

COMPTE ADMINISTRATIF 2017
Communauté d'Agglomération
Rochefort Océan



Élu rapporteur : Mme DEMENE
 Service référent : Direction Commune des Finances
Objet : Compte Administratif 2017 de la Communauté d'Agglomération Rochefort Océan

Le présent rapport présente une synthèse des données du compte administratif qui constate les dépenses et les recettes exécutées au cours de l'année 2017.

Pour chaque section, les dépenses et les recettes exécutées en 2017 seront présentées par chapitre en comparaison avec l'année 2016 puis détaillées pour l'année 2017.

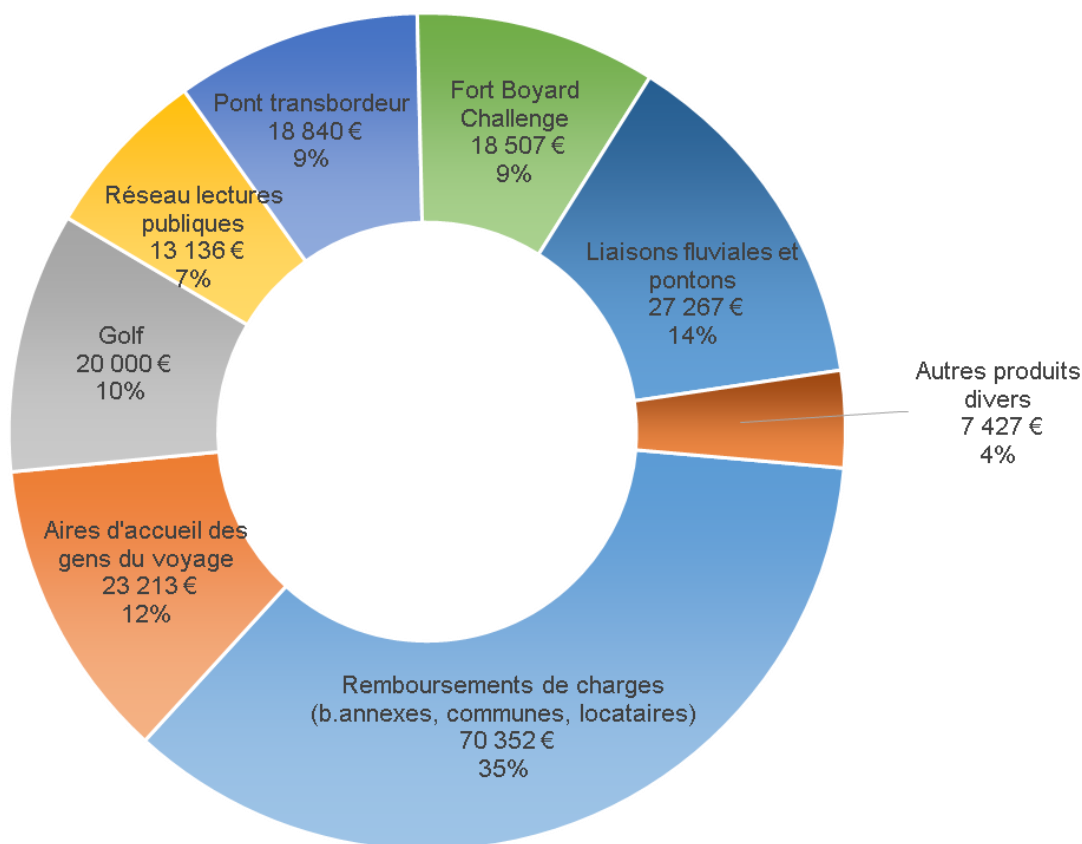
I. LE BUDGET PRINCIPAL

A – Les recettes réelles de fonctionnement

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	2 535 820	2 954 080	418 260	16,5
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	146 695	273 971	127 276	86,8
70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERS	679 299	198 743	-480 557	-70,7
73 IMPOTS ET TAXES	17 377 189	18 565 831	1 188 642	6,8
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	6 392 167	6 477 968	85 801	1,3
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	520 735	470 863	-49 872	-9,6
76 PRODUITS FINANCIERS	311	0	-311	-100,0
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	40 355	189 369	149 014	369,3
78 REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	0	1 069 300	1 069 300	0,0
Total Recettes	27 692 571	30 200 126	2 507 555	9,1

1. Chapitre 70 = les produits des services, du domaine et les ventes diverses

Ces recettes se répartissent comme suit :



En 2017, les recettes des produits des services et des domaines ont diminué du fait de la prise en compte des refacturations liées aux directions mutualisées dans l'attribution de compensation (dépense au chapitre 014) à compter de 2017, et non plus en refacturation comme en 2016 (recette au chapitre 70).

2. Chapitre 73 = les impôts et les taxes

La fiscalité directe

La progression du produit des impôts « ménages » s'explique par :

- l'augmentation forfaitaire des bases de 0,4 % décidée par la Loi de Finances 2017,
- l'augmentation des taux votée en 2017 (taux de TF de 1,00% à 1,21% et taux de TH de 8,22% à 8,32%)
- la modification de la politique d'abattement de la CARO,
- et par les évolutions physiques des bases (travaux, nouvelles constructions, ...).

Le produit de CVAE est en baisse du fait principalement des variations d'un des établissements dominants sur le territoire de la CARO et dont la taxe est centralisée au niveau du siège national conformément à la réglementation.

Concernant la TASCOT, un acompte de 50% a été instauré pour les exploitants de surfaces commerciales supérieures à 2500 m² provoquant un décalage dans les encaissements par la CARO et une recette supplémentaire d'environ 300K€ en 2017 qui restera exceptionnelle.

L'augmentation du produit des IFER s'explique par :

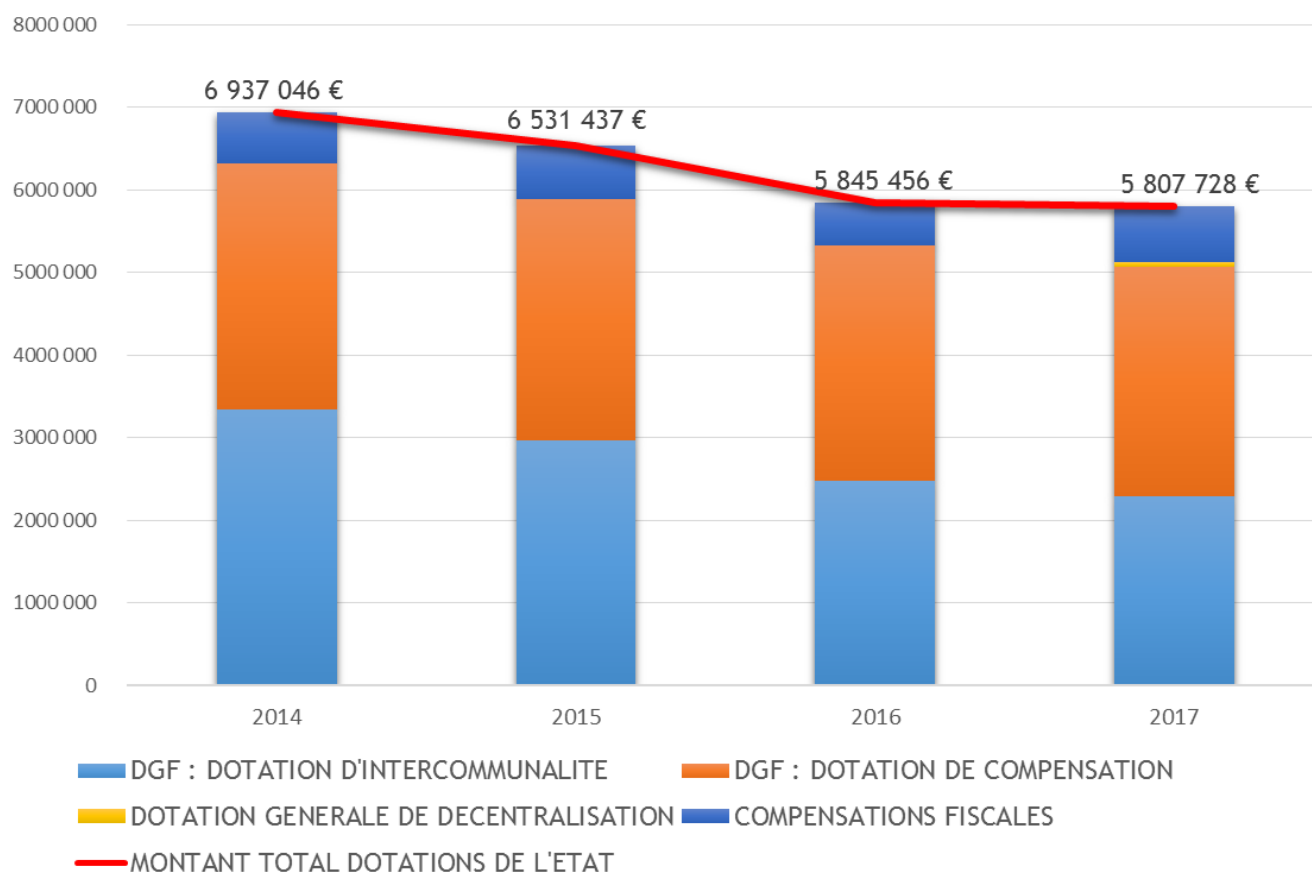
- les transformateurs électriques (+ 30,13 % : 0,221 M € en 2017 contre 0,169 M€ en 2016)
- les stations radio (+28,46 % : 0,123 M € en 2017 contre 0,095 M€ en 2016).

Fiscalité Directe Locale <i>selon état 1288M</i>	PRODUIT 2016	PRODUIT 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. %
Impôts ménages (taxe foncière et taxe d'habitation)	11 984 649	13 132 339	1 147 690	9,6%
CVAE Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises	3 532 997	3 105 293	-427 704	-12,1%
TASCOT Taxe sur les Surfaces Commerciales	921 883	1 272 033	350 150	38,0%
IFER Impôt Forfaitaire sur les Entreprises de Réseaux	277 311	355 699	78 388	28,3%
Rôles supplémentaires toutes taxes	88 552	170 274	81 722	92,3%
	16 805 392	18 035 638	1 230 246	7,3%

De plus, le territoire de la CARO est bénéficiaire du Fonds national de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) pour un montant global de 1 777 K€ à répartir avec les communes membres selon le droit commun, ce qui correspond à une recette pour la CARO de 530 K€.

3. Chapitre 74 = les dotations

Évolution des concours financiers de l'État entre 2014 et 2017



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

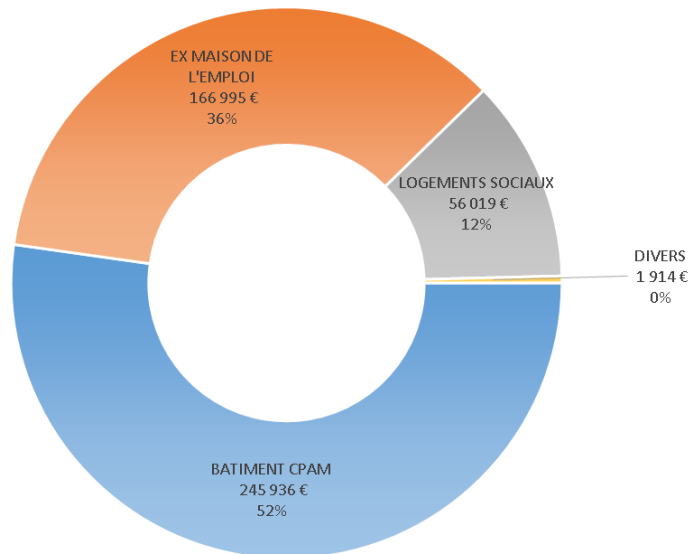
En cumulé sur la période 2014-2017, cela représente une perte globale de 2,627 M€, et ce, malgré la hausse de certaines dotations basées sur la péréquation.

Afin de financer leurs activités, les services recherchent constamment des subventions auprès d'autres organismes et la CARO a pu encaisser en 2017, au titre des dépenses de fonctionnement, un montant global de 669 K€ réparti comme suit :

PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS RECUES	2017
HABITAT PLH	114 370
PART DES COMMUNES / INSTRUCTION DROIT DU SOL	74 950
AIRE GENS DU VOYAGE ROCHEFORT	64 202
ACTIONS CULTURELLES	56 720
NATURA 2000	48 863
FISAC	48 356
LUTTE CONTRE LA JUSSIE	42 125
AIRE GENS DU VOYAGE TONNAY-CHARENTE	33 746
DIVERSES ACTIVITÉS	31 044
POINT INFO ENERGIE	30 115
CONTRATS AIDÉS	22 035
FESTIVAL SUMMER SOUND	20 000
COOPERATION GRAND SITE	19 107
MAISON DU TRANSBORDEUR	13 500
FORT BOYARD CHALLENGE	12 000
CIGOGNE EN FETE	11 500
RESEAU LECTURE PUBLIQUE	11 000
OGS ARSENAL RT & ESTUAIRE CHARENTE	8 542
ACTIONS PEDAGOGIQUES	6 829
	669 004

4. Chapitre 75 = les loyers perçus et autres recettes de gestion courante

Les loyers perçus par la CARO concernent principalement le site de la Maison de l'Emploi, les logements sociaux et le bail de la CPAM. Du fait du regroupement et du développement des services de la CARO, la surface louée et le montant des loyers perçus diminuent.



5. Les autres recettes diverses (chapitres 77 et 78)

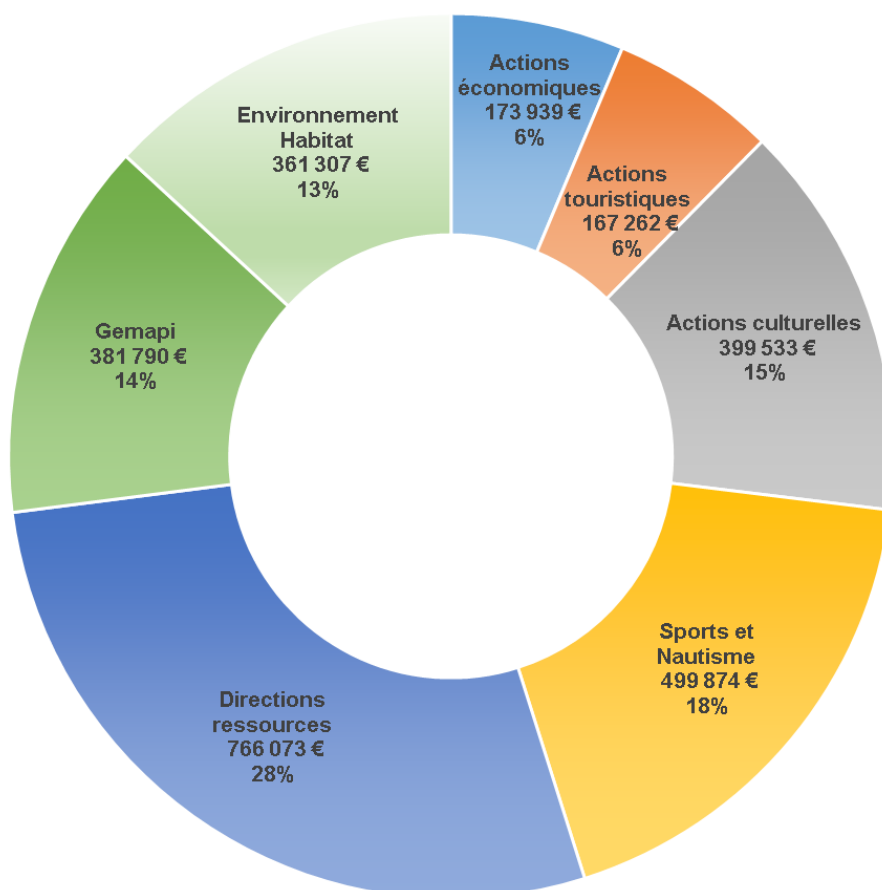
La CARO avait comptabilisé une provision de 1 069 K€ en 2013 pour prévenir le risque lié à l'emprunt toxique qu'elle avait contracté. Cette provision a été reprise en 2017 du fait de l'absence de risque.

Par ailleurs, suite à un litige lié à la liquidation judiciaire de la Sté Canal Tropic, la CARO a pu constater une recette exceptionnelle de 126 K€.

B – Les dépenses réelles de fonctionnement

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 657 560	2 749 778	92 218	3,5
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	4 752 687	7 602 880	2 850 193	60,0
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	10 280 101	7 404 558	-2 875 543	-28,0
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 655 359	4 830 164	1 174 805	32,1
66 CHARGES FINANCIERES	513 688	489 260	-24 428	-4,8
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	571	11 821	11 250	1 968,7
68 DOTATIONS ET AUX PROVISIONS	0	126 123	126 123	0,0
Total Dépenses	21 859 967	23 214 584	1 354 617	6,2

1. Chapitre 011 = les charges à caractère général par secteur



Actions économiques	173 939
MISSION LOCALE	126 494
LUTTE CONTRE LE GASPILLAGE ALIMENTAIRE	37 043
MANIFESTATION EMPLOI	5 338
ACTIONS PEDAGOGIQUES	3 307
DIVERS ACTIONS ECONOMIQUES	1 757
Actions culturelles	399 533
MEDIATHEQUE ROCHEFORT	116 826
CIGOGNE EN FETE	99 999
RESEAU LECTURE PUBLIQUE	93 666
ANIMATIONS ESTIVALES	28 091
ETUDE COMPETENCE CULTURE	12 870
MEDIATHEQUE ST AGNANT	9 394
ENSEIGNEMENT MUSICAL	6 027
PARCOURS ARTISTIQUES	5 234
MEDIATHEQUE ECHILLAIS	4 871
DIVERS ACTIONS CULTURELLES	22 554
Sports et Nautisme	499 874
LIAISONS FLUVIALES	231 148
ACTIVITES NAUTIQUES SCOLAIRES	130 921
FORT BOYARD CHALLENGE	99 218
FRANCE STATION NAUTIQUE	11 245
PONTONS	10 791
DIVERS ACTIONS EN FAVEUR DU SPORT ET DU NAUTISME	16 551
Actions touristiques	167 262
OGS	21 687
MAISON DU TRANSBORDEUR	16 903
PISTES CYCLABLES	12 821
ARSENAL	12 341
DIVERS ACTIONS PONT TRANSBORDEUR	12 260
SIGNALETIQUE TOURISTIQUE	11 926
PROMOTION SITE PONT TRANSBORDEUR	11 803
PLAN QUALITE TOURISTIQUE	10 609
GESTION ABORDS TRANSBORDEUR ECHILLAIS	10 000
REGIES TRANSBORDEUR	6 963
ANIMATIONS EVENEMENTIELS PONT TRANSBORDEUR	6 667
CLASSEMENT UNESCO	5 691
RESEAU GRAND SITE DE FRANCE	4 900
DIVERS ACTIONS TOURISTIQUES	22 692
Directions ressources	766 073
ENTRETIEN DES VEHICULES ET DES BATIMENTS	196 994
FRAIS DIVERS RH	105 595
IMPOTS DIVERS ET FRAIS FINANCIERS	86 464
TELEPHONIE	80 434
ACHATS ET FRAIS GENERAUX	67 565
DIVERS INFORMATIQUE	63 672
FONCIER ET ASSURANCES	48 757
BUREAUTIQUE COPIEURS	38 081
COMMUNICATION INTERNE ET EXTERNE	35 869
FRAIS DIRECTIONS MUTUALISEES (REMBOURSEES)	29 734
AFFAIRES JURIDIQUES	12 909
Gemapi	381 790
LUTTE CONTRE LES RAGONDINS	201 417
ENTRETIEN DES BERGES	109 909
PRISE DE COMPETENCE GEMAPI	60 006
DIVERS ACTIONS GEMAPI	10 457

Environnement Habitat	361 307
AIRE GENS DU VOYAGE	186 599
PIG	81 300
PLH	35 436
DIVERS ACTIONS ENVIRONNEMENT HABITAT	30 976
CONVENTION GESTION LOGEMENTS SOCIAUX	14 117
DIAGNOSTIC PLAN CLIMAT	12 880
Budget	2 749 778

2. Chapitre 012 = les frais de personnel

Les charges de personnel représentent 33 % des dépenses réelles de fonctionnement en 2017.

Leur augmentation est directement liée au transfert de compétence de la lecture publique (29 agents) et de la mutualisation des services communs (26 agents), ces montants étant effectivement remboursés par les communes par le biais de l'attribution de compensation.

De plus, des mesures réglementaires se sont imposées à la CARO en 2017 :

- CNRACL, cotisations rétroactives : 19 544 €.
- Effet mise en place du Protocole Parcours Carrières et Rémunérations (PPCR).
- Evolution des charges patronales : CNRACL (+ 0,05 %) et IRCANTEC (+ 0,12 % tranche A, + 0,20 % tranche B)
- Augmentation du taux du SMIC (+ 0,93 %).
- Augmentation du point d'indice au 01/02/2017.

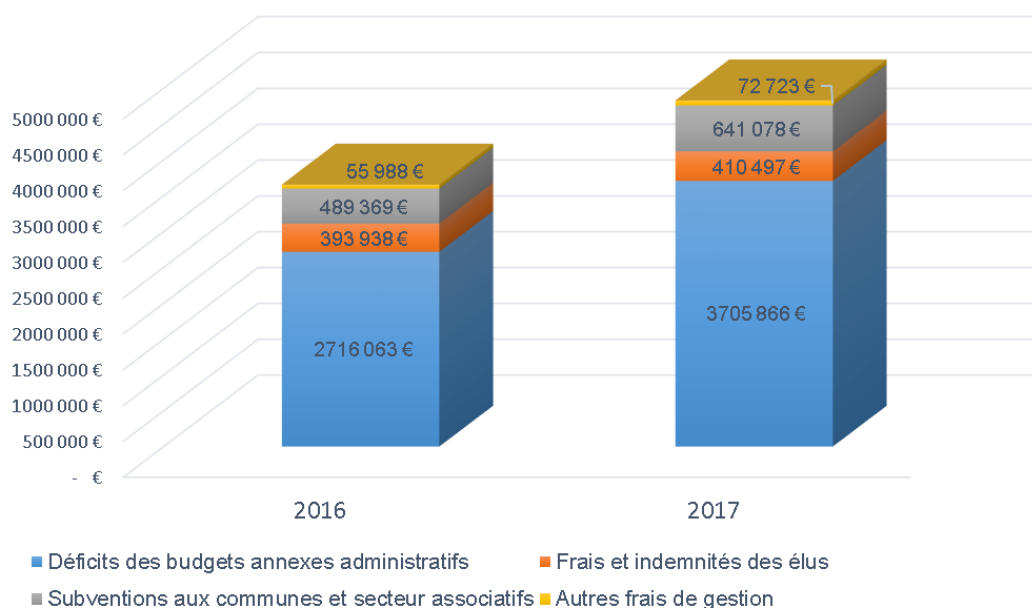
Enfin, la CARO a repris 3 agents issus de la Maison de l'Emploi et créé 8 postes pour faire face à la croissance de ses activités.

3. Chapitre 014 = l'attribution de compensation

La Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées (CLECT) réunie en décembre 2017 a établi les nouvelles attributions de compensations que la CARO doit verser à chaque commune en fonction des nouvelles charges transférées en 2017.

Montant des Attributions de Compensations versées en 2016 :	9 420 338,46 €
Transfert de compétence lecture publique	- 1 088 851,66 €
Transfert de compétence zones d'activité	- 37 378,65 €
Directions mutualisées avec la Ville de Rochefort	- 1 749 313,00 €
Montant des Attributions de Compensations versées en 2017 :	6 544 795,15 €

4. Chapitre 65 = les subventions et les autres charges de gestion courante



La CARO a participé à divers projets en accordant des subventions de fonctionnement au secteur associatifs et aux communes, comme suit :

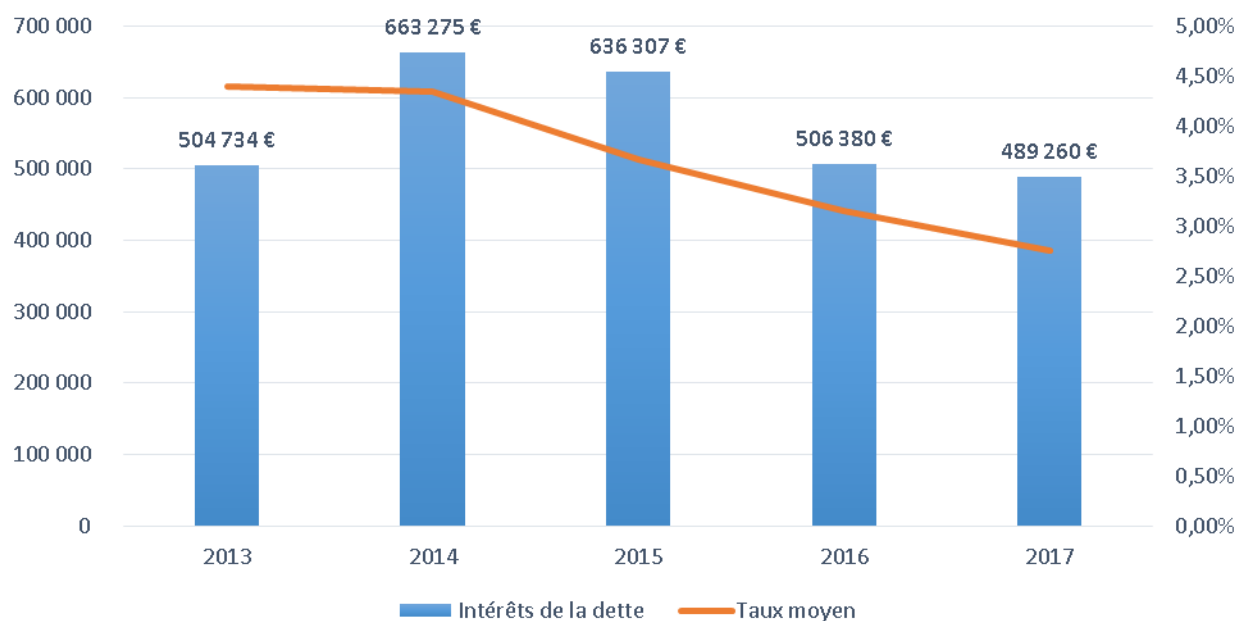
	REALISÉ 2017
ACTIONS CULTURELLES	105 604
POLITIQUE DE LA VILLE CLAUSE SOCIALE	70 500
COTISATIONS	66 000
CONTRAT DE VILLE	62 550
ECONOMIE TOURISTIQUE	60 890
SPORTS	53 771
ENSEIGNEMENT MUSIQUE ET DANSE	51 500
OGS ARSENAL RT & ESTUAIRE CHARENTE	40 270
CONTRAT TERRITORIAL MARAIS DE BROUAGE	20 000
PLAN ACTION ET PREVENTION INONDATION - PAPI	18 451
AIRE GENS DU VOYAGE	17 000
LUTTE CONTRE LES RAGONDINS	12 150
HABITAT PLH	10 735
RÉCITS D'ESTUAIRE	10 000
PISTES CYCLABLES	7 966
STRATEGIE TOURISME	7 500
ESPACE NATURE	7 000
AMICALE DU PERSONNEL	6 000
RESEAU LECTURE PUBLIQUE	3 977
SOUTIEN AUX PROJETS LABELLISÉS STATION NAUTIQUE	3 569
DIVERS ACTIONS SUBVENTIONNEES	5 645
	641 078

En 2017, le budget principal de la CARO a également participé, sur ses fonds propres, à l'équilibre de ses budgets annexes administratifs, comme suit :

	REALISÉ 2017
BUDGET ACTIVITES ECONOMIQUES	2 116 223
BUDGET ORGANISATION DU TOURISME	798 003
BUDGET PLIE	97 392
BUDGET TRANSPORTS	694 247
	3 705 866

5. Chapitre 66 = les charges financières

Entre 2016 et 2017, les intérêts de la dette diminuent de 3,4 %, en raison de la poursuite de la baisse des taux et grâce aux efforts consentis qui ont permis de diminuer chaque année le recours à l'emprunt.



C – Les recettes réelles d'investissement

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
10 DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	2 094 893	2 069 876	-25 018	-1,2
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	829 883	206 133	-623 750	-75,2
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	3 185 741	108 779	-3 076 962	-96,6
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	50 837	50 837	0,0
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	5 814	5 814	0,0
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	40 000	40 000	0,0
Total Recettes	6 110 517	2 481 439	-3 629 078	-59,4

1. Chapitre 13 = les subventions et participations reçues

Les services recherchent activement des subventions pour financer leurs opérations :

PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS RECUES	2017
PONT TRANSBORDEUR	118 277
PONTONS / CALES	33 906
PLAN ACTION ET PREVENTION INONDATION - PAF	16 645
SIGNALETIQUE TOURISTIQUE	13 368
DIVERSES OPERATIONS	23 937
	206 133

Certaines subventions, notifiées, sont en attente de justificatifs pour être versées à la CARO pour un montant de 66 554€ et font l'objet d'un report de crédits sur 2018.

2. Chapitre 16 = le financement par emprunt

La CARO a contenu son besoin de financement par emprunt en 2017 afin de ne pas détériorer sa situation financière et a hérité d'emprunts dans le cadre de transferts de compétences en 2017.

2014	2015	2016	2017
2 561 000 €	2 345 000 €	9 000 000 €	304 000 €
<i>dont emprunts transféré ex Cdc sud Charente : 1,651 M€</i>		<i>dont refinancement emprunts structurés : 3,9 M€</i>	<i>dont emprunt transféré / médiathèque St-Agnant : 0,204 M€</i>
		<i>dont financement contribution LGV : 1,1 M€</i>	<i>dont solde LGV : 0,100 M€</i>

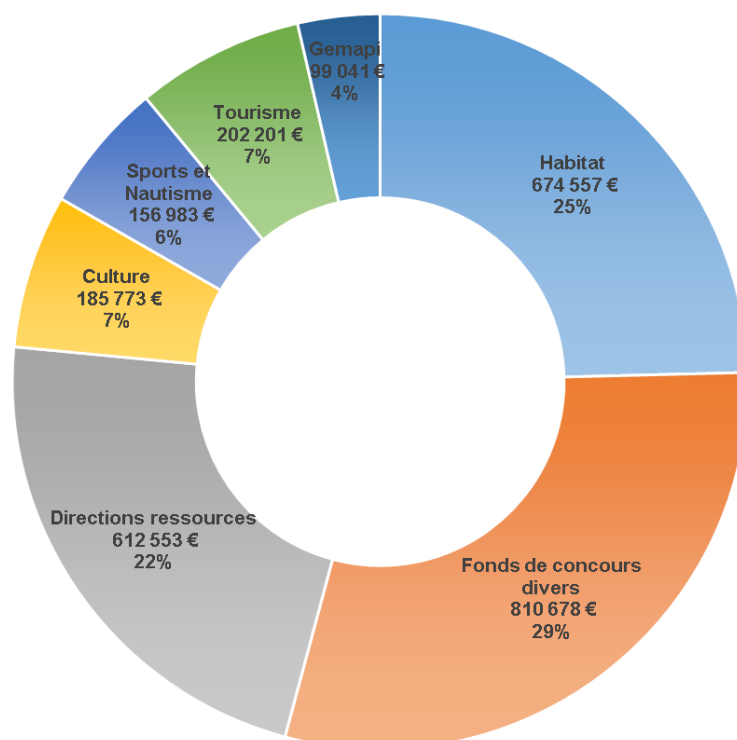
D – Les dépenses réelles d’investissement

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	1 095 572	195 954	-899 618	-82,1
10 DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	0	0	0	0,0
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 472 782	1 199 311	-273 471	-18,6
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	309 219	301 865	-7 354	-2,4
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	2 368 455	1 571 120	-797 335	-33,7
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 316 195	795 799	-520 395	-39,5
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	675 875	73 001	-602 874	-89,2
26 PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES A D	0	1 000	1 000	0,0
Total Dépenses	7 238 098	4 138 050	-3 100 048	-42,8

Les dépenses d’équipement directes (chapitres 20, 204, 21 et 23)

La CARO a investi sur le territoire pour un montant global de 2 742 K€ contre 4 670 K€ en 2016 (comprenant 1,2 M€ au titre de la LGV).

Le taux de réalisation des investissements s’élève à 85 % y compris les restes à réaliser.



Habitat	674 557
SUBVENTIONS HABITAT PLH	631 664
SCOT	28 188
AIRE GENS DU VOYAGE	14 706
Fonds de concours divers	810 678
FONDS DE CONCOURS AUX COMMUNES	621 913
LGV TOURS-BORDEAUX	157 349
FONDS DE CONCOURS BELUGA	31 416
Directions ressources	612 553
EQUIPEMENTS INFORMATIQUES	209 538
BATIMENTS DES FOURRIERS	159 978
ATELIERS	142 313
FRAIS DES DIRECTIONS MUTUALISEES (DEP = REC)	79 902
DIVERS EQUIPEMENTS DES SERVICES	20 822
Culture	185 773
TRAVAUX RESEAU LECTURE PUBLIQUE	185 773
Sports et Nautisme	156 983
PONTONS / CALES	84 028
GOLF	30 573
BATEAU PASSEUR SOUBISE	21 748
STATION D'AVITAILLEMENT SOUBISE	16 329
CENTRE AQUATIQUE COMMUNAUTAIRE	4 306
Tourisme	202 201
HERMIONE ET ARSENAL	60 000
SIGNALETIQUE TOURISTIQUE	34 646
PROJETS OGS	24 921
BALISAGE CHARENTE	22 167
PONT TRANSBORDEUR	47 570
GESTION DE LA PROMOTION	10 438
PISTES CYCLABLES	2 460
Gemapi	99 041
PLAN ACTION ET PREVENTION INONDATION - PAPI	86 110
LITTORAL	8 000
NATURA 2000	4 930

Les dépenses d'équipement réalisées sur plusieurs années sont comptabilisées en Autorisations de Programme :

AUTORISATION DE PROGRAMME - BUDGET PRINCIPAL		CREDITS DE PAIEMENT				
	Montant AP	Paielements antérieurs	2 017	Reports 2017	2 018	2019 et suivants
CULTURE						
Création fonds documentaire réseau lecture publique	180 000		115 244	9 139	55 000	9 756
TOURISME						
Pistes cyclables	104 407	51 947	2 460		50 000	0
Pont Transbordeur	3 800 000		0	12 240	40 000	3 760 000
SPORTS						
Aménagement club house golf	38 742	36 241	0	2 083	0	2 500
Extension golf 18 trous (Montant HT)	3 600 000	197 908	30 573	110 143	33 000	3 338 519
HABITAT						
PIG	186 500	33 485	72 792		80 222	1
Primo accédants	250 000	90 000	62 000		98 000	
Création de logements publics	450 000	36 250	52 500		110 000	251 250
PIG	186 500		72 491		14 009	100 000
Primo accédants	250 000		136 000		34 000	80 000
Création de logements publics	450 000		0		0	450 000
Schéma de Cohérence Territoriale (SCoT)	400 000		28 188	63 585	160 728	211 085
DIRECTION GENERALE						
Salle polynumérique principale (projet modifié)	854 251	789 482	6 684	58 085		58 085
Salle culturelle et polyvalente	1 384 000	27 192	0	99 538	494 000	862 808
Modernisation signalisation La Rochelle Saintes	691 724					691 724
ENVIRONNEMENT						
Papi axe 1 M1-Pose repères submersion marine	18 372	10 440	0		5 000	2 932
Papi axe 7 M3-Étude Martrou renforcement berges	252 000	19 429	32 625	25 295	0	199 946
Papi axe 5 M1-Étude schéma global protection	135 075	30 000	19 075		86 000	

E – Le résultat 2017 et son affectation

BUDGET PRINCIPAL	
AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2017	
FONCTIONNEMENT	
Résultat antérieur reporté en 2017	2 954 079,88 €
Résultat de l'exercice 2017	3 172 846,01 €
= Résultat à affecter	6 126 925,89 €
INVESTISSEMENT	
Résultat antérieur reporté en 2017	- 195 953,70 €
Résultat de l'exercice 2017	- 602 042,10 €
= Résultat cumulé à reporter sur 2018	D 001 - 797 995,80 €
Solde des restes à réaliser 2017	- 1 859 142,17 €
= Besoin de financement	- 2 657 137,97 €
AFFECTATION	
Couverture du besoin de financement	R 1068 2 657 137,97 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2018	R 002 3 469 787,92 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2017	- 413 974,42 €
RESULTAT GLOBAL 2017	3 055 813,50 €

II. NOTE BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE

1. Niveau des épargnes du budget principal

EN K€	2014	2015	2016	2017
Produits de fonctionnement courant	23 771	25 083	25 116	27 057
- Charges de fonctionnement courant	21 519	22 790	21 346	22 714
+ Solde exceptionnel large	207	38	40	178
= EPARGNE DE GESTION (EG)	2 459	2 330	3 810	4 521
- Intérêts	670	648	514	489
= EPARGNE BRUTE (EB)	1 789	1 682	3 297	4 031
- Capital remboursé	1 163	927	1 023	1 190
= EPARGNE NETTE (EN)	626	755	2 274	2 842

2. Niveau d'endettement du budget principal

Le volume de l'encours bancaire du budget principal est relativement stable depuis 2014, avec un encours de dette de 15 115 K€ au 31 décembre 2017.

en K€	2014	2015	2016	2017
Encours au 31 décembre	14 156	14 581	16 001	15 115

L'annuité de la dette représente par année le montant cumulé du remboursement du capital de la dette et des intérêts.

	2014	2015	2016	2017
Capital	1 163 803	927 051	1 035 895	1 189 851
Intérêts	663 275	636 307	506 380	489 260
Annuité de dette totale	1 827 078	1 563 358	1 542 275	1 679 111

3. Délai de désendettement du budget principal

Ce ratio exprime le nombre d'années nécessaires au remboursement de la dette si la collectivité y affecte la totalité de son épargne brute.

Il est convenu d'établir un seuil de vigilance à dix années de délai de désendettement.

en K€	2014	2015	2016	2017
Encours au 31 décembre	14 156	14 581	16 001	15 115
Epargne brute	1 789	1 682	3 297	4 031
ENCOURS / EPARGNE BRUTE	7,9 ans	8,7 ans	4,9 ans	3,7 ans

4. Ratios du budget principal

Informations financières - RATIOS		Valeurs communautaires au CA 2017	Moyennes nationales en 2015 *
1	Dépenses réelles de fonctionnement (hors dépenses liées à des travaux en régie) / population	357	322
2	Produit des impositions directes / population	275	297
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	419	390
4	Dépenses d'équipement brut (hors 204 + travaux en régie) / population	18	76
5	Encours de dette / population	233	272
6	DGF / population	78	99
7	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	32,8%	38,2%
8	Dépenses réelles de fonct. et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	89,6%	88,3%
9	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonct.	10,1%	19,4%
10	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	55,5%	69,8%

* source : « Les collectivités locales en chiffres – 2017 » p. 55, Direction Générale des Collectivités Locales

5. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

En 2017, les charges de personnel (chapitre 012) s'élèvent à 7 602 880 €, contre 4 752 687 € au CA 2016 (+60 %).

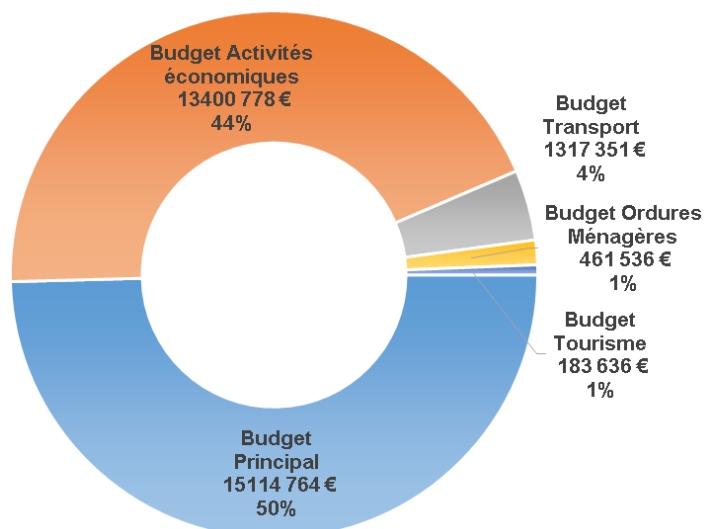
Leur augmentation est directement liée

- au transfert de compétence de la lecture publique (29 agents)
- au transfert des agents mutualisés (26 agents)
- à des mesures réglementaires se sont imposées à la CARO en 2017
- à la reprise de 3 agents issus de la Maison de l'Emploi
- et à la création de postes pour faire face à la croissance de ses activités.

III. La dette

Au 31 décembre 2017, l'encours de la dette (ou le Capital Restant Dû - CRD) de la Communauté d'Agglomération Rochefort Océan s'établit à 30,478 M€ ainsi répartie sur 5 budgets :

Répartition par budget au 31 décembre 2017



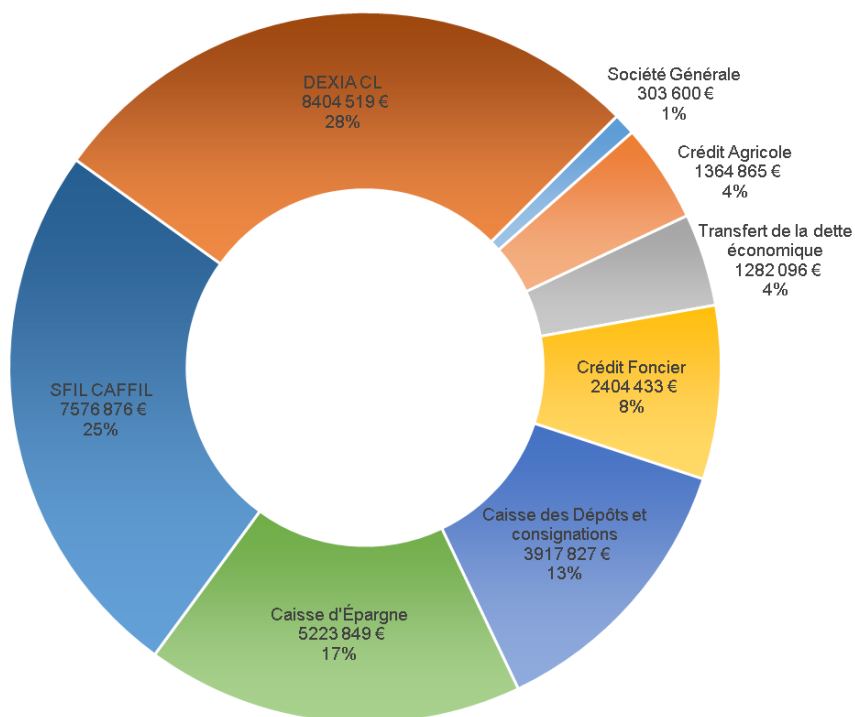
Evolution de l'endettement en €	Capital Restant Dû au 01/01/2017 (A)	Emprunt équilibre souscrit en 2016 et encaissé en 2017 (B)	Emprunt équilibre souscrit en 2017 (C)	Emprunts transférés * (D)	Capital remboursé en 2017 (E)	Capital Restant Dû au 31/12/2017 (F) = (A+B+C+D-E)
Budget Principal	16 074 810	-	100 000	129 805	1 189 851	15 114 764
BA - Activités économiques	15 541 708	-	-	-	2 140 930	13 400 778
BA - Transports	1 442 835	-	-	-	125 484	1 317 351
BA - Tourisme	191 852	-	-	-	8 216	183 636
SPIC - Déchets ménagers	528 894	-	-	-	67 358	461 536
Total	33 780 099	-	100 000	129 805	3 531 839	30 478 065

Emprunt équilibre souscrit en 2017 et encaissé en 2018
1 000 000
1 000 000

* emprunts transférés = 204K€ de la médiathèque de St Agnant - emprunt de 74 K€ transféré vers le SEJI

Elle est composée de 60 lignes d'emprunt contractualisées auprès de 7 établissements bancaires :

Répartition par prêteur au 31 décembre 2017



La dette de la CARO est composée d'emprunts à 69 % à taux fixe, 20 % à taux variables, 11 % indexés sur livret A. Le taux moyen global de la dette s'élève à 2,93 %.

IV. LES BUDGETS ANNEXES ADMINISTRATIFS

A. Le budget annexe Activités Economiques

Les opérations réelles réalisées en 2017 sur le budget annexe Activités Economiques sont présentées ci-dessous :

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	118 534	47 685	-70 849	-59,8
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	0	0	0	0,0
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 378 218	3 426 557	1 048 339	44,1
76 PRODUITS FINANCIERS	249 766	255 327	5 560	2,2
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 513 525	443 791	-4 069 734	-90,2
Total Recettes	7 260 043	4 173 360	-3 086 683	-42,5

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	885 609	679 668	-205 941	-23,3
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 000	48 816	45 816	1 527,2
66 CHARGES FINANCIERES	291 369	463 639	172 270	59,1
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	77 670	1 168	-76 501	-98,5
Total Dépenses	1 257 647	1 193 291	-64 356	-5,1

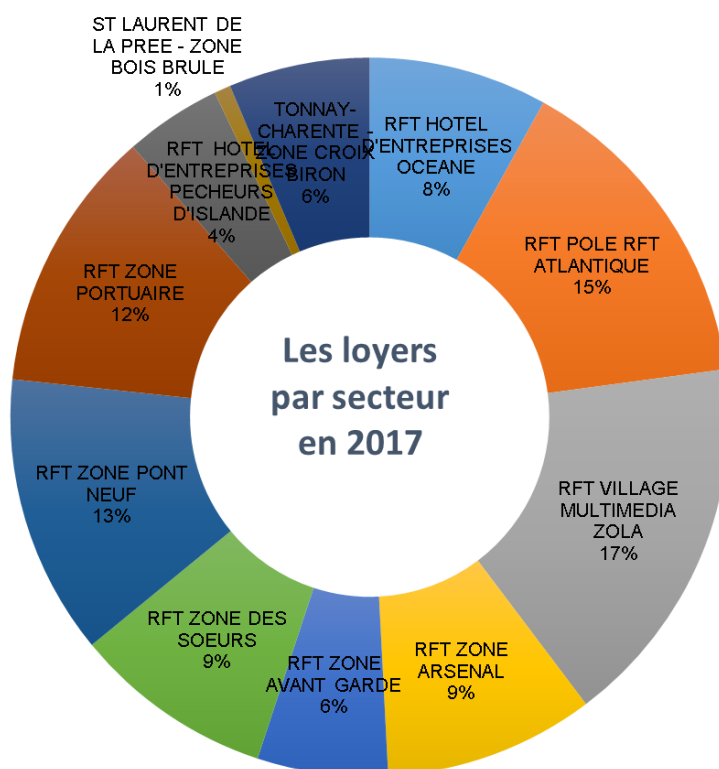
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	0	420 607	420 607	0,0
10 DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	376 287	55 524	-320 763	-85,2
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	192 848	62 482	-130 366	-67,6
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 476 613	96 808	-1 379 805	-93,4
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	0	0	0,0
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	394	0	-394	-100,0
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	352 548	352 548	0,0
Total Recettes	2 046 141	987 969	-1 058 172	-51,7

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	431 002	0	-431 002	-100,0
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	4 370 291	2 219 239	-2 151 052	-49,2
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 807	17 879	-37 928	-68,0
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	103 308	517 622	414 313	401,1
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	377 334	77 864	-299 470	-79,4
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	300 000	300 000	0,0
Total Dépenses	5 337 743	3 132 604	-2 205 139	-41,3

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2017 sont :

- ❖ 437 K€ de cessions immobilières réalisées en 2017 (chapitre 77), en nette baisse du fait de la cession exceptionnelle à Bois du Nord en 2016 ; ces cessions ont principalement eu lieu :
 - zone des sœurs de Rochefort
 - zone de l'Houmée à Echillais
 - zone de la Fontaine à Breuil Magné

- ❖ Des loyers perçus à hauteur de 1 096 K€ en 2017 quasi équivalents à 2016



- ❖ Une subvention d'équilibre du budget principal de 2 116 K€ contre 1 022 K€ en 2016 du fait de la cession exceptionnelle de Bois Du Nord en 2016 pour 2,2M€ ;

- ❖ Une annuité de remboursement d'emprunts de 2 605 K€ (chapitres 66 et 16) ;
- ❖ Un nouvel emprunt a été contracté en 2017 pour 1 000 K€ mais comptabilisé en 2018 pour financer les restes à réaliser ;
- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 613 K€ et 1 622 K€ restant à réaliser, reportés sur 2018 :

	Réalisations 2017
ROCHEFORT - ACQUISITIONS SM France	320 000
ROCHEFORT - AMENAGEMENTS VILLAGE MULTIMEDIA ZOLA	78 549
ROCHEFORT - ACQUISITIONS ZONE PORTUAIRE	70 759
ROCHEFORT - TRAVAUX SERRES ET PLUVIAL ZONE AVANT-GARDE	43 208
PORT DES BARQUES - ACQUISITION DE TERRAIN ZAE	22 120
ROCHEFORT - TRAVAUX AMENAGEMENTS ET SECURISATION ZONE ARSENAL	22 030
ROCHEFORT - REPRISE ETANCHEITE ET CLOTURE POLE ROCHEFORT ATLANTIQUE	16 227
ST LAURENT DE LA PREE - VOIRIES ZONE BOIS BRULÉ	10 970
ROCHEFORT - ETUDES TECHNOPOLE ZONE ARSENAL	10 578
ROCHEFORT - CHENEAUX ZONE DES SŒURS	9 357
ROCHEFORT - REFECTION COURS HOTEL D'ENTREPRISES OCEANE	6 832
MARCHES PUBLICS	1 440
ECHILLAIS - SIGNALISATION ZONE DE L'HOUMEE	1 295
	613 365

Les dépenses d'équipement réalisées en plusieurs années, comptabilisées en Autorisations de Programme :

AUTORISATION DE PROGRAMME - BUDGET ACTIVITES ECONOMIQUES		CREDITS DE PAIEMENT				
Montant	Paiements antérieurs	2 017	Reports 2017	2 018	2019 et suivants	
RIA / cession bois du Nord	138 970	5 170	0	3 800	130 000	3 800
Pont neuf - aménagement de cellules 10 à 14	289 591	140 763	0	98 828	48 000	100 828
Démolition pour SDIS	138 378	124 661	0	12 000	0	1 717
Extension zone de Soumard	370 000					370 000
Aménagement port de commerce de Rochefort	2 951 136	29 676	388 460	1 013 000	1 520 000	0

Le résultat 2017 et son affectation :

BUDGET ACTIVITÉ ÉCONOMIQUE

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2017		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2017		47 685,00 €
Résultat de l'exercice 2017		1 323 981,00 €
= Résultat à affecter		1 371 666,00 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2017		420 606,88 €
Résultat de l'exercice 2017		- 956 839,54 €
= Résultat cumulé à reporter sur 2018	D 001	- 536 232,66 €
Solde des restes à réaliser 2017		- 736 255,06 €
= Besoin de financement		- 1 272 487,72 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	1 272 487,72 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2018	R 002	99 178,28 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2017		- 99 178,28 €
RESULTAT GLOBAL 2017		- 0,00 €

B. Le budget annexe Transport

Les opérations réelles réalisées en 2017 sur le budget annexe Transport sont présentées ci-dessous :

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	18 630	417 000	398 370	2 138,3
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	449	896	447	99,6
73 IMPOTS ET TAXES	2 959 625	3 280 994	321 368	10,9
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	1 861 808	1 815 409	-46 399	-2,5
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	45 886	111 093	65 207	142,1
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	411 275	193 193	-218 082	-53,0
Total Recettes	5 297 673	5 818 585	520 913	9,8

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 041 003	4 348 607	307 603	7,6
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILE	153 693	165 561	11 869	7,7
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	9 072	14 667	5 595	61,7
66 CHARGES FINANCIERES	20 707	21 226	520	2,5
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	325 999	3 348	-322 651	-99,0
Total Dépenses	4 550 474	4 553 409	2 936	0,1

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	0	221 182	221 182	0,0
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	16 020	442 337	426 317	2 661,2
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	822 300	0	-822 300	-100,0
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	0	3 000	3 000	0,0
Total Recettes	838 320	666 519	-171 801	-20,5

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	REALISÉ	REALISÉ	EVOLUTION €	EVOLUTION %
	2016	2017	2017-2016	2017 / 2016
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	653 935	578 452	-75 483	-11,5
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	88 447	125 484	37 037	41,9
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 883	12 147	-7 736	-38,9
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	545 467	55 685	-489 782	-89,8
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	205 021	388 369	183 348	89,4
Total Dépenses	1 512 753	1 160 137	-352 615	-23,3

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2017 sont :

- ❖ Un assujettissement à la TVA à compter du 1^{er} septembre 2017, date du renouvellement de la Délégation de Services Publics (DSP), les montants relayés dans ce compte administratif sont donc pour partie en TTC et pour partie en HT ;
- ❖ Une augmentation de 11% du montant de versement transport encaissé en 2017 représentant 3 281 K€, du fait notamment de l'effet en année pleine de l'augmentation du taux de 0,75 à 0,80% établie en juillet 2016 ;
- ❖ Une subvention versée par le Département pour le transfert de la compétence transport urbain de 628 K€ pour le périmètre de l'ex CAPR et de 264 K€ pour le périmètre de l'ex CDC Sud Charente inclus depuis le 1^{er} septembre 2017 ;
- ❖ Une subvention d'équilibre du budget principal nécessaire de 694 K€ contre 811K€ en 2016 ;
- ❖ Une dépense liée à la Délégation de Services Publics (DSP) s'élevant à 4 304 K€ et intégrant le nouveau périmètre ;
- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 456 K€ pour améliorer les équipements et remplacer le système billettique, et 562 K€ restant à réaliser, reportés sur 2018,
- ❖ Ces travaux ayant été financés par l'autofinancement, aucun emprunt n'a été nécessaire en 2017.

Les dépenses réalisées sur plusieurs années sont comptabilisées en Autorisations de Programme :

AUTORISATION DE PROGRAMME - BUDGET TRANSPORT		CREDITS DE PAIEMENT				
	Montant	Paiements antérieurs	2 017	Reports 2017	2 018	2019 et suivants
Aménagement pôle d'échange gare SNCF	320 890	12 985	79 518	185 113	0	43 274
Billettique R'Bus	1 155 143	805 445	0	281 000	0	349 698
Accessibilité points d'arrêts R'Bus	1 844 708	527 983	271 616	67 977	215 000	830 109
Sécurisation points d'arrêts R'Bus	300 000	17 592	31 021	28 515	50 000	201 387

Le résultat 2017 et son affectation :

BUDGET TRANSPORT

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2017		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2017		417 000,00 €
Résultat de l'exercice 2017		535 271,28 €
= Résultat à affecter		952 271,28 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2017		- 578 452,01 €
Résultat de l'exercice 2017		397 738,42 €
= Résultat cumulé à reporter sur 2018	D 001	- 180 713,59 €
Solde des restes à réaliser 2017		- 320 013,20 €
= Besoin de financement		- 500 726,79 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	500 726,79 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2018	R 002	451 544,49 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2017		- 3 113,90 €
RESULTAT GLOBAL 2017		448 430,59 €

C. Le budget annexe Plie

Les opérations réelles réalisées en 2017 sur le budget annexe Plie sont présentées ci-dessous :

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	0	1 298	1 298	0,0
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	22 218	2 026 441	2 004 223	9 020,7
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	48 390	97 392	49 002	101,3
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	906	906	0,0
Total Recettes	70 608	2 126 037	2 055 429	2 911,0

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	87 865	655 249	567 385	645,8
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	20 364	27 184	6 820	33,5
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILE	193 389	196 963	3 575	1,9
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	422 992	996 302	573 310	135,5
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 248	176	-1 072	-85,9
Total Dépenses	725 858	1 875 875	1 150 017	158,4

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2017 sont :

- ❖ Une accélération des versements de subventions payées par la CARO à hauteur de 992 K€ en 2017, contre 422 K€ en 2016 ;
- ❖ Une subvention d'équilibre du budget principal nécessaire de 97 K€ (chapitre 74) ;
- ❖ Un versement de l'Europe de 1 944 K€ en 2017 pour les fonds structurels Européens engagés ;
- ❖ Un remboursement de 82 K€ de la CDA de La Rochelle pour la gestion administrative de l'OI Pivot.

Le résultat 2017 et son affectation :

BUDGET PLIE

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2017		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2017		655 249,49 €
Résultat de l'exercice 2017		- 405 087,16 €
= Résultat à affecter		250 162,33 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2017		- €
Résultat de l'exercice 2017		- €
= Résultat cumulé à reporter sur 2018	R 001	- €
Solde des restes à réaliser 2017		- €
= Besoin de financement		- €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	- €
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2018	R 002	250 162,33 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2017		- 250 162,33 €
RESULTAT GLOBAL 2017		- 0,00 €

D. Le budget annexe Tourisme

Les opérations réelles réalisées en 2017 sur le budget annexe Tourisme sont présentées ci-dessous :

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
73 IMPOTS ET TAXES	448 960	500 331	51 372	11,4
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	0	818	818	0,0
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	853 132	817 797	-35 335	-4,1
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 726	0	-4 726	-100,0
Total Recettes	1 306 817	1 318 947	12 129	0,9

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	18 335	22 820	4 485	24,5
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	504 113	461 000	-43 113	-8,6
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	705 887	749 000	43 113	6,1
66 CHARGES FINANCIERES	1 214	124	-1 090	-89,8
Total Dépenses	1 229 549	1 232 944	3 396	0,3

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	43 553	3 631	-39 922	-91,7
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	62 411	85 665	23 254	37,3
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	3 200	0	-3 200	-100,0
Total Recettes	109 164	89 296	-19 867	-18,2

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	20 456	14 700	-5 756	-28,1
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 376	4 832	-544	-10,1
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64	46 757	46 693	0,0
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	78 883	52 584	-26 299	-33,3
Total Dépenses	104 780	118 874	14 094	13,5

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2017 sont :

- ❖ Une augmentation de 11 % de la taxe de séjour encaissée en 2017 (chapitre 73) pour atteindre 500 K€ y compris une régularisation de 15 K€ de 2016 ;
- ❖ Une subvention d'équilibre du budget principal nécessaire de 798 K€ contre 834 K€ en 2016 ;
- ❖ Une subvention versée à l'Office du Tourisme de 1 210 K€ identique à 2016, composée du reversement intégral de la taxe de séjour encaissée en 2016 (461 K€ au chapitre 014) et de fonds propres CARO (749 K€) ;
- ❖ Les travaux ayant été financés par l'autofinancement, aucun emprunt n'a été nécessaire en 2017.
- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 104 K€ pour améliorer les équipements touristiques et les locaux des offices du tourisme ainsi que 55 K€ restant à réaliser, reportés sur 2018 :

	Réalisations 2017
CHANGEMENT LOGICIEL	1 344
TRAVAUX CENTRE VACANCES FONTAINE LUPIN	57 221
TRAVAUX OFFICE DE TOURISME ILE D'AIX	14 081
TRAVAUX OFFICE DE TOURISME FOURAS	3 488
TRAVAUX OFFICE DE TOURISME PORT DES BARQL	26 669
TRAVAUX OFFICE DE TOURISME SOUBISE	1 371
	104 174

Les dépenses d'équipement réalisées sur plusieurs exercices sont comptabilisées en Autorisations de Programme :

AUTORISATION DE PROGRAMME - BUDGET TOURISME		CREDITS DE PAIEMENT				
Montant		Paiements antérieurs	2 017	Reports 2017	2 018	2019 et suivants
Aménagement Port des Barques local vélos et toilettes	73 000	23 754	25 672	6 240	0	23 574

Le résultat 2017 et son affectation :

BUDGET TOURISME	
AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2017	
FONCTIONNEMENT	
Résultat antérieur reporté en 2017	- €
Résultat de l'exercice 2017	64 570,54 €
= Résultat à affecter	64 570,54 €
INVESTISSEMENT	
Résultat antérieur reporté en 2017	3 631,22 €
Résultat de l'exercice 2017	- 11 776,78 €
= Résultat cumulé à reporter sur 2018	D 001 - 8 145,56 €
Solde des restes à réaliser 2017	- 55 391,65 €
= Besoin de financement	- 63 537,21 €
AFFECTATION	
Couverture du besoin de financement	R 1068 63 537,21 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2018	R 002 1 033,33 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2017	- 1 033,33 €
RESULTAT GLOBAL 2017	0,00 €

LES BUDGETS ANNEXES INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX

A. Le budget annexe Déchets ménagers

Les opérations réelles réalisées en 2017 sur le budget annexe Déchets ménagers sont présentées ci-dessous :

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	2 809 313	2 129 120	-680 193	-24,2
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	16 204	35 462	19 258	118,8
70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTE	8 872 986	8 452 068	-420 918	-4,7
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	25 602	0	-25 602	-100,0
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0	1 046 158	1 046 158	0,0
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	351 717	33 830	-317 888	-90,4
Total Recettes	12 075 822	11 696 637	-379 185	-3,1

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	8 785 188	8 168 968	-616 220	-7,0
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILE	784 714	640 761	-143 952	-18,3
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	154 451	142 988	-11 463	-7,4
66 CHARGES FINANCIERES	20 413	17 959	-2 453	-12,0
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	95 691	116 579	20 888	21,8
Total Dépenses	9 840 456	9 087 256	-753 200	-7,7

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	REALISÉ 2016	REALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017-2016	EVOLUTION % 2017 / 2016
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	400 630	97 978	-302 652	-75,5
10 DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	0	827 931	827 931	0,0
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	1 153	130 780	129 628	0,0
Total Recettes	401 783	1 056 689	654 907	163,0

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	REALISÉ	REALISÉ	EVOLUTION €	EVOLUTION %
	2016	2017	2017-2016	2017 / 2016
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	65 950	67 358	1 409	2,1
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 800	61 115	56 315	1 173,2
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	144 059	823 239	679 181	471,5
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	0	7 311	7 311	0,0
Total Dépenses	214 808	959 024	744 215	346,5

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2017 sont :

- ❖ Une redevance facturée en 2017 quasi équivalente à 2016 et qui enregistre la baisse des tarifs votés par le Conseil en 2017 (chapitre 70) ;
- ❖ La vente issue du recyclage produit 518 K€ de recettes en 2017 ;
- ❖ Une dépense de 3 209 K€ liée à la collecte des déchets (recyclables et non recyclables) et de 798 K€ pour la prestation de vidage des déchetteries ;
- ❖ Une cotisation nette versée au SIL pour 3 443 K€ ;
- ❖ Des annulations de créances éteintes (tribunal, surendettement) et irrécouvrables (poursuites de la Trésorerie infructueuses) pour un montant de 143K€ en 2017 ;
- ❖ Les travaux ayant été financés par l'autofinancement, aucun emprunt n'a été nécessaire en 2017 ;
- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 892 K€ et 536 K€ restant à réaliser, reportés sur 2018 :

	Réalisations 2017
MISE EN PLACE DES POINTS D'APPORT VOLONTAIRES	434 544
GENIE CIVIL	180 871
ACHATS DES BACS COLLECTE SELECTIVE	101 140
LOGICIEL REDEVANCE	59 614
ACHATS DE COMPOSTEURS	39 753
TRAVAUX ACCESSIBILITE DECHETTERIES AIX	32 305
MISE AUX NORMES INCENDIE DECHETTERIE AIX	30 301
MISE AUX NORMES DECHETTERIE ST NAZAIRE	6 627
TRAVAUX DECHETTERIE ROCHEFORT	3 370
MARCHES PUBLICS	2 880
ACCESSIBILITE ST NAZAIRE/ST JEAN D'A./ST LAURENT	260
	891 665

Les dépenses d'équipement réalisées sur plusieurs exercices, sont comptabilisées en Autorisations de Programme

AUTORISATION DE PROGRAMME - BUDGET DECHETS MENAGERS		CREDITS DE PAIEMENT				
	Montant	Paiements antérieurs	2 017	Reports 2017	2 018	2019 et suivants
Sécurisation gardes corps déchetteries	105 762	105 762				
Portes coupe feu locaux déchetteries	90 000	56 837				33 163
Panneaux de signalisation déchetteries	50 000	1 451				48 549
Restructuration déchetterie de Rochefort	1 700 000	2 761	3 370	18 138	230 000	1 463 869

Le résultat 2017 et son affectation :

BUDGET DECHETS MENAGERS

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2017		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2017		2 129 119,59 €
Résultat de l'exercice 2017		383 403,70 €
= Résultat à affecter		2 512 523,29 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2017		97 977,59 €
Résultat de l'exercice 2017		96 546,01 €
= Résultat cumulé à reporter sur 2018	R 001	194 523,60 €
Solde des restes à réaliser 2017		- 536 155,64 €
= Besoin de financement		- 341 632,04 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	341 632,04 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2018	R 002	2 170 891,25 €
- reprise anticipée au BP 2018	R 002	- 400 000,00 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2017		- 37 740,03 €
RESULTAT GLOBAL 2017		1 733 151,22 €