

Envoyé en préfecture le 26/03/2024

Reçu en préfecture le 26/03/2024

Publié le



ID : 017-200041762-20240325-DEL2024\_024-DE



# Rapport de présentation du BUDGET PRIMITIF 2024

Elu rapporteur :	M.BLANCHÉ
Service référent :	Finances
Objet :	Vote du Budget Primitif 2024

**Le Rapport sur les Orientations Budgétaires qui a fait l'objet d'un débat lors du Conseil Communautaire du 8 février 2024 a présenté le contexte dans lequel le Budget Primitif 2024 a été élaboré.**

Le Budget Primitif (BP) retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour l'année réparties sur 1 budget principal et 8 budgets annexes.

Les budgets annexes suivants perçoivent des participations du budget principal :

- Le budget « Activités économiques » en M57,
- Le budget « Mobilités » financé principalement par le Versement Mobilité (VM) en M43,
- Le budget « PLIE » financé principalement par les fonds européens (FSE) en M57,
- Le budget « Organisation du Tourisme » financé notamment par la Taxe de Séjour en M57.

Les autres budgets sont assimilés à des Services Publics Industriels et Commerciaux (SPIC) et sont autonomes, c'est-à-dire financés par la redevance payée par les usagers de ce service :

- Le budget « Déchets ménagers » en M4
- Le budget « Eau » en M49
- Le budget « Assainissement » en M49
- Le budget « Photovoltaïque » en M41

Ce BP 2024 respecte les principes budgétaires : sincérité, annualité, unicité, spécialité et équilibre.

Ce rapport présente pour le budget principal et les budgets annexes :

- Les grands équilibres du budget 2024,
- Les crédits prévus et inscrits pour l'année, aussi bien en dépenses qu'en recettes,
- L'évolution et comparaison avec le BP 2023,
- Les principaux chiffres-clés et les éléments à retenir,

Enfin, vous trouverez en annexe les informations réglementaires :

- La Note Brève et Synthétique (NBS)
- La maquette budgétaire

## Table des matières

Table des matières.....	3
Vue d'ensemble du budget primitif 2024 .....	4
Le budget principal .....	5
Les recettes de fonctionnement.....	6
❖ Les principaux impôts et les taxes (chapitres 73 & 731).....	6
❖ Les principales dotations et participations (chapitre 74).....	7
❖ Les autres recettes.....	8
Les dépenses de fonctionnement .....	9
❖ Les charges de fonctionnement courant (chapitre 011).....	10
❖ Les dépenses de personnel (chapitre 012).....	12
❖ Les autres dépenses de fonctionnement : .....	13
• Les recettes d'investissement.....	15
❖ Le FCTVA (chapitre 10) .....	15
❖ Les subventions et participations (chapitre 13).....	15
❖ L'autofinancement (chapitres 021 + 040) .....	15
❖ L'emprunt d'équilibre (chapitre 16).....	15
• Les dépenses d'investissement .....	16
Le budget annexe Activités Economiques .....	19
• La section de fonctionnement .....	19
• La section d'investissement .....	21
Le budget annexe Mobilités.....	23
• La section de fonctionnement .....	23
• La section d'investissement .....	24
Le budget annexe PLIE / OI pivot .....	25
Le budget annexe Tourisme.....	26
• La section de fonctionnement .....	26
• La section d'investissement .....	27
Le budget annexe Déchets Ménagers .....	28
• La section de fonctionnement .....	28
• La section d'investissement .....	29
Le budget annexe Eau.....	30
• La section de fonctionnement .....	30
• La section d'investissement .....	31
Le budget annexe Assainissement .....	32
• La section de fonctionnement .....	32
• La section d'investissement .....	33
Le budget annexe Photovoltaïque.....	34

### Vue d'ensemble du budget primitif 2024

	Fonctionnement		Investissement		TOTAL	
	BP 2023	BP 2024	BP 2023	BP 2024	BP 2023	BP 2024
Budget principal	36 162 031 €	38 591 394 €	15 857 296 €	14 959 058 €	52 019 327 €	53 550 452 €
Déchets ménagers	12 306 127 €	12 499 127 €	963 584 €	1 218 700 €	13 269 711 €	13 717 827 €
Activités économiques	5 432 198 €	5 919 683 €	11 016 094 €	11 959 902 €	16 448 292 €	17 879 585 €
Mobilités	6 744 599 €	7 056 991 €	1 256 280 €	1 953 850 €	8 000 879 €	9 010 841 €
PLIE	1 209 189 €	1 121 025 €			1 209 189 €	1 121 025 €
Tourisme	1 455 500 €	1 519 620 €	325 300 €	237 800 €	1 780 800 €	1 757 420 €
Eau	6 837 048 €	7 235 600 €	1 624 062 €	1 532 000 €	8 461 110 €	8 767 600 €
Assainissement	2 725 318 €	2 738 279 €	2 049 903 €	2 185 204 €	4 775 221 €	4 923 483 €
Photovoltaïque	31 300 €	30 364 €	113 799 €	529 000 €	145 099 €	559 364 €
	<b>72 903 310 €</b>	<b>76 712 083 €</b>	<b>33 206 318 €</b>	<b>34 575 714 €</b>	<b>106 109 628 €</b>	<b>111 287 597 €</b>

#### Mutualisations, transferts de compétences et modification de l'intérêt communautaire effectués

Depuis son adoption en 2016, le schéma de la mutualisation des services de la Communauté d'Agglomération Rochefort Océan s'est mis en œuvre avec notamment la création des directions ressources mutualisées (Finances, Communication, Systèmes d'Information et du Numérique, Affaires Juridiques et de la Commande Publique, Service d'Entretien des Locaux, Ressources Humaines, Services Techniques, Service des Archives, la Direction des moyens Généraux au 1<sup>er</sup> janvier 2024) auxquelles les communes membres peuvent adhérer sur le principe du volontariat.

En parallèle, différentes compétences ont été transférées à la CARO, notamment :

- le Conseil Intercommunal de Sécurité et de Prévention de la Délinquance,
- l'Eau et l'Assainissement,
- le Pluvial et la GEMAPI,
- le Contingent SDIS,

Plusieurs équipements ont aussi été définis d'intérêt communautaire :

- les médiathèques d'Échillais, de Rochefort, de Saint-Agnant et de Tonnay-Charente,
- le conservatoire de Musique et de Danse de Rochefort,
- le service des Musiques actuelles,
- les pistes cyclables empruntant les itinéraires Vélodyssée et Flow Vélo,
- les Zones d'Activités Économiques,
- la Zone d'Activité Économique et touristique de l'Arsenal des Mers,

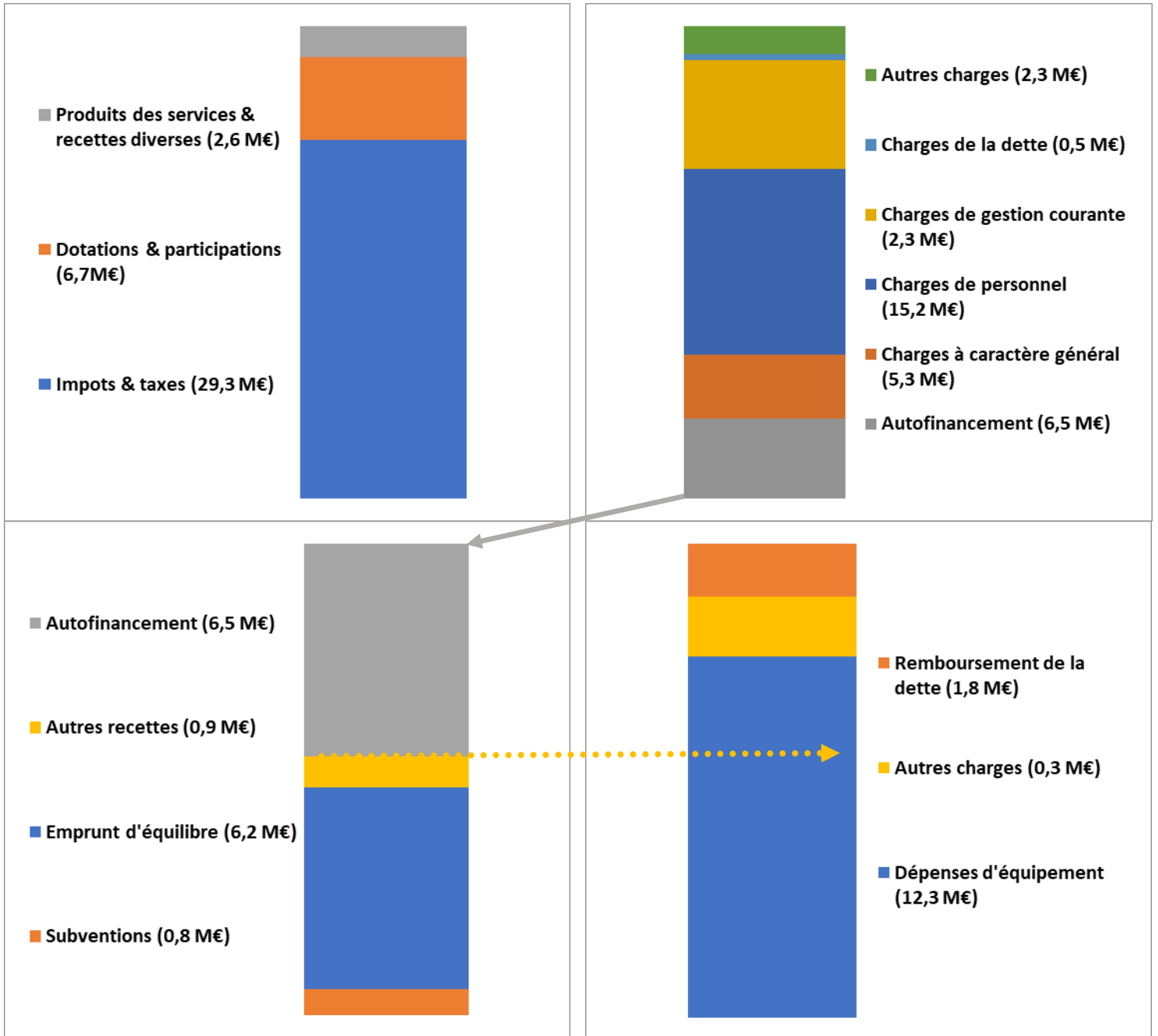
Et d'autres compétences facultatives ou optionnelles ont été prises par la CARO :

- l'action intercommunale de développement et de coordination de l'offre de soins en complémentarité des actions communale visant à lutter contre les déserts médicaux,
- l'action en faveur du maintien et du développement des services au public,
- l'enseignement supérieur, formations supérieures et recherche.

Ces charges transférées à la CARO sont financées intégralement par les attributions de compensation versées aux communes. Ces éléments sont déterminés lors de la Commission Locale d'Évaluation des Charges Transférées.

Pour mémoire, conformément à la clause de revoyure, la CLECT a actualisé, en 2023, l'impact budgétaire du transfert de la compétence Pluvial.

### Le budget principal



## Les recettes de fonctionnement

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
013 Atténuations de charges	179 915 €	168 819 €	-11 096 €	-6,17%
70 Produits des services et du domaine	1 580 041 €	1 662 615 €	82 574 €	5,23%
73 Impôts et taxes	20 481 394 €	14 763 276 €	-5 718 118 €	-27,92%
731 Fiscalités locales	6 524 545 €	14 519 575 €	7 995 030 €	122,54%
74 Dotations et participations	6 678 673 €	6 758 243 €	79 570 €	1,19%
75 Produits de gestion courante	478 718 €	431 808 €	-46 910 €	-9,80%
78 Reprises sur provisions	15 745 €	12 058 €	-3 687 €	-23,42%
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>35 939 031 €</b>	<b>38 316 394 €</b>	<b>2 377 363 €</b>	<b>6,61%</b>
042 Opérations d'ordre entre sections	223 000 €	275 000 €	52 000 €	23,32%
<b>Total</b>	<b>36 162 031 €</b>	<b>38 591 394 €</b>	<b>2 429 363 €</b>	<b>6,72%</b>

### ❖ Les principaux impôts et les taxes (chapitres 73 & 731)

Ces recettes évoluent de +8,4% de BP à BP, mais seulement de 3,8% entre la prévision budgétaire 2024 et les produits perçus en 2023.

Le produit de la fiscalité locale représente 76% des recettes réelles de fonctionnement de la CARO. Il constitue sa principale ressource.

#### - La fiscalité « ménage » : 5,5 M€

Pour mémoire, suite à la réforme de la Taxe d'Habitation en 2021, seules restent perçues par les EPCI la Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale (THRS). Comme précisé dans le Rapport sur les Orientations Budgétaires, l'Etat revalorise les valeurs locatives cadastrales de + 3,9% pour 2024.

Il n'est prévu aucune augmentation de taux de fiscalité directe locale en 2024.

Sur ces bases, le **produit fiscal** pour 2024 attendu est établi ainsi :

	Produit fiscal notifié 2023	Produit fiscal 2024 Prévisionnel
Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires	1 345 706 €	1 398 189 €
Taxe Foncière sur les propriétés Bâties	3 785 482 €	3 919 766 €
Taxe Foncière sur les propriétés Non Bâties	87 079 €	115 400 €
Taxe Additionnelle sur les propriétés Non Bâties	110 749 €	90 507 €
<b>Produit fiscal total</b>	<b>5 329 016 €</b>	<b>5 523 862 €</b>

#### - La fiscalité « entreprises » : 10,9 M€

- ✓ La **Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)** devrait augmenter en 2024 (+375 K€), du fait de la revalorisation forfaitaire des bases locatives des locaux industriels de +3,9 % : **5 522 K€**

	Notification 2022	Notification 2023	Prévision 2024
<b>CFE</b>	4 943 340 €	5 146 908 €	5 521 543 €

- ✓ La **Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE)** est estimée à la hausse de +162 K€ (soit +5,4%) sur la base de la dernière estimation des services fiscaux : **3 586 K€**

	Notification 2022	Notification 2023	Prévision 2024
<b>CVAE</b>	2 992 323 €	3 431 626 €	3 586 050 €

- ✓ La **Taxe sur les Surfaces Commerciales (TASCOM)**, est en hausse (+60 K€) suite à la revalorisation du coefficient multiplicateur votée par la CARO en 2022 : **1 386 K€**

	Notification 2022	Notification 2023	Prévision 2024
<b>TaSCom</b>	1 191 106 €	1 331 228 €	1 386 000 €

- ✓ L'**Imposition Forfaitaire des Entreprises de Réseau (IFER)**, pourrait évoluer de +8 K€ : **440 K€**

	Notification 2022	Notification 2023	Prévision 2024
<b>IFER</b>	388 725 €	424 781 €	439 648 €

- **Les autres recettes fiscales : 11,8 M€**

- ✓ La **fraction de TVA** reversée en compensation de la réforme de la Taxe d'Habitation est estimée à : **9 018 K€**
- ✓ La **Taxe Gemapi**, affectée aux dépenses nécessaires à la Gestion des Marais et la Protection des Inondations, présentera une augmentation de 50 K€ **1 550 K€**
- ✓ Le **Fonds de Péréquation Intercommunal (FPIC)** se stabilise à : **891 K€**
- ✓ Les **Attributions de Compensation (AC)** négatives (recettes pour la CARO) sont ajustées en 2024 en fonction de la nouvelle évaluation CLECT (clause de revoyure du Pluvial) et de l'évolution mécanique de la contribution SDIS : **1 173 K€**

❖ Les principales dotations et participations (chapitre 74)

- ✓ La **Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)**, est estimée selon la LF pour 2024 : **4 611 K€**

	Notification 2022	Notification 2023	Prévision 2024
Dotation d'intercommunalité	2 139 987 €	2 151 731 €	2 160 000 €
Dotation de Compensation	2 503 234 €	2 488 701 €	2 451 000 €
<b>Dotation Globale de Fonctionnement</b>	<b>4 643 221 €</b>	<b>4 640 432 €</b>	<b>4 611 000 €</b>

- ✓ Les **allocations compensatrices** au titre des exonérations de fiscalité concernent la compensation de la baisse des impôts « de production » qui a réduit de moitié la valeur locative des établissements industriels : **1 329 K€**
- ✓ Les **financements des actions** entreprises par la CARO, en fonctionnement (prestations et postes recrutés dans le cadre de ces actions) : **798 K€**

<b>Financement des actions</b>	<b>798 068 €</b>
<b>Actions culturelles</b>	<b>47 000 €</b>
EAC – actions culturelles (DRAC)	30 000 €
Conservatoire de musique (CD 17)	17 000 €
<b>Economie – Territoires d'industrie</b>	<b>40 000 €</b>
<b>Environnement</b>	<b>447 720 €</b>
Caro Renov' (dont financement de postes)	282 379 €
Natura 2000 (dont financement de postes)	90 341 €
Contrat d'Objectif Territorial (dont financement de postes)	75 000 €
<b>Grands projets Marais de Brouage (dont financement de postes)</b>	<b>37 091 €</b>
<b>Amélioration de l'Habitat – Opah RU, PIG</b>	<b>195 000 €</b>
<b>Divers</b>	<b>31 257 €</b>
FIPHFP	18 257 €
Gestion du programme Leader	13 000 €

❖ Les autres recettes- **Les produits des services et du domaine (chapitres 70 & 75) : 2,1 M€**

Ces produits seront estimés de manière prudente pour l'année 2024. Ils progressent de 1,7% par rapport au BP 2023.

Ces produits concernent principalement **des remboursements de charges et de personnel, liés aux nombreuses coopérations de la CARO :**

- ✓ **avec les communes membres ou les budgets annexes** **683 K€**  
Il s'agit notamment du remboursement par les communes des agents de la CARO mis à disposition, par convention ou via la Commission Paritaire de Gestion, pour les directions mutualisées.
- ✓ **pour la gestion des Autorisations Droits du Sol (ADS) :** **137 K€**  
Pour rappel, ce service est proposé par la CARO pour toutes les communes membres (hors Ville de Rochefort). Depuis octobre 2021, la CARO est organisée avec la Communauté de Communes du Bassin de Marennes par convention de coopération.

**La CARO bénéficie de redevances perçues auprès des usagers des services communautaires :**

- ✓ Les recettes liées à l'exploitation du **Pont Transbordeur** : **506 K€**
  - ✓ 262 K€ de remboursement de l'entretien de la structure par la DRAC (dépenses = recettes),
  - ✓ 244 K€ de billetterie et de ventes diverses, avec une fréquentation attendue en hausse : 61 600 tickets vendus en moyenne par an.
- ✓ Les **revenus des immeubles** dont la CARO est propriétaire : **432 K€**  
Il s'agit notamment des bureaux loués dans les bâtiments des Fourriers, des locaux de la CPAM et des logements sociaux.
- ✓ Les produits des **services culturels** : conservatoire, médiathèque, musiques actuelles qui sont en hausse (+29 K€). **134 K€**
- ✓ Les produits des autres activités de la CARO (**golf, aires de gens du voyage, pontons, liaisons fluviales, Fort Boyard Challenge ...**) qui augmentent (+33 K€) : **152 K€**

- **Les atténuations de produits : 169 K€**

Les indemnités journalières sont versées pour partie par la CPAM au titre des arrêts maladie.

- **Les reprises de provision : 12 K€**

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

Pour information, les nouvelles provisions inscrites s'élèvent à 1 323 €.



**Les dépenses de fonctionnement**

	<b>BP 2023</b>	<b>BP 2024</b>	<b>Variation</b>	<b>Evolution</b>
011 Charges à caractère général	4 855 070 €	5 251 823 €	396 753 €	8,17%
012 Frais de personnel	14 454 829 €	15 193 279 €	738 450 €	5,11%
014 Atténuation de produits	2 347 986 €	2 307 895 €	-40 091 €	-1,71%
65 Charges de gestion courante	8 234 627 €	8 838 364 €	603 737 €	7,33%
66 Charges financières	604 153 €	502 412 €	-101 741 €	-16,84%
67 Charges exceptionnelles	16 000 €	3 000 €	-13 000 €	-81,25%
68 Provisions	12 058 €	1 323 €	-10 735 €	-89,03%
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>30 524 723 €</b>	<b>32 098 096 €</b>	<b>1 573 373 €</b>	<b>5,15%</b>
023 Autofinancement	2 847 308 €	2 993 298 €	145 990 €	5,13%
042 Opérations d'ordre entre sections	2 790 000 €	3 500 000 €	710 000 €	25,45%
<b>Total</b>	<b>36 162 031 €</b>	<b>38 591 394 €</b>	<b>2 429 363 €</b>	<b>6,72%</b>

Les dépenses réelles de fonctionnement peuvent être présentées sous l'angle du projet de territoire et se répartissent ainsi :

0.0. Fonctionnement de la collectivité	14 723 666 €
<b>Axe 0 Fonctionnement de la collectivité</b>	<b>14 723 666 €</b>
1.1. Adaptation des milieux et des paysages aux effets du dérèglement climatique (Gémapi, Pluvial...)	995 498 €
1.2. Gestion des milieux & accroissement de leur notoriété (Marais de Brouage, PNR...)	110 025 €
<b>Axe 1 Adaptation au changement climatique</b>	<b>1 105 523 €</b>
2.1 Déploiement des énergies renouvelables (CARO Renov')	242 687 €
2.2. Développement du réemploi et du recyclage (Contrat d'Objectif Territorial)	109 959 €
2.3. Amélioration de l'autonomie alimentaire (PAT – circuits courts)	100 680 €
2.4. Excellence environnementale communautaire (RH, Sequoia)	839 536 €
<b>Axe 2 Territorialisation des chaînes de Productions Locales</b>	<b>1 292 862 €</b>
3.2. Diversifier les filières économiques (Budgets PLIE & AE, mission locale...)	3 903 639 €
3.3. Affirmer la notoriété et l'attractivité (Challenge inter-entreprises, Grand Site...)	106 877 €
3.4. Accroissement valeur ajoutée du tourisme (Budget Tourisme, Pont Transbordeur...)	2 078 506 €
<b>Axe 3 Rayonnement et diversification économique</b>	<b>6 089 022 €</b>
4.1. Devenir un territoire apprenant (Espace nature)	25 440 €
4.2. Attractivité pour les jeunes et les familles (Budget Mobilités, SDIS, Culture, Habitat...)	8 599 483 €
4.3. Renforcer les politiques ciblées (Fort Boyard Challenge...)	262 100 €
<b>Axe 4 Attractivité en faveur des jeunes et des familles</b>	<b>8 887 023 €</b>
<b>Total</b>	<b>32 098 096 €</b>

❖ Les charges de fonctionnement courant (chapitre 011)

Les charges courantes augmentent de +8,17% entre 2023 et 2024 du fait :

- des révisions de prix et renouvellement de marchés : les assurances, la maintenance informatique, les liaisons fluviales...
- de la mise en œuvre de politiques locales : le Fort Boyard Challenge, CARO Renov', la programmation culturelle...

<b>Activités de la CARO</b>	<b>3 407 987 €</b>
<b>Actions culturelles</b>	<b>586 387 €</b>
Réseau de lecture publique	205 240 €
Programmation culturelle (mercredis du jazz, lundis de l'Arsenal...)	165 805 €
Cigogne en fête (complément des crédits 2023)	56 331 €
Communication culturelle	43 550 €
EAC – actions culturelles	41 732 €
Conservatoire de musique	35 314 €
Pole technique culture	15 000 €
Musiques actuelles	13 420 €
Filière audiovisuelle	6 900 €
Divers	3 095 €
<b>Gestion des marais, inondations et pluvial</b>	<b>512 585 €</b>
Gestion des marais (SMCA)	231 100 €
Pluvial	216 850 €
Plan Action et Prévention Inondation – PAPI	36 335 €
Université de la biodiversité	7 000 €
Divers	21 300 €
<b>Sport et nautisme</b>	<b>464 500 €</b>
Activités nautiques scolaires	155 000 €
Liaisons fluviales	150 000 €
Fort Boyard challenge	105 000 €
Golf	25 500 €
Pontons	5 000 €
Divers	24 000 €
<b>Environnement</b>	<b>461 527 €</b>
Caro Renov'	222 687 €
Contrat d'Objectif Territorial	87 500 €
Programme Alimentaire Territorial	75 500 €
Espace nature	50 340 €
Plan climat	15 000 €
Fête de la nature	5 500 €
Contrat Transition Ecologique	5 000 €
<b>Pont Transbordeur</b>	<b>329 523 €</b>
Entretien (Financé Par La DRAC)	257 000 €
Exploitation	30 000 €
Gestion des abords du pont Transbordeur	19 000 €
Promotion	15 673 €
Maison du Transbordeur	7 850 €
<b>Economie et actions sociales</b>	<b>171 935 €</b>
Mission Locale	128 480 €
Challenge Inter entreprises	12 000 €
Politique de la Ville	10 000 €
Convention Territoriale Globale	3 000 €
Divers	18 455 €

<b>Habitat</b>	<b>137 477 €</b>
PIG / Opah RU	88 000 €
Divers	30 720 €
Gens du voyage	18 757 €
<b>Grands projets</b>	<b>115 927 €</b>
Grand site de France	47 650 €
Projet de territoire	24 177 €
Habiter le Marais	22 600 €
Grand Projet Marais de Brouage	21 500 €
<b>Tourisme</b>	<b>61 709 €</b>
Pistes cyclables	27 689 €
Plan Qualité	22 550 €
Signalétique touristique	2 820 €
Stratégie tourisme	2 500 €
Divers	6 150 €
<b>Gestion financière</b>	<b>452 887 €</b>
Commission Paritaire de Gestion	439 687 €
Coopération entre les communes membres	13 200 €
<b>Autres activités</b>	<b>113 530 €</b>
Communication	71 040 €
Santé	24 900 €
Gestion des Autorisations Droits du Sol	17 590 €
<b>Structure de la CARO</b>	<b>1 843 836 €</b>
<b>Gestion du patrimoine communautaire</b>	<b>642 700 €</b>
Consommations énergétiques des bâtiments	377 500 €
Patrimoine bâti	104 700 €
Parc de véhicules	89 200 €
Entretien des locaux	53 300 €
Espaces urbains	12 000 €
Divers	6 000 €
<b>Gestion informatique</b>	<b>572 971 €</b>
Logiciels métiers & SIG – maintenance	315 486 €
Téléphonie	97 685 €
Systèmes réseaux	83 880 €
Copieurs	45 500 €
Divers	30 420 €
<b>Gestion administrative</b>	<b>340 746 €</b>
Assurances	163 461 €
Commande publique & Contentieux, affaires juridiques	72 655 €
Fournitures diverses	60 250 €
Adhésions & cotisations	22 000 €
Divers	15 420 €
Archives	6 960 €
<b>Gestion Humaine</b>	<b>188 113 €</b>
Formations des agents	72 920 €
Abonnements et documentations	43 843 €
Frais de mission des agents	41 850 €
Frais pédagogiques d'apprentissage	18 000 €
Divers	11 500 €

<b>Gestion financière</b>	<b>99 306 €</b>
Taxes foncières	70 906 €
Divers	17 000 €
Services bancaires & associés	11 400 €
<b>Total général</b>	<b>5 251 823 €</b>

❖ Les dépenses de personnel (chapitre 012)

Les dépenses prévisionnelles de personnel représentent le premier poste des dépenses réelles de fonctionnement (47%). Elles devraient s'établir à hauteur de 15,2 M€ pour 2024, contre 14,5 M€ au BP 2023.

Cette augmentation tient compte à la fois des mesures nationales et des évolutions liées à la carrière des agents.

Sur le plan national, le gouvernement a mis en place en 2023 plusieurs mesures de soutien pour le pouvoir d'achat des agents de la fonction publique et d'atténuation des effets de l'inflation, qui ont généré des incidences financières sur 2024, avec un effet en année pleine, sur la masse salariale de la CARO. L'impact financier de ces mesures nationales (hors GIPA) est estimé à +438 K€.

- **Mesures salariales 2024**
  - ✓ Une revalorisation de 5 points d'indice majoré supplémentaires de la fonction publique prévue au 1<sup>er</sup> janvier 2024 pour tous les agents fonctionnaires et contractuels de droit public,
  - ✓ Une hausse mécanique du SMIC au 1<sup>er</sup> janvier 2024 de +1,13 %,
- **Mesures salariales 2023 avec effet en année pleine 2024**
  - ✓ Une augmentation de la valeur du point d'indice de la fonction publique de +1,5 % a eu lieu au 1<sup>er</sup> juillet 2023.
  - ✓ Une revalorisation indiciaire jusqu'à 9 points est intervenue au 1<sup>er</sup> juillet 2023 pour rétablir la progressivité des rémunérations des agents des catégories B et C sur les salaires les plus bas,
  - ✓ La reconduction de la Garantie Individuelle de Pouvoir d'Achat (GIPA) en faveur des agents territoriaux dont le traitement indiciaire ne progresse pas suffisamment au regard de l'inflation, en l'absence de nouvelles mesures de revalorisation salariale.
- **Charges patronales**
  - ✓ Une augmentation de 1 % de la part patronale du taux de cotisation CNRACL (75 K €).
- **Aides à la mobilité**
  - ✓ La prise en charge partielle de l'abonnement transport public a été augmentée de 25 % à compter du 1<sup>er</sup> septembre 2023. Elle est cumulable avec le forfait mobilités durables depuis le 1<sup>er</sup> septembre 2022.

Sur le plan local, l'évolution financière liée à la carrière des agents communautaires (avancements d'échelon, avancements de grade et promotions internes) est estimée pour 2024 à 98 K€.

En 2024, dans le cadre de ces dépenses de personnel (masse salariale, formation professionnelle, action sociale, maintien et acquisition de compétences, qualité de vie au travail, frais médicaux, assurance risques statutaires, déplacements dans le cadre du travail, équipements de sécurité...), la Communauté d'Agglomération Rochefort Océan :

- ✓ Continuera d'accompagner les agents dans l'acquisition et le renforcement des compétences qui sont autant une source de développement que d'économies à long terme,
- ✓ Préservera la qualité de vie au travail des agents qui reste une composante commune à l'ensemble de ces démarches,
- ✓ Placera la santé des agents au cœur des démarches des ressources humaines (collaboration renforcée avec la médecine du travail, mise en œuvre de la Période de Préparation au Reclassement, intensification du projet Bien...) afin de garantir un service public efficient.
- ✓ Participera au forfait mobilités durables applicable dès 2023. Son versement n'interviendra qu'en 2024 et concerne toujours plus de bénéficiaires. 39 agents en 2022, 65 agents en 2023 et près de 100 agents attendus pour 2024,

❖ Les autres dépenses de fonctionnement :

- ✓ la **participation aux déficits des budgets annexes** (chapitre 65) progressant de 312 K€ pour intégrer : **5 327 K€**
- l'activité économique (aménagement des zones, accompagnement des entreprises),
  - l'entretien des formes de radoub et la gestion du site de l'Arsenal des Mers,
  - la mise en œuvre de la DSP – Mobilités avec sa nouvelle offre à compter de septembre 2024

- ✓ le **contingent du Service Départemental d'Incendie et de Sécurité (SDIS) :** **1 980 K€**

- ✓ les **attributions de compensation (AC)** versées aux communes (chapitre 014) : **1 318 K€**

Cette charge diminue de -170 K€, suite à la clause de revoyure relative à la compétence pluviale.

- ✓ le reversement à l'Etat du **Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR)** (chapitre 014) : **860 K€**

- ✓ les **charges d'intérêts de la dette** diminuent de 102 K€ : **502 K€**

Pour mémoire, au 31/12/2023, 21 % de la dette totale de la CARO est à taux variable et 8 % en taux livret A.

- ✓ les **subventions versées aux organismes de droit privé** (chapitre 65) : **931 K€**

<b>Actions culturelles</b>	<b>259 500 €</b>
Aides aux festival	128 700 €
Théâtre de la Coupe d'Or	46 000 €
Filière audiovisuelle	21 500 €
EAC – actions culturelles	20 800 €
Sœurs Jumelles	20 000 €
Spectacles itinérants	10 000 €
Cigogne en fête	1 500 €
Divers	11 000 €
<b>Actions économiques</b>	<b>329 000 €</b>
Solidarité Territoriale	133 000 €
Politique de la Ville	119 000 €
Mission Locale	77 000 €
<b>Actions en faveur de l'habitat</b>	<b>100 100 €</b>
Altéa Cabestan	68 600 €
Gens du voyage	17 000 €
Adil	12 000 €
Divers	2 500 €
<b>Actions environnementales – Contrat d'Objectif Territorial</b>	<b>20 000 €</b>
<b>Actions sportives &amp; nautiques</b>	<b>80 000 €</b>
Associations sportives	50 000 €
Village JO 2024	30 000 €
<b>Actions touristiques</b>	<b>16 715 €</b>
Pistes cyclables	10 815 €
Divers	4 900 €
Plan Qualité	1 000 €

<b>Grands projets</b>	<b>89 305 €</b>
Grand Projet Marais de Brouage	34 505 €
Parc National Régional	25 000 €
GIP Littoral Aquitain	20 000 €
Ecomusée de Port des Barques	8 000 €
Divers	1 800 €
<b>Subventions diverses</b>	<b>34 250 €</b>
Divers	28 000 €
Action sociale	8 250 €
<b>Total général</b>	<b>930 870 €</b>

• **Les recettes d'investissement**

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
024 Produits des cessions d'immobilisation	20 000 €	0 €	-20 000 €	-100,00%
10 Dotations, fonds et réserves	1 072 200 €	783 000 €	-289 200 €	-26,97%
13 Subventions d'investissement	382 928 €	801 519 €	418 591 €	109,31%
16 Emprunts et dettes assimilées	8 018 295 €	6 158 855 €	-1 859 440 €	-23,19%
20 Immobilisations incorporelles	112 957 €	124 778 €	11 821 €	10,47%
21 Immobilisations corporelles	43 608 €	17 608 €	-26 000 €	-59,62%
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>9 649 988 €</b>	<b>7 885 760 €</b>	<b>-1 764 228 €</b>	<b>-18,28%</b>
021 Autofinancement	2 847 308 €	2 993 298 €	145 990 €	5,13%
040 Opérations d'ordre	2 790 000 €	3 500 000 €	710 000 €	25,45%
041 Opérations patrimoniales	570 000 €	580 000 €	10 000 €	1,75%
<b>Total</b>	<b>15 857 296 €</b>	<b>14 959 058 €</b>	<b>-898 238 €</b>	<b>-5,66%</b>

❖ Le FCTVA (chapitre 10)

Le FCTVA est estimé au vu des crédits d'investissement inscrits en 2024.

❖ Les subventions et participations (chapitre 13)

Les subventions qui sont inscrites dans ce Budget sont les **subventions notifiées**. Elles participent au financement des projets de la CARO.

	BP 2024
<b>Subventions notifiées</b>	<b>801 519 €</b>
Accueil terrasses pont transbordeur	259 289 €
Pluvial St Laurent de la Prée – fonds verts & agence de l'eau	234 253 €
Pluvial Rochefort – Agence de l'eau	89 185 €
OGS marais de Brouage – changement climatique	86 642 €
Lutte contre l'érosion – étude de stratégie locale de gestion de la bande côtière	59 840 €
Lutte contre les inondations	50 000 €
Pole formation	22 310 €

❖ L'autofinancement (chapitres 021 + 040)

**L'autofinancement** résulte du solde positif entre recettes réelles de fonctionnement et dépenses réelles de fonctionnement. Il doit financer prioritairement le remboursement de l'annuité de la dette (obligation réglementaire) en complément des autres recettes d'investissement.

Il est constitué du montant des **amortissements** du patrimoine de la CARO (en hausse par rapport au BP 2023, suite à la mise en œuvre de la M57 et de l'amortissement au Pro-Rata Temporis depuis 2023) :

**3 500 K€**

Et du **virement entre sections** :

**2 993 K€**

❖ L'emprunt d'équilibre (chapitre 16)

Ce montant nécessaire à l'équilibre du BP 2024 sera diminué après intégration du résultat 2023, des nouvelles notifications de subventions et du taux de réalisation des dépenses d'équipement.

**Les dépenses d'investissement**

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
20 Immobilisations incorporelles	1 352 940 €	1 395 973 €	43 033 €	3,18%
204 Subventions d'équipement versées	3 448 986 €	3 728 309 €	279 323 €	8,10%
21 Immobilisations corporelles	3 748 139 €	4 255 772 €	507 633 €	13,54%
23 Immobilisations en cours	4 577 483 €	2 886 404 €	-1 691 079 €	-36,94%
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>13 127 548 €</b>	<b>12 266 458 €</b>	<b>-861 090 €</b>	<b>-6,56%</b>
13 Subventions d'investissement	5 000 €	5 000 €	0 €	0,00%
16 Emprunts et dettes assimilées	1 931 748 €	1 832 600 €	-99 148 €	-5,13%
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>15 064 296 €</b>	<b>14 104 058 €</b>	<b>-960 238 €</b>	<b>-6,37%</b>
041 Opérations patrimoniales	223 000 €	275 000 €	52 000 €	23,32%
040 Opérations d'ordre	570 000 €	580 000 €	10 000 €	1,75%
<b>Total</b>	<b>15 857 296 €</b>	<b>14 959 058 €</b>	<b>-898 238 €</b>	<b>-5,66%</b>

Les dépenses d'équipement prévues dans ce budget (chapitres 20, 204, 21 et 23) s'élèvent à 12,3 M€ :

	BP 2024
<b>Activités de la CARO</b>	<b>10 242 535 €</b>
<b>Habitat</b>	<b>2 252 879 €</b>
Aire des gens du voyage Tonnay-Charente – remise en état	1 200 000 €
Subventions habitat et logements sociaux	1 047 879 €
Aides à la création de logements publics locatifs	413 250 €
Subventions OPAH RU (AP)	396 629 €
Réhabilitation de logements publics	124 000 €
Subventions primo accédant développement durable (AP)	114 000 €
Aire des gens du voyage – travaux divers	5 000 €
<b>GEMAPI</b>	<b>2 166 330 €</b>
Prévention des inondations (PAPI)	1 304 730 €
Papi Charente – Travaux CD17	791 310 €
Papi – entretien / surveillance des digues	190 100 €
Papi Baie d'Yves	156 020 €
Papi Charente – Travaux réduction de vulnérabilité	80 000 €
Papi Charente – Travaux réduction de vulnérabilité station de lagunage	75 000 €
Papi Brouage – maîtrise d'œuvre CARO	12 300 €
Entretien des marais et travaux divers de protection	363 000 €
Travaux Sud Rochefort	250 000 €
Travaux divers	110 000 €
Etudes d'ouvrage	3 000 €
Près Magnou Fouras – Érosion – Travaux CD17	238 000 €
Gestion des milieux aquatiques (SMCA)	123 600 €
Maison de la nature	82 000 €
PICS (plan intercommunal de sauvegarde)	55 000 €



	<b>BP 2024</b>
<b>Affaires culturelles</b>	<b>1 822 942 €</b>
Médiathèques	1 165 500 €
Médiathèque Echillais – mobilier & travaux	850 000 €
Médiathèque St Agnant – mobilier	159 500 €
Équipements informatiques & matériels divers	156 000 €
Clos Lapérouse – tiers-lieu culturel – études & travaux	410 000 €
Pôle technique culture – matériel scénique	189 180 €
Conservatoire de musique – matériel et logiciels	41 562 €
Affaires culturelles	16 700 €
<b>Pont Transbordeur</b>	<b>1 219 904 €</b>
Accueil « les terrasses du Transbordeur »	500 000 €
Valorisation des abords : Echillais	433 997 €
Valorisation des abords : Rochefort	227 907 €
Travaux & équipements divers	58 000 €
<b>Pluvial</b>	<b>1 207 500 €</b>
Rochefort	610 000 €
Autres communes	597 500 €
<b>Pôle St Charles</b>	<b>820 000 €</b>
Pôle de formation – fouilles, concours...	620 000 €
Aménagement du siège de la CARO	200 000 €
<b>Tourisme</b>	<b>328 000 €</b>
Aménagement, création et entretien des pistes cyclables	150 000 €
Équipements divers	65 000 €
Ile d'Aix – parc marin – fort Liédot	60 000 €
Subvention – études forts privés & publics	40 000 €
Entretien des pistes cyclables	13 000 €
<b>Environnement</b>	<b>210 500 €</b>
Subvention – programme alimentaire territorial – circuits courts (PAT)	75 000 €
Projets communaux de biodiversité	55 500 €
Contrat d'objectif territorial (COT) – recyclerie culturelle – déchets verts	30 000 €
Actions plan climat	30 000 €
Subvention pour l'acquisition de vélos	20 000 €
<b>Sports &amp; nautisme</b>	<b>81 600 €</b>
Golf St Laurent – portails et études	42 600 €
Subventions d'équipement	36 000 €
Pontons	3 000 €
<b>Autres dépenses d'équipement</b>	<b>132 880 €</b>
Santé – Lutte contre les déserts médicaux	70 680 €
Economie – diverses actions en faveur des commerces	40 000 €
Grands projets marais de Brouage	17 200 €
Communication – Site web – nouveau logo...	5 000 €

	<b>BP 2024</b>
<b>Structure de la CARO</b>	<b>2 023 923 €</b>
<b>Gestion administrative &amp; financière</b>	<b>823 025 €</b>
Subvention – fonds de concours aux communes	619 000 €
Mutualisation des services ressources	204 025 €
<b>Gestion du patrimoine communautaire</b>	<b>610 600 €</b>
Entretiens et réparations bâtiments	237 500 €
Véhicule technique (chargeur télescopique)	170 000 €
Bâtiment Wilson (couverture, bardage...)	100 000 €
Garage – Renouvellement du parc	57 000 €
Divers équipements	34 100 €
<b>Gestion informatique</b>	<b>473 098 €</b>
Bureautique matériels & postes	332 498 €
Équipements divers	39 600 €
Téléphonie fixe & portables	30 000 €
Logiciels informatiques	30 000 €
Systèmes & réseaux	26 000 €
SIG	15 000 €
<b>Autres dépenses d'équipement</b>	<b>129 200 €</b>
Affaires juridiques et commande publique – Marchés publics – insertions	100 600 €
Archives – exposition sport	17 000 €
Ressources humaines prévention et sécurité	11 600 €
<b>Total général</b>	<b>12 266 458 €</b>

## Le budget annexe Activités Economiques

### • La section de fonctionnement

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
023 Autofinancement	334 031 €	292 717 €	-41 314 €	-12,37%
042 Opérations d'ordre entre sections	2 640 000 €	2 900 000 €	260 000 €	9,85%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>2 974 031 €</b>	<b>3 192 717 €</b>	<b>218 686 €</b>	<b>7,35%</b>
011 Charges à caractère général	1 431 513 €	1 434 350 €	2 837 €	0,20%
012 Frais de personnel	120 692 €	168 600 €	47 908 €	39,69%
65 Charges de gestion courante	194 750 €	377 058 €	182 308 €	93,61%
66 Charges financières	667 421 €	673 615 €	6 194 €	0,93%
67 Charges exceptionnelles	5 000 €	3 000 €	-2 000 €	-40,00%
68 Provisions	38 791 €	70 343 €	31 552 €	81,34%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>2 458 167 €</b>	<b>2 726 966 €</b>	<b>268 799 €</b>	<b>10,93%</b>
<b>Total</b>	<b>5 432 198 €</b>	<b>5 919 683 €</b>	<b>487 485 €</b>	<b>8,97%</b>
	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
042 Opérations d'ordre entre sections	646 000 €	843 900 €	197 900 €	30,63%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>646 000 €</b>	<b>843 900 €</b>	<b>197 900 €</b>	<b>30,63%</b>
013 Atténuations de charges	691 €	691 €	0 €	0,00%
70 Produits des services et du domaine	206 800 €	211 061 €	4 261 €	2,06%
74 Dotations et participations	122 800 €	24 375 €	-98 425 €	-80,15%
75 Produits de gestion courante	4 160 340 €	4 551 098 €	390 758 €	9,39%
76 Produits financiers	249 767 €	249 767 €	0 €	0,00%
78 Reprises sur provisions	45 800 €	38 791 €	-7 009 €	-15,30%
<b>Recettes réelles</b>	<b>4 786 198 €</b>	<b>5 075 783 €</b>	<b>289 585 €</b>	<b>6,05%</b>
<b>Total</b>	<b>5 432 198 €</b>	<b>5 919 683 €</b>	<b>487 485 €</b>	<b>8,97%</b>

✓ Les recettes

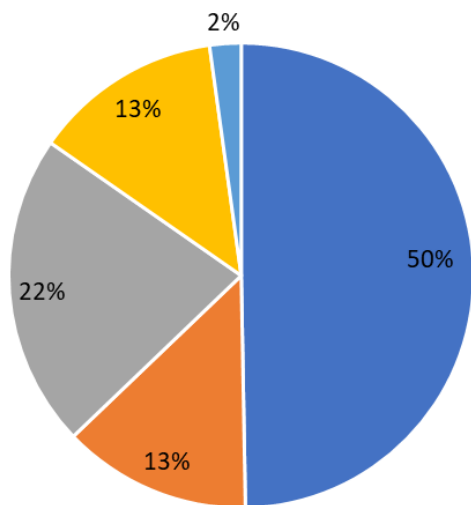
Ce budget est financé principalement par les **recettes économiques** pour 1 604 K€ et par la **participation du budget principal** à hauteur de 2 900 K€.

Des recettes d'exploitation de **l'Arsenal des Mers** sont attendues pour 321 K€ :

	<b>321 492 €</b>
Océana Lumina	118 000 €
Redevance Corderie royale	97 410 €
Occupation & exploitation de l'Accromât	35 000 €
Redevance CIM	14 672 €
Loyers « 5 océans »	14 400 €
Fabrique de l'Arsenal	12 385 €
Divers	29 625 €

✓ Les dépenses

Les dépenses réelles s'élèvent à 2,7 M€. Elles peuvent se répartir, tout chapitre confondu, ainsi :



- Charges communes (dette, taxes foncières, assurances...)
- Activités économiques (entretien des bâtiments, accompagnements des projets...)
- Arsenal des Mers (charges de personnel, entretien des abords, gestion par l'OT...)
- Arsenal des Mers - Océana Lumina (exploitation, montage, gardiennage...)
- Subventions (Chapitre 65)

Les **charges à caractère général** (chapitre 011) liées à cette activité concernent les postes suivants :

	BP 2024
<b>Charges communes</b>	<b>576 880 €</b>
Taxes Foncières	322 426 €
Assurances	140 060 €
Adhésions & cotisations	77 000 €
Divers (communication, affaires juridiques...)	37 394 €
<b>Arsenal des Mers – Océana Lumina</b>	<b>370 250 €</b>
Montage & démontage	145 000 €
Exploitation touristique	95 000 €
Entretien du parcours (usure, protection végétaux...)	38 250 €
Frais de gardiennage	25 000 €
Royalties MF	20 000 €
Communication	20 000 €
Commission OTRO billetterie	15 000 €
Fluides	12 000 €
<b>Arsenal des Mers</b>	<b>177 700 €</b>
Entretien du site (abords, bâtiments...)	104 700 €
Locations & entretien des sanitaires	38 000 €
Energies (fluides, eau...)	33 000 €
Divers	2 000 €
<b>Activités économiques</b>	<b>309 520 €</b>
Accompagnement des projets (SCAIRA...)	68 450 €
Entretien des zones	67 400 €
Frais de nettoyage des locaux	65 870 €
Energies (fluides, eau...)	64 550 €
Entretien des bâtiments	40 700 €
Divers	2 550 €
<b>Total</b>	<b>1 434 350 €</b>

Les **charges de personnel** (169 K€) concernent les agents en charge de l'Arsenal des Mers.

Au sein du **chapitre 65**, les principales inscriptions sont :

- Une participation est versée à l'Office du Tourisme pour 164 K€ pour l'année 2024 et 80 K€ de régularisation 2023.
- Des subventions sont versées (chapitre 65) pour financer des projets économiques pour 59 K€ :

	BP 2024
<b>Subventions</b>	<b>59 300 €</b>
Syndicat Mixte Aéroportuaire	30 000 €
Aerospace Valley	10 000 €
Atlantic cluster	10 000 €
Subventions diverses	6 000 €
Subvention couveuse d'entreprises	3 300 €

Les intérêts de la dette sont estimés à 674 K€ pour 2024. Compte tenu de l'évolution des taux variables et du stock de dette, ces charges n'augmentent que de +1% par rapport au BP 2023.

Le montant de l'autofinancement (2 348 K€) couvre le remboursement en capital de la dette (2 229 K€) et finance une partie des dépenses d'équipement.

### La section d'investissement

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
040 Opérations d'ordre	646 000 €	843 900 €	197 900 €	30,63%
041 Opérations patrimoniales	900 000 €	900 000 €	0 €	0,00%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>1 546 000 €</b>	<b>1 743 900 €</b>	<b>197 900 €</b>	<b>12,80%</b>
16 Emprunts et dettes assimilées	2 185 994 €	2 228 900 €	42 906 €	1,96%
20 Immobilisations incorporelles	601 600 €	1 221 501 €	619 901 €	103,04%
204 Subventions d'équipement versées	680 000 €	17 000 €	-663 000 €	-97,50%
21 Immobilisations corporelles	4 472 500 €	4 788 601 €	316 101 €	7,07%
23 Immobilisations en cours	1 530 000 €	1 960 000 €	430 000 €	28,10%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>9 470 094 €</b>	<b>10 216 002 €</b>	<b>745 908 €</b>	<b>7,88%</b>
	<b>11 016 094 €</b>	<b>11 959 902 €</b>	<b>943 808 €</b>	<b>8,57%</b>
	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
021 Autofinancement	334 031 €	292 717 €	-41 314 €	-12,37%
040 Opérations d'ordre	2 640 000 €	2 900 000 €	260 000 €	9,85%
041 Opérations patrimoniales	900 000 €	900 000 €	0 €	0,00%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>3 874 031 €</b>	<b>4 092 717 €</b>	<b>218 686 €</b>	<b>5,64%</b>
024 – Produits des cessions d'immobilisations	0 €	3 000 €	3 000 €	-
13 Subventions d'investissement	1 411 875 €	670 192 €	-741 683 €	-52,53%
16 Emprunts et dettes assimilées	5 730 188 €	7 193 993 €	1 463 805 €	25,55%
<b>Recettes réelles</b>	<b>7 142 063 €</b>	<b>7 867 185 €</b>	<b>725 122 €</b>	<b>10,15%</b>
<b>Total</b>	<b>11 016 094 €</b>	<b>11 959 902 €</b>	<b>943 808 €</b>	<b>8,57%</b>

- ✓ Le financement de l'investissement

Pour financer ces investissements, des **subventions** ont fait l'objet de notifications et sont inscrites au BP pour un montant de 670 K€ concernant les zones économiques dont :

- Le fonds friche pour la ZAC de l'Arsenal (montant notifié : 449 K€) : 314 K€
- L'aménagement de la pépinière d'entreprise au technopole (montant notifié : 408 K€) : 286 K€

Pour équilibrer la section d'investissement et financer ces projets, un **emprunt** de 7 149 K€ sera nécessaire en 2024 (contre 5 613 K€ l'année dernière). Ce montant sera ajusté en cours d'année en fonction du taux de réalisation effectif des investissements, des nouvelles cessions et des subventions notifiées en 2024.

✓ Les dépenses d'équipement :

En **investissement**, différents projets sont prévus pour un total de 7 987 K€ (contre 7 284 K€ en 2023) :

	<b>BP 2024</b>
Vieille forme - installations de clôtures	375 000 €
Travaux de réfection Quai Louis XV	300 000 €
Océana Lumina	134 000 €
Réfection de sanitaires	100 000 €
Scénographie	77 000 €
Etude de programmation	70 000 €
Fabrique de l'Arsenal	58 000 €
Plan de gestion des jardins	40 000 €
Travaux d'entretien - Accromâts	17 000 €
Divers	50 000 €
<b>Projet Arsenal des Mers</b>	<b>1 221 000 €</b>
Aménagements des abords du site (Reprise de voirie, espaces verts, éclairage public...)	181 500 €
Formes de radoub - pompe	112 000 €
Entretien des bâtiments	31 000 €
Divers	30 000 €
<b>Travaux sur le site de l'Arsenal des Mers</b>	<b>354 500 €</b>
<b>Total Arsenal des Mers</b>	<b>1 575 500 €</b>
Tonnay-Charente - zone croix Biron	1 160 000 €
Echillais - zone de l'Houmée	270 000 €
St Laurent - zone bois brûlé - extension	130 000 €
Divers	28 000 €
<b>Acquisitions foncières</b>	<b>1 588 000 €</b>
Rochefort - ZAC Arsenal	2 013 000 €
Tonnay-Charente - zone croix Biron	1 146 000 €
Rochefort - Technopôle : ateliers relais	568 000 €
Atelier de découpe	300 000 €
St Laurent - zone bois brule - extension 2e tranche	245 000 €
Rochefort - co-working	123 300 €
<b>Aménagement des zones économiques</b>	<b>4 395 300 €</b>
Aménagements urbains de zones	323 300 €
Travaux sur le patrimoine bâti	105 000 €
<b>Entretien des zones économiques</b>	<b>428 300 €</b>
<b>Total Activités économiques</b>	<b>6 411 600 €</b>
<b>Total général</b>	<b>7 987 100 €</b>

## Le budget annexe Mobilités

### La section de fonctionnement

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
023 Autofinancement	367 974 €	494 065 €	126 091 €	34,27%
042 Opérations d'ordre entre sections	247 000 €	265 000 €	18 000 €	7,29%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>614 974 €</b>	<b>759 065 €</b>	<b>144 091 €</b>	<b>23,43%</b>
011 Charges à caractère général	5 822 553 €	5 998 790 €	176 237 €	3,03%
012 Frais de personnel	245 338 €	254 142 €	8 804 €	3,59%
65 Charges de gestion courante	5 000 €	6 800 €	1 800 €	36,00%
66 Charges financières	53 734 €	40 763 €	-12 971 €	-24,14%
67 Charges exceptionnelles	3 000 €	3 000 €	0 €	0,00%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>6 129 625 €</b>	<b>6 303 495 €</b>	<b>173 870 €</b>	<b>2,84%</b>
<b>Total dépenses</b>	<b>6 744 599 €</b>	<b>7 056 991 €</b>	<b>312 392 €</b>	<b>4,63%</b>

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
042 Opérations d'ordre entre sections	76 000 €	57 000 €	-19 000 €	-25,00%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>76 000 €</b>	<b>57 000 €</b>	<b>-19 000 €</b>	<b>-25,00%</b>
013 Atténuations de charges	1 382 €	1 382 €	0 €	0,00%
73 Impôts et taxes	3 245 206 €	3 650 000 €	404 794 €	12,47%
74 Dotations et participations	3 139 859 €	3 108 859 €	-31 000 €	-0,99%
75 Produits de gestion courante	279 302 €	239 750 €	-39 552 €	-14,16%
78 Reprises sur provisions	2 850 €	0 €	-2 850 €	-100,00%
<b>Recettes réelles</b>	<b>6 668 599 €</b>	<b>6 999 991 €</b>	<b>331 392 €</b>	<b>4,97%</b>
<b>Total recettes</b>	<b>6 744 599 €</b>	<b>7 056 991 €</b>	<b>312 392 €</b>	<b>4,63%</b>

#### ✓ Les recettes

Ce budget est financé principalement par le **versement mobilité** dont le montant attendu en 2024 s'élève à **3,65 M€**, en augmentation (+12,5 % par rapport au BP 2023), mais identique au montant perçu en 2023.

Une **subvention** versée par le Budget Principal est nécessaire à hauteur de 1,8 M€ pour équilibrer ce budget.

Les **compensations versées par la Région** (1 051 K€) pour le transfert de charges du Département liées au transport au titre de l'ex CAPR (787 K€) et au titre de l'ex CdC Sud Charente (264 K€), sont fixes depuis 2019.

La **redevance de mise à disposition** de biens par la CARO à R-Bus (boutique, mobilier urbain, billettique...) est estimée à 192 K€.

La **Dotation Générale de Décentralisation** de 229 K€ reste identique d'année en année.

#### ✓ Les dépenses

Les dépenses concernent essentiellement la **délégation de service public** (contribution financière forfaitaire) qui s'élève à 5,7 M€ (+69 K€ par rapport au BP 2023).

La masse salariale représente 254 K€, en augmentation de +3,6% pour les mêmes raisons que les autres budgets.

Les charges financières s'élèvent à 41 K€.

L'**autofinancement** de 702 K€ permet de couvrir le **remboursement en capital de la dette** de 126 K€ et de financer une partie des **dépenses d'équipement**.

• **La section d'investissement**

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
040 Opérations d'ordre	76 000 €	57 000 €	-19 000 €	-25,00%
041 Opérations patrimoniales	21 000 €	14 500 €	-6 500 €	-30,95%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>97 000 €</b>	<b>71 500 €</b>	<b>-25 500 €</b>	<b>-26,29%</b>
16 Emprunts et dettes assimilées	142 475 €	133 265 €	-9 210 €	-6,46%
20 Immobilisations incorporelles	76 425 €	14 600 €	-61 825 €	-80,90%
21 Immobilisations corporelles	624 380 €	1 543 485 €	919 105 €	147,20%
23 Immobilisations en cours	316 000 €	191 000 €	-125 000 €	-39,56%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>1 159 280 €</b>	<b>1 882 350 €</b>	<b>723 070 €</b>	<b>62,37%</b>
<b>Total dépenses</b>	<b>1 256 280 €</b>	<b>1 953 850 €</b>	<b>697 570 €</b>	<b>55,53%</b>

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
021 Autofinancement	367 974 €	494 065 €	126 091 €	34,27%
040 Opérations d'ordre	247 000 €	265 000 €	18 000 €	7,29%
041 Opérations patrimoniales	21 000 €	14 500 €	-6 500 €	-30,95%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>635 974 €</b>	<b>773 565 €</b>	<b>137 591 €</b>	<b>21,63%</b>
13 Subventions d'investissement	147 136 €	42 870 €	-104 266 €	-70,86%
16 Emprunts et dettes assimilées	473 170 €	1 142 984 €	669 814 €	141,56%
<b>Recettes réelles</b>	<b>620 306 €</b>	<b>1 185 854 €</b>	<b>565 548 €</b>	<b>91,17%</b>
<b>Total recettes</b>	<b>1 256 280 €</b>	<b>1 953 850 €</b>	<b>697 570 €</b>	<b>55,53%</b>

✓ Le financement de l'investissement

Pour financer ces investissements, des **subventions** ont fait l'objet de notifications et sont inscrites au BP pour un montant de 43 K€ (mobilier urbain, déploiement des mobilités douces).

Pour équilibrer la section d'investissement et financer ces projets, ce budget a recours à un **emprunt** de 1,14 M€. Ce montant sera minoré en fonction du taux de réalisation effectif des investissements et des nouvelles subventions notifiées.

✓ Les dépenses d'équipement

sont prévues à hauteur de 1,7 M€ (contre 1 M€ au BP 2023) :

<b>Schéma directeur cyclable</b>	<b>1 206 985 €</b>
Mobiliers urbains, vélos...	172 000 €
Acquisition de vélo - locations longue durée	110 000 €
Logiciel de billettique	21 000 €
Divers	1 500 €
<b>Total Acquisitions</b>	<b>304 500 €</b>
Travaux d'accessibilité	190 100 €
Divers	27 500 €
Enveloppes récurrentes (accessibilité, sécurisation...)	20 000 €
<b>Total Travaux</b>	<b>237 600 €</b>
<b>Total général</b>	<b>1 749 085 €</b>



## Le budget annexe PLIE / OI pivot

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 crédits ne sont affectés qu'en section de fonctionnement

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
011 Charges à caractère général	41 900 €	47 300 €	5 400 €	12,89%
012 Frais de personnel	220 432 €	226 147 €	5 715 €	2,59%
65 Charges de gestion courante	946 857 €	847 578 €	-99 279 €	-10,49%
<b>Total dépenses</b>	<b>1 209 189 €</b>	<b>1 121 025 €</b>	<b>-88 164 €</b>	<b>-7,29%</b>

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
013 Atténuations de charges	1 382 €	1 382 €	0 €	0,00%
74 Dotations et participations	1 114 857 €	1 017 578 €	-97 279 €	-8,73%
75 Produits de gestion courante	92 950 €	102 065 €	9 115 €	9,81%
<b>Total recettes</b>	<b>1 209 189 €</b>	<b>1 121 025 €</b>	<b>-88 164 €</b>	<b>-7,29%</b>

En 2024, il prévoit d'accorder **847 K€ en subventions** (accompagnement FSE, étapes de parcours, ...).

Les charges de fonctionnement du service sont partiellement financées par le **FSE** (908 K€) et par la **Communauté d'Agglomération de La Rochelle** (90 K€).

Le budget principal de la CARO verse une participation globale de 102 K€ finançant le PLIE pour la part concernant le territoire de la CARO et une enveloppe de subventions « étapes de parcours CARO » de 30K€.

## Le budget annexe Tourisme

### • La section de fonctionnement

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
023 Autofinancement	0 €	26 300 €	26 300 €	-
042 Opérations d'ordre entre sections	279 000 €	91 000 €	-188 000 €	-67,38%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>279 000 €</b>	<b>117 300 €</b>	<b>-161 700 €</b>	<b>-57,96%</b>
011 Charges à caractère général	23 120 €	22 570 €	-550 €	-2,38%
014 Atténuation de produits	809 056 €	882 723 €	73 667 €	9,11%
65 Charges de gestion courante	324 016 €	487 667 €	163 651 €	50,51%
66 Charges financières	10 001 €	7 549 €	-2 452 €	-24,52%
67 Charges exceptionnelles	10 000 €	1 500 €	-8 500 €	-85,00%
68 Provisions	307 €	311 €	4 €	1,30%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>1 176 500 €</b>	<b>1 402 320 €</b>	<b>225 820 €</b>	<b>19,19%</b>
<b>Total</b>	<b>1 455 500 €</b>	<b>1 519 620 €</b>	<b>64 120 €</b>	<b>4,41%</b>

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
042 Opérations d'ordre entre sections	83 000 €	83 000 €	0 €	0,00%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>83 000 €</b>	<b>83 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>
70 Produits des services	1 700 €	0 €	-1 700 €	-100,00%
731 Fiscalités locales	850 000 €	882 723 €	32 723 €	3,85%
74 Dotations et participations	250 €	0 €	-250 €	-100,00%
75 Produits de gestion courante	515 800 €	553 590 €	37 790 €	7,33%
78 Reprises sur provisions	4 750 €	307 €	-4 443 €	-93,54%
<b>Recettes réelles</b>	<b>1 372 500 €</b>	<b>1 436 620 €</b>	<b>64 120 €</b>	<b>4,67%</b>
<b>Total</b>	<b>1 455 500 €</b>	<b>1 519 620 €</b>	<b>64 120 €</b>	<b>4,41%</b>

#### ✓ Les recettes

Le montant de la **taxe de séjour** s'élève à 883 K€ pour 2024 en augmentation de +4%.

Le Budget Principal participe à l'équilibre de ce budget annexe à hauteur de 526 K€ (+38 K€).

#### ✓ Les dépenses

Les dépenses de fonctionnement concernent essentiellement la **subvention versée à l'Office du Tourisme Communautaire** (482 K€) et le reversement de la taxe de séjour perçue en 2023 (883 K€). La CARO continue ainsi d'assurer son soutien à hauteur de 1 365 K€ en 2024. Cette participation en hausse (+161 K€) permet à l'OT de maintenir sa prospective financière saine pour les années à venir.

L'**autofinancement** de 34 K€ couvre le remboursement en capital de la **dette** de 34 K€.

• **La section d'investissement**

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
041 Opérations patrimoniales	83 000 €	83 000 €	0 €	0,00%
040 Opérations d'ordre	30 000 €	30 000 €	0 €	0,00%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>113 000 €</b>	<b>113 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>
16 Emprunts et dettes assimilées	33 994 €	34 300 €	306 €	0,90%
20 Immobilisations incorporelles	52 000 €	25 000 €	-27 000 €	-51,92%
21 Immobilisations corporelles	72 000 €	40 500 €	-31 500 €	-43,75%
23 Immobilisations en cours	54 306 €	25 000 €	-29 306 €	-53,96%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>212 300 €</b>	<b>124 800 €</b>	<b>-87 500 €</b>	<b>-41,22%</b>
<b>Total</b>	<b>325 300 €</b>	<b>237 800 €</b>	<b>-87 500 €</b>	<b>-26,90%</b>

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
021 Autofinancement	0 €	26 300 €	26 300 €	-
041 Opérations patrimoniales	279 000 €	91 000 €	-188 000 €	-67,38%
040 Opérations d'ordre	30 000 €	30 000 €	0 €	0,00%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>309 000 €</b>	<b>147 300 €</b>	<b>-161 700 €</b>	<b>-52,33%</b>
10 Dotations, fonds et réserves	1 300 €	2 000 €	700 €	53,85%
13 Subventions d'investissement	15 000 €	0 €	-15 000 €	-100,00%
16 Emprunts et dettes assimilées	0 €	88 500 €	88 500 €	-
<b>Recettes réelles</b>	<b>16 300 €</b>	<b>90 500 €</b>	<b>74 200 €</b>	<b>455,21%</b>
<b>Total</b>	<b>325 300 €</b>	<b>237 800 €</b>	<b>-87 500 €</b>	<b>-26,90%</b>

Des **dépenses d'équipement** sont prévues pour un montant de 90 K€ :

	BP 2023
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>90 500 €</b>
Fontaine Lupin	11 000 €
Office de Tourisme Fouras	4 500 €
Divers	75 000 €

Pour équilibrer la section d'investissement et financer ces projets, ce budget a recours à un **emprunt** de 88 K€. Ce montant sera minoré en fonction du taux de réalisation effectif des investissements et des nouvelles subventions notifiées.

## 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.

### La section de fonctionnement

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
023 Autofinancement	35 054 €	0 €	-35 054 €	-100,00%
042 Opérations d'ordre entre sections	246 000 €	270 000 €	24 000 €	9,76%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>281 054 €</b>	<b>270 000 €</b>	<b>-11 054 €</b>	<b>-3,93%</b>
011 Charges à caractère général	10 311 082 €	10 724 419 €	413 337 €	4,01%
012 Frais de personnel	766 587 €	806 627 €	40 040 €	5,22%
65 Charges de gestion courante	443 490 €	351 600 €	-91 890 €	-20,72%
66 Charges financières	27 638 €	30 539 €	2 901 €	10,50%
67 Charges exceptionnelles	155 000 €	87 942 €	-67 058 €	-43,26%
68 Provisions	321 276 €	228 000 €	-93 276 €	-29,03%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>12 025 073 €</b>	<b>12 229 127 €</b>	<b>204 054 €</b>	<b>1,70%</b>
<b>Total dépenses</b>	<b>12 306 127 €</b>	<b>12 499 127 €</b>	<b>193 000 €</b>	<b>1,57%</b>

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
042 Opérations d'ordre entre sections	15 200 €	14 000 €	-1 200 €	-7,89%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>15 200 €</b>	<b>14 000 €</b>	<b>-1 200 €</b>	<b>-7,89%</b>
002 Résultat de fonctionnement reporté	600 000 €	650 000 €	50 000 €	8,33%
013 Atténuations de charges	5 184 €	4 493 €	-691 €	-13,33%
70 Produits des services et du domaine	10 221 700 €	10 296 500 €	74 800 €	0,73%
74 Dotations, subventions et participations	3 800 €	20 000 €	16 200 €	426,32%
75 Produits de gestion courante	1 108 000 €	1 181 875 €	73 875 €	6,67%
77 Produits exceptionnels	1 500 €	10 983 €	9 483 €	632,20%
78 Reprises sur provisions	350 743 €	321 276 €	-29 467 €	-8,40%
<b>Recettes réelles</b>	<b>12 290 927 €</b>	<b>12 485 127 €</b>	<b>194 200 €</b>	<b>1,58%</b>
<b>Total recettes</b>	<b>12 306 127 €</b>	<b>12 499 127 €</b>	<b>193 000 €</b>	<b>1,57%</b>

#### ✓ Les recettes

Le produit de la **redevance** attendu pour 2024 est de 9 708 K€ contre 9 400 K€ en 2023.

Le **produit des ventes** de matières issues du tri et de la collecte s'élève à 567 K€ (-226 K€).

Le soutien **CITEO** est stable à 1 107 K€. Le budget déchets ménagers perçoit (en son nom (sur le budget activités économiques auparavant) le loyer relatif aux locaux mis à disposition du titulaire du marché de collecte (74 K€).

En outre, il est prévu de reprendre par anticipation une partie du **résultat** 2023 à hauteur de 650 K€.

#### ✓ Les dépenses

La cotisation au SIL est inscrite à hauteur de 5 104 K€ (+404 K€).

Les marchés de collecte des déchets restent stables pour 3 200 K€.

Les prestations d'enlèvement des bennes des déchetteries (1 210 K€) ou la gestion et l'accueil des déchetteries (676 K€) restent quasi stables

Les charges de personnel, estimées à 806 K€ sont en hausse (+40 K€), pour les mêmes raisons que les autres budgets.

Les crédits alloués aux créances irrécouvrables et aux provisions pour créances douteuses restent importants (579 K€) suite à la règle de provisions instaurée par la DDFIP sur les créances douteuses. Pour information, le montant total de ces « créances douteuses » s'élevait, au 31 décembre 2023, à 2,3 M€.

**La section d'investissement**

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
040 Opérations d'ordre	15 200 €	14 000 €	-1 200 €	-7,89%
041 Opérations patrimoniales	25 000 €	25 000 €	0 €	0,00%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>40 200 €</b>	<b>39 000 €</b>	<b>-1 200 €</b>	<b>-2,99%</b>
16 Emprunts et dettes assimilées	107 884 €	108 200 €	316 €	0,29%
20 Immobilisations incorporelles	125 000 €	110 000 €	-15 000 €	-12,00%
21 Immobilisations corporelles	670 500 €	951 500 €	281 000 €	41,91%
23 Immobilisations en cours	20 000 €	10 000 €	-10 000 €	-50,00%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>923 384 €</b>	<b>1 179 700 €</b>	<b>256 316 €</b>	<b>27,76%</b>
<b>Total dépenses</b>	<b>963 584 €</b>	<b>1 218 700 €</b>	<b>255 116 €</b>	<b>26,48%</b>

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
021 Virement de la section de fonctionnement	35 054 €	0 €	-35 054 €	-100,00%
040 Opérations d'ordre	246 000 €	270 000 €	24 000 €	9,76%
041 Opérations patrimoniales	25 000 €	25 000 €	0 €	0,00%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>306 054 €</b>	<b>295 000 €</b>	<b>-11 054 €</b>	<b>-3,61%</b>
13 Subventions d'investissement	94 560 €	8 208 €	-86 352 €	-91,32%
16 Emprunts et dettes assimilées	562 970 €	915 492 €	352 522 €	62,62%
<b>Recettes réelles</b>	<b>657 530 €</b>	<b>923 700 €</b>	<b>266 170 €</b>	<b>40,48%</b>
<b>Total recettes</b>	<b>963 584 €</b>	<b>1 218 700 €</b>	<b>255 116 €</b>	<b>26,48%</b>

Les amortissements nets (256 K€) permettent à eux seuls de couvrir le remboursement en capital de la **dette** de 108 K€, et de financer une partie des **dépenses d'équipement**, inscrits à hauteur de 1 M€ (contre 0,8 M€ en 2023) :

	BP 2024
Travaux d'aménagements de locaux	290 000 €
Travaux d'agencement des déchetteries	162 500 €
Recyclerie / matériauthèque Rochefort	100 000 €
Mise aux normes d'assainissement ile d'Aix	25 000 €
<b>Travaux dans les déchetteries</b>	<b>577 500 €</b>
Acquisitions - matériels bio déchets	265 000 €
Acquisitions - bacs collecte sélective	150 000 €
Acquisitions - bennes déchetteries	35 000 €
Acquisitions - gardes corps	24 000 €
Acquisitions - points d'apport volontaire	20 000 €
<b>Acquisitions</b>	<b>494 000 €</b>
<b>Total</b>	<b>1 071 500 €</b>

Le budget annexe a recours à **l'emprunt** à hauteur de 915 K€. Ce montant sera minoré avec la reprise du résultat antérieur et le taux de réalisation effectif des investissements.

## 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.

• **La section de fonctionnement**

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
023 Autofinancement	506 523 €	314 652 €	- 191 871 €	-37,88%
042 Opérations d'ordre entre sections	641 000 €	665 000 €	24 000 €	3,74%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>1 147 523 €</b>	<b>979 652 €</b>	<b>- 167 871 €</b>	<b>-14,63%</b>
011 Charges à caractère général	4 401 670 €	4 652 296 €	250 626 €	5,69%
012 Frais de personnel	455 259 €	512 143 €	56 884 €	12,49%
014 Atténuation de produits	450 000 €	450 000 €	0 €	0,00%
022 Dépenses imprévues	1 000 €	1 000 €	0 €	0,00%
65 Charges de gestion courante	76 600 €	84 500 €	7 900 €	10,31%
66 Charges financières	90 206 €	66 253 €	- 23 953 €	-26,55%
67 Charges exceptionnelles	86 000 €	83 000 €	- 3 000 €	-3,49%
68 Provisions	128 790 €	406 756 €	277 966 €	215,83%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>5 689 525 €</b>	<b>6 255 948 €</b>	<b>566 423 €</b>	<b>9,96%</b>
<b>Total dépenses</b>	<b>6 837 048 €</b>	<b>7 235 600 €</b>	<b>398 552 €</b>	<b>5,83%</b>

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
042 Opérations d'ordre entre sections	730 €	8 000 €	7 270 €	995,89%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>730 €</b>	<b>8 000 €</b>	<b>7 270 €</b>	<b>995,89%</b>
013 Atténuations de charges	3 110 €	3 456 €	346 €	11,13%
70 Produits des services et du domaine	6 620 378 €	7 000 662 €	380 284 €	5,74%
77 Produits exceptionnels	84 040 €	87 000 €	2 960 €	3,52%
78 Reprises sur provisions	128 790 €	136 482 €	7 692 €	5,97%
<b>Recettes réelles</b>	<b>6 836 318 €</b>	<b>7 227 600 €</b>	<b>391 282 €</b>	<b>5,72%</b>
<b>Total recettes</b>	<b>6 837 048 €</b>	<b>7 235 600 €</b>	<b>398 552 €</b>	<b>5,83%</b>

✓ **Les recettes**

Les recettes attendues pour 2024 intègrent les dernières évolutions tarifaires et s'élèvent à 7,2 M€. Elles se décomposent ainsi :

- La vente d'eau aux abonnés 3 056 000 €
- La part assainissement intégralement reversée au budget annexe Assainissement (dépenses = recettes) 2 968 000 €
- La redevance pollution de l'eau intégralement reversée à l'agence Adour Garonne 528 000 €
- la part fixe de la facture (location du compteur) 393 000 €
- Les reprises de provisions 136 482 €
- Les autres recettes : loyers, travaux, mise à disposition de personnel... 146 118 €

✓ **Les dépenses**

Le service des Eaux ne produit pas l'eau qu'il vend. Il se fournit en **eau potable auprès du Syndicat Des Eaux Départemental**. Cette dépense s'élève à 1 540 K€ et représente 25 % des dépenses réelles de fonctionnement. Les **dépenses de personnel** s'élèvent à 512 K€.

L'**autofinancement** de 971 K€ permet de couvrir le remboursement en capital de la dette de 420 K€ et de financer une partie des **dépenses d'équipement**.

**La section d'investissement**

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
040 Opérations d'ordre entre sections	730 €	8 000 €	7 270 €	995,89%
041 Opérations patrimoniales	95 000 €	90 000 €	-5 000 €	-5,26%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>95 730 €</b>	<b>98 000 €</b>	<b>2 270 €</b>	<b>2,37%</b>
16 Emprunts et dettes assimilées	426 331 €	420 000 €	-6 331 €	-1,48%
20 Immobilisations incorporelles	10 000 €	10 000 €	0 €	0,00%
21 Immobilisations corporelles	1 092 001 €	1 004 000 €	-88 001 €	-8,06%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>1 528 332 €</b>	<b>1 434 000 €</b>	<b>-94 332 €</b>	<b>-6,17%</b>
<b>Total Dépenses</b>	<b>1 624 062 €</b>	<b>1 532 000 €</b>	<b>-92 062 €</b>	<b>-5,67%</b>

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
021 Autofinancement	506 523 €	314 652 €	-191 871 €	-37,88%
040 Opérations d'ordre	641 000 €	665 000 €	24 000 €	3,74%
041 Opérations patrimoniales	95 000 €	90 000 €	-5 000 €	-5,26%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>1 242 523 €</b>	<b>1 069 652 €</b>	<b>-172 871 €</b>	<b>-13,91%</b>
16 Emprunts et dettes assimilées	381 539 €	462 348 €	80 809 €	21,18%
<b>Recettes réelles</b>	<b>381 539 €</b>	<b>462 348 €</b>	<b>80 809 €</b>	<b>21,18%</b>
<b>Total Recettes</b>	<b>1 624 062 €</b>	<b>1 532 000 €</b>	<b>-92 062 €</b>	<b>-5,67%</b>

Différents projets sont ainsi prévus pour un budget total de 1 014 K€ (contre 1 102 K€ en 2023) :

	BP 2024
<b>Travaux à la station de pompage</b>	<b>145 000 €</b>
<b>Travaux liés aux interventions sur voiries</b>	<b>572 000 €</b>
Rue Thiers	230 000 €
Avenue 8 Mai 1945	185 000 €
Rue Grimaux	117 000 €
Rue Du Breuil	40 000 €
<b>Divers</b>	<b>297 000 €</b>
Travaux sur les réseaux	277 000 €
Outillages industriels	10 000 €
Frais d'études divers	10 000 €
<b>Total général</b>	<b>1 014 000 €</b>

Pour équilibrer la section d'investissement, ce budget a recours à un **emprunt** dans la limite de 462 K€ maximum. Ce montant sera réduit en fonction du taux effectif de réalisation des investissements et du résultat 2023

## Le budget 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.

• **La section de fonctionnement**

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
023 Autofinancement	29 696 €	23 752 €	-5 944 €	-20,02%
042 Opérations d'ordre entre sections	1 126 000 €	1 180 000 €	54 000 €	4,80%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>1 155 696 €</b>	<b>1 203 752 €</b>	<b>48 056 €</b>	<b>4,16%</b>
011 Charges à caractère général	293 944 €	319 393 €	25 449 €	8,66%
012 Frais de personnel	780 717 €	806 671 €	25 954 €	3,32%
014 Atténuation de produits	333 000 €	292 000 €	-41 000 €	-12,31%
65 Charges de gestion courante	6 010 €	6 000 €	-10 €	-0,17%
66 Charges financières	132 551 €	108 063 €	-24 488 €	-18,47%
67 Charges exceptionnelles	23 000 €	2 000 €	-21 000 €	-91,30%
68 Provisions	400 €	400 €	0 €	0,00%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>1 569 622 €</b>	<b>1 534 527 €</b>	<b>-35 095 €</b>	<b>-2,24%</b>
<b>Total Dépenses</b>	<b>2 725 318 €</b>	<b>2 738 279 €</b>	<b>12 961 €</b>	<b>0,48%</b>

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
042 Opérations d'ordre entre sections	11 500 €	14 000 €	2 500 €	21,74%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>11 500 €</b>	<b>14 000 €</b>	<b>2 500 €</b>	<b>21,74%</b>
013 Atténuations de charges	4 147 €	1 728 €	-2 419 €	-58,33%
70 Produits des services et du domaine	2 704 096 €	2 722 151 €	18 055 €	0,67%
77 Produits exceptionnels	5 460 €	0 €	-5 460 €	-100,00%
78 Reprises sur provisions	115 €	400 €	285 €	247,83%
<b>Recettes réelles</b>	<b>2 713 818 €</b>	<b>2 724 279 €</b>	<b>10 461 €</b>	<b>0,39%</b>
<b>Total Recettes</b>	<b>2 725 318 €</b>	<b>2 738 279 €</b>	<b>12 961 €</b>	<b>0,48%</b>

✓ **Les recettes**

Les **recettes** sont encaissées sur le budget annexe de l'eau (ainsi les usagers ne reçoivent qu'une seule et même facture) et sont reversées intégralement chaque année au budget annexe assainissement pour financer la collecte et le traitement des eaux usées.

Les recettes attendues pour 2024 s'élèvent à **2 722 K€** et se composent principalement de :

- la redevance assainissement : 2 160 K€
- la redevance modernisation des réseaux de collecte perçue et intégralement reversée à l'agence Adour Garonne : 354 K€

✓ **Les dépenses**

Les charges **d'entretien courant** sont prévues pour 319 K€ (+25 K€), augmentation due, entre autres, aux fluides (+28 K€) et aux frais de maintenance.

Les **dépenses de personnel** représentent 807 K€, soit 53 % des dépenses réelles de fonctionnement.

L'**autofinancement** de 1 190 K€ permet de couvrir le remboursement en capital de la dette de 642 K€ et de financer une partie des investissements.



• **La section d'investissement**

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
040 Opérations d'ordre	11 500 €	14 000 €	2 500 €	21,74%
041 Opérations patrimoniales	31 000 €	31 000 €	0 €	0,00%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>42 500 €</b>	<b>45 000 €</b>	<b>2 500 €</b>	<b>5,88%</b>
16 Emprunts et dettes assimilées	636 403 €	642 204 €	5 801 €	0,91%
20 Immobilisations incorporelles	235 000 €	79 000 €	-156 000 €	-66,38%
21 Immobilisations corporelles	1 136 000 €	1 419 000 €	283 000 €	24,91%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>2 007 403 €</b>	<b>2 140 204 €</b>	<b>132 801 €</b>	<b>6,62%</b>
<b>Total Dépenses</b>	<b>2 049 903 €</b>	<b>2 185 204 €</b>	<b>135 301 €</b>	<b>6,60%</b>

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
021 Autofinancement	29 696 €	23 752 €	-5 944 €	-20,02%
040 Opérations d'ordre	1 126 000 €	1 180 000 €	54 000 €	4,80%
041 Opérations patrimoniales	31 000 €	31 000 €	0 €	0,00%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>1 186 696 €</b>	<b>1 234 752 €</b>	<b>48 056 €</b>	<b>4,05%</b>
16 Emprunts et dettes assimilées	863 207 €	950 452 €	87 245 €	10,11%
<b>Recettes réelles</b>	<b>863 207 €</b>	<b>950 452 €</b>	<b>87 245 €</b>	<b>10,11%</b>
<b>Total Recettes</b>	<b>2 049 903 €</b>	<b>2 185 204 €</b>	<b>135 301 €</b>	<b>6,60%</b>

En matière de **dépenses d'équipement**, différents projets sont prévus pour un budget total de 1 498 K€ (contre 1 371 K€ en 2023) :

	BP 2024
<b>Travaux liés aux interventions sur voiries</b>	<b>575 000 €</b>
Rue Thiers	326 000 €
Rue Grimaux	170 000 €
Etudes diverses	79 000 €
<b>Programme pluriannuel chemisage</b>	<b>250 000 €</b>
<b>Travaux à la station de lagunage</b>	<b>377 000 €</b>
Matériels industriels	10 000 €
Travaux de façade (bardage...)	132 000 €
Hydrocureur (1 <sup>ère</sup> tranche)	120 000 €
Travaux divers (garage, canalisation...)	115 000 €
<b>Travaux divers</b>	<b>296 000 €</b>
Travaux sur les réseaux	101 000 €
Travaux poste de relèvement	195 000 €
<b>Total général</b>	<b>1 498 000 €</b>

Pour équilibrer la section d'investissement, un **emprunt** d'équilibre est inscrit à hauteur de **950 K€**, mais il sera réduit avec le résultat 2023 et les subventions notifiées en cours d'année.

## Le budget annexe Photovoltaïque

Ce budget annexe est financé exclusivement par la vente d'énergie fournie par des panneaux photovoltaïques installés sur des bâtiments communautaires (hangar de la CARO à Soubise, station de lagunage, bâtiment de stockage à La Coudre).

Fonctionnement	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
023 Autofinancement	12 232 €	8 948 €	-3 284 €	-26,85%
042 Opérations d'ordre entre sections	9 000 €	9 000 €	0 €	0,00%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>21 232 €</b>	<b>17 948 €</b>	<b>-3 284 €</b>	<b>-15,47%</b>
011 Charges à caractère général	7 440 €	11 140 €	3 700 €	49,73%
65 Charges de gestion courante	10 €	0 €	-10 €	-100,00%
66 Charges financières	2 618 €	1 276 €	-1 342 €	-51,26%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>10 068 €</b>	<b>12 416 €</b>	<b>2 348 €</b>	<b>23,32%</b>
<b>Total dépenses</b>	<b>31 300 €</b>	<b>30 364 €</b>	<b>-936 €</b>	<b>-2,99%</b>

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
70 Produits des services et du domaine	31 300 €	30 364 €	-936 €	-2,99%
<b>Total recettes</b>	<b>31 300 €</b>	<b>30 364 €</b>	<b>-936 €</b>	<b>-2,99%</b>

Investissement	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
041 Opérations patrimoniales	1 850 €	2 000 €	150 €	8,11%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>1 850 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>150 €</b>	<b>8,11%</b>
16 Emprunts et dettes assimilées	17 948 €	16 000 €	-1 948 €	-10,85%
20 Immobilisations incorporelles	32 000 €	0 €	-32 000 €	-100,00%
21 Immobilisations corporelles	62 001 €	511 000 €	448 999 €	724,18%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>111 949 €</b>	<b>527 000 €</b>	<b>415 051 €</b>	<b>370,75%</b>
<b>Total dépenses</b>	<b>113 799 €</b>	<b>529 000 €</b>	<b>415 201 €</b>	<b>364,85%</b>

	BP 2023	BP 2024	Variation	Evolution
021 Autofinancement	12 232 €	8 948 €	-3 284 €	-26,85%
040 Opérations d'ordre	9 000 €	9 000 €	0 €	0,00%
041 Opérations patrimoniales	1 850 €	2 000 €	150 €	8,11%
<b>Recettes réelles</b>	<b>23 082 €</b>	<b>19 948 €</b>	<b>-3 134 €</b>	<b>-13,58%</b>
16 Emprunts et dettes assimilées	90 717 €	509 052 €	418 335 €	461,14%
<b>Total recettes</b>	<b>113 799 €</b>	<b>529 000 €</b>	<b>415 201 €</b>	<b>364,85%</b>

Les recettes sont estimées à hauteur de 30K€ et permettent de financer les dépenses d'entretien ainsi que le remboursement de la dette contractée lors de l'installation des panneaux.

Des études et travaux sont prévus pour le déploiement de panneaux sur les serres Boyard. Ces panneaux permettront de développer l'autoconsommation collective. Ces dépenses d'équipement nécessitent un emprunt nouveau de 509 K€.