

Compte administratif 2022

Rapport de présentation

La Rochelle s'engage

+ HUMAINE

+ ATTRACTIVE

+ DURABLE

Le budget principal

Les recettes de fonctionnement

Les recettes fiscales

63 % des recettes réelles courantes de fonctionnement du budget principal

Comparaison (source DGCL)

1 086 € par hbt en 2022

1 092 € par hbt en 2021 dans les villes de même strate

RECETTES FISCALES	CA 2021	CA 2022	Variation	
			en €	en %
Contributions directes	66 741 545	70 155 430	3 413 885	5,12%
Attribution compensation (CDA)	2 528 913	2 528 913	0	0,00%
Dotation solidarité (CDA)	1 533 576	1 525 066	-8 510	-0,55%
Droits de mutation	7 721 680	7 998 235	276 555	3,58%
Taxe sur l'électricité	1 643 132	1 761 864	118 732	7,23%
Prélèvement sur produit des jeux	948 231	1 675 789	727 558	76,73%
Taxe sur la publicité	447 756	430 971	-16 785	-3,75%
Fourrière	278 419	317 023	38 604	13,87%
Autres produits fiscaux	118 219	87 612	-30 608	-25,89%
Total	81 961 471	86 480 902	4 519 431	5,51%
<i>Taux de réalisation</i>	<i>104,29%</i>	<i>103,26%</i>		

Les recettes fiscales

Zoom sur les impôts direct

Contributions directes	Produit 2021	Produit 2022
Taxe d'habitation des résidences secondaires	3 370 647	3 236 080
Majoration Taxe d'habitation résidences secondaires	606 521	1 486 357
Taxe foncière sur propriétés bâties	60 933 017	63 393 360
Taxe foncière sur propriétés non bâties	171 616	174 102
Compensation Etat	1 553 820	1 670 446
Sous-total	66 635 621	69 960 345
Rôles supplémentaires et corrections en cours d'année	105 924	195 085
Total	66 741 545	70 155 430

Depuis 2021 la taxe d'habitation des résidences principales a été supprimée et compensée d'une part, par le transfert de la part départementale de la taxe foncière et, d'autre part, par le versement d'une compensation par l'Etat.

Les concours financiers de l'Etat

19 % des recettes réelles courantes de fonctionnement du budget principal

Comparaison (source DGCL)

330 € par hbt en 2022

251 € par hbt en 2021 dans les villes de même strate

CONCOURS FINANCIERS DE L'ETAT	CA 2021	CA 2022	Variation	
			en €	en %
Dotation globale de fonctionnement	15 042 957	15 194 879	151 922	1,01%
Dotation de solidarité urbaine	4 533 020	4 702 759	169 739	3,74%
Dotation nationale de péréquation	2 023 560	1 989 635	-33 925	-1,68%
Autres dotations de fonctionnement	508 841	506 656	-2 185	-0,43%
FCTVA sur dépenses d'entretien du patrimoine	123 259	138 031	14 772	11,98%
Compensations fiscales	3 288 892	3 644 766	355 874	10,82%
Total	25 520 529	26 176 726	656 197	2,57%
<i>Taux de réalisation</i>	<i>100,47%</i>	<i>100,09%</i>		

Les autres produits courants

AUTRES PRODUITS COURANTS	CA 2021	CA 2022	Variation	
			en €	en %
Produits des services et du domaine	14 916 242	17 142 297	2 226 056	14,92%
<i>dont stationnement</i>	4 283 562	4 344 670	61 108	1,43%
<i>dont loyers</i>	1 536 045	1 649 102	113 058	7,36%
<i>dont droits de terrasses</i>	224 791	944 547	719 756	320,19%
<i>dont port de plaisance</i>	1 812 043	1 924 807	112 764	6,22%
<i>dont restauration et services périscolaires</i>	1 834 779	1 971 054	136 275	7,43%
<i>dont services culturels</i>	510 661	513 628	2 967	0,58%
<i>dont crèches</i>	586 929	621 056	34 127	5,81%
<i>dont parc auto</i>	391 288	410 226	18 938	4,84%
<i>dont contributions budgets annexes</i>	214 742	262 727	47 985	
Subventions et participations reçues (hors RH)	5 615 847	5 939 480	323 632	5,76%
Ressources RH	1 653 149	1 937 966	284 817	17,23%
Autres recettes réelles courantes	541 763	163 007	-378 756	-69,91%
Total	22 727 001	25 182 749	2 455 748	10,81%
<i>Taux de réalisation</i>	<i>107,69%</i>	<i>106,24%</i>		

Les produits à caractère exceptionnel

PRODUITS A CARACTERE EXCEPTIONNEL	CA 2021	CA 2022	Variation en €
Cessions d'actifs et produits assimilés	265 795	4 024 952	3 759 157
Reprise de provisions	708 108	900 293	192 185
Autres produits exceptionnels	236 400	622 112	385 712
Total	1 210 302	5 547 357	4 337 055

DETAIL DES REPRISES DE PROVISIONS 2022	
CONTENTIEUX TEAMNET	671 880,00
BRANCHEMENTS PLOMB	228 412,87
Total	900 292,87

DETAIL DES AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
SUBVENTION ETAT LOGEMENTS DURABLES	494 348
SOLDE CONTENTIEUX TEAMNET	127 764
Total	622 112,16

DETAIL DES CESSIONS D'ACTIFS	
EX COMMISSARIAT	2 842 401,00
IMMEUBLE RUE FLEURIAU	607 302,89
IMMEUBLE RUE MASSIOU	487 013,00
MATERIEL	88 235,00
Total	4 024 951,89

Le budget principal

Les dépenses de fonctionnement

Les charges générales

18 % des dépenses réelles courantes de fonctionnement du budget principal

Comparaison (source DGCL)

259 € par hbt en 2022

277 € par hbt en 2021 dans les villes de même strate

CHARGES A CARACTERE GENERAL	CA 2021	CA 2022	Variation	
			en €	en %
Achats de denrées et fournitures	8 439 629	9 156 476	716 847	8,49%
<i>dont fluides (eau, énergies)</i>	<i>3 233 480</i>	<i>3 505 021</i>	<i>271 541</i>	<i>8,40%</i>
Entretien, réparation et maintenance	3 422 630	3 455 450	32 819	0,96%
Contrats de prestations de services	1 931 988	1 864 088	-67 900	-3,51%
Traitement des déchets	501 057	401 418	-99 639	-19,89%
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	450 651	388 374	-62 277	-13,82%
<i>dont centres de vaccination</i>	<i>137 195</i>	<i>12 111</i>		
Remboursement CDA services mutualisés	405 256	437 576	32 320	7,98%
Publications, relations publiques, réceptions	411 773	583 863	172 090	41,79%
Formation du personnel, missions, déplacements	439 616	456 535	16 919	3,85%
Entretien des locaux	507 499	615 730	108 230	21,33%
Charges diverses	2 958 690	3 217 542	258 853	8,75%
Total	19 468 789	20 577 051	1 108 262	5,69%
<i>Taux de réalisation</i>	<i>87,67%</i>	<i>84,48%</i>		

Les charges de personnel

65 % des dépenses réelles courantes de fonctionnement du budget principal

Comparaison (source DGCL)

925 € par hbt en 2022

835 € par hbt en 2020 dans les villes de même strate

CHARGES DE PERSONNEL	CA 2021	CA 2022	Variation	
			en €	en %
Personnel services communs VLR-CDA	4 319 469	5 592 539	1 273 070	29,47%
Personnel extérieur (CDG - Entreprises d'insertion)	3 214 165	3 601 370	387 205	12,05%
Rémunérations et charges	63 883 078	64 894 555	1 011 477	1,58%
Subvention CASEL	517 231	604 808	87 577	16,93%
Total	71 933 942	74 693 272	2 759 329	3,84%
<i>Taux de réalisation</i>	<i>96,47%</i>	<i>98,50%</i>		

Les subventions versées

14 % des dépenses réelles courantes de fonctionnement du budget principal

Comparaison (source DGCL)

206 € par hbt en 2022

157 € par hbt en 2020 dans les villes de même strate

SUBVENTIONS VERSEES	CA 2021	CA 2022	Variation	
			en €	en %
CCAS	7 325 159	8 496 277	1 171 118	15,99%
Associations et autres organismes	7 432 280	7 469 318	37 038	0,50%
Participations aux écoles privées	317 808	329 777	11 970	3,77%
Participations aux écoles publiques hors commune	12 127	15 818	3 691	30,44%
Total	15 087 373	16 311 190	1 223 817	8,11%
<i>Taux de réalisation</i>	<i>97,07%</i>	<i>97,11%</i>		

Les autres charges courantes

AUTRES CHARGES COURANTES	CA 2021	CA 2022	Variation	
			en €	en %
Charges financières	1 224 555	1 246 850	22 295	1,82%
Elus : indemnités, cotisations, formation	768 374	816 053	47 678	6,21%
Autres charges de gestion courante	307 491	321 422	13 931	4,53%
Prélèvement fonds de péréquation (FPIC)	339 077	310 467	-28 610	-8,44%
Autres dépenses réelles	159 438	135 661	-23 777	-14,91%
Total	2 798 936	2 830 453	31 517	1,13%
<i>Taux de réalisation</i>	<i>85,65%</i>	<i>76,62%</i>		

Charges financières

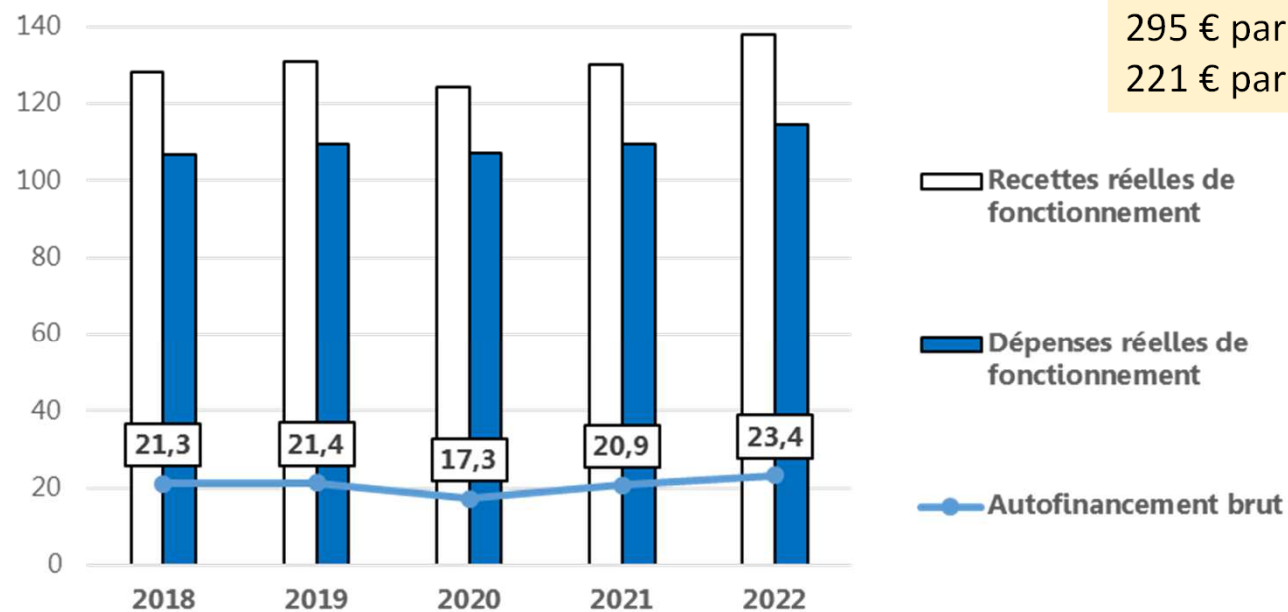
16 € par hbt en 2022

29 € par hbt en 2021 dans les villes de même strate

Le budget principal

L'autofinancement

L'autofinancement



Comparaison (source DGCL)

295 € par hbt en 2022

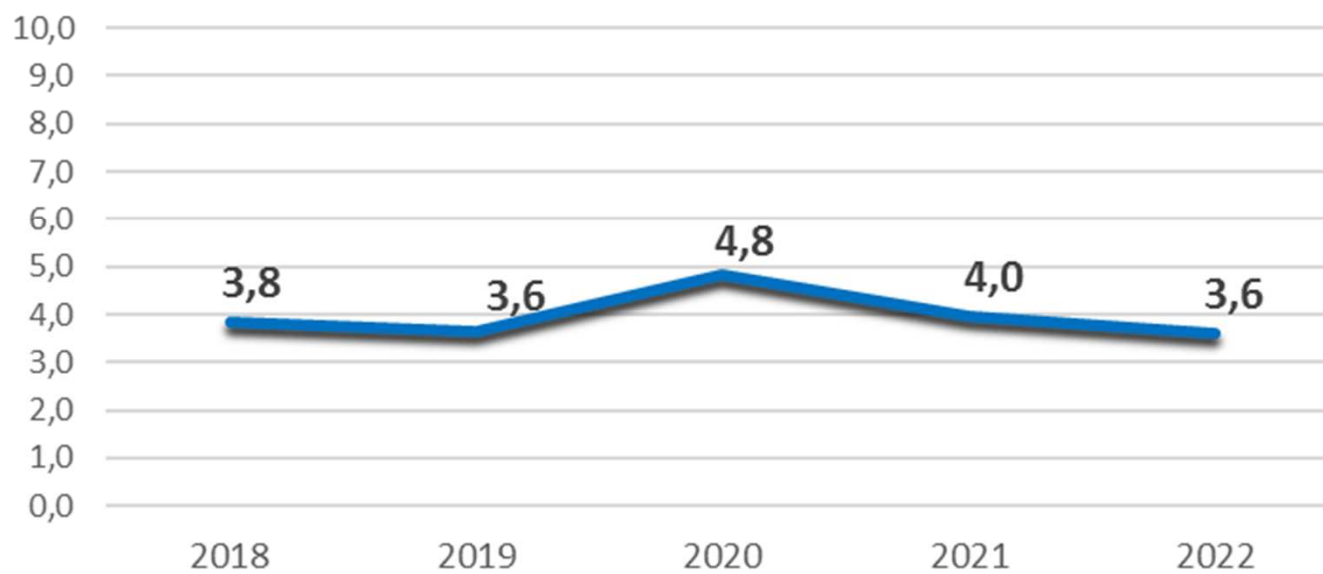
221 € par hbt en 2021 dans les villes de même strate

L'autofinancement brut a été suffisant en 2022 pour couvrir le remboursement du capital de dette (9 M€) et les dépenses nettes des plans d'entretien et de renouvellement (10,3 M€).

Le solde (4,1 M€) a pu être affecté au financement des autres programmes d'investissement.

L'autofinancement

Capacité de désendettement du budget principal
(en années)



Le budget principal

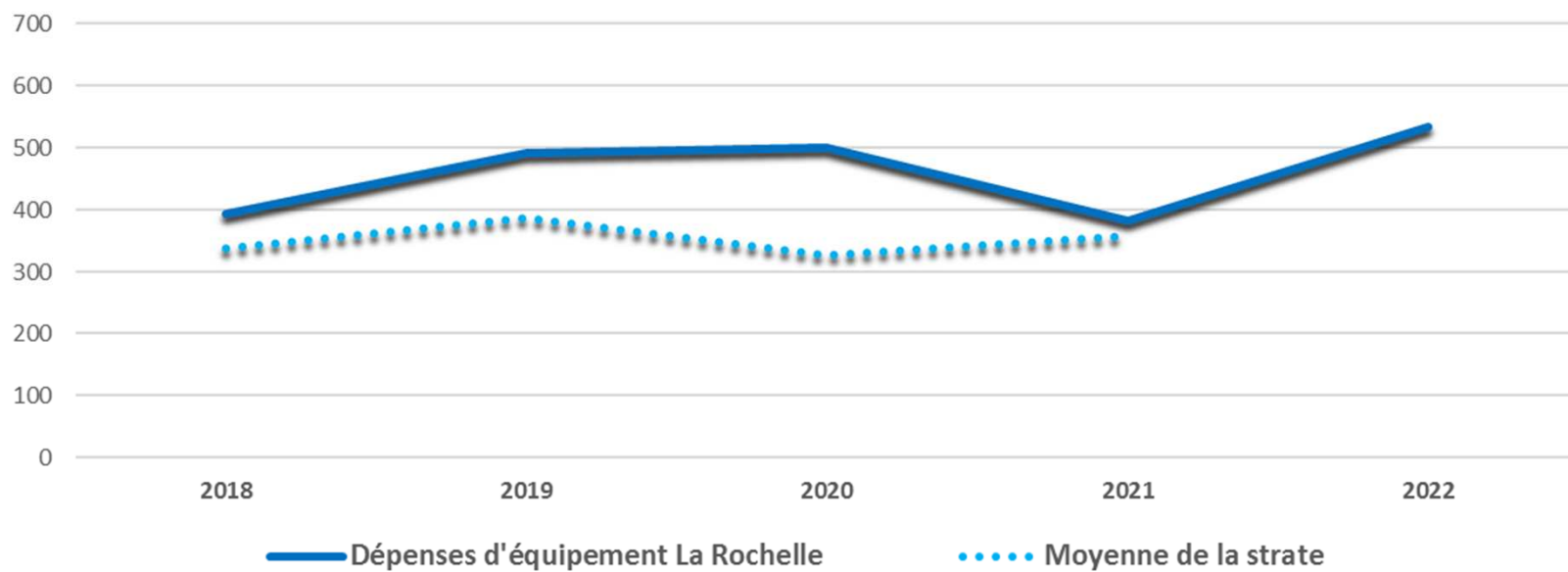
Les dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement

Comparaison (source DGCL)

533 € par hbt en 2022

339 € par hbt en 2021 dans les villes de même strate



Principales opérations payées en 2022

Culture et patrimoine 8,1 M€

- Musée d'art et d'histoire 1,9 M€
- Archives 4,6 M€
- Réserves muséales 0,4 M€
- Entretien et amélioration des équipements 1,2 M€

Sports 5,4 M€

- Mole nautique des Minimes 2,6 M€
- La Pinelière – Gymnastique 0,5 M€
- Stade Le Parco 0,4 M€
- Gymnase G. Neveu 0,3 M€
- Tribune stade Deflandre 0,3 M€
- Entretien et amélioration des équipements 1,3 M€

Action éducative 5,8 M€

- Plan informatique 0,3 M€
- Equipement des services 0,3 M€
- Nouvelle école Lavoisier 3,2 M€
- Ecoles Condorcet et Profit 0,2 M€
- Ecole Louis Guillet 0,4 M€
- Ecole Jean Bart 0,2 M€
- Entretien et amélioration des équipements 1,2 M€

Action familiale et sociale 3 M€

- Centre social C. Faure 1,3 M€
- Aménagements PMR 0,6 M€
- Entretien et amélioration des équipements 1,1 M€

Principales opérations payées en 2022

Mobilités 5,2 M€

- Accompagnement PEM 3,3 M€
- Itinéraires cyclables 1,7 M€
- Entretien et amélioration des équipements : 0,2 M€

Environnement et cadre de vie 2,7 M€

- Marais de Tasdon 0,2 M€
- Cimetières 0,5 M€
- Matériel de nettoyage 0,8 M€
- Patrimoine arboré 0,2 M€
- Entretien et programmes divers 1 M€

Aménagement urbain 3,4 M€

- Requalification voirie centre ville 0,5 M€
- Rénovation éclairage public 0,5 M€
- Résorption branchements plomb 0,2 M€
- Secteur Casino 0,5 M€
- Secteur Rompsay Joffre 0,2 M€
- Entretien et programmes divers 1,5 M€

Sécurité 1,2 M€

- Sécurisation espaces publics 0,5 M€
- Vidéoprotection : 0,3 M€
- Entretien et amélioration des équipements 0,4 M€

Le budget principal

Le financement des dépenses d'investissement

Le financement des dépenses d'investissement

CA 2022

DEPENSES A FINANCER SUR L'EXERCICE	52 109 799
dont dépenses d'équipement	42 287 415
remboursement capital de dette	9 018 964
SEM patrimoniale	801 720
autres dépenses réelles d'investissement	1 700
RECETTES D'INVESTISSEMENT	17 007 966
dont FCTVA et taxe d'aménagement	5 771 812
subventions	7 041 245
autres recettes réelles	169 957
cessions d'actifs	4 024 952
BESOIN DE FINANCEMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	35 101 833
Couverture par autofinancement sur recettes courantes	23 428 412
Couverture par autofinancement sur mouvements exceptionnels	58 560
Couverture par reprise excédents années antérieures	5 569 599
Couverture par emprunt	10 993 273
Résultat brut au 31/12 (hors restes à réaliser)	4 948 011
Dépenses d'investissement restant à réaliser	12 065 212
Recettes d'investissement restant à réaliser	5 381 097
Résultat net au 31/12 (avec restes à réaliser)	-1 736 104

Le budget principal

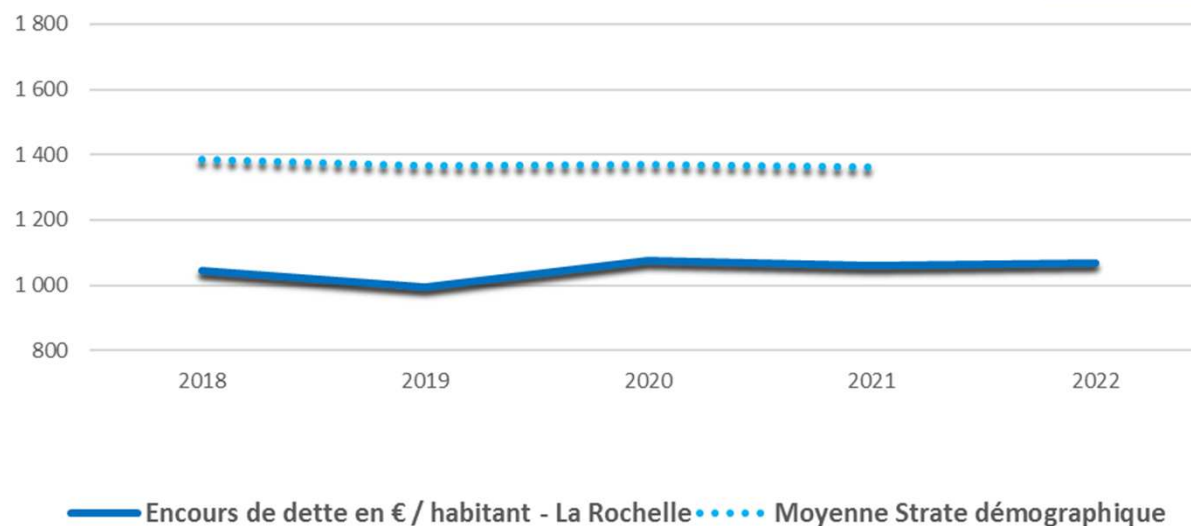
L'endettement

L'endettement

Comparaison (source DGCL)

1 070 € par hbt en 2022

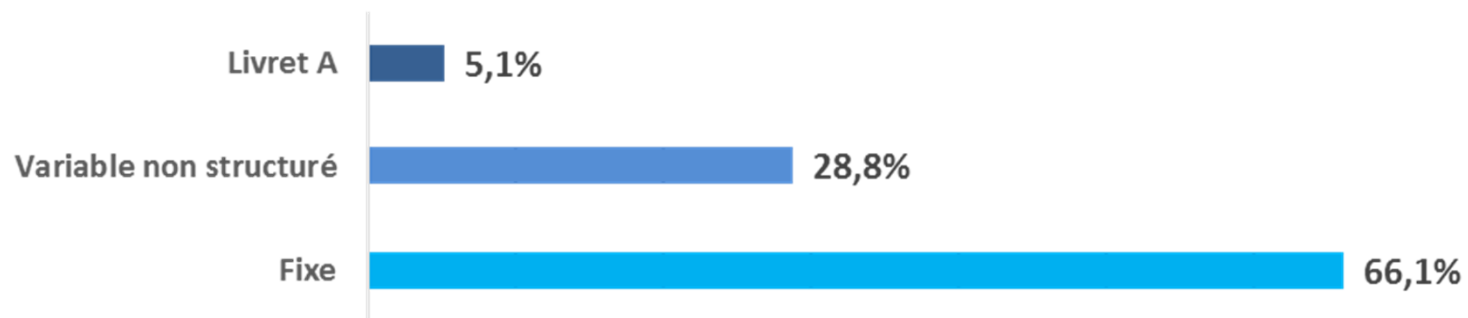
1 361 € par hbt en 2021 dans les villes de même strate



Six emprunts à taux fixe et deux avances sans intérêts consenties par la CAF ont été encaissés durant l'année 2022, exclusivement sur le budget principal et ce, pour un montant total de 10,9 M€
L'encours de dette du budget principal a augmenté de 2 M€, soit +2,38 %, durant l'exercice 2022.
Il s'établit à 84,9 M€ au 31 décembre 2022.

L'endettement

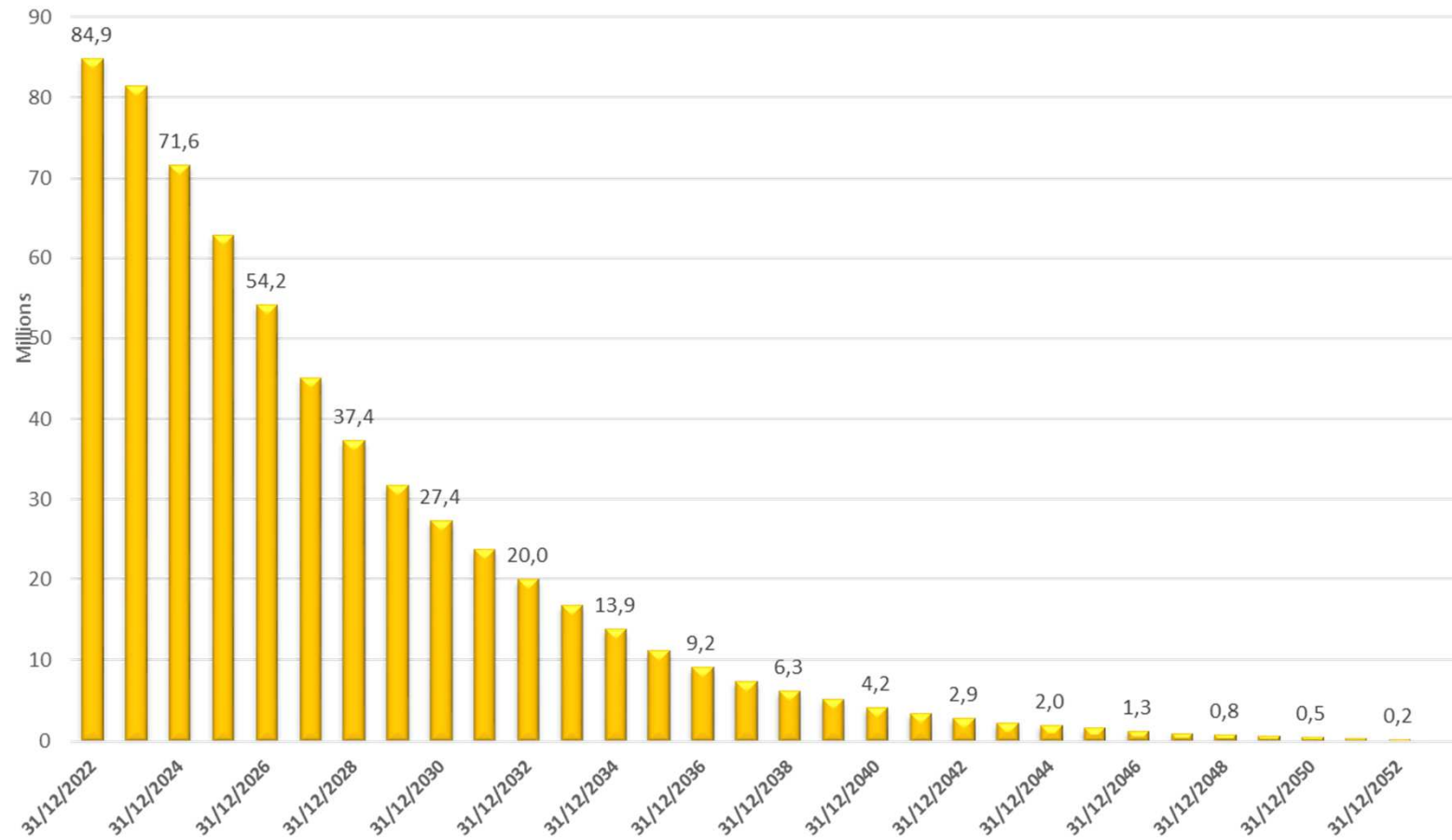
Dette du budget principal au 31 décembre 2022



Le taux d'intérêt moyen de la dette du budget principal s'élevait à 1,51 % en 2022 (contre 1,47 % en 2021).
Tous les emprunts de la Ville sont classés en 1A sur la charte de bonne conduite.

L'endettement

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



Les budgets annexes

Le budget Parcs de stationnement

Parcs de stationnement : fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2021	CA 2022	Variation en €	Variation en %
Produits d'exploitation directs	2 970 724	3 706 959	736 234	24,78%
Verdun	882 958	1 088 671	205 713	23,30%
Vieux-Port sud	782 026	996 180	214 154	27,38%
Encan	315 131	576 517	261 386	82,95%
Maubec	228 071	291 740	63 670	27,92%
Vieux-Port Ouest	508 134	463 946	-44 188	-8,70%
Mini-park Verdun	184 530	214 168	29 638	16,06%
Mini-park Cacaud	44 075	49 761		
Arsenal	11 887	16 188		
Autres recettes réelles courantes	34 494	46 076	11 583	33,58%
Total recettes d'exploitation	3 005 218	3 753 035	747 817	24,88%
Produits exceptionnels	991 767			
Total recettes réelles	3 996 985	3 753 035	-243 950	-6,10%
<i>Taux de réalisation des recettes réelles</i>	<i>126,52%</i>	<i>105,87%</i>		

Les produits d'exploitation ont retrouvé leur niveau d'avant crise (+ 200 k€ par rapport à l'année 2019)

Parcs de stationnement : fonctionnement

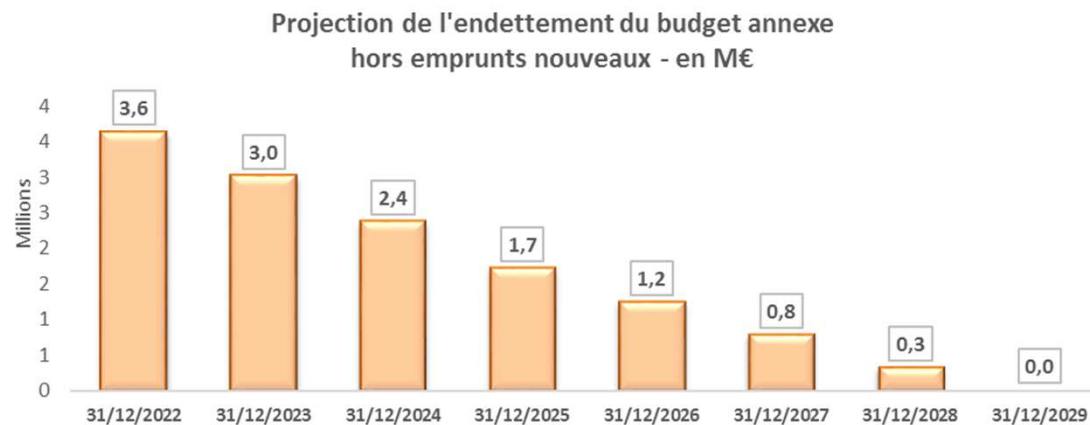
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2021	CA 2022	Variation en €	Variation en %
Charges de personnel	982 510	1 090 618	108 109	11,00%
Achats et services extérieurs	618 169	718 615	100 446	16,25%
Charges financières	133 406	123 930	-9 476	-7,10%
Autres charges d'exploitation	256 885	231 248	-25 637	-9,98%
Total dépenses réelles	1 990 969	2 164 411	173 442	8,71%
<i>Taux de réalisation des dépenses réelles</i>	<i>84,08%</i>	<i>82,10%</i>		
Autofinancement brut courant	1 014 249	1 588 623	574 375	56,63%

Les dépenses de fonctionnement progressent mais moins vite que les recettes, ce qui permet à l'autofinancement d'enregistrer une forte progression. Il reste néanmoins légèrement inférieur à l'autofinancement constaté en 2019 (1,7 M€).

Parcs de stationnement : investissement et endettement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2021		CA 2022	
	Réalisations	Reports	Réalisations	Reports
Dépenses réelles d'investissement	879 283	410 162	1 040 955	468 506
<i>dont dépenses d'équipement</i>	288 264		437 400	
<i>dont dette en capital</i>	587 420		603 555	
Total dépenses d'investissement	879 283		1 040 955	

Les dépenses d'investissement ont été réalisées à hauteur de 1 M€ en 2022. L'endettement continue de diminuer rapidement.



Les budgets annexes

Le budget Terrains de camping

Terrains de camping : fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2021	CA 2022	Variation en €	Variation en %
Produits d'exploitation directs	521 252	579 666	58 414	11,21%
<i>dont produits camping du Soleil</i>	254 485	265 857	11 372	4,47%
<i>dont produits aire camping-cars</i>	266 767	313 809	47 041	17,63%
Autres recettes réelles courantes	553	1 299	746	134,78%
Total recettes d'exploitation	521 805	580 965	59 159	11,34%
Produits exceptionnels	105 319		-105 319	
Total recettes réelles	627 124	580 965	-46 160	-7,36%
<i>Taux de réalisation des recettes réelles</i>	<i>140,93%</i>	<i>109,62%</i>		

Les recettes de fonctionnement courantes du budget annexe progressent de 11%.
On constate une bonne progression des produits de l'aire de camping-cars de Port-Neuf.

Terrains de camping : fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2021	CA 2022	Variation en €	Variation en %
Charges de personnel	104 889	99 724	-5 165	-4,92%
Achats et services extérieurs	204 308	247 730	43 422	21,25%
Autres charges d'exploitation	34 699	101 539	66 841	192,63%
Total dépenses réelles	343 896	448 993	105 097	30,56%
<i>Taux de réalisation des dépenses réelles</i>	<i>98,49%</i>	<i>67,21%</i>		
Autofinancement brut courant	177 909	131 972	-45 938	-25,82%

Les dépenses réelles d'exploitation augmentent rapidement du fait d'une hausse des refacturations du budget principal et de l'impôt sur les sociétés.
L'autofinancement fléchit en 2022 mais s'avère suffisant pour couvrir les dépenses d'investissement et augmenter les réserves.

Terrains de camping : investissement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2021		CA 2022	
	<i>Réalisations</i>	<i>Reports</i>	<i>Réalisations</i>	<i>Reports</i>
Dépenses réelles d'investissement	26 244	20 331	42 754	4 850

Le compte administratif enregistre 43 K€ de dépenses d'équipement.
Le budget annexe ne comporte pas d'emprunts.