

COMPTE ADMINISTRATIF 2018

COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION ROCHEFORT OCÉAN

Élu rapporteur :	Mme DEMENE
Service référent :	Direction Commune des Finances
Objet :	Compte Administratif 2018 de la Communauté d'Agglomération Rochefort Océan

I. LE BUDGET PRINCIPAL	2
A. Les recettes réelles de fonctionnement	2
B. Les dépenses réelles de fonctionnement	7
C. Les recettes réelles d'investissement	13
D. Les dépenses réelles d'investissement	14
E. Le résultat 2018 et son affectation	16
F. Éléments complémentaires : Note Brève et Synthétique	17
G. La dette	18
II. LES BUDGETS ANNEXES ADMINISTRATIFS	20
A. Activités économiques	20
B. Transport	23
C. PLIE	25
D. Tourisme	26
III. LES BUDGETS ANNEXES INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX	28
A. Déchets ménagers	28
B. Eau	30
C. Assainissement	32
D. Photovoltaïque	34

Ce rapport présente une synthèse des données du compte administratif qui constate les dépenses et les recettes réelles exécutées au cours de l'année 2018.

Pour chaque section, les dépenses et les recettes exécutées en 2018 seront présentées par chapitre en comparaison avec l'année 2017 puis détaillées pour l'année 2018.

I. LE BUDGET PRINCIPAL

A. Les recettes réelles de fonctionnement

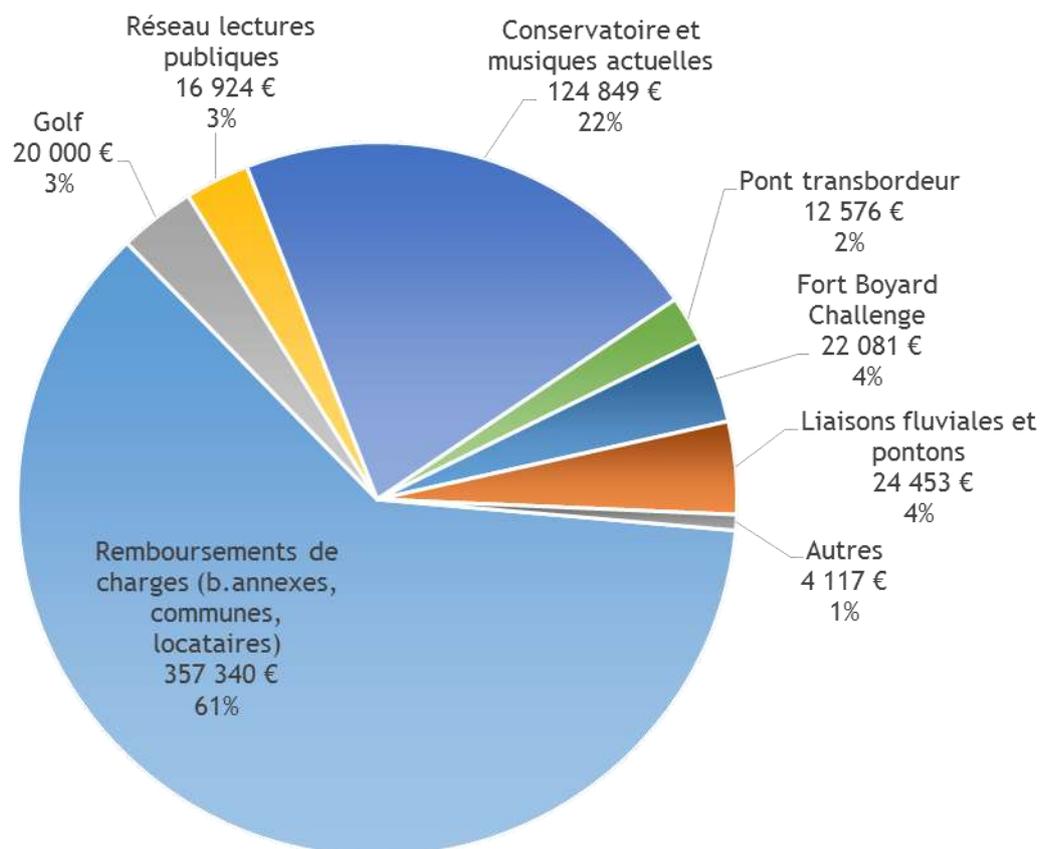
Chapitre	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	2 954 080	3 469 788	515 708	17,5%
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	273 971	340 378	66 406	24,2%
70 PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	198 743	582 340	383 598	193,0%
73 IMPÔTS ET TAXES	18 565 831	20 205 980	1 640 149	8,8%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	6 477 968	6 309 148	-168 820	-2,6%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	470 863	449 517	-21 347	-4,5%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	189 369	95 054	-94 315	-49,8%
78 REPRISE SUR PROVISIONS	1 069 300	95 000	-974 300	0,0%
Total recettes réelles	30 200 126	31 547 204	1 347 078	4,5%

Chapitre 013 : les atténuations de charges

Ces recettes correspondent aux indemnités journalières perçues en cas d'absence d'un non titulaire, au remboursement des cotisations d'un agent détaché et aux tickets restaurants. Elles augmentent entre 2017 et 2018 en raison de l'augmentation du nombre d'agents suite aux transferts de compétences et mutualisations et de la régularisation par la CNRACL de remboursements de 2017 pour 94 K€.

Chapitre 70 : les produits des services et du domaine

Ces recettes se répartissent comme suit :



En 2018, les recettes des produits des services et des domaines augmentent du fait du transfert du Conservatoire de Musique et des Musiques Actuelles (+ 125 K€) et des refacturations de personnel mis à disposition des budgets annexes Eau et Assainissement de la CARO.

Chapitre 73 : les impôts et taxes

Ils augmentent globalement de 1 640 K€ entre 2017 et 2018 en raison d'une évolution des produits de la fiscalité (+ 1 571 K€) et de l'apparition d'une nouvelle recette pour la CARO engendrée par les derniers transferts de compétences : les attributions de compensation négatives (+ 69 K€).

▪ La fiscalité

Fiscalité Directe Locale <i>selon état 1386 RC</i>	Produit 2017	Produit 2018	EVOLUTION € 2017 - 2018
Taxes foncières et taxe d'habitation	8 355 365	8 818 115	462 750
Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)	4 770 725	5 215 638	444 913
Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE)	3 105 293	2 811 422	-293 871
Taxe GEstion des Milieux Aquatiques et Prévention des Innon	0	1 302 004	1 302 004
Taxe sur les Surfaces Commerciales (TASCOM)	1 272 033	915 015	-357 018
Impôt Forfaitaire sur les Entreprises de Réseaux (IFER)	355 699	336 387	-19 312
Rôles supplémentaires toutes taxes	176 523	208 607	32 084
	18 035 638	19 607 188	1 571 550

La progression du produit de taxe foncière et de taxe d'habitation s'explique par :

- l'actualisation nationale des bases de 1,2 % (+ 98 K€)
- l'augmentation des taux votée en 2018 (taux de TF de 1,21% à 1,46% et taux de TH de 8,32% à 8,46%) (+ 309 K€)
- les évolutions physiques des bases (travaux, nouvelles constructions, ...) (+ 55 K€).

Le produit de **CFE** augmente de 444 K€ entre 2017 et 2018 : 57 K€ dus à l'actualisation nationale des bases de 1,2 %, 191 K€ liés à l'effet taux et 196 K€ résultant de l'évolution physique des bases.

Le produit de **CVAE** est en baisse du fait principalement des variations d'un des établissements dominants sur le territoire de la CARO. Une partie de la CVAE générée par l'établissement est en effet captée par d'autres territoires qui accueillent des établissements du groupe dont les effectifs et les valeurs locatives foncières augmentent plus rapidement que ceux de Rochefort.

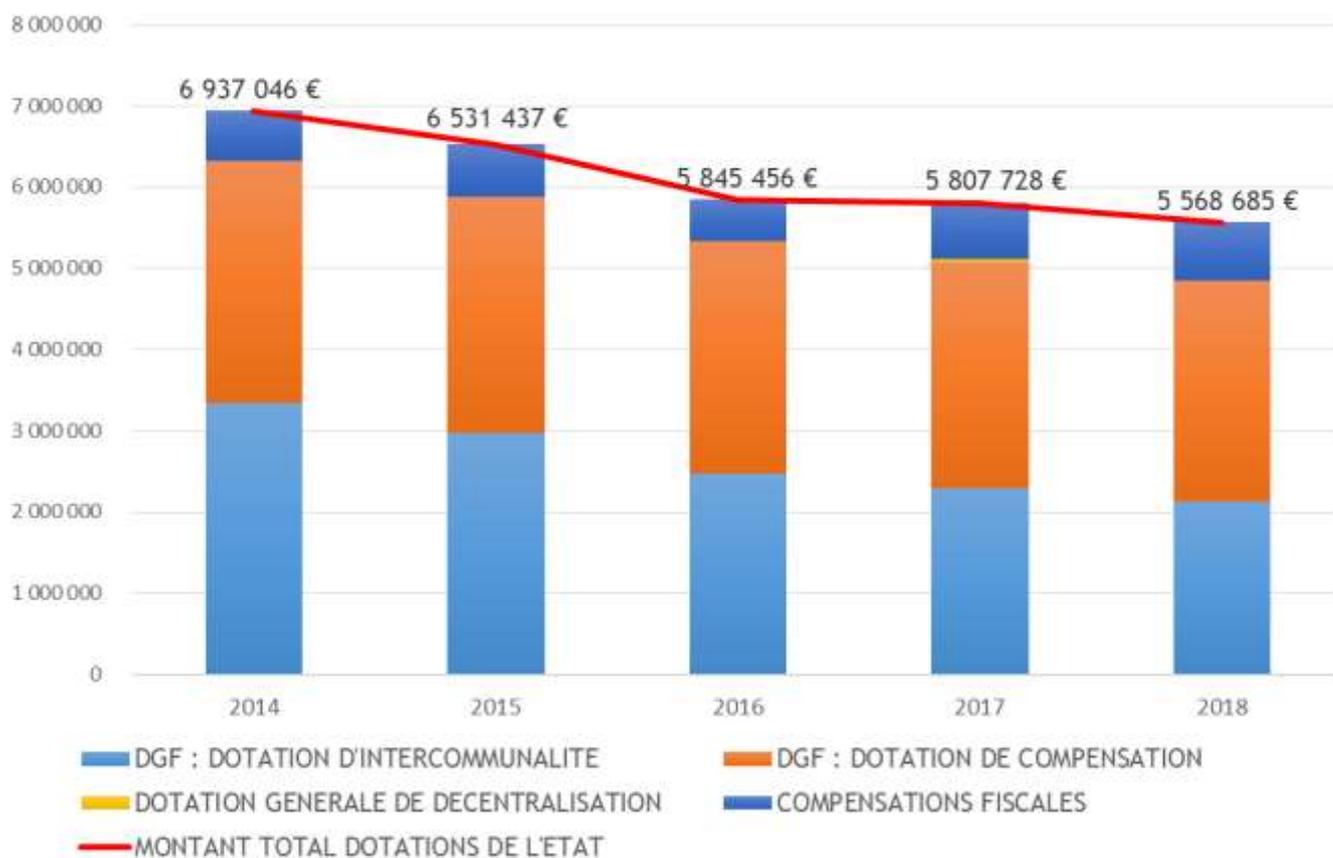
Concernant la **TASCOM**, celle-ci retrouve un niveau normal en 2018 à hauteur de 915 K€ (en 2017, une recette supplémentaire d'environ 300 K€ avait été perçue de manière exceptionnelle suite à l'instauration d'un acompte de 50% pour les exploitants de surfaces commerciales supérieures à 2 500 m²).

Le produit de la taxe **GEMAPI** fait son apparition en 2018 pour 1 302 K€ suite à la prise de compétence par la CARO en partie financée par la taxe.

Par ailleurs, le territoire de la CARO est bénéficiaire du Fonds national de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (**FPIC**) pour un montant global de 1 767 K€ en 2018, réparti entre la CARO et les communes membres selon le droit commun, ce qui correspond à une recette pour la CARO de 530 K€ (stable par rapport à 2017).

▪ Les concours de l'État

Évolution des concours financiers de l'État entre 2014 et 2018



	2014	2015	2016	2017	2018
DGF : DOTATION D'INTERCOMMUNALITE	3 334 284	2 970 628	2 473 531	2 287 491	2 127 299
DGF : DOTATION DE COMPENSATION	2 980 900	2 915 843	2 859 419	2 779 963	2 721 913
DOTATION GENERALE DE DECENTRALISATION	0	0	0	51 107	0
COMPENSATIONS FISCALES	621 862	644 966	512 506	689 167	719 473
MONTANT TOTAL DOTATIONS DE L'ETAT	6 937 046	6 531 437	5 845 456	5 807 728	5 568 685
Perte par rapport à 2014		-405 609	-1 091 590	-1 129 318	-1 368 361

En cumulé sur la période 2014-2018, cela représente une perte globale de 4 M€.

La CARO a perçu 51 K€ de DGD en 2017 à titre de subvention exceptionnelle pour la mise en réseau des médiathèques, l'étude de faisabilité pour la construction et l'aménagement de médiathèques sur les communes de Tonnay-Charente et Échillais, ainsi que pour le véhicule navette des médiathèques.

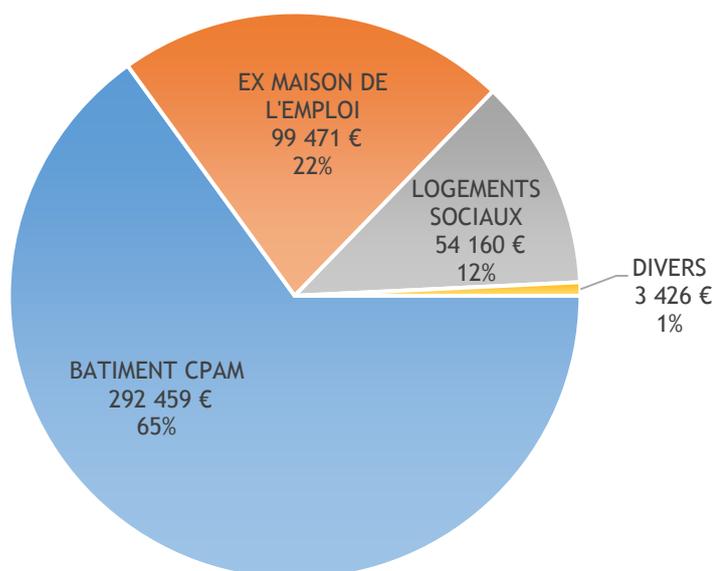
▪ *Les participations et subventions de fonctionnement*

Afin de financer leurs activités, les services recherchent constamment des subventions auprès d'autres organismes et la CARO a pu encaisser en 2018, au titre des dépenses de fonctionnement, un montant global de 737 K€ réparti comme suit :

PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS RECUES	2018
ARRACHAGE JUSSIE	83 867 €
PART DES COMMUNES - INSTRUCTION DROIT DU SOL	78 200 €
LUTTE CONTRE LES RAGONDINS	67 479 €
AIRE GENS DU VOYAGE ROCHEFORT	54 230 €
ANIMATION GESTION PROGRAMME LEADER 2014-2020	51 701 €
HABITAT - PIG	49 733 €
NATURA 2000	47 444 €
GEMAPI - CHARGÉ DE MISSION ET ÉTUDE PRISE DE COMPÉTENCE	64 368 €
CONTRATS AIDÉS - CUI	39 042 €
CIGOGNE EN FETE	31 500 €
AIRE GENS DU VOYAGE TONNAY-CHARENTE	28 923 €
CONSERVATOIRE DE MUSIQUE	19 260 €
POINT INFO ENERGIE	16 101 €
TRAME VERTE ET BLEU	15 000 €
FORT BOYARD CHALLENGE	14 500 €
OGS - CONDUITE DU PROGRAMME ET CANDIDATURE GRAND SITE	23 175 €
COMMUNICATION HERMIONE ET ATELIERS PAYSAGE ARSENAL	15 385 €
APPEL A PROJETS EXPERIMENTATIONS ELEVAGES	9 750 €
ATELIERS PEDAGOGIQUES CLIMAT ET PAYSAGE	7 500 €
ETUDE DEFINITION STRATEGIE TOURISTIQUE	6 200 €
AUTRES	13 771 €
TOTAL	737 129 €

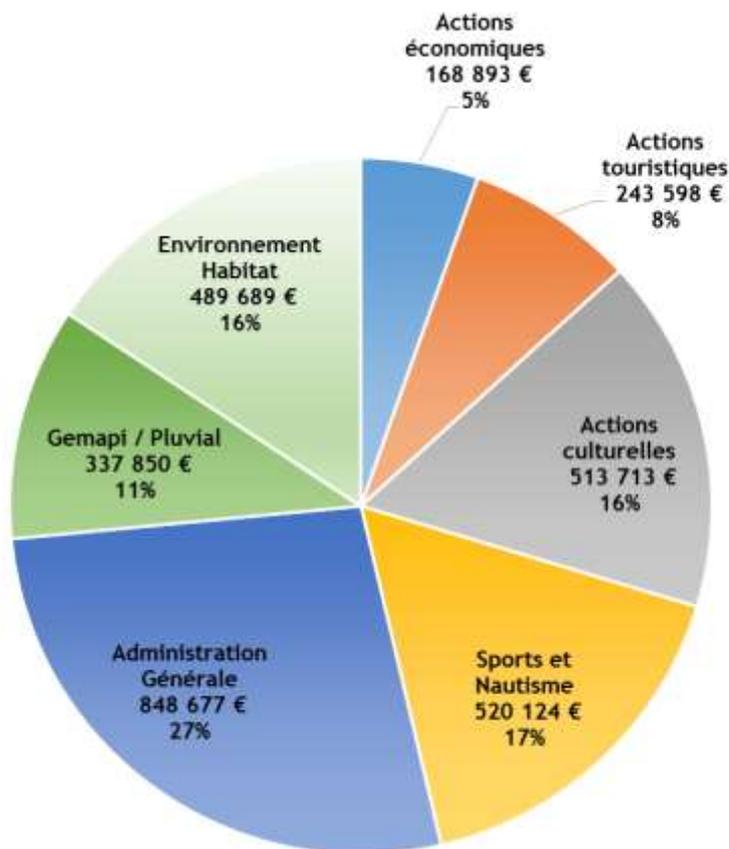
Chapitre 75 : les loyers et autres recettes de gestion courante

Les loyers perçus par la CARO concernent principalement le site de la Maison de l'Emploi, les logements sociaux et le bail de la CPAM. Du fait du regroupement et du développement des services de la CARO, la surface louée continue de diminuer en 2018, induisant une baisse des recettes (-21 K€ par rapport à 2017).



B. Les dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	2 749 778	3 122 544	372 766	13,6%
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES	7 602 880	10 212 008	2 609 128	34,3%
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	7 404 558	4 700 431	-2 704 127	-36,5%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 830 164	4 063 329	-766 835	-15,9%
66 CHARGES FINANCIERES	489 260	390 264	-98 996	-20,2%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 821	73 807	61 986	524,4%
68 DOTATIONS AUX PROVISIONS	126 123	3 000	-123 123	-97,6%
Total Dépenses	23 214 584	22 565 384	-649 200	-2,8%



Actions économiques	168 893
MISSION LOCALE	126 318
LUTTE CONTRE LES DÉSERTS MÉDICAUX	23 826
LUTTE CONTRE LE GASPILLAGE ALIMENTAIRE	10 692
MANIFESTATION EMPLOI	3 344
DIVERS	4 714
Actions culturelles	513 713
RESEAU LECTURE PUBLIQUE	257 501
CIGOGNE EN FETE	114 606
MUSIQUES ACTUELLES	74 784
CONSERVATOIRE DE MUSIQUE	42 559
ACTIONS CULTURELLES	24 263
Sports et Nautisme	520 124
LIAISONS FLUVIALES	251 000
ACTIVITES NAUTIQUES SCOLAIRES	118 015
FORT BOYARD CHALLENGE	113 569
FRANCE STATION NAUTIQUE	11 383
PONTONS	8 697
DIVERS	17 459
Actions touristiques	243 598
ARSENAL	105 607
STRATÉGIE TOURISME	25 967
OGS	24 691
PROMOTION SITE PONT TRANSBORDEUR	21 794

PLAN QUALITE TOURISTIQUE	15 041
PONT TRANSBORDEUR	17 709
GESTION ABORDS TRANSBORDEUR ECHILLAIS	12 600
PISTES CYCLABLES	10 197
SIGNALETIQUE TOURISTIQUE	3 354
DIVERS	6 638
Administration Générale	848 677
ENTRETIEN BATIMENTS ET VÉHICULES	206 825
FORMATIONS RH	96 905
ACHATS ET FRAIS GENERAUX	91 827
FRAIS DIRECTIONS MUTUALISEES	69 195
FONCIER ET ASSURANCES	64 493
MAINTENANCE INFORMATIQUE	61 009
COMMUNICATION ET PROMOTION	60 181
IMPOTS ET FRAIS FINANCIERS	59 013
TELEPHONIE	53 768
BUREAUTIQUE / COPIEURS	43 220
AFFAIRES JURIDIQUES	13 484
DIVERS	28 758
Gemapi / Pluvial	337 850
PLUVIAL	215 525
ENTRETIEN DES BERGES	51 802
COTISATION SYLICAF - SYMBO	34 665
LUTTE CONTRE LES RAGONDINS	20 037
ETUDE EAU ASSAINISSEMENT	10 000
GEMAPI NATURA 2000	5 820
Environnement Habitat	489 689
AIRE GENS DU VOYAGE	216 972
PLH	114 819
DIAGNOSTIC PLAN CLIMAT	66 588
ESPACE NATURE	32 811
GRAND PROJET MARAIS DE BROUAGE	15 486
CONVENTION GESTION LOGEMENTS SOCIAUX	10 336
DIVERS ACTIONS ENVIRONNEMENT HABITAT	32 677
TOTAL	3 122 544

Chapitre 012 : les charges de personnel

Les charges de personnel représentent 45 % des dépenses réelles de fonctionnement en 2018.

L'augmentation des dépenses du chapitre 012 en 2018 par rapport à l'année 2017 est directement liée au transfert au 1er janvier 2018 des compétences suivantes :

- Conservatoire de musique et de danse (27 agents),
- Service des musiques actuelles de Rochefort (7 agents),
- Eau, assainissement et pluvial (29 agents).

L'impact de la mutualisation des ressources humaines a également été comptabilisé en année pleine en 2018.

Concernant les charges, elles ont connues une hausse suite à la régularisation des cotisations rétroactives (validation de services) et à la mise en place de l'indemnité compensatrice de la CSG pour les agents titulaires.

Chapitre 014 : les atténuations de produits

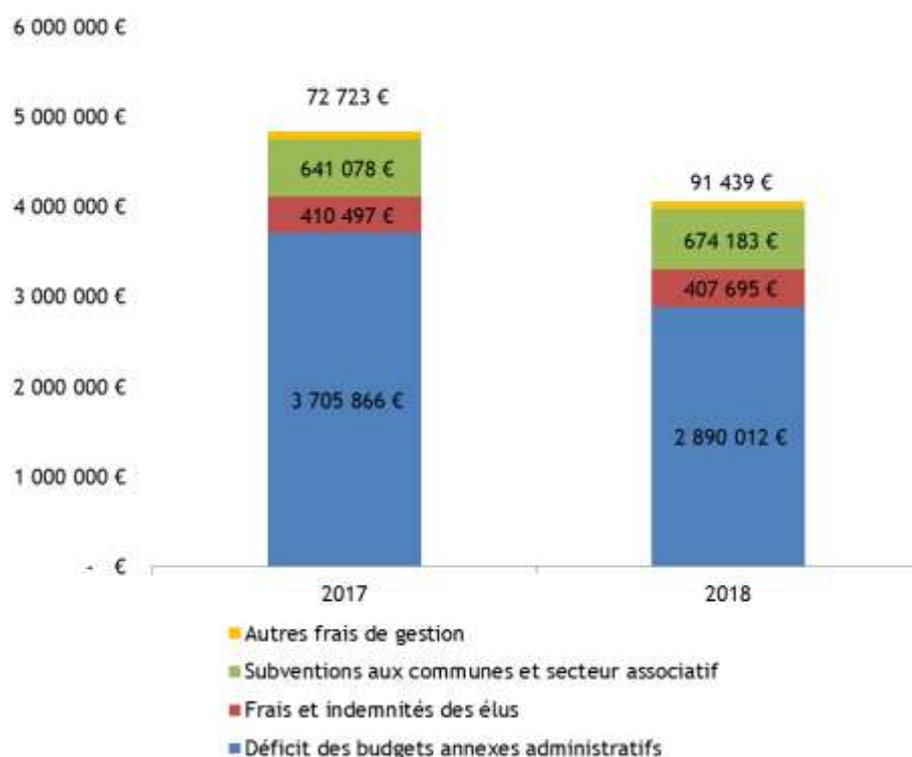
Ce chapitre regroupe le fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR) institué pour compenser les incidences de la réforme de la taxe professionnelle, figé à hauteur de 860 K€ pour la CARO depuis 2014, ainsi que les attributions de compensations versées.

La Commission Locale d'Évaluation des Charges Transférées du 18 octobre 2018 a établi les attributions de compensations (AC) définitives que la CARO doit verser à chaque commune en fonction des nouvelles charges transférées en 2018.

Attribution de compensation 2017	6 544 795 €
Médiathèques (régularisations Échillais et Tonnay-Charente)	2 412 €
Conservatoire et Musiques Actuelles	-1 032 899 €
Eaux Pluviales	-1 213 432 €
Mutualisation des Directions Ressources	-505 794 €
Pistes cyclables itinéraire Vélodyssée	-23 479 €
Attribution de compensation 2018	3 771 602 €

Le solde des AC 2018 se répartit entre 3 841 K€ d'AC positives et 69 K€ d'AC négatives (recettes pour la CARO).

Chapitre 65 : les subventions versées



La CARO a participé aux projets culturels, sportifs, solidaires ou encore environnementaux en accordant des subventions de fonctionnement au secteur associatifs et aux communes comme suit :

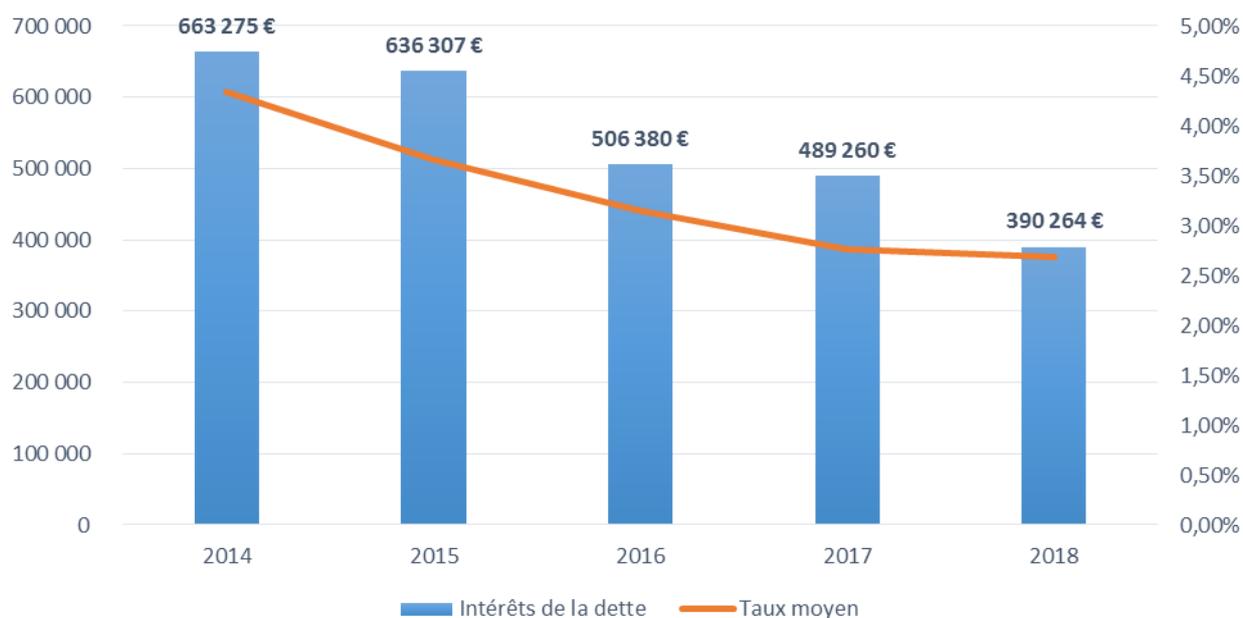
Subventions	CA 2018
STEREOPARC	85 000 €
ALTEA CABESTAN	68 600 €
SOLIDARITE TERRITORIALE	65 500 €
POLITIQUE DE LA VILLE	65 000 €
AIDES AUX FESTIVALS	61 803 €
SPORTS	58 620 €
MISSION LOCALE	44 839 €
THEATRE COUPE D'OR	44 000 €
ANIMATION PAPI	36 413 €
ACTIONS PLAN CLIMAT	21 000 €
EDUCATION ARTISTIQUE ET CULTURELLE	15 500 €
ANIMATIONS DES CONSEILS CITOYENS	14 950 €
AIRE GENS DU VOYAG	17 000 €
SPECTACLES DECONCENTRES	12 379 €
PRIMO ACCEDANTS	10 737 €
GIP LITTORAL AQUITAIN	10 000 €
AMICALE DU PERSONNEL	9 000 €
FETE DE LA NATURE	8 358 €
FISAC	8 249 €
LIGUE DE PROTECTION DES OISEAUX	7 000 €
RESIDENCES D ARTISTES	4 650 €
DIVERSES ACTIONS SUBVENTIONNÉES	5 585 €
TOTAL	674 183 €

En 2018, le budget principal de la CARO a également participé, sur ses fonds propres, à l'équilibre de ses budgets annexes administratifs, comme suit :

Subventions aux budgets annexes	REALISÉ 2018
BUDGET ACTIVITES ECONOMIQUES	1 579 203
BUDGET ORGANISATION DU TOURISME	641 109
BUDGET PLIE	83 232
BUDGET TRANSPORTS	586 469
TOTAL	2 890 012

Chapitre 66 : les charges financières

Entre 2017 et 2018, les intérêts de la dette continuent de diminuer (-20 %) et ce principalement en raison des efforts consentis pour diminuer chaque année le recours à l'emprunt, de la poursuite de la baisse des taux et de la gestion active de la dette.



C. Les recettes réelles d'investissement

Chapitre	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
10 AFFECTATIONS DE RESULTAT, FCTVA, ...	2 069 876	2 736 021	666 145	32,2%
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	206 133	297 926	91 792	44,5%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	108 779	648 000	539 221	495,7%
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 837	0	-50 837	-100,0%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 814	351	-5 463	-94,0%
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	40 000	0	-40 000	-100,0%
Total Recettes	2 481 439	3 682 297	1 200 858	48,4%

Chapitre 13 : les subventions d'investissement reçues

Les services recherchent activement des subventions pour financer leurs opérations.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	CA 2018
PONT TRANSBORDEUR	106 711 €
PONTONS PORT DES BARQUES	45 624 €
INVENTAIRE ZONES HUMIDES ET COURS D'EAU	36 000 €
SALLE CULTURELLE DES FOURRIERS	30 000 €
PLUVIAL	25 450 €
PAPI CHARENTE - PROTECTION MARTROU	24 435 €
PISTE CYCLABLE CHARENTE A VELOS	14 213 €
CENTRE AQUATIQUE COMMUNAUTAIRE	9 063 €
VALORISATION ILE MADAME - PORT DES BARQUES	4 029 €
AUTRES ACTIONS GRANDS PROJETS MARAIS DE BROUAGE	2 400 €
TOTAL	297 926 €

D'autres subventions, notifiées, sont en attente de justificatifs pour être versées à la CARO et font l'objet d'un report de crédits sur 2019 pour un montant de 1 385 109 €.

Chapitre 16 : le financement par emprunt

La CARO poursuit 2018 sa politique de désendettement afin de reconstituer sa capacité à investir pour les années futures. Le montant des emprunts nouveaux s'est élevé à 648 K€ contre 1 196 K€ de remboursements sur la même période.

2014	2015	2016	2017	2018
2 561 000 €	2 345 000 €	9 000 000 €	304 000 €	648 000 €
<i>dont emprunts transférés ex CDC Sud Charente = 1,6 M€</i>		<i>dont refinancement prêts structurés : 3,9 M€</i>	<i>dont emprunt transféré méd. St Agnant : 0,2 M€</i>	
		<i>dont financement contribution LGV : 1,1 M€</i>	<i>dont solde financement contribution LGV : 0,1 M€</i>	

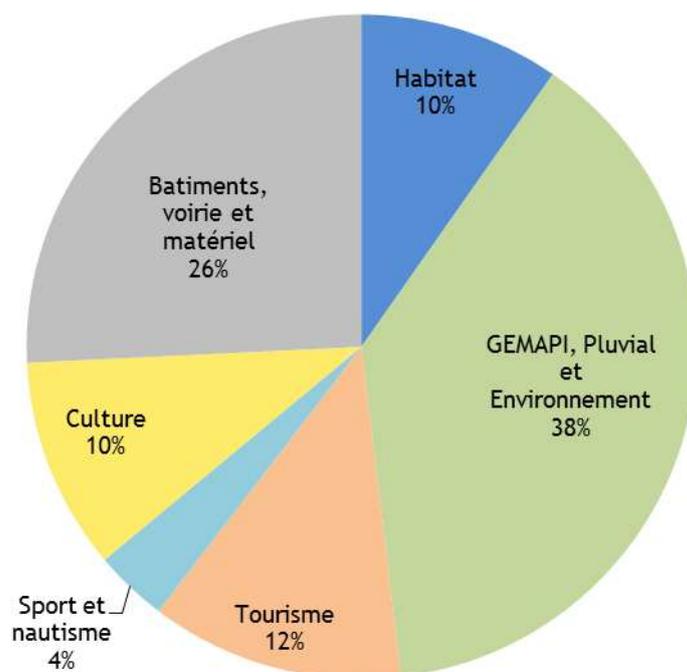
D. Les dépenses réelles d'investissement

Chapitre	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	195 954	797 996	602 042	307,2%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 199 311	1 195 733	-3 578	-0,3%
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	301 865	796 693	494 828	163,9%
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	1 571 120	1 255 242	-315 878	-20,1%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	795 799	1 753 940	958 141	120,4%
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	73 001	396 951	323 950	443,8%
26 PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	1 000	0	-1 000	-100,0%
Total Dépenses	4 138 050	6 196 555	2 058 504	49,7%

En 2018, la CARO s'est engagé sur un niveau d'investissement soutenu puisque les dépenses d'équipements payées s'élèvent à 4 203 K€ (contre 2 798 K€ en 2017), et 6 038 K€ restent à réaliser et seront inscrits en reports sur l'exercice 2019.

Le taux de réalisation des dépenses d'équipement s'élève à 91 %, restes à réaliser inclus.

Les dépenses d'équipement réalisées en 2018 se répartissent ainsi par secteur :



Habitat	407 119 €
SUBVENTIONS HABITAT PLH	261 708 €
SCOT	145 411 €
GEMAPI, Pluvial et Environnement	1 615 296 €
PLUVIAL	882 096 €
PAPI - FONDS DE CONCOURS ET DEPENSES DIRECTES	668 114 €
INVENTAIRE DES ZONES HUMIDES	52 687 €
ACTIONS PLAN CLIMAT	10 000 €
SYNDICAT MIXTE CHARENTE AVAL	2 399 €
Tourisme	514 446 €
PISTES CYCLABLES	237 110 €
PONT TRANSBORDEUR	107 000 €
HERMIONE ET ARSENAL	104 318 €
OGS - CANDIDATURE ET PROJETS	44 283 €
BATEAU PASSEUR SOUBISE	21 734 €
Sport et nautisme	149 760 €
GOLF	131 163 €
CENTRE AQUATIQUE COMMUNAUTAIRE	18 596 €
Culture	433 587 €
RESEAU LECTURE PUBLIQUE ET MEDIATHEQUES	288 321 €
SALLE CULTURELLE DES FOURRIERS	67 559 €
CONSERVATOIRE DE MUSIQUE	44 318 €
MUSIQUES ACTUELLES	33 389 €
Batiments, voirie et matériel	1 082 969 €
FONDS DE CONCOURS AUX COMMUNES	533 164 €
INFORMATIQUE : LOGICIELS, MATERIELS ET ETUDES	228 415 €
HANGAR SOUBISE	154 014 €
MARCHES PUBLICS - AVANCES ET FRAIS D'INSERTION	85 782 €
BATIMENTS CARO	39 546 €
FISAC	18 531 €
PARTICIPATION LGV	16 916 €
DIVERS	6 601 €
TOTAL GENERAL	4 203 176 €

E. Le résultat 2018 et son affectation

BUDGET PRINCIPAL

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2018		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		3 469 787,92 €
Résultat de l'exercice		4 391 242,20 €
= Résultat à affecter		7 861 030,12 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-797 995,80 €
Résultat de l'exercice		-595 471,75 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-1 393 467,55 €
Solde des restes à réaliser		-3 942 949,26 €
= Besoin de financement		-5 336 416,81 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	5 336 416,81 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	2 524 613,31 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-449 643,56 €
RESULTAT GLOBAL 2018		2 074 969,75 €

F. Éléments complémentaires : Note Brève et Synthétique

Niveau des épargnes

CHAINE DE L'ÉPARGNE	Budget Principal	
	CA 2017	CA 2018
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	273 971 €	340 378 €
70 PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	198 743 €	582 340 €
73 IMPÔTS ET TAXES	18 565 831 €	20 205 980 €
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	6 477 968 €	6 309 148 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	470 863 €	449 517 €
Total des recettes réelles de fonctionnement (hors 002, recettes exceptionnelles et reprise de provisions)	25 987 376 €	27 887 363 €
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	2 749 778 €	3 122 544 €
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	7 602 880 €	10 212 008 €
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	7 404 558 €	4 700 431 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 830 164 €	4 063 329 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement (hors dépenses exceptionnelles et provisions)	22 587 380 €	22 098 312 €
Excédent Brut Courant (recettes récurrentes - dépenses récurrentes)	3 399 996 €	5 789 051 €
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	189 369 €	95 054 €
78 REPRISES SUR PROVISIONS	1 069 300 €	95 000 €
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	-11 821 €	-73 807 €
68 DOTATIONS AUX PROVISIONS	-126 123 €	-3 000 €
Solde exceptionnel (recettes exceptionnelles - dépenses exceptionnelles)	1 120 725 €	113 247 €
Épargne de gestion (EBC + solde exceptionnel)	4 520 721 €	5 902 298 €
Intérêts de la dette	489 260 €	390 264 €
Épargne brute (EG - remboursement des intérêts)	4 031 461 €	5 512 034 €
Capital remboursé	1 189 851 €	1 195 531 €
Épargne nette (EB - remboursement du capital)	2 841 610 €	4 316 503 €

Niveau d'endettement

Évolution de l'endettement en K€	Budget principal
Capital restant dû au 31/12/17	15 115
Report d'emprunt sur 2018	0
Emprunt nouveau souscrit en 2018	648
Capital remboursé en 2018	1 196
Capital restant dû au 31/12/18	14 567

Délai de désendettement

	CA 2017	CA 2018
Capial Restant Dû au 31 décembre	15 114 764 €	14 567 231 €
Épargne brute	4 031 461 €	5 512 034 €
Délai de désendettement en années	3,7	2,6

Ratios

Informations financières - RATIOS		Valeurs de la CARO au CA 2018	Moyennes nationales en 2016 *
1	Dépenses réelles de fonctionnement (hors dépenses liées à des travaux en régie) / population	347	331
2	Produit des impositions directes / population	279	301
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	432	391
4	Dépenses d'équipement brut (hors 204 + travaux en régie) / population	46	74
5	Encours de dette / population	224	244
6	DGF / population	75	86
7	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	45,3%	40,1%
8	Dépenses réelles de fonct. et remboursement de la dette en capital/ recettes réelles de fonctionnement	84,6%	89,8%
9	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonct.	15,0%	18,8%
10	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	51,9%	62,5%

* source : « Les collectivités locales en chiffres – 2018 » p. 55, Direction Générale des Collectivités Locales

Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Les charges de personnel (chapitre 012) s'élèvent en 2018 à 10 212 008 € contre 7 602 880 € en 2017, soit une augmentation de 34 %. Celle-ci est à mettre en parallèle avec l'augmentation des effectifs directement liée aux transferts du Conservatoire de musique et de danse, de la Poudrière, de la Direction de l'Eau et de l'Assainissement ainsi qu'à la poursuite des directions mutualisées.

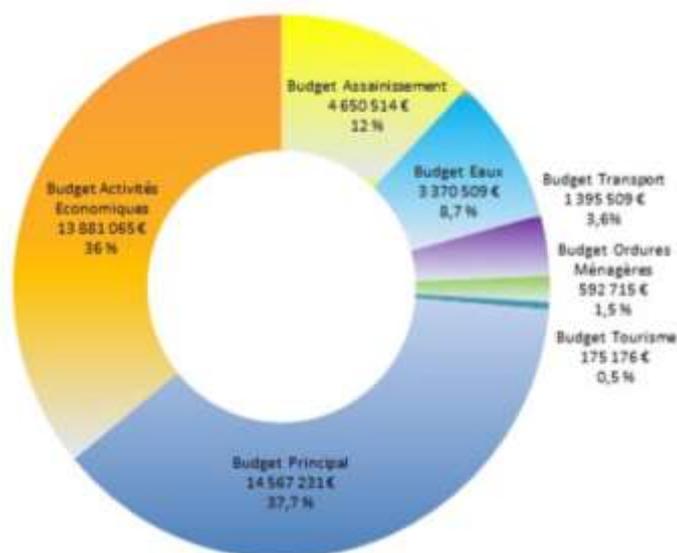
Tous budgets confondus	31/12/17	31/12/18
Agents titulaires	167	224
Agents contractuels	22	27
Emplois aidés	5	10
Emplois saisonniers et remplaçants	14	20
TOTAL	208	281

Les charges de personnel représentent 45 % des dépenses réelles de fonctionnement en 2018.

G. La dette

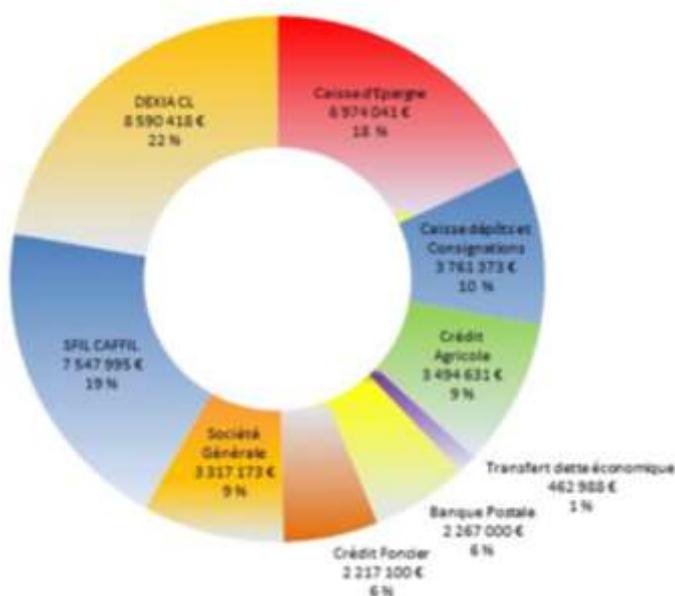
Au 31 décembre 2018, l'encours de la dette (ou le Capital Restant Dû - CRD) de la Communauté d'Agglomération Rochefort Océan s'établit à 38,633 M€ ainsi répartie sur 7 budgets (un 8ème budget : « Photovoltaïque » récemment créé ne dispose pas encore au 31/12/2018 d'encours de dette).

Répartition par budget au 31 décembre 2018



La dette de la CARO est composée de 80 lignes d'emprunt contractualisées auprès de 8 établissements bancaires :

Répartition par prêteur au 31 décembre 2018



La dette de la CARO est composée d'emprunts à 73 % à taux fixe, 19 % à taux variables, 8 % indexés sur livret A. Le taux moyen global de la dette s'élève à 2,75%.

II. LES BUDGETS ANNEXES ADMINISTRATIFS

A. Activités économiques

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

Les opérations réelles réalisées en 2018 sont présentées ci-dessous :

Chapitre	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	47 685	99 178	51 493	108,0%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 426 557	2 919 720	-506 837	-14,8%
76 PRODUITS FINANCIERS	255 327	249 766	-5 560	-2,2%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	443 791	1 963 978	1 520 187	342,5%
Total recettes réelles	4 173 360	5 232 642	1 059 283	25,4%

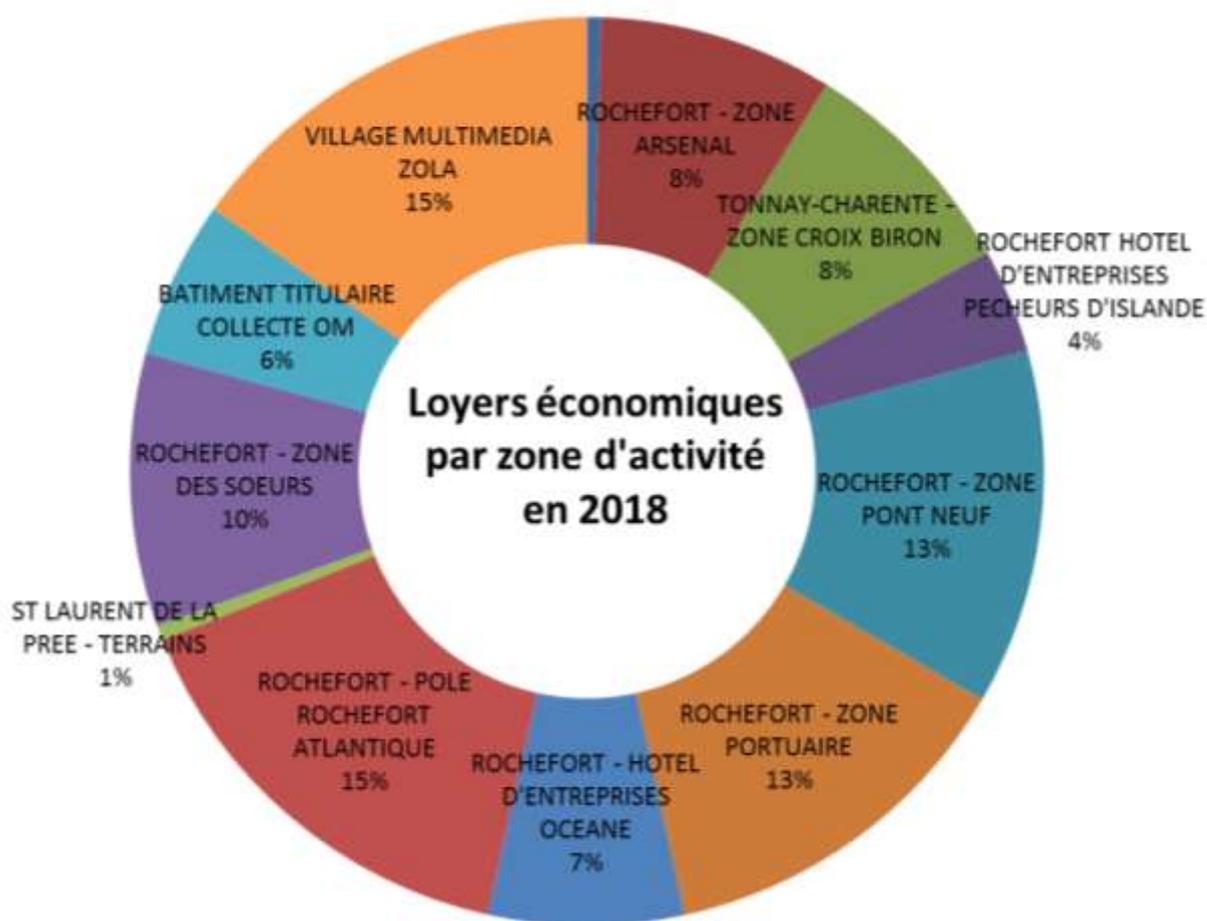
Chapitre	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	679 668	892 737	213 069	31,3%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	48 816	61 143	12 327	25,3%
66 CHARGES FINANCIERES	463 639	417 332	-46 307	-10,0%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 168	3 792	2 624	224,6%
Total Dépenses	1 193 291	1 375 004	181 712	15,2%

Chapitre	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	420 607	0	-420 607	-100,0%
10 AFFECTATIONS DE RESULTAT, FCTVA, ...	55 524	1 272 488	1 216 964	2191,8%
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	62 482	23 653	-38 829	-62,1%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	96 808	2 827 502	2 730 694	2820,7%
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	352 548	3 598	-348 951	-99,0%
Total Recettes	987 969	4 127 240	3 139 271	317,7%

Chapitre	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0	536 233	536 233	
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	2 219 239	2 231 829	12 590	0,6%
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 879	108 360	90 481	506,1%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	517 622	2 703 871	2 186 249	422,4%
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	77 864	42 261	-35 603	-45,7%
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	300 000	0	-300 000	-100,0%
Total Dépenses	3 132 604	5 622 554	2 489 950	79,5%

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2018 sont :

- ❖ 1 908 K€ de cessions immobilières réalisées en 2018 (chapitre 77), ces cessions ont principalement eu lieu :
 - zone portuaire de Rochefort
 - zone horticole de l'Avant-Garde à Rochefort
 - zone de la Grande Echelle à Port des Barques
 - zone des Sœurs à Rochefort
- ❖ Des loyers perçus à hauteur de 1 340 K€ en 2018 contre 1 306 K€ en 2017, répartis comme suit :



- ❖ Une subvention d'équilibre (chapitre 75) du budget principal de 1 579 K€ contre 2 116 K€ en 2017 grâce à plusieurs cessions immobilières réalisées en 2018 (zone horticole et portuaire notamment) ;
- ❖ Un emprunt a été encaissé en 2018 pour 1 830 K€ pour financer les dépenses d'équipement et 700 K€ ont été reportés en 2019 ;
- ❖ Des dépenses d'équipement mandatées à hauteur de 2 854 K€ et 2 544 K€ restant à réaliser sur 2019 :

DEPENSES D'EQUIPEMENT	MANDATÉ EN 2018	REPORTÉ EN 2019
ROCHEFORT - ZONE PORTUAIRE ACQUISITIONS, ETUDES ET TRAVAUX	2 184 005	663 943
PORT DES BARQUES - ACQUISITION TERRAINS ZAE	217 225	0
ROCHEFORT - HOTEL D'ENTREPRISES OCEANE	154 915	0
ROCHEFORT - ZONE ARSENAL	151 612	612 774
ROCHEFORT - POLE ROCHEFORT ATLANTIQUE	48 481	143 224
ROCHEFORT - ZONE BELIGON	42 340	35 200
ROCHEFORT PECHEURS D'ISLANDE	19 646	0
ROCHEFORT - ZONE DES SOEURS	15 028	0
ST LAURENT DE LA PREE - ZONE BOIS BRULE	11 614	21 986
TONNAY-CHARENTE - ZONE CROIX BIRON	0	392 100
LA VARENNE	0	171 284
ECHILLAIS - ZONE L'HOUMEE	0	169 000
ROCHEFORT - ZONE PONT NEUF	0	98 828
DEVELOPPEMENT FILIERES ECONOMIQUES	0	47 700
DIVERS	9 625	187 756
	2 854 492	2 543 795

Le résultat 2018 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2018		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		99 178,28 €
Résultat de l'exercice		443 196,94 €
= Résultat à affecter		542 375,22 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-536 232,66 €
Résultat de l'exercice		2 356 182,56 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	1 819 949,90 €
Solde des restes à réaliser		-2 235 453,47 €
= Besoin de financement		-415 503,57 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	415 503,57 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	126 871,65 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-126 871,65 €
RESULTAT GLOBAL 2018		0,00 €

B. Transport

Ce budget retrace les opérations liées au transport collectif sur le territoire de la CARO. Les opérations réelles réalisées en 2018 sont présentées ci-dessous :

Chapitre	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	417 000	451 544	34 544	8,3%
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	896	2 588	1 691	188,7%
73 IMPÔTS ET TAXES	3 280 994	3 264 712	-16 281	-0,5%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 815 409	1 868 127	52 718	2,9%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	111 093	241 052	129 958	117,0%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	193 193	3 834	-189 358	-98,0%
Total recettes réelles	5 818 585	5 831 858	13 273	0,2%

Chapitre	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	4 348 607	4 851 930	503 324	11,6%
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES	165 561	165 001	-561	-0,3%
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	14 667	0	-14 667	-100,0%
66 CHARGES FINANCIERES	21 226	18 615	-2 611	-12,3%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 348	140 920	137 571	0,0%
68 DOTATIONS AUX PROVISIONS	0	119 212	119 212	0,0%
Total Dépenses	4 553 409	5 295 677	742 268	16,3%

Chapitre	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
10 AFFECTATIONS DE RESULTAT, FCTVA, ...	221 182	500 727	279 544	126,4%
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	442 337	155 736	-286 601	-64,8%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0	200 000	200 000	0,0%
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	3 000	0	-3 000	-100,0%
Total Recettes	666 519	856 462	189 943	28,5%

Chapitre	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	578 452	180 714	-397 738	-68,8%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	125 484	121 841	-3 643	-2,9%
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 147	13 097	950	0,0%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 685	406 064	350 379	629,2%
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	388 369	426 463	38 093	9,8%
Total Dépenses	1 160 137	1 148 178	-11 959	-1,0%

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2018 sont :

- ❖ Le versement transport encaissé en 2018 pour 3 264 K€ contre 3 280 K€ en 2017 ;
- ❖ Une subvention versée par le Département pour le transfert de la compétence transport de 1 280 K€ (786 K€ pour le périmètre de l'ex CAPR, 264 K€ pour le périmètre de l'ex CDC Sud Charente) ;
- ❖ Une dépense liée à la Délégation de Services Publics (DSP) s'élevant à 4 771 K€ contre 4 304 K€ en 2017 intégrant le nouveau périmètre en année pleine sur 2018 ;
- ❖ Une subvention d'équilibre du budget principal de 586 K en 2018 contre 694 K€ en 2017 ;
- ❖ Un emprunt encaissé en 2018 pour 200 K€ pour financer les dépenses d'équipement et 260 K€ reportés en 2019 ;
- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 845 K€ pour améliorer les équipements, finir de payer le système billettique et aménager un pôle d'échange SNCF et 212 K€ restant à réaliser, reportés sur 2019 :

DEPENSES D'EQUIPEMENT	MANDATÉ EN 2018	REPORTÉ EN 2019
BILLETTIQUE	273 941	0
POLE D ECHANGE SNCF	185 117	0
TRAVAUX SECURISATION ARRETS	93 381	5 681
BOUTIQUE R BUS	88 757	86 656
TRAVAUX ACCESSIBILITE MAITRISE D OUVRAGE CARO	88 538	109 071
TRAVAUX ACCESSIBILITE MAITRISE D OUVRAGE AUTRES	32 660	2 942
TRAVAUX PÔLE D ECHANGE - 3E RIC	32 456	0
MOBILIER URBAIN	24 005	760
TRAVAUX ACCESSIBILITE MAITRISE D OEUVRE	15 446	6 681
MERLEAU PONTY	5 682	0
GARE SNCF ET MERLEAUX PONTY	5 639	0
	845 623	211 791

Le résultat 2018 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2018		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		451 544,49 €
Résultat de l'exercice		-140 758,95 €
= Résultat à affecter		310 785,54 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-180 713,59 €
Résultat de l'exercice		116 392,92 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-64 320,67 €
Solde des restes à réaliser		247 130,74 €
= Besoin de financement		0,00 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	310 785,54 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-260,00 €
RESULTAT GLOBAL 2018		493 335,61 €

C. PLIE

Les opérations réelles réalisées en 2018 sur le budget annexe du Plie sont présentées ci-dessous :

Chapitre	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	0	250 162	250 162	0,0%
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	1 298	1 568	270	20,8%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 026 441	128 644	-1 897 797	-93,7%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	97 392	83 232	-14 160	-14,5%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	906	0	-906	-100,0%
Total recettes réelles	2 126 037	463 606	-1 662 431	-78,2%

Chapitre	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	655 249	0	-655 249	-100,0%
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	27 184	40 589	13 404	49,3%
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES	196 963	197 417	453	0,2%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	996 302	1 104 522	108 219	10,9%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	176	0	-176	-100,0%
Total Dépenses	1 875 875	1 342 527	-533 348	-28,4%

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2018 sont :

- ❖ 1 100 K€ correspondant aux subventions payées par la CARO en 2018, contre 992 K€ en 2017, 686 K€ sont engagés, restent à payer et sont donc reportés sur 2019 ;
- ❖ Une subvention d'équilibre du budget principal nécessaire de 83 K€ contre 97 K€ en 2017 ;
- ❖ 2 384 K€ € restes à rembourser par l'Europe pour les fonds structurels Européens engagés et ont été reportés sur 2019 ;
- ❖ Un remboursement de 76 K€ de la CDA de La Rochelle pour la gestion administrative de l'OI Pivot.

Le résultat 2018 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2018		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		250 162,33 €
Résultat de l'exercice		-1 129 082,86 €
= Résultat à affecter		-878 920,53 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Déficit de fonctionnement restant à reporter	D 002	-878 920,53 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		878 920,53 €
RESULTAT GLOBAL 2018		0,00 €

D. Tourisme

Les opérations réelles réalisées en 2018 sur le budget annexe Tourisme sont présentées ci-dessous :

Chapitre	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	0	1 033	1 033	
70 PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	0	658	658	
73 IMPÔTS ET TAXES	500 331	679 359	179 028	35,8%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	818	564	-254	-31,1%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	817 797	663 587	-154 211	-18,9%
Total recettes réelles	1 318 947	1 345 201	26 254	2,0%

Chapitre	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	22 820	11 762	-11 058	-48,5%
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	461 000	500 331	39 331	8,5%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	749 000	729 669	-19 331	-2,6%
66 CHARGES FINANCIERES	124	0	-124	-100,0%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	872	872	
Total Dépenses	1 232 944	1 242 634	9 690	0,8%

Chapitre	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	3 631	0	-3 631	-100,0%
10 AFFECTATIONS DE RESULTAT, FCTVA, ...	85 665	65 080	-20 585	-24,0%
Total Recettes	89 296	65 080	-24 216	-27,1%

Chapitre	RÉALISÉ 2017	RÉALISÉ 2018	ÉVOLUTION € 2017 / 2018	ÉVOL. % 2017 / 2018
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0	8 146	8 146	
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	14 700	8 460	-6 240	-42,4%
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 832	21 336	16 504	341,5%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 757	88 252	41 495	88,7%
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	52 584	17 310	-35 274	-67,1%
Total Dépenses	118 874	143 504	24 630	20,7%

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2018 sont :

- ❖ Une augmentation de 35 % de la taxe de séjour encaissée en 2018 (chapitre 73) pour atteindre 679 K€ suite aux régularisations de recouvrement auprès de certains logeurs ;
- ❖ Une subvention d'équilibre du budget principal nécessaire de 641 K€ contre 798 K€ en 2017 ;
- ❖ Une subvention versée à l'Office du Tourisme Communautaire de 1 230 K€, composée du reversement intégral de la taxe de séjour encaissée en 2017 (500 K€ au chapitre 014) et de fonds propres CARO (729 K€) ;
- ❖ Les travaux ayant été financés par l'autofinancement, aucun emprunt n'a été nécessaire en 2018 ;
- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 126 K€ pour améliorer les équipements touristiques et les locaux des offices du tourisme ainsi que 87 K€ restant à réaliser, reportés sur 2019 :

DEPENSES D'EQUIPEMENT	MANDATÉ EN 2018	REPORTÉ EN 2019
CENTRE VACANCES FONTAINE LUPIN	99 322	40 700
OFFICE DE TOURISME FOURAS	21 336	46 380
OFFICE DE TOURISME PORT DES BARQUES	6 240	0
	126 898	87 080

Le résultat 2018 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2018		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		1 033,33 €
Résultat de l'exercice		17 791,97 €
= Résultat à affecter		18 825,30 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		-8 145,56 €
Résultat de l'exercice		13 463,15 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	5 317,59 €
Solde des restes à réaliser		-24 079,89 €
= Besoin de financement		-18 762,30 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	18 762,30 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	63,00 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-63,00 €
RESULTAT GLOBAL 2018		0,00 €

III. LES BUDGETS ANNEXES INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX

A. Déchets ménagers

Ce budget retrace les opérations nécessaires à la collecte, au tri et au traitement des déchets. Les opérations réelles réalisées en 2018 sur ce budget sont présentées ci-dessous :

Chapitre	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	2 129 120	2 170 891	41 772	2,0%
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	35 462	20 884	-14 578	-41,1%
70 PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	8 452 068	8 709 742	257 674	3,0%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 046 158	886 084	-160 074	-15,3%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	33 830	875	-32 955	-97,4%
78 REPRISE SUR PROVISIONS	0	2 867	2 867	0,0%
Total recettes réelles	11 696 637	11 791 344	94 707	0,8%

Chapitre	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	8 168 968	8 835 544	666 576	8,2%
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES	640 761	766 205	125 444	19,6%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	142 988	152 750	9 762	6,8%
66 CHARGES FINANCIERES	17 959	15 459	-2 500	-13,9%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	116 579	97 169	-19 410	-16,6%
Total Dépenses	9 087 256	9 867 127	779 871	8,6%

Chapitre	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	97 978	194 524	96 546	98,5%
10 AFFECTATIONS DE RESULTAT, FCTVA, ...	827 931	341 632	-486 299	-58,7%
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	130 780	0	-130 780	-100,0%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0	200 000	200 000	0,0%
Total Recettes	1 056 689	736 156	-320 533	-30,3%

Chapitre	RÉALISÉ	RÉALISÉ	ÉVOLUTION €	ÉVOL. %
	2017	2018	2017 / 2018	2017 / 2018
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	67 358	68 821	1 463	2,2%
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	61 115	51 939	-9 176	-15,0%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	823 239	486 225	-337 014	-40,9%
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	7 311	0	-7 311	-100,0%
Total Dépenses	959 024	606 986	-352 038	-36,7%

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2018 sont :

- ❖ Une redevance facturée à hauteur de 8 058 K€ sans augmentation de tarif en 2018 ;
- ❖ La vente issue du recyclage produit 620 K€ de recettes encaissées en 2018 ;
- ❖ Les soutiens à la collecte sélective versés à ce budget pour 771 K€ en 2018 ;
- ❖ Une dépense de 3 522 K€ liée à la collecte des déchets (recyclables et non recyclables) et de 931 K€ pour la prestation de vidage des déchetteries, en augmentation du fait principalement des prix des marchés indexés sur le prix des carburants ;
- ❖ Une cotisation versée au SIL pour le traitement des déchets à hauteur de 3 632 K€ ;
- ❖ Des annulations de créances éteintes (tribunal, surendettement) et irrécouvrables (poursuites de la Trésorerie infructueuses) pour un montant de 152 K€ en 2018 ;
- ❖ Un emprunt de 200 K€ nécessaire pour financer une partie des travaux réalisés en 2018 et 300 K€ ont été reportés sur 2019 ;
- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 538 K€ et 388 K€ restant à réaliser, reportés sur 2019 :

DEPENSES D'EQUIPEMENT	MANDATÉ EN 2018	REPORTÉ EN 2019
DECHETTERIES	217 431	49 432
COLLECTE SELECTIVE	205 130	267 881
COMPOSTEUR	61 653	7 347
DECHETTERIE ROCHEFORT	32 093	51 446
REDEVANCE DES DECHETS MENAGERS	18 908	203
DIVERS	2 950	11 445
	538 164	387 753

Le résultat 2018 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2018		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		2 170 891,25 €
Résultat de l'exercice		-452 907,54 €
= Résultat à affecter		1 717 983,71 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		194 523,60 €
Résultat de l'exercice		113 879,00 €
= Résultat cumulé à reporter	R 001	308 402,60 €
Solde des restes à réaliser		-87 753,34 €
= Besoin de financement		0,00 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	1 717 983,71 €
<i>dont reprise anticipée au BP 2019</i>	R 002	450 000,00 €
<i>dont inscription au BS 2019</i>	R 002	1 267 983,71 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-48 440,00 €
RESULTAT GLOBAL 2018		1 890 192,97 €

B. Eau

Ce budget retrace les opérations liées à la gestion et la distribution de l'eau potable sur la Ville de Rochefort seulement (les autres communes étant déléguées). Les opérations réelles réalisées en 2018 sont présentées ci-dessous (ce budget annexe n'existait pas en 2017) :

Chapitre	RÉALISÉ 2018
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	4 105
70 PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	5 033 951
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	658 278
Total recettes réelles	5 696 333

Chapitre	RÉALISÉ 2018
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	3 717 018
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES	441 094
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	442 261
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	85
66 CHARGES FINANCIERES	96 259
Total Dépenses	4 696 717

Chapitre	RÉALISÉ 2018
10 AFFECTATIONS DE RESULTAT, FCTVA, ...	104 657
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	622 000
Total Recettes	726 657

Chapitre	RÉALISÉ 2018
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	399 046
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	380 972
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 030
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	634 943
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	12 000
Total Dépenses	1 428 991

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2018 sont :

- ❖ La vente d'eau aux abonnés à hauteur de 2 251 K€ en 2018 ;
- ❖ La redevance pour pollution d'origine domestique facturée pour 404 K€ (elle sera reversée entièrement à l'Agence de l'Eau Adour Garonne) ;
- ❖ L'encaissement de la part Assainissement facturée aux abonnés pour 2 038 K€, entièrement reversée au budget annexe concerné (Dépense = Recette) ;
- ❖ L'achat d'eau potable au Syndicat des Eaux de Charente-Maritime pour un montant de 1 341 K€ ;
- ❖ Des annulations de créances éteintes (tribunal, surendettement) et irrécouvrables (poursuites de la Trésorerie infructueuses) pour un volume global de 18 K€ ;
- ❖ Un emprunt a été encaissé en 2018 pour 622 K€ pour financer les investissements réalisés ;
- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 649 K€ pour rénover les réseaux et remplacer les branchements plomb, 283 K€ restant à réaliser et reportés sur 2019 :

DEPENSES D'EQUIPEMENT	MANDATÉ EN 2018	REPORTÉ EN 2019
RESEAUX	351 428	73 014
EAU FRAIS COMMUN	101 769	168 156
BRANCHEMENTS PLOMB	83 319	0
VOIRIE DE GAULLE	64 286	5 043
STATION DE POMPAGE LA COUDRE	34 071	30 147
MARCHES PUBLICS	12 000	0
VOIRIE RUE DU 14 JUILLET	2 100	0
LOGICIEL EAU EGEE	0	7 200
	648 973	283 560

Le résultat 2018 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2018		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté *		0,00 €
Résultat de l'exercice		645 589,09 €
= Résultat à affecter		645 589,09 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté *		0,00 €
Résultat de l'exercice		-348 307,27 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-348 307,27 €
Solde des restes à réaliser		-201 336,07 €
= Besoin de financement		-549 643,34 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	549 643,34 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	95 945,75 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		94 508,90 €
RESULTAT GLOBAL 2018		190 454,65 €

* A noter que les résultats 2017 ont été reversés par la Ville de Rochefort par opérations budgétaires suite au transfert de compétences.

C. Assainissement

Ce budget retrace les opérations liées à la collecte et de traitement des eaux usées sur la Ville de Rochefort seulement (les autres communes étant déléguées). Les opérations réelles réalisées en 2018 sont présentées ci-dessous (ce budget annexe n'existait pas en 2017) :

Chapitre	RÉALISÉ 2018
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	10 619
70 PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	2 217 570
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	105 632
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	546 161
Total recettes réelles	2 879 982

Chapitre	RÉALISÉ 2018
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	278 044
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES	549 256
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	323 312
66 CHARGES FINANCIERES	149 147
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 000
Total Dépenses	1 300 759

Chapitre	RÉALISÉ 2018
10 AFFECTATIONS DE RESULTAT, FCTVA, ...	559 052
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	868 000
Total Recettes	1 427 052

Chapitre	RÉALISÉ 2018
10 DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	589 730
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	513 099
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 731
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 032 852
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	87 478
Total Dépenses	2 233 890

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2018 sont :

- ❖ Une redevance d'assainissement facturée aux usagers en 2018 de 1 739 K€ ;
- ❖ La redevance pour modernisation des réseaux de collecte facturée pour 307 K€ (elle sera reversée entièrement à l'Agence de l'Eau Adour Garonne) ;
- ❖ Des annulations de créances éteintes (tribunal, surendettement) et irrécouvrables (poursuites de la Trésorerie infructueuses) pour 23 K€ ;
- ❖ Un emprunt a été contracté en 2018 pour 868 K€ pour financer les dépenses d'équipement réalisées et 120 K€ ont été contractualisés et reportés sur 2019 ;
- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 1 131 K€ pour rénover les réseaux et réaliser des travaux sur la station de lagunage, et 683 K€ ont été reportés sur 2019 :

DEPENSES D'EQUIPEMENT	MANDATÉ EN 2018	REPORTÉ EN 2019
RESEAUX	509 541	222 481
POSTES DE RELEVEMENT	209 172	45 158
VOIRIE BD POUZET	159 624	90 376
STATION DE LAGUNAGE	126 213	248 478
VOIRIE DE GAULLE	104 272	0
CHEMISAGE	11 508	40 000
DIVERS	10 731	36 325
	1 131 061	682 818

Le résultat 2018 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2018		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté *		0,00 €
Résultat de l'exercice		890 302,87 €
= Résultat à affecter		890 302,87 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté *		0,00 €
Résultat de l'exercice		-117 917,95 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	-117 917,95 €
Solde des restes à réaliser		-562 818,06 €
= Besoin de financement		-680 736,01 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	680 736,01 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	209 566,86 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		-62 533,70 €
RESULTAT GLOBAL 2018		147 033,16 €

* A noter que les résultats 2017 ont été reversés par la Ville de Rochefort par opérations budgétaires suite au transfert de compétences.

D. Photovoltaïque

Ce budget annexe a été créé en 2018 pour retracer la production et la revente d'électricité photovoltaïque par la CARO. Les opérations n'ont pas pu être réalisées en 2018 et doivent être reportées à 2019.

Une opération d'aménagement est en cours sur un hangar à Soubise. Un emprunt a été contracté sur 2018 pour 11 K€ et reporté sur 2019 pour financer le marché de maîtrise d'œuvre engagé pour cette opération.

Le résultat 2018 et son affectation :

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2018		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté		0,00 €
Résultat de l'exercice		0,00 €
= Résultat à affecter		0,00 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté		0,00 €
Résultat de l'exercice		0,00 €
= Résultat cumulé à reporter	D 001	0,00 €
Solde des restes à réaliser		1 342,07 €
= Besoin de financement		0,00 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	0,00 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter	R 002	0,00 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement		0,00 €
RESULTAT GLOBAL 2018		1 342,07 €