|  |  |
| --- | --- |
| **logo CARO** | **COMPTE ADMINISTRATIF 2020****COMMUNAUTÉ D’AGGLOMÉRATION ROCHEFORT OCÉAN** |

Table des matières

[I. L’impact de la crise sanitaire 3](#_Toc74317320)

[A. Les conséquences « subies » 3](#_Toc74317321)

[B. Les mesures de soutien, prises par la CARO 3](#_Toc74317322)

[C. Le financement des effets de la crise 4](#_Toc74317323)

[II. Le budget principal 6](#_Toc74317324)

[A. Les recettes de fonctionnement (34,5 M€) 6](#_Toc74317325)

[1. Chapitre 013 – les atténuations de charges (0,21 M€) 6](#_Toc74317326)

[2. Chapitre 70 : les produits des services et du domaine (1,4 M€) 6](#_Toc74317327)

[3. Chapitre 73 : les impôts et taxes (23 M€) 7](#_Toc74317328)

[4. Chapitre 74 : les dotations (6,9 M€) 9](#_Toc74317329)

[5. Chapitre 75 : les loyers (0,5 M€) 10](#_Toc74317330)

[6. Chapitre 77 : les produits exceptionnels (0,17 M€) 11](#_Toc74317331)

[B. Les dépenses de fonctionnement (28,3 M€) 12](#_Toc74317332)

[1. Chapitre 011 : les charges à caractère général par secteur (4,1 M€) 12](#_Toc74317333)

[2. Chapitre 012 : les charges de personnel (12,3 M€) 14](#_Toc74317334)

[3. Chapitre 014 : les atténuations de produits (2,4 M€) 15](#_Toc74317335)

[4. Chapitre 65 : les subventions versées (6,7 M€) 16](#_Toc74317336)

[5. Chapitre 66 : les charges financières (0,34 M€) 17](#_Toc74317337)

[6. Chapitre 67 : les charges exceptionnelles (0,78 M€) 17](#_Toc74317338)

[C. Les recettes d’investissement (3,97 M€) 18](#_Toc74317339)

[1. Chapitre 10 : dotations et fonds divers (4,2 M€) 18](#_Toc74317340)

[2. Chapitre 13 : les subventions d’investissement reçues (0,46 M€) 18](#_Toc74317341)

[3. Chapitre 16 : le financement par emprunt (2,2 M€) 19](#_Toc74317342)

[D. Les dépenses d’investissement (10,57 M€) 20](#_Toc74317343)

[E. Le résultat 2020 et son affectation 23](#_Toc74317344)

[G. Eléments complémentaires : Note brève & synthétique 24](#_Toc74317345)

[1. Niveau des épargnes 24](#_Toc74317346)

[2. Niveau d’endettement 24](#_Toc74317347)

[4. Délai de désendettement 25](#_Toc74317348)

[5. Ratios 25](#_Toc74317349)

[6. Effectifs de la collectivité et charges de personnel 25](#_Toc74317350)

[H. La dette 26](#_Toc74317351)

[III. Les budgets annexes administratifs 27](#_Toc74317352)

[A. Activités économiques 27](#_Toc74317353)

[1. L’analyse 28](#_Toc74317354)

[3. Le résultat 2020 et son affectation 30](#_Toc74317355)

[B. Transport 31](#_Toc74317356)

[1. L’analyse 32](#_Toc74317357)

[2. Le résultat 2020 et son affectation 33](#_Toc74317358)

[C. PLIE 34](#_Toc74317359)

[1. L’analyse 34](#_Toc74317360)

[2. Le résultat 2020 et son affectation 35](#_Toc74317361)

[D. Tourisme 36](#_Toc74317362)

[1. L’analyse 37](#_Toc74317363)

[2. Le résultat 2020 et son affectation 37](#_Toc74317364)

[IV. Les budgets annexes industriels & commerciaux 38](#_Toc74317365)

[A. Déchets ménagers 38](#_Toc74317366)

[1. L’analyse 39](#_Toc74317367)

[2. Le résultat 2020 et son affectation 40](#_Toc74317368)

[B. Eau 41](#_Toc74317369)

[1. L’analyse 42](#_Toc74317370)

[2. Le résultat 2020 et son affectation 43](#_Toc74317371)

[C. Assainissement 44](#_Toc74317372)

[1. L’analyse 45](#_Toc74317373)

[2. Le résultat 2020 et son affectation 45](#_Toc74317374)

[D. Photovoltaïque 46](#_Toc74317375)

[1. L’analyse 47](#_Toc74317376)

[2. Le résultat 2020 et son affectation 47](#_Toc74317377)

Ce rapport présente une synthèse des données du compte administratif qui constate les dépenses et les recettes exécutées au cours de l’année 2020.

Pour chaque section, les dépenses et les recettes exécutées en 2020 seront présentées par chapitre en comparaison avec l’année 2019 puis détaillées pour l’année 2020.

# L’impact de la crise sanitaire

L’exécution du budget 2020 a incontestablement été marquée par la crise sanitaire et ses conséquences que la CARO a pu financer sur les résultats de l’année précédente. En effet, la situation financière au début de l’exercice 2020 était saine et lui a permis de financer les dépenses supplémentaires et les pertes de recettes liées à la crise.

Toutefois, l’impact financier de la crise sanitaire se poursuivra en 2022 et 2023 du fait de la baisse des ressources fiscales de la CARO liées au tissu économique.

## Les conséquences « subies »

La CARO a subi des pertes directes de recettes engendrées par les confinements et les fermetures des équipements communautaires. En revanche les charges de personnel ont été maintenues intégralement sur cette période, sans que la CARO ne puisse bénéficier d’aides de l’Etat.

La crise sanitaire a également ralenti l’activité touristique entraînant ainsi une diminution des taxes de séjour perçues (-152 K€).

Par ailleurs, pendant les périodes Covid de l'année 2020, le versement mobilité a diminué du fait du recours des entreprises aux dispositifs d’activité partielle en période de confinement et postérieurement à celle-ci. Ainsi, une perte du versement mobilité est constatée par rapport à 2019 (-250K€).

## Les mesures de soutien, prises par la CARO

Afin d’accompagner la population et de soutenir le tissu économique local dans cette crise, la CARO a mis en œuvre de nombreuses mesures :

* un dégrèvement des 2/3 du montant de CFE des entreprises relevant du secteur du tourisme, de l’hôtellerie, de la restauration, du sport, de la culture, du transport aérien, de l’évènementiel, a été voté par le Conseil Communautaire au titre de l’année 2020 (177 K€),
* des avances remboursables à destination des Très Petites Entreprises (TPE) et des associations employeuses d’un montant de 2 000 € à 8 000 € ont été versées. 40 structures en ont bénéficié en 2020 pour un montant total de 244 K€, ainsi qu’un abondement de 127 K€ au fonds de solidarité et de proximité aux TPE constitué par la Région Nouvelle Aquitaine,
* des exonérations de loyers et charges pour les mois d’avril et mai 2020, pour les entreprises locataires de la CARO en situation économique de péril imminent ont été accordées,
* des masques ont été achetés auprès d’une entreprise locale et ont été distribués à la population de la CARO (233 K€),
* un dégrèvement de la redevance déchets ménagers a été accordé aux professionnels n’ayant pas d’activité pendant le confinement (150 K€),
* les tarifs de l’année scolaire 2020/2021 pour le conservatoire de musique et de danse ont été aménagés exceptionnellement, afin de ne pas pénaliser les usagers,
* l’accès à la culture a été assuré grâce à l’ouverture gratuite au grand public des services en ligne du réseau de lecture ou aux cours en ligne assurés par le conservatoire,
* un drive fermier a été créé pour soutenir l’agriculture locale et une application « click and collect » destinée aux commerces de la CARO a été imaginée,
* les subventions aux associations locales ont été maintenues malgré l’annulation ou le report des animations et des projets en 2020,
* des subventions exceptionnelles ont été versées aux budgets annexes subissant les effets de la crise (Déchets ménagers, Tourisme et Activités Economiques),

Parallèlement, à ces décisions, la CARO a mis en place une maison Covid puis un centre de dépistage en partenariat avec l’ARS Nouvelle-Aquitaine et des professionnels de santé.

## Le financement des effets de la crise

L’Etat a financé une partie des mesures prises par la CARO :

* Le dégrèvement de CFE approuvé par le Conseil Communautaire a été financé pour 50%. Ainsi, l’impact budgétaire s’est élevé à 88 K€.
* Un soutien financier des collectivités locales qui achètent des masques grand public en prenant en charge 50% du coût des masques dans la limite d’un prix de référence (2 € / masque lavable). Une participation de 65 K€ a été attribuée sur les 233K€ dépensés.

Enfin malgré l’annonce du Gouvernement sur la mise en œuvre de compensations des pertes de ressources fiscales et domaniales, la CARO n’a pas été bénéficiaire de ce dispositif.

En effet, cette mesure devait initialement concerner entre « 12 000 et 13 000 collectivités du bloc communal ». Les modalités d’attribution ont été calculées en référence à la moyenne des produits fiscaux et domaniaux perçus entre 2017 et 2019. Les recettes perçues en 2020 ont été supérieures à cette moyenne de la période, la collectivité n’a donc pas été éligible à cette compensation.

Finalement, seules 2 500 collectivités ont pu être compensées de leurs pertes de ressources grâce à ce dispositif de compensation.

En synthèse, la crise sanitaire a donc pesé 1,3 M€ sur le budget CARO :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pertes de recettes entre 2019 et 2020 :** | **CA 2019** | **CA 2020** | **Perte** | **Estimation 2021** |
| * Versement mobilité :
 | 3 353K€ | 3 103K€ | -250K€ | 2 900 K€ |
| * Taxes de séjour :
 | 694K€ | 542K€ | -152K€ | 640K€ |
| * Redevance Déchets ménagers (dégrèvements) :
 | 8 230K€ | 8 112K€ | -118K€ | 8 520K€ |
| * CFE (dégrèvements) :
 |  | 89K€ | -89K€ |  |
| * Loyers économiques (exonérations) :
 | 64K€ | 27K€ | -27K€ |  |
| * Actions culturelles (conservatoire, médiathèques…) :
 | 119K€ | 105K€ | -14K€ | 102K€ |
|  |  |  | **-650K€** |  |
| **Dépenses complémentaires :** |  |  |
| * Achats de masques distribués à la population (déduction faite des aides d’Etat)
 | -267K€ |  |
| * Avances remboursables aux TPE :
 | -244K€ | -300K€ |
| * Fonds de solidarité Régional aux TPE :
 | -127K€ |  |
| * Subventions aux associations (AdM) :
 | -100K€ |  |
|  |  |  | **-738K€** |  |
| **Economies réalisées sur certaines dépenses en 2020 :** |  |  |
| * Activités nautiques scolaires :
 | 130K€ | 87K€ | +43K€ |  |
| * -Actions culturelles (conservatoire, théatre…) :
 | 112K€ | 87K€ | +25K€ |  |
|  |  |  | **+69K€** |  |
| **Coût pour la CARO (tous budgets confondus)** | **-1 319K€** |  |

# Le budget principal

## Les recettes de fonctionnement (34,5 M€)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Chapitre | **CA** | **BUDGETE** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020** | **2020-2019** |
| 002 | Résultat reporté de fonctionnement | 2 524 613 € | 2 170 211 € | 2 170 211 € | -354 402 € | -14,0% |
| 013 | Atténuations de charges | 324 312 € | 166 674 € | 206 481 € | -117 830 € | -36,3% |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 136 145 € | 253 919 € | 203 919 € | 67 774 € | 49,8% |
| 70 | Produits des services | 793 158 € | 1 305 275 € | 1 398 170 € | 605 012 € | 76,3% |
| 73 | Impôts et taxes | 21 102 148 € | 22 486 048 € | 22 955 306 € | 1 853 158 € | 8,8% |
| 74 | Dotations, subventions et participations | 6 584 095 € | 7 620 479 € | 6 926 155 € | 342 060 € | 5,2% |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 405 332 € | 453 222 € | 466 986 € | 61 654 € | 15,2% |
| 77 | Produits exceptionnels | 188 474 € | 168 149 € | 176 310 € | -12 164 € | -6,5% |
|   | Total Recettes | **32 058 277 €** | **34 623 977 €** | **34 503 538 €** | **2 445 261 €** | **7,6%** |

### Chapitre 013 – les atténuations de charges (0,21 M€)

Ces recettes correspondent aux indemnités journalières perçues en cas d’absence des agents et à la participation des agents aux tickets restaurants.

La CARO a adhéré au contrat d'assurances risques statutaires porté par le CDG 17 jusqu'au 31 décembre 2019.

Depuis le 1er janvier 2020, elle a souscrit un nouveau contrat qui ne garantit plus le risque maladie ordinaire ce qui diminue le montant des indemnités journalières perçues par la CARO.

### Chapitre 70 : les produits des services et du domaine (1,4 M€)

La hausse constatée des produits des services et du domaine entre 2019 et 2020 est de 76% (soit +605 K€).

Elle est essentiellement liée à la réouverture du Pont Transbordeur en 2020 :

* d’une part, le remboursement par la DRAC des dépenses d’entretien du Pont Transbordeur (262K€, ce montant sera annuellement versé à la CARO afin qu’elle puisse financer toutes les dépenses nécessaires au bon fonctionnement du nouvel équipement rénové par la DRAC),
* d’autre part, les recettes d’exploitation du Pont, qui a pu fonctionner une partie de l’année et a engendré des recettes de billetterie pour 132K€

Les autres produits concernent principalement les remboursements de charges par la Ville de Rochefort dans le cadre de la mutualisation des services. Ces remboursements sont établis annuellement par la Commission Paritaire de Gestion.

Les liaisons fluviales ont été suspendues pour partie suite à l’ouverture du Pont Transbordeur.

Enfin, suite à la crise sanitaire, les activités culturelles (médiathèque, conservatoire…) ou sportives (golf) ont été suspendues une partie de l’année et les recettes correspondantes ont diminué (-19 K€).

Ces produits se répartissent par secteur comme suit :

### Chapitre 73 : les impôts et taxes (23 M€)

Ces recettes augmentent globalement de +1 853 K€ entre 2019 et 2020 en lien avec l’évolution favorable des produits de la fiscalité (+915 K€) et la hausse des attributions de compensation négatives (+830 K€).

#### La fiscalité

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **CA 2019** | **CA 2020** | **Evolution 2019-2020** |
| Taxe Habitation | 7 824 528 € | 7 971 066 € | 146 538 € | 2% |
| Contribution Foncière des Entreprises | 5 139 974 € | 5 583 105 € | 443 131 € | 9% |
| Cotisation sur Valeur Ajoutée | 3 140 438 € | 3 292 834 € | 152 396 € | 5% |
| Taxes Foncières | 1 277 191 € | 1 316 636 € | 39 445 € | 3% |
| GEMAPI | 1 302 194 € | 1 301 278 € | -916 € | 0% |
| TASCOM | 951 015 € | 1 039 698 € | 88 683 € | 9% |
| Imposition forfaitaire sur les réseaux | 346 602 € | 356 913 € | 10 311 € | 3% |
| Rôles supplémentaires | 130 553 € | 166 093 € | 35 540 € | 27% |
|  | **20 112 495 €** | **21 027 623 €** | **915 128 €** | **5%** |

La progression du produit de taxe foncière et de taxe d’habitation (+186 K€) s’explique par :

* l’actualisation nationale des bases de +1,2 %,
* et les évolutions physiques des bases (travaux, nouvelles constructions…) de +0,8% pour la TH et +1,8% pour la TF.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Le produit de la CVAE varie fréquemment d’un exercice à l’autre.Entre 2019 et 2020, le produit de CVAE est en hausse (+152 K€), du fait de la territorialisation d’une partie de la CVAE d’un établissement dominant industriel du domaine de l’aéronautique. |

Le produit de la CFE augmente sensiblement entre 2019 et 2020 (+9%). Le taux restant stable, cette hausse est uniquement liée à l’évolution des bases. Le nombre d’entreprises éligibles passe de 3 751 à 3 860 soit une hausse de 3%. De plus, la CFE d’un établissement dominant industriel du domaine de l’aéronautique a fortement augmenté suite à des agrandissements (+350 K€).

Pour mémoire, le Conseil Communautaire a approuvé un dégrèvement des 2/3 du montant de CFE pour les entreprises relevant du secteur du tourisme, de l’hôtellerie, de la restauration, du sport, de la culture, du transport aérien, de l’évènementiel au titre de l’année 2020. Ces entreprises ont été particulièrement impactées par la crise sanitaire. Ce dégrèvement a été pris en charge par l’Etat à hauteur de 50 %.

268 entreprises ont bénéficié de ce dégrèvement pour un montant total de 176 K€.

#### Les autres recettes

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 1 843 K€ en 2020, réparti entre la CARO pour 773 K€ et les communes membres selon le régime de droit commun pour 1 070 K€.

Enfin, la CARO bénéficie d’une attribution de compensation en hausse (+830 K€) suite aux mutualisations nouvelles constatées au 1er janvier 2020 (Ville de Rochefort).

### Chapitre 74 : les dotations (6,9 M€)

#### Les concours de l’État

#### Les participations et subventions de fonctionnement

Afin de financer leurs activités, les services recherchent systématiquement des subventions auprès d’autres organismes. Ainsi, la CARO a pu bénéficier en 2020, pour financer certaines dépenses de fonctionnement, d’un montant global de 1 176 K€ de subventions réparties comme suit :

|  | **Mandaté** |
| --- | --- |
| **GEMAPI, Pluvial & Environnement** | **484 832 €** |
| SMCA - bassin versant Nord Rochefort | 174 967 € |
| Natura 2000 | 103 413 € |
| Lutte contre les ragondins | 81 435 € |
| Programme Alimentaire Territorialisé | 44 192 € |
| Gemapi | 35 157 € |
| Contrat de Transition Ecologique | 24 000 € |
| Point Info Energie | 12 800 € |
| Lutte contre la jussie | 8 868 € |
| **Habitat** | **212 914 €** |
| OPAH - réhabilitation de logements privés | 131 483 € |
| Aires de gens du voyage | 81 431 € |
| **Tourisme** | **121 233 €** |
| Grand Site | 55 390 € |
| Grands projets Marais de Brouage | 52 343 € |
| Pont Transbordeur | 13 500 € |
|  | **Mandaté** |
| **Santé** | **97 631 €** |
| Crise Sanitaire (masques) | 68 631 € |
| Lutte contre les déserts médicaux - étude & diagnostic | 29 000 € |
| **Urbanisme** | **78 500 €** |
| Part des communes - instruction droit du sol | 78 500 € |
| **Leader 2014-2020** | **66 066 €** |
| Animation de la gestion du programme | 66 066 € |
| **Culture** | **64 560 €** |
| Education artistique et culturelle | 30 000 € |
| Conservatoire de musique | 19 560 € |
| Réseau lecture publique et médiathèques | 15 000 € |
| **Économie** | **41 265 €** |
| Concours architecte EUROPAN | 27 500 € |
| Territoires d'industrie | 8 333 € |
| Appel à projet expérimentations élevages | 2 431 € |
| **Sports & nautisme** | **6 500 €** |
| Fort Boyard Challenge | 6 500 € |
| **Divers** |  **6 120 €** |
| **Total général** | **1 176 620 €** |

### Chapitre 75 : les loyers (0,5 M€)

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 sur le site des Fourriers.

### Chapitre 77 : les produits exceptionnels (0,17 M€)

Les produits exceptionnels concernent essentiellement les écritures comptables liées à une cession immobilière (échange de la maison du Pont Transbordeur) ou des remboursements d’assurance (vol à l’aire des gens du voyage de Tonnay-Charente).

## Les dépenses de fonctionnement (28,3 M€)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Chapitre** | **CA** | **BUDGETE** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020** | **2020-2019** |
| 011 | Charges à caractère général | 3 821 608 € | 5 498 096 € | 4 057 942 € | 236 334 € | 6,2% |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 10 994 800 € | 12 777 442 € | 12 291 602 € | 1 296 802 € | 11,8% |
| 014 | Atténuations de produits | 2 629 027 € | 2 443 803 € | 2 443 803 € | -185 224 € | -7,1% |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 0 € | 3 653 421 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 401 634 € | 1 783 792 € | 1 783 771 € | 382 136 € | 27,3% |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 6 942 942 € | 7 297 441 € | 6 657 413 € | -285 530 € | -4,1% |
| 66 | Charges financières | 369 358 € | 381 090 € | 343 429 € | -25 930 € | -7,0% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 189 298 € | 788 892 € | 786 575 € | 597 277 € | 315,5% |
|  | **Total Dépenses** | **26 348 667 €** | **34 623 977 €** | **28 364 534 €** | **2 015 866 €** | **7,7%** |

### Chapitre 011 : les charges à caractère général par secteur (4,1 M€)

La variation entre 2019 et 2020 (+ 236 K€) est essentiellement liée :

* aux remboursements des frais liés aux mutualisations (+89 K€),
* aux dépenses d’entretien du réseau pluvial des communes (+265 K€),
* aux dépenses liées à la crise (+332 K€), essentiellement l’achat des masques distribués,
* à la réduction de certaines dépenses : liaisons fluviales, lutte contre les ragondins, gémapi… (- 563 K€),
* aux économies réalisées par la suspension des activités à cause de la crise sanitaire (activités nautiques scolaires…).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **Mandaté** |
|  | **Administration générale** | **1 138 089 €** |
|  | Mutualisation des services ressources | 318 971 € |
|  | Informatique | 237 539 € |
|  | *Maintenance informatique* | *115 951 €* |
|  | *Téléphonie* | *83 986 €* |
|  | *Bureautique / Copieurs* | *37 602 €* |
|  | Entretien des bâtiments & véhicules communautaires | 186 799 € |
|  | Assurances & fonciers | 109 885 € |
|  | Achats & frais généraux | 85 160 € |
|  | Ressources Humaines (formations, frais de déplacement…) | 80 756 € |
|  | Communication | 61 488 € |
|  | Affaires juridiques | 55 747 € |
|  | Divers | 1 743 € |
|  | **GEMAPI & Pluvial** | **756 629 €** |
|  | Pluvial | 442 827 € |
|  | *Pluvial - hors Rochefort* | *342 200 €* |
|  | *Pluvial – fournitures diverses* | *62 307 €* |
|  | *Pluvial - Rochefort* | *38 320 €* |
|  | GEMAPI | 313 802 € |
|  | *SMCA - bassin versant Nord Rochefort* | *72 520 €* |
|  | *SMCA – frais communs* | *70 970 €* |
|  | *SMCA - bassin versant Brouage* | *32 970 €* |
|  | *Cotisations Sylicaf - symbo…* | *28 662 €* |
|  | *LPO* | *25 000 €* |
|  | *SMCA - Vallée de la Charente* | *23 520 €* |
|  | *Curage des fossés* | *18 720 €* |
|  | *Lutte contre la jussie* | *15 133 €* |
|  | *Divers* | *11 765 €* |
|  | *PAPI* | *10 402 €* |
|  | *Lutte contre les ragondins* | *4 141 €* |
|  | **Culture** | **478 521 €** |
|  | Réseau lecture publique et médiathèques | 333 650 € |
|  | Musiques actuelles | 69 271 € |
|  | Conservatoire de musique | 55 506 € |
|  | Education artistique et culturelle | 17 469 € |
|  | Divers | 2 626 € |
|  | **Habitat** | **363 810 €** |
|  | OPAH - réhabilitation de logements privés | 263 127 € |
|  | Aires de gens du voyage | 73 682 € |
|  | Convention de gestion des logements sociaux | 16 431 € |
|  | PLH | 2 700 € |
|  | Divers | 7 871 € |
|  | **Sports & nautisme** | **343 395 €** |
|  | Liaisons fluviales | 115 671 € |
|  | Fort Boyard Challenge | 103 184 € |
|  | Activités nautiques scolaires | 86 864 € |
|  | France Station Nautique | 10 684 € |
|  | Pontons | 8 532 € |
|  | Politique sport santé | 8 140 € |
|  | Divers | 10 319 € |
|  | **Tourisme** | **334 244 €** |
|  | Pont Transbordeur | 138 098 € |
|  | Grand Site | 84 001 € |
|  | Concours architecte EUROPAN | 34 630 € |
|  | Plan Qualité touristique | 22 668 € |
|  | Appel à projets expérimentations élevages | 14 227 € |
|  | Grands projets Marais de Brouage | 10 039 € |
|  | Pistes cyclables | 8 881 € |
|  | Fête de la nature | 8 500 € |
|  | Signalétique touristique | 1 320 € |
|  | Divers | 11 880 € |
|  | **Santé** | **332 358 €** |
|  | Crise Sanitaire | 330 765 € |
|  | Lutte contre les déserts médicaux | 1 593 € |
|  | **Actions économiques** | **249 035 €** |
|  | Mission locale | 127 170 € |
|  | Maison de l'emploi | 110 486 € |
|  | Programme Alimentaire Territorialisé | 7 464 € |
|  | Challenge inter-entreprises | 2 592 € |
|  | Divers | 1 324 € |
|  | **Environnement** | **61 861 €** |
|  | Contrat de Transition Ecologique | 26 028 € |
|  | Espace nature | 15 724 € |
|  | Actions plan climat | 8 528 € |
|  | Point Info Energie | 4 444 € |
|  | Natura 2000 | 2 000 € |
|  | Divers | 5 138 € |
|  | **Total général** | **4 057 942 €** |

### Chapitre 012 : les charges de personnel (12,3 M€)

L’augmentation des dépenses (+12%) du chapitre 012 en 2020 par rapport à l’année 2019 est essentiellement liée à la mutualisation des services techniques et des archives au 1er janvier 2020. Ces dépenses nouvelles sont intégralement remboursées par la Ville de Rochefort via l’attribution de compensation.

24 agents ont été concernés par cette mutualisation.

Les charges de personnel se répartissent par secteurs de la manière suivante :

### Chapitre 014 : les atténuations de produits (2,4 M€)

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.
* les Attributions de Compensations (AC) versées par la CARO aux communes membres, établies par la Commission Locale d’Évaluation des Charges Transférées (CLECT) du 6 novembre 2020 en fonction des nouvelles charges transférées en 2020. Pour rappel, le solde des attributions de compensation 2020 se répartit entre 1 154 K€ d’AC positives (dépenses pour la CARO) et 1 569 K€ d’AC négatives (recettes pour la CARO).

### Chapitre 65 : les subventions versées (6,7 M€)

La CARO a participé pour 778 K€ (contre 752 K€ en 2019) aux projets culturels, sportifs, solidaires et environnementaux en accordant des subventions de fonctionnement aux secteurs associatifs et aux communes comme suit :

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Mandaté** |
| Culture | 119 200 € |
| Solidarité territoriale | 96 300 € |
| Politique de la Ville | 86 917 € |
| Altéa Cabestan | 68 600 € |
| Mission locale | 61 442 € |
| Aides aux festivals | 58 062 € |
| Tour de France | 50 000 € |
| Sports | 49 043 € |
| Stéréoparc | 45 000 € |
| Environnement | 44 186 € |
| Tourisme | 28 115 € |
| PAPI | 24 173 € |
| Aires de gens du voyage | 17 000 € |
| Habitat | 10 809 € |
| Actions économiques | 9 945 € |
| Amicale du personnel | 9 570 € |
| **Total général** | **778 363 €** |

Toutes les subventions allouées lors du vote du budget primitif ont été maintenues pendant la période de crise afin de soutenir le milieu associatif.

En 2020, le budget principal de la CARO a également participé, sur ses fonds propres, à l’équilibre de ses budgets annexes administratifs, comme suit :

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Mandaté** |
| Activités économiques | 1 999 082 € |
| Transports | 856 873 € |
| Organisation du tourisme | 700 498 € |
| PLIE | 31 414 € |
| **Total général** | **3 587 867 €** |

### Chapitre 66 : les charges financières (0,34 M€)

Entre 2019 et 2020, les intérêts de la dette continuent de diminuer et ce principalement en raison des efforts consentis pour diminuer chaque année le recours à l’emprunt, de la poursuite de la baisse des taux et de la gestion active de la dette.

### Chapitre 67 : les charges exceptionnelles (0,78 M€)

Afin de ne pas répercuter sur les usagers les effets de la crise sanitaire sur les recettes propres des budgets annexes, le budget principal a été amené à les abonder de manière exceptionnelle :

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Mandaté** |
| Organisation du tourisme | 376 212 € |
| Activités économiques | 250 000 € |
| Déchets ménagers | 150 000 € |
| **Total général** | **776 212 €** |

## Les recettes d’investissement (3,97 M€)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Chapitre** | **CA** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020-2019** |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 0 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 0 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 040 | Operations d'ordre de transfert entre sections | 1 401 634 € | 1 783 771 € | 382 136 € | 27,3% |
| 041 | Operations patrimoniales | 100 059 € | 0 € | -100 059 € | -100,0% |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 5 919 892 € | 4 236 328 € | -1 683 563 € | -28,4% |
| 13 | Subventions d'investissement reçues | 738 965 € | 457 496 € | -281 469 € | -38,1% |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 956 600 € | 2 205 182 € | 1 248 582 € | 130,5% |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 9 875 € | 34 013 € | 24 139 € | 244,5% |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 0 € | 12 500 € | 12 500 € | 0,0% |
| 21 | Immobilisations corporelles | 28 453 € | 42 648 € | 14 195 € | 49,9% |
|  | **Total Recettes** | **9 155 478 €** | **8 771 938 €** | **-383 540 €** | **-4,2%** |

### Chapitre 10 : dotations et fonds divers (4,2 M€)

Le Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA) sur les dépenses d’équipement réalisées par la CARO en 2020 s’élève à 697 K€ en 2020 contre 583 K€ en 2019.

Le compte 1068 s’élève à 3 539 K€, il permet de financer le déficit d’investissement 2019 et les restes à réaliser.

### Chapitre 13 : les subventions d’investissement reçues (0,46 M€)

En 2020, les subventions d’équipement perçues s’élèvent à 457 K€. Les reports sur l’exercice 2021 sont de 1 125 K€. Elles concernent principalement les projets suivants :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Mandaté** | **Reporté** |
| **Sports & nautisme** | **250 000 €** | **0 €** |
| Golf | 250 000 € | 0 € |
| **Culture** | **80 637 €** | **408 412 €** |
| Salle culturelle des Fourriers | 80 637 € | 408 412 € |
| **Tourisme** | **76 457 €** | **233 659 €** |
| Pont Transbordeur | 59 845 € | 52 566 € |
| Signalétique touristique | 16 611 € | 6 300 € |
| Grands projets Marais de Brouage | 0 € | 39 722 € |
| Pistes cyclables | 0 € | 135 071 € |
| **GEMAPI, Pluvial & environnement** | **45 686 €** | **483 196 €** |
| Pluvial - hors Rochefort | 33 640 € | 27 083 € |
| Travaux divers | 6 819 € | 242 € |
| PAPI Charente | 5 227 € | 405 871 € |
| Pluvial - Rochefort | 0 € | 50 000 € |
| **Administration générale** | **4 716 €** | **0 €** |
| Divers | 4 716 € | 0 € |
| **Total général** | **457 496 €** | **1 125 267 €** |

En synthèse, le projet ci-dessous fait l’objet de financements conséquents :

|  |
| --- |
| **Salle culturelle des Fourriers** |
| **Montant total de l'opération (APCP) : 1 748 020 € Financements attendus à hauteur de 35% du HT** |
| Région | 150 258 € | 9% | Obtenu |
| Etat (DETR et DSIL) | 468 791 € | 27% | Obtenu |

### Chapitre 16 : le financement par emprunt (2,2 M€)

Le montant de l’emprunt nouveau s’élève à 2 200 K€ contracté auprès de la banque postale.

## Les dépenses d’investissement (10,57 M€)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Chapitre** | **CA** | **CA** | **EVOLUTION €** |
| **2019** | **2020** | **2020-2019** |
| 001 | Résultat reporté d'investissement | 1 393 468 € | 330 735 € | -1 062 733 € | -76,3% |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 136 145 € | 203 919 € | 67 774 € | 49,8% |
| 041 | Opérations patrimoniales | 100 059 € | 0 € | -100 059 € | -100,0% |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 13 | Subventions d'investissement reçues | 0 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 1 248 106 € | 1 308 734 € | 60 628 € | 4,9% |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 821 082 € | 675 868 € | -145 214 € | -17,7% |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 1 373 708 € | 2 676 905 € | 1 303 196 € | 94,9% |
| 21 | Immobilisations corporelles | 2 516 296 € | 2 229 950 € | -286 347 € | -11,4% |
| 23 | Immobilisations en cours | 1 897 348 € | 3 148 604 € | 1 251 256 € | 66,0% |
|  | **Total Dépenses** | **9 486 213 €** | **10 574 714 €** | **1 088 502 €** | **11,5%** |

En 2020, la CARO s’est engagée sur un niveau d’investissement soutenu puisque les dépenses d’équipements payées s’élèvent à 8 731 K€, et 4 149 K€ restent à réaliser et seront inscrits en reports sur l’exercice 2021. Il convient de noter que les dépenses d’équipement augmentent de 32% entre 2019 et 2020.

Le taux de réalisation des dépenses d’équipement inscrites s’élève à 93%, restes à réaliser inclus.

Lors de la présentation du rapport du CA 2019, ce taux était de 88%. Un travail de mise en adéquation entre les inscriptions budgétaires et la capacité de réalisation de la collectivité a été réalisé pour améliorer ce taux de réalisation.

Les dépenses d’équipement réalisées en 2020 se répartissent par secteurs de la manière suivante :

|  |  | **Mandaté** | **Reporté** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **GEMAPI, Pluvial & environnement** | **3 108 200 €** | **1 563 711 €** |
|  | PAPI Baie d'Yves | 1 326 544 € | 47 756 € |
|  | PAPI Charente | 723 133 € | 269 008 € |
|  | Pluvial - hors Rochefort | 521 397 € | 643 939 € |
|  | Etudes et travaux sur réseaux | 227 674 € | 281 020 € |
|  | Pluvial - Rochefort | 185 036 € | 243 042 € |
|  | SMCA – Gestion des Milieux Aquatiques | 76 495 € | 0 € |
|  | Confortement des berges | 28 668 € | 1 200 € |
|  | Natura 2000 | 11 820 € | 10 181 € |
|  | Subvention équipement LPO | 0 € | 60 000 € |
|  | Divers | 7 434 € | 7 566 € |
|  | **Sports & nautisme** | **2 034 293 €** | **51 212 €** |
|  | Golf | 1 996 632 € | 42 243 € |
|  | Divers | 37 661 € | 8 969 € |
|  | **Administration générale** | **923 844 €** | **896 306 €** |
|  | Fonds de concours aux communes | 501 998 € | 390 003 € |
|  | Informatique : logiciels, matériels & études | 339 049 € | 464 379 € |
|  | Marchés publics : Avances & frais d'insertion | 27 817 € | 10 756 € |
|  | Mutualisation des services ressources | 9 100 € | 0 € |
|  | Matériel Communication | 5 020 € | 5 730 € |
|  | Divers | 40 859 € | 25 438 € |

|  |  | **Mandaté** | **Reporté** |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Tourisme** | **857 208 €** | **505 138 €** |
|  | Pont Transbordeur | 668 681 € | 188 781 € |
|  | Pistes cyclables | 116 998 € | 19 896 € |
|  | Grands projets Marais de Brouage | 39 443 € | 27 638 € |
|  | Signalétique touristique | 19 342 € | 6 701 € |
|  | Travaux aires de camping-car | 10 973 € | 0 € |
|  | Grand Site | 1 771 € | 0 € |
|  | Valorisation de l'Ile Madame | 0 € | 32 000 € |
|  | Requalification de la Pointe de la Fumée | 0 € | 29 406 € |
|  | Participation Passerelle Charente Seudre | 0 € | 159 717 € |
|  | Participation études forts privés | 0 € | 41 000 € |
|  | **Culture** | **789 946 €** | **341 319 €** |
|  | Salle culturelle des Fourriers | 552 718 € | 50 289 € |
|  | Réseau lecture publique et médiathèques | 106 196 € | 252 762 € |
|  | Conservatoire de musique | 68 368 € | 4 024 € |
|  | Musiques actuelles | 43 832 € | 80 € |
|  | Clos Laperouse | 18 832 € | 9 946 € |
|  | Subventions patrimoine | 0 € | 24 218 € |
|  | **Habitat** | **623 473 €** | **208 578 €** |
|  | Subventions Habitat, PLH | 423 396 € | 61 000 € |
|  | SCOT | 76 646 € | 80 536 € |
|  | Fisac - solde | 59 807 € | 0 € |
|  | Aires de gens du voyage | 57 424 € | 452 € |
|  | Projet paysager agricole & conchilicole OGS | 6 200 € | 9 150 € |
|  | Altéa Cabestan | 0 € | 52 440 € |
|  | Divers | 0 € | 5 000 € |
|  | **Services techniques** | **363 658 €** | **574 872 €** |
|  | Véhicules, matériels et outillages techniques | 238 138 € | 15 484 € |
|  | Hangar Atelier CARO | 49 626 € | 7 184 € |
|  | Travaux bâtiments CARO | 49 037 € | 220 927 € |
|  | La boite - bureaux | 25 040 € | 257 691 € |
|  | Travaux SNSM | 1 818 € | 73 587 € |
|  | **Santé** | **30 704 €** | **8 160 €** |
|  | Lutte contre les déserts médicaux | 16 560 € | 8 160 € |
|  | Crise Sanitaire | 14 144 € | 0 € |
|  | **Total général** | **8 731 327 €** | **4 149 295 €** |

## Le résultat 2020 et son affectation

|  |
| --- |
| **AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020** |
| **FONCTIONNEMENT** |   |   |
| Résultat antérieur reporté |  | 2 170 211,37 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **3 968 792,95 €** |
| **= Résultat à affecter** |  | **6 139 004,32 €** |
| **INVESTISSEMENT** |  |   |
| Résultat antérieur reporté |  | -330 734,51 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **-1 472 041,50 €** |
| = Résultat cumulé à reporter | D 001 | -1 802 776,01 € |
| Solde des restes à réaliser |  | **-2 032 844,68 €** |
| **= Besoin de financement** |  | **-3 835 620,69 €** |
| **AFFECTATION** |  |   |
| Couverture du besoin de financement | R 1068 | 3 835 620,69 € |
| Excédent de fonctionnement restant à reporter | R 002 | 2 303 383,63 € |
| Solde des restes à réaliser de fonctionnement |   | **-418 594,75 €** |
| **RESULTAT GLOBAL 2020** |  | **1 884 788,88 €** |

Pour mémoire, le résultat 2019 s’élevait à 2 142 K €.

## Eléments complémentaires : Note brève & synthétique

### Niveau des épargnes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Chapitre** | **CA** | **CA** |
| **2019** | **2020** |
| 013 | Atténuations de charges | 324 312 € | 206 481 € |
| 70 | Produits de services, du domaine & ventes diverses | 793 158 € | 1 398 170 € |
| 73 | Impôts et taxes | 21 102 148 € | 22 955 306 € |
| 74 | Dotations, subventions et participations | 6 584 095 € | 6 926 155 € |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 405 332 € | 466 986 € |
| Recettes réelles de fonctionnement  | 29 209 045 € | 31 953 098 € |
| 011 | Charges a caractère général | 3 821 608 € | 4 057 942 € |
| 012 | Charges de personnel et frais assimiles | 10 994 800 € | 12 291 602 € |
| 014 | Atténuations de produits | 2 629 027 € | 2 443 803 € |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 6 942 942 € | 6 657 413 € |
| Dépenses réelles de fonctionnement  | 24 388 377 € | 25 450 760 € |
| Excédent brut courant | 4 820 668 € | 6 502 338 € |
| 77 | Produits exceptionnels | 188 474 € | 176 310 € |
| 67 | Charges exceptionnelles | 189 298 € | 786 575 € |
| 78 | Reprises sur amortissements et provisions | 0 € | 0 € |
| 68 | Dotations aux amortissements et aux provisions | 0 € | 0 € |
| Epargne de gestion  | 4 819 844 € | 5 892 073 € |
| Intérêts de la dette | 369 358 € | 343 429 € |
| Epargne brute (EG - intérêts)  | 4 450 485 € | 5 548 645 € |
| Capital remboursé | 1 246 006 € | 1 302 924 € |
| Epargne nette (EB - remboursement du capital)  | 3 204 479 € | 4 245 720 € |

### Niveau d’endettement

|  |  |
| --- | --- |
| **Evolution de l'endettement** | **Budget principal** |
| Capital restant dû au 31/12/2019 | 14 272 225 € |
| Emprunts nouveaux | 2 200 000 € |
| Capital remboursé | 1 302 924 € |
| Capital restant dû au 31/12/2020 | 15 169 301 € |

### Délai de désendettement

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Délai de désendettement** | **CA 2019** | **CA 2020** |
| Capital restant dû au 31/12/2020 | 14 272 225 € | 15 169 301 € |
| Epargne brute | 4 450 485 € | 5 548 645 € |
| Délai de désendettement (années) | 3,21  | 2,73 |

### Ratios

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Informations financières - ratios** | **CA 2020** | **Moyenne nationale de la strate** |
|  Dépenses réelles de fonctionnement / population | 409 € | 343 € |
|  Produit des impositions directes / population | 229 € | 306 € |
|  Recettes réelles de fonctionnement / population | 495 € | 407 € |
|  Dépenses d'équipement brut / population | 134 € | 82 € |
|  Encours de dette / population | 234 € | 232 € |
|  DGF / population | 73 € | 75 € |
|  Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement | 46,2% | 40,2% |
| (Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement de la dette en capital) | 86,8% | 89,6% |
| / recettes réelles de fonctionnement |
|  Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement. | 27,2% | 20,2% |
|  Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement | 47,2% | 89,4% |

### Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Les effectifs de la Communauté d’Agglomération se répartissent de la manière suivante :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tous budgets confondus** | **31/12/2019** | **31/12/2020** |
| Agents titulaires  | 239 | 262 |
| Agents contractuels  | 30 | 30 |
| Emplois aidés | 6 | 7 |
| Emplois saisonniers et remplaçants | 23 | 31 |
| **TOTAL** | **298** | **330** |

L’augmentation du nombre de titulaires est due à la mutualisation des archives et certains services techniques, soit 24 agents titulaires au 1er janvier 2020.

Au cours de l’année 2020, les mouvements habituels de départs en retraite et mutations (arrivées ou départs) ont impacté les effectifs.

## La dette

Au 31 décembre 2020, l’encours de la dette (Capital Restant Dû) de la Communauté d’Agglomération Rochefort Océan (CARO) s’établit à 41,970 M€ répartis sur 8 budgets.

La dette de la CARO est composée de 92 lignes d’emprunt comptabilisées auprès de 9 établissements bancaires.

Cette dette est composée de 76,81 % d’emprunts en taux fixe, de 16,31 % à taux variables et de prêts indexés sur le livret A à hauteur de 6,88 %.

Le taux moyen pour l’ensemble de cette dette s’élève à 2,36 % contre 2,61 % en 2019.

# Les budgets annexes administratifs

## Activités économiques

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

Les opérations réalisées en 2020 sont présentées ci-dessous :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investissement** | **CA** | **BUDGETE** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020** | **2020-2019** |
| 001 | Résultat reporté d'investissement | 0 € | 667 684 € | 667 684 € | 667 684 € | 0,0% |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 394 307 € | 504 700 € | 502 274 € | 107 967 € | 27,4% |
| 041 | Opérations patrimoniales | 74 590 € | 1 980 000 € | 916 741 € | 842 151 € | 1129,0% |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 1 922 239 € | 1 850 315 € | 1 590 230 € | -332 009 € | -17,3% |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 740 311 € | 2 409 021 € | 856 315 € | 116 004 € | 15,7% |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 0 € | 22 000 € | 10 000 € | 10 000 € | 0,0% |
| 21 | Immobilisations corporelles | 3 685 764 € | 9 563 265 € | 5 583 959 € | 1 898 195 € | 51,5% |
| 23 | Immobilisations en cours | 1 090 324 € | 513 802 € | 228 706 € | -861 618 € | -79,0% |
| 26 | Participations | 399 999 € | 0 € | 0 € | -399 999 € | -100,0% |
| 27 | Autres immobilisations financières | 50 000 € | 2 770 966 € | 420 576 € | 370 576 € | 741,2% |
|   | Total Dépenses | 8 357 534 € | 20 281 753 € | 10 776 485 € | 2 418 951 € | 28,9% |
| 001 | Résultat reporté d'investissement | 1 819 950 € | 0 € | 0 € | -1 819 950 € | -100,0% |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 0 € | 3 187 078 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 0 € | 28 891 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 892 443 € | 2 645 349 € | 2 645 342 € | 752 899 € | 39,8% |
| 041 | Opérations patrimoniales | 74 590 € | 1 980 000 € | 916 741 € | 842 151 € | 1129,0% |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 415 504 € | 1 439 993 € | 1 439 993 € | 1 024 490 € | 246,6% |
| 13 | Subventions d'investissement reçues | 995 861 € | 4 857 155 € | 2 695 529 € | 1 699 668 € | 170,7% |
| 16 | Emprunts et dettes assimiles | 2 487 905 € | 3 328 767 € | 2 410 511 € | -77 395 € | -3,1% |
| 21 | Immobilisations corporelles | 0 € | 7 945 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 27 | Autres immobilisations financières | 3 598 € | 2 806 576 € | 112 270 € | 108 672 € | 3020,7% |
|   | Total Recettes | 7 689 850 € | 20 281 753 € | 10 220 386 € | 2 530 536 € | 32,9% |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fonctionnement** | **CA** | **BUDGETE** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020** | **2020-2019** |
| 011 | Charges à caractère général | 1 195 832 € | 1 246 728 € | 826 993 € | -368 839 € | -30,8% |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 79 734 € | 140 307 € | 138 598 € | 58 864 € | 73,8% |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 0 € | 3 187 078 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 892 443 € | 2 645 349 € | 2 645 342 € | 752 899 € | 39,8% |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 35 623 € | 81 209 € | 74 266 € | 38 643 € | 108,5% |
| 66 | Charges financières | 605 193 € | 502 659 € | 484 378 € | -120 815 € | -20,0% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 3 105 € | 117 760 € | 113 325 € | 110 220 € | 3549,4% |
|   | Total Dépenses | 3 811 930 € | 7 921 089 € | 4 282 901 € | 470 971 € | 12,4% |
| 002 | Résultat reporte de fonctionnement | 126 872 € | 143 887 € | 143 887 € | 17 015 € | 13,4% |
| 013 | Atténuations de charges | 299 € | 717 € | 1 592 € | 1 293 € | 432,8% |
| 042 | Operations d'ordre de transfert entre sections | 394 307 € | 504 700 € | 502 274 € | 107 967 € | 27,4% |
| 70 | Produits des services | 0 € | 120 000 € | 20 516 € | 20 516 € | 0,0% |
| 73 | Impôts et taxes | 0 € | 0 € | 2 370 € | 2 370 € | 0,0% |
| 74 | Dotations, subventions et participations | 117 108 € | 19 420 € | 29 724 € | -87 384 € | -74,6% |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 4 316 808 € | 3 393 900 € | 3 492 271 € | -824 536 € | -19,1% |
| 76 | Produits financiers | 249 766 € | 249 767 € | 249 766 € | 0 € | 0,0% |
| 77 | Produits exceptionnels | 190 650 € | 3 488 699 € | 3 523 963 € | 3 333 313 € | 1748,4% |
|   | Total Recettes | 5 395 810 € | 7 921 089 € | 7 966 364 € | 2 570 554 € | 47,6% |

### L’analyse

Les éléments à noter sur l’exécution de ce budget en 2020 sont les suivantes :

* Les charges à caractère général diminuent entre 2019 et 2020 (-31%), notamment du fait :
	+ d’une baisse des charges d’entretien des zones artisanales (-65 K€),
	+ de la diminution des dépenses de communication liées à l’Arsenal des mers (-80 K€),
	+ du dragage devant les formes de radoub non facturé en 2020 (-109 K€)
	+ de la fin de certaines études de développement économique (-84 K€).
* De nouvelles subventions ont été allouées pour des projets innovants (30 K€) ou en soutien à la filière aéronautique (10 K€).
* Une avance remboursable a été transférée en subvention exceptionnelle au profit de l’association Arsenal des Mers (100 K€).
* Les recettes constatées au chapitre 70 ne concernent que des remboursements de frais de douane sur le projet Arsenal des Mers.
* Des loyers perçus à hauteur de 1 493 K€ en 2020 contre 1 375 K€ en 2019 (chapitre 75).
* Une subvention d’équilibre (chapitre 75) du budget principal de 1 999 K€ contre 2 942 K€ en 2019 du fait des recettes exceptionnelles ci-dessous.
* Des recettes exceptionnelles ont abondés le budget annexe en 2020 :
	+ l’indemnité pour le sinistre SM France (1,6 M€)
	+ l’excédent de clôture de la zone de la Pimale à Echillais (555 K€)
	+ une cession immobilière zone du Bois Brûlé à Saint-Laurent-de-la-Prée (476 K€)
	+ la rétrocession au département d’une part de la zone de Bel-Air (375 K€)
	+ une subvention exceptionnelle (250 K€) allouée par le budget principal.
* Un emprunt a été encaissé en 2020 pour 2 310 K€ pour financer les dépenses d’équipement.

Des dépenses d’équipement ont été mandatées à hauteur de 6 679 K€ et 4 234 K€ restent à réaliser :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Mandaté** | **Reporté** |
| Acquisition Terrains  | 3 382 844 € | 72 601 € |
| Aménagements projet Arsenal des mers | 1 778 431 € | 2 422 171 € |
| Rochefort - ZAC Zone Arsenal | 597 944 € | 555 502 € |
| Rochefort - zone portuaire: acquisitions foncières | 259 352 € | 5 700 € |
| Echillais - zone l’Houmée | 187 497 € | 75 471 € |
| Tonnay-Charente - zone Croix Biron | 153 100 € | 91 942 € |
| Bois du Nord Pole Rochefort Atlantique | 98 505 € | 365 500 € |
| Rochefort - zone de la Vacherie | 41 360 € | 0 € |
| Atelier de transformation | 27 450 € | 31 825 € |
| Tonnay-Charente - zone la Varenne | 24 945 € | 20 686 € |
| Rochefort - zone des Sœurs | 24 620 € | 3 140 € |
| Rochefort - zone Béligon | 18 252 € | 289 650 € |
| Pole formation | 14 400 € | 30 175 € |
| Commerces de proximité | 12 000 € | 27 240 € |
| St Laurent - Zone Bois Brûlé | 11 163 € | 72 116 € |
| SM France Werzalit | 8 007 € | 2 899 € |
| Etudes |  | 6 720 € | 31 435 € |
|  | Etudes diverses | 8 930 € | 20 140 € |
|  | *Etude datacenter* | *6 720 €* | *0 €* |
|  | *Etude de densification* | *0 €* | *22 935 €* |
| Rochefort - Village multimédia Zola | 3 589 € | 34 954 € |
| Co-working | 2 983 € | 10 387 € |
| Rochefort - Zone Pont neuf | 837 € | 61 843 € |
| Divers |  | 16 052 € | 17 423 € |
|  | *La Pimale* | *7 458 €* | *0 €* |
|  | *Centre International de la Mer* | *4 411 €* | *0 €* |
|  | *Lutte contre les déserts médicaux* | *1 890 €* | *0 €* |
|  | *Rochefort - Garage Insertion Rochefort Océan* | *582 €* | *2 400 €* |
|  | *Travaux divers dans les zones* | *0 €* | *10 168 €* |
|  | *Divers* | *1 710 €* | *4 856 €* |
|  | **Total** | **6 678 979 €** | **4 234 299 €** |

Les reports d’investissement s’élèvent à 4 404 K€ en dépenses et à 1 333 K€ en recettes.

### Le résultat 2020 et son affectation

|  |
| --- |
| **AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020** |
| **FONCTIONNEMENT** |   |   |
| Résultat antérieur reporté |  | 143 886,85 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **3 539 576,36 €** |
| **= Résultat à affecter** |  | **3 683 463,21 €** |
| **INVESTISSEMENT** |  |   |
| Résultat antérieur reporté |  | -667 683,70 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **111 584,69 €** |
| = Résultat cumulé à reporter | D 001 | -556 099,01 € |
| Solde des restes à réaliser |  | **-3 071 031,57 €** |
| **= Besoin de financement** |  | **-3 627 130,58 €** |
| **AFFECTATION** |  |   |
| Couverture du besoin de financement | R 1068 | 3 627 130,58 € |
| Excédent de fonctionnement restant à reporter | R 002 | 56 332,63 € |
| Solde des restes à réaliser de fonctionnement |   | **-56 332,63 €** |
| **RESULTAT GLOBAL 2020** |  | **0,00 €** |

## Transport

Ce budget retrace les opérations liées au transport sur le territoire de la CARO.

Les opérations réalisées en 2020 sont présentées ci-dessous :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investissement** | **CA** | **BUDGETE** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020** | **2020-2019** |
| 001 | Résultat reporté d'investissement | 64 321 € | 0 € | 0 € | -64 321 € | -100,0% |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 70 818 € | 84 636 € | 76 636 € | 5 818 € | 8,2% |
| 041 | Opérations patrimoniales | 0 € | 168 797 € | 2 987 € | 2 987 € | 0,0% |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 145 504 € | 127 500 € | 123 405 € | -22 099 € | -15,2% |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 7 734 € | 4 821 € | 260 € | -7 475 € | -96,6% |
| 21 | Immobilisations corporelles | 94 601 € | 120 386 € | 21 777 € | -72 824 € | -77,0% |
| 23 | Immobilisations en cours | 219 088 € | 291 488 € | 128 992 € | -90 096 € | -41,1% |
|  | **Total dépenses** | **602 066 €** | **797 628 €** | **354 056 €** | **-248 010 €** | **-41,2%** |
| 001 | Résultat reporté d'investissement | 0 € | 241 764 € | 241 764 € | 241 764 € | 0,0% |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 0 € | 34 649 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 317 929 € | 317 865 € | 317 853 € | -76 € | 0,0% |
| 041 | Opérations patrimoniales | 0 € | 168 797 € | 2 987 € | 2 987 € | 0,0% |
| 13 | Subventions d'investissement reçues | 263 786 € | 0 € | 0 € | -263 786 € | -100,0% |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 260 000 € | 34 553 € | 0 € | -260 000 € | -100,0% |
| 23 | Immobilisations en cours | 2 115 € | 0 € | 0 € | -2 115 € | -100,0% |
|  | **Total Recettes** | **843 830 €** | **797 628 €** | **562 603 €** | **-281 226 €** | **-33,3%** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fonctionnement** | **CA** | **BUDGETE** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020** | **2020-2019** |
| 011 | Charges à caractère général | 5 051 933 € | 5 179 350 € | 5 043 848 € | -8 085 € | -0,2% |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 170 446 € | 180 135 € | 177 644 € | 7 198 € | 4,2% |
| 014 | Atténuations de produits | 0 € | 100 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 0 € | 34 649 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 317 929 € | 317 865 € | 317 853 € | -76 € | 0,0% |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 146 € | 5 120 € | 50 € | -96 € | -65,9% |
| 66 | Charges financières | 22 111 € | 24 086 € | 19 699 € | -2 413 € | -10,9% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 0 € | 3 000 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 68 | Dotations aux amortissements et aux provisions | 10 000 € | 10 000 € | 10 000 € | 0 € | 0,0% |
|  | **Total Dépenses** | **5 572 566 €** | **5 754 305 €** | **5 569 094 €** | **-3 472 €** | **-0,1%** |
| 002 | Résultat reporte de fonctionnement | 310 786 € | 5 920 € | 5 920 € | -304 866 € | -98,1% |
| 013 | Atténuations de charges | 1 565 € | 1 075 € | 999 € | -566 € | -36,2% |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 70 818 € | 84 636 € | 76 636 € | 5 818 € | 8,2% |
| 73 | Impôts et taxes | 3 353 019 € | 3 000 000 € | 3 103 339 € | -249 680 € | -7,5% |
| 74 | Dotations, subventions et participations | 1 510 722 € | 2 392 304 € | 2 136 732 € | 626 009 € | 41,4% |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 271 206 € | 270 370 € | 247 155 € | -24 051 € | -8,9% |
| 77 | Produits exceptionnels | 1 158 € | 0 € | 2 945 € | 1 787 € | 154,4% |
| 78 | Reprises sur amortissements et provisions | 59 212 € | 0 € | 0 € | -59 212 € | -100,0% |
|  | **Total Recettes** | **5 578 486 €** | **5 754 305 €** | **5 573 725 €** | **-4 761 €** | **-0,1%** |

### L’analyse

Les éléments à noter sur l’exécution de ce budget en 2020 sont :

* Le Versement Mobilité (VM) encaissé en 2020 pour 3 103 K€ contre 3 353 K€ en 2019 soit une baisse de -7,4%. Pour les périodes Covid de l'année 2020, à taux Versement Mobilité (VM), périmètre géographique et structure de cotisants constants, les évolutions constatées sont principalement dues à la baisse de la masse salariale assujettie au VM du fait du recours des entreprises aux dispositifs d’activité partielle ou d’arrêt travail pour garde d’enfant en période de confinement ;
* Une compensation de la Région pour le transfert de charges de la compétence transport de 1 051 K€ :
* 786 K€  pour le périmètre de l’ex CAPR
* 264 K€ pour le périmètre de l’ex CDC Sud Charente
* 229 K€ de Dotation de l’Etat destinée à compenser les dépenses de transports scolaires ;
* La dépense liée à la Délégation de Service Public pour 4 952K€ contre 4 960K€ en 2019 ;
* Une subvention d’équilibre du budget principal de 857 K€ en 2020.
* Des dépenses d’équipement réalisées à hauteur de 151 K€ :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  **Mandaté 2020** |  **Reports de 2020** |
| Travaux accessibilité  | 109 179 € | 90 718 € |
| Mobilier urbain | 17 190 € | 1 285 € |
| Travaux sécurisation des arrêts | 17 149 € | 16 046 € |
| Gare SNCF - services vélos | 2 664 € | 2 242 € |
| Sanitaires bout de ligne Tonnay-Charente | 2 108 € | 35 038 € |
| Sanitaires bout de ligne St-Agnant | 1 590 € | 38 513 € |
| Boutique R bus | 1 150 € | 0 € |
| **Total** | **151 028 €** | **183 841 €** |

### Le résultat 2020 et son affectation

|  |
| --- |
| **AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020** |
| **FONCTIONNEMENT** |   |   |
| Résultat antérieur reporté |  | 5 919,89 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **-1 288,89 €** |
| **= Résultat à affecter** |  | **4 631,00 €** |
| **INVESTISSEMENT** |  |   |
| Résultat antérieur reporté |  | 241 763,65 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **-33 216,62 €** |
| = Résultat cumulé à reporter | R 001 | 208 547,03 € |
| Solde des restes à réaliser |  | **-183 841,35 €** |
| **= de financement** |  | **24 705,68 €** |
| **AFFECTATION** |  |   |
| Couverture du besoin de financement | R 1068 | 0,00 € |
| Excédent de fonctionnement restant à reporter | R 002 | 4 631,00 € |
| Solde des restes à réaliser de fonctionnement |   | **-4 631,00 €** |
| **RESULTAT GLOBAL 2020** |  | **24 705,68 €** |

## PLIE

Les opérations réalisées en 2020 sur le budget annexe du Plie sont présentées ci-dessous :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fonctionnement** | **CA** | **BUDGETE** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020** | **2020-2019** |
| 002 | Résultat reporte de fonctionnement | 878 921 € | 1 137 642 € | 1 137 642 € | 258 722 € | 29,4% |
| 011 | Charges à caractère général | 30 114 € | 91 608 € | 23 944 € | -6 170 € | -20,5% |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 197 631 € | 224 880 € | 219 523 € | 21 892 € | 11,1% |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 1 514 828 € | 2 288 922 € | 980 941 € | -533 887 € | -35,2% |
|   | Total Dépenses | 2 621 494 € | 3 743 052 € | 2 362 050 € | -259 444 € | -9,9% |
| 013 | Atténuations de charges | 2 026 € | 7 584 € | 9 857 € | 7 831 € | 386,6% |
| 74 | Dotations, subventions et participations | 1 380 221 € | 3 633 543 € | 1 583 407 € | 203 186 € | 14,7% |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 101 604 € | 101 925 € | 31 415 € | -70 189 € | -69,1% |
| 77 | Produits exceptionnels | 0 € | 0 € | 219 € | 219 € | 0,0% |
|   | Total Recettes | 1 483 851 € | 3 743 052 € | 1 624 899 € | 141 047 € | 9,5% |

### L’analyse

Les éléments à noter sur l’exécution du budget 2020 sont :

* 980 K€ de subventions ont été payées par la CARO en 2020, contre 1 515 K€ en 2019 ;
* Une subvention d’équilibre du budget principal nécessaire de 31 K€ ;
* Un remboursement de 78 K€ de la CDA de La Rochelle pour financer la gestion administrative de l’OI Pivot.

### Le résultat 2020 et son affectation

|  |
| --- |
| **AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020** |
| **FONCTIONNEMENT** |   |   |
| Résultat antérieur reporté |  | -1 137 642,15 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **400 491,10 €** |
| **= Résultat à affecter** |  | **-737 151,05 €** |
| **INVESTISSEMENT** |  |   |
| Résultat antérieur reporté |  | 0,00 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **0,00 €** |
| = Résultat cumulé à reporter | R 001 | 0,00 € |
| Solde des restes à réaliser |  | **0,00 €** |
| **= Besoin de financement** |  | **0,00 €** |
| **AFFECTATION** |  |   |
| Couverture du besoin de financement | R 1068 | 0,00 € |
| Excédent de fonctionnement restant à reporter | D 002 | -737 151,05 € |
| Solde des restes à réaliser de fonctionnement |   | **737 151,05 €** |
| **RESULTAT GLOBAL 2020** |  | **0,00 €** |

## Tourisme

Les opérations réalisées en 2020 sur le budget annexe Tourisme sont présentées ci-dessous :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investissement** | **CA** | **BUDGETE** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020** | **2020-2019** |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 77 408 € | 81 200 € | 81 158 € | 3 750 € | 4,8% |
| 041 | Opérations patrimoniales | 0 € | 47 330 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 11 861 € | 26 450 € | 13 170 € | 1 309 € | 11,0% |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 73 026 € | 55 675 € | 27 119 € | -45 907 € | -62,9% |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 0 € | 30 000 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 21 | Immobilisations corporelles | 8 053 € | 172 165 € | 63 293 € | 55 240 € | 686,0% |
| 23 | Immobilisations en cours | 34 282 € | 814 073 € | 356 597 € | 322 315 € | 940,2% |
|  | **Total Dépenses** | **204 630 €** | **1 226 893 €** | **541 337 €** | **336 707 €** | **164,5%** |
| 001 | Résultat reporté d'investissement | 5 318 € | 117 602 € | 117 602 € | 112 284 € | 2111,6% |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 0 € | 9 080 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 040 | Operations d'ordre de transfert entre sections | 159 128 € | 160 560 € | 160 559 € | 1 431 € | 0,9% |
| 041 | Operations patrimoniales | 0 € | 47 330 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 19 786 € | 28 110 € | 29 618 € | 9 832 € | 49,7% |
| 13 | Subventions d'investissement reçues | 75 000 € | 264 969 € | 57 856 € | -17 144 € | -22,9% |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 63 000 € | 599 243 € | 0 € | -63 000 € | -100,0% |
|  | **Total Recettes** | **322 232 €** | **1 226 893 €** | **365 635 €** | **43 403 €** | **13,5%** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fonctionnement** | **CA** | **BUDGETE** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020** | **2020-2019** |
| 011 | Charges à caractère général | 9 163 € | 23 620 € | 9 220 € | 57 € | 0,6% |
| 014 | Atténuations de produits | 665 851 € | 661 042 € | 660 042 € | -5 809 € | -0,9% |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 0 € | 9 080 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 159 128 € | 160 560 € | 160 559 € | 1 431 € | 0,9% |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 576 153 € | 570 328 € | 570 294 € | -5 859 € | -1,0% |
| 66 | Charges financières | 649 € | 3 850 € | 629 € | -20 € | -3,1% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 3 702 € | 27 500 € | 20 543 € | 16 841 € | 454,9% |
|  | **Total Dépenses** | **1 414 646 €** | **1 455 980 €** | **1 421 287 €** | **6 642 €** | **0,5%** |
| 002 | Résultat reporte de fonctionnement | 63 € | 0 € | 0 € | -63 € | -100,0% |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 77 408 € | 81 200 € | 81 158 € | 3 750 € | 4,8% |
| 70 | Produits des services | 1 303 € | 833 € | 832 € | -471 € | -36,2% |
| 73 | Impôts et taxes | 694 090 € | 305 000 € | 542 066 € | -152 024 € | -21,9% |
| 74 | Dotations, subventions et participations | 688 € | 812 € | 936 € | 248 € | 36,0% |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 641 009 € | 719 478 € | 717 748 € | 76 738 € | 12,0% |
| 77 | Produits exceptionnels | 84 € | 348 657 € | 377 922 € | 377 838 € | 0,0% |
|  | **Total Recettes** | **1 414 646 €** | **1 455 980 €** | **1 720 662 €** | **306 016 €** | **21,6%** |

### L’analyse

Les éléments à noter sur l’exécution de ce budget en 2020 sont notamment :

* Une baisse de -22 % de la taxe de séjour encaissée entre 2019 et 2020 (chapitre 73) pour atteindre 542 K€ ;
* Une subvention versée à l’Office du Tourisme Communautaire de 1 230 K€, composée du reversement intégral de la taxe de séjour encaissée en 2019 (660 K€ au chapitre 014) et de fonds propres CARO (570 K€) ;
* Une subvention d’équilibre du budget principal nécessaire de 700 K€ ;
* Des dépenses d’équipement financées par l’autofinancement et les subventions de 58 K€ perçues pour les travaux de l’OT Fouras.
* Pour compenser la perte de recettes liées aux activités de tourisme, le budget principal a subventionné exceptionnellement le budget annexe du tourisme à hauteur de 376 K€ en complément de la subvention d’équilibre habituelle.
* Des dépenses d’équipement réalisées à hauteur de 447 K€ :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Groupe** |  **Mandaté 2020** |  **Reports de 2020** |
| Office du Tourisme Fouras | 377 326 € | 482 359 € |
| Office du Tourisme Rochefort Carnot | 52 403 € | 27 504 € |
| Centre de vacances Fontaine Lupin | 17 280 € | 59 526 € |
| Fonds de concours diagnostic pont suspendu | 0 € | 30 000 € |
|  | **447 009 €** | **599 389 €** |

### Le résultat 2020 et son affectation

|  |
| --- |
| **AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020** |
| **FONCTIONNEMENT** |   |   |
| Résultat antérieur reporté |  | 0,00 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **299 374,64 €** |
| **= Résultat à affecter** |  | **299 374,64 €** |
| **INVESTISSEMENT** |  |   |
| Résultat antérieur reporté |  | 117 601,86 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **-293 304,13 €** |
| = Résultat cumulé à reporter | D 001 | -175 702,27 € |
| Solde des restes à réaliser |  | **-122 226,06 €** |
| **= Besoin de financement** |  | **-297 928,33 €** |
| **AFFECTATION** |  |   |
| Couverture du besoin de financement | R 1068 | 297 928,33 € |
| Excédent de fonctionnement restant à reporter | R 002 | 1 446,31 € |
| Solde des restes à réaliser de fonctionnement |   | **-1 446,31 €** |
| **RESULTAT GLOBAL 2020** |  | **0,00 €** |

# Les budgets annexes industriels & commerciaux

## Déchets ménagers

Ce budget retrace les opérations nécessaires à la collecte, au tri et au traitement des déchets. Il est autonome, c’est-à-dire financé par les redevances payées par les usagers.

Les opérations réalisées en 2020 sur ce budget sont présentées ci-dessous :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investissement** | **CA** | **BUDGETE** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020** | **2020-2019** |
| 020 | Dépenses imprévues | 0 € | 100 000 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 15 346 € | 15 350 € | 15 346 € | 0 € | 0,0% |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 95 340 € | 83 950 € | 76 619 € | -18 722 € | -19,6% |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 5 845 € | 247 446 € | 2 066 € | -3 779 € | -64,7% |
| 21 | Immobilisations corporelles | 382 162 € | 608 331 € | 146 235 € | -235 927 € | -61,7% |
| 23 | Immobilisations en cours | 0 € | 384 187 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| **Total Dépenses** | **498 693 €** | **1 439 264 €** | **240 266 €** | **-258 428 €** | **-51,8%** |
| 001 | Résultat reporté d'investissement | 308 403 € | 323 980 € | 323 980 € | 15 578 € | 5,1% |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 0 € | 903 709 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 214 271 € | 211 575 € | 210 125 € | -4 146 € | -1,9% |
| 13 | Subventions d'investissement reçues | 0 € | 0 € | 3 670 € | 3 670 € | 0,0% |
| 16 | Emprunts et dettes assimiles | 300 000 € | 0 € | 0 € | -300 000 € | -100,0% |
| **Total Recettes** | **822 674 €** | **1 439 264 €** | **537 775 €** | **-284 898 €** | **-34,6%** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fonctionnement** | **CA** | **BUDGETE** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020** | **2020-2019** |
| 011 | Charges à caractère général | 8 722 718 € | 8 926 522 € | 8 765 657 € | 42 939 € | 0,5% |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 734 488 € | 814 053 € | 747 956 € | 13 468 € | 1,8% |
| 022 | Dépenses imprévues | 0 € | 50 000 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 0 € | 903 709 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 214 271 € | 211 575 € | 210 125 € | -4 146 € | -1,9% |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 170 428 € | 291 731 € | 270 107 € | 99 679 € | 58,5% |
| 66 | Charges financières | 19 320 € | 18 174 € | 16 666 € | -2 654 € | -13,7% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 139 335 € | 132 624 € | 116 746 € | -22 589 € | -16,2% |
| 68 | Dotations aux amortissements et aux provisions | 1 000 € | 0 € | 0 € | -1 000 € | -100,0% |
| **Total Dépenses** | **10 001 560 €** | **11 348 389 €** | **10 127 257 €** | **125 696 €** | **1,3%** |
| 002 | Résultat reporté de fonctionnement | 1 717 984 € | 1 629 588 € | 1 629 588 € | -88 396 € | -5,2% |
| 013 | Atténuations de charges | 32 768 € | 13 300 € | 13 464 € | -19 304 € | -58,9% |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 15 346 € | 15 350 € | 15 346 € | 0 € | 0,0% |
| 70 | Produits des services | 8 707 168 € | 8 502 151 € | 8 531 697 € | -175 471 € | -2,0% |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 1 094 615 € | 1 038 000 € | 1 197 277 € | 102 662 € | 9,4% |
| 77 | Produits exceptionnels | 63 268 € | 150 000 € | 191 239 € | 127 971 € | 202,3% |
| **Total Recettes** | **11 631 148 €** | **11 348 389 €** | **11 578 611 €** | **-52 538 €** | **-0,5%** |

### L’analyse

Les éléments à noter sur l’exécution de ce budget en 2020 sont :

* Le produit de la redevance facturée est de 8 112 K€ sans augmentation de tarif en 2020 (8 230 K€ en 2019) ;
* Le produit des ventes issues du recyclage s’élève à 356 K€ de recettes encaissées en 2020, en diminution de -17% par rapport à 2019 (430 K€). La baisse est liée à la diminution importante des prix d’achat des matières premières (plastique : -32%, acier : -45%...)
* Le soutien de CITEO a été de 1 126 K€ en 2020 (987 K€ en 2019) ;

Ces recettes ont financé les dépenses suivantes :

* Les marchés de collecte des déchets pour 2 600 K€, stable,
* Le traitement des déchets via la cotisation au Syndicat Intercommunautaire du Littoral à hauteur de 3 352 K€ (3 302 K€ en 2019) ;
* Les prestations au centre de tri des emballages estimées à 1 066 K€ (- 34 K€) ;
* Les prestations d’enlèvement des bennes des déchetteries pour 863 K€ (- 77 K€) ;
* Des annulations de créances éteintes (tribunal, surendettement) et irrécouvrables (poursuites de la Trésorerie infructueuses) pour un montant de 270 K€ en 2020 (170 K€ en 2019) ;

Un dégrèvement de la Redevance a été accordé aux professionnels n’ayant pas d’activité pendant le confinement. Pour ne pas faire supporter cette perte de recettes sur les autres usagers, le budget principal a alloué une subvention exceptionnelle de 150 K€ ;

* Des dépenses d’équipement ont été réalisées à hauteur de 148 K€ en 2020 :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Mandaté 2020** | **Reports de 2020** |
| Collecte sélective | 83 799 € | 35 429 € |
| Composteurs | 32 457 € | 0 € |
| Déchetterie Rochefort | 8 056 € | 1 190 € |
| Déchetterie Ile d’Aix | 0 € | 8 000 € |
| Déchetterie St Jean d'Angle | 0 € | 7 000 € |
| Déchetterie Echillais | 0 € | 3 514 € |
| Divers équipements | 23 990 € | 55 393 € |
| **Total** | **148 301 €** | **110 526 €** |

### Le résultat 2020 et son affectation

|  |
| --- |
| **AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020** |
| **FONCTIONNEMENT** |   |   |
| Résultat antérieur reporté |  | 1 629 587,92 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **-178 234,04 €** |
| **= Résultat à affecter** |  | **1 451 353,88 €** |
| **INVESTISSEMENT** |  |   |
| Résultat antérieur reporté |  | 323 980,17 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **-26 470,77 €** |
| = Résultat cumulé à reporter | R 001 | 297 509,40 € |
| Solde des restes à réaliser |  | **-110 526,35 €** |
| **= Capacité de financement** |  | **186 983,05 €** |
| **AFFECTATION** |  |   |
| Couverture du besoin de financement | R 1068 | 0,00 € |
| Excédent de fonctionnement restant à reporter | R 002 | 1 451 353,88 € |
| Solde des restes à réaliser de fonctionnement |   | **-66 876,25 €** |
| **RESULTAT GLOBAL 2020** |  | **1 384 477.63 €** |

## Eau

Ce budget retrace les opérations liées à la gestion et la distribution de l’eau potable.

La Ville de Rochefort gérait le réseau d’eau communal en régie. Depuis le transfert de compétences, La CARO a en charge ce dernier. Pour les autres communes de la CARO, la gestion est déléguée au SDE Eau 17.

Les opérations réalisées en 2020 sont présentées ci-dessous :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investissement** | **CA** | **BUDGETE** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020** | **2020-2019** |
| 001 | Résultat reporte d'investissement | 348 307 € | 77 409 € | 77 409 € | -270 899 € | -77,8% |
| 020 | Dépenses imprévues | 0 € | 5 000 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 041 | Operations patrimoniales | 15 000 € | 20 000 € | 13 656 € | -1 344 € | -9,0% |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 402 519 € | 422 850 € | 405 771 € | 3 252 € | 0,8% |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 24 658 € | 124 297 € | 67 204 € | 42 547 € | 172,6% |
| 21 | Immobilisations corporelles | 491 566 € | 915 777 € | 449 086 € | -42 480 € | -8,6% |
| 23 | Immobilisations en cours | 15 000 € | 20 000 € | 0 € | -15 000 € | -100,0% |
| **Total Dépenses** | **1 297 050 €** | **1 585 333 €** | **1 013 126 €** | **-283 924 €** | **-21,9%** |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 0 € | 353 047 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 368 830 € | 460 385 € | 474 041 € | 105 211 € | 28,5% |
| 041 | Opérations patrimoniales | 15 000 € | 20 000 € | 13 656 € | -1 344 € | -9,0% |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 549 643 € | 400 869 € | 400 869 € | -148 775 € | -27,1% |
| 13 | Subventions d'investissement reçues | 36 167 € | 40 615 € | 0 € | -36 167 € | -100,0% |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 250 000 € | 310 418 € | 0 € | -250 000 € | -100,0% |
| **Total Recettes** | **1 219 641 €** | **1 585 333 €** | **888 565 €** | **-331 076 €** | **-27,2%** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fonctionnement** | **CA** | **BUDGETE** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020** | **2020-2019** |
| 011 | Charges à caractère général | 5 745 071 € | 4 147 870 € | 3 663 828 € | -2 081 242 € | -36,2% |
| 012 | Charges de personnel et frais assimiles | 425 279 € | 429 683 € | 405 721 € | -19 558 € | -4,6% |
| 014 | Atténuations de produits | 294 676 € | 373 200 € | 348 962 € | 54 286 € | 18,4% |
| 022 | Dépenses imprévues | 0 € | 5 000 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 0 € | 353 047 € | 0 € | 0 € | 0,0% |
| 042 | Operations d'ordre de transfert entre sections | 368 830 € | 460 385 € | 474 041 € | 105 211 € | 28,5% |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 8 868 € | 33 620 € | 24 430 € | 15 563 € | 175,5% |
| 66 | Charges financières | 74 614 € | 71 857 € | 64 907 € | -9 707 € | -13,0% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 17 092 € | 50 000 € | 39 983 € | 22 891 € | 133,9% |
| **Total Dépenses** | **6 934 429 €** | **5 924 662 €** | **5 021 872 €** | **-1 912 557 €** | **-27,6%** |
| 002 | Résultat reporte de fonctionnement | 95 946 € | 380 929 € | 380 929 € | 284 983 € | 297,0% |
| 013 | Atténuations de charges | 7 915 € | 2 637 € | 3 647 € | -4 268 € | -53,9% |
| 70 | Produits de services | 5 415 372 € | 5 406 096 € | 5 340 001 € | -75 370 € | -1,4% |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 3 € | 0 € | 2 € | -1 € | -26,1% |
| 77 | Produits exceptionnels | 5 300 € | 135 000 € | 147 587 € | 142 287 € | 2 684,5% |
| **Total Recettes** | **5 524 536 €** | **5 924 662 €** | **5 872 166 €** | **347 631 €** | **6,3%** |

Les reports d’investissement s’élèvent à 498 K€ en dépenses et 291 K€ en recettes (subventions et emprunts).

### L’analyse

Les éléments à noter sur l’exécution du budget 2020 sont :

* La vente d’eau aux abonnés à hauteur de 2 347 K€ en 2020 ;
* La redevance pour pollution d’origine domestique facturée pour 427 K€ (elle sera reversée entièrement à l’Agence de l’Eau Adour Garonne en 2021) ;
* L’encaissement de la part Assainissement facturée aux abonnés pour 2 143K€, reversée au budget annexe concerné ;
* L’achat d’eau potable au Syndicat des Eaux de Charente-Maritime pour 1 265 K€ ;
* Des annulations de créances éteintes (tribunal, surendettement) et irrécouvrables (poursuites de la Trésorerie infructueuses) pour un volume global de 64 K€ ;
* Un emprunt contracté en 2020 pour 250 K€ pour financer les reports d’investissements réalisés est reporté en 2021 ;
* Des dépenses d’équipement réalisées à hauteur de 516 K€ pour rénover les réseaux et remplacer les branchements plomb :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  **Mandaté 2020** |  **Reports sur 2021** |
| Voirie Rue Morchain | 137 532 € | 2 868 € |
| Interventions sur les réseaux | 92 529 € | 43 317 € |
| Eau frais commun | 79 486 € | 41 100 € |
| Voirie Rue Toufaire | 55 800 € | 0 € |
| Voirie blvd Pouzet | 44 373 € | 0 € |
| Télérelève | 33 927 € | 16 200 € |
| Branchements plomb | 33 601 € | 4 260 € |
| Station de pompage la coudre | 26 263 € | 389 642 € |
| Voirie Rue Thiers | 12 780 € | 520 € |
| **Total** | **516 290 €** | **497 907 €** |

### Le résultat 2020 et son affectation

|  |
| --- |
| **AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020** |
| **FONCTIONNEMENT** |   |   |
| Résultat antérieur reporté |  | 86 930,98 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **336 581,65 €** |
| **= Résultat à affecter** |  | **423 512,63 €** |
| **INVESTISSEMENT** |  |   |
| Résultat antérieur reporté |  | -77 408,71 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **-60 808,61 €** |
| = Résultat cumulé à reporter | D 001 | -138 217,32 € |
| Solde des restes à réaliser |  | **-207 292,16 €** |
| **= Besoin de financement** |  | **-345 509,48 €** |
| **AFFECTATION** |  |   |
| Couverture du besoin de financement | R 1068 | 345 509,48 € |
| Excédent de fonctionnement restant à reporter | R 002 | 381 441,58 € |
| Solde des restes à réaliser de fonctionnement |   | **-28 066,09 €** |
| **RESULTAT GLOBAL 2020** |  | **353 375,49 €** |

## 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 sont gérées par le SDE Eau 17

Les opérations réalisées en 2020 sont présentées ci-dessous :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investissement** | **CA** | **BUDGETE** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020** | **2020-2019** |
| 001 | Résultat reporté d'investissement | 117 918 € | 0 € | 0 € | -117 917,95 | -100,0 % |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 5 694 € | 5 700 € | 5 694 € | 0,00 | 0,0 % |
| 041 | Opérations patrimoniales | 0 € | 22 265 € | 0 € | 0,00 | 0,0 % |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 551 001 € | 578 000 € | 577 626 € | 26 625,40 | 4,8 % |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 47 028 € | 429 384 € | 142 946 € | 95 918,24 | 204,0 % |
| 21 | Immobilisations corporelles | 960 271 € | 1 261 060 € | 866 487 € | -93 784,32 | -9,8 % |
| 23 | Immobilisations en cours | 205 271 € | 27 820 € | 8 220 € | -197 050,98 | -96,0 % |
| 26 | Participations | 300 € | 0 € | 0 € | -300,00 | -100,0 % |
| **Total Dépenses** | **1 887 483 €** | **2 324 229 €** | **1 600 973 €** | **-286 509,61** | **-15,2 %** |
| 001 | Résultat reporte d'investissement | 0 € | 190 970 € | 190 970 € | 190 970,44 | 0,0 % |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 0 € | 241 577 € | 0 € | 0,00 | 0,0 % |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 697 717 € | 779 195 € | 763 427 € | 65 710,33 | 9,4 % |
| 041 | Opérations patrimoniales | 0 € | 22 265 € | 0 € | 0,00 | 0,0 % |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 680 736 € | 639 319 € | 639 319 € | -41 417,33 | -6,1 % |
| 13 | Subventions d'investissement reçues | 0 € | 96 175 € | 28 853 € | 28 852,50 | 0,0 % |
| 16 | Emprunts et dettes assimiles | 700 000 € | 354 728 € | 0 € | -700 000,00 | -100,0 % |
| **Total Recettes** | **2 078 453 €** | **2 324 229 €** | **1 622 569 €** | **-455 884,06** | **-21,9 %** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fonctionnement** | **CA** | **BUDGETE** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020** | **2020-2019** |
| 011 | Charges à caractère général | 265 596 € | 277 897 € | 206 350 € | -59 245,87 | -22,3 % |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 615 836 € | 724 574 € | 712 387 € | 96 550,94 | 15,7 % |
| 014 | Atténuations de produits | 224 580 € | 294 000 € | 275 267 € | 50 687,00 | 22,6 % |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 0 € | 241 577 € | 0 € | 0,00 | 0,0 % |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 697 717 € | 779 195 € | 763 427 € | 65 710,33 | 9,4 % |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 6 € | 20 € | 1 € | -4,11 | -73,4 % |
| 66 | Charges financières | 115 681 € | 105 555 € | 102 668 € | -13 012,82 | -11,3 % |
| 67 | Charges exceptionnelles | 8 452 € | 5 000 € | 1 182 € | -7 270,10 | -86,0 % |
| **Total Dépenses** | **1 927 868 €** | **2 427 818 €** | **2 061 283 €** | **133 415,37** | **6,9 %** |
| 002 | Résultat reporte de fonctionnement | 209 567 € | 86 931 € | 86 931 € | -122 635,88 | -58,5 % |
| 013 | Atténuations de charges | 9 425 € | 9 838 € | 10 942 € | 1 517,06 | 16,1 % |
| 042 | Operations d'ordre de transfert entre sections | 5 694 € | 5 700 € | 5 694 € | 0,00 | 0,0 % |
| 70 | Produits de services | 2 332 653 € | 2 280 349 € | 2 335 290 € | 2 636,86 | 0,1 % |
| 74 | Dotations, subventions et participations | 72 973 € | 45 000 € | 45 443 € | -27 530,00 | -37,7 % |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 3 € | 0 € | 2 € | -0,42 | -14,9 % |
| 77 | Produits exceptionnels | 23 802 € | 0 € | 493 € | -23 309,28 | -97,9 % |
| **Total Recettes** | **2 654 117 €** | **2 427 818 €** | **2 484 796 €** | **-169 321,66** | **-6,4 %** |

### L’analyse

Les éléments à noter sur l’exécution du budget 2020 sont :

* Une redevance d’assainissement facturée aux usagers en 2020 de 1 828 K€ ;
* La redevance pour modernisation des réseaux de collecte facturée pour 324K€ (elle sera reversée entièrement à l’Agence de l’Eau Adour Garonne en 2021) ;
* Un emprunt a été contracté en 2020 et reporté sur 2021 pour 300 K€ pour financer les restes à réaliser des dépenses d’équipement.
* Des dépenses d’équipement réalisées à hauteur de 1 018 K€ pour rénover les réseaux et continuer les travaux sur la station de lagunage :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  **Mandaté 2020** |  **Reports sur 2021** |
| Interventions sur les réseaux | 236 078 € | 9 672 € |
| Voirie Rue Morchain | 218 495 € | 39 505 € |
| Station de lagunage | 187 487 € | 92 915 € |
| Etudes | 138 318 € | 238 919 € |
| Postes de relèvement | 98 932 € | 82 886 € |
| Chemisage | 84 132 € | 50 868 € |
| Voirie Rue Voltaire | 34 551 € | 0 € |
| Voirie Blvd Pouzet | 15 032 € | 6 673 € |
| Logiciel métier | 4 628 € | 27 146 € |
| Voirie Rue L'Herminier | 0 € | 37 500 € |
| divers | 0 € | 1 000 € |
| **Total** | **1 017 653 €** | **587 084 €** |

### Le résultat 2020 et son affectation

|  |
| --- |
| **AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020** |
| **FONCTIONNEMENT** |   |   |
| Résultat antérieur reporté |  | 86 930,98 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **336 581,65 €** |
| **= Résultat à affecter** |  | **423 512,63 €** |
| **INVESTISSEMENT** |  |   |
| Résultat antérieur reporté |  | 190 970,44 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **-169 374,45 €** |
| = Résultat cumulé à reporter | R 001 | 21 595,99 € |
| Solde des restes à réaliser |  | **-219 761,71 €** |
| **= Besoin de financement** |  | **-198 165,72 €** |
| **AFFECTATION** |  |   |
| Couverture du besoin de financement | R 1068 | 198 165,72 € |
| Excédent de fonctionnement restant à reporter | R 002 | 225 346,91 € |
| Solde des restes à réaliser de fonctionnement |   | **-66 519,75 €** |
| **RESULTAT GLOBAL 2020** |  | **158 827,16 €** |

## Photovoltaïque

Ce budget annexe a été créé en 2018 pour retracer la production et la revente d’électricité photovoltaïque par la CARO.

Les opérations réalisées en 2020 sont présentées ci-dessous :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Investissement** | **CA** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020-2019** |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 550 € | 7 483 € | 6 933 € | 1 260,6% |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 2 225 € | 1 850 € | 1 850 € | 0,0% |
| 21 | Immobilisations corporelles | 128 386 € | 8 897 € | 8 897 € | 0,0% |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0 € | 720 € | 720 € | 0,0% |
| **Total Dépenses** | **131 161 €** | **18 950 €** | **18 400 €** | **3 345,6%** |
| 001 | Résultat reporté d'investissement | 0 € | 14 839 € | 14 839 € | 0,0% |
| 040 | Operations d'ordre de transfert entre sections | 0 € | 4 943 € | 4 943 € | 0,0% |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0 € | 556 € | 556 € | 0,0% |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 146 000 € | 0 € | -146 000 € | -100,0% |
| **Total Recettes** | **146 000 €** | **20 337 €** | **-125 663 €** | **-86,1%** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Fonctionnement** | **CA** | **CA** | **EVOLUTION** |
| **2019** | **2020** | **2020-2019** |
| 011 | Charges à caractère général | 3 346 € | 4 400 € | 1 054 € | 32% |
| 042 | Operations d'ordre de transfert entre sections | 0 € | 4 943 € | 4 943 € | 0,0% |
| 66 | Charges financières | 113 € | 1 057 € | 943 € | 832% |
| **Total Dépenses** | **3 459 €** | **10 399 €** | **6 940 €** | **201%** |
| 002 | Résultat reporté de fonctionnement | 0 € | 986 € | 986 € | 0,0% |
| 70 | Produits de services, du domaine & ventes diverses | 5 000 € | 2 776 €  | -2 224 € | -44% |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 1 € | 0 € | -1 € | -100,0% |
| **Total Recettes** | **5 001 €** | **3 762 €** | **-1 239 €** | **-25%** |

### L’analyse

Les éléments à noter sur l’exécution du budget 2020 sont :

* Depuis juin 2020, les installations sur les ateliers de la CARO à Soubise produisent de l’électricité, générant ainsi des recettes.
* Des dépenses d’équipement réalisées à hauteur de 11 K€ :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Mandaté** | **Reports** |
| Ateliers CARO Soubise | 7 429 € | 290 € |
| La Coudre | 2 068 € | 0 € |
| Station de lagunage | 1 250 € | 0 € |
| **Total** | **10 747 €** | **290 €** |

### Le résultat 2020 et son affectation

|  |
| --- |
| **AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020** |
| **FONCTIONNEMENT** |   |   |
| Résultat antérieur reporté |  | 985,73 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **-7 622,83 €** |
| **= Résultat à affecter** |  | **-6 637,10 €** |
| **INVESTISSEMENT** |  |   |
| Résultat antérieur reporté |  | 14 838,93 € |
| **Résultat de l'exercice** |   | **-13 451,69 €** |
| = Résultat cumulé à reporter | R 001 | 1 387,24 € |
| Solde des restes à réaliser |  | **-290,00 €** |
| **= Capacité de financement** |  | **1 097,24 €** |
| **AFFECTATION** |  |   |
| Couverture du besoin de financement | R 1068 | 0,00 € |
| Excédent de fonctionnement restant à reporter | D 002 | -5 539,86 € |
| Solde des restes à réaliser de fonctionnement |   | **7 000,00 €** |
| **RESULTAT GLOBAL 2020** |  | **1 460,14 €** |