

ANNEXE 1 AU RAPPORT DU BP 2019

COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION ROCHEFORT OCÉAN

NOTE DE PRÉSENTATION BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE ACCOMPAGNANT LE PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2019



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

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

1. Éléments de contexte

▪ Économique et budgétaire

Les principales mesures issues de la Loi de Finances 2019, détaillées dans le rapport sur les orientations budgétaire 2019 et disponibles sur le site internet de la Ville, sont les suivantes :

- ❖ **Réforme de la dotation d'intercommunalité** (celle de la CARO devrait néanmoins être stable car elle bénéficierait de la garantie de percevoir 100 % de sa dotation N-1, garantie accordée aux communautés d'agglomérations qui ont un coefficient d'intégration fiscal supérieur à 0,35)
- ❖ **Poursuite de l'écêtement de la dotation de compensation** qui finance au niveau national la hausse des dotations de péréquation, l'évolution de la population et le renforcement de l'intégration communautaire
- ❖ **Actualisation nationale des bases fiscales ménages** à hauteur de 2,2 %
- ❖ 2ème année de mise en place de la **suppression progressive de la taxe d'habitation** pour 80% des redevables (dégrèvement de 65 % en 2019)

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

Population totale 2015	Population totale 2016	Évolution en valeur	Évolution en %
64 952	65 068	+ 116	+0,18 %

2. Priorités du budget 2019

- ❖ Pas d'augmentation des taux de la fiscalité directe locale ; ajustement des tarifs de la redevance des ordures ménagères
- ❖ Organisation des compétences transférées au 1^{er} janvier 2019 (contingent SDIS, zone économique et touristique de la Zone de l'Arsenal devenue d'intérêt communautaire)
- ❖ Maitrise de l'évolution des charges de fonctionnement
- ❖ Maitrise de l'endettement en affectant la majeure partie du résultat 2018 et des nouvelles notifications de subventions au désendettement
- ❖ Réaliser des investissements à hauteur de 7,4 M€ sur le budget principal et 20,3 M€ tous budgets confondus.

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

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BUDGET PRIMITIF 2018	PROPOSITION BP 2019	ECART BP / BP	EVOLUTION %
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	197 412 €	206 391 €	8 979 €	4,55%
70 PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	672 893 €	718 202 €	45 309 €	6,73%
73 IMPÔTS ET TAXES	20 006 404 €	20 762 005 €	755 601 €	3,78%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	6 262 829 €	6 381 965 €	119 136 €	1,90%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	432 915 €	429 348 €	-3 567 €	-0,82%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 003 €	- €	-8 003 €	-100,00%
78 REPRISE SUR PROVISIONS	90 000 €	- €	-90 000 €	-100,00%
Sous-total - Recettes réelles de fonctionnement	27 670 456 €	28 497 911 €	827 455 €	2,99%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	165 000 €	184 000 €	19 000 €	11,52%
Total Recettes de Fonctionnement	27 835 456 €	28 681 911 €	846 455 €	3,04%

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	BUDGET PRIMITIF 2018	PROPOSITION BP 2019	ECART BP / BP	EVOLUTION %
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	3 634 423 €	4 034 878 €	400 455 €	11,02%
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	10 100 311 €	11 040 854 €	940 543 €	9,31%
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	5 764 663 €	3 128 767 €	-2 635 896 €	-45,73%
022 DEPENSES IMPREVUES DE FONCTIONNEMENT	250 000 €	50 000 €	-200 000 €	-80,00%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	5 082 287 €	6 703 779 €	1 621 492 €	31,90%
66 CHARGES FINANCIERES	426 863 €	437 163 €	10 300 €	2,41%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	41 357 €	20 000 €	-21 357 €	-51,64%
68 DOTATIONS AUX PROVISIONS	4 000 €	- €	-4 000 €	-100,00%
Sous-total - Dépenses réelles de fonctionnement	25 303 904 €	25 415 441 €	111 537 €	0,44%
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 321 552 €	1 926 470 €	604 918 €	45,77%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	1 210 000 €	1 340 000 €	130 000 €	10,74%
Total Dépenses de Fonctionnement	27 835 456 €	28 681 911 €	846 455 €	3,04%

RECETTES D'INVESTISSEMENT	BUDGET PRIMITIF 2018	PROPOSITION BP 2019	ECART BP / BP	EVOLUTION %
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	120 000 €	145 000 €	25 000 €	20,83%
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 155 847 €	309 555 €	-846 292 €	-73,22%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	4 728 792 €	5 240 401 €	511 609 €	10,82%
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 000 €	50 000 €	30 000 €	150,00%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 000 €	10 000 €	-15 000 €	-60,00%
Sous-total - Recettes réelles d'investissement	6 049 639 €	5 754 956 €	-294 683 €	-4,87%
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 321 552 €	1 926 470 €	604 918 €	45,77%
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	1 210 000 €	1 340 000 €	130 000 €	10,74%
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	900 000 €	701 810 €	-198 190 €	-22,02%
Total Recettes d'Investissement	9 481 191 €	9 723 236 €	242 045 €	2,55%

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	BUDGET PRIMITIF 2018	PROPOSITION BP 2019	ECART BP / BP	EVOLUTION %
020 DEPENSES IMPREVUES	300 000 €	150 000 €	-150 000 €	-50,00%
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	10 000 €	10 000 €	0 €	0,00%
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 238 955 €	1 321 619 €	82 664 €	6,67%
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 085 228 €	1 192 220 €	106 992 €	9,86%
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	2 284 675 €	2 240 927 €	-43 748 €	-1,91%
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 974 702 €	2 063 660 €	88 958 €	4,50%
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	1 522 631 €	1 859 000 €	336 369 €	22,09%
Sous-total - Dépenses réelles d'investissement	8 416 191 €	8 837 426 €	421 235 €	5,01%
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	165 000 €	184 000 €	19 000 €	11,52%
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	900 000 €	701 810 €	-198 190 €	-22,02%
Total Dépenses d'investissement	9 481 191 €	9 723 236 €	242 045 €	2,55%

4. Montant consolidé du budget principal et des budgets annexes

Dép / rec par section en €	INVEST.	FONCT.	TOTAL
BUDGET PRINCIPAL	9 723 236 €	28 681 911 €	38 405 147 €
BUDGET DÉCHETS MÉNAGERS	928 480 €	10 093 216 €	11 021 696 €
BUDGET ACTIVITÉS ÉCO	11 941 436 €	3 866 793 €	15 808 229 €
BUDGET TRANSPORT	680 835 €	5 557 635 €	6 238 470 €
BUDGET PLIE	- €	1 373 058 €	1 373 058 €
BUDGET TOURISME	405 958 €	1 438 910 €	1 844 868 €
BUDGET EAU	1 366 918 €	5 180 123 €	6 547 041 €
BUDGET ASSAINISSEMENT	2 196 003 €	2 375 035 €	4 571 038 €
BUDGET PHOTOVOLTAIQUE	444 013 €	13 900 €	457 913 €
TOUS BUDGETS CONSOLIDÉS	27 686 879 €	58 580 581 €	86 267 460 €

5. Crédits pluriannuels

AUTORISATION DE PROGRAMME - BUDGET PRINCIPAL		CRÉDITS DE PAIEMENTS					
Libellé	Montant TTC AP	Paiements antérieurs	Reports 2018	BP 2019	2020	2021	2022 et suivant
CULTURE							
Salle culturelle des Fouriers	1 450 626	93 332	477 295	880 000			
Création fonds documentaire réseau lecture publique	179 212	179 212					
Médiathèque Échillais	1 313 537	9 574	0	138 000	1 000 000	165 963	
Médiathèque Tonny-Charente	3 580 135			15 000	600 000	1 300 000	1 665 135
TOURISME							
Pistes cyclables	491 868	291 518	200 350				
Pont Transbordeur	3 800 000	73 039	370 373	150 000	3 206 588		
SPORTS							
Aménagement club house golf	37 469	37 469					
Extension golf 18 trous (Montants HT)	3 600 000	331 435	56 474	300 000	1 800 000	1 112 091	
Centre aquatique AMO	100 000			30 000	70 000		
HABITAT							
PIG 2016	185 836	185 836					
Primo accédant 2016	250 000	250 000					
Création de logements publics 2016	120 300	117 900	0	2 400			
PIG 2017	156 500	86 491	0	70 009			
Primo accédants 2017	225 000	165 000	0	60 000			
Création de logements publics 2017	0						
Schéma de Cohérence Territoriale (SCoT)	400 000	173 598	2 582	207 220	16 600		
PIG 2018	99 000	9 000	0	90 000			
Primo accédants 2018	65 000		32 000	33 000			
Création de logements publics 2018	0						
Primo accédants Développement Durable 2018	24 000			24 000			
Primo accédants Développement Durable 2019	80 000			32 000	48 000		
Création de logements publics 2019	450 000			154 700	295 300		
OPAH RU	1 500 000			100 000	200 000	300 000	900 000
ENVIRONNEMENT							
Papi axe 1 M1 - Pose repères submersion marine	14 940	10 440	0	4 500			
Papi axe 7 M3 - Martrou, renforcement des berges	61 535	60 874	661				
Papi axe 5 M1 - Étude schéma global protection	49 075	49 075					
PAPI CHARENTE - Actions sous maîtrise d'ouvrage CARO	2 026 000	286 192	609 054	388 000	212 000	190 000	340 754
PAPI CHARENTE - Actions sous MO Département	5 853 000			186 600	185 160	191 040	5 290 200
PAPI BAIE D'YVES - Actions sous MO Département et SILYCAF	1 530 000	90 132	300 000	457 000	682 868		
Projet SURVEY	44 170			17 668	26 502		

AUTORISATION DE PROGRAMME - BUDGET DECHETS MENAGERS		CRÉDITS DE PAIEMENTS					
Libellé	Montant HT AP	Paiements antérieurs	Reports 2018	BP 2019	2020	2021	2022
Restructuration déchetterie de Rochefort	1 700 000	38 224	51 446	250 000	1 360 330		

AUTORISATION DE PROGRAMME - BUDGET ACTIVITES ECONOMIQUES		CRÉDITS DE PAIEMENTS					
Libellé	Montant HT AP	Paiements antérieurs	Reports 2018	BP 2019	2020	2021	2022
RIA / cession bois du Nord	185 305	45 931	139 374				
Pont neuf - aménagement de cellules 10 à 14	287 591	140 763	98 828	48 000			
Aménagement port de commerce de Rochefort, dont :	6 696 036	2 595 881	660 200	36 200	3 403 755		
<i>Schéma d'aménagement zone périportuaire - Étude de circulation</i>	49 676	33 576	3 850	0	2 250		
<i>Acquisition et travaux avenue Libération</i>	890 860	224 350	473 750	20 000	172 760		
<i>Acquisition et travaux SM France</i>	1 920 900	1 137 956	98 000	16 200	668 744		
<i>SCA Timber - parcelles BH354, 358 et 359</i>	88 000			0	88 000		
<i>SCA Timber - parcelles BH 135, 236, 447 à 451, 465, 467</i>	2 032 000			0	2 032 000		
<i>Autres réserves foncières</i>	174 600	1200 000	84 600	0	430 000		
Acquisitions foncières des ZAE et touristiques	915 000				915 000		
Acquisition d'un terrain ZAE de la Varenne à Tonnay-Charente	158 384				158 384		
Acquisition de 6 terrains ZAE Port des Barques	242 150	242 150					
Technopole Arsenal (ateliers, Fablab, pépinière)	3 013 750	62 342	519 624	769 025	1 662 758		
ZAC de la Zone de l'Arsenal	8 993 558		165 000	662 200	1 834 210	2 441 070	3 891 078
Arsenal des Mers	25 325 000		3 000	5 053 720	6 599 650	5 179 850	8 488 780

AUTORISATION DE PROGRAMME - BUDGET TRANSPORT		CRÉDITS DE PAIEMENTS					
Libellé	Montant HT AP	Paiements antérieurs	Reports 2018	BP 2019	2020	2021	2022
Aménagement pôle d'échange gare SNCF	326 545	258 826	0	0	0	0	67 719
Billettique R'Bus	1 079 386	1 079 386					
Accessibilité points d'arrêts R'Bus	906 091	787 397	118 694				
Sécurisation points d'arrêts R'Bus	300 000	111 652	5 681	40 000	40 000	15 000	87 667
Travaux accessibilité	1 250 000			250 000	250 000	250 000	500 000

AUTORISATION DE PROGRAMME - BUDGET TOURISME		CRÉDITS DE PAIEMENTS					
Libellé	Montant TTC AP	Paiements antérieurs	Reports 2018	BP 2019	2020	2021	2022
Aménagement Port des Barques local vélos et toilettes	55 666	55 666	0	0			
Bureau d'Information Touristique Fouras	900 000	21 336	46 380	205 000	627 284		

AUTORISATION DE PROGRAMME - BUDGET EAU		CRÉDITS DE PAIEMENTS					
Libellé	Montant TTC AP	Paiements antérieurs	Reports 2018	BP 2019	2020	2021	2022
Télérelève	1 400 000			175 000	470 000	470 000	285 000

AUTORISATION D'ENGAGEMENT - BUDGET PRINCIPAL		CRÉDITS DE PAIEMENTS					
Libellé	Montant TTC AE	Paie- ments antérieurs	Re- ports 2018	BP 2019	2020	2021	2022
Assistance technique programme FEAMP 2014-2020	2 000			1 000	1 000		
Comité d'itinéraire Flow Vélo	39 515	12 255	0	6 815	6 815	6 815	6 815
Parc Naturel Régional	26 289		23 630	0	0	2 659	
Subvention EUROSPAN	70 000			35 000	35 000		

AUTORISATION D'ENGAGEMENT - BUDGET ACTIVITE ECONOMIQUE		CRÉDITS DE PAIEMENTS					
Libellé	Montant HT AE	Paie- ments antérieurs	Re- ports 2018	BP 2019	2020	2021	2022
CREALAB	90 000	30 000	0	20 000	40 000		

6. Niveau des épargnes du budget principal

CHAINE DE L'ÉPARGNE	BUDGET PRIMITIF 2018	PROPOSITION BP 2019
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	197 412 €	206 391 €
70 PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	672 893 €	718 202 €
73 IMPÔTS ET TAXES	20 006 404 €	20 762 005 €
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	6 262 829 €	6 381 965 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	432 915 €	429 348 €
76 PRODUITS FINANCIERS	0 €	0 €
Total des recettes réelles de fonctionnement (hors 002, recettes exceptionnelles et reprise de provisions)	27 572 453 €	28 497 911 €
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	3 634 423 €	4 034 878 €
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	10 100 311 €	11 040 854 €
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	5 764 663 €	3 128 767 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	5 082 287 €	6 703 779 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement (hors dépenses exceptionnelles, dépenses imprévues et provisions)	24 581 684 €	24 908 278 €
Épargne de gestion (RRF - DRF)	2 990 769 €	3 589 633 €
Intérêts de la dette	426 863 €	436 663 €
Épargne brute (EG - remboursement des intérêts)	2 563 906 €	3 152 970 €
Capital remboursé	1 238 555 €	1 315 174 €
Épargne nette (EB - remboursement du capital) avant reprise du résultat 2018	1 325 351 €	1 837 796 €

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

7. Niveau d'endettement du budget principal

CRD au 01/01/2019	14 567 232 €
Capital remboursé en 2019	1 315 174 €
Emprunt d'équilibre 2019	5 233 956 €
CRD théorique au 31/12/2019	18 486 014 €

8. Délai de désendettement du budget principal

	BUDGET PRIMITIF 2018	PROPOSITION BP 2019
CRD au 1er janvier	15 114 764 €	14 567 232 €
Épargne brute	2 563 906 €	3 152 970 €
Délai de désendettement en années	5,9	4,6

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

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

9. Niveau des taux d'imposition

Les taux de taxe d'habitation, de taxe foncière sur les propriétés bâties et non bâties et de cotisation foncière des entreprises ne seront pas augmentés en 2019.

	Taux 2018	Taux 2019
TH	8,46 %	8,46 %
TFB	1,46 %	1,46 %
TFNB	4,25 %	4,25 %
CFE	26,48 %	26,48 %

10. Principaux ratios du budget principal

Informations financières – ratios (2)		Valeurs	Moyennes nationales de la strate (3)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	389.83	353.00
2	Produit des impositions directes/population	283.97	326.00
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	437.97	422.00
4	Dépenses d'équipement brut/population	79.38	78.00
5	Encours de dette/population	223.88	365.00
6	DGF/population	73.57	105.00
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	43.40	36.70
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	93.60	91.00
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	18.10	18.40
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	51.10	86.50

Ces ratios se calculent à partir de la population totale de la CARO communiquée par l'INSEE, à savoir 65 068 habitants (population légale au 1^{er} janvier 2016 en vigueur au 1^{er} janvier 2019).

L'analyse des ratios s'effectue généralement à partir des données du compte administratif, permettant des comparaisons avec les dernières moyennes nationales disponibles.

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

Au BP 2019, les charges de personnel (chapitre 012) s'élèvent à 11 040 854 € contre 10 100 311 € en 2018.

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

L'augmentation des effectifs est directement liée au transfert du Conservatoire de musique et de danse, de la Poudrière et de la Direction de l'Eau et de l'Assainissement et à la poursuite des directions mutualisées.