

## **ANNEXE N°1**



### **Rapport de présentation du COMPTE ADMINISTRATIF 2025**

Le compte administratif 2025 retrace l'intégralité des opérations effectuées par la collectivité et rapproche les prévisions inscrites au budget des réalisations effectives en dépenses et en recettes.

Il permet de constater les résultats comptables de l'exercice.

Comme à chaque étape budgétaire, ce document comptable est accompagné d'un rapport de présentation qui facilite la lecture des maquettes budgétaires et améliore la transparence de gestion.

Ce compte administratif présente le résultat comptable de l'exercice 2025 qui sera repris lors du budget supplémentaire 2026.

## Table des matières

|                                                                                   |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----|
| BUDGET PRINCIPAL : LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT .....                           | 3  |
| Les impôts, taxes et recettes fiscales (chapitres 73 et 731) : 22,4 M€.....       | 3  |
| Les dotations et participations (chapitre 74) : 8,4 M€ .....                      | 5  |
| Les produits des services (chapitre 70) et du domaine (chapitre 75) : 7,5 M€..... | 6  |
| Les recettes exceptionnelles (chapitre 77) : 1,9 M€ .....                         | 7  |
| Les autres recettes : 0,9 M€ .....                                                | 7  |
| BUDGET PRINCIPAL : LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT.....                            | 8  |
| Les dépenses de personnel (chapitre 012) : 18,1 M€ .....                          | 8  |
| Les charges à caractère général (chapitre 011) : 7,6 M€.....                      | 9  |
| Les subventions versées (chapitre 65) : 3,6 M€.....                               | 11 |
| Les charges financières (chapitre 66) : 0,7 M€.....                               | 12 |
| Les autres charges : 6,6 M€.....                                                  | 12 |
| BUDGET PRINCIPAL : LES RECETTES D'INVESTISSEMENT.....                             | 13 |
| Affectation du résultat, taxes et FCTVA (chapitre 10) : 6,5 M€.....               | 13 |
| Les subventions et participations (chapitre 13) : 4,6 M€.....                     | 14 |
| Le financement par emprunt (chapitre 16) : 2,2 M€.....                            | 15 |
| Les autres recettes : 5,4 M€ .....                                                | 15 |
| BUDGET PRINCIPAL : LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT .....                            | 16 |
| BUDGET PRINCIPAL : LE RESULTAT GLOBAL .....                                       | 19 |
| LE BUDGET ANNEXE PORT DE PLAISANCE .....                                          | 20 |
| LE BUDGET ANNEXE CAMPING.....                                                     | 23 |
| LE BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR.....                                           | 26 |
| LE BUDGET ANNEXE PHOTOVOLTAÏQUE .....                                             | 29 |

## BUDGET PRINCIPAL : LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| Chapitre                                                | CA<br>2024          | CA<br>2025          | EVOLUTION<br>2025 / 2024 |              |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------|
| 002 Résultat de fonctionnement reporté                  | 3 165 965 €         | 3 834 180 €         | 668 216 €                | 21,11%       |
| 013 Atténuations de charges                             | 352 363 €           | 320 661 €           | -31 702 €                | -9,00%       |
| 70 Produits des services, du domaine et ventes diverses | 4 928 762 €         | 5 133 871 €         | 205 109 €                | 4,16%        |
| 73 Impôts et taxes                                      | 312 191 €           | 295 852 €           | -16 339 €                | -5,23%       |
| 731 Fiscalité Locale                                    | 22 064 347 €        | 22 126 416 €        | 62 069 €                 | 0,28%        |
| 74 Dotations et participations                          | 8 324 194 €         | 8 421 471 €         | 97 277 €                 | 1,17%        |
| 75 Autres produits de gestion courante                  | 2 332 821 €         | 2 343 297 €         | 10 477 €                 | 0,45%        |
| 76 Produits financiers                                  | 468 €               | 437 €               | -31 €                    | -6,60%       |
| 77 Produits exceptionnels                               | 1 075 883 €         | 1 858 713 €         | 782 830 €                | 72,76%       |
| 78 Reprise sur provisions                               | 170 910 €           | 201 130 €           | 30 220 €                 | 17,68%       |
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b>               | <b>42 727 903 €</b> | <b>44 536 028 €</b> | <b>1 808 125 €</b>       | <b>4,23%</b> |
| 042 Opérations d'ordre de transfert entre section       | 547 409 €           | 447 956 €           | -99 453 €                | -18,17%      |
| <b>Total Recettes</b>                                   | <b>43 275 312 €</b> | <b>44 983 984 €</b> | <b>1 708 672 €</b>       | <b>3,95%</b> |

### Les impôts, taxes et recettes fiscales (chapitres 73 et 731) : 22,4 M€

Ces recettes représentent 50 % des recettes réelles de fonctionnement de la Ville.

| Fiscalité Directe Locale                                | Réalisé 2024        | Réalisé 2025        | Évolution 2025 / 2024 |               |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| Taxe sur le Foncier Bâti (TFPB)                         | 18 807 420 €        | 19 124 541 €        | 317 121 €             | 1,69%         |
| Taxe d'habitation sur les résidences secondaires (THRS) | 625 606 €           | 450 938 €           | -174 668 €            | -27,92%       |
| TH sur les locaux vacants (THLV)                        | 278 603 €           | 151 463 €           | -127 139 €            | -45,63%       |
| Taxe sur le Foncier Non Bâti (TFPNB)                    | 64 409 €            | 58 468 €            | -5 942 €              | -9,22%        |
| Rôles complémentaires et supplémentaires                | 220 631 €           | 51 661 €            | -168 970 €            | -76,58%       |
| <b>Total inclus dans le chapitre 73</b>                 | <b>19 996 669 €</b> | <b>19 837 071 €</b> | <b>-159 598 €</b>     | <b>-0,80%</b> |
| Compensations des exonérations fiscales                 | 1 502 311 €         | 1 634 547 €         | 132 236 €             | 8,80%         |
| <b>Montant global de la fiscalité reçue</b>             | <b>21 498 980 €</b> | <b>21 471 618 €</b> | <b>-27 362 €</b>      | <b>-0,13%</b> |

Les recettes fiscales sont en recul de -0,13% entre 2024 et 2025, cette baisse étant principalement liée à la chute de la Taxe d'Habitation qui touche les Résidences Secondaires et les Logements Vacants.

L'année 2024 avait déjà été marquée par la baisse de la Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires (-13,35%) en raison des régularisations effectuées par la DDFIP suite à la mise en place du service en ligne « Gérer Mes Biens Immobiliers (GMBI) » en 2023.

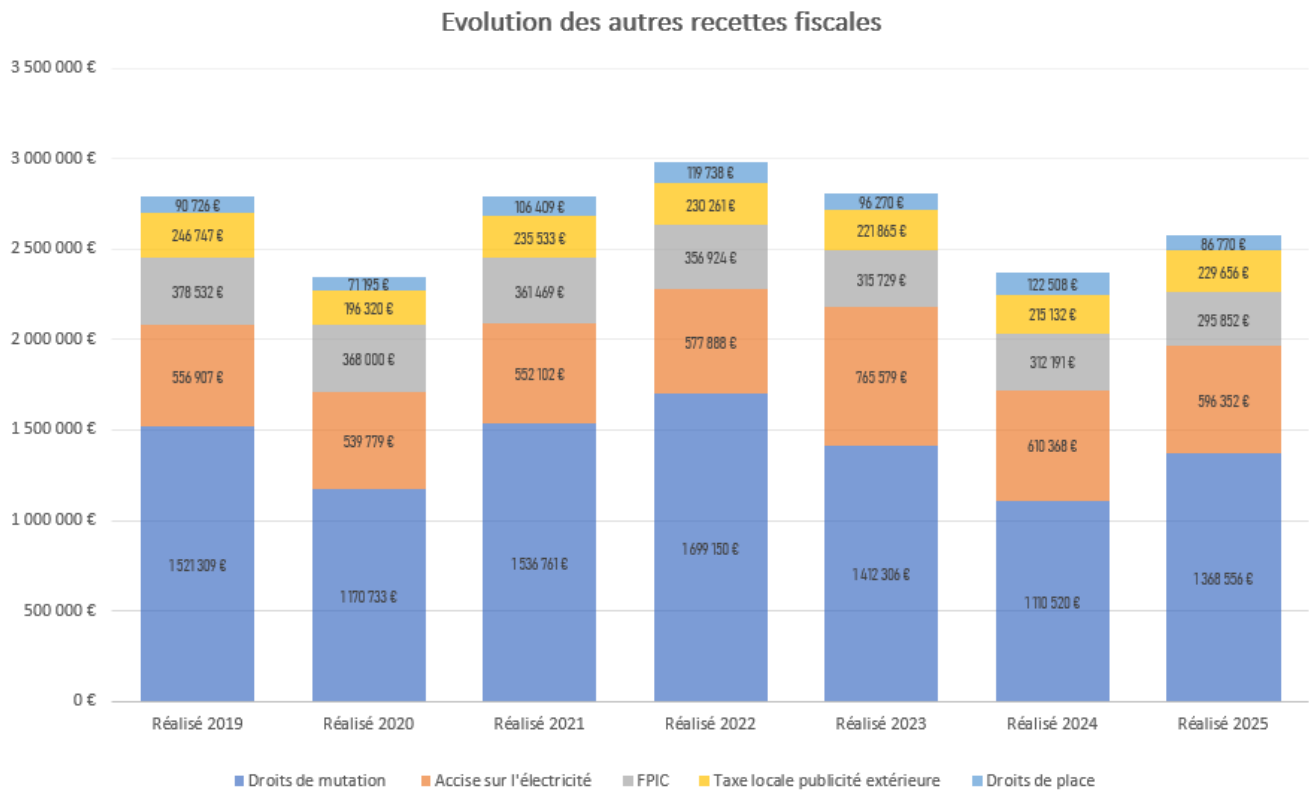
En effet, depuis 2023 les propriétaires des locaux à usage d'habitation doivent déclarer avant le 1er juillet des informations relatives à leur occupation. Ces déclarations permettent à l'administration fiscale de déterminer les locaux imposables à la taxe d'habitation.

Des erreurs ont été relevées lors de la mise en œuvre de cette obligation déclarative, conduisant à des produits artificiellement surestimés de taxe d'habitation en 2023, pour un grand nombre de collectivités percevant ces taxes. Une première vague de régularisation à la baisse a été opérée en 2024 mais l'année 2025 est marquée par une deuxième vague de régularisation.

À cela s'ajoutent les nouveautés de la loi de finances 2025. L'assiette de la taxe d'habitation a été modifiée avec un recentrage sur les résidences secondaires. De nouveaux locaux ont été exonérés, notamment les locaux destinés à l'hébergement d'urgence et les locaux d'enseignement, ayant donné lieu à une nouvelle allocation compensatrice.

Par ailleurs, des erreurs ont également été enregistrées par la DGFIP en 2024 sur la Taxe d'Habitation sur les Logements Vacants ayant généré une baisse des bases d'imposition de THLV en 2025.

Les autres recettes fiscales et leur évolution :



Globalement ces autres recettes sont en hausse par rapport au CA 2024 (+206 k€)

Les **droits de mutations** fluctuent en fonction du marché immobilier.

**1 369 K€**

En 2025, au niveau national, une reprise des transactions immobilières a été constatée, mais son évolution est incertaine dans le contexte géopolitique actuel.

Les recettes correspondantes sont en hausse de 23 % par rapport au CA 2024 (+ 258 K€)

**Accise sur l'électricité** baisse de -2.30 % soit - 14 K€ par rapport à 2024 :

**596 K€**

Depuis 2023, la part communale de Taxe Intérieure sur la Consommation Finale d'Electricité (TICFE) a été intégrée au sein de l'accise sur l'électricité, qui comprend une part communale et une part départementale. Le montant versé à la commune est calculé par l'Etat, et varie en fonction de l'inflation et de la consommation d'électricité. En 2024, la ville de Rochefort a perçu des reliquats de TICFE pour un montant de 4,5K€. En retraitant ces reliquats, la baisse de l'accise sur l'électricité est ramenée à -1,6% et reflète une baisse de la consommation d'électricité.

Le **FPIC** poursuit sa baisse (- 5.23 %) soit -16K€ du fait de l'intégration des compétences de la CARO

**296 K€**

La **Taxe Locale sur la Publicité Extérieure** (TLPE) est en une augmentation (+ 6.75 %)

**230 K€**

Les **droits de place** sont en baisse de - 29,17 % par rapport à 2024 mais seulement en raison du décalage dans le temps de l'enregistrement comptable

**87 K€**

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

La **Dotation Globale de Fonctionnement** a augmenté en 2025 de + 2,77 % par rapport à 2024.

Cette augmentation est constatée sur chacune des composantes :

**5 194 K€**

| Concours de l'Etat                      | Réalisé 2024       | Réalisé 2025       | Évolution 2025 / 2024 |              |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------|
| Dotation Globale Forfaitaire (DGF)      | 2 827 254 €        | 2 847 975 €        | 20 721 €              | 0,73%        |
| Dotation de Solidarité Urbaine (DSU)    | 1 603 748 €        | 1 693 902 €        | 90 154 €              | 5,62%        |
| Dotation Nationale de Péréquation (DNP) | 623 301 €          | 652 206 €          | 28 905 €              | 4,64%        |
|                                         | <b>5 040 009 €</b> | <b>5 194 083 €</b> | <b>139 780 €</b>      | <b>2,77%</b> |

Les **allocations compensatrices** concernent la perte de recettes que subit la Ville sur les exonérations de taxes foncières décidées par l'Etat (locaux industriels, personnes de conditions modestes, logements sociaux dans les quartiers prioritaires de la politique de la ville ...). Ces allocations sont en augmentation de + 8,80 % (+ 132 K€) par rapport à 2024. Cette hausse est principalement liée à la progression des exonérations sur les logements situés en quartiers prioritaires suite à l'intégration de la Gélinerie dans le périmètre QPV (+58K€) et des exonérations des établissements industriels (+48K€).

**1 635 K€**

Enfin le **financement des postes et des actions** liées aux activités de la Ville (gestion des titres sécurisés, organisation des élections, CAF...) s'établit à :

**1 502 K€**

| Participations et subventions reçues                | Réalisé 2024       | Réalisé 2025       | Évolution 2025 / 2024 |                |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|----------------|
| Etat (dont titres sécurisés ...)                    | 286 560 €          | 176 277 €          | -110 283 €            | -38,49%        |
| CAF (dont dispositif VACAF) et MSA                  | 1 174 479 €        | 1 109 618 €        | -64 862 €             | -5,52%         |
| Régions                                             | 31 471 €           | 17 014 €           | -14 457 €             | -45,94%        |
| Départements                                        | 32 000 €           | 27 000 €           | -5 000 €              | -15,63%        |
| Divers (sponsors patinoire, frais de scolarité ...) | 145 048 €          | 172 091 €          | 27 044 €              | 18,64%         |
|                                                     | <b>1 669 557 €</b> | <b>1 501 999 €</b> | <b>-167 559 €</b>     | <b>-10,04%</b> |

Il s'agit essentiellement des recettes de la CAF qui participe aux actions menées dans les secteurs de l'Enfance et de la Jeunesse à hauteur de 1 110 K€. Ces financements CAF ont diminué de 65 K€ puisqu'ils suivent la tendance à la baisse évoquée sur les produits des services correspondants.

Les actions financées sont les suivantes :

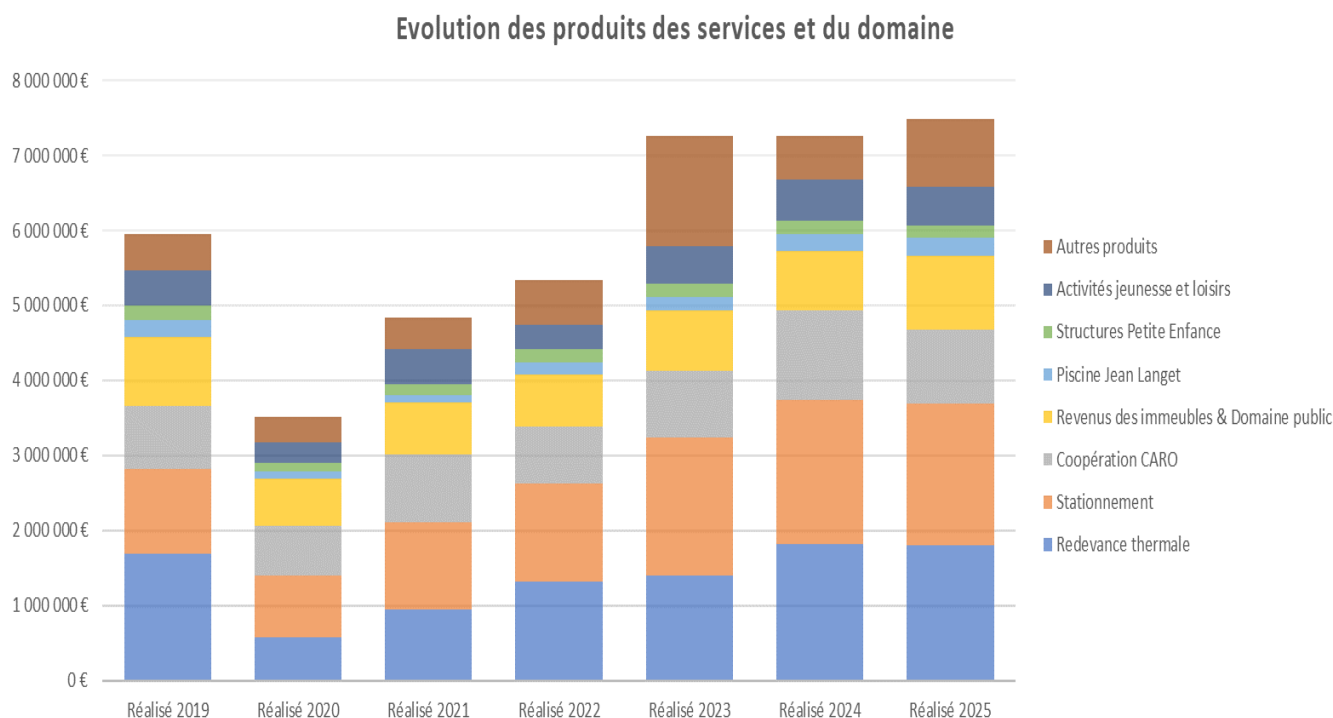
| Détail des actions financées                       | Réalisé 2025       |
|----------------------------------------------------|--------------------|
| Crèche                                             | 506 267 €          |
| Halte-garderie P'tits pêcheurs de lune             | 342 401 €          |
| Accueils périscolaires                             | 173 380 €          |
| Actions jeunesse                                   | 100 832 €          |
| Elections & titres sécurisés                       | 77 845 €           |
| Subvention au titre OI Pivot (convention PLIE)     | 75 123 €           |
| Utilisation des gymnases par les collèges & lycées | 39 514 €           |
| Patinoire                                          | 37 000 €           |
| Colo apprenantes                                   | 32 800 €           |
| Giep Parking Roy Bry                               | 32 575 €           |
| Efficacité énergétique (dispositif chêne vert)     | 26 260 €           |
| Relais assistantes maternelles                     | 17 036 €           |
| Communes - Remboursement frais de scolarité        | 16 538 €           |
| Sponsoring Forum Défense                           | 13 200 €           |
| Patrimoine - Ville d'art & d'histoire              | 10 500 €           |
| Divers (CUI Compte Unique Insertion)               | 727 €              |
|                                                    | <b>1 501 999 €</b> |

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

Le **FCTVA** sur les dépenses d'entretien en fonctionnement des équipements publics baisse de 9 K€ entre 2024 et 2025 : **15 K€**

### Les produits des services (chapitre 70) et du domaine (chapitre 75) : 7,5 M€

L'année 2025 connaît une hausse du chapitre 70 (Produits des services et du domaine) de + 195 K€ et du chapitre 75 (produits de gestion courante) de + 10 K€.



**Les droits de stationnement** (horodateurs et FPS) restent stables par rapport à 2024 : **1 890 K€**

La **redevance thermique** est quasi-identique à 2024 (- 28 K€) pour : **1 794 K€**

Le nombre de curistes reste identique entre 2024 et 2025 (+2) mais avec une répartition entre cures conventionnées/cures libres différente.

**Les coopérations avec la CARO génèrent des recettes de :** **991 K€**

Il s'agit de refacturations à la CARO de fournitures, de prestations effectuées et de charges de personnel. La diminution constatée par rapport à 2024, soit - 204 K€, est liée à des recettes exceptionnelles 2024 dues à un rattrapage 2023.

Les **revenus des immeubles** dont la Ville est propriétaire, ainsi que les redevances d'occupation du domaine public sont en augmentation de 190 K€ (+23,66 %) : **988 K€**

Parmi les recettes nouvelles, une indemnité d'immobilisation de 50 K€ provenant de la Société Luxel pour la mise à disposition d'une parcelle dans le cadre d'un projet de centrale photovoltaïque.

Les **recettes du Musée** sont en forte augmentation en raison de la réouverture en 2025 de la Maison Loti qui génère à elle seule 315 K€ de recettes : **376 K€**

Les **ventes de repas** servis dans les cantines scolaires sont stables par rapport à 2024 (- 13 K€)  
La légère baisse du nombre d'enfants scolarisés (1 360 enfants en 2025 contre 1 382 enfants en 2024) influe sur le nombre de repas servi. **349 K€**

Les **recettes de la piscine** Jean LANGET, en hausse de + 6.69 % par rapport à 2024, continuent à évoluer avec la fréquentation (86 795 entrées en 2025 contre 83 280 en 2024) : **246 K€**

Les **redevances des activités de loisirs** (centre de vacances, patinoire ...) s'élèvent à : **164 K€**  
Elles sont en baisse de - 33 K€ par rapport à 2024, du fait uniquement d'un décalage sur 2026 des écritures comptables.

Les **recettes des structures petite enfance** (crèche et halte-garderie) sont en baisse de -14 K€ par rapport à 2024 : **155 K€**  
Sur la Halte-Garderie le nombre d'enfants inscrits est en baisse. Sur la crèche, ce nombre est en hausse mais le nombre d'heures réalisées est en baisse.

#### **Les recettes exceptionnelles (chapitre 77) : 1,9 M€**

Depuis la mise en place de la nomenclature M57, les produits exceptionnels sont limités aux opérations de cessions de patrimoine et aux régularisations comptables.

La Ville a réalisé 4 ventes immobilières importantes en 2025 :

- Cession immeuble Saint-Charles pour 1 300 K€
- Terrain La Vacherie 4 avenue de Saintonge pour 300 K€
- Cession partie Avenue Chupin pour 188 K€
- Terrains 71 Rue du 14 juillet pour 61 K€

Elle a également vendu des véhicules et matériels pour un peu moins de 5 K€

#### **Les autres recettes : 0,9 M€**

##### **Les atténuations de charges (chapitre 013) : 0,3 M€**

Elles comprennent les arrêts maladie indemnisés. Pour rappel, ils sont pris en charge par la Collectivité et ne sont remboursés que pour partie par la CPAM ou l'assurance.

##### **Les reprises de provisions (chapitre 78) : 0,2 M€**

Chaque année, les provisions constituées l'exercice précédent sont intégralement reprises, les nouveaux besoins de provisions identifiés et de nouvelles provisions (en dépenses) sont constitués. Le reste à charge correspond à la différence entre les provisions (dépenses) et les reprises (recettes).

##### **Les opérations d'ordre de transferts entre sections (chapitre 042) : 0,4 M€**

En recettes de fonctionnement, elles comprennent notamment les amortissements de subventions et les travaux en régie. Elles sont transférées au chapitre 040 en dépenses d'investissement.

## BUDGET PRINCIPAL : LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| Chapitre                                          | CA<br>2024          | CA<br>2025          | EVOLUTION<br>2025 / 2024 |              |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------|
| 011 Charges à caractère général                   | 7 741 328 €         | 7 608 208 €         | -133 120 €               | -1,72%       |
| 012 Frais de personnel et charges assimilées      | 17 181 896 €        | 18 053 013 €        | 871 118 €                | 5,07%        |
| 014 Atténuations de produits                      | 582 470 €           | 611 557 €           | 29 087 €                 | 4,99%        |
| 65 Autres charges de gestion courante             | 3 440 155 €         | 3 634 717 €         | 194 562 €                | 5,66%        |
| 66 Charges financières                            | 816 695 €           | 659 922 €           | -156 774 €               | -19,20%      |
| 67 Charges exceptionnelles                        | 26 762 €            | 28 991 €            | 2 229 €                  | 8,33%        |
| 68 Dotations aux provisions                       | 201 130 €           | 617 871 €           | 416 741 €                | 207,20%      |
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>         | <b>29 990 436 €</b> | <b>31 214 279 €</b> | <b>1 223 843 €</b>       | <b>4,08%</b> |
| 042 Operations d'ordre de transfert entre section | 4 470 226 €         | 5 364 029 €         | 893 802 €                | 19,99%       |
| <b>Total Dépenses</b>                             | <b>34 460 662 €</b> | <b>36 578 308 €</b> | <b>2 117 646 €</b>       | <b>6,15%</b> |

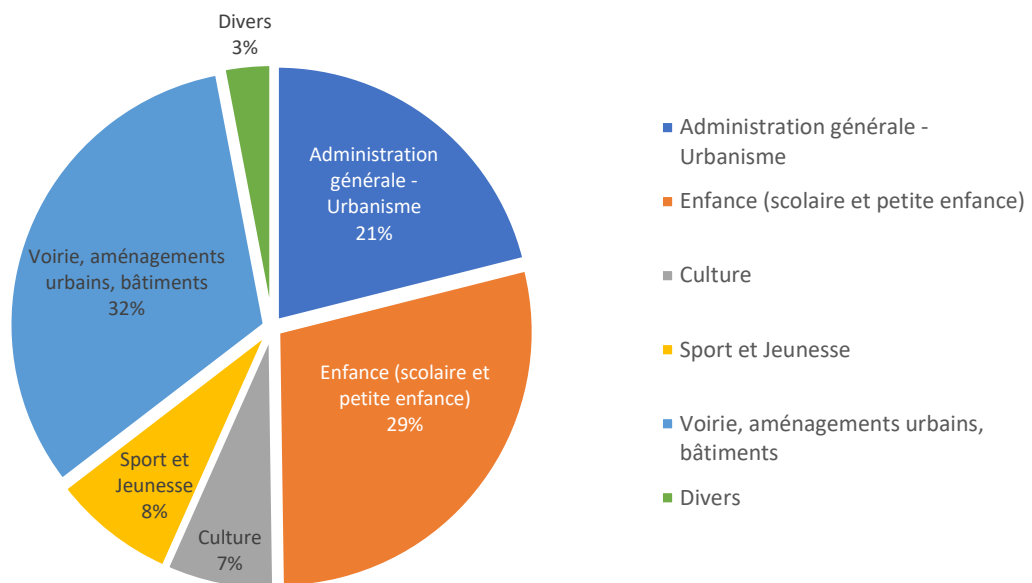
### Les dépenses de personnel (chapitre 012) : 18,1 M€

Ce chapitre est le 1<sup>er</sup> poste des dépenses réelles de fonctionnement et représente près de 58 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Il augmente de + 871 K€ soit + 5 % entre le CA 2024 et le CA 2025. Cette augmentation s'explique par les éléments suivants :

- Revalorisation du SMIC au 1er novembre 2024 : impact sur les contrats de droit privé et sur l'indemnité différentielle (écart entre le traitement indiciaire de base des agents de la fonction publique et le SMIC)
- Impact des avancements d'échelon 2024 sur une année pleine
- Impact des avancements de grade 2024 sur une année pleine
- Impact de la revalorisation des régimes indemnitaires 2024 sur une année pleine
- Mise en place de la participation employeur pour la prévoyance au 1er janvier 2025
- Revalorisation de la valeur faciale des titres restaurant au 1er septembre 2025 (4,50 € à 7,00 €)
- Impact de la revalorisation du taux CNRACL (3%)
- Augmentation de l'assurance statutaire
- Augmentation du CNAS
- Recrutements 2025 (essentiellement pour le Musée P. Loti)

## Répartition frais de personnel

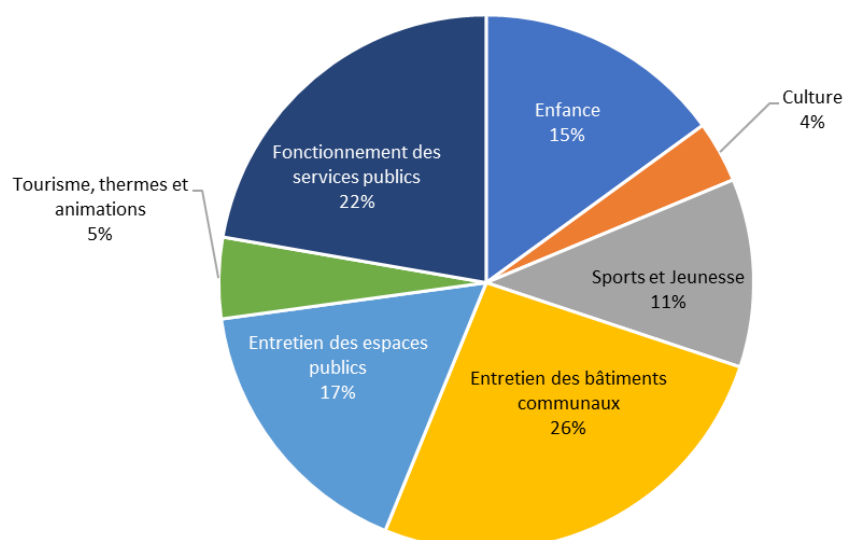


### Les charges à caractère général (chapitre 011) : 7,6 M€

Ces charges représentent environ 24 % des dépenses réelles de fonctionnement de la Ville et sont en baisse de 1.72% par rapport à 2024.

Cette baisse est essentiellement liée à des écritures comptables en 2024. En effet, l'année 2024 a supporté les dépenses liées à 2 années de patinoire : l'année 2023 (264 K€) et l'année 2024 (271K€).

## Répartition par secteurs



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

| Détail des charges par secteur                                         | Mandaté en 2025    |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>ENFANCE</b>                                                         | <b>1 197 532 €</b> |
| Cantines                                                               | 855 956 €          |
| Crèches et garderies                                                   | 165 855 €          |
| Ecoles                                                                 | 128 015 €          |
| Accueils périscolaires                                                 | 41 632 €           |
| Divers affaires scolaires                                              | 6 074 €            |
| <b>CULTURE</b>                                                         | <b>303 320 €</b>   |
| Musée Hèbre de Saint Clément                                           | 162 595 €          |
| Maison Loti                                                            | 78 010 €           |
| Patrimoine culturel, Conservatoire Bégonia                             | 45 765 €           |
| Divers affaires culturelles                                            | 16 950 €           |
| <b>SPORTS ET JEUNESSE</b>                                              | <b>245 696 €</b>   |
| Piscine                                                                | 50 954 €           |
| Centres de vacances (minicamps, séjours ...)                           | 50 046 €           |
| Diverses activités pour les jeunes                                     | 42 853 €           |
| Centres de loisirs Ti Vac                                              | 40 908 €           |
| Gymnases, salles de sports                                             | 35 778 €           |
| Diverses activités sportives                                           | 15 448 €           |
| Stades                                                                 | 7 591 €            |
| Divers équipements (boulodrome ...)                                    | 2 118 €            |
| <b>TOURISME THERMES ET ANIMATIONS</b>                                  | <b>903 984 €</b>   |
| Patinoire (dont location structure 585 K€ pour 2 années)               | 320 623 €          |
| Thermes                                                                | 285 041 €          |
| Sœurs Jumelles (sécurité et prévention)                                | 119 179 €          |
| Stéréoparc (sécurité et prévention)                                    | 107 128 €          |
| Animations diverses                                                    | 62 890 €           |
| Divers Tourisme                                                        | 9 123 €            |
| <b>ENTRETIEN DES ESPACES PUBLICS</b>                                   | <b>1 349 626 €</b> |
| Espaces verts et mobiliers urbains                                     | 650 707 €          |
| Eclairage public                                                       | 274 906 €          |
| Voiries                                                                | 224 913 €          |
| Propreté urbaine et gestion des déchets                                | 199 100 €          |
| <b>ENTRETIEN DES BÂTIMENTS COMMUNAUX</b>                               | <b>1 956 748 €</b> |
| Fluides                                                                | 1 097 685 €        |
| Energies des bâtiments communaux divers                                | 479 331 €          |
| Parc auto                                                              | 379 732 €          |
| <b>FONCTIONNEMENT DES SERVICES PUBLICS</b>                             | <b>1 651 302 €</b> |
| Fournitures et matériel administratif                                  | 388 655 €          |
| Activités RH, Urbanisme, communication, accueil, élections, cimetières | 357 039 €          |
| Finances (impôts, conventions financières)                             | 334 415 €          |
| Affaires juridiques (assurances, contentieux)                          | 297 775 €          |
| Informatique (maintenances, téléphonie)                                | 273 418 €          |
|                                                                        | <b>7 608 208 €</b> |

## Les subventions versées (chapitre 65) : 3,6 M€

Les charges de ce chapitre augmentent de + 195 K€ par rapport au CA 2024

La somme versée au CCAS est en baisse de - 39 K du fait du transfert du dispositif PRE à la CARO et s'élève à

**1 164 K€**

La subvention versée, d'un montant de 1 151 K€ (contre 1 177 K€ au CA 2024) permet de financer le fonctionnement du CCAS, son personnel et son intervention dans des domaines variés : la santé, l'accès aux droits, l'accompagnement social, l'aide légale, les aides facultatives, le lien social avec le programme Rochefort Séniors, la promotion de l'égalité femmes/hommes, l'accès au numérique et enfin l'autonomie et le maintien à domicile.

Cette somme comprend également la part reversée par la Ville au CCAS pour les concessions dans les cimetières pour 14 K€.

La Commune finance, comme le prévoit la loi, 2 écoles privées Rochefortaises sur la base réglementaire du coût de scolarité et du nombre d'élèves accueillis (+ 4 K€ par rapport au CA 2024) pour un montant total de :

**278 K€**

Enfin, la Ville contribue au financement du **tissu associatif local** pour un montant cumulé de :  
Ce montant est en augmentation de 66 K€ par rapport au CA 2024 (1 633 K€)

**1 699 K€**

Les politiques locales subventionnées sont les suivantes :

| <b>Subventions aux associations</b>                  | <b>CA 2025</b>     |
|------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Politique sociale solidarité</b>                  | <b>754 994 €</b>   |
| Enfance jeunesse                                     | 400 344 €          |
| Autres actions sociales                              | 320 650 €          |
| Maison de service public                             | 30 000 €           |
| Service civique Senior                               | 4 000 €            |
| <b>Politique culturelle</b>                          | <b>495 040 €</b>   |
| Théâtre                                              | 390 000 €          |
| Autres actions culturelles (musique, patrimoine ...) | 105 040 €          |
| <b>Politique sportive</b>                            | <b>279 322 €</b>   |
| Associations sportives                               | 279 322 €          |
| <b>Politique enfance</b>                             | <b>24 498 €</b>    |
| Projets scolaires                                    | 24 498 €           |
| <b>Autres domaines</b>                               | <b>145 041 €</b>   |
| Centre International de la Mer                       | 60 000 €           |
| Activité thermale                                    | 28 000 €           |
| Diverses associations (dont amicale du personnel)    | 20 966 €           |
| Action cœur de Ville                                 | 19 000 €           |
| Ouverture Maison Loti                                | 17 075 €           |
| <b>Total général</b>                                 | <b>1 698 895 €</b> |

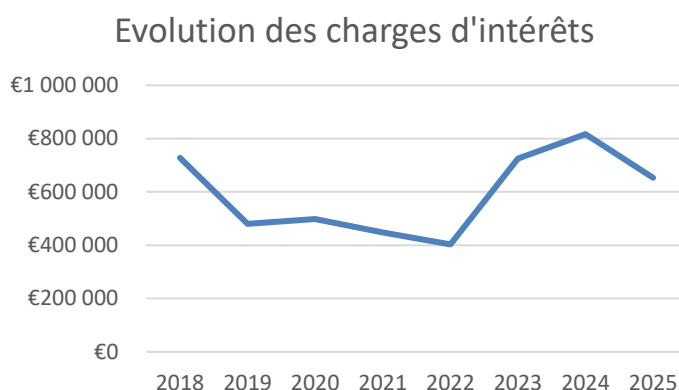
Les subventions accordées font l'objet d'une délibération spécifique ainsi que d'une convention d'objectifs et de moyens et de dialogues de gestion pour les plus importantes.

**Autres charges de gestion courante :**

|                                                                |        |
|----------------------------------------------------------------|--------|
| Indemnités et formations des élus :                            | 278 K€ |
| Autres dépenses (dont créances irrécouvrables et éteintes ...) | 252 K€ |

**Les charges financières (chapitre 66) : 0,7 M€**

En 2025, les intérêts de la dette du budget principal ont diminué de – 116 K€, s’expliquant par l’extinction naturelle de 3 prêts mais surtout par une amélioration constatée en 2025 des conditions de taux variables et du Livret A, baisse en corrélation avec la baisse des taux directeurs de la BCE en 2024 et 2025.

**Les autres charges : 6,6 M€****Les charges exceptionnelles (chapitre 67) : 0,03 M€**

Depuis la mise en place de la nomenclature M57, ce chapitre comprend essentiellement des régularisations comptables telles que les annulations de titres sur exercices antérieurs.

**Les provisions (chapitre 68) : 0,6 M€**

Il s’agit de provisions pour risques sur les impayés qui représentent au minimum 15% des créances douteuses émises depuis plus de 2 ans. Sur cette base, le Conseil Municipal a délibéré pour constituer une provision globale pour créances douteuses de 111 K€ en 2025. De plus, la Ville a provisionné, en tant que garant, 507 K€ au titre des 2 emprunts souscrits par l’Association Hermione La Fayette.

**Les atténuations de produits (chapitre 014) : 0,6 M€**

Ce chapitre comprend notamment l’attribution de compensation versée à la CARO pour 528K€, en baisse par rapport à 2024 du fait du lissage de la contribution au SDIS. Il intègre également des annulations de forfaits post-stationnement et la prise en charge des dégrèvements sur les logements vacants.

**Les opérations de transfert entre sections (chapitre 042) : 5,4 M€**

Il s’agit des dotations aux amortissements des biens et des opérations de cessions de biens. Ces opérations impactent également le chapitre 040 en recettes d’investissement.

## BUDGET PRINCIPAL : LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chapitre                                          | CA<br>2024          | CA<br>2025          | EVOLUTION<br>2025/2024 |               |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|---------------|
| 10 Dotations, fonds divers et réserves            | 7 480 124 €         | 6 525 515 €         | -954 610 €             | -12,76%       |
| 13 Subventions d'investissement                   | 3 960 738 €         | 4 580 943 €         | 620 205 €              | 15,66%        |
| 16 Emprunts et dettes assimilées                  | 2 900 000 €         | 2 199 950 €         | -700 050 €             | -24,14%       |
| 20 Immobilisations incorporelles                  | 9 481 €             | 5 919 €             | -3 562 €               | -37,57%       |
| 21 Immobilisations corporelles                    | 39 088 €            | 24 920 €            | -14 168 €              | -36,25%       |
| 23 Immobilisations en cours                       | 0 €                 | 19 795 €            | 19 795 €               | 0,00%         |
| 26 Participations et créances rattachées          | 0 €                 | 0 €                 | 0 €                    | 0,00%         |
| 27 Autres immobilisations financières             | 0 €                 | 0 €                 | 0 €                    | 0,00%         |
| <b>Recettes réelles d'investissement</b>          | <b>14 389 431 €</b> | <b>13 357 042 €</b> | <b>-1 032 389 €</b>    | <b>-7,17%</b> |
| 040 Opérations d'ordre de transfert entre section | 4 470 226 €         | 5 364 029 €         | 893 802 €              | 19,99%        |
| 041 Opérations patrimoniales                      | 53 002 €            | 4 671 436 €         | 4 618 435 €            | 8713,76%      |
| <b>Total Recettes</b>                             | <b>18 912 659 €</b> | <b>23 392 507 €</b> | <b>4 479 848 €</b>     | <b>23,69%</b> |

### Affectation du résultat, taxes et FCTVA (chapitre 10) : 6,5 M€

Ce chapitre se compose de :

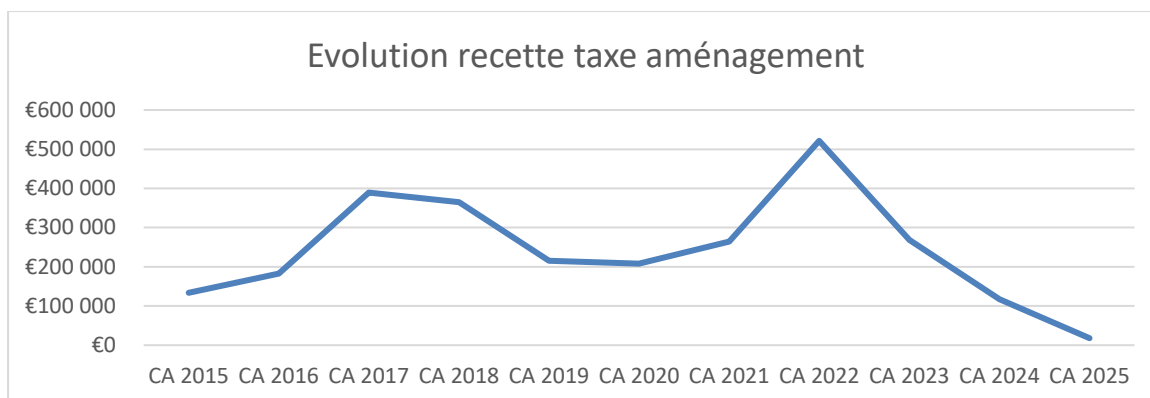
|                                         | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 | Evolution    |         |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------|
| Affectation du résultat                 | 6 194 906 €  | 4 980 469 €  | -1 214 437 € | -19,60% |
| FCTVA sur les dépenses réalisées en N-1 | 1 167 874 €  | 1 527 144 €  | 359 270 €    | 30,76%  |
| Taxes d'aménagement                     | 117 344 €    | 17 901 €     | -99 443 €    | -84,74% |

Le **Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA)** est une dotation versée aux collectivités territoriales et à leurs groupements, destinée à assurer une compensation, à un taux forfaitaire, de la TVA qu'ils supportent sur leurs dépenses réelles d'investissement.

Le FCTVA perçu en 2025, pour 1,5 M€, est calculé par rapport à la TVA payée sur les dépenses d'équipement éligibles réalisées en 2024. Il est à la hausse de + 359 K€.

La **taxe d'aménagement (TA)** s'applique à toutes les opérations soumises à autorisation d'urbanisme : constructions, reconstructions et agrandissements de bâtiments, aménagements et installations de toutes natures. Son produit reste variable d'une année sur l'autre en fonction du marché de la construction.

Cependant la réforme de 2021 a modifié la date d'exigibilité de la taxe et les services gestionnaires, engendrant des retards importants dans le recouvrement de la taxe et son reversement aux communes, expliquant ainsi le très faible montant encaissé en 2025 (18 K€)



### **Les subventions et participations (chapitre 13) : 4,6 M€**

La Ville a notamment perçu en 2025 :

- le **produit des amendes de police** pour 301 K€,
- le **fonds de concours accordé par la CARO** pour financer des travaux d'accessibilité et de voirie pour 331 K€,

De plus, les différents projets structurants de la Ville de Rochefort font l'objet de demande **de financements extérieurs**. Ainsi, en 2025, la Ville a perçu la somme de **3 949 K€**, concernant notamment les projets suivants :

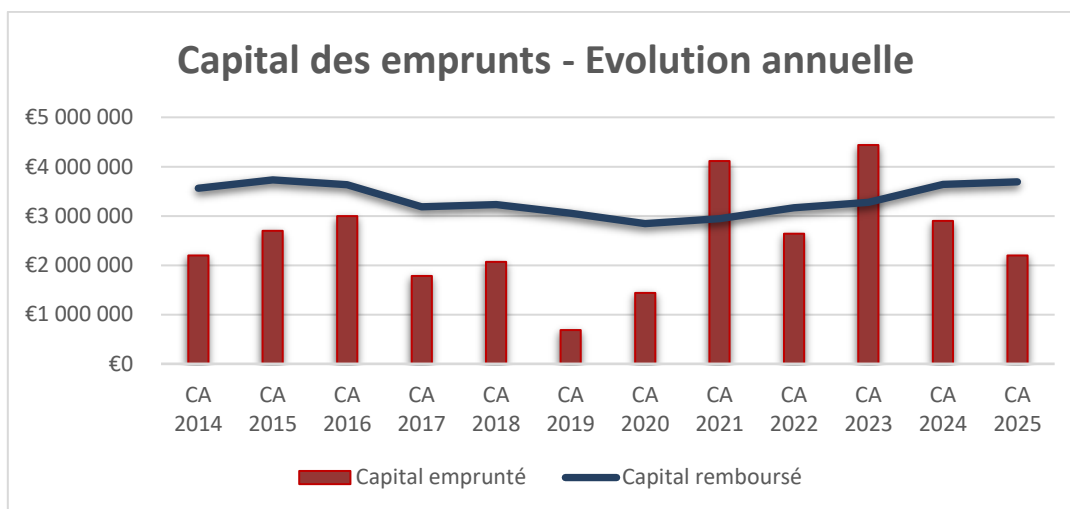
| Projets financés                                                                                                          | Montant reçu en 2025 | Reports 2025/2026 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Maison Pierre Loti (restauration et collections)                                                                          | 2 245 318 €          | 0 €               |
| Terrain de foot synthétique et vestiaire                                                                                  | 1 190 369 €          | 0 €               |
| Thermes Forages (HT)                                                                                                      | 152 154 €            | 0 €               |
| Halte Garderie - Isolation                                                                                                | 133 493 €            | 0 €               |
| Aménagements urbains et paysagers (quartier libération, bd Pouzet, Rue Lafayette...) et GIEP                              | 113 685 €            | 34 168 €          |
| Chaudières (salle aurore Musée Hèbre, espace nature, théâtre coupe d'or, maternelle Champain, local foot Petit Marseille) | 77 898 €             | 0 €               |
| Piscine - Fonds de concours                                                                                               | 24 041 €             | 0 €               |
| Musée Hèbre - œuvres                                                                                                      | 9 216 €              | 3 588 €           |
| Itinéraire Photos Ville                                                                                                   | 2 400 €              | 0 €               |
| Gymnase Denfert Rochereau - Fonds de concours                                                                             | 0 €                  | 142 866 €         |
| Renouvellement Eclairage Public                                                                                           | 0 €                  | 88 000 €          |
|                                                                                                                           | <b>3 948 574 €</b>   | <b>268 622 €</b>  |

### **Le financement par emprunt (chapitre 16) : 2,2 M€**

La Ville de Rochefort a engagé depuis 2014 une politique de désendettement afin de se donner les moyens d'investir à nouveau.

Ainsi, il est constaté en 2025 un volume d'emprunts encaissés de 2,2 M€ pour le financement des projets d'investissement (13,5 M€) du budget principal de la Ville de Rochefort, en complément des financements obtenus en 2025 (3,9 M€) et de l'autofinancement.

De plus, la Ville a remboursé 3,7 M€ en capital, soit une légère augmentation du remboursement du capital des emprunts souscrits en 2025 par rapport à 2024 (+52 K€).



### **Les autres recettes : 5,4 M€**

#### **Les opérations d'ordre de transferts entre sections (chapitre 040) : 5,4 M€**

Ces recettes proviennent du transfert des sommes figurant au chapitre 042 en dépenses de la section de fonctionnement, à savoir : les dotations aux amortissements du patrimoine.

#### **Les opérations patrimoniales (chapitre 041) : 4,7 M€**

Ces inscriptions d'ordre comptables sont neutres budgétairement (dépenses = recettes). Elles concernent notamment les écritures de régularisation des avances versées dans le cadre des travaux de réhabilitation du site Saint-Charles et les écritures comptables liées aux intégrations patrimoniales.

## BUDGET PRINCIPAL : LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| Chapitre                                           | CA<br>2024          | CA<br>2025          | EVOLUTION<br>2025 / 2024 |                |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| 20 Immobilisations incorporelles                   | 437 162 €           | 634 487 €           | 197 325 €                | 45,14%         |
| 204 Subventions d'équipement versées               | 98 858 €            | 70 072 €            | -28 786 €                | -29,12%        |
| 21 Immobilisations corporelles                     | 5 858 972 €         | 6 739 173 €         | 880 200 €                | 15,02%         |
| 23 Immobilisations en cours                        | 5 353 195 €         | 6 086 803 €         | 733 608 €                | 13,70%         |
| <b>Dépenses d'équipement</b>                       | <b>11 748 188 €</b> | <b>13 530 535 €</b> | <b>1 782 347 €</b>       | <b>15,17%</b>  |
| 001 Résultat d'investissement reporté              | 4 255 870 €         | 1 336 680 €         | -2 919 190 €             | -68,59%        |
| 10 Dotations, fonds divers et réserves             | 0 €                 | 0 €                 | 0 €                      | 0,00%          |
| 13 Subventions d'investissement                    | 0 €                 | 37 831 €            | 37 831 €                 | 100,00%        |
| 16 Emprunts et dettes assimilées                   | 3 642 367 €         | 3 737 028 €         | 94 661 €                 | 2,60%          |
| 26 Participations et créances rattachées à partic. | 0 €                 | 0 €                 | 0 €                      | 0,00%          |
| 27 Autres immobilisations financières              | 2 504 €             | 0 €                 | -2 504 €                 | 100,00%        |
| <b>Dépenses réelles d'investissement</b>           | <b>7 900 741 €</b>  | <b>5 111 538 €</b>  | <b>-2 789 203 €</b>      | <b>-35,30%</b> |
| 040 Operations d'ordre de transfert entre section  | 547 409 €           | 447 956 €           | -99 453 €                | -18,17%        |
| 041 Operations patrimoniales                       | 53 002 €            | 4 671 436 €         | 4 618 435 €              | 8713,76%       |
| <b>Total Dépenses</b>                              | <b>20 249 340 €</b> | <b>23 761 465 €</b> | <b>3 512 126 €</b>       | <b>17,34%</b>  |

En 2025, la Ville reste sur un niveau d'investissement très soutenu avec un taux de réalisation des dépenses d'équipement s'élevant à 89,42 % (y compris les restes à réaliser).

Les dépenses d'équipements mandatées s'élèvent à 13,6 M€ et les engagements restant à réaliser à 5,1 M€.

Elles se répartissent par service comme suit :

| Détail dépenses d'équipement                            | CA 2025          | Reports 2025 / 2026 |
|---------------------------------------------------------|------------------|---------------------|
| Cimetiere                                               | 163 627          | 94 659              |
| Applications Metiers                                    | 9 706            | 7 764               |
| Marche Couvert                                          | 5 313            | 17 576              |
| Etat Civil et élections                                 | 2 079            | 992                 |
| <b>Administration Generale</b>                          | <b>180 725</b>   | <b>120 991</b>      |
| Voirie Rue Grimaux                                      | 557 666          | 0                   |
| Voirie Bd Pouzet                                        | 502 593          | 161 778             |
| Trottoirs                                               | 461 777          | 97 419              |
| Avenue Rochambeau                                       | 369 008          | 43 486              |
| Eclairage Public                                        | 173 718          | 184 152             |
| Gestion Integree Eaux Pluviales / Desimpermeabilisation | 99 508           | 0                   |
| Pistes Cyclables                                        | 95 058           | 0                   |
| Entretien Voiries Trottoirs                             | 94 754           | 25 069              |
| Voirie Boulevard Briand                                 | 92 170           | 0                   |
| Stationnement Payant (horodateurs)                      | 58 590           | 0                   |
| Equipement (matériels voirie)                           | 54 818           | 0                   |
| Accessibilite De Voirie                                 | 52 169           | 0                   |
| Divers                                                  | 68 128           | 127 478             |
| <b>Amenagement Urbain</b>                               | <b>2 679 956</b> | <b>639 382</b>      |
| <b>Archives et Documentation</b>                        | <b>12 238</b>    | <b>5 723</b>        |
| Preservation Patrimoine Bati                            | 162 032          | 46 919              |
| Centre Technique Municipal                              | 71 932           | 102 399             |
| Sanisettes                                              | 66 576           | 42 234              |
| Relamping                                               | 66 428           | 74 013              |

| Détail dépenses d'équipement                         | CA 2025          | Reports 2025 / 2026 |
|------------------------------------------------------|------------------|---------------------|
| Remparts                                             | 60 000           | 0                   |
| Mairie De Chante Alouette                            | 32 953           | 0                   |
| Atelier Peintures                                    | 27 413           | 11 165              |
| Atelier Electricité                                  | 24 975           | 0                   |
| Atelier Alarmes                                      | 21 529           | 5 422               |
| Eglise Notre Dame                                    | 17 670           | 0                   |
| Hôtel De Ville                                       | 16 309           | 332 773             |
| Reserves Museographiques                             | 14 821           | 0                   |
| Fontaine St Charles                                  | 7 992            | 48 059              |
| Reseau Chaleur                                       | 0                | 92 909              |
| Divers                                               | 90 682           | 69 251              |
| <b>Patrimoine Bati</b>                               | <b>681 312</b>   | <b>825 143</b>      |
| Proximité                                            | 129 111          | 52 792              |
| Locaux Associatifs Champlain                         | 110 105          | 175 107             |
| Ccas                                                 | 24 892           | 20 072              |
| <b>Citoyennete</b>                                   | <b>264 108</b>   | <b>247 972</b>      |
| Communication                                        | 1 521            | 0                   |
| Marchés publics et Commande Publique                 | 65 266           | 0                   |
| Théâtre Municipal De La Coupe D Or                   | 67 104           | 0                   |
| Matériel                                             | 35 010           | 0                   |
| Divers                                               | 2 500            | 0                   |
| <b>Culture</b>                                       | <b>104 614</b>   | <b>0</b>            |
| Chauffage Ventilation Conditionnement D'Air          | 82 053           | 7 688               |
| Applications Metiers                                 | 12 383           | 13 892              |
| Bureautique (Matériel Et Applications)               | 9 000            | 0                   |
| Enfance Frais Communs                                | 115              | 0                   |
| <b>Enfance</b>                                       | <b>21 498</b>    | <b>13 892</b>       |
| <b>Site Saint Charles</b>                            | <b>437 574</b>   | <b>227 355</b>      |
| Systeme Et Reseaux                                   | 91 731           | 18 053              |
| Bureautique (Matériel Et Applications)               | 43 403           | 41 375              |
| Telephonie Portable                                  | 18 008           | 0                   |
| Telephonie Fixe                                      | 9 576            | 0                   |
| Divers                                               | 436              | 0                   |
| <b>Informatique Et Technologies De L Information</b> | <b>163 154</b>   | <b>59 428</b>       |
| Véhicules                                            | 31 445           | 3 884               |
| Tirants Du Musoir Amont                              | 26 586           | 15 250              |
| Divers                                               | 2 760            | 8 257               |
| <b>Services Techniques</b>                           | <b>60 791</b>    | <b>27 390</b>       |
| <b>Centre International De La Mer</b>                | <b>60 000</b>    | <b>0</b>            |
| Palais Des Congres (Tva)                             | 70 940           | 12 184              |
| Divers                                               | 13 932           | 133 657             |
| <b>Equipements Polyvalents</b>                       | <b>84 872</b>    | <b>145 841</b>      |
| Commission Paritaire De Gestion                      | 103 196          | 0                   |
| Santé                                                | 10 846           | 0                   |
| <b>Finances</b>                                      | <b>114 042</b>   | <b>0</b>            |
| <b>Garage</b>                                        | <b>1 127</b>     | <b>0</b>            |
| Centre Social Petit Marseille                        | 84 711           | 0                   |
| Local Jeunes Gelerie                                 | 6 489            | 0                   |
| Local Herriot                                        | 5 689            | 0                   |
| Divers                                               | 5 354            | 1 380               |
| <b>Jeunesse</b>                                      | <b>102 242</b>   | <b>1 380</b>        |
| Maison Pierre Loti Historique                        | 4 513 867        | 431 529             |
| Loti - Collections                                   | 189 264          | 4 822               |
| Boutique Pierre Loti (Tva)                           | 9 912            | 1 231               |
| Année Loti 2025                                      | 9 000            | 0                   |
| Divers                                               | 16 967           | 0                   |
| <b>Maison Pierre Loti</b>                            | <b>4 739 010</b> | <b>437 582</b>      |

| Détail dépenses d'équipement                         | CA 2025    | Reports 2025 / 2026 |
|------------------------------------------------------|------------|---------------------|
| Musee Hebre De Saint-Clement Frais Communs           | 25 193     | 12 642              |
| Applications Metiers - Bureautique - Système réseaux | 35 587     | 0                   |
| Achats D'Oeuvres D'Art                               | 17 523     | 900                 |
| Conservation Preventive                              | 5 412      | 0                   |
| Musee Hebre De Saint-Clement                         | 83 716     | 13 542              |
| Maison De L Enfance                                  | 149 858    | 10 418              |
| Halte Garderie P Tits Pecheurs De Lune               | 120 049    | 9 969               |
| Creche                                               | 8 005      | 789                 |
| Divers                                               | 7 093      | 3 404               |
| Petite Enfance                                       | 285 005    | 24 579              |
| Piscine Jean Langet                                  | 116 185    | 4 013               |
| Véhicules                                            | 44 647     | 32 761              |
| Police Municipale - Matériel                         | 15 027     | 783                 |
| Videoprotection                                      | 12 565     | 20 379              |
| Divers                                               | 1 428      | 0                   |
| Police Municipale                                    | 73 667     | 53 924              |
| Illuminations Noel                                   | 15 261     | 0                   |
| Prevention Securite Civile                           | 11 040     | 15 200              |
| Manifestations Diverses                              | 4 334      | 10 026              |
| Prevention                                           | 30 635     | 25 226              |
| Ressources Humaines et Sécurité au Travail           | 4 612      | 1 176               |
| Service Commun Entretien Locaux                      | 20 315     | 0                   |
| Groupe Scolaire Zola                                 | 54 484     | 21 304              |
| Groupe Scolaire Guerineau                            | 53 070     | 19 530              |
| Groupe Scolaire Anatole France                       | 47 879     | 30 032              |
| Restauration Scolaire                                | 32 242     | 8 608               |
| Groupe Scolaire Herriot                              | 29 604     | 0                   |
| Matériel Informatique                                | 24 432     | 2 970               |
| Divers                                               | 70 826     | 59 147              |
| Affaires Scolaires Et Periscolaires                  | 312 537    | 141 591             |
| Gymnase Denfert-Rochereau                            | 1 050 129  | 0                   |
| Complexe Sportif Polygone                            | 86 416     | 19 966              |
| Sports Frais Communs                                 | 75 643     | 9 962               |
| Pole Footballistique                                 | 57 610     | 185 708             |
| Stade Petit Marseille                                | 38 770     | 0                   |
| Divers                                               | 14 426     | 0                   |
| Sports                                               | 1 322 994  | 215 636             |
| Forages (Tva)                                        | 480 871    | 309 164             |
| Etablissement Thermal (Tva)                          | 9 018      | 1 202 000           |
| Divers                                               | 324        | 0                   |
| Thermes                                              | 490 213    | 1 511 164           |
| Lotissement Pasteur                                  | 206 628    | 16 798              |
| Conseil En Architecture                              | 26 763     | 6 355               |
| Voirie Quartier Liberation                           | 25 290     | 0                   |
| Acquisitions Immobilières                            | 23 770     | 275 441             |
| Divers                                               | 11 054     | 4 082               |
| Urbanisme                                            | 293 506    | 302 675             |
| Proprete Urbaine                                     | 396 991    | 0                   |
| Amenagement Paysager Et Entretien Des Espaces        | 69 195     | 8 314               |
| Serres Municipales - Production Florale              | 65 286     | 609                 |
| Mobilier Urbain Et Aires De Jeux                     | 47 494     | 14 321              |
| Voirie Rue Gambetta                                  | 15 296     | 1 084               |
| Véhicules                                            | 11 521     | 6 760               |
| Divers                                               | 4 432      | 0                   |
| Espaces Verts Et Proprete                            | 610 214    | 31 087              |
| Divers                                               | 30 834     | 0                   |
|                                                      | 13 530 534 | 5 084 381           |

## BUDGET PRINCIPAL : LE RESULTAT GLOBAL

| AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2025 |        |                        |
|------------------------------------------------|--------|------------------------|
| <b>FONCTIONNEMENT</b>                          |        |                        |
| Résultat antérieur reporté                     |        | 3 834 180,29 €         |
| Résultat de l'exercice                         |        | 4 571 495,66 €         |
| <b>= Résultat à affecter</b>                   |        | <b>8 405 675,95 €</b>  |
| <b>INVESTISSEMENT</b>                          |        |                        |
| Résultat antérieur reporté                     |        | -1 336 680,10 €        |
| Résultat de l'exercice                         |        | 967 722,46 €           |
| <b>= Résultat cumulé à reporter</b>            | D 001  | <b>-368 957,64 €</b>   |
| Solde des restes à réaliser                    |        | -4 640 756,95 €        |
| <b>= Besoin de financement</b>                 |        | <b>-5 009 714,59 €</b> |
| <b>AFFECTATION</b>                             |        |                        |
| Couverture du besoin de financement            | R 1068 | 5 009 714,59 €         |
| Excédent de fonctionnement restant à reporter  | R 002  | 3 395 961,36 €         |
| Solde des restes à réaliser de fonctionnement  |        | -335 635,18 €          |
| <b>RESULTAT GLOBAL 2025</b>                    |        | <b>3 060 326,18 €</b>  |

L'examen du Compte Administratif 2025 témoigne d'une gestion maîtrisée, permettant à la Commune de Rochefort de maintenir une situation financière saine malgré un contexte national de plus en plus contraint.

- **Un résultat de fonctionnement qui garantit notre capacité d'autofinancement**

Le résultat de fonctionnement reste à un niveau élevé, bien qu'il s'érode légèrement de 409 K€ par rapport à l'an passé. Il provient majoritairement de la maîtrise de ses charges courantes, malgré l'ouverture de nouveaux équipements comme la Maison Pierre Loti et une pression croissante sur les dépenses de personnel du fait des mesures nationales comme la hausse des cotisations CNRACL.

- **Un investissement soutenu sans dégradation de la structure de dette**

En 2025, la collectivité a réalisé 13,6 M€ de dépenses financées par une recherche active de subventions (4,6 M€ perçus) et par notre capacité d'autofinancement.

La commune continue donc de se désendetter en remboursant plus de capital (3,7 M€) qu'elle n'emprunte (2,2 M€). En conséquence, notre encours de dette diminue et le délai de désendettement est de moins de 2 ans. Pour rappel, le seuil d'alerte pour une collectivité est généralement fixé entre 10 ans et 12 ans.

Dans cette continuité, le résultat 2025 sera prioritairement affecté au financement des reports et au désendettement du budget principal en 2026.

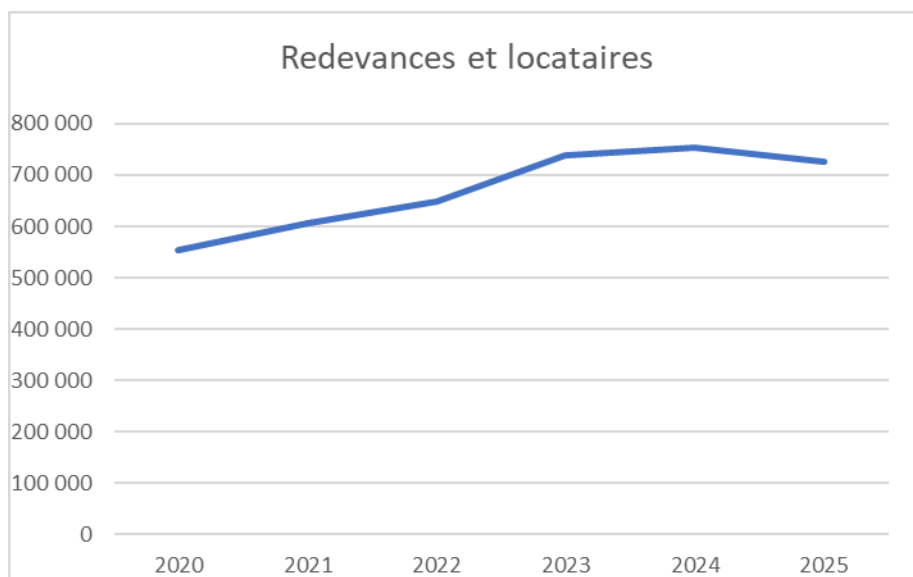
## LE BUDGET ANNEXE PORT DE PLAISANCE

| Chapitre                                  |                                                      | CA<br>2024       | CA<br>2025       | Evolution<br>2025 / 2024 |               |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|---------------|
| 011                                       | Charges à caractère général                          | 351 704 €        | 311 454 €        | -40 250 €                | -11,44%       |
| 012                                       | Frais de personnel et charges assimilées             | 287 303 €        | 305 674 €        | 18 371 €                 | 6,39%         |
| 65                                        | Autres charges de gestion courante                   | 33 902 €         | 21 578 €         | -12 324 €                | -36,35%       |
| 66                                        | Charges financières                                  | 6 445 €          | 4 537 €          | -1 908 €                 | -29,60%       |
| 67                                        | Charges exceptionnelles                              | 1 484 €          | 129 €            | -1 355 €                 | -91,28%       |
| 68                                        | Dotations aux provisions                             | 21 512 €         | 41 512 €         | 20 000 €                 | 92,97%        |
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b> |                                                      | <b>702 351 €</b> | <b>684 885 €</b> | <b>-17 466 €</b>         | <b>-2,49%</b> |
| 042                                       | Operations d'ordre de transfert entre section        | 143 832 €        | 149 992 €        | 6 160 €                  | 4,28%         |
| <b>Total Dépenses de fonctionnement</b>   |                                                      | <b>846 183 €</b> | <b>834 876 €</b> | <b>-11 306 €</b>         | <b>-1,34%</b> |
| 002                                       | Résultat de fonctionnement reporté                   | 172 210 €        | 141 596 €        | -30 614 €                | -17,78%       |
| 013                                       | Atténuations de charges                              | 3 904 €          | 3 019 €          | -885 €                   | -22,66%       |
| 70                                        | Produits des services, du domaine et ventes diverses | 772 216 €        | 746 279 €        | -25 937 €                | -3,36%        |
| 75                                        | Autres produits de gestion courante                  | 1 375 €          | 556 €            | -819 €                   | -59,54%       |
| 77                                        | Produits exceptionnels                               | 1 386 €          | 34 753 €         | 33 367 €                 | 2406,75%      |
| 78                                        | Reprise sur provisions                               | 21 234 €         | 21 512 €         | 278 €                    | 1,31%         |
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b> |                                                      | <b>972 325 €</b> | <b>947 716 €</b> | <b>-24 610 €</b>         | <b>-2,53%</b> |
| 042                                       | Operations d'ordre de transfert entre section        | 15 453 €         | 24 940 €         | 9 487 €                  | 61,39%        |
| <b>Total Recettes de fonctionnement</b>   |                                                      | <b>987 778 €</b> | <b>972 656 €</b> | <b>-15 123 €</b>         | <b>-1,53%</b> |
| <b>Solde Fonctionnement</b>               |                                                      | <b>141 596 €</b> | <b>137 779 €</b> | <b>-3 816 €</b>          |               |

| Chapitre                                 |                                               | CA<br>2024       | CA<br>2025       | Evolution<br>2025 / 2024 |                |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| 16                                       | Emprunts et dettes assimilées                 | 42 049 €         | 43 233 €         | 1 184 €                  | 2,82%          |
| 20                                       | Immobilisations incorporelles                 | 4 900 €          | 2 100 €          | -2 800 €                 | 100,00%        |
| 21                                       | Immobilisations corporelles                   | 34 798 €         | 349 991 €        | 315 193 €                | 905,79%        |
| <b>Dépenses réelles d'investissement</b> |                                               | <b>81 747 €</b>  | <b>395 324 €</b> | <b>313 578 €</b>         | <b>383,60%</b> |
| 040                                      | Operations d'ordre de transfert entre section | 15 453 €         | 24 940 €         | 9 487 €                  | 61,39%         |
| 041                                      | Operations patrimoniales                      | 0 €              | 585 €            | 585 €                    | 100,00%        |
| <b>Total Dépenses d'investissement</b>   |                                               | <b>97 200 €</b>  | <b>420 849 €</b> | <b>323 650 €</b>         | <b>332,97%</b> |
| 001                                      | Résultat d'investissement reporté             | 231 899 €        | 333 777 €        | 101 878 €                | 43,93%         |
| 13                                       | Subventions d'investissement                  | 55 246 €         | 0 €              | -55 246 €                | 100,00%        |
| <b>Recettes réelles d'investissement</b> |                                               | <b>287 144 €</b> | <b>333 777 €</b> | <b>46 632 €</b>          | <b>16,24%</b>  |
| 040                                      | Operations d'ordre de transfert entre section | 143 832 €        | 149 992 €        | 6 160 €                  | 4,28%          |
| 041                                      | Operations patrimoniales                      | 0 €              | 585 €            | 585 €                    | 100,00%        |
| <b>Total Recettes d'investissement</b>   |                                               | <b>430 976 €</b> | <b>484 354 €</b> | <b>53 377 €</b>          | <b>12,39%</b>  |
| <b>Solde Investissement</b>              |                                               | <b>333 777 €</b> | <b>63 504 €</b>  | <b>-270 272 €</b>        |                |

Les principaux éléments financiers à retenir sur 2025 sont les suivants :

L'ensemble des redevances et locations portuaires est en légère baisse (-5,89%) et atteint 726 K€. Cette baisse de recettes est liée à des ruptures de contrats en cours d'année, notamment sur des navires de plus de 20m, aux limitations des "Passport escales" du port de La Rochelle et à la météo.



- Pour répondre aux problèmes récurrents d'envasement du Port, un **dragage** a été réalisé par le Département pour un montant de 104 K€.
- Les **charges de personnel sont en hausse** (+6%) et atteignent 306 K€. Cette augmentation est principalement liée aux mesures gouvernementales et aux évolutions de carrières
- Afin de réduire l'impact lié aux **impayés** sur les redevances portuaires, des provisions ont été constituées pour 42 K€ en 2025.

**L'autofinancement** est suffisant pour financer le **remboursement en capital de la dette** de 43 K€ et permet de financer les investissements réalisés. Ainsi, aucun emprunt n'a été nécessaire en 2025.

Les principales dépenses d'équipement réalisées s'élèvent à 352 K€ en 2025 et 60 K€ ont été engagées et reportés sur 2026 :

- Fourniture et pose de bornes connectées pour 272 K€ : Ces travaux permettront entre autres d'individualiser et de refacturer les consommations réelles d'énergie aux plaisanciers.
- Nouveau moteur pour la potence pour 42 K€
- Panneaux de douche pour sanitaires pour 6K€
- Travaux ponton Corderie Royale pour 5K€

Le résultat 2025 et son affectation :

| AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2025 |        |                     |
|------------------------------------------------|--------|---------------------|
| <b>FONCTIONNEMENT</b>                          |        |                     |
| Résultat antérieur reporté                     |        | 141 595,63 €        |
| Résultat de l'exercice                         |        | -3 816,37 €         |
| <b>= Résultat à affecter</b>                   |        | <b>137 779,26 €</b> |
| <b>INVESTISSEMENT</b>                          |        |                     |
| Résultat antérieur reporté                     |        | 333 776,74 €        |
| Résultat de l'exercice                         |        | -270 272,36 €       |
| <b>= Résultat cumulé à reporter</b>            | R 001  | <b>63 504,38 €</b>  |
| Solde des restes à réaliser                    |        | -10 741,02 €        |
| <b>= Capacité de financement</b>               |        | <b>52 763,36 €</b>  |
| <b>AFFECTATION</b>                             |        |                     |
| Couverture du besoin de financement            | R 1068 | 0,00 €              |
| Excédent de fonctionnement restant à reporter  | R 002  | 137 779,26 €        |
| Solde des restes à réaliser de fonctionnement  |        | -9 583,75 €         |
| <b>RESULTAT GLOBAL 2025</b>                    |        | <b>180 958,87 €</b> |

Le résultat de fonctionnement de l'exercice 2025 affiche un léger déficit de 4 000 €, principalement dû à un recul des redevances portuaires. Néanmoins, grâce à une gestion rigoureuse lors des années précédentes, le résultat cumulé reste positif, garantissant ainsi la continuité du service.

La section d'investissement témoigne d'un effort de modernisation de 352 000 €, marqué par l'installation de bornes connectées permettant une facturation plus juste des consommations d'énergie. Ce programme de travaux a été intégralement financé par nos ressources propres, sans qu'aucun nouvel emprunt ne soit nécessaire en 2025.

Cependant cet équilibre est aujourd'hui fragilisé par un volume d'impayés de 90 000 €. Pour traduire fidèlement ce risque dans nos comptes, nous avons dû mettre de côté 42 000 € de provisions, ce qui réduit d'autant l'excédent comptable "théorique" et limite nos marges de manœuvre immédiates.

La situation financière de ce budget autonome demeure stable car l'autofinancement dégagé est suffisant pour rembourser le capital de notre dette annuelle. Pour l'avenir, le passage à la facturation réelle de l'énergie et une vigilance accrue sur le recouvrement seront les leviers essentiels pour restaurer une situation plus confortable.

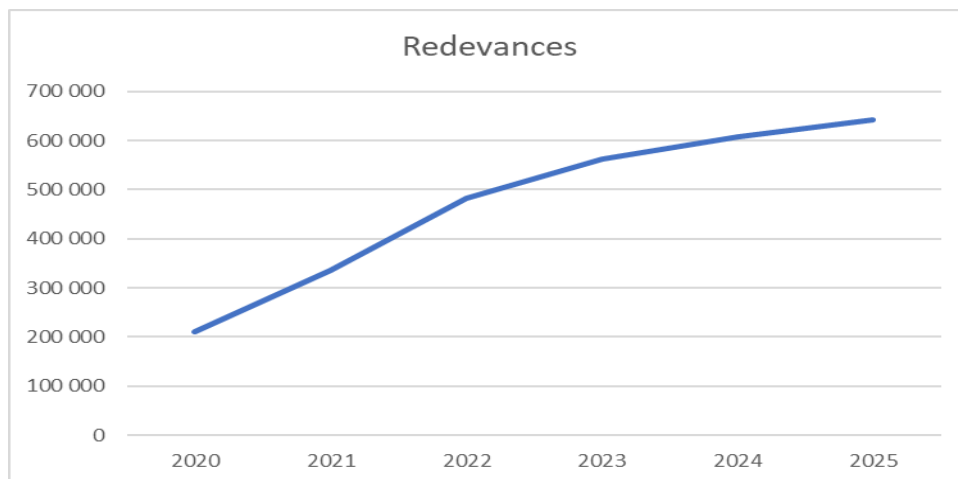
## LE BUDGET ANNEXE CAMPING

| Chapitre                                  |                                               | CA<br>2024       | CA<br>2025       | Evolution<br>2025 / 2024 |              |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| 011                                       | Charges à caractère général                   | 174 249 €        | 152 410 €        | -21 839 €                | -12,53%      |
| 012                                       | Frais de personnel et charges assimilées      | 284 086 €        | 331 793 €        | 47 707 €                 | 16,79%       |
| 65                                        | Autres charges de gestion courante            | 1 190 €          | 175 €            | -1 015 €                 | -85,28%      |
| 66                                        | Charges financières                           | 3 426 €          | 2 246 €          | -1 179 €                 | -34,42%      |
| 67                                        | Charges exceptionnelles                       | 1 009 €          | 1 375 €          | 366 €                    | 36,28%       |
| 68                                        | Dotations aux provisions                      | 1 246 €          | 550 €            | -696 €                   | -55,86%      |
| 69                                        | Impôts sur les bénéfices et assimilés         | 27 232 €         | 19 604 €         | -7 628 €                 | -28,01%      |
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b> |                                               | <b>492 437 €</b> | <b>508 154 €</b> | <b>15 717 €</b>          | <b>3,19%</b> |
| 042                                       | Opérations d'ordre de transfert entre section | 133 376 €        | 122 554 €        | -10 822 €                | -8,11%       |
| <b>Total Dépenses de fonctionnement</b>   |                                               | <b>625 813 €</b> | <b>630 708 €</b> | <b>4 894 €</b>           | <b>0,78%</b> |
| 002                                       | Résultat de fonctionnement reporté            | 193 481 €        | 256 000 €        | 62 520 €                 | 32,31%       |
| 013                                       | Atténuations de charges                       | 7 605 €          | 2 252 €          | -5 353 €                 | -70,39%      |
| 70                                        | Produits des services, du domaine et ventes   | 624 064 €        | 655 534 €        | 31 470 €                 | 5,04%        |
| 75                                        | Autres produits de gestion courante           | 32 586 €         | 30 912 €         | -1 674 €                 | -5,14%       |
| 77                                        | Produits exceptionnels                        | 17 387 €         | 9 667 €          | -7 720 €                 | -44,40%      |
| 78                                        | Reprise sur provisions                        | 1 466 €          | 1 246 €          | -220 €                   | -15,01%      |
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b> |                                               | <b>876 589 €</b> | <b>955 611 €</b> | <b>79 023 €</b>          | <b>9,01%</b> |
| 042                                       | Opérations d'ordre de transfert entre section | 5 225 €          | 5 225 €          | 0 €                      | 0,00%        |
| <b>Total Recettes de fonctionnement</b>   |                                               | <b>881 814 €</b> | <b>960 836 €</b> | <b>79 023 €</b>          | <b>8,96%</b> |
| <b>Solde Fonctionnement</b>               |                                               | <b>256 000 €</b> | <b>330 129 €</b> | <b>74 128 €</b>          |              |

| Chapitre                                 |                                               | CA<br>2024       | CA<br>2025       | Evolution<br>2025 / 2024 |                |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| 16                                       | Emprunts et dettes assimilées                 | 27 192 €         | 28 142 €         | 950 €                    | 3,49%          |
| 20                                       | Immobilisations incorporelles                 | 1 253 €          | 0 €              | -1 253 €                 | -100,00%       |
| 21                                       | Immobilisations corporelles                   | 106 790 €        | 114 588 €        | 7 798 €                  | 7,30%          |
| <b>Dépenses réelles d'investissement</b> |                                               | <b>135 234 €</b> | <b>142 730 €</b> | <b>7 495 €</b>           | <b>5,54%</b>   |
| 040                                      | Opérations d'ordre de transfert entre section | 5 225 €          | 5 225 €          | 0 €                      | 0,00%          |
| <b>Total Dépenses d'investissement</b>   |                                               | <b>140 459 €</b> | <b>147 955 €</b> | <b>7 495 €</b>           | <b>5,34%</b>   |
| 001                                      | Résultat d'investissement reporté             | 56 936 €         | 68 314 €         | 11 378 €                 | 19,98%         |
| 10                                       | Dotations, fonds divers et réserves           | 18 461 €         | 0 €              | -18 461 €                | -100,00%       |
| 16                                       | Emprunts et dettes assimilées                 | 0 €              | 152 000 €        | 152 000 €                | 100,00%        |
| <b>Recettes réelles d'investissement</b> |                                               | <b>75 397 €</b>  | <b>220 314 €</b> | <b>144 917 €</b>         | <b>192,21%</b> |
| 040                                      | Opérations d'ordre de transfert entre section | 133 376 €        | 122 554 €        | -10 822 €                | -8,11%         |
| <b>Total Recettes d'investissement</b>   |                                               | <b>208 773 €</b> | <b>342 868 €</b> | <b>134 095 €</b>         | <b>64,23%</b>  |
| <b>Solde Investissement</b>              |                                               | <b>68 314 €</b>  | <b>194 913 €</b> | <b>126 599 €</b>         |                |

Pour 2025, les principaux éléments financiers à retenir sont les suivants :

- Les redevances du camping poursuivent leur augmentation en 2025 (+5%). 55% des campeurs sont des curistes, 45% des touristes, cette répartition étant stable par rapport aux années antérieures. En 2025, 4 303 séjours ont été comptabilisés et 47 068 nuitées (en 2024, 4 684 séjours et 47 798 nuitées). La nature des séjours évolue : plus de locations d'emplacements camping-cars/caravanes et séjours en mobil-homes 2 chambres.
- En 2025, le camping a maintenu son offre de prestations appréciée des usagers : locations de vélos, vente directe de pain et de viennoiseries, restauration (Food trucks) et activités sportives (yoga, marche active, sorties avec LPO).



- Les charges à caractère général poursuivent leur diminution (-12.83%), notamment en raison des dépenses maîtrisées.
- Suite aux résultats de 2024, le Camping a été imposable à l'Impôt sur les Sociétés à hauteur de 20 K€ en 2025.
- L'autofinancement de 117 K€ assure le remboursement en capital de la dette de 28 K€ et permet de financer les investissements réalisés.
- Les dépenses d'équipement réalisées en 2025 (114 K€) et les dépenses engagées et reportées sur 2026 (196 K€) concernent essentiellement les travaux sur les bâtiments.

Le résultat 2025 et son affectation :

### BUDGET CAMPING

| AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2025 |        |                     |
|------------------------------------------------|--------|---------------------|
| <b>FONCTIONNEMENT</b>                          |        |                     |
| Résultat antérieur reporté                     |        | 256 000,19 €        |
| Résultat de l'exercice                         |        | 74 128,01 €         |
| <b>= Résultat à affecter</b>                   |        | <b>330 128,20 €</b> |
| <b>INVESTISSEMENT</b>                          |        |                     |
| Résultat antérieur reporté                     |        | 68 313,63 €         |
| Résultat de l'exercice                         |        | 126 599,12 €        |
| <b>= Résultat cumulé à reporter</b>            | R 001  | <b>194 912,75 €</b> |
| Solde des restes à réaliser                    |        | -196 408,17 €       |
| <b>= Besoin de financement</b>                 |        | <b>-1 495,42 €</b>  |
| <b>AFFECTATION</b>                             |        |                     |
| Couverture du besoin de financement            | R 1068 | 1 495,42 €          |
| Excédent de fonctionnement restant à reporter  | R 002  | 328 632,78 €        |
| Solde des restes à réaliser de fonctionnement  |        | -3 677,35 €         |
| <b>RESULTAT GLOBAL 2025</b>                    |        | <b>324 955,43 €</b> |

L'exercice 2025 se clôture sur une note très positive avec un résultat global en hausse de 69 K€ par rapport à 2024, marquant une progression pour la troisième année consécutive. Cette performance repose sur le dynamisme des recettes d'usagers, en hausse de 5 %, et sur une maîtrise exemplaire des dépenses courantes qui diminuent de près de 13 %.

Pour un Service Public à Caractère Industriel et Commercial (SPIC) devant s'équilibrer par ses propres revenus, la situation financière de ce budget autonome est solide, l'autofinancement de 117 K€ parvenant à couvrir largement le remboursement annuel du capital de la dette, grâce à l'attractivité du site, portée par une clientèle fidèle de curistes et de touristes.

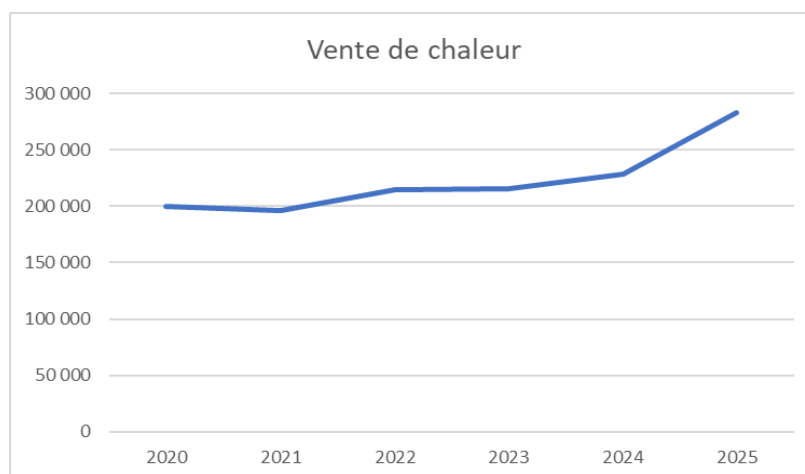
## LE BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR

| Chapitre                                  |                                                      | CA<br>2024       | CA<br>2025       | Evolution<br>2025 / 2024 |               |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|---------------|
| 011                                       | Charges à caractère général                          | 167 666 €        | 207 075 €        | 39 409 €                 | 23,50%        |
| 65                                        | Autres charges de gestion courante                   | 1 €              | 0 €              | -1 €                     | -100,00%      |
| 66                                        | Charges financières                                  | 9 008 €          | 18 445 €         | 9 436 €                  | 104,75%       |
| 68                                        | Dotations aux provisions                             | 15 000 €         | 15 000 €         | 0 €                      | 0,00%         |
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b> |                                                      | <b>191 675 €</b> | <b>240 519 €</b> | <b>48 845 €</b>          | <b>25,48%</b> |
| 042                                       | Opérations d'ordre de transfert entre section        | 120 460 €        | 43 529 €         | -76 931 €                | -63,86%       |
| <b>Total Dépenses de fonctionnement</b>   |                                                      | <b>312 134 €</b> | <b>284 048 €</b> | <b>-28 086 €</b>         | <b>-9,00%</b> |
| 002                                       | Résultat de fonctionnement reporté                   | 31 288 €         | 10 259 €         | -21 029 €                | 100,00%       |
| 70                                        | Produits des services, du domaine et ventes diverses | 228 866 €        | 282 817 €        | 53 950 €                 | 23,57%        |
| 75                                        | Autres produits de gestion courante                  | 0 €              | 2 €              | 2 €                      | 0,00%         |
| 78                                        | Reprise sur provisions                               | 788 €            | 0 €              | -788 €                   | -100,00%      |
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b> |                                                      | <b>260 943 €</b> | <b>293 078 €</b> | <b>32 135 €</b>          | <b>12,32%</b> |
| 042                                       | Operations d'ordre de transfert entre section        | 61 451 €         | 28 160 €         | -33 291 €                | -54,18%       |
| <b>Total Recettes de fonctionnement</b>   |                                                      | <b>322 394 €</b> | <b>321 238 €</b> | <b>-1 156 €</b>          | <b>-0,36%</b> |
| <b>Solde Fonctionnement</b>               |                                                      | <b>10 259 €</b>  | <b>37 189 €</b>  | <b>26 930 €</b>          |               |

| Chapitre                                 |                                               | CA<br>2024         | CA<br>2025       | Evolution<br>2025 / 2024 |                |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| 16                                       | Emprunts et dettes assimilées                 | 70 968 €           | 53 958 €         | -17 010                  | -23,97%        |
| 20                                       | Immobilisations incorporelles                 | 56 157 €           | 4 047 €          | -52 110                  | -92,79%        |
| 21                                       | Immobilisations corporelles                   | 397 899 €          | 416 690 €        | 18 791                   | 4,72%          |
| <b>Dépenses réelles d'investissement</b> |                                               | <b>525 025 €</b>   | <b>474 695 €</b> | <b>-50 330</b>           | <b>-9,59%</b>  |
| 040                                      | Opérations d'ordre de transfert entre section | 61 451 €           | 28 160 €         | -33 291                  | -54,18%        |
| 041                                      | Opérations patrimoniales                      | 17 190 €           | 30 207 €         | 13 017                   | 75,73%         |
| <b>Total Dépenses d'investissement</b>   |                                               | <b>603 666 €</b>   | <b>533 063 €</b> | <b>-70 604</b>           | <b>-11,70%</b> |
| 001                                      | Résultat d'investissement reporté             | 211 270 €          | 478 659 €        | 267 389                  | 126,56%        |
| 13                                       | Subventions d'investissement                  | 21 963 €           | 0 €              | -21 963                  | 100,00%        |
| 16                                       | Emprunts et dettes assimilées                 | 380 000 €          | 0 €              | -380 000                 | -100,00%       |
| 21                                       | Immobilisations corporelles                   | 331 444 €          | 0 €              | -331 444                 | -100,00%       |
| <b>Dépenses réelles d'investissement</b> |                                               | <b>944 676 €</b>   | <b>478 659 €</b> | <b>-466 017</b>          | <b>-49,33%</b> |
| 040                                      | Opérations d'ordre de transfert entre section | 120 460 €          | 43 529 €         | -76 931                  | -63,86%        |
| 041                                      | Opérations patrimoniales                      | 17 190 €           | 30 207 €         | 13 017                   | 75,73%         |
| <b>Total Recettes d'investissement</b>   |                                               | <b>1 082 325 €</b> | <b>552 396 €</b> | <b>-529 930</b>          | <b>-48,96%</b> |
| <b>Solde Investissement</b>              |                                               | <b>478 659 €</b>   | <b>19 333 €</b>  | <b>-459 326</b>          |                |

Les principaux éléments financiers à retenir pour 2025 sont les suivants :

- La **vente de chaleur** est en hausse par rapport à 2024 (+23.57%). Elle est principalement due à la livraison de chaleur à Airbus à partir de février et au Technopole à partir d'octobre.



- Les **dépenses de fonctionnement** concernent principalement le paiement du contrat d'exploitation du réseau (173K€) et des dépenses d'entretien (7 K€).  
Elles sont en augmentation par rapport à 2024 en raison de la refacturation par le budget principal de la Ville des travaux d'ingénierie du projet d'extension du réseau de chaleur. Cependant cette refacturation est portée au final par la section d'investissement via les travaux en régie
- Une **dotation aux provisions** (15 K€) est comptabilisée tous les ans, depuis 2019, afin de financer de futures réparations de la chaudière.
- Les dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 421 K€ concernent principalement les travaux
  - d'extension du réseau de chaleur pour Airbus et Technopole (347 K€), la réception finale des travaux s'est faite début juillet.
  - des achats effectués sur les chaudières (60 K).

Aucun emprunt n'a été nécessaire en 2025

Le résultat 2025 et son affectation :

### BUDGET RÉSEAU DE CHALEUR

| AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2025 |        |                     |
|------------------------------------------------|--------|---------------------|
| <b>FONCTIONNEMENT</b>                          |        |                     |
| Résultat antérieur reporté                     |        | 10 259,42 €         |
| Résultat de l'exercice                         |        | 26 930,02 €         |
| <b>= Résultat à affecter</b>                   |        | <b>37 189,44 €</b>  |
| <b>INVESTISSEMENT</b>                          |        |                     |
| Résultat antérieur reporté                     |        | 478 658,99 €        |
| Résultat de l'exercice                         |        | -459 326,28 €       |
| <b>= Résultat cumulé à reporter</b>            | R 001  | <b>19 332,71 €</b>  |
| Solde des restes à réaliser                    |        | 259 210,00 €        |
| <b>= Capacité de financement</b>               |        | <b>278 542,71 €</b> |
| <b>AFFECTATION</b>                             |        |                     |
| Couverture du besoin de financement            | R 1068 | 0,00 €              |
| Excédent de fonctionnement restant à reporter  | R 002  | 37 189,44 €         |
| Solde des restes à réaliser de fonctionnement  |        | 0,00 €              |
| <b>RESULTAT GLOBAL 2025</b>                    |        | <b>315 732,15 €</b> |

Le résultat de fonctionnement 2025 est marqué par une forte progression de la vente de chaleur, portée par le raccordement de nouveaux clients stratégiques comme Airbus et le Technopole.

L'exercice a permis de réaliser 421 K€ d'investissements majeurs, consacrés principalement à l'extension physique du réseau et à la modernisation des chaudières. L'excédent dégagé exceptionnellement en investissement provient des avances perçues sur les travaux de raccordement, en cours de réalisation. Un retour à la normale est attendu en 2026.

La situation financière de ce budget autonome est saine et prévoyante. L'absence de nouvelle dette en 2025 renforce la solidité de ce service qui réussit à s'autofinancer tout en participant activement à la transition énergétique du territoire.

## LE BUDGET ANNEXE PHOTOVOLTAÏQUE

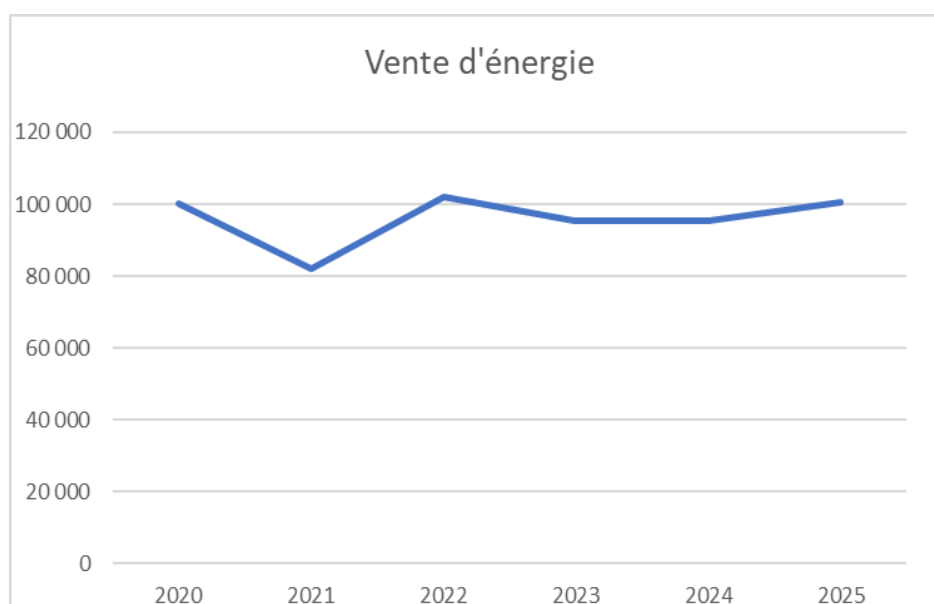
Ce budget annexe est dédié aux dépenses d'installations de panneaux photovoltaïques sur des bâtiments ou équipements municipaux. Réinjectée sur le réseau électrique, cette production vertueuse et locale permet de faire des économies. Actuellement, 11 bâtiments communaux sont concernés : les écoles Saint Exupéry, Guérineau, Herriot, Libération, Pergaud et Galissonnière, la Maison de l'Enfance, le Centre Technique Municipal, les serres municipales, le Padel et le bâtiment Europe.

| Chapitre                                  |                                                      | CA<br>2024       | CA<br>2025       | Evolution<br>2025 / 2024 |                |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| 011                                       | Charges à caractère général                          | 7 065 €          | 7 048 €          | -16                      | -0,23%         |
| 65                                        | Autres charges de gestion courante                   | 0 €              | 356 €            | 356                      | 100,00%        |
| 66                                        | Charges financières                                  | 4 844 €          | 3 024 €          | -1 821                   | -37,58%        |
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b> |                                                      | <b>11 909 €</b>  | <b>10 428 €</b>  | <b>-1 481 €</b>          | <b>-12,43%</b> |
| 042                                       | Opérations d'ordre de transfert entre section        | 68 229 €         | 70 901 €         | 2 672                    | 3,92%          |
| <b>Total Dépenses de fonctionnement</b>   |                                                      | <b>80 138 €</b>  | <b>81 329 €</b>  | <b>1 192 €</b>           | <b>1,49%</b>   |
| 002                                       | Résultat de fonctionnement reporté                   | 123 005 €        | 144 459 €        | 21 454                   | 17,44%         |
| 70                                        | Produits des services, du domaine et ventes diverses | 95 420 €         | 100 732 €        | 5 312                    | 5,57%          |
| 75                                        | Autres produits de gestion courante                  | 237 €            | 0 €              | -237                     | 100,00%        |
| 77                                        | Produits exceptionnels                               | 0 €              | 86 €             | 86                       | #DIV/0!        |
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b> |                                                      | <b>218 662 €</b> | <b>245 277 €</b> | <b>26 615 €</b>          | <b>12,17%</b>  |
| 042                                       | Opérations d'ordre de transfert entre section        | 24 617 €         | 24 617 €         | 0                        | 0,00%          |
| <b>Total Recettes de fonctionnement</b>   |                                                      | <b>243 279 €</b> | <b>269 894 €</b> | <b>26 615 €</b>          | <b>10,94%</b>  |
| <b>Solde Fonctionnement</b>               |                                                      | <b>163 142 €</b> | <b>188 565 €</b> | <b>25 423 €</b>          |                |

| Chapitre                                 |                                               | CA<br>2024       | CA<br>2025       | Evolution<br>2025 / 2024 |                 |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|-----------------|
| 001                                      | Résultat d'investissement reporté             | 0 €              | 12 309 €         | 12 309 €                 | #DIV/0!         |
| 16                                       | Emprunts et dettes assimilées                 | 53 021 €         | 53 624 €         | 603 €                    | 1,14%           |
| 20                                       | Immobilisations incorporelles                 | 0 €              | 16 630 €         | 16 630 €                 | 0,00%           |
| 21                                       | Immobilisations corporelles                   | 4 081 €          | 27 939 €         | 23 858 €                 | 584,58%         |
| <b>Dépenses réelles d'investissement</b> |                                               | <b>57 102 €</b>  | <b>110 502 €</b> | <b>53 400 €</b>          | <b>93,52%</b>   |
| 040                                      | Opérations d'ordre de transfert entre section | 24 617 €         | 24 617 €         | -0 €                     | 0,00%           |
| <b>Total Dépenses d'investissement</b>   |                                               | <b>81 720 €</b>  | <b>135 119 €</b> | <b>53 400 €</b>          | <b>65,35%</b>   |
| 001                                      | Résultat d'investissement reporté             | 1 181 €          | 0 €              | -1 181 €                 | -100,00%        |
| 10                                       | Dotations, fonds divers et réserves           | 0 €              | 18 683 €         | 18 683 €                 | 0,00%           |
| <b>Dépenses réelles d'investissement</b> |                                               | <b>1 181 €</b>   | <b>18 683 €</b>  | <b>17 501</b>            | <b>1481,37%</b> |
| 040                                      | Opérations d'ordre de transfert entre section | 68 229 €         | 70 901 €         | 2 672 €                  | 3,92%           |
| <b>Total Recettes d'investissement</b>   |                                               | <b>69 410 €</b>  | <b>89 584 €</b>  | <b>20 174 €</b>          | <b>29,06%</b>   |
| <b>Solde Investissement</b>              |                                               | <b>-12 309 €</b> | <b>-45 536 €</b> | <b>-33 226 €</b>         |                 |

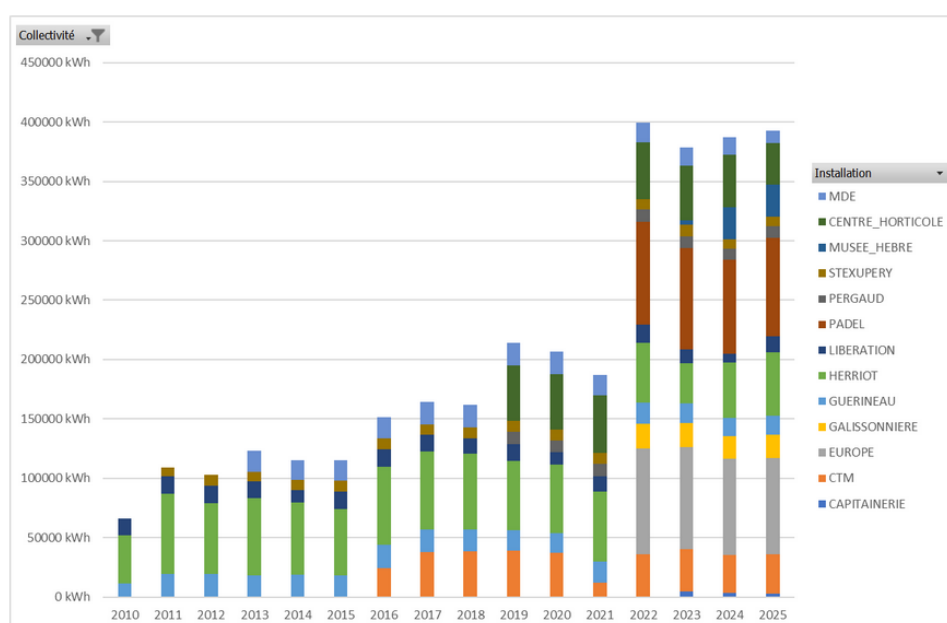
Les principaux éléments financiers réalisés en 2025 sont les suivants :

- La **vente d'énergie** représente 101K€ pour 2025, en légère hausse par rapport à 2024



Le **remboursement en capital de la dette** est de 54 K€. Pas de nouvel emprunt contracté en 2025.

- Des **dépenses d'équipements** ont été réalisées à hauteur de 45 K€
  - Les principales études sont pour le bâtiment de la Société Nationale des Sauveteurs en Mer pour 6K,
  - Les principaux travaux sont pour la Maison de l'Enfance pour 20 K€,
  - La courbe de production pour la Ville de Rochefort s'établit comme suit :



La production est largement impactée par la météo, ainsi :

- 2022 fut une année exceptionnelle en ce qui concerne l'ensoleillement, ce qui explique le pic de production
- 2023 fut une année « normale »
- 2024, particulièrement pluvieuse, explique la baisse par rapport à 2023
- 2025, nettoyage des panneaux de plusieurs centrales, d'où une légère progression de la production

Le résultat 2025 et son affectation :

| AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2025 |        |                     |
|------------------------------------------------|--------|---------------------|
| <b>FONCTIONNEMENT</b>                          |        |                     |
| Résultat antérieur reporté                     |        | 144 458,78 €        |
| Résultat de l'exercice                         |        | 44 106,22 €         |
| <b>= Résultat à affecter</b>                   |        | <b>188 565,00 €</b> |
| <b>INVESTISSEMENT</b>                          |        |                     |
| Résultat antérieur reporté                     |        | -12 309,33 €        |
| Résultat de l'exercice                         |        | -33 226,34 €        |
| = Résultat cumulé à reporter                   | D 001  | -45 535,67 €        |
| Solde des restes à réaliser                    |        | -54 009,33 €        |
| <b>= Besoin de financement</b>                 |        | <b>-99 545,00 €</b> |
| <b>AFFECTATION</b>                             |        |                     |
| Couverture du besoin de financement            | R 1068 | 99 545,00 €         |
| Excédent de fonctionnement restant à reporter  | R 002  | 89 020,00 €         |
| Solde des restes à réaliser de fonctionnement  |        | 0,00 €              |
| <b>RESULTAT GLOBAL 2025</b>                    |        | <b>89 020,00 €</b>  |

Les ventes d'énergie ont atteint 101 k€ en 2025, marquant une légère progression par rapport à l'exercice précédent. Ce revenu, bien que sensible aux variations météorologiques et aux éventuelles pannes techniques, assure confortablement la couverture des charges courantes du service et la création de nouvelles installations, sans qu'aucun nouvel emprunt ne soit nécessaire cette année.