort est propriétaire de plusieurs réserves foncières.

En 2022, **2 cessions** devraient se concrétiser, rue du 14 juillet et rue Emile Combes, pour y créer des logements : **436 K€**

En 2021, le produit issu de la **Taxe d'aménagement** a été constaté à hauteur de 264 K€.

Pour 2022, il reste estimé prudemment du fait de : **200 K€**

- la réforme de la gestion et du paiement de la Taxe d'aménagement en 2022,
- les fluctuations du marché de l'immobilier.

## L'autofinancement (chapitres 021 + 040) : 5 M€

**L'autofinancement** résulte du solde positif entre recettes réelles de fonctionnement et dépenses réelles de fonctionnement.

Il doit financer prioritairement le remboursement de l'annuité de la dette (obligation réglementaire) et, en complément des autres recettes d'investissement.

Il est constitué du montant des **amortissements** du patrimoine de la ville pour : **2 800 K€**

Et du **virement entre sections** pour : **2 179 K€**

## L'emprunt d'équilibre nécessaire au BP 2022 s'élève à 8,1 M€.

Ce montant sera diminué après intégration du résultat 2021, des nouvelles notifications de subventions et du taux de réalisation des dépenses d'équipement.

Le montant de la ligne de trésorerie (dépenses = recettes) s'élève à 600 K€ en 2022.

## LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT : 22,5 M€

Dépenses d'investissement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
20 Immobilisations incorporelles	1 254 251	874 220	-380 031	-30,3%
204 Subventions d'équipement versées	589 406	568 000	-21 406	-3,6%
21 Immobilisations corporelles	7 512 485	6 498 650	-1 013 835	-13,5%
23 Immobilisations en cours	2 829 500	7 938 100	5 108 600	180,5%
<b>DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>12 185 642</b>	<b>15 878 970</b>	<b>3 693 328</b>	<b>30,3%</b>
27 Immobilisations financières	568 500	1 000	-567 500	-99,8%
10 Dotations, fonds et réserves	10 000	20 000	10 000	100,0%
13 Subventions d'investissement	10 000	10 000	0	0,0%
020 Dépenses imprévues	150 000	100 000	-50 000	-33,3%
16 Emprunts et dettes assimilées	3 925 842	3 835 862	-89 980	-2,3%
<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>27 191 969</b>	<b>34 282 582</b>	<b>7 090 613</b>	<b>26,1%</b>
041 Opérations patrimoniales	600 000	2 400 000	1 800 000	300,0%
040 Opérations d'ordre	281 000	283 000	2 000	0,7%
	<b>17 730 984</b>	<b>22 528 832</b>	<b>4 797 848</b>	<b>27,1%</b>

Les dépenses d'équipement prévues dans ce budget (chapitres 20, 204, 21 et 23) se montent à 15,9 M€.

Les opérations proposées en 2022 sont les suivantes :

Répartition des charges par secteur	BP 2022
<b>CITOYENNETE</b>	<b>105 000</b>
ENVELOPPE TRAVAUX / PROXIMITÉ	90 000
OPERATIONS SPECIFIQUES PROXIMITE	15 000
<b>AFFAIRES CULTURELLES</b>	<b>4 893 850</b>
<b>THEATRE MUNICIPAL DE LA COUPE D'OR</b>	<b>50 000</b>
<i>Chanvres - cordage pour manœuvrer les décors théâtre</i>	20 000
<i>Issues de secours théâtre</i>	15 000
<i>Matériel enveloppe annuelle</i>	15 000
<b>AFFAIRES CULTURELLES - divers équipements</b>	<b>5 000</b>
<b>MAISON PIERRE LOTI</b>	<b>4 608 850</b>
<b>RENOVATION MAISON PIERRE LOTI (AP de 12,2M€, 2,3M€ déjà payés)</b>	<b>4 554 000</b>
<i>Rénovation maison historique Loti</i>	4 190 000
<i>Collections Loti</i>	357 500
<i>Divers</i>	6 500

<b>BOUTIQUE LOTI</b>	<b>54 850</b>
<i>Création d'ouvrage Loti par Gallimard</i>	35 000
<i>Divers</i>	15 000
<i>Création prototype futurs produits</i>	4 850
<b>MUSEE HEBRE ST CLEMENT</b>	<b>225 000</b>
<i>Panneaux photovoltaïques en autoconsommation</i>	90 000
<i>Rénovation éclairage et chaufferie</i>	70 000
<i>Achats et restauration d'œuvres d'art</i>	40 000
<i>Divers équipements</i>	25 000
<b>SERVICE DU PATRIMOINE - divers équipements</b>	<b>5 000</b>
<b>ENFANCE ET AFFAIRES SCOLAIRES</b>	<b>440 600</b>
<b>ENFANCE</b>	<b>8 300</b>
HALTE GARDERIE - divers équipements	4 300
MAISON DE L'ENFANCE - divers équipements	4 000
<b>AFFAIRES SCOLAIRES</b>	<b>432 300</b>
<b>GRUPE SCOLAIRE SAINT EXUPERY</b>	<b>135 000</b>
<i>Peinture des couloirs école St Exupéry</i>	75 000
<i>Gymnase St Exupéry réfection des ouvrants</i>	40 000
<i>Occultation de la clôture / aire de jeux</i>	20 000
<b>COURS D'ECOLLES</b>	<b>22 000</b>
<i>Clôture grande section école A France</i>	22 000
<b>GRUPE SCOLAIRE HERRIOT</b>	<b>115 000</b>
<i>Réaménagement de l'office</i>	115 000
<b>INFORMATIQUE SCOLAIRE</b>	<b>40 000</b>
<b>AFFAIRES SCOLAIRES - divers équipements</b>	<b>120 300</b>
<b>SPORTS</b>	<b>1 425 800</b>
<b>POLE FOOTBALLISTIQUE CASSE AUX PRETRES - vestiaires et club house</b>	<b>1 000 000</b>
<b>COMPLEXE SPORTIF POLYGONE</b>	<b>67 300</b>
<i>Réfection et végétalisation du parking Polygone</i>	50 000
<i>Toile coco et peinture gymnase Polygone</i>	15 000
<i>Divers matériel sportif et réparations</i>	2 300
<b>PISCINE JEAN LANGET</b>	<b>131 500</b>
<i>Joints étanchéité bassin extérieur</i>	100 000
<i>Travaux de régulation mise en conformité IPCE</i>	20 000
<i>Divers équipements</i>	11 500
<b>SPORTS - divers équipements sportifs</b>	<b>227 000</b>
<i>Travaux d'arrosage automatique stade de rugby</i>	93 000
<i>Réaménagement espaces extérieurs Priouzeau</i>	39 500
<i>Remplacement clôture terrain de foot Casse aux Prêtres</i>	18 000
<i>Porte d'entrée et contrôle d'accès gymnase Vieille Forme</i>	16 000
<i>Stores salle annexe gymnase Delpeix Pettruzzi</i>	16 000
<i>Cheminement stade de rugby</i>	15 000
<i>Remplacement tatamis judos dojo Gambetta</i>	11 000
<i>Matériel sportif divers</i>	18 500
<b>JEUNESSE, EQUIPEMENTS DE LOISIRS, TOURISME</b>	<b>328 100</b>
<b>EQUIPEMENTS POLYVALENTS</b>	<b>168 100</b>
PALAIS DES CONGRES - Réfection des cuisines palais des congrès	70 000
POUDRIERE - Sanitaires	45 000

EQUIPEMENTS INFORMATIQUES - salles polyvalentes	23 600
ÉQUIPEMENTS POLYVALENTS - divers équipements	29 500
<b>JEUNESSE ET TOURISME</b>	<b>160 000</b>
PUMPTRACK	140 000
JEUNESSE / DIVERS TRAVAUX	20 000
<b>GRANDS PROJETS</b>	<b>3 152 400</b>
<b>SITE HOPITAL ST CHARLES (AP)</b>	<b>2 612 400</b>
<i>Désamiantage, déconstruction et démolition (fds friche)</i>	2 160 000
<i>AMO Désamiantage, déconstruction et démolition</i>	241 200
<i>Étude diagnostics</i>	104 400
<i>Étude aménagements urbains</i>	70 800
<i>Études géotechniques et levés topographiques</i>	36 000
<b>PARTICIPATION ANNUELLE CENTRE INTERNATIONAL DE LA MER</b>	<b>40 000</b>
<b>FONDS DE CONCOURS ARSENAL DES MERS</b>	<b>500 000</b>
<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>329 500</b>
<b>CIMETIERE</b>	<b>145 000</b>
<i>Extension espace cinéraire (cavernes)</i>	125 000
<i>Chantier d'insertion restauration des monuments</i>	20 000
<b>ADMINISTRATION GENERALE - divers équipements</b>	<b>15 700</b>
<b>ARCHIVES - fonds anciens et conservation</b>	<b>12 000</b>
<b>COMMUNICATION - achat de photos</b>	<b>1 800</b>
<b>COMMANDE PUBLIQUE - marchés Publics</b>	<b>155 000</b>
<b>URBANISME</b>	<b>269 670</b>
ACQUISITION TERRAIN DE LA VACHERIE	125 000
RESERVES FONCIERES	50 000
ETUDES STRATEGIQUES D'AMENAGEMENT URBAIN ET PLU - Libération	50 000
FONDS CONCOURS A L'OPAH RU (AP OPAHRU)	23 000
CONSEIL EN ARCHITECTURE	19 670
PLAQUES DE RUES	2 000
<b>SYSTEMES INFORMATIQUES ET NUMERIQUES</b>	<b>180 000</b>
SYSTEME ET RESEAUX - logiciels, matériels, travaux	75 000
BUREAUTIQUE - matériels et applications	75 000
TELEPHONIE - fixe et mobile	30 000
<b>FINANCES - mutualisation et divers</b>	<b>105 750</b>
<b>SANTÉ</b>	<b>42 000</b>
<b>MAISON DE SANTE PLURI PROFESSIONNELLE</b>	<b>30 000</b>
<i>Fin des travaux de la maison de santé</i>	30 000
<b>PREVENTION SECURITE ET BIEN ETRE</b>	<b>12 000</b>
<b>SERVICES TECHNIQUES</b>	<b>137 500</b>
DIAGNOSTIC IMMOBILIER DES BATIMENTS VILLE	92 400
IMPRÉVUS DIVERS DST	27 800
DST - divers équipements	17 300
<b>AMENAGEMENT URBAIN</b>	<b>2 192 500</b>
<b>ECLAIRAGE PUBLIC</b>	<b>250 000</b>
<i>LED (citergie)</i>	120 000
<i>Renouvellement des candélabres et sinistres</i>	70 000

Armoires de commande	30 000
Géolocalisation des réseaux	30 000
<b>ENVELOPPES ANUELLES ENTRETIEN VOIRIES TROTTOIRS</b>	<b>528 500</b>
Réfection des trottoirs	162 500
Réfection des trottoirs - rue du 19 mars	80 000
Imprévus de voirie	80 000
Entretien des chaussées	80 000
Accessibilité de voirie	66 000
Pistes cyclables	60 000
<b>TRAVAUX DE VOIRIES</b>	<b>1 414 000</b>
Boulevard POUZET	770 000
Rue GRIMAUX	200 000
Voirie NORD CENTRE VILLE (AUDRY COURBET THIERS)	150 000
Rue THIERS	100 000
Avenue PONT NEUF	20 000
PONT PAPENBURG	20 000
STATIONNEMENT PAYANT	147 000
Divers	7 000
<b>BATIMENT ET CHAUFFAGE VENTILATION CLIMATISATION</b>	<b>1 015 000</b>
EGLISE SAINT-LOUIS - études	50 000
PORT - études sanitaires rue vieille forme	10 000
SANISSETTES	100 000
TRAVAUX LOCAUX ASSOCIATIFS CHAMPLAIN - toiture	40 000
PAVILLON GAUCHE - travaux	105 000
CENTRE SOCIOCULTUREL PRIMEVERE LESSON - Hangar, Cuisine, reparts	40 000
PYRAMID LOCAUX HLM - Travaux sous-sol	50 000
<b>TRAVAUX DANS BATIMENTS COMMUNAUX</b>	<b>96 000</b>
Maison du curiste - toiture	50 000
Divers	46 000
<b>ENVELOPPES ANNUELLES ENTRETIEN SECURITE DES BATIMENTS</b>	<b>439 000</b>
ADAP	250 000
Préservation du patrimoine bâti	40 000
Peintures de façades	30 000
Mise aux normes eaux usées eaux pluviales	20 000
Reprise de l'affaissement remparts (derrière chez Mylène)	40 000
Mise aux normes électrique	15 000
Déploiement alarmes et contrôle d'accès	12 000
Renouvellement extincteurs	10 000
Éclairages de secours	10 000
Divers	12 000
<b>CHAUFFAGE VENTILATION CONDITIONNEMENT D'AIR</b>	<b>85 000</b>
Détecteurs de CO <sup>2</sup> dans les écoles	20 000
Divers	65 000
<b>PATRIMOINE BATI, ENERGIE ET MENAGE</b>	<b>37 400</b>
CITERGIE	6 000
<b>SERVICE COMMUN ENTRETIEN DES LOCAUX</b>	<b>20 600</b>
Acquisition auto laveuse	16 000
Divers	4 600
<b>LOGICIEL DE SUIVI DES FLUIDES</b>	<b>10 800</b>
<b>PREVENTION SECURITE</b>	<b>91 900</b>

VIDEO PROTECTION - Square Parat	54 900
PREVENTION SECURITE CIVILE	17 000
ANIMATIONS	15 000
POLICE MUNICIPALE - équipements	5 000
<b>THERMES</b>	<b>600 000</b>
<b>FORAGE F4</b>	<b>541 000</b>
<b>FORAGES ACTUELS</b>	<b>59 000</b>
<i>Travaux sur armoire électrique forage F3</i>	35 000
<i>Deferrisation des canalisations après forage</i>	9 000
<i>Divers</i>	15 000
<b>ESPACES VERTS</b>	<b>532 000</b>
<b>REFECTION TERRAIN MULTISPORTS ROY BRY</b>	<b>30 000</b>
<b>PARCOURS DE SANTE PARC LA FORET (conseil de quartier)</b>	<b>27 000</b>
<b>PASSERELLE ACCES VIEILLE FORME AV PONTY</b>	<b>8 000</b>
<b>PLANTATIONS ARBRES ET ARBUSTES</b>	<b>20 000</b>
<b>REPLACEMENT DE PALMIERS RUE COCHON DUVIVIER</b>	<b>28 000</b>
<b>MOBILIER URBAIN ET AIRES DE JEUX</b>	<b>119 000</b>
<i>Mise en sécurité aires de jeux</i>	27 000
<i>Bacs plantations av. Lafayette</i>	16 000
<i>Distributeurs de propreté canine</i>	15 000
<i>Remplacement de potelets et bornes</i>	14 000
<i>Remplacement bancs</i>	12 500
<i>Remplacement sol amortissant aire de jeux</i>	12 000
<i>Divers mobilier urbain</i>	22 500
<b>CENTRE HORTICOLE</b>	<b>47 000</b>
<i>Local 2 roues</i>	47 000
<b>MATÉRIELS ESPACES VERTS</b>	<b>186 000</b>
<i>Balayeuse compacte</i>	130 000
<i>Véhicule benne occasion</i>	35 000
<i>Déssherbeur</i>	21 000
<b>ESPACES VERTS - Divers équipements et aménagements</b>	<b>67 000</b>
<i>Petit matériel propreté urbaine</i>	29 000
<i>Petit matériel espaces verts, propreté, mobilier...</i>	21 000
<i>Divers</i>	17 000

## LE BUDGET ANNEXE PORT DE PLAISANCE

Recettes de fonctionnement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
70 Produits des services et du domaine	617 448	617 265	-183	0,0%
78 Reprises sur provisions	0	37 566	37 566	-
013 Atténuations de charges	5 434	2 073	-3 361	-61,9%
<b>RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>622 882</b>	<b>656 904</b>	<b>34 022</b>	<b>5,5%</b>
042 Opérations d'ordre entre sections	24 868	24 868	0	0,0%
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>647 750</b>	<b>681 772</b>	<b>34 022</b>	<b>5,3%</b>
Dépenses de fonctionnement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
011 Charges à caractère général	225 372	223 336	-2 036	-0,9%
012 Frais de personnel	246 934	256 503	9 569	3,9%
65 Charges de gestion courante	17 500	9 500	-8 000	-45,7%
66 Charges financières	9 894	8 067	-1 827	-18,5%
67 Charges exceptionnelles	3 400	3 400	0	0,0%
68 Provisions	0	37 566	37 566	-
<b>DEPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>503 100</b>	<b>538 372</b>	<b>35 272</b>	<b>7,0%</b>
042 Opérations d'ordre entre sections	144 650	143 400	-1 250	-0,9%
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>647 750</b>	<b>681 772</b>	<b>34 022</b>	<b>5,3%</b>

Les **redevances attendues** pour 2022 s'élèvent à 617 K€, estimées sur la base du produit constaté en 2021.

Les **charges à caractère général** s'élèvent à **223 K€**. Les trois principaux postes de dépenses sont :

- Les consommations énergétiques 61 K€
- Le dragage 27 K€
- Les impositions (Taxes foncières et CFE) 45 K€

Les dépenses de **personnel** représentent **256 K€** et représentent 48% des charges réelles de fonctionnement.

Les dépenses liées aux **créances impayées** représentent 46 K€. Ce budget est désormais obligé de constituer une provision de **37 K€** représentant au moins 15% des créances considérées comme douteuses par la Trésorerie Municipale (montant total des impayés au 31/12/2021 de 155 K€) pour lesquelles plusieurs actions sont en cours pour tenter d'en réduire le montant (notamment la procédure de destruction des bateaux-ventouses). A ce montant il est positionné **9 K€** pour des créances en non-valeur.

**L'autofinancement**, limité aux seuls amortissements (118 K€), permet de couvrir le remboursement en capital de la dette de 52 K€ et de participer au financement des investissements.

Recettes d'investissement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
16 Emprunts et dettes assimilées	154 918	87 768	-67 150	-43,3%
27 Immobilisations financières	0	1 000	1 000	
<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>154 918</b>	<b>88 768</b>	<b>-66 150</b>	<b>-42,7%</b>
040 Opérations d'ordre	144 650	143 400	-1 250	-0,9%
	<b>299 568</b>	<b>232 168</b>	<b>-67 400</b>	<b>-22,5%</b>
Dépenses d'investissement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
20 Immobilisations incorporelles	10 000	4 000	-6 000	-60,0%
21 Immobilisations corporelles	209 200	150 300	-58 900	-28,2%
<b>DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>219 200</b>	<b>154 300</b>	<b>-64 900</b>	<b>-29,6%</b>
27 Immobilisations financières	0	1 000	1 000	
020 Dépenses imprévues	4 500	0	-4 500	-100,0%
16 Emprunts et dettes assimilées	51 000	52 000	1 000	2,0%
<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>274 700</b>	<b>207 300</b>	<b>-67 400</b>	<b>-24,5%</b>
040 Opérations d'ordre	24 868	24 868	0	0,0%
	<b>299 568</b>	<b>232 168</b>	<b>-67 400</b>	<b>-22,5%</b>

En investissement, différents **projets** sont prévus pour 154 K€ :

- Remplacement du ponton F pour 75 K€
- Enfouissement canalisation de dragage pour 25 K€
- Création de 15 box individuels fermés pour 16 K€  
(des recettes seront encaissées suite à la location de ces box)
- Acquisitions et travaux divers (matériel de manutention, portail coulissant...) pour 54 K€

Un **emprunt** de 88 K€ est nécessaire pour l'équilibre de la section d'investissement.

## LE BUDGET ANNEXE CAMPING

Recettes de fonctionnement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
70 Produits des services, domaine et ventes	462 300	462 350	50	0,0%
75 Produits de gestion courante	30 000	30 000	0	0,0%
77 Produits exceptionnels	9 998	8 000	-1 998	-20,0%
78 Reprises sur provisions	0	272	272	
013 Atténuations de charges	7 412	12 707	5 295	71,4%
<b>RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>509 710</b>	<b>513 329</b>	<b>3 619</b>	<b>0,7%</b>
042 Opérations d'ordre entre sections	3 245	3 245	0	0,0%
	<b>512 955</b>	<b>516 574</b>	<b>3 619</b>	<b>0,7%</b>

Dépenses de fonctionnement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
011 Charges à caractère général	163 260	146 089	-17 171	-10,5%
012 Frais de personnel	217 392	235 310	17 918	8,2%
65 Charges de gestion courante	200	1 001	801	400,5%
66 Charges financières	5 803	4 202	-1 601	-27,6%
67 Charges exceptionnelles	5 200	3 700	-1 500	-28,8%
68 Provisions	0	1 272	1 272	
<b>DEPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>391 855</b>	<b>391 574</b>	<b>-281</b>	<b>-0,1%</b>
042 Opérations d'ordre entre sections	121 100	125 000	3 900	3,2%
	<b>512 955</b>	<b>516 574</b>	<b>3 619</b>	<b>0,7%</b>

Les **recettes** s'élèvent à 462 K€, estimées sur la base du produit d'une année normale. Pour rappel, les ressources du camping ont été impactées de manière importante par la crise sanitaire. Elles ont chuté à 210K€ en 2020 puis à 334 K€ en 2021. C'est pour compenser cette perte d'exploitation en 2020 que le budget annexe camping a été bénéficiaire d'une dotation exceptionnelle de 57 K€ le 31 décembre dernier.

Les **charges à caractère général** s'élèvent à 146 K€. Les trois principaux postes de dépenses sont :

- Les dépenses d'énergies (électricité et eau) 25 K€
- Le reversement à la CARO de la taxe de séjour encaissée 30 K€
- L'impôt sur les sociétés (activité réduite en 2021) 5 K€

Les dépenses de **personnel** représentent 235 K€ et représentent 60% des charges réelles de fonctionnement.

L'**autofinancement**, limité aux seuls amortissements (122 K€), permet de couvrir le remboursement en capital de la dette de 40 K€ et de participer au financement des investissements.

Recettes d'investissement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
16 Emprunts et dettes assimilées	0	24 431	24 431	
<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>0</b>	<b>24 431</b>	<b>24 431</b>	
040 Opérations d'ordre	121 100	125 000	3 900	3,2%
	<b>121 100</b>	<b>149 431</b>	<b>28 331</b>	<b>23,4%</b>
Dépenses d'investissement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
20 Immobilisations incorporelles	5 000	3 000	-2 000	-40,0%
21 Immobilisations corporelles	70 469	103 500	33 031	46,9%
<b>DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>75 469</b>	<b>106 500</b>	<b>31 031</b>	<b>41,1%</b>
020 Dépenses imprévues	2 000	0	-2 000	-100,0%
16 Emprunts et dettes assimilées	40 386	39 686	-700	-1,7%
<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>117 855</b>	<b>146 186</b>	<b>28 331</b>	<b>24,0%</b>
040 Opérations d'ordre	3 245	3 245	0	0,0%
	<b>121 100</b>	<b>149 431</b>	<b>28 331</b>	<b>23,4%</b>

En investissement, différents projets sont prévus pour 106 K€ :

- Le remplacement de 2 mobil-homes en 2022 pour 45 K€
- Un aménagement de mur anti-bruit (1<sup>ère</sup> tranche) pour 35 K€
- L'achat d'une golfette d'occasion pour 10 K€

Un **emprunt** de 24 K€ est nécessaire pour l'équilibre de la section d'investissement.

## LE BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR

Recettes de fonctionnement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
70 Produits des services, domaine et ventes	231 166	234 331	3 165	1,4%
78 Reprises sur provisions	0	258	258	
<b>RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>231 166</b>	<b>234 589</b>	<b>3 423</b>	<b>1,5%</b>
042 Opérations d'ordre entre sections	73 468	71 897	-1 571	-2,1%
	<b>304 634</b>	<b>306 486</b>	<b>1 852</b>	<b>0,6%</b>
Dépenses de fonctionnement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
011 Charges à caractère général	144 590	145 050	460	0,3%
65 Charges de gestion courante	500	500	0	0,0%
66 Charges financières	9 348	7 678	-1 670	-17,9%
67 Charges exceptionnelles	3 000	6 000	3 000	100,0%
68 Provisions	15 000	15 258	258	1,7%
<b>DEPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>172 438</b>	<b>174 486</b>	<b>2 048</b>	<b>1,2%</b>
042 Opérations d'ordre entre sections	132 196	132 000	-196	-0,1%
	<b>304 634</b>	<b>306 486</b>	<b>1 852</b>	<b>0,6%</b>

Les **recettes** attendues pour 2022 s'élèvent à 234 K€ et correspondent à la vente de chaleur à la CARO, la CPAM, la Ville de Rochefort (serres municipales) et à l'extension du Centre Commercial Leclerc.

Les **charges d'entretien courant** s'élèvent à 145 K€ et concernent principalement :

- Les dépenses d'énergies : achat du bois (coût de la matière première en hausse) et fourniture de gaz en complément 96 K€
- Le contrat d'entretien de la chaudière bois 25 K€

Depuis 2019, une dotation aux **provisions** annuelle est instituée afin de financer de futures réparations sur la chaudière. Cette provision de 15 K€ est reconduite en 2022.

L'**autofinancement** de 60 K€ permet de couvrir le **remboursement en capital de la dette** de 50 K€ et de financer une partie des investissements prévus.

Recettes d'investissement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
16 Emprunts et dettes assimilées	115 584	307 820	192 236	166,3%
21 Immobilisations corporelles	0	165 750	165 750	
<b>RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>115 584</b>	<b>473 570</b>	<b>357 986</b>	<b>309,7%</b>
040 Opérations d'ordre	132 196	132 000	-196	-0,1%
	<b>247 780</b>	<b>605 570</b>	<b>357 790</b>	<b>144,4%</b>
Dépenses d'investissement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
20 Immobilisations incorporelles	62 000	75 730	13 730	22,1%
21 Immobilisations corporelles	62 001	407 943	345 942	558,0%
<b>DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>124 001</b>	<b>483 673</b>	<b>359 672</b>	<b>290,1%</b>
16 Emprunts et dettes assimilées	50 311	50 000	-311	-0,6%
<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>174 312</b>	<b>533 673</b>	<b>359 361</b>	<b>206,2%</b>
040 Opérations d'ordre	73 468	71 897	-1 571	-2,1%
	<b>247 780</b>	<b>605 570</b>	<b>357 790</b>	<b>144,4%</b>

Des **dépenses d'équipement** sont inscrites à hauteur de 484 K€ :

- Extension du réseau de chaleur dans la zone de l'Arsenal pour 310 K€
- Raccordement au réseau de nouveaux sites (CAF, Duquesne et Technopôle) pour 71 K€ (à noter que les bâtiments raccordés participeront aux travaux à hauteur de 50%)
- Remplacement pièces de la chaudière pour 20 K€

Pour financer les investissements, un **emprunt** d'équilibre de 308 K€ sera nécessaire.

## LE BUDGET ANNEXE PHOTOVOLTAIQUE

Recettes de fonctionnement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
70 Produits des services, domaine et ventes	86 203	104 101	17 898	20,8%
77 Produits exceptionnels	0	0	0	
78 Reprises sur provisions	0	629	629	
<b>RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>86 203</b>	<b>104 730</b>	<b>18 527</b>	<b>21,5%</b>
042 Opérations d'ordre entre sections	24 284	24 618	334	1,4%
	<b>110 487</b>	<b>129 348</b>	<b>18 861</b>	<b>17,1%</b>
Dépenses de fonctionnement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
011 Charges à caractère général	22 850	24 718	1 868	8,2%
65 Charges de gestion courante	500	500	0	0,0%
66 Charges financières	9 425	7 701	-1 724	-18,3%
67 Charges exceptionnelles	1 000	4 200	3 200	320,0%
68 Provisions	0	629	629	
<b>DEPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>33 775</b>	<b>37 748</b>	<b>3 973</b>	<b>11,8%</b>
023 Autofinancement	15 712	25 000	9 288	59,1%
042 Opérations d'ordre entre sections	61 000	66 600	5 600	9,2%
	<b>110 487</b>	<b>129 348</b>	<b>18 861</b>	<b>17,1%</b>

Le **produit** total attendu des panneaux photovoltaïque pour 2022 est estimé à **104 K€**, répartis sur 11 bâtiments communaux :

- 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 Padel, le bâtiment Europe et l'école Gallissonnière.

Les principales **dépenses** concernent la maintenance et les réparations éventuelles à effectuer (6 K€), le remboursement des charges de centralité au budget principal (12 K€) ainsi que les intérêts de la dette contractées lors de l'installation des panneaux (8 K€).

L'autofinancement dégagé s'élève à 67 K€ et permet de couvrir notamment le remboursement en capital de la dette de 51 K€.

Recettes d'investissement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
16 Emprunts et dettes assimilées	305 362	42 138	-263 224	-86,2%
27 Immobilisations financières	3 000	2 000	-1 000	-33,3%
<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>308 362</b>	<b>44 138</b>	<b>-264 224</b>	<b>-85,7%</b>
021 Autofinancement	15 712	25 000	9 288	59,1%
040 Opérations d'ordre	61 000	66 600	5 600	9,2%
	<b>385 074</b>	<b>135 738</b>	<b>-249 336</b>	<b>-64,8%</b>

Dépenses d'investissement	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
20 Immobilisations incorporelles	13 140	3 220	-9 920	-75,5%
21 Immobilisations corporelles	293 000	55 200	-237 800	-81,2%
<b>DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>306 140</b>	<b>58 420</b>	<b>-247 720</b>	<b>-80,9%</b>
27 Immobilisations financières	3 000	2 000	-1 000	-33,3%
16 Emprunts et dettes assimilées	51 650	50 700	-950	-1,8%
<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>360 790</b>	<b>111 120</b>	<b>-249 670</b>	<b>-69,2%</b>
040 Opérations d'ordre	24 284	24 618	334	1,4%
	<b>385 074</b>	<b>135 738</b>	<b>-249 336</b>	<b>-64,8%</b>

En matière de dépenses d'équipement, il est prévu d'installer de panneaux photovoltaïques pour 58 K€:

- le gymnase de la Casse aux Prêtres
- le gymnase Denfert Rochereau (à l'étude)

Pour financer ces investissements, un emprunt d'équilibre de 42 K€ est nécessaire.

## LE BUDGET ANNEXE LOTISSEMENTS

Recettes de fonctionnement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
70 Produits des services, domaine et ventes	81 120	204 276	123 156	151,8%
<b>RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>81 120</b>	<b>204 276</b>	<b>123 156</b>	<b>151,8%</b>
042 Opérations d'ordre entre sections	318 500	190 704	-127 796	-40,1%
	<b>399 620</b>	<b>394 980</b>	<b>-4 640</b>	<b>-1,2%</b>
Dépenses de fonctionnement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
011 Charges à caractère général	318 500	190 704	-127 796	-40,1%
65 Charges de gestion courante	81 120	185 572	104 452	128,8%
<b>DEPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>399 620</b>	<b>376 276</b>	<b>-23 344</b>	<b>-5,8%</b>
042 Opérations d'ordre entre sections	0	18 704	18 704	
	<b>399 620</b>	<b>394 980</b>	<b>-4 640</b>	<b>-1,2%</b>
Recettes d'investissement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
16 Emprunts et dettes assimilées	318 500	172 000	-146 500	-46,0%
<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>318 500</b>	<b>172 000</b>	<b>-146 500</b>	<b>-46,0%</b>
040 Opérations d'ordre	0	18 704	18 704	
	<b>318 500</b>	<b>190 704</b>	<b>-127 796</b>	
Dépenses d'investissement en €	BP 2021	BP 2022	Écart BP / BP	Évolution
040 Opérations d'ordre	318 500	190 704	-127 796	
	<b>318 500</b>	<b>190 704</b>	<b>-127 796</b>	

Le budget annexe lotissements intègre en 2022 :

- la vente des 2 lots restants dans les lotissements Coquelicots pour un montant total de 44 K€ HT,
- la vente des 2 premiers lots du lotissement « hameau de Colette » à Vaux sur Mer dont la signature est prévue dans le 1<sup>er</sup> semestre 2022 pour un montant total de 160 K€ HT,
- la création du lotissement Pasteur, commençant par la démolition des réserves foncières acquises par la Ville et l'étude de permis d'aménager pour 172 K€ HT.