

COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION ROCHEFORT OcéAN

NOTE DE PRÉSENTATION BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE
ACCOMPAGNANT LE PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2020



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

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

1. Éléments de contexte

▪ Économique et budgétaire

Les principales mesures issues de la Loi de Finances 2020, détaillées dans le rapport sur les orientations budgétaire 2020 et disponibles sur le site internet de la CARO, sont les suivantes :

- ❖ **Actualisation nationale des bases de Taxe d'Habitation** à hauteur de 0,9 % et des **bases de taxes foncières** de 1,22%.
- ❖ 3ème et dernière année de mise en place de la suppression progressive de la taxe d'habitation pour 80% des redevables (exonération totale en 2020). Le dispositif est étendu au profit des 20 % restants (également par paliers : 30 % en 2021, 65 % en 2022 et 100 % en 2023).

▪ Évolution de la population de la CARO, selon les dernières données INSEE

Population totale 2016	Population totale 2017	Évolution en valeur	Évolution en %
65 068	64 937	-131	-0,20%

2. Priorités du budget 2020

- ❖ Des charges de fonctionnement sont en augmentation du fait des mutualisations financées par les attributions de compensation versées par les communes et par la réouverture du Pont Transbordeur, l'OPAH-RU, le Contrat de Transition Ecologique, le transfert de la compétence GEMA au SMCA, la reprise en régie de la gestion des aires des gens du voyage...
- ❖ **Une fiscalité stable, pas d'augmentation des taux ménages et professionnels, ni de la redevance des déchets ménagers ;**
- ❖ L'autofinancement du budget principal diminue très légèrement (- 59K€), mais reste à un niveau élevé pour permettre à la CARO de mener son ambitieux programme d'investissements de 22 M€ en 2020 (tous budgets confondus).
- ❖ Enfin, pour financer ces investissements, le recours à l'emprunt d'équilibre est inscrit à hauteur de 7,2 M€ et sera revu à la baisse avec les résultats 2019 et les nouvelles notifications de subventions qui interviendront au cours de l'année 2020.
- ❖ Un délai de désendettement faible (4,5 ans) qui permet de conserver une capacité d'investissement pour les années à venir

3. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement du budget principal

Chapitre		BP 2019	Proposition BP 2020	Evol BP20 / BP19	
Montants en €					%
011	Charges à caractère général	4 034 878	4 359 282	324 404	8,04
012	Charges de personnel et frais assimilés	11 040 854	12 758 392	1 717 538	15,56
014	Atténuations de produits	3 128 767	2 431 253	-697 514	-22,29
022	Dépenses imprévues	50 000	50 000	0	0,00
65	Autres charges de gestion courante	6 703 779	7 197 718	493 939	7,37
66	Charges financières	437 163	377 090	-60 073	-13,74
67	Charges exceptionnelles	20 000	40 100	20 100	100,50
<i>Dépenses réelles de fonctionnement</i>		<i>25 415 441</i>	<i>27 209 705</i>	<i>1 794 264</i>	<i>7,06</i>
023	Virement à la section d'investissement	1 926 470	1 952 137	25 667	1,33
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 340 000	1 340 000	0	0,00
Total Dépenses de fonctionnement		28 681 911	30 501 842	1 819 931	6,35
013	Atténuations de charges	206 391	149 000	-57 391	-27,81
70	Produits de services, du domaine & ventes diverses	718 202	1 312 251	594 049	82,71
73	Impôts et taxes	20 762 005	22 113 863	1 351 858	6,51
74	Dotations, subventions et participations	6 381 965	6 310 588	-71 377	-1,12
75	Autres produits de gestion courante	429 348	432 140	2 792	0,65
<i>Recettes réelles de fonctionnement</i>		<i>28 497 911</i>	<i>30 317 842</i>	<i>1 819 931</i>	<i>6,39</i>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	184 000	184 000	0	0,00
Total Recettes de fonctionnement		28 681 911	30 501 842	1 819 931	6,35

Chapitre		BP 2019	Proposition BP 2020	Evol BP20 / BP19	
Montants en €					%
020	Dépenses imprévues	150 000	150 000	0	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0	10 000	10 000	0,00
13	Subventions d'investissement reçues	10 000	10 000	0	0,00
16	Emprunts et dettes assimilés	1 321 619	1 465 130	143 511	10,86
20	Immobilisations incorporelles	1 192 220	1 627 980	435 760	36,55
204	Subventions d'équipement versées	2 240 927	3 108 819	867 892	38,73
21	Immobilisations corporelles	2 063 660	2 649 520	585 860	28,39
23	Immobilisations en cours	1 859 000	2 518 000	659 000	35,45
<i>Dépenses réelles d'investissement</i>		<i>8 837 426</i>	<i>11 539 449</i>	<i>2 702 023</i>	<i>30,57</i>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	184 000	184 000	0	0,00
041	Opérations patrimoniales	701 810	570 000	-131 810	-18,78
Total Dépenses d'investissement		9 723 236	12 293 449	2 570 213	26,43
10	Dotations, fonds divers et réserves	145 000	590 000	445 000	306,90
13	Subventions d'investissement reçues	309 555	712 125	402 570	130,05
16	Emprunts et dettes assimilés	5 240 401	7 092 187	1 851 786	35,34
20	Immobilisations incorporelles	50 000	9 000	-41 000	-82,00
21	Immobilisations corporelles	10 000	28 000	18 000	180,00
<i>Recettes réelles d'investissement</i>		<i>5 754 956</i>	<i>8 431 312</i>	<i>2 676 356</i>	<i>46,51</i>
021	Virement de la section de fonctionnement	1 926 470	1 952 137	25 667	1,33
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 340 000	1 340 000	0	0,00
041	Opérations patrimoniales	701 810	570 000	-131 810	-18,78
Total Recettes d'investissement		9 723 236	12 293 449	2 570 213	26,43

4. Montant consolidé du budget principal et des budgets annexes

Montants en €	Fonctionnement	Investissement	Total
Budget principal	30 501 842	12 293 449	42 795 291
Budget déchets ménagers	10 183 040	648 107	10 831 147
Budget activité économique	6 495 919	13 209 014	19 704 933
Budget transport	6 036 749	668 500	6 705 249
Budget PLIE	1 349 124		1 349 124
Budget tourisme	1 426 980	1 181 450	2 608 430
Budget eau	5 410 914	1 365 850	6 776 764
Budget assainissement	2 325 743	1 717 275	4 043 018
Budget photovoltaïque	23 302	183 250	206 552
	63 753 613	31 266 895	95 020 508

5. Crédits pluriannuels

AUTORISATIONS DE PROGRAMME								
AUTORISATION DE PROGRAMME - BUDGET PRINCIPAL		CRÉDITS DE PAIEMENT						
Libellé	Montant TTC AP	Paiements antérieurs	Budget 2020	2021	2022	2023	2024	2025 et suivant
CULTURE								
Salle culturelle des Fouriers	1 728 020	1 156 414	202 000	369 606				
Médiathèque Échillais	1 313 537	34 793	70 000	1 112 307	96 437			
Médiathèque Tonnavy-Charente	3 580 135	11 957	30 000	600 000	1 300 000	1 638 178		
TOURISME								
Pistes cyclables	491 868	313 310	95 000	83 557				
Pont Transbordeur	3 800 000	156 646	262 780	549 551	1 650 000	1 181 022		
Déploiement signalétique touristique et patrimoniale	60 000	11 513	0	28 487	20 000			
SPORTS								
Extension golf 18 trous (Montants HT)	4 300 000	449 656	1 560 000	1 559 394	730 950			
Centre aquatique AMO	100 000	12 427	50 000	37 573				
HABITAT								
PIG 2016	165 770	155 861	9 909	0				
PIG 2017	188 962	106 965	81 997	0				
PIG 2018	178 108	100 029	78 079	0				
Primo accédant 2016	228 000	218 000	10 000	0				
Primo accédants 2017	214 000	200 000	14 000	0				
Primo accédants 2018	91 000	69 000	22 000	0				
Primo accédants Développement Durable 2018	32 000	24 000	8 000	0				
Primo accédants Développement Durable 2019	80 000		32 000	48 000				
Primo accédants Développement Durable 2020	80 000		8 000	48 000	24 000			
Création de logements publics 2016	145 000	107 500	0	37 500				
Création de logements publics 2017	330 500	85 300	175 200	70 000	0			
Création de logements publics 2019	450 000	19 600	96 850	230 400	103 150			
Création de logements publics 2020	450 000		83 100	166 900	200 000			
OPAH RU	2 350 000		16 500	470 000	470 000	470 000	470 000	453 500
OPAH RU 2020	470 000		233 500	118 250	118 250			
Schéma de Cohérence Territoriale (SCoT)	400 000	226 218	8 000	165 782				
ENVIRONNEMENT								
Papi axe 1 M1 – Pose repères submersion marine	14 940	1 488	4 500	8 952				
Papi axe 7 M3 – Martrou, renforcement des berges	61 535	51 123	0	10 412				
PAPI CHARENTE - Actions sous maîtrise d'ouvrage CARO	2 135 438	880 079	871 000	384 359	0	0		
PAPI CHARENTE - Actions sous maîtrise d'ouvrage Département	6 026 687	62 436	119 150	211 251	0	1 546 000	0	4 087 850
PAPI BAIE D'YVES - Actions sous maîtrise d'ouvrage Département & SILYCAF	3 030 381	131 168	517 000	1 021 122	732 991	628 100		
Projet SURVEY	44 170	13 251	4 740	26 179				
Contrat de Transition Écologique	219 000		106 500	106 500	6 000	0		

AUTORISATION DE PROGRAMME – BUDGET DECHETS MENAGERS		CRÉDITS DE PAIEMENT						
Libellé	Montant HT AP	Paiements antérieurs	Budget 2020	2021	2022	2023	2024	2025 et suivant
Restructuration déchetterie de Rochefort	1 700 000	40 624	230 000	281 446	1 147 930			

AUTORISATION DE PROGRAMME – BUDGET ACTIVITES ECONOMIQUES		CRÉDITS DE PAIEMENT						
Libellé	Montant HT AP	Paiements antérieurs	Budget 2020	2021	2022	2023	2024	2025 et suivant
RIA / cession bois du Nord	240 305	86 207	0	154 098				
Pont neuf - aménagement de cellules 10 à 14	287 591	15 912	146 828	124 851				
Aménagement port de commerce de Rochefort	4 146 036	3 039 241	10 000	1 096 795				
Acquisitions foncières des ZAE et touristiques	915 000			915 000				
Acquisition d'un terrain ZAE de la Varenne à Tonnay-Charente	158 384	158 384	0					
Technopole Arsenal (ateliers, Fablab, pépinière)	3 013 750	987 543	612 000	1 054 763	359 443	0		
ZAC de la Zone de l'Arsenal	9 613 500	87 420	158 450	1 758 932	3 521 070	2 267 258	1 820 370	
ZAE Arsenal des Mers	25 325 000	2 986 966	4 888 330	6 896 139	5 179 850	5 090 000	283 716	0

AUTORISATION DE PROGRAMME - BUDGET TRANSPORT		CRÉDITS DE PAIEMENT						
Libellé	Montant HT AP	Paiements antérieurs	Budget 2020	2021	2022	2023	2024	2025 et suivant
Aménagement pôle d'échange gare SNCF	326 545	264 634	0	0	0	61 911		
Accessibilité points d'arrêts R'Bus	906 091	689 492						
Sécurisation points d'arrêts R'Bus	300 000	159 562	20 000	33 785	15 000	15 000	13 000	43 653
Travaux accessibilité	1 250 000	101 202	245 000	232 703	250 000	250 000	171 095	

AUTORISATION DE PROGRAMME - BUDGET TOURISME		CRÉDITS DE PAIEMENT						
Libellé	Montant TTC AP	Paiements antérieurs	Budget 2020	2021	2022	2023	2024	2025 et suivant
Bureau d'Information Touristique Fouras	1 026 000	90 762	892 000	43 238				

AUTORISATION DE PROGRAMME - BUDGET EAU		CRÉDITS DE PAIEMENT						
Libellé	Montant TTC AP	Paiements antérieurs	Budget 2020	2021	2022	2023	2024	2025 et suivant
Télérelève	1 400 000	16 660	350 000	470 000	470 000	93 340	0	

AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT								
AUTORISATION D'ENGAGEMENT - BUDGET PRINCIPAL		CRÉDITS DE PAIEMENT						
Libellé	Montant TTC AE	Paiements antérieurs	Budget 2020	2021	2022	2023	2024	2025 et suivant
Assistance technique programme FEAMP 2014-2020	2 000		1 486	514				
Comité d'itinéraire Flow Vélo	39 515	19 070	6 815	6 815	6 815			
Parc Naturel Régional	26 289		0	26 289				
Subvention EUROPAN	70 000	35 000	35 000					
Animation de l'OPAH RU	1 270 000	84 503	282 000	296 497	254 000	254 000	99 000	
Contrat de Transition Écologique	85 000		47 800	28 333	8 867			

AUTORISATION D'ENGAGEMENT – BUDGET ACTIVITE ECONOMIQUE		CRÉDITS DE PAIEMENT						
Libellé	Montant HT AE	Paiements antérieurs	Budget 2020	2021	2022	2023	2024	2025 et suivant
CREALAB	90 000	30 000	20 000	40 000				

6. Niveau des épargnes du budget principal

Chapitre Montants en €		BP 2019	Proposition BP 2020
013	Atténuations de charges	206 391	149 000
70	Produits de services, du domaine & ventes diverses	718 202	1 312 251
73	Impôts et taxes	20 762 005	22 113 863
74	Dotations, subventions et participations	6 381 965	6 310 588
75	Autres produits de gestion courante	429 348	432 140
Recettes réelles de fonctionnement		28 497 911	30 317 842
011	Charges a caractère général	4 034 878	4 359 282
012	Charges de personnel et frais assimilés	11 040 854	12 758 392
014	Atténuations de produits	3 128 767	2 431 253
65	Autres charges de gestion courante	6 703 779	7 193 588
Dépenses réelles de fonctionnement		24 908 278	26 742 515
Epargne de gestion		3 589 633	3 575 327
Intérêts de la dette		436 663	377 090
Epargne brute (EG - intérêts)		3 152 970	3 198 237
Capital remboursé		1 315 174	1 302 930
Epargne nette (EB - remboursement du capital)		1 837 796	1 895 307

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

7. Niveau d'endettement du budget principal

CRD au 01/01/2020	14 272 225 €
Capital remboursé en 2020	1 302 924 €
Emprunt d'équilibre 2020	7 077 987 €
CRD théorique au 31/12/2020	20 047 288 €

8. Délai de désendettement du budget principal

	BP 2019	Proposition BP 2020
CRD au 1er janvier	14 567 232 €	14 272 225 €
Epargne brute	3 152 970 €	3 198 237 €
Délai de désendettement en années	4,6	4,5

Ce ratio exprime, sur le budget principal exclusivement, le nombre d'année nécessaire au remboursement de la dette si la collectivité y affecte la totalité de son épargne brute.

Le délai de désendettement est également un indicateur qui se calcule en principe à partir des données du compte administratif.

9. Niveau des taux d'imposition

Les taux de taxe d'habitation, de taxe foncière sur les propriétés bâties et non bâties et de cotisation foncière des entreprises ne seront pas augmentés en 2020.

	Taux 2019	Taux 2020
TH	8,46 %	8,46 %
TFB	1,46 %	1,46 %
TFNB	4,25 %	4,25 %
CFE	26,48 %	26,48 %

10. Principaux ratios du budget principal

Informations financières		Valeurs	Moyennes nationales de la strate
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	419,02	335,86
2	Produit des impositions directes / population	219,80	305,00
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	466,88	399,00
4	Dépenses d'équipement brut / population	152,52	73,00
5	Encours de dette / population	219,79	231,00
6	DGF / population	73,01	77,00
7	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	46,9%	40,2%
8	Dépenses de fonct. et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	104,9%	89,6%
9	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonct.	32,7%	18,4%
10	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	47,1%	57,9%

Ces ratios se calculent à partir de la population totale de la CARO communiquée par l'INSEE, à savoir 64 937 habitants. L'analyse des ratios s'effectue généralement à partir des données du compte administratif, permettant des comparaisons avec les dernières moyennes nationales disponibles.

11. Effectifs de la collectivité et charges de personnel du budget principal

Au BP 2020, les charges de personnel (chapitre 012) s'élèvent à 12,76 M€ contre 11,04 M€ en 2019.

Tous budgets confondus	01/01/2019	01/01/2020
Agents titulaires	224	262
Agents contractuels	27	30
Emplois aidés	8	6
Emplois saisonniers et remplaçants	22	24
TOTAL	281	322

L'augmentation des titulaires est liée à la mutualisation des directions (24 agents concernés) et aux recrutements d'agents sur des postes nouveaux et des mises en stage d'agents contractuels.