

ANNEXE 1 AU RAPPORT DU BP 2023

VILLE DE ROCHEFORT

NOTE DE PRÉSENTATION BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE ACCOMPAGNANT LE PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2023



Depuis l'adoption de la loi NOTRe en 2015, « une présentation brève des 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	3
2.	Priorités du budget	3
3.	Ressources et charges du budget principal	4
4.	Montant consolidé du budget principal et des budgets annexes	5
5.	Crédits d'investissement pluriannuels	5
6.	Niveaux des épargnes du budget principal	6
7.	Niveau d'endettement du budget principal	8
8.	Délai de désendettement du budget principal	6
9.	Niveau des taux d'imposition	6
10.	Principaux ratios du budget principal	7
11.	Effectifs de la collectivité et charges de personnel	7
12.	Encours de dette	8

1. Éléments de contexte

Les principales mesures issues de la Loi de Finances 2023, détaillées dans le rapport sur les orientations budgétaire 2023 sont les suivantes :

- Enveloppe globale des dotations de l'Etat en hausse, toutefois la Commune note une certaine baisse de la dotation forfaitaire par rapport à 2022.
- Revalorisation par l'Etat des valeurs locatives cadastrales servant de base pour le calcul de la Taxe Foncière et de la Taxe d'Habitation (ICPH) de + 7,1%.
- Une hausse importante des prix sur l'ensemble des biens et des services.

2. Priorités du budget

- **les taux de fiscalité ne sont pas augmentés,**
- l'autofinancement se maintient (5,3 M€),
- La capacité de désendettement passe de 6,0 à 5,7 années,
- L'évolution des charges à caractère général est de +12,8% suite aux évolutions des coûts des fluides et des révisions de marchés et aux économies réalisées,
- les charges de personnel augmentent (+ 3,3%) pour intégrer les mesures nationales et locales,
- Le recours à l'emprunt du budget principal s'établit autour de 11,6 M€ (il sera révisé à la baisse avec l'affectation des résultats 2022 et les notifications nouvelles de subventions) et en fonction du taux de réalisations des investissements,
- les projets d'investissement sont inscrits pour une enveloppe globale de :
 - 18,5 M€ sur le budget principal (contre 15,9 M€ en 2022)
 - 19,6 M€ tous budgets confondus.

3. Ressources et charges du budget principal

Recettes de fonctionnement en €	BP 2022	BP 2023	Écart BP / BP	Évolution %
70 Produits des services et du domaine	3 450 926	3 965 541	514 615	14,91
73 Impôts et taxes	20 095 388	21 166 889	1 071 501	5,33
74 Dotations et participations	7 599 777	7 857 533	257 756	3,39
75 Produits de gestion courante	1 794 891	1 792 562	-2 329	-0,13
76 Produits financiers	200	200	0	0,00
77 Produits exceptionnels	0	0	0	0,00
78 Reprises sur provisions	104 393	151 932	47 539	45,54
013 Atténuations de charges	120 681	128 570	7 889	6,54
Recettes réelles de fonctionnement	33 166 256	35 063 227	1 896 971	5,72
042 Opérations d'ordre entre sections	283 000	346 500	63 500	22,44
Total recettes de fonctionnement	33 449 256	35 409 727	1 960 471	5,86
Dépenses de fonctionnement en €	BP 2022	BP 2023	Écart BP / BP	Évolution %
011 Charges à caractère général	6 955 777	7 845 669	889 892	12,79
012 Frais de personnel	16 601 758	17 152 366	550 608	3,32
65 Charges de gestion courante	3 578 879	3 451 290	-127 589	-3,57
66 Charges financières	466 584	890 722	424 138	90,90
67 Charges exceptionnelles	18 300	13 000	-5 300	-28,96
68 Provisions	122 672	132 910	10 238	8,35
014 Atténuation de produits	676 069	622 000	-54 069	-8,00
022 Dépenses imprévues	50 000	0	-50 000	-100,00
Dépenses réelles de fonctionnement	28 470 039	30 107 957	1 637 918	5,75
023 Autofinancement	2 179 217	2 351 770	172 553	7,92
042 Opérations d'ordre entre sections	2 800 000	2 950 000	150 000	5,36
Total dépenses de fonctionnement	33 449 256	35 409 727	1 960 471	5,86
Recettes d'investissement en €	BP 2022	BP 2023	Écart BP / BP	Évolution %
024 Produits de cession de patrimoine	436 000	6 900	-429 100	-98,42
10 Dotations, fonds et réserves	1 550 000	1 600 000	50 000	3,23
13 Subventions d'investissement	4 410 729	3 989 110	-421 619	-9,56
16 Emprunts et dettes assimilées	8 708 766	11 636 502	2 927 736	33,62
20 Immobilisations incorporelles	16 470	19 420	2 950	17,91
21 Immobilisations corporelles	26 650	43 669	17 019	63,86
26 Participat. et créances rattachées a partic.	0	300	300	0,00
27 Immobilisations financières	1 000	1 000	0	0,00
Recettes réelles d'investissement	15 149 615	17 296 901	2 147 286	14,17
021 Virement entre sections	2 179 217	2 351 770	172 553	7,92
041 Opérations patrimoniales	2 400 000	10 031 000	7 631 000	317,96
040 Opérations d'ordre	2 800 000	2 950 000	150 000	5,36
	22 528 832	32 629 671	10 100 839	44,84
Dépenses d'investissement en €	BP 2022	BP 2023	Écart BP / BP	Évolution %
20 Immobilisations incorporelles	874 220	556 181	-318 039	-36,38
204 Subventions d'équipement versées	568 000	119 000	-449 000	-79,05
21 Immobilisations corporelles	6 498 650	6 498 260	-390	-0,01
23 Immobilisations en cours	7 938 100	11 318 968	3 380 868	42,59
Dépenses d'équipement	15 878 970	18 492 409	2 613 439	16,46
26 Participat. et créances rattachées a partic.	0	300	300	0,00
27 Immobilisations financières	1 000	1 000	0	0,00
10 Dotations, fonds et réserves	20 000	0	-20 000	-100,00
13 Subventions d'investissement	10 000	0	-10 000	-100,00
020 Dépenses imprévues	100 000	0	-100 000	-100,00
16 Emprunts et dettes assimilées	3 835 862	3 758 462	-77 400	-2,02
Dépenses réelles d'investissement	19 845 832	22 252 171	2 406 339	12,13
041 Opérations patrimoniales	2 400 000	10 031 000	7 631 000	317,96
040 Opérations d'ordre	283 000	346 500	63 500	22,44
	22 528 832	32 629 671	10 100 839	44,84

4. Montant consolidé du budget principal et des budgets annexes

Dép. / rec. par section en €	Fonctionnement		Investissement		Total	
	BP 2022	BP 2023	BP 2022	BP 2023	BP 2022	BP 2023
Budget principal	33 449 256 €	35 409 727 €	22 528 832 €	32 629 671 €	55 978 088 €	68 039 398 €
Port de plaisance	681 772 €	780 747 €	232 168 €	144 000 €	913 940 €	924 747 €
Camping	516 574 €	542 397 €	149 431 €	126 035 €	666 005 €	668 432 €
Réseau chaleur	306 486 €	324 246 €	605 570 €	1 103 482 €	912 056 €	1 427 728 €
Photovoltaïque	129 348 €	132 339 €	135 738 €	103 386 €	265 086 €	235 725 €
Lotissements	394 980 €	74 901 €	190 704 €	30 000 €	585 684 €	104 901 €
Total des budgets	35 478 416 €	37 264 357 €	23 842 443 €	34 136 574 €	59 320 859 €	71 400 931 €

5. Crédits d'investissement pluriannuels

BP 2023											
AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT											
AUTORISATION DE PROGRAMME					CREDITS DE PAIEMENT						
BUDGET PRINCIPAL	Montant AP	Nouvelle AP	Révision BP	Montant cumulé	Paiements antérieurs	Paiements 2022	Reports 2022 vers 2023	BP 2023	CP 2023	CP 2024	CP 2025 et suivant
Grands projets											
Désamiantage, déconstruction et démolition sur le site de l'ancien Hôpital Saint-Charles	7 931 000		80 000	8 011 000	0	1 492 031	1 074 834	5 443 968	6 518 802	167	0
Création Forage F4 (HT)	3 023 700			3 023 700	282 700	78 899	712 101	1 335 000	2 047 101	615 000	0
Participation OPAH RU	115 000			115 000	18 664	14 210	0	23 000	23 000	23 000	36 126
Démarche Cit'Ergie	980 658		320 191	1 300 849	561 681	305 788	128 080	305 300	433 380	0	0
Démarche Cit'Ergie - 2	24 000			24 000	0	0	0	6 000	6 000	6 000	12 000
Maison de Santé Pluri Professionnelle	1 721 000			1 721 000	1 146 952	468 703	13 773	0	13 773	91 573	0
Aménagement urbain											
Boulevard Pouzet	4 328 163			4 328 163	1 665 204	809 040	22 276	10 000	32 276	1 000 000	821 643
Barreau-Bel Air	222 612			222 612	0	0	0	0	0	150 000	72 612
Culture											
Maison de Pierre Loti	12 200 000		4 027 242	16 227 242	2 373 018	1 921 478	473 588	4 774 523	5 248 111	4 260 000	2 424 636
Scénographie ANAMAN	61 200		-7 702	53 498	16 416	35 885	1 197	0	1 197	0	0
Sports											
Centre multi-raquettes	1 739 495		-16 238	1 723 257	1 489 774	179 589	53 894	0	53 894	0	0
Renovation énergétique	466 911			466 911	118 076	35 549	0	65 000	65 000	65 000	183 286
Cumul				37 217 232	7 672 484	5 341 172	2 479 743	11 962 791	14 442 534	6 210 739	3 550 302
B2.2 - AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT											
AUTORISATION D'ENGAGEMENT					CREDITS DE PAIEMENT						
BUDGET PRINCIPAL	Montant AE	Nouvelle AP	Révision BP	ProjetTotal cumulé	Paiements antérieurs	Paiements 2022	Reports 2022 vers 2023	BP 2023	CP 2023	2 023	2024 et suivant
Démarche Cit'Ergie	54 000			54 000	6 836	0	0	0	0	0	47 164

6. Niveaux des épargnes du budget principal

Chaîne de l'épargne		BP 2022	BP 2023
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 451 K€	3 966 K€
73	Impôts et taxes	20 095 K€	21 167 K€
74	Dotations et participations	7 600 K€	7 858 K€
75	Autres produits de gestion courante	1 795 K€	1 793 K€
76	Produits financiers	0 K€	0 K€
013	Atténuations de charges	121 K€	129 K€
Total des recettes réelles de fonctionnement (hors recettes exceptionnelles & reprises de provisions)		33 062 K€	34 911 K€
011	Charges à caractère général	6 956 K€	7 846 K€
012	Frais de personnel et charges assimilées	16 602 K€	17 152 K€
65	Autres charges de gestion courante	3 579 K€	3 451 K€
014	Atténuations de produits	676 K€	622 K€
Total des dépenses réelles de fonctionnement (hors dépenses exceptionnelles et dépenses imprévues)		27 812 K€	29 071 K€
Epargne de gestion (RRF - DRF)		5 249 K€	5 840 K€
Intérêts de la dette (66111+66112)		467 K€	891 K€
Epargne brute (EG - remboursement des intérêts)		4 782 K€	4 936 K€
Capital remboursé (1641+1678)		3 233 K€	3 458 K€
Epargne nette (EB - remboursement du capital)		1 550 K€	1 491 K€

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

7. Délai de désendettement du budget principal

	BP 2022	BP 2023
Capital Restant Dû au 1 ^{er} janvier 2023	28 740 K€	28 208 K€
Epargne brute	4 782 K€	4 949 K€
Capacité de désendettement	6,0 années	5,7 années

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

8. Niveau des taux d'imposition

Il n'y aura pas d'augmentation des taux d'imposition en 2023.

	Taux 2022	Taux 2023
Taxe d'habitation sur les logements vacants	15,67%	15,67%
Taxe sur le foncier bâti	53,64%	53,64%
Taxe sur le foncier non bâti	45,38%	45,38%

9. Principaux ratios du budget principal

Informations financières - ratios	Valeurs 2023	Moyenne nationale de la strate 2021
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 252 €	1 232 €
Épargne brute / recettes réelles de fonctionnement	14,1 %	*
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 458 €	1 440 €
Dépenses d'équipement brut / population	769 €	317 €
Encours de dette / population	1 173 €	1 006 €
DGF / population	212 €	201 €
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	57,0%	62,3%
Dépenses de fonctionnement et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	95,7%	92,6%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonct.	52,7%	22,0%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	80,5%	69,9%

**nouveau ratio à compter de 2023, pas de comparaison disponible.*

Ces ratios se calculent à partir de la population totale de la Ville communiquée par l'INSEE (24 042 habitants population légale en vigueur au 1^{er} janvier 2023).

L'analyse des ratios est plus pertinente lorsqu'ils sont calculés à partir des données du compte administratif, pour être comparable à la dernière publication rédigée par la Direction Générale des Collectivités Locales : "Les collectivités Locales en chiffres 2022"

La comparaison avec les données moyennes des collectivités en 2021 ne permet pas de prendre en compte la conjoncture actuelle (inflation, énergie, IPCH...).

10. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Au Budget Primitif 2023, les charges de personnel (chapitre 012) s'élèvent 17 152 K€, contre 16 602 K€ en 2022 soit une hausse de 3,32%.

Ainsi, au 1^{er} janvier 2023, le nombre total d'agents s'élève à 384 contre 394 au 1^{er} janvier 2022.

		Au 1 ^{er} janvier 2022	Au 1 ^{er} janvier 2023
Nombre d'agents		394	384
dont	Titulaires	323	334
	Stagiaires de la fonction publique	31	12
	Contractuels	15	17
	Emplois aidés	25	21

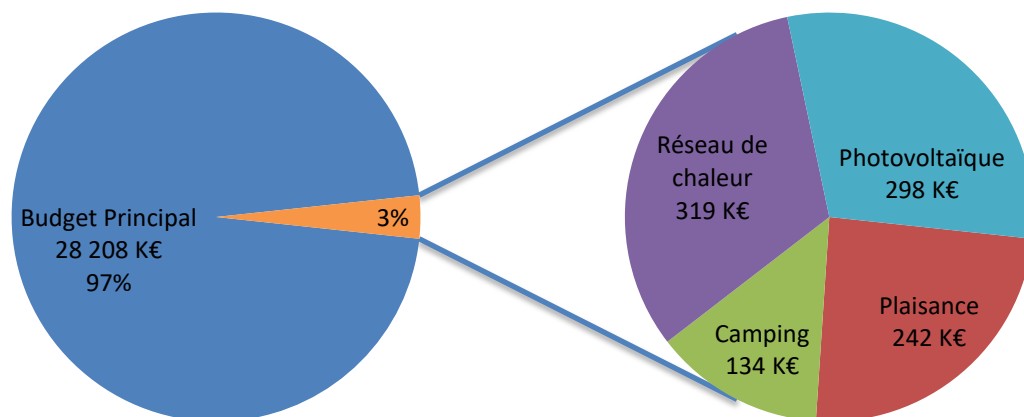
11. Niveau d'endettement

Évolution de l'endettement en €	Budget Principal	BA Plaisance	BA Camping	BA Réseau chaleur	BA Photovoltaïque	Tous budgets
Capital restant dû (CRD) au 01/01/2023	28 208 K€	242 K€	134 K€	319 K€	298 K€	29 201 K€
Emprunt d'équilibre inscrit au BP*	11 637 K€	0 K€	20 K€	533 K€	0 K€	12 190 K€
Capital remboursé inscrit au BP	3 455 K€	41 K€	41 K€	69 K€	51 K€	3 660 K€
CRD prévisionnel au 31/12/2023	36 389 K€	201 K€	113 K€	784 K€	247 K€	37 730 K€

*à noter que l'emprunt d'équilibre inscrit au budget primitif sera révisé à la baisse avec l'affectation des résultats 2022 et les notifications nouvelles de subventions) et en fonction du taux de réalisations des investissements.

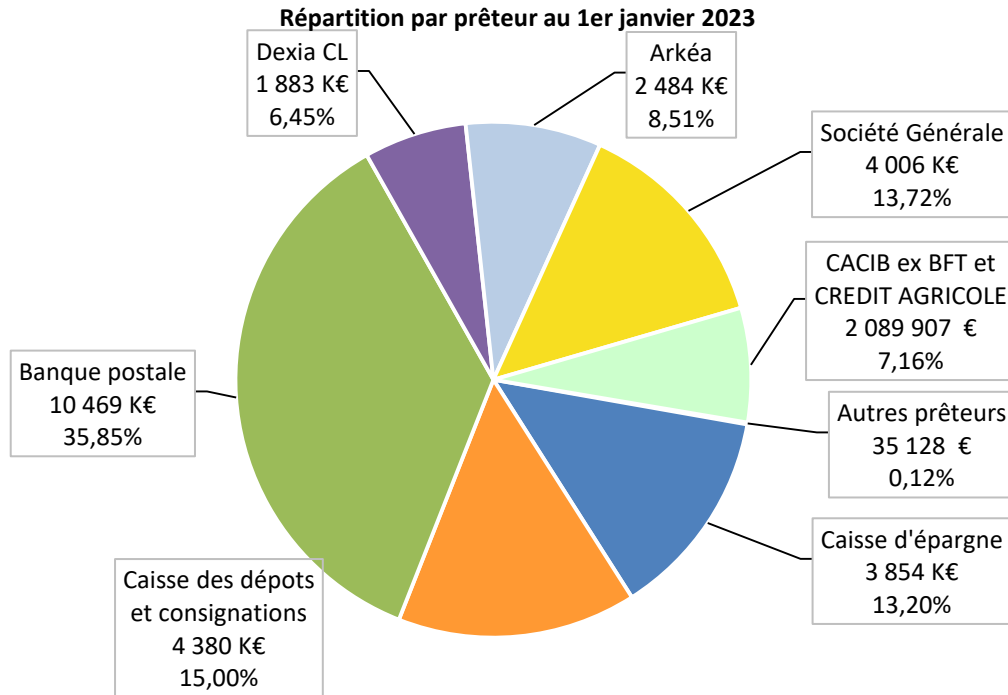
12. Encours de dette

Au 1^{er} janvier 2023, l'encours de la dette de la Ville de Rochefort s'établit à 29,201 M€ ainsi répartie sur 5 budgets :



La structure de dette de la Ville (budgets principal et annexes) est classé 1A selon la charte Ghissler : emprunt à taux fixe ou taux variable simple sans option en faveur de la banque contractualisé dans la zone euro.

La dette de la Ville de Rochefort est composée de 52 lignes d'emprunt auprès de 5 principaux prêteurs comme suit :



La ventilation de la dette de la Ville de Rochefort par type de risque est la suivante :

