Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

ROCHEFORT OCÉAN
Communauté d'agglomération

Rapport de présentation du COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

Le compte administratif 2022 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 2022 qui sera repris lors du budget supplémentaire 2023.

Sommaire

BUDGET PRINCIPAL : LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 3
Chapitre 73 – les impôts et taxes (26,3 M€) 3
Chapitre 74 – les dotations (6,9 M€) 4
Chapitre 70 – Les produits des services et du domaine (1,7 M€) 5
Les autres recettes réelles de fonctionnement 6
BUDGET PRINCIPAL : LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT 7
Chapitre 011 – Les charges à caractère général (4,4 M€) : 7
Chapitre 012 – Les charges de personnel (13,7 M€) : 9
Chapitre 014 – Les atténuations de charge (2,4 M€) : 9
Chapitre 65 – Les charges de gestion courantes (7,4 M€) : 10
Chapitre 66 – Les charges financières (0,3 M€) : 11
BUDGET PRINCIPAL : LES RECETTES D'INVESTISSEMENT 12
Chapitre 13 – Les subventions d'investissement reçues (1,7 M€) : 12
Chapitre 10 – Dotations et fonds divers (2,9 M€) : 13
Chapitre 16 – Le financement par emprunt (1,5 M€) : 13
BUDGET PRINCIPAL : LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT 14
BUDGET PRINCIPAL : LE RÉSULTAT 2022 ET SON AFFECTATION 16
LE BUDGET ANNEXE ACTIVITÉS ÉCONOMIQUES 17
LE BUDGET ANNEXE MOBILITES 20
LE BUDGET ANNEXE PLIE / OI PIVOT 22
LE BUDGET ANNEXE TOURISME 23
LE BUDGET ANNEXE DÉCHETS MÉNAGERS 26
LE BUDGET ANNEXE EAU 28
LE BUDET ANNEXE ASSAINISSEMENT 30
LE BUDGET ANNEXE PHOTOVOLTAÏQUE 32

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

BUDGET PRINCIPAL : LES RECETTES DE FONCTIONN

Chapitre	CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
002 résultat reporté de fonctionnement	2 303 384 €	2 817 817 €	514 434 €	22,33%
013 atténuations de charges	327 131 €	301 168 €	-25 963 €	-7,94%
70 produits de services, du domaine & ventes diverses	1 417 504 €	1 661 295 €	243 791 €	17,20%
73 impôts et taxes	22 721 291 €	26 329 488 €	3 608 197 €	15,88%
74 dotations, subventions et participations	6 830 655 €	6 866 539 €	35 885 €	0,53%
75 autres produits de gestion courante	409 490 €	423 252 €	13 761 €	3,36%
77 produits exceptionnels	58 677 €	170 713 €	112 036 €	190,94%
78 reprises sur amortissements et provisions	129 123 €	5 245 €	-123 878 €	-95,94%
Recettes réelles	**34 197 256 €**	**38 575 518 €**	**4 378 262 €**	**12,80%**
042 opérations d'ordre de transfert entre sections	222 312 €	225 347 €	3 035 €	1,37%
Total Recettes	**34 419 568 €**	**38 800 865 €**	**4 381 297 €**	**12,73%**

Chapitre 73 – les impôts et taxes (26,3 M€)

Le produit de la fiscalité locale représente 74% des recettes réelles de fonctionnement de la CARO.
Il constitue donc sa principale ressource.

	CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
Impôts sur les ménages				
TH : Taxes d'habitation	1 037 632 €	1 156 027 €	118 395 €	11,41%
TFPB : Taxes foncières sur le patrimoine bâti	1 106 455 €	3 517 429 €	2 410 974 €	217,90%
TFPNB : Taxes foncières sur le patrimoine non bâti	77 438 €	85 766 €	8 328 €	10,75%
Taxe additionnelle de TFNB Région et Département	101 076 €	108 419 €	7 343 €	7,26%
Rôles supplémentaires	772 €	2 828 €	2 056 €	266,32%
Impôts sur les entreprises				
CFE : Cotisation Foncière des Entreprises	4 696 934 €	4 943 340 €	246 406 €	5,25%
CVAE : Cotisation sur la Valeur Ajoutée	3 178 080 €	2 991 100 €	-186 980 €	-5,88%
TASCOM : Taxe sur les surfaces commerciales	1 048 556 €	1 191 106 €	142 550 €	13,59%
IFER : Imposition forfaitaire sur les réseaux	371 393 €	388 725 €	17 332 €	4,67%
Rôles supplémentaires	149 113 €	158 694 €	9 581 €	6,43%
Autres fiscalités				
AC : Attributions de compensation	1 114 848 €	1 080 068 €	-34 780 €	-3,12%
FPIC : Fonds de Péréquation Intercommunal	844 678 €	861 551 €	16 873 €	2,00%
GEMAPI	1 251 397 €	1 359 714 €	108 317 €	8,66%
Total fiscalité directe	**14 978 372 €**	**17 844 767 €**	**2 866 395 €**	**19,14%**
Fraction de TVA - Réforme taxe d'Habitation	7 742 920 €	8 484 721 €	741 801 €	9,58%
Compensation de CFE (chapitre 74)	1 054 074 €	1 135 280 €	81 206 €	7,70%
Autres compensations fiscales (chapitre 74)	61 992 €	87 601 €	25 609 €	41,31%
Total fiscalité directe et indirecte	**23 837 358 €**	**27 552 369 €**	**3 715 011 €**	**15,58%**

Impôts sur les ménages

- **la suppression de la Taxe d'Habitation**, remplacée par une fraction de la TVA nationale représente un montant important de 8 485 K€ (+9,6% de hausse) en 2022. Le montant définitif de TVA perçu en 2022 évolue donc tout au long de l'année selon
  - La 1ère notification intervient sur l'état 1259 (état de notification des produits fiscaux) calculée sur la base du produit national de TVA nette 2022 prévisionnel (celui figurant dans la Loi de Finances initiale 2022),
  - La seconde en octobre qui dépend de l'écart entre le produit national de TVA nette 2022 prévisionnel et le produit national de TVA nette 2022 révisé (celui qui figure dans le PLF 2023).
  - La dernière en avril n+1 selon le produit national de TVA 2022
- la Taxe d'habitation restante ne concerne que les **résidences secondaires** : 1 156 K€. Son évolution est notamment liée à la mise à jour des bases par les services fiscaux,

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

- la Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties est composée à 79% de **locaux d'habitation** (pour un montant de 2 765 K€) et 14% de **locaux professionnels** (pour un montant de 502 K€),
- la **revalorisation forfaitaire** des bases décidée en Loi de Finances 2022 évolue de +3,4%,
- **l'évolution physique des bases des locaux d'habitation** représente de +0,3% (nouvelles constructions, améliorations des logements, …),
- pour mémoire, **le taux de taxes foncières sur le patrimoine bâti** est passé de 1,46% à 3,46% en 2022,

Impôts sur les entreprises

- le produit de **Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)** représente 19% des recettes fiscales,
- les exonérations de **CFE** sont compensées par l'Etat pour un montant de 1 135 K€,
- la **CVAE** encaissée en 2022, correspond aux versements des entreprises effectués en 2021, sur la base de la Valeur Ajoutée constatée en 2020 et diminue de -187 K€.

<u>Chapitre 74 – les dotations (6,9 M€)</u>

La Dotation Globale de Fonctionnement poursuit sa diminution du fait des prélèvements de l'Etat sur les enveloppes nationales de dotations aux collectivités pour abonder de nouvelles mesures (dotations de péréquations ou aide aux territoires d'outre-mer par exemple). Le prélèvement reste limité grâce à la garantie dont bénéficie la CARO suite au niveau élevé de son Coefficient d'Intégration Fiscale (CIF).

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Dotation d'Intercommunalité de base (DI)	1 348 019 €	1 562 945 €	1 620 967 €	1 668 591 €
Dont Garantie, maintien de la DI (CIF > 35%)	*786 978 €*	*573 056 €*	*506 576 €*	*471 396 €*
Dotation de Compensation (DC)	2 659 415 €	2 610 793 €	2 559 375 €	2 503 234 €
Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)	**4 794 412 €**	**4 746 794 €**	**4 686 918 €**	**4 643 221 €**
		-47 618 €	-59 876 €	-43 697 €

Les **allocations compensatrices** des exonérations de fiscalité directe locale viennent compenser la perte de recette que subit la CARO sur les exonérations décidées par l'Etat : **1 223 K€**

Le **FCTVA** sur les dépenses d'entretien des équipements publics : **30 K€**

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

Enfin, le **financement des activités et des postes de la CARO** s'établit à :

	CA 2022
OPAH RU	191 486 €
Centre de vaccination	112 950 €
Programme de Rénovation énergétique	119 975 €
Expertise Naturaliste - Natura 2000	83 684 €
Préservation de l'élevage extensif	87 555 €
Lutte contre les déserts médicaux	47 000 €
Contrat Transition Ecologique	45 126 €
Aire gens du voyage Rochefort CAF	44 220 €
Territoire D'industries	37 500 €
Grands projets Marais de Brouage	31 578 €
Enseignement Actions Culturelles	30 000 €
Animation gestion programme LEADER 2014-2020	29 083 €
Réseau lecture publique	19 480 €
Conservatoire de musique	16 440 €
Promotion et notoriété grand site	13 748 €
Espaces naturels sensibles marais du Transbordeur	9 267 €
Plan Qualité	8 200 €
Application vote électronique	8 000 €
Cigogne En Fête	8 000 €
Fort Boyard Challenge	7 500 €
Divers	20 127 €
	970 919 €

Chapitre 70 – Les produits des services et du domaine (1,7 M€)

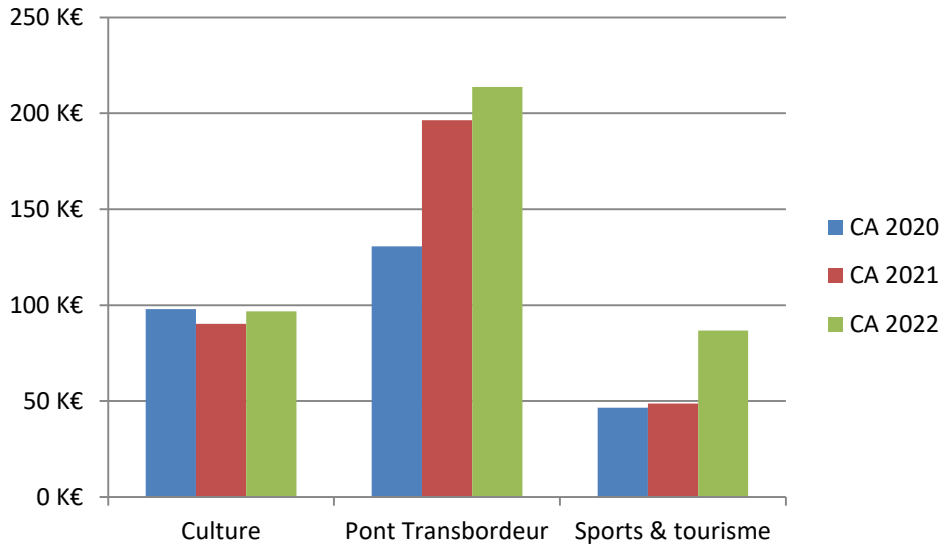
Les produits des services et du domaine sont en hausse par rapport à 2021 (+244 K€).

Ces produits concernent principalement :

- Les remboursements de charges par la Ville de Rochefort dans le cadre de la **mutualisation** des services pour **500 K€** (remboursements établis par la Commission Paritaire de Gestion sur les charges 2021),
- Le remboursement par la DRAC des dépenses d'**entretien du Pont Transbordeur** pour **262 K€** (montant versé annuellement à la CARO afin qu'elle puisse financer toutes les dépenses nécessaires au bon fonctionnement du nouvel équipement rénové par la DRAC),
- La gestion des **Autorisations Droits du Sol** (ADS) proposée par la CARO pour toutes les communes membres (hors Ville de Rochefort) pour 162 K€.
- De nombreuses coopérations, que ce soit avec les communes membres de la CARO, avec des syndicats intercommunaux ou des budgets annexes, génèrent des **remboursements de postes financés** à hauteur de **250 K€,**
- Les **redevances des usagers** pour les équipements et les activités communautaires (activités sportives touristiques, conservatoire de musique, médiathèques, musiques actuelles) pour **424 K€** (+ 59 K€ par rapport à 2021).
  La principale évolution est liée aux activités sportives comme le Fort Boyard Challenge (25K€) ou l'exploitation du golf de St Laurent de la Prée (+8 K€).
  Les inscriptions au Conservatoire de musique (97 K€) restent en deçà du niveau 2019 «avant-covid» (117 K€) mais en augmentation (+7K€) par rapport à 2021. Concernant les médiathèques (26K€), les inscriptions sont en légère diminution (-3K€ par rapport à 2021).
  Enfin, la fréquentation du Pont Transbordeur est en hausse par rapport à l'année précédente. Entre les saisons 2021 et 2022, le nombre de visiteurs du Pont ou de la Maison du Transbordeur progresse de 15%. 65 375 billets ont été vendus en 2022, générant ainsi 214 K€.

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

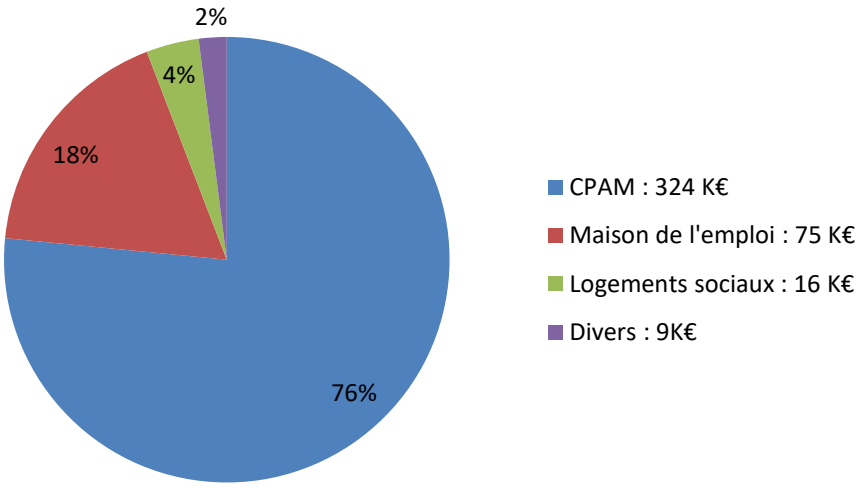
Ces produits se répartissent par secteur comme suit :



Les autres recettes réelles de fonctionnement

Chapitre 75 – Les produits de gestion courante (423 K€) :

Les loyers perçus par la CARO concernent principalement le bail de la CPAM, le bâtiment des Fourriers et les logements sociaux :



Les autres loyers sont perçus sur le budget Activité Economique.

Chapitre 013 – Les atténuations de charges (301 K€) :
Ces recettes correspondent aux indemnités journalières perçues pour les arrêts maladie des agents (220 K€) et à la participation des agents aux tickets restaurants (81 K€).

Chapitre 77 – Les produits exceptionnels (170 K€) :
Les produits exceptionnels concernent essentiellement :

- La cession d'un local à usage de bureau situé à CHAMPAGNE, av. René Caillé pour 50 K€
- La régularisation d'écritures comptables pour 107 K€ (rattachements de dépenses)

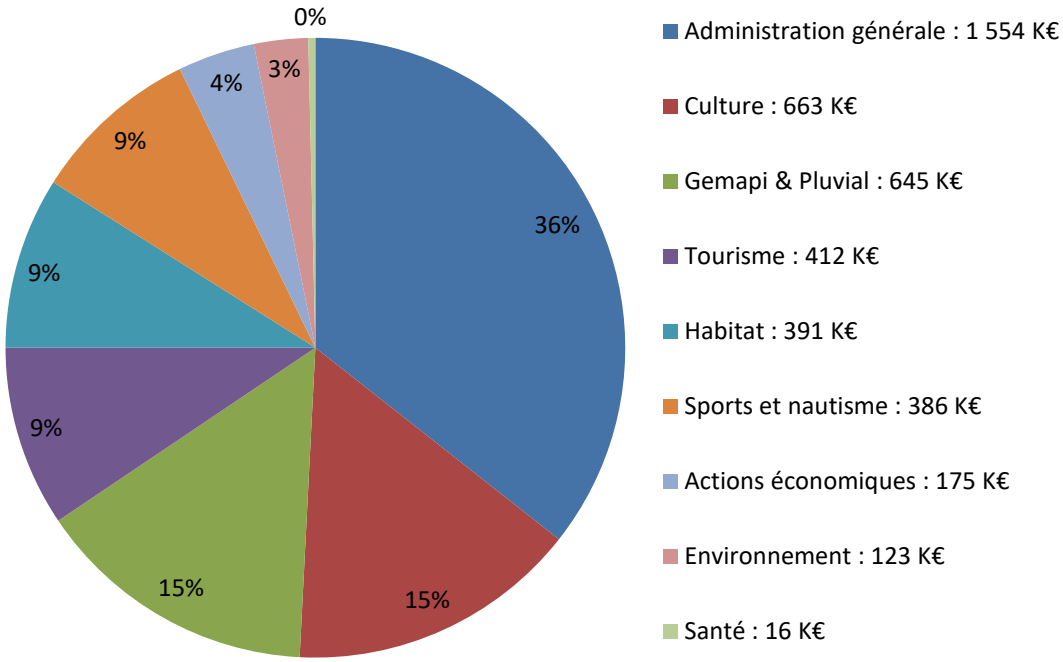
Chapitre 78 – Les reprises de provisions (5 K€)

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

BUDGET PRINCIPAL : LES DÉPENSES DE FONCTIONN

Chapitre	CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
011 charges à caractère général	4 071 766 €	4 364 688 €	292 922 €	7,19%
012 charges de personnel et frais assimiles	12 937 787 €	13 682 562 €	744 775 €	5,76%
014 atténuations de produits	2 412 092 €	2 393 001 €	-19 091 €	-0,79%
65 autres charges de gestion courante	7 603 458 €	7 438 916 €	-164 542 €	-2,16%
66 charges financières	322 011 €	299 818 €	-22 193 €	-6,89%
67 charges exceptionnelles	168 345 €	81 975 €	-86 370 €	-51,31%
68 dotations aux amortissements et aux provisions	5 245 €	15 745 €	10 500 €	200,19%
Dépenses réelles	**27 520 704 €**	**28 276 705 €**	**756 001 €**	**2,75%**
042 opérations d'ordre de transfert entre sections	1 900 029 €	2 445 013 €	544 983 €	28,68%
Total Dépenses	**29 420 733 €**	**30 721 718 €**	**1 300 984 €**	**4,42%**

Chapitre 011 – Les charges à caractère général (4,4 M€) :



Les charges à caractère général sont distinguées ci-dessous :

Administration générale	**1 554 187 €**
Services ressources (directions mutualisées : RH, finances, CPG…)	423 556 €
Maintenance informatique	227 355 €
Affaires juridiques (assurances, fournitures administratives…)	184 685 €
Energie des bâtiments	157 884 €
Téléphonie & Internet	122 329 €
Ressources humaines (frais de déplacements, formations…)	115 714 €
Communication	109 691 €
Entretien des bâtiments et véhicules communautaires	98 233 €
Frais informatiques divers	62 830 €
Nettoyage des locaux	46 420 €
Aménagement urbanisme	5 489 €
GEMAPI & Pluvial	**644 546 €**
GEMAPI :	**452 240 €**
Gestion des milieux aquatiques	301 695 €
Cotisations SYLICAF, SYMBO….	45 294 €
LPO	20 395 €
Prévention des inondations	15 939 €
UNIMA - Étude Survey	6 332 €

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

Divers	53 594 €
Pluvial :	**192 306 €**
Pluvial toutes communes hors Rochefort	131 263 €
Pluvial - Frais communs	28 695 €
Pluvial - Rochefort	28 682 €
Divers	3 667 €
Culture	**663 439 €**
Médiathèques (réseau lecture publique…)	297 661 €
Éducation Artistique et Culturelle	112 246 €
Cigogne En Fête	97 921 €
Conservatoire de Musique	77 244 €
Musiques actuelles	56 815 €
Pôle technique culture	21 553 €
Habitat	**390 920 €**
OPAH RU	313 078 €
Aires des gens du voyage	72 960 €
Divers	4 882 €
Sports et nautisme	**385 633 €**
Activités nautiques scolaires	160 235 €
Fort Boyard Challenge	105 363 €
Liaisons fluviales	72 283 €
Golf de St Laurent de la Prée	15 438 €
France Station Nautique & guide nautique	9 502 €
Politique sport santé	8 674 €
Divers	14 137 €
Tourisme	**411 568 €**
Pont Transbordeur	225 808 €
Grands projets marais de Brouage	88 947 €
Grand Site	26 091 €
Plan qualité	25 031 €
Pistes cyclables	7 640 €
Fête de la nature	5 500 €
Maison de la Nouvelle Aquitaine	5 000 €
Appel à projets expérimentations élevages	5 923 €
Divers	16 128 €
Environnement	**144 913 €**
CARO RENOV	58 114 €
Contrat de Transition Écologique	32 887 €
Espace nature (Place Colbert)	25 238 €
Circuits courts - Programme Alimentaire Territorialisé	21 586 €
Contrat d'Objectif Territorial	7 088 €
Actions économiques	**143 431 €**
Mission Locale	126 776 €
PLIE	10 115 €
Commerces de proximité	4 531 €
Divers	12 124 €
Santé	**15 938 €**
Santé	15 938 €
Total	**4 364 688 €**

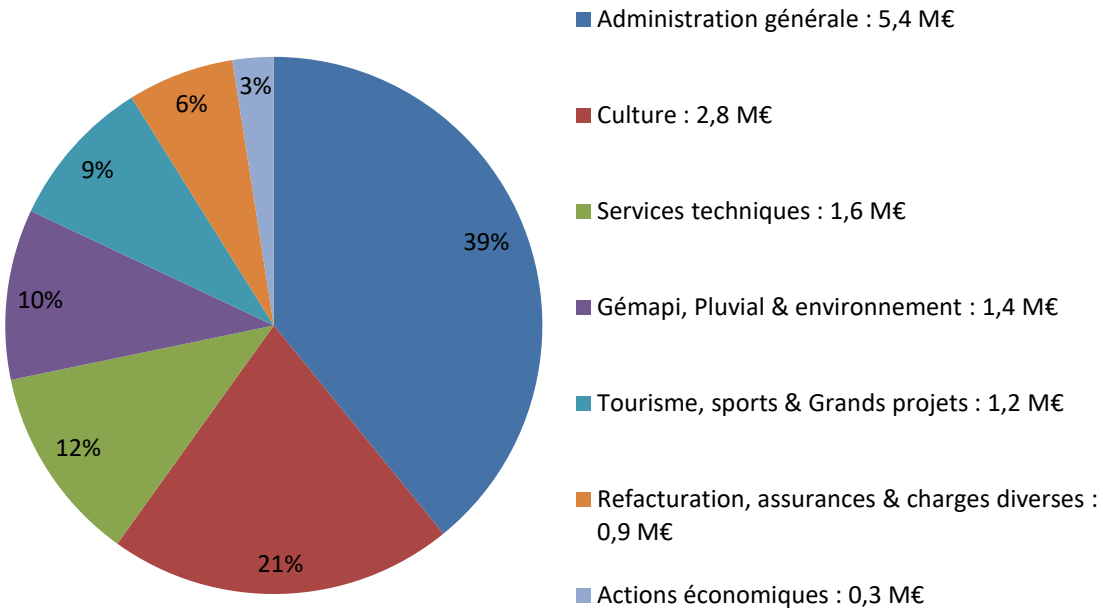
Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

Chapitre 012 – Les charges de personnel (13,7 M€) :

La masse salariale représente 48% des dépenses réelles de fonctionnement.
L'augmentation de ces dépenses (+ 745 K€ soit +5,8% en 2022 par rapport à 2021) est notamment liée

- aux revalorisations du point d'indice (en janvier et mai 2022) : +3,55 %
- aux revalorisations du Smic (en octobre 2021 et janvier 2022) : +3,1 % en année pleine
- aux remplacements des agents qui ne sont pas pris en charge par l'assurance statutaire,
- au Glissement Vieillesse Technicité,
- à l'optimisation du temps de travail des agents à temps partiel,
- à la mise en adéquation des moyens humains nécessaires au développement des projets validés par le Conseil Communautaire.

Les charges se répartissent ainsi :



Chapitre 014 – Les atténuations de charge (2,4 M€) :

En 2022, aucun transfert de compétences n'a été voté. De ce fait, le montant de **l'attribution de compensation** n'intègre que l'évolution mécanique de la contribution due au titre du SDIS.

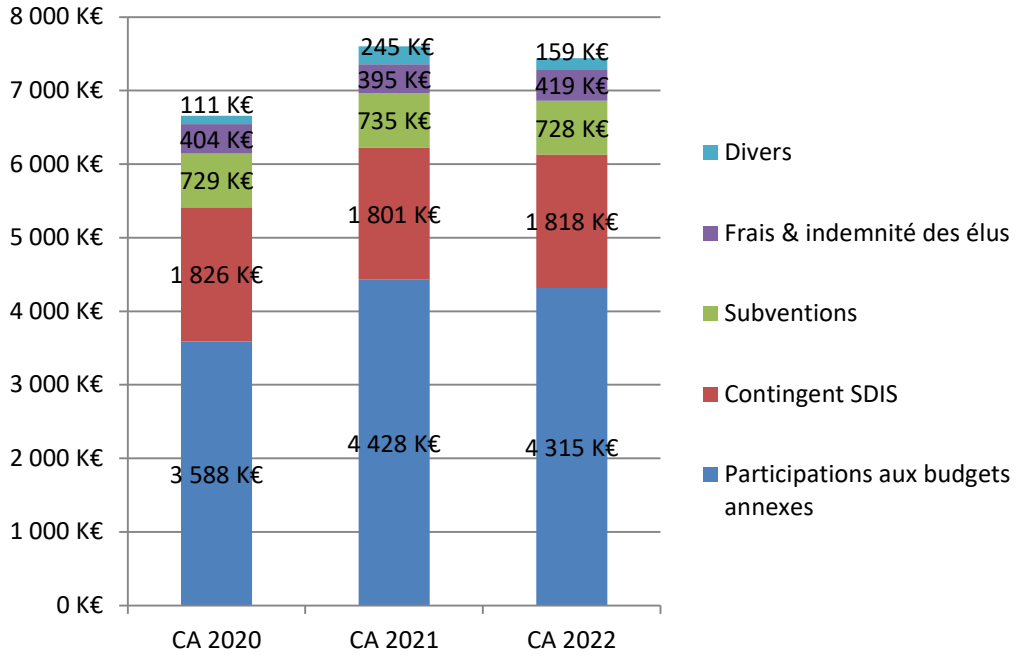
	CA 2020	CA 2021	CA 2022
AC versées (dépense chapitre 014)	1 569 490 €	1 541 060 €	1 510 269 €
AC négatives perçues (recette chapitre 73)	1 154 351 €	1 114 848 €	1 080 068 €
Solde versé par la CARO aux communes	415 140 €	426 212 €	430 200 €

Le montant du reversement du **FNGIR** est figé depuis 2010, afin d'assurer de manière pérenne la neutralité financière de la réforme de la Taxe Professionnelle, à **860 K€.**

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

Chapitre 65 – Les charges de gestion courantes (7,4 M€) :

Globalement, ce chapitre est composé ainsi :



La CARO a participé pour **728 K€** aux projets culturels, sportifs, solidaires et environnementaux en accordant des **subventions de fonctionnement** aux secteurs associatifs et aux communes.

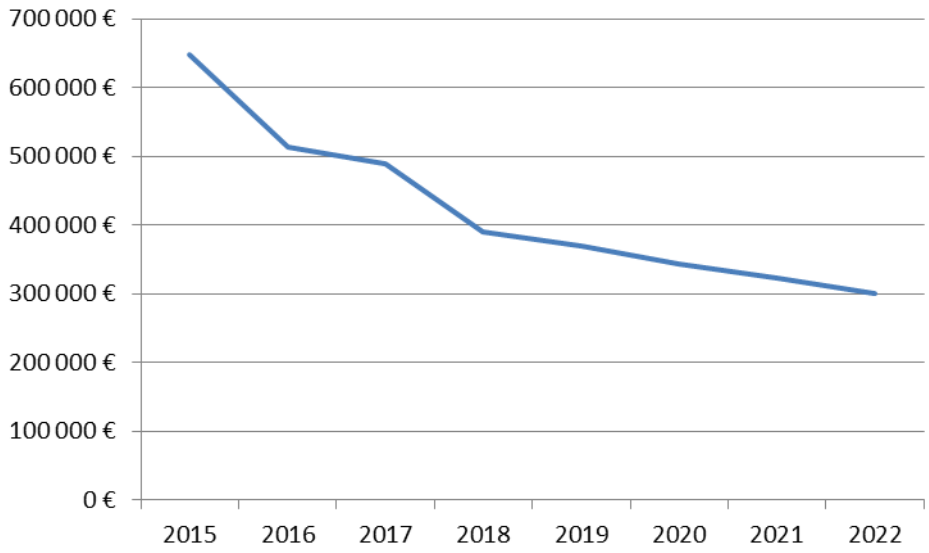
	CA 2022
Culture	126 250 €
Solidarité Territoriale	111 000 €
Aides aux festivals	87 558 €
Politique de la Ville	86 050 €
Sports	72 912 €
Altéa Cabestan	68 600 €
Mission locale	49 744 €
Environnement	49 333 €
Tourisme	32 465 €
Aire gens du voyage	17 000 €
Divers	27 484 €

En 2022, le budget principal de la CARO a également participé pour **4 315 K€,** sur ses fonds propres, à **l'équilibre de ses budgets annexes**, comme suit :

	CA 2022
Activités Économiques	2 714 446 €
Mobilités	1 104 591 €
Organisation du Tourisme	477 832 €
PLIE	18 000 €
	4 314 868 €

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

Chapitre 66 – Les charges financières (0,3 M€) :



Depuis 2015, les intérêts de la dette continuent de diminuer et ce principalement en raison des efforts consentis pour diminuer chaque année le recours à l'emprunt et de la gestion active de la dette.

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

BUDGET PRINCIPAL : LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
10 dotations, fonds divers et réserves	4 334 572 €	2 921 008 €	-1 413 564 €	-32,61%
13 subventions d'investissement reçues	1 532 733 €	1 709 248 €	176 514 €	11,52%
16 emprunts et dettes assimiles	2 004 000 €	1 500 899 €	-503 101 €	-25,10%
20 immobilisations incorporelles	25 888 €	102 898 €	77 010 €	297,47%
204 subventions d'équipement versées	22 819 €	0 €	-22 819 €	-100,00%
21 immobilisations corporelles	17 261 €	42 753 €	25 492 €	147,69%
23 immobilisations en cours	2 770 €	0 €	-2 770 €	-100,00%
Recettes réelles	**7 940 043 €**	**6 276 805 €**	**-1 663 238 €**	**-20,95%**
040 opérations d'ordre de transfert entre sections	1 900 029 €	2 445 013 €	544 983 €	28,68%
041 opérations patrimoniales	911 413 €	343 286 €	-568 127 €	-62,33%
Total Recettes	**10 751 486 €**	**9 065 104 €**	**-1 686 381 €**	**-15,69%**

Chapitre 13 – Les subventions d'investissement reçues (1,7 M€) :

En 2022, les subventions d'équipement perçues s'élèvent à 1 709 K€ (+177 K€ par rapport à 2021). Les subventions restant à réaliser sur l'exercice 2023 sont de 909 K€.
Elles concernent principalement les projets suivants :

	CA 2022	Reportés sur 2023
Tourisme & Grands projets	**840 140 €**	**355 629 €**
Ile d'Aix parc marin - Fort Liédot	476 000 €	204 000 €
Pont Transbordeur	195 904 €	52 566 €
Pistes cyclables	122 258 €	99 064 €
Grands projets marais de Brouage	33 414 €	0 €
Signalétiques touristiques	9 001 €	0 €
Plan qualité	3 563 €	0 €
Culture	**322 297 €**	**100 000 €**
Salle culturelle des Fourriers	204 016 €	0 €
Médiathèque Échillais	118 281 €	100 000 €
Sports et nautisme	**250 000 €**	**14 000 €**
Golf Saint Laurent De La Prée	250 000 €	0 €
Études de programmation Port-Des-Barques & Saint-Nazaire	0 €	14 000 €
Gemapi & Pluvial	**217 094 €**	**360 975 €**
Papi Charente	87 398 €	165 000 €
Inventaire zones humides et cours d'eau	80 506 €	29 126 €
Pluvial toutes communes hors Rochefort	28 860 €	0 €
Expertise naturaliste - Natura 2000	11 981 €	0 €
Pluvial Rochefort	8 350 €	141 589 €
Papi Brouage	0 €	13 260 €
Repères submersion	0 €	12 000 €
Administration générale	**54 532 €**	**70 000 €**
Parcours cyber sécurité	40 000 €	50 000 €
Logiciel métier Autorisation Droits du Sol	13 600 €	0 €
Schéma directeur bâti	0 €	20 000 €
Divers	932 €	0 €
Environnement	**14 000 €**	**8 400 €**
CARO Rénov	14 000 €	8 400 €
Activités économiques	**11 185 €**	**0 €**
Commerce de proximité	11 185 €	0 €
Total général	**1 709 248 €**	**909 005 €**

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

Chapitre 10 – Dotations et fonds divers (2,9 M€) :

Le Fonds de Compensation de la TVA (**FCTVA**) sur les dépenses d'équipement réalisées en 2022 par la CARO s'élève à 740 K€ en 2022 contre 499 K€ en 2021 du fait de l'augmentation des dépenses d'équipement en 2022.

Le compte « 1068 - excédents de fonctionnement capitalisés » s'élève à 2 181 K€ et permet de financer le déficit d'investissement 2021 et les restes à réaliser.

Chapitre 16 – Le financement par emprunt (1,5 M€) :

Le montant de l'emprunt nouveau s'élève à 1,5 M€ auprès de la Banque des Territoires. Malgré ce nouvel emprunt, la CARO poursuit son désendettement. Le Capital Restant Dû diminue de -0.7% par rapport au CA 2021.

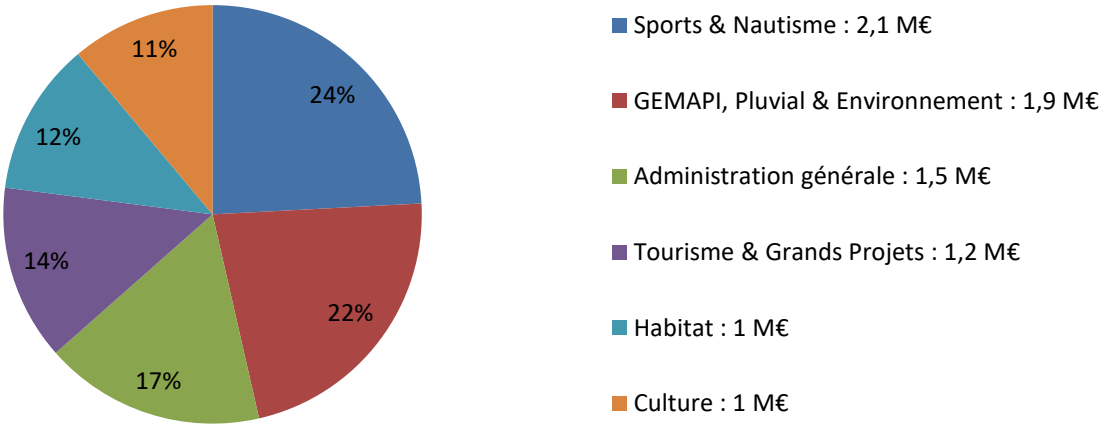
Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

BUDGET PRINCIPAL : LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
001 résultat reporte d'investissement	1 802 776 €	97 278 €	-1 705 498 €	-94,60%
16 emprunts et dettes assimilées	1 471 953 €	1 609 846 €	137 893 €	9,37%
20 immobilisations incorporelles	748 772 €	929 538 €	180 766 €	24,14%
204 subventions d'équipement versées	2 117 459 €	2 035 390 €	-82 068 €	-3,88%
21 immobilisations corporelles	2 474 293 €	2 902 589 €	428 296 €	17,31%
23 immobilisations en cours	1 099 786 €	2 883 348 €	1 783 562 €	162,17%
26 participations, créances rattachées à des participations	0 €	17 000 €	17 000 €	0,00%
Dépenses réelles	**9 715 039 €**	**10 474 990 €**	**759 951 €**	**7,82%**
040 opérations d'ordre de transfert entre sections	222 312 €	225 347 €	3 035 €	1,37%
041 opérations patrimoniales	911 413 €	343 286 €	-568 127 €	-62,33%
Total général	**10 848 764 €**	**11 043 623 €**	**194 859 €**	**1,80%**

En 2022, les dépenses d'équipements (8 751 K€) ont fortement augmenté par rapport à 2021 (+ 2 310 K€, soit une hausse de +36%) et des opérations restent à réaliser sur 2023 pour 5 331 K€. En cumulant les réalisations et les reports, le taux de réalisation du budget prévu est de 95,2%.

Les dépenses d'équipement réalisées en 2022 se répartissent par secteurs de la manière suivante :



	CA 2022	Reportés sur 2023
Sports & Nautisme	**2 115 067 €**	**231 657 €**
Aménagement du Golf de St Laurent	2 107 910 €	223 913 €
Divers Matériels	7 156 €	7 744 €
GEMAPI, Pluvial & Environnement	**1 947 890 €**	**1 793 531 €**
Pluvial Rochefort	810 352 €	147 911 €
Pluvial toutes communes hors Rochefort	660 887 €	709 631 €
Travaux d'urgence	141 204 €	44 177 €
SMCA - Gestion des milieux aquatiques	88 838 €	0 €
LPO (subvention travaux d'aménagement des locaux)	60 000 €	0 €
PAPI Charente	57 386 €	471 847 €
Station de lagunage	51 532 €	0 €
Travaux ASA sur le réseau pluvial	20 142 €	148 003 €
Confortement des berges	15 121 €	116 946 €
Contrat de Transition Écologique	15 090 €	10 000 €
Natura 2000	0 €	5 000 €
Programme Alimentaire Territorialisé - Circuits courts	0 €	35 600 €
PAPI Baie d'Yves	0 €	20 000 €

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

Espaces naturels		
Divers travaux GEMAPI	27 338 €	54 415 €
Administration générale	**1 492 523 €**	**845 147 €**
Fonds de concours aux communes	600 587 €	275 418 €
Informatique : logiciels, matériels	479 249 €	246 059 €
Services techniques	209 047 €	223 313 €
Mutualisation des services ressources	56 948 €	0 €
Marchés publics : avances et frais d'insertion	29 100 €	0 €
Formations sécurité	10 238 €	334 €
Divers frais généraux	107 353 €	100 024 €
Tourisme & Grands Projets	**1 186 441 €**	**1 711 127 €**
Pont Transbordeur	766 736 €	565 917 €
Pistes cyclables & consignes à vélos	290 091 €	75 468 €
Aides à la modernisation des commerces de proximité	44 626 €	22 102 €
Grands projets marais de Brouage	30 912 €	0 €
Signalétique touristique	22 607 €	8 474 €
Passerelle Charente Seudre	0 €	159 717 €
Subventions études forts privés	0 €	41 000 €
Ile d'Aix parc marin - Fort Liedot	0 €	780 000 €
Valorisation Île Madame - Port des Barques	0 €	32 000 €
Divers équipements touristiques	31 469 €	26 450 €
Habitat & social	**1 036 586 €**	**355 386 €**
Subventions Habitat, PLH	700 108 €	315 905 €
OPAH RU	195 166 €	0 €
SCOT	77 983 €	22 998 €
Altéa Cabestan	52 440 €	0 €
Aires des gens du voyage	10 890 €	12 083 €
Projet paysager agricole & conchilicole OGS	0 €	4 400 €
Culture	**972 358 €**	**393 892 €**
Pole technique culture	474 183 €	6 822 €
Médiathèques & Réseau de lecture publique	305 082 €	258 517 €
Salle culturelle (polynumérique, bureaux culture…)	75 186 €	5 225 €
Conservatoire de musique	65 021 €	86 995 €
Clos Lapérouse	44 759 €	19 239 €
Musiques actuelles	6 436 €	0 €
Divers équipements culturels	1 690 €	0 €
Subventions Patrimoine	0 €	17 094 €
Total général	**8 750 865 €**	**5 330 740 €**

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

BUDGET PRINCIPAL : LE RÉSULTAT 2022 ET SON AFFE

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		2 817 817,27 €
Résultat de l'exercice		5 261 329,79 €
= Résultat à affecter		**8 079 147,06 €**
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-97 278,47 €
Résultat de l'exercice		-1 881 240,77 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-1 978 519,24 €
Solde des restes à réaliser		-3 428 065,14 €
= Besoin de financement		**-5 406 584,38 €**
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	5 406 584,38 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	2 672 562,68 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-469 445,38 €
RESULTAT GLOBAL 2022		**2 203 117,30 €**

En synthèse, les effets combinés de :

- l'évolution des taux locaux de fiscalité (TF),
- la fraction de TVA plus importante que prévue,
- la maîtrise des dépenses de fonctionnement (subventions d'équilibre aux budgets annexes moins importantes, impact du désendettement…)

expliquent la nette amélioration du résultat de fonctionnement entre 2021 et 2022.

Cela génère un autofinancement permettant de réduire le recours à l'emprunt sur le budget principal. Dans le même temps, les dépenses d'équipement progressent fortement.

Ce résultat sera affecté en priorité au financement des reports et au désendettement du budget principal en 2023.

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

LE BUDGET ANNEXE ACTIVITÉS ÉCONOMIQUES

Ce budget annexe retrace la gestion des zones d'activités économiques sur le territoire de la CARO.

Fonctionnement		CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
011	Charges à caractère général	1 413 516 €	1 500 504 €	86 988 €	6,15%
012	Charges de personnel et frais assimiles	123 678 €	113 939 €	-9 738 €	-7,87%
65	Autres charges de gestion courante	151 086 €	133 598 €	-17 488 €	-11,57%
66	Charges financières	455 661 €	434 375 €	-21 286 €	-4,67%
67	Charges exceptionnelles	48 591 €	71 537 €	22 946 €	47,22%
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	30 000 €	45 800 €	15 800 €	52,67%
Dépenses réelles		**2 222 531 €**	**2 299 753 €**	**77 222 €**	**3,47%**
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	1 675 912 €	2 342 583 €	666 671 €	39,78%
Total Dépenses		**3 898 443 €**	**4 642 336 €**	**743 893 €**	**19,08%**
002	Résultat reporté de fonctionnement	56 333 €	1 372 491 €	1 316 158 €	2336,4%
013	Atténuations de charges	693 €	9 426 €	8 733 €	1260,19%
70	Produits de services, du domaine & ventes diverses	190 040 €	306 748 €	116 709 €	61,41%
74	Dotations, subventions et participations	112 426 €	140 851 €	28 425 €	25,28%
75	Autres produits de gestion courante	3 884 142 €	4 242 938 €	358 796 €	9,24%
76	Produits financiers	250 547 €	251 855 €	1 308 €	0,52%
77	Produits exceptionnels	181 729 €	239 446 €	57 717 €	31,76%
78	Reprises sur amortissements et provisions	0 €	30 000 €	30 000 €	0%
Recettes réelles		**4 675 909 €**	**6 593 755 €**	**1 917 846 €**	**41,02%**
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	601 703 €	667 605 €	65 903 €	10,95%
Total Recettes		**5 277 612 €**	**7 261 361 €**	**1 983 749 €**	**37,59%**

Investissement		CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
001	Résultat reporté d'investissement	556 099 €	414 750 €	-141 349 €	-25,42%
16	Emprunts et dettes assimiles	1 709 315 €	2 061 419 €	352 103 €	20,6%
20	Immobilisations incorporelles	515 361 €	282 113 €	-233 247 €	-45,26%
204	Subventions d'équipement versées	20 000 €	0 €	-20 000 €	-100%
21	Immobilisations corporelles	9 234 754 €	4 873 645 €	-4 361 109 €	-47,22%
23	Immobilisations en cours	74 623 €	892 300 €	817 677 €	1 095,75%
26	Participations, créances rattachées à des participations	0 €	88 360 €	88 360 €	0%
27	Autres immobilisations financières	51 668 €	0 €	-51 668 €	-100%
Dépenses réelles					
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	601 703 €	667 605 €	65 903 €	10,95%
041	Operations patrimoniales	1 396 976 €	545 341 €	-851 635 €	-60,96%
Total Dépenses		**14 160 499 €**	**9 825 533 €**	**-4 334 965 €**	**-30,61%**
10	Dotations, fonds divers et réserves	3 627 131 €	6 679 €	-3 620 452 €	-99,82%
13	Subventions d'investissement reçues	2 103 529 €	1 604 726 €	-498 803 €	-23,71%
16	Emprunts et dettes assimilés	4 615 663 €	3 020 611 €	-1 595 051 €	-34,56%
20	Immobilisations incorporelles	0 €	23 760 €	23 760 €	0%
21	Immobilisations corporelles	0 €	20 582 €	20 582 €	0%
23	Immobilisations en cours	130 272 €	0 €	-130 272 €	-100%
27	Autres immobilisations financières	196 265 €	218 054 €	21 789 €	11,1%
Recettes réelles					
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	1 675 912 €	2 342 583 €	666 671 €	39,78%
041	Operations patrimoniales	1 396 976 €	545 341 €	-851 635 €	-60,96%
Total Recettes		**13 745 748 €**	**7 782 336 €**	**-5 963 412 €**	**-43,38%**

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

Les éléments à noter sur l'exécution de ce budget en 2022 sont les suivants :

Les dépenses à caractère général évoluent entre 2021 et 2022 (+6%). Les principales charges concernent :
- le budget consacré à l'Arsenal des Mers : 812 K€ (dont 411 K€ relatifs au parcours Océana Lumina ou 138 K€ pour le dragage des formes de Radoub…)
- les taxes foncières et les assurances pour 320 K€
- l'entretien des zones économiques pour 420 K€

Les recettes sont principalement constituées :
- de loyers perçus à hauteur de 1 522 K€ en 2022 (chapitre 75),
- de la vente des billets pour le parcours Océana Lumina pour 235 K€ (+26% par rapport à 2021),
- d'une subvention d'équilibre du budget principal de 2 714 K€ (chapitre 75).

Des dépenses d'équipement ont été réalisées à hauteur de 6 048 K€ et 1 644 K€ restent à réaliser. Le taux de réalisation des budgets prévus est de 93,5% (reports compris) :

ZONES D'ACTIVITES ECONOMIQUES	CA 2022	Reportés sur 2023
Rochefort - ZAC de l'Arsenal	2 509 055 €	106 658 €
Rochefort - Zone Pont Neuf	694 306 €	75 500 €
Acquisitions terrains	357 605 €	411 230 €
Magasins généraux - Arsenal technopole	348 807 €	123 429 €
Rochefort - Parc des Fourriers – réserves foncières	257 106 €	0 €
Échillais - Zone de l'Houmée	190 389 €	90 541 €
Rochefort - village multimédia	124 866 €	9 572 €
Rochefort - zone de l'avant-garde	88 676 €	
Rochefort - zone des sœurs	47 666 €	
Tonnay-Charente - Zone Croix Biron	25 548 €	35 542 €
Rochefort - Zone Pêcheurs d'Islande	13 765 €	76 764 €
Études :		
Études pôle de formation	21 473 €	27 677 €
Étude de densification	18 400 €	0 €
Atelier de transformation	5 000 €	10 000 €
Études pépinières	1 191 €	957 €
Divers	200 336 €	190 875 €
Total	**4 904 189 €**	**1 158 747 €**

ZONE DE L'ARSENAL	CA 2022	Reportés sur 2023
Acquisition Accromâts	526 869 €	108 205 €
Parcours Océana Lumina	254 348 €	8 920 €
Mise en valeur du site Arsenal des Mers	157 930 €	20 095 €
Conception et la réalisation de machines	74 257 €	127 530 €
Plantations et matériels	19 394 €	116 248 €
Etudes & programmation	18 350 €	73 131 €
Divers équipements	92 721 €	30 977 €
Total	**1 143 869 €**	**485 106 €**

Pour financer ces dépenses, des **subventions** ont été constatées sur 2022 à hauteur de 1,6 M€ (dont 1,48 M€ dédiés à l'Arsenal des Mers) et un **emprunt** a été contracté pour 2,9 M€.

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

Le résultat 2022 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		1 372 490,56 €
Résultat de l'exercice		1 246 534,20 €
= Résultat à affecter		**2 619 024,76 €**
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-414 750,29 €
Résultat de l'exercice		-1 628 446,71 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-2 043 197,00 €
Solde des restes à réaliser		-381 383,34 €
= Besoin de financement		**-2 424 580,34 €**
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	2 424 580,34 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	194 444,42 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-94 691,06 €
RESULTAT GLOBAL 2022		**99 753,36 €**

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

LE BUDGET ANNEXE MOBILITES

Le budget retrace les opérations liées aux transports sur le territoire de la CARO.

Fonctionnement		CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
011	Charges à caractère général	5 044 676 €	5 368 288 €	323 612 €	6,41%
012	Charges de personnel et frais assimilés	199 260 €	230 580 €	31 320 €	15,72%
65	Autres charges de gestion courante	3 €	2 €	0 €	-6,72%
66	Charges financières	17 826 €	17 204 €	-622 €	-3,49%
67	Charges exceptionnelles	2 756 €	2 750 €	-6 €	-0,21%
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	69 850 €	2 850 €	-67 000 €	-95,92%
Dépenses réelles		**5 334 371 €**	**5 621 675 €**	**287 304 €**	**5,39%**
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	217 699 €	236 432 €	18 733 €	8,61%
Total Dépenses		**5 552 070 €**	**5 858 108 €**	**306 038 €**	**5,51%**
002	Résultat reporte de fonctionnement	4 631 €	578 746 €	574 115 €	0,00%
013	Atténuations de charges	1 323 €	1 518 €	195 €	14,71%
73	Impôts et taxes	3 256 884 €	3 423 426 €	166 543 €	5,11%
74	Dotations, subventions et participations	2 601 441 €	2 387 950 €	-213 491 €	-8,21%
75	Autres produits de gestion courante	267 802 €	270 778 €	2 975 €	1,11%
77	Produits exceptionnels	64 112 €	2 872 €	-61 240 €	-95,52%
78	Reprises sur amortissements et provisions	80 000 €	2 850 €	-77 150 €	-96,44%
Recettes réelles		**6 276 192 €**	**6 668 139 €**	**391 947 €**	**6,24%**
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	76 636 €	80 470 €	3 834 €	5,00%
Total Recettes		**6 352 828 €**	**6 748 609 €**	**395 781 €**	**6,23%**

Investissement		CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
16	Emprunts et dettes assimiles	124 080 €	267 761 €	143 681 €	115,80%
20	Immobilisations incorporelles	0 €	54 669 €	54 669 €	0,00%
21	Immobilisations corporelles	77 393 €	91 121 €	13 728 €	17,74%
23	Immobilisations en cours	144 890 €	166 356 €	21 466 €	14,82%
Dépenses réelles		**346 364 €**	**579 907 €**	**233 543 €**	**67,43%**
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	76 636 €	80 470 €	3 834 €	5,00%
041	Operations patrimoniales	64 033 €	288 124 €	224 092 €	349,96%
Total Dépenses		**487 032 €**	**948 501 €**	**461 469 €**	**94,75%**
001	Résultat reporte d'investissement	208 547 €	271 488 €	62 941 €	30,18%
10	Dotations, fonds divers et réserves	0 €	222 012 €	222 012 €	0,00%
13	Subventions d'investissement reçues	0 €	34 235 €	34 235 €	0,00%
16	Emprunts et dettes assimiles	0 €	143 000 €	143 000 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières	268 241 €	0 €	-268 241 €	-100,00%
Recettes réelles		**476 788 €**	**670 735 €**	**193 947 €**	**40,68%**
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	217 699 €	236 432 €	18 733 €	8,61%
041	Operations patrimoniales	64 033 €	288 124 €	224 092 €	349,96%
Total Recettes		**758 520 €**	**1 195 291 €**	**436 771 €**	**57,58%**

Les éléments à noter sur l'exécution de ce budget en 2022 sont :

- Le **versement Mobilité** (VM) encaissé en 2022 pour 3 423 K€ dépasse la situation avant Covid (3 353K€) ;
- Une **Dotation de l'État** pour 229 K€ qui n'a pas évolué depuis 2019 ;
- Une **compensation de la Région** de 1 051 K€ ;
- Une **subvention d'équilibre du budget principal** nécessaire de 1 105 K€ ;
- La dépense liée à la **Délégation de Service Public pour l'organisation du réseau de transport** pour 5 202 K€ (contre 4 874 K€ en 2021).

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

Des **dépenses d'équipement** ont été réalisées à hauteur de 312 K€ :

	CA 2022	Reporté sur 2023
Travaux accessibilité (Vergeroux, Fouras…)	165 157 €	113 733 €
Mobilier urbain	60 043 €	23 922 €
Schéma directeur cyclable	32 495 €	179 890 €
Travaux sécurisation des arrêts	28 877 €	29 196 €
DSP R BUS	16 844 €	1 838 €
Gare SNCF - services vélos	5 330 €	278 385 €
Billettique	3 150 €	6 300 €
Sanitaires bout de ligne St-Agnant	250 €	600 €
Total	**312 146 €**	**633 864 €**

Pour financer ces dépenses, un **emprunt nouveau** de 143 K€ a été nécessaire.

Le résultat 2022 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		578 746,40 €
Résultat de l'exercice		311 755,06 €
= Résultat à affecter		**890 501,46 €**
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		271 487,81 €
Résultat de l'exercice		-24 697,81 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	246 790,00 €
Solde des restes à réaliser		-854 381,18 €
= Besoin de financement		**-607 591,18 €**
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	607 591,18 €
Déficit de fonctionnement restant à reporter	R 002	282 910,28 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-74 910,28 €
RESULTAT GLOBAL 2022		**208 000,00 €**

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

LE BUDGET ANNEXE PLIE / OI PIVOT

Les opérations réalisées en 2022 sur le budget annexe PLIE sont présentées ci-dessous :

Fonctionnement		CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
002	Résultat reporté de fonctionnement	737 151 €	585 228 €	-151 923 €	-20,61%
011	Charges à caractère général	44 589 €	25 225 €	-19 364 €	-43,43%
012	Charges de personnel et frais assimiles	196 811 €	205 536 €	8 724 €	4,43%
65	Autres charges de gestion courante	782 849 €	2 208 007 €	1 425 158 €	182,05%
67	Charges exceptionnelles	13 338 €	1 056 €	-12 282 €	-92,08%
Total Dépenses		**1 774 739 €**	**3 025 053 €**	**1 250 314 €**	**70,45%**
013	Atténuations de charges	1 361 €	1 802 €	441 €	32,38%
74	Dotations, subventions et participations	1 056 482 €	2 853 086 €	1 796 605 €	170,06%
75	Autres produits de gestion courante	131 668 €	18 004 €	-113 664 €	-86,33%
77	Produits exceptionnels	0 €	2 419 €	2 419 €	0,00%
Total Recettes		**1 189 510 €**	**2 875 311 €**	**1 685 801 €**	**141,72%**

Depuis 2015, le budget annexe du PLIE sert d'Organisme Intermédiaire (OI) entre les deux communautés d'agglomération de Rochefort Océan et de La Rochelle. Il est en charge de la gestion financière des PLIE des 2 territoires et du reversement du Fonds Social Européen (FSE).

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2022 sont :

- des **subventions** versées par la CARO en 2022 pour 2 208 K€, contre 783 K€ en 2021 ;
- une **subvention d'équilibre du budget principal** nécessaire de 18 K€ (132 K€ en 2021) ;

Le résultat 2022 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		-585 228,16 €
Résultat de l'exercice		-1 019 452,63 €
= Résultat à affecter		**-1 604 680,79 €**
AFFECTATION		
~~Couverture du besoin de financement~~	~~R 1068~~	~~0,00 €~~
Déficit de fonctionnement restant à reporter	D 002	-1 604 680,79 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		1 632 342,04 €
RESULTAT GLOBAL 2021		**27 661,25 €**

Il convient de noter que les restes à réaliser de fonctionnement sont conséquents et sont liés au décalage des remboursements du FSE. Cela entraine un déficit périodique de trésorerie.

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

LE BUDGET ANNEXE TOURISME

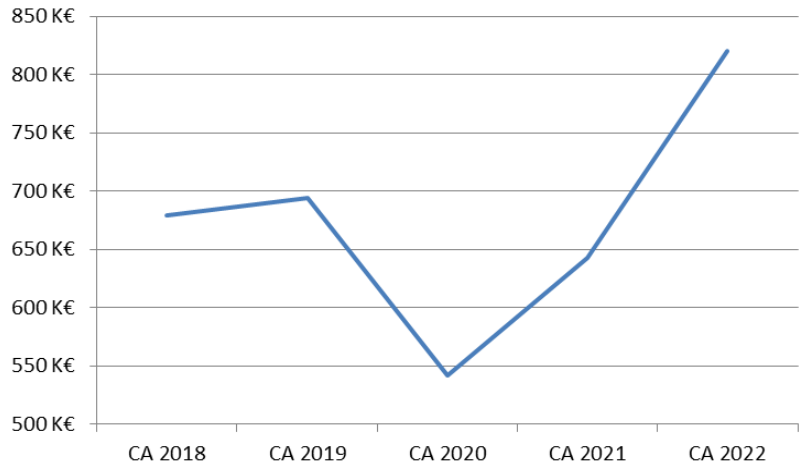
Les opérations réalisées en 2022 sur le budget annexe Tourisme sont présentées ci-dessous :

Fonctionnement		CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
011	Charges à caractère général	10 418 €	6 857 €	-3 561 €	-34,18%
014	Atténuations de produits	516 181 €	617 709 €	101 528 €	19,67%
65	Autres charges de gestion courante	713 819 €	594 556 €	-119 263 €	-16,71%
66	Charges financières	2 441 €	3 035 €	594 €	24,35%
67	Charges exceptionnelles	16 690 €	464 €	-16 226 €	-97,22%
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	1 750 €	4 750 €	3 000 €	171,43%
Dépenses réelles		**1 261 299 €**	**1 227 371 €**	**-33 927 €**	**-2,69%**
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	163 723 €	175 748 €	12 025 €	7,35%
Total Dépenses		**1 425 022 €**	**1 403 120 €**	**-21 902 €**	**-1,54%**
002	Résultat reporté de fonctionnement	1 446 €	6 359 €	4 913 €	339,67%
73	Impôts et taxes	642 602 €	819 822 €	177 221 €	27,58%
74	Dotations, subventions et participations	414 €	1 031 €	617 €	148,86%
75	Autres produits de gestion courante	705 760 €	501 500 €	-204 260 €	-28,94%
77	Produits exceptionnels	0 €	399 €	399 €	0,00%
78	Reprises sur amortissements et provisions	0 €	1 750 €	1 750 €	0,00%
Recettes réelles		**1 350 223 €**	**1 330 862 €**	**-19 361 €**	**-1,43%**
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	81 158 €	82 178 €	1 020 €	1,26%
Total Recettes		**1 431 381 €**	**1 413 040 €**	**-18 341 €**	**-1,28%**

Investissement		CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
001	Résultat reporté d'investissement	175 702 €	0 €	-175 702 €	-100,00%
16	Emprunts et dettes assimiles	23 437 €	33 711 €	10 274 €	43,84%
20	Immobilisations incorporelles	18 621 €	6 363 €	-12 258 €	-65,83%
204	Subventions d'équipement versées	30 000 €	6 062 €	-23 938 €	-79,79%
21	Immobilisations corporelles	115 178 €	63 738 €	-51 440 €	-44,66%
23	Immobilisations en cours	357 831 €	191 882 €	-165 949 €	-46,38%
Dépenses réelles		**720 768 €**	**301 755 €**	**-419 013 €**	**-58,13%**
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	81 158 €	82 178 €	1 020 €	1,26%
041	Operations patrimoniales	100 940 €	29 644 €	-71 296 €	-70,63%
Total Dépenses		**902 866 €**	**413 577 €**	**-489 289 €**	**-54,19%**
001	Résultat reporté d'investissement	0 €	157 916 €	157 916 €	0,00%
10	Dotations, fonds divers et réserves	375 709 €	52 979 €	-322 730 €	-85,90%
13	Subventions d'investissement reçues	20 411 €	204 951 €	184 540 €	904,12%
16	Emprunts et dettes assimiles	400 000 €	0 €	-400 000 €	-100,00%
Recettes réelles		**796 120 €**	**415 846 €**	**-380 274 €**	**-47,77%**
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	163 723 €	175 748 €	12 025 €	7,35%
041	Operations patrimoniales	100 940 €	29 644 €	-71 296 €	-70,63%
Total Recettes		**1 060 783 €**	**621 238 €**	**-439 544 €**	**-41,44%**

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

Les éléments à noter sur l'exécution de ce budget 2022 sont :



- La **taxe de séjour** encaissée en 2022 pour 820 K€ (643 K€ en 2021). Ce montant de recettes en hausse est dû à aux démarches entreprises pour le suivi de l'encaissement de cette taxe et à une saison touristique favorable,

- Une **subvention d'équilibre du budget principal** nécessaire de 478 K€,
- Une **subvention versée à l'Office de Tourisme Communautaire** de 1 212 K€, composée du reversement intégral de la taxe de séjour encaissée en 2021 (617 K€) et de fonds propres CARO (595 K€).

Des **dépenses d'équipement** réalisées à hauteur de 268 K€ :

	CA 2022	Reporté sur 2023
Relocalisation Bureau Info Tourisme Fouras (fin des travaux)	198 245 €	
Centre de vacances Fontaine Lupin	68 223 €	5 000 €
Petits équipements	1 577 €	2 476 €
Total	**268 044 €**	**7 476 €**

Ce budget annexe a perçu 205 K€ de **subventions d'équipement** pour le Bureau Info Tourisme (BIT) Fouras et 67K€ restent à percevoir.
En synthèse, cette opération a été financée de la façon suivante :

Plan de financement	Montant HT	% de financement
UE-Leader	67 500 €	7,7%
Région	150 000 €	17,2%
Etat - DSIL	90 644 €	10,4%
Etat - DETR	95 000 €	10,9%
Reste à charge	468 483 €	53,7%
Cout de l'opération (AP : 1,09 M€ TTC)	**871 627 €**	**100,0%**

Aucun **emprunt nouveau** n'a été nécessaire en 2022.

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

Le résultat 2022 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		6 359,03 €
Résultat de l'exercice		3 560,97 €
= Résultat à affecter		**9 920,00 €**
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		157 916,19 €
Résultat de l'exercice		49 745,08 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	207 661,27 €
Solde des restes à réaliser		60 022,60 €
= Besoin de financement		**267 683,87 €**
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	9 920,00 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-9 920,00 €
RESULTAT GLOBAL 2022		**267 683,87 €**

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

LE BUDGET ANNEXE DÉCHETS MÉNAGERS

Ce budget annexe retrace l'activité de collecte et de traitement des déchets ménagers sur l'ensemble du territoire de la CARO. Il est autonome, c'est-à-dire financé uniquement par les redevances des usagers.

Les opérations réalisées en 2022 sur ce budget sont présentées ci-dessous :

Fonctionnement		CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
011	Charges a caractère général	9 183 722 €	9 607 967 €	424 244 €	4,62%
012	Charges de personnel et frais assimiles	697 420 €	726 770 €	29 350 €	4,21%
023	Virement à la section d'investissement	0 €	0 €	0 €	0,00%
65	Autres charges de gestion courante	199 591 €	261 240 €	61 649 €	30,89%
66	Charges financières	14 493 €	12 948 €	-1 545 €	-10,66%
67	Charges exceptionnelles	156 702 €	117 576 €	-39 126 €	-24,97%
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	239 150 €	321 276 €	82 126 €	34,34%
Dépenses réelles		**10 491 079 €**	**11 047 777 €**	**556 698 €**	**5,31%**
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	213 336 €	237 059 €	23 723 €	11,12%
Total Dépenses		**10 704 415 €**	**11 284 836 €**	**580 421 €**	**5,42%**
002	Résultat reporté de fonctionnement	1 451 354 €	1 510 978 €	59 624 €	4,11%
013	Atténuations de charges	22 848 €	29 808 €	6 961 €	30,47%
70	Produits de services, du domaine & ventes diverses	9 239 779 €	9 902 602 €	662 823 €	7,17%
75	Autres produits de gestion courante	1 460 858 €	1 140 903 €	-319 956 €	-21,90%
77	Produits exceptionnels	25 025 €	16 193 €	-8 832 €	-35,29%
78	Reprises sur amortissements et provisions	0 €	239 150 €	239 150 €	0,00%
Recettes réelles		**12 199 863 €**	**12 839 633 €**	**639 769 €**	**5,24%**
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	15 529 €	15 529 €	0 €	0,00%
Total Recettes		**12 215 392 €**	**12 855 162 €**	**639 769 €**	**5,24%**

Investissement		CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
16	Emprunts et dettes assimiles	76 232 €	77 995 €	1 763 €	2,31%
20	Immobilisations incorporelles	0 €	627 €	627 €	0,00%
21	Immobilisations corporelles	292 261 €	233 575 €	-58 685 €	-20,08%
23	Immobilisations en cours	0 €	0 €	0 €	0,00%
Dépenses réelles		**368 493 €**	**312 198 €**	**-56 295 €**	**-15,28%**
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	15 529 €	15 529 €	0 €	0,00%
041	Operations patrimoniales	30 850 €	0 €	-30 850 €	-100,00%
Total Dépenses		**414 872 €**	**327 727 €**	**-87 145 €**	**-21,01%**
001	Résultat reporte d'investissement	297 509 €	126 823 €	-170 686 €	-57,37%
021	Virement de la section de fonctionnement	0 €	0 €	0 €	0,00%
041	Operations patrimoniales	30 850 €	0 €	-30 850 €	-100,00%
13	Subventions d'investissement reçues	0 €	0 €	0 €	0,00%
16	Emprunts et dettes assimiles	0 €	110 000 €	110 000 €	0,00%
Recettes réelles		**297 509 €**	**236 823 €**	**-60 686 €**	**-20,40%**
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	213 336 €	237 059 €	23 723 €	11,12%
Total Recettes		**541 695 €**	**473 882 €**	**-67 813 €**	**-12,52%**

Les principales recettes constatées en 2022 sont :

- Le produit de la **redevance** facturée pour 8 938 K€ contre 8 534 K€ en 2021 ;
- Le produit des **ventes issues du recyclage** pour 935 K€ en 2022, en augmentation de +39% par rapport à 2021 (+ 263 K€). Cette augmentation est liée à la vente de produits résiduels comme les papiers ou les plastiques… ;
- La subvention **CITEO** s'est élevée à 1 048 K€ en 2022 contre 1 300 K€ en 2021 ;
- Comme chaque année, les provisions constituées, lors de l'exercice précédent, sont reprises pour 239 K€.

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

Ces recettes ont financé les dépenses suivantes :

- Le **traitement des déchets** via la cotisation au Syndicat Intercommunautaire du Littoral (SIL) à hauteur de 4 681 K€ ;
- La **prestation de collecte** des déchets à hauteur de 2 822 K€, en hausse de 6,2% ;
- Les **frais de personnel** pour 727 K€ ;
- Les prestations d'**enlèvement des bennes des déchetteries** pour 351 K€ (301 K€ en 2021) ;
- Des **annulations de créances** éteintes (tribunal, surendettement) et irrécouvrables (poursuites de la Trésorerie infructueuses) pour un montant de 248 K€,
- Une **provision** pour créance douteuse à la demande du Trésor Public pour 321 K€ portant le solde, après reprise de 239 K€, de provisions à 82 K€.

Des **dépenses d'équipement** ont été réalisées à hauteur de 234 K€ avec la mise en place du tri à la source des biodéchets, l'achat de bacs de collecte… :

	CA 2022	Reporté sur 2023
Bacs collecte sélective	59 975 €	49 119 €
Achat Points d'Apport Volontaires	36 746 €	1 900 €
Biodéchets	33 476 €	94 120 €
Camion de livraison de bacs	25 021 €	
Déchetterie St Jean d'Angle	24 830 €	45 098 €
Recyclerie / matériauthèque Rochefort	17 568 €	39 719 €
Divers	36 587 €	82 648 €
Total	**234 202 €**	**312 604 €**

Pour financer ces dépenses, un **emprunt nouveau** de 110 K€ a été nécessaire.

Le résultat 2022 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		1 510 977,63 €
Résultat de l'exercice		59 348,06 €
= Résultat à affecter		**1 570 325,69 €**
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		126 823,19 €
Résultat de l'exercice		19 332,30 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	146 155,49 €
Solde des restes à réaliser		-312 604,44 €
= Besoin de financement		**-166 448,95 €**
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	166 448,95 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	1 403 876,74 €
dont reprise anticipée au BP 2023	*R 002*	*600 000,00 €*
⇨ *reste à inscrire au BS 2023*	*R 002*	*803 876,74 €*
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-174 180,14 €
RESULTAT GLOBAL 2022		**1 229 696,60 €**

Le résultat de fonctionnement de l'exercice 2022 (59K€) est identique à celui de 2021 (60K€). La gestion courante du budget déchets ménagers est stable entre 2021 et 2022. Toutefois, il convient de constater que les restes à réaliser de fonctionnement (-174 K€) sont plus importants qu'en 2021. Ces restes concernent essentiellement des créances éteintes.

Le résultat global couvre 39,5 jours de dépenses réelles (fonctionnement + investissement).
Pour mémoire, les bornes usuellement admises, par la CRC, se situent au-dessus du seuil plancher de 30 jours et en-dessous du plafond optimal de 90 jours.

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

LE BUDGET ANNEXE EAU

Ce budget annexe retrace l'activité de la fourniture d'eau potable assurée en régie directe **sur le territoire de la Ville de Rochefort.** Il est autonome, c'est-à-dire financé uniquement par les redevances des usagers.

Les opérations réalisées en 2022 sont présentées ci-dessous :

Investissement		CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
001	Résultat reporte d'investissement	138 217 €	782 264 €	644 047 €	465,97%
020	Dépenses imprévues	0 €	0 €	0 €	0,00%
16	Emprunts et dettes assimiles	376 401 €	365 083 €	-11 318 €	-3,01%
20	Immobilisations incorporelles	21 818 €	13 695 €	-8 123 €	-37,23%
21	Immobilisations corporelles	1 406 896 €	806 355 €	-600 542 €	-42,69%
23	Immobilisations en cours	14 773 €	0 €	-14 773 €	-100,00%
Dépenses réelles		**1 958 105 €**	**1 967 396 €**	**9 291 €**	**0,47%**
041	Operations patrimoniales	39 430 €	0 €	-39 430 €	-100,00%
Total Dépenses		**1 997 535 €**	**1 967 396 €**	**-30 139 €**	**-1,51%**
021	Virement de la section de fonctionnement	0 €	0 €	0 €	0,00%
10	Dotations, fonds divers et réserves	345 509 €	585 333 €	239 824 €	69,41%
13	Subventions d'investissement reçues	66 027 €	99 347 €	33 321 €	50,47%
16	Emprunts et dettes assimilés	250 000 €	900 000 €	650 000 €	260,00%
Recettes réelles		**661 536 €**	**1 584 680 €**	**923 144 €**	**139,55%**
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	514 304 €	591 938 €	77 634 €	15,09%
041	Operations patrimoniales	39 430 €	0 €	-39 430 €	-100,00%
Total Recettes		**1 215 271 €**	**2 176 619 €**	**961 348 €**	**79,11%**

Fonctionnement		CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
011	Charges à caractère général	4 092 598 €	3 700 872 €	-391 726 €	-9,57%
012	Charges de personnel et frais assimilés	388 768 €	403 905 €	15 137 €	3,89%
014	Atténuations de produits	396 410 €	555 690 €	159 280 €	40,18%
65	Autres charges de gestion courante	80 228 €	2 €	-80 226 €	-100,00%
66	Charges financières	54 898 €	51 713 €	-3 184 €	-5,80%
67	Charges exceptionnelles	92 885 €	54 800 €	-38 084 €	-41,00%
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	62 470 €	128 790 €	66 320 €	106,16%
Dépenses réelles		**5 168 256 €**	**4 895 772 €**	**-272 484 €**	**-5,27%**
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	514 304 €	591 938 €	77 634 €	15,09%
Total Dépenses		**5 682 561 €**	**5 487 710 €**	**-194 850 €**	**-3,43%**
002	Résultat reporte de fonctionnement	381 442 €	393 913 €	12 472 €	3,27%
013	Atténuations de charges	8 355 €	4 916 €	-3 439 €	-41,16%
70	Produits de services, du domaine & ventes diverses	6 084 309 €	5 885 310 €	-198 999 €	-3,27%
75	Autres produits de gestion courante	6 €	2 €	-3 €	-58,46%
77	Produits exceptionnels	187 696 €	2 373 €	-185 323 €	-98,74%
78	Reprises sur amortissements et provisions	0 €	62 470 €	62 470 €	0,00%
Total Recettes		**6 661 807 €**	**6 348 984 €**	**-312 823 €**	**-4,70%**

Les principales recettes constatées en 2022 sont :

- La **vente d'eau** aux abonnés à hauteur de 2 659 K€ ;
- La **redevance pour pollution d'origine domestique** facturée pour 460 K€ (elle est reversée à l'Agence de l'Eau Adour Garonne l'année suivant son encaissement) ;
- La **part Assainissement** facturée aux abonnées pour 2 310 K€ (2 430 K€ en 2021), entièrement reversée au budget annexe concerné ;
- Comme chaque année, les provisions constituées, lors de l'exercice précédent, sont reprises pour 62 K€.

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

Ces recettes ont financé les dépenses suivantes :

- **L'achat d'eau potable** au Syndicat des eaux de Charente-Maritime pour 1 216 K€ contre 1 366 K€ en 2021. Le volume d'eau acheté (1,66 millions de m3) est équivalent à celui de 2020 ;
- Des **frais de personnel** pour 404 K€ ;
- Des **annulations de créances** éteintes (tribunal, surendettement) et irrécouvrables pour un volume global de 55 K€,
- Une **provision** pour créance douteuse à la demande du Trésor Public pour 129 K€, portant le solde après reprise de 62 K€, de provisions à 67 K€.
- Les efforts de désendettement effectués ces dernières années ont un impact sur les **annuités d'emprunt** de ce budget (417 K€ en 2022 contre 431 K€ en 2021)

Des **dépenses d'équipement** réalisées à hauteur de 820 K€ :

	CA 2022	Reporté sur 2023
Télèrelève	266 721 €	448 063 €
Réseau Rue P. Loti	189 327 €	1 673 €
Réseau Rue Grimaux	184 448 €	35 551 €
Interventions sur les réseaux	100 143 €	98 976 €
Station de pompage La Coudre	35 862 €	9 262 €
Réseau Rue Belle Judith	17 099 €	77 900 €
Réseau Rue A. Courbet	8 955 €	37 721 €
Divers équipements	17 495 €	3 700 €
Total	**820 049 €**	**712 846 €**

Ce budget annexe a perçu 99 K€ de **subventions d'équipement** dont 81 K€ pour la réhabilitation du château d'eau de Tonnay-Charente réalisée en 2021.

Un **emprunt** a été nécessaire en 2022 pour 1 250 K€ afin de financer ces dépenses d'équipement et 350 K€ ont été reportés sur 2023.

Le résultat 2022 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		393 913,13 €
Résultat de l'exercice		467 360,67 €
= Résultat à affecter		**861 273,80 €**
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-782 264,03 €
Résultat de l'exercice		991 486,76 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	209 222,73 €
Solde des restes à réaliser		-243 101,51 €
= Besoin de financement		**-33 878,78 €**
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	33 878,78 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	827 395,02 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-234 378,57 €
RESULTAT GLOBAL 2022		**593 016,45 €**

Le résultat s'améliore entre 2021 et 2022, grâce à des recettes réelles qui diminuent moins vite que les dépenses réelles. Cet autofinancement dégagé permettra de financer le déploiement de la télérelève et les interventions sur les réseaux.

Le résultat global couvre 31,5 jours de dépenses réelles (fonctionnement + investissement).
Pour mémoire, les bornes usuellement admises, par la CRC, se situent au-dessus du seuil plancher de 30 jours et en-dessous du plafond optimal de 90 jours.

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

LE BUDET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Ce budget annexe retrace l'activité liée à l'Assainissement (collecte et traitement des eaux usées) assurée en régie directe sur le territoire de la Ville de Rochefort. Il est autonome, c'est-à-dire financé uniquement par les redevances payées par les usagers.
Les opérations réalisées en 2022 sont présentées ci-dessous :

Fonctionnement		CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
011	Charges à caractère général	253 821 €	198 197 €	-55 623 €	-21,91%
012	Charges de personnel et frais assimilés	679 863 €	721 968 €	42 105 €	6,19%
014	Atténuations de produits	333 074 €	381 073 €	47 999 €	14,41%
65	Autres charges de gestion courante	2 €	4 €	3 €	172,50%
66	Charges financières	87 344 €	82 026 €	-5 319 €	-6,09%
67	Charges exceptionnelles	34 749 €	0 €	-34 749 €	-100,00%
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	115 €	115 €	0 €	0,00%
Dépenses réelles		**1 388 967 €**	**1 383 383 €**	**-5 584 €**	**-0,40%**
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	829 905 €	1 063 978 €	234 072 €	28,20%
Total Dépenses		**2 218 872 €**	**2 447 361 €**	**228 488 €**	**10,30%**
002	Résultat reporté de fonctionnement	225 347 €	335 685 €	110 338 €	48,96%
013	Atténuations de charges	13 100 €	27 159 €	14 059 €	107,33%
70	Produits de services, du domaine & ventes diverses	2 621 162 €	2 563 787 €	-57 376 €	-2,19%
74	Dotations, subventions et participations	46 190 €	32 473 €	-13 717 €	-29,70%
75	Autres produits de gestion courante	2 €	1 €	0 €	-25,73%
77	Produits exceptionnels	0 €	2 370 €	2 369 €	0,00%
78	Reprises sur amortissements et provisions	0 €	115 €	115 €	0,00%
Recettes réelles		**2 905 801 €**	**2 961 589 €**	**55 788 €**	**1,92%**
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	5 694 €	11 464 €	5 770 €	101,33%
Total Recettes		**2 911 495 €**	**2 973 053 €**	**61 558 €**	**2,11%**

Investissement		CA 2021	CA 2022	EVOLUTION 2022 / 2021	
001	Résultat reporté d'investissement	0 €	885 704 €	885 704 €	0,00%
16	Emprunts et dettes assimiles	532 518 €	531 459 €	-1 060 €	-0,20%
20	Immobilisations incorporelles	150 151 €	77 024 €	-73 127 €	-48,70%
21	Immobilisations corporelles	1 547 008 €	1 342 026 €	-204 982 €	-13,25%
Dépenses réelles		**2 229 677 €**	**2 836 212 €**	**606 535 €**	**27,20%**
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	5 694 €	11 464 €	5 770 €	101,33%
041	Operations patrimoniales	10 731 €	16 730 €	5 999 €	55,90%
Total Dépenses		**2 246 102 €**	**2 864 406 €**	**618 304 €**	**27,53%**
001	Résultat reporté d'investissement	21 596 €	0 €	-21 596 €	-100,00%
10	Dotations, fonds divers et réserves	198 166 €	356 938 €	158 772 €	80,12%
13	Subventions d'investissement reçues	0 €	101 241 €	101 241 €	0,00%
16	Emprunts et dettes assimiles	300 000 €	1 500 000 €	1 200 000 €	400,00%
21	Immobilisations corporelles	0 €	17 611 €	17 611 €	0,00%
Recettes réelles		**519 762 €**	**1 975 790 €**	**1 456 028 €**	**280,13%**
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	829 905 €	1 063 978 €	234 072 €	28,20%
041	Operations patrimoniales	10 731 €	16 730 €	5 999 €	55,90%
Total Recettes		**1 360 398 €**	**3 056 498 €**	**1 696 100 €**	**124,68%**

Les principales recettes constatées en 2022 sont :

- Une **redevance d'assainissement** facturée aux usagers en 2022 de 1 963 K€ (2 061 K€ en 2021) ;
- Une redevance pour **modernisation des réseaux de collecte** facturée pour 336 K€ (elle est reversée à l'Agence de l'Eau Adour Garonne l'année suivant son encaissement) ;

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

Ces recettes ont financé les dépenses suivantes :

- Des **frais de personnel** pour 722 K€ ;
- Les efforts de désendettement effectués ces dernières années ont un impact sur les **annuités d'emprunt** de ce budget (613 K€ en 2022 contre 620 K€ en 2021)

Des **dépenses d'équipements** réalisées à hauteur de 1 419 K€ :

	CA 2022	Reporté sur 2023
Voirie rue Touboulic	343 534 €	0 €
Travaux de réseaux	278 410 €	121 666 €
Réseau rue P. Loti	256 983 €	1 340 €
Réseau rue P. Bonnet	120 000 €	
Station de lagunage	97 290 €	155 537 €
Réseau rue des Mouettes	97 063 €	0 €
Réseau bd Pouzet	69 783 €	19 850 €
Réseau rue belle Judith	48 599 €	34 401 €
Logiciel métier	21 236 €	10 075 €
Réseau rue Voltaire	13 745 €	0 €
Réseau rue Morchain	10 743 €	0 €
Réseau rue Thiers	5 744 €	0 €
Réseau rue Grimaux	632 €	16 035 €
Equipements et travaux divers	55 288 €	86 807 €
	1 419 050 €	**445 711 €**

Ce budget annexe a perçu 101 K€ de **subventions d'équipement**.

Un **emprunt** a été nécessaire en 2022 pour 1 820 K€ afin de financer ces dépenses d'équipement et 320 K€ ont été reportés sur 2023.

Le résultat 2022 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		335 684,91 €
Résultat de l'exercice		190 007,42 €
= Résultat à affecter		**525 692,33 €**
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-885 704,14 €
Résultat de l'exercice		1 077 795,38 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	192 091,24 €
Solde des restes à réaliser		-112 126,18 €
= Besoin de financement		**79 965,06 €**
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	525 692,33 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-27 973,17 €
RESULTAT GLOBAL 2022		**577 684,22 €**

Le résultat global couvre 50 jours de dépenses réelles (fonctionnement + investissement).
Pour mémoire, les bornes usuellement admises, par la CRC, se situent au-dessus du seuil plancher de 30 jours et en-dessous du plafond optimal de 90 jours.

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

LE BUDGET ANNEXE PHOTOVOLTAÏQUE

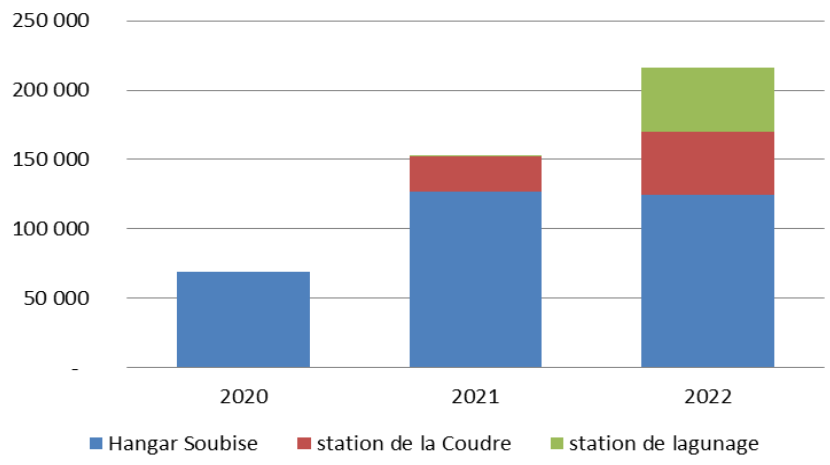
Ce budget annexe, créé en 2018, est financé exclusivement par la vente d'énergie fournie par des panneaux photovoltaïques installés sur des bâtiments communautaires.
Actuellement, 3 sites sont en production :

- le hangar Soubise, depuis 2020,
- la station de la Coudre, depuis 2021,
- la station de lagunage, depuis 2022.

Les opérations réalisées en 2022 sont présentées ci-dessous :

Fonctionnement		CA 2021	CA 2022	Evolution 2022 / 2021	
002	Résultat reporté de fonctionnement	6 637 €	1 224 €	-5 414 €	-81,56
011	Charges à caractère général	5 878 €	3 769 €	-2 110 €	-35,89
65	Autres charges de gestion courante	0 €	0 €	0 €	0,00
66	Charges financières	973 €	1 149 €	176 €	18,14
Dépenses réelles		**13 488 €**	**6 141 €**	**-7 347 €**	**-54,47%**
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	4 550 €	7 581 €	3 031 €	66,62
Total Dépenses		**18 038 €**	**13 722 €**	**-4 316 €**	**-23,93**
70	Produits de services, du domaine & ventes diverses	16 813 €	25 456 €	8 643 €	51,41
75	Autres produits de gestion courante	2 €	0 €	-2 €	-76,65
77	Produits exceptionnels	0 €	2 681 €	2 681 €	0,00
Total Recettes		**16 815 €**	**28 137 €**	**11 322 €**	**67,34**

Investissement		CA 2021	CA 2022	Evolution 2022 / 2021	
001	Résultat reporté d'investissement	0 €	94 958 €	94 958 €	0,00%
16	Emprunts et dettes assimilés	9 733 €	11 580 €	1 846 €	18,97%
21	Immobilisations corporelles	91 162 €	15 480 €	-75 681 €	-83,02%
27	Autres immobilisations financières	1 000 €	0 €	-1 000 €	-100,00%
Dépenses réelles		**101 895 €**	**122 018 €**	**20 123 €**	**19,75%**
041	Operations patrimoniales	2 225 €	1 850 €	-375 €	-16,85%
Total Dépenses		**104 120 €**	**123 868 €**	**19 748 €**	**18,97%**
001	Résultat reporte d'investissement	1 387 €	0 €	-1 387 €	-100,00%
16	Emprunts et dettes assimiles	0 €	90 000 €	90 000 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières	1 000 €	360 €	-640 €	-64,00%
Recettes réelles		**2 387 €**	**90 360 €**	**87 973 €**	**3 685,12%**
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	4 550 €	7 581 €	3 031 €	66,62%
041	Operations patrimoniales	2 225 €	1 850 €	-375 €	-16,85%
Total Recettes		**9 162 €**	**99 791 €**	**90 629 €**	**989,16%**



Depuis le déploiement des infrastructures, la production en Kwh ne cesse d'augmenter.

Envoyé en préfecture le 04/07/2023
Reçu en préfecture le 04/07/2023
Publié le
ID : 017-200041762-20230629-DEL2023_067-DE

Des dépenses d'équipement ont été réalisées à hauteur de 15 K€ :

	CA 2022	Reporté sur 2023
Station de lagunage	12 056 €	0 €
La Coudre	2 357 €	0 €
Ateliers CARO Soubise	580 €	0 €
Total	**15 480 €**	**0 €**

Un **emprunt** a été nécessaire en 2022 pour 90 K€.

Le résultat 2022 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		-1 223,57 €
Résultat de l'exercice		15 638,23 €
= Résultat à affecter		**14 414,66 €**
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-94 958,01 €
Résultat de l'exercice		70 880,78 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-24 077,23 €
Solde des restes à réaliser		360,00 €
= Besoin de financement		**-23 717,23 €**
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	14 414,66 €
Déficit de fonctionnement restant à reporter	D 002	0,00 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		10 000,00 €
RESULTAT GLOBAL 2022		**697,43 €**

Le résultat du budget photovoltaïque s'améliore lentement. Pour l'exercice 2022, le résultat de fonctionnement évolue de 5,4 K€ en 2021 à 15,6 K€ en 2022. La production et la vente d'énergie permettent de financer le déficit d'investissement, lié aux travaux de déploiement.