

Compte administratif 2023

Rapport de présentation

La Rochelle s'engage

+ HUMAINE

+ ATTRACTIVE

+ DURABLE



Le budget principal

Les recettes de fonctionnement

Les recettes fiscales

64 % des recettes réelles courantes de fonctionnement du budget principal

Comparaison (source DGCL)

1 154 € par hbt en 2023 La Rochelle

1 126 € par hbt en 2022 dans les villes de même strate

			Variation	
RECETTES FISCALES	CA 2022	CA 2023	en €	en %
Contributions directes (taux inchangés)	70 155 430	76 501 571	6 346 141	9,05%
Attribution compensation (CDA)	2 528 913	2 259 375	-269 538	-10,66%
Dotation solidarité (CDA)	1 525 066	1 528 410	3 344	0,22%
Droits de mutation	7 998 235	6 751 425	-1 246 810	-15,59%
Taxe sur l'électricité	1 761 864	2 353 366	591 502	33,57%
Prélèvement sur produit des jeux	1 675 789	1 773 714	97 925	5,84%
Taxe sur la publicité	430 971	422 463	-8 508	-1,97%
Fourrière	317 023	308 019	-9 004	-2,84%
Autres produits fiscaux	87 612	88 352	740	0,84%
Total	86 480 902	91 986 695	5 505 792	6,37%
Taux de réalisation	103,26%	102,70%		

Les taux d'imposition des contributions directes sont restés inchangés en 2023. Le produit fiscal progresse du fait de la revalorisation forfaitaire des bases d'imposition (+7,1 %) et d'une augmentation du produit de la taxe d'habitation provenant du nouveau dispositif fiscal « Gérer mes biens immobiliers » mis en place par la DGFIP l'an dernier.

Les concours financiers de l'Etat

19 % des recettes réelles courantes de fonctionnement du budget principal

Comparaison (source DGCL)

335 € par hbt en 2023 La Rochelle 257 € par hbt en 2022 dans les villes de même strate

CONCOURS FINANCIERS DE L'ETAT	CA 2022	CA 2023	Variation		
CONCOURS FINANCIERS DE L'ETAT	CA 2022	CA 2023	en €	en %	
Dotation globale de fonctionnement	15 194 879	15 210 457	15 578	0,10%	
Dotation de solidarité urbaine	4 702 759	4 869 283	166 524	3,54%	
Dotation nationale de péréquation	1 989 635	2 006 665	17 030	0,86%	
Dotation générale de décentralisation	506 656	506 656	0	0,00%	
FCTVA sur dépenses d'entretien du patrimoine	138 031	127 644	-10 387	-7,52%	
Compensations fiscales	3 644 766	3 844 738	199 972	5,49%	
Total	26 176 726	26 565 443	388 717	1,48%	
Taux de réalisation	100,09%	99,82%			

Les autres produits courants

AUTRES PRODUITS COURANTS	CA 2022	CA 2023	Vari	atio	n
AUTRES FRODUTTS COURANTS	CA 2022	CA 2023	er	ı€	en %
Produits des services et du domaine	17 141 851	17 199 305	57 4	54	0,34%
Subventions et participations reçues (hors RH)	3 888 313	3 953 165	64 8	353	1,67%
Subventions CAF Bonus territoire	2 051 167	1 214 273	-836 8	94	-40,80%
Ressources RH	1 937 966	2 118 868	180 9	02	9,33%
Autres recettes réelles courantes	2 214 620	1 372 317	-842 3	803	-38,03%
Total	25 182 749	24 643 655	-539 0	94	-2,14%
Taux de réalisation	112,03%	99,86%			

Pdt des services 2023, e	n M€ :
Stationnement voirie	3,9
Port de plaisance	1,8
Loyers	1,9
Terrasses	0,7
Cantine/périscolaire	2,1
Services culturels	0,5
Crèches	0,7
Parc auto	0,6

Les produits à caractère exceptionnel

PRODUITS A CARACTERE EXCEPTIONNEL	CA 2022	CA 2023	Variation en €
Cessions d'actifs et produits assimilés	4 024 952	2 745 379	-1 279 573
Reprise de provisions	900 293	1 063 480	163 187
Autres produits exceptionnels	622 112	141 659	-480 453
Total	5 547 357	3 950 518	-1 596 839

CESSIONS D'ACTIFS				
VENTE TERRAIN LAVOISIER	2 000 000,00			
VENTE LOCAUX GABUT	640 089,85			
VENTE 3 PARCELLES	15 015,33			
MATERIEL	90 274,00			
Total	2 745 379,18			

REPRISES DE PROVISIONS	
REMPLACEMENT BRANCHEMENTS PLOMB	1 063 479,53
Total	1 063 479,53
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONN	ELS
REGULARISATION AVOIR SUR FACTURE GAZ	141 659
Total	141 658,95



Le budget principal

Les dépenses de fonctionnement

Les charges générales

19 % des dépenses réelles courantes de fonctionnement du budget principal

Comparaison (source DGCL)

297 € par hbt en 2023 La Rochelle 305 € par hbt en 2022 dans les villes de même strate

CHARGES A CARACTERE GENERAL CA 2022		CA 2023	Variatio	n
CHARGES A CARACTERE GENERAL	CA 2022	CA 2023	en €	en %
Achats de denrées et fournitures	9 156 476	11 107 029	1 950 553	21,30%
dont fluides (eau, énergies)	3 505 021	4 915 271	1 410 250	40,24%
Entretien, réparation et maintenance	3 455 450	4 053 449	598 000	17,31%
Contrats de prestations de services	1 864 088	1 946 335	82 247	4,41%
Traitement des déchets	401 418	508 692	107 274	26,72%
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	388 374	377 438	-10 937	-2,82%
Remboursement CDA services mutualisés	437 576	456 031	18 455	4,22%
Publications, relations publiques, réceptions	583 863	595 774	11 911	2,04%
Formation du personnel, missions, déplacements	456 535	505 610	49 075	10,75%
Entretien des locaux	615 730	641 787	26 057	4,23%
Charges diverses	3 217 542	3 343 440	125 898	3,91%
Total	20 577 051	23 535 585	2 958 534	14,38%
Taux de réalisation	84,48%	85,10%		

Les charges de personnel

63 % des dépenses réelles courantes de fonctionnement du budget principal

Comparaison (source DGCL)

969 € par hbt en 2023 La Rochelle 870 € par hbt en 2022 dans les villes de même strate

CHARGES DE PERSONNEL	CA 2022	CA 2023	Variation		
	CA 2022	CA 2023	en €	en %	
Personnel services communs VLR-CDA	5 592 539	6 242 138	649 599	11,62%	
Personnel extérieur (CDG - Entreprises d'insertion)	3 601 370	3 751 556	150 186	4,17%	
Rémunérations et charges	64 894 555	67 685 370	2 790 815	4,30%	
Subvention CASEL	604 808	499 799	-105 009	-17,36%	
Total	74 693 272	78 178 862	3 485 590	4,67%	
Taux de réalisation	98,50%	97,73%			

Les subventions versées

15 % des dépenses réelles courantes de fonctionnement du budget principal

Comparaison (source DGCL)

225 € par hbt en 2023 La Rochelle 162 € par hbt en 2022 dans les villes de même strate

SUBVENTIONS VERSEES	CA 2022	CA 2023	Variation		
	CA 2022	CA 2025	en € en %		
CCAS	8 496 277	10 505 366	2 009 089 23,65%		
Associations et autres organismes	6 483 854	6 721 027	237 173 3,66%		
Reversement subventions CAF bonus territoire	985 464	303 289	-682 175 -69,22%		
Participations aux écoles privées	329 777	355 475	25 698 7,79%		
Participations aux écoles publiques hors commune	15 818	1 693	-14 125 -89,30%		
Total	16 311 190	17 886 850	1 575 660 9,66%		
Taux de réalisation	97,11%	97,89%			

Les autres charges courantes

AUTRES CHARGES COURANTES	CA 2022	CA 2023	Variation		
AUTRES CHARGES COURANTES		CA 2023	en € en %		
Charges financières	1 246 850	2 109 637	862 787 69,20%		
Elus : indemnités, cotisations, formation	816 053	825 983	9 931 1,22%		
Autres charges de gestion courante	321 422	431 193	109 771 34,15%		
Prélèvement fonds de péréquation (FPIC)	310 467	335 836	25 369 8,17%		
Reversement de fiscalité	13 830	78 863	65 033		
Autres dépenses réelles	121 831	156 719	34 888 28,64%		
Total	2 830 453	3 938 231	1 107 778 39,14%		
Taux de réalisation	76,62%	93,88%			

Charges financières

27 € par hbt en 2023 La Rochelle

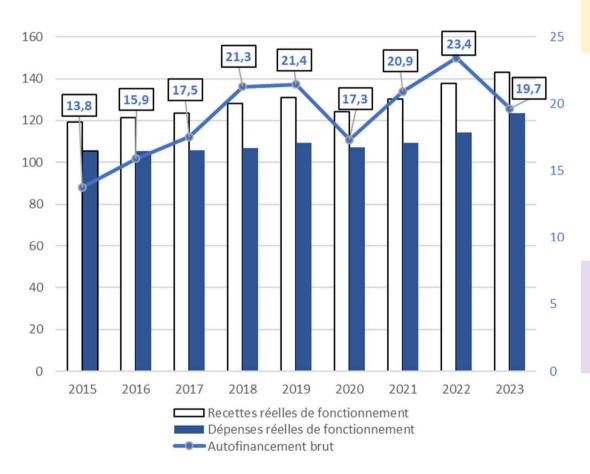
29 € par hbt en 2022 dans les villes de même strate



Le budget principal

L'autofinancement

L'autofinancement



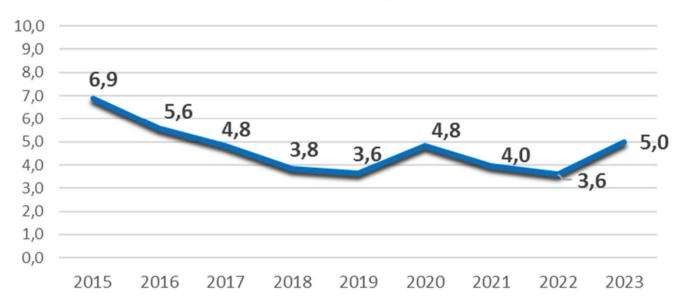
Comparaison (source DGCL)

248 € par hbt en 2023 La Rochelle 217 € par hbt en 2022 dans les villes de même strate

L'autofinancement brut a été suffisant en 2023 pour couvrir le remboursement du capital de dette (9,4 M€) et la quasi-totalité des dépenses nettes des plans d'entretien et de renouvellement (10,6 M€).

L'autofinancement



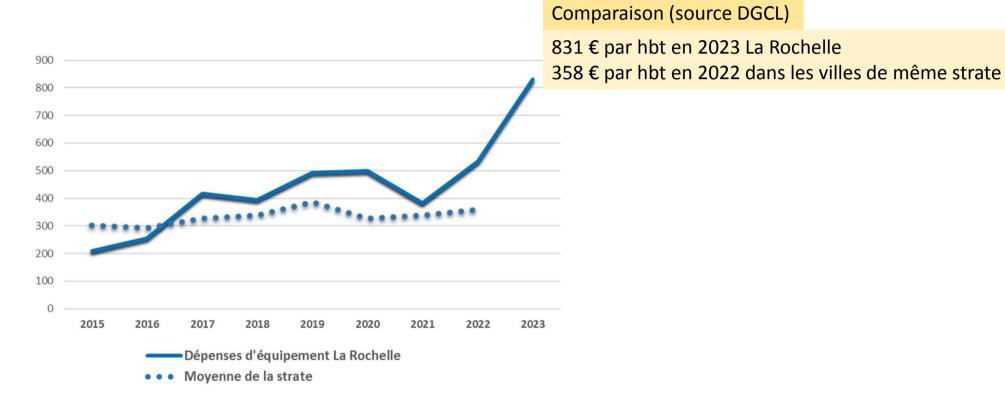




Le budget principal

Les dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement



Les dépenses d'équipement se sont élevées à 66 M€ durant l'année 2023, ce qui constitue un montant exceptionnel au regard des années passées.

Principales réalisations payées en 2023



Principales opérations payées en 2023

Culture et patrimoine 10,1 M€

- Musée d'art et d'histoire 1,7 M€
- Archives 1,1 M€
- Réserves muséales 4 M€
- Eglise Saint-Sauveur 1,1 M€
- Entretien et amélioration des équipements 2,2 M€

Sports 21,2 M€

- Pôle nautique des Minimes 5,5 M€
- La Pinelière Gymnastique 1,5 M€
- Tribune stade Deflandre 12,8 M€ (part ville 2,3 M€)
- Entretien et amélioration des équipements 1,4 M€

Action éducative 13 M€

- Plan informatique 0,3 M€
- Nouvelle école Lavoisier 8,8 M€
- Ecoles Condorcet et Profit 0,3 M€
- Ecole Louis Guillet toiture 0,8 M€
- Extension GS Beauregard 0,5 M€
- Entretien et amélioration des équipements 2,3 M€

Action familiale et sociale 4,6 M€

- Centre social C. Faure 3,5 M€
- Aménagements PMR : 0,3 M€
- Travaux d'amélioration énergétique : 0,1 M€
- Subvention d'équipement au CCAS : 0,1 M€
- Entretien et amélioration des équipements 0,6 M€

Principales opérations payées en 2023

Mobilités 2,3 M€

- Accompagnement PEM 1,3 M€
- Itinéraires cyclables 0,7 M€
- Entretien et amélioration des équipements : 0,3 M€

Aménagement urbain 3,2 M€

- Requalification cœur de ville 0,5 M€
- Rénovation éclairage public 0,6 M€
- Quais du Vieux-Port 1,7 M€
- Résorption branchements plomb 0,4 M€

Environnement et cadre de vie 2,8 M€

- Aménagement du parc Charruyer 0,1 M€
- Cimetières 0,7 M€
- Matériel de transport et nettoyage 0,7 M€
- Patrimoine arboré 0,2 M€
- Entretien et programmes divers 1,1 M€

Sécurité 1,3 M€

- Sécurisation espaces publics 0,3 M€
- PAPI Port-Neuf : 0,5 M€
- Protection des côtes : 0,2 M€
- Entretien et amélioration des équipements : 0,3 M€



Le budget principal

Le financement des dépenses d'investissement

Le financement des dépenses d'investissement

		CA 2023
DEPENSES A FINANCER SUR L'EXERCICE	А	75 357 224
dont dépenses d'équipement		65 916 244
remboursement capital de dette		9 390 750
autres dépenses réelles d'investissement		50 230
RECETTES D'INVESTISSEMENT	В	28 646 086
dont FCTVA et taxe d'aménagement		7 499 069
subventions		17 896 521
autres recettes réelles		505 116
cessions d'actifs		2 745 379
BESOIN DE FINANCEMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	C = A - B	46 711 139
Couverture par autofinancement sur recettes courantes		19 656 264
Couverture par autofinancement sur recettes exceptionnelles		1 205 138
Couverture par reprise excédents années antérieures		4 948 011
Couverture par emprunt		22 900 000
TOTAL DES FINANCEMENTS	D	48 709 414
Résultat de clôture au 31/12	E = D - C	1 998 275
Dépenses d'investissement restant à réaliser	F	7 063 293
Recettes d'investissement restant à réaliser	G	1 508 715
Résultat net au 31/12	H=E-F+G	-3 556 303



Le budget principal

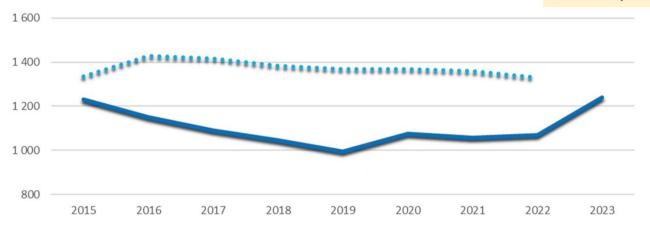
L'endettement

L'endettement

Comparaison (source DGCL)

1 240 € par hbt en 2023 La Rochelle

1 330 € par hbt en 2022 dans les villes de même strate



L'encours de dette du budget principal a augmenté de 13,5 M€, soit +15,9 %, durant l'exercice.

Il s'établit à 98,4 M€ au 31 décembre 2023.

Encours de dette en € / habitant - La Rochelle

· · · · · Moyenne Strate démographique

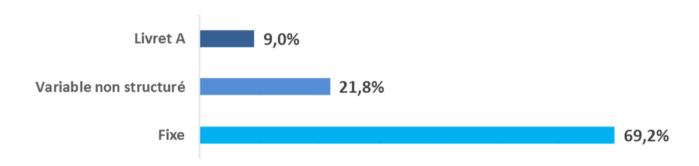
Sept emprunts ont été encaissés en 2023, exclusivement sur le budget principal et ce, pour un montant total de 22,9 M€.



Etablissement	Montant	Indexation
Caisse des Dépots et Consignations	1 000 000 €	Taux fixe à 0,75%
Crédit Mutuel Océan	3 000 000 €	Taux fixe à 3,14%
Crédit Agricole Charente-Maritime Deux-Sèvres	3 000 000 €	Taux fixe à 3,33%
Caisse des Dépots et Consignations	5 000 000 €	Livret A + 0,40%
La Banque postale (SFIL)	5 000 000 €	Taux fixe à 3,86%
Caisse des Dépots et Consignations	900 000 €	Taux fixe à 2,00%
CA Corporate & Investment Bank	5 000 000 €	Taux fixe à 4,37%

L'endettement

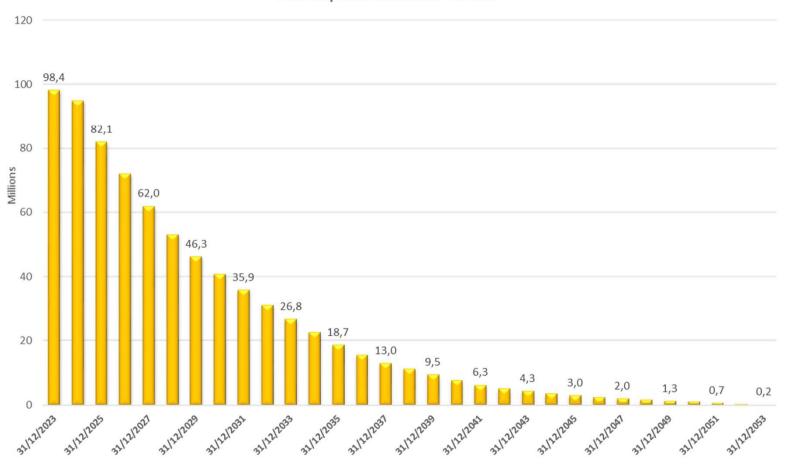
Dette du budget principal au 31 décembre 2023



Le taux d'intérêt moyen de la dette du budget principal s'élevait à 2,40 % en 2023 (contre 1,51 % en 2022). Tous les emprunts de la Ville sont classés en 1A sur la charte de bonne conduite (emprunts à taux fixe ou à taux révisable simples, sans structure de taux).

L'endettement

Projection de l'endettement du budget principal hors emprunts nouveaux - en M€





Les budgets annexes

Le budget annexe Parcs de stationnement

Parcs de stationnement : fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	CA 2023	Variation en €	Variation en %		
Produits d'exploitation directs	3 706 959	3 831 339	124 381	3,36%		
dont Verdun		982 150				
Vieux-Port sud		998 500				
Encan		594 310				
Maubec		322 266				
Vieux-Port Ouest		551 904				
Mini-park Verdun	263 470					
Mini-park Cacaud	62 455					
Arsenal	15 907					
Les Salines		30 199	30 199	-		
Autres recettes réelles courantes	46 076	12 084	-33 992	-73,77%		
Total recettes d'exploitation	3 753 035	3 843 423	90 389	2,41%		
Produits exceptionnels		1 996				
Total recettes réelles	3 753 035	3 845 420	92 385	2,46%		
Taux de réalisation des recettes réelles	105,87%	98,25%				

Les produits d'exploitation du budget annexe ont progressé de 2,4 % en 2023

Parcs de stationnement : fonctionnement

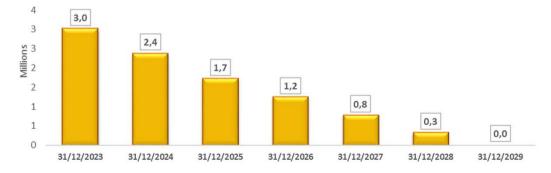
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	CA 2023	Variation en €	Variation en %
Charges de personnel	1 090 618	1 106 828	16 210	1,49%
Achats et services extérieurs	718 615	791 309	72 693	10,12%
Charges financières	123 930	130 764	6 834	5,51%
Autres charges d'exploitation	231 248	250 376	19 128	8,27%
Total dépenses réelles	2 164 411	2 279 277	114 866	5,31%
Taux de réalisation des dépenses réelles	82,10%	100,00%		
Autofinancement brut courant	1 588 623	1 564 146	-24 477	-1,54%

Les dépenses de fonctionnement ont progressé plus vite que les recettes, ce qui entraine un léger tassement de l'autofinancement. Celui-ci reste néanmoins d'un bon niveau, représentant 40 % des recettes d'exploitation.

Parcs de stationnement : investissement et endettement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 202	22 CA 20		23
	Réalisations	Reports	Réalisations	Reports
Dépenses d'équipement	437 400	468 506	987 715	493 105
dont parking des salines			411 700	
verrière parking de Verdun			208 154	
parking Moitessier			48 606	
travaux de sécurité divers parkings			111 057	
Remboursement capital de dette	603 555		620 502	
Total dépenses d'investissement	1 040 955		1 608 217	

Projection de l'endettement du budget annexe hors emprunts nouveaux - en M€



Les dépenses d'investissement ont été réalisées à hauteur de 1,6 M€ en 2023. L'endettement continue de diminuer rapidement.



Les budgets annexes

Le budget annexe Terrains de camping

Terrains de camping : fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	CA 2023	Variation en €	Variation en %
Produits d'exploitation directs	579 666	623 468	43 802	7,56%
dont produits camping du Soleil	265 857	293 422	27 565	10,37%
dont produits aire camping-cars	313 809	330 046	16 237	5,17%
Autres recettes réelles courantes				
Total recettes d'exploitation	579 666	623 468	43 802	7,56%
Produits exceptionnels	661	35 334	34 673	
Total recettes réelles	580 327	658 802	78 475	13,52%
Taux de réalisation des recettes réelles	109,50%	124,30%		

Les recettes de fonctionnement courantes du budget annexe progressent de 7,56 %. On constate ainsi une bonne progression des produits sur les deux zones d'exploitation, à savoir le camping du Soleil et l'aire de camping-cars de Port-Neuf.

Terrains de camping : fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	CA 2023	Variation en €	Variation en %
Charges de personnel	99 724	81 854	-17 870	-17,92%
Achats et services extérieurs	247 730	276 895	29 165	11,77%
Autres charges d'exploitation	101 539	32 807	-68 732	-67,69%
Total dépenses réelles	448 993	391 555	-57 437	-12,79%
Taux de réalisation des dépenses réelles	67,21%	63,67%		
Autofinancement brut courant	130 673	231 912	101 240	56,91%

Les dépenses réelles d'exploitation diminuent en 2023. L'autofinancement progresse ainsi fortement sur l'exercice, représentant 37 % des

recettes d'exploitation.

Terrains de camping : investissement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2022		CA 2023	
	Réalisations	Reports	Réalisations	Reports
Dépenses réelles d'investissement	42 754	4 850	35 360	2 000
Dépenses d'ordre	40 000		0	
Total dépenses d'investissement	82 754		35 360	

Le compte administratif enregistre 35 K€ de dépenses d'équipement. Le budget annexe ne comporte pas d'emprunts.