

**VILLE DE QUIMPER  
CONSEIL MUNICIPAL**

**Séance du 7 février 2019**  
**Rapporteur :**  
**Monsieur Georges-Philippe**  
**FONTAINE**

**N° 1**

**ACTE RENDU EXECUTOIRE**

compte tenu de :  
- la publicité (par voie d'affichage), pour une durée de deux mois,  
à compter du : 13/02/2019  
- la transmission au contrôle de légalité le : 12/02/2019  
(accusé de réception du 12/02/2019)

*Acte original consultable au service des assemblées  
Hôtel de Ville et d'agglomération  
44, place Saint-Corentin – CS 26004 - 29107 Quimper Cedex*

**Budget primitif 2019**

L'adoption du budget 2019 intervient après le débat d'orientations budgétaires qui s'est tenu le 13 décembre 2018.

Le budget 2019 est largement influencé par les évolutions de son intercommunalité.

En effet, en 2018, l'harmonisation des statuts a été réalisée et le projet communautaire adopté. Ce dernier a proposé l'extension de la définition de l'intérêt communautaire en matière d'action sociale à la petite enfance, à la gestion des EHPAD communaux et à l'élaboration et pilotage des contrats locaux de santé et de santé mentale, ainsi que la création d'une compétence rayonnement et de doter également l'EPCI d'une compétence transition énergétique.

Ainsi, depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2019, QBO exerce la compétence politique de la petite enfance en lieu et place des communes, transfert d'un montant d'environ 4,6 M€ de dépenses brutes dans le cas de la commune de Quimper. Le transfert des EHPAD influence plus particulièrement le CCAS de Quimper, seule la participation de la commune de transfert au CCAS pour la gestion des EHPAD, 100 K€, est transférée à QBO.

Le périmètre des compétences et des interventions évoluant, les masses budgétaires seront à apprécier selon cette nouvelle configuration.

Le budget 2019 poursuit par ailleurs la stratégie financière mise en place depuis le début mandat, permettant un équilibre financier soutenable dans le temps, tout en maintenant un niveau important d'investissement, sans recours au levier fiscal.

Le budget de la ville de Quimper est composé du budget principal et de trois budgets annexes (Zones d'habitat, Locations et camping municipal, Parkings en ouvrage).

La présente note s'appuie sur les dépenses et recettes réelles. Les mouvements d'ordre ne seront repris qu'en synthèse.

## I. Périmètre des dépenses réelles nettes tous budgets

		2017	2018	2019	Valeur	%
Budget principal	Dépenses réelles fonctionnement	63 771 706 €	62 699 207 €	56 023 517 €	-6 675 690 €	-10,65%
	<i>dont subvention au CCAS</i>	<i>3 153 100 €</i>	<i>2 987 113 €</i>	<i>2 987 113 €</i>	0 €	0,00%
	<i>Remboursement frais</i>	<i>1 866 957 €</i>	<i>2 258 181 €</i>	<i>1 461 891 €</i>	-796 290 €	-35,26%
	<i>Personnel AC QBO</i>	<i>8 604 653 €</i>	<i>8 604 653 €</i>	<i>8 604 653 €</i>	0 €	0,00%
	<i>Dépenses réelles de fonctionnement net</i>	<i>70 509 402 €</i>	<i>69 045 679 €</i>	<i>63 166 279 €</i>	-5 879 400 €	-8,52%
	Dépenses réelles investissement	15 952 800 €	20 231 330 €	18 538 699 €	-1 692 631 €	-8,37%
	Dette	6 000 000 €	6 102 000 €	6 000 000 €	-102 000 €	-1,67%
	<b>Total</b>	<b>92 462 202 €</b>	<b>95 379 009 €</b>	<b>87 704 978 €</b>	<b>-7 674 031 €</b>	<b>-8,05%</b>
Zones d'habitat	Dépenses réelles fonctionnement		0 €	0 €	0 €	
	Dépenses réelles investissement	1 466 000 €	850 400 €	3 419 800 €	2 569 400 €	302,14%
	Dette				0 €	
	<b>Total</b>	<b>1 466 000 €</b>	<b>850 400 €</b>	<b>3 419 800 €</b>	<b>2 569 400 €</b>	<b>302,14%</b>
Locations et camping	Dépenses réelles fonctionnement	473 853 €	464 542 €	238 900 €	-225 642 €	-48,57%
	Dépenses réelles investissement	250 000 €	227 000 €	286 000 €	59 000 €	25,99%
	Dette				0 €	
	<b>Total</b>	<b>723 853 €</b>	<b>691 542 €</b>	<b>524 900 €</b>	<b>-166 642 €</b>	<b>-24,10%</b>
Parkings en ouvrage	Dépenses réelles fonctionnement	701 000 €	772 208 €	355 000 €	-417 208 €	-54,03%
	Dépenses réelles investissement	167 000 €	140 000 €	562 000 €	422 000 €	301,43%
	Dette				0 €	
	<b>Total</b>	<b>868 000 €</b>	<b>912 208 €</b>	<b>917 000 €</b>	<b>4 792 €</b>	<b>0,53%</b>
Total	Dépenses réelles nettes de fonctionnement	71 684 255 €	70 282 429 €	63 760 179 €	-6 522 250 €	-9,28%
	Dépenses réelles investissement	17 835 800 €	21 448 730 €	22 806 499 €	1 357 769 €	6,33%
	Dette	6 000 000 €	6 102 000 €	6 000 000 €	-102 000 €	-1,67%
	<b>Total des dépenses</b>	<b>95 520 055 €</b>	<b>97 833 159 €</b>	<b>92 566 678 €</b>	<b>-5 266 481 €</b>	<b>-5,38%</b>

Le tableau ci-dessus reprend l'ensemble des dépenses de fonctionnement réelles (hors opérations d'ordres) de l'ensemble des budgets (budget principal et les trois budgets annexes) retraitées des effets de l'administration commune.

Les dépenses nettes de fonctionnement diminuent 6,52 M€ plus particulièrement sur le budget principal (- 5,8 M€), l'effet transfert de compétence petite enfance étant particulièrement notable. Les dépenses d'investissement se montent à 22,80 M€ et sont en légère augmentation par rapport à 2018 de 1,35 M€, notamment portées par le budget des zones d'habitat.

## II. Budget principal

### A. Balance générale

		2017	2018	2019	2018/2019	2018/2019
1	Ressources de fonctionnement	68 733 989	69 953 368	65 594 801	- 4 358 567	-6,23%
2	Dépenses de fonctionnement hors charges financières	62 021 706	60 959 207	54 393 517	- 6 565 690	-10,77%
3	Capacité courante de financement (1-2)	6 712 283	8 994 161	11 201 284	2 207 123	24,54%
4	Frais financiers	1 750 000	1 740 000	1 630 000	- 110 000	-6,32%
5	Epargne brute (3-4)	4 962 283	7 254 161	9 571 284	2 317 123	31,94%
6	Remboursement capital dette	6 000 000	6 102 000	6 000 000	- 102 000	-1,67%
7	Epargne nette (5-6)	- 1 037 717	1 152 161	3 571 284	2 419 123	209,96%
8	Subventions d'équipement versées	1 855 000	1 090 000	1 474 344	384 344	35,26%
9	Programme d'investissement	14 097 800	19 141 330	17 064 355	- 2 076 975	-10,85%
10	Charges d'investissement (8+9)	15 952 800	20 231 330	18 538 699	- 1 692 631	-8,37%
11	Recettes d'investissement	5 933 500	5 981 500	6 014 600	33 100	0,55%
12	Total des financements propres (7+11)	4 895 783	7 133 661	9 585 884	2 452 223	34,38%
13	Emprunt d'équilibre	11 057 017	13 097 669	8 952 815	- 4 144 854	-31,65%

La balance générale des opérations réelles du budget principal fait apparaître une diminution des ressources de fonctionnement qui trouve son origine dans le transfert de compétence avec le transfert des subventions et recettes usagers en matière de petite enfance à QBO. Désormais, la commune versera désormais de l'attribution de compensation à la communauté d'agglomération.

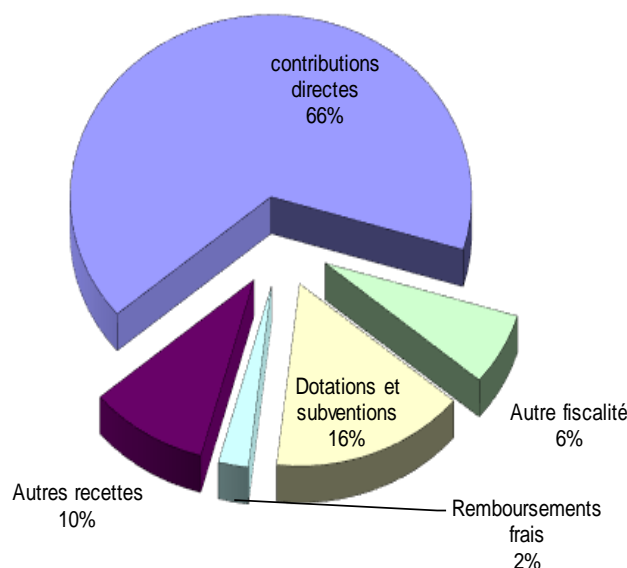
Si le montant de la Dotation Globale de Fonctionnement devrait diminuer, cette baisse serait bien moins significative que les années précédentes. La bonne tenue des bases fiscales permet une dynamique du produit levé. En dépenses de fonctionnement, l'effort se poursuit sur chaque chapitre, permettant de baisser légèrement les dépenses à périmètre équivalent. La bonne progression des recettes hors transferts de compétences, combinée à la gestion fine des dépenses permet de faire progresser l'épargne de gestion ainsi que l'épargne nette.

Le programme d'investissement propre de la commune (hors opération pour compte de tiers) s'élève à 18,28 M€. Ces crédits serviront notamment à financer la poursuite des travaux de construction de la maison des associations et de reconstruction de l'ARPAQ, la pose de la première pierre de la salle des fêtes, la construction d'un city stade sur le quartier de Penhars, la poursuite de l'aménagement de Locmaria, des travaux de renforcement de chaussée et les divers travaux de réfection des bâtiments de la collectivité.

## B. Le fonctionnement

### 1. Recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent 65,59 M€ réparties comme suit :



#### a. La fiscalité

Budget général (opérations réelles)	2017	2018	2019	variation	%
<b>Fiscalité</b>	<b>46 285 647</b>	<b>46 630 593</b>	<b>43 559 900</b>	<b>-3 070 693 €</b>	<b>-6,59%</b>
Dont contributions directes TF TH	38 928 000	39 207 946	39 700 000	492 054 €	1,25%
Attribution de compensation	2 422 647	2 422 647	-	-2 422 647 €	-100,00%
DSC	-	-	-	0 €	
Dont Autres taxes et impôts	4 935 000	5 000 000	3 859 900	-1 140 100 €	-22,80%
<i>droit de place</i>	<i>250 000</i>	<i>250 000</i>	<i>263 900</i>	<i>13 900 €</i>	<i>5,56%</i>
<i>fonds de péréquation ressources communales</i>		<i>100 000</i>	<i>76 000</i>	<i>-24 000 €</i>	<i>-24,00%</i>
<i>droits de stationnement</i>	<i>1 250 000</i>	<i>1 250 000</i>	<i>-</i>	<i>-1 250 000 €</i>	<i>-100,00%</i>
<i>taxe sur l'électricité</i>	<i>1 200 000</i>	<i>1 200 000</i>	<i>1 150 000</i>	<i>-50 000 €</i>	<i>-4,17%</i>
<i>taxe sur la publicité</i>	<i>785 000</i>	<i>730 000</i>	<i>700 000</i>	<i>-30 000 €</i>	<i>-4,11%</i>
<i>Taxe funéraire</i>	<i>50 000</i>	<i>70 000</i>	<i>70 000</i>	<i>0 €</i>	<i>0,00%</i>
<i>droit de mutation</i>	<i>1 400 000</i>	<i>1 400 000</i>	<i>1 600 000</i>	<i>200 000 €</i>	<i>14,29%</i>

Le chapitre de la fiscalité voit son produit diminuer. La commune ne perçoit plus d'AC, elle devient contributeur net avec le transfert de compétence petite enfance. Par ailleurs, avec la réforme du stationnement, les droits de stationnement disparaissent du chapitre fiscalité pour être inscrits en chapitre 70, redevance d'occupation du domaine public.

Les bases fiscales sont dynamiques mais les prévisions 2018 ayant été plus élevées que les notifications reçues, une correction a été apportée.

Pour 2019, il est proposé de maintenir les taux de TH, TFPNB, et la TFPB au niveau qui est le leur depuis 2014 :

Taxe d'habitation	20,01 %
Foncier bâti	21,23 %
Foncier non-bâti	64,88 %

#### b. Les dotations et subventions

Budget général (opérations réelles)	2 017	2018	2019	Variation	
<b>Dotations et subventions</b>	<b>15 772 484</b>	<b>15 986 132</b>	<b>14 761 500</b>	<b>-1 224 632 €</b>	<b>-7,66%</b>
Dotations	9 354 098	9 374 572	9 498 000	123 428 €	1,32%
DGF	8 348 082	8 197 201	8 263 000	65 799 €	0,80%
DSU	1 006 016	1 177 371	1 235 000	57 629 €	4,89%
DNP	866 244	800 000	1 239 000	439 000 €	54,88%
Autres dotations	570 000	570 000	602 900	32 900 €	5,77%
compensations fiscales	1 204 000	1 580 000	1 627 000	47 000 €	2,97%
Subventions et autres	3 778 142	3 661 560	1 794 600	-1 866 960 €	-50,99%

Les dotations restent stables. La DGF apparaît en légère augmentation. Elle diminue néanmoins légèrement par rapport à la notification 2018.

La ligne des subventions diminue, avec le transfert des subventions perçues au titre de la petite enfance à la communauté d'agglomération et une diminution de la contribution CAF sur le secteur de l'enfance.

#### c. Les produits des services et autres recettes

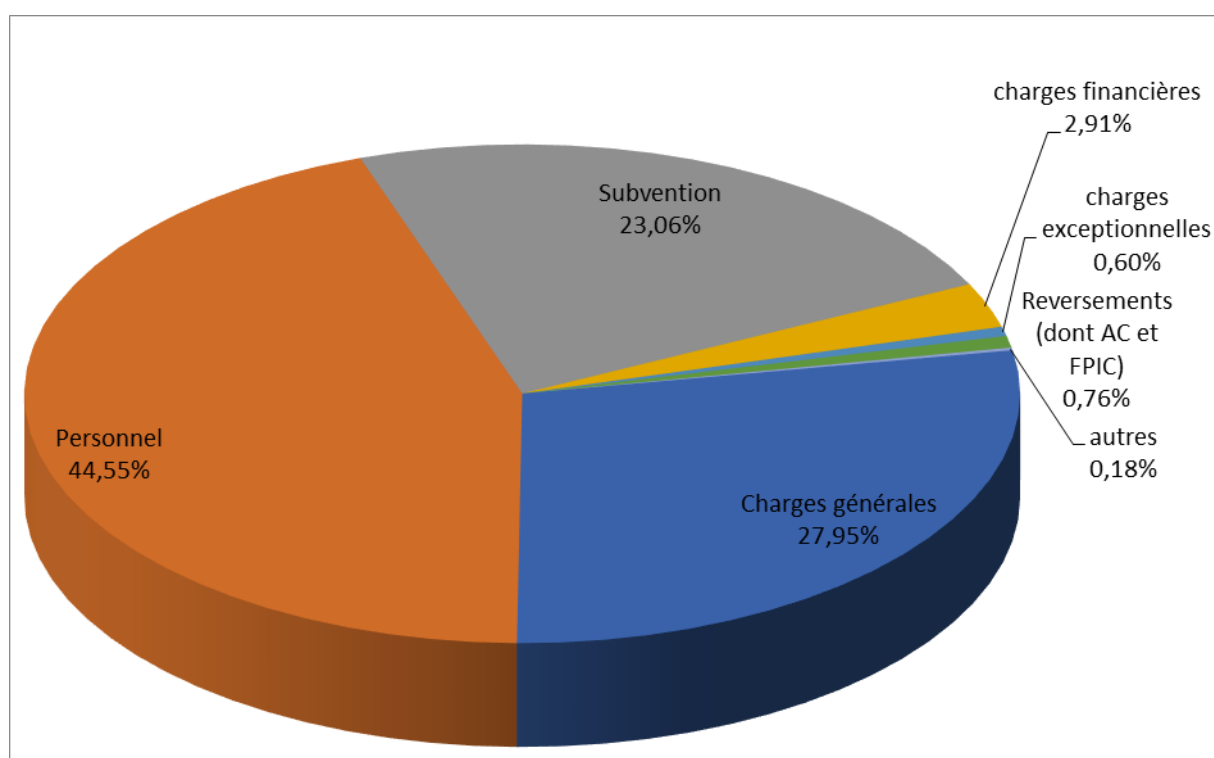
Budget général (opérations réelles)	2 017	2018	2019	Variation	
<b>Remboursements frais</b>	<b>1 866 957</b>	<b>2 258 181</b>	<b>1 461 891</b>	<b>-796 290 €</b>	<b>-35,26%</b>
<b>Autres recettes</b>	<b>4 808 901</b>	<b>5 078 462</b>	<b>5 811 510</b>	<b>733 048 €</b>	<b>14,43%</b>
<i>participations usagers services enfance/petite enfance</i>	<i>2 514 000</i>	<i>2 518 000</i>	<i>1 975 000</i>	<i>-543 000 €</i>	<i>-21,56%</i>
<i>participations usagers services culturels et sportifs</i>	<i>249 300</i>	<i>247 320</i>	<i>247 320</i>	<i>0 €</i>	<i>0,00%</i>
<i>Concessions et redevances occupations</i>	<i>678 316</i>	<i>645 893</i>	<i>645 907</i>	<i>14 €</i>	<i>0,00%</i>
<i>dont atténuations de charges</i>	<i>576 060</i>	<i>576 060</i>	<i>576 060</i>	<i>0 €</i>	<i>0,00%</i>
<i>dont droits de stationnement et forfait post stationnement</i>			<i>1 535 000</i>	<i>1535000 €</i>	

Les remboursements de frais diminuent. Une double correction est apportée, à la fois sur le symoresco dont il ne reste plus qu'un seul agent de la commune mis à disposition et remboursé par le symoresco et sur l'extinction des effets de la prise en charge de l'informatique par la commune de Quimper avant la mise en place du service commun informatique.

Les autres recettes, dont les participations des usagers, sont en augmentation comportant néanmoins une diminution sur les recettes des usagers enfance en raison du transfert de compétence petite enfance mais l'inscription en chapitre 70 des droits de stationnement ainsi que du produit du forfait post stationnement.

## 2. Dépenses de fonctionnement

Pour 2019, les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 56,02 M€ et se décomposent comme suit :



Budget général (opérations réelles)	2017	2018	2019	Valeur	%
Charges générales	16 816 436	16 541 919	15 656 046	-885 873 €	-5,36%
Personnel	31 422 565	30 838 413	24 957 170	-5 881 243 €	-19,07%
Subvention	13 192 205	13 027 375	12 917 361	-110 014 €	-0,84%
<b>sous total dépenses de gestion courante</b>	<b>61 431 206</b>	<b>60 407 707</b>	<b>53 530 577</b>	<b>-6 877 130 €</b>	<b>-11,38%</b>
charges financières	1 750 000	1 740 000	1 630 000	-110 000 €	-6,32%
charges exceptionnelles	256 000	213 000	338 000	125 000 €	58,69%
Reversements (dont AC et FPIC)	214 500	228 500	424 940	196 440 €	85,97%
autres	120 000	110 000	100 000	-10 000 €	-9,09%
<b>S/total Autres dépenses de fonctionnement</b>	<b>2 340 500</b>	<b>2 291 500</b>	<b>2 492 940</b>	201 440 €	8,79%
<b>Total</b>	<b>63 771 706</b>	<b>62 699 207</b>	<b>56 023 517</b>	<b>-6 675 690 €</b>	<b>-10,65%</b>

a. Charges Générales

Ce chapitre diminue de 885 k€ avec deux postes importants qui varient. Après deux ans de fonctionnement, le niveau réel de facturation de la DCSI commune permet de diminuer le prévisionnel de 540 K€. Par ailleurs, les charges liées à la petite enfance n'apparaissent plus. Parmi les variations les plus importantes de ce chapitre, on peut noter :

Budget général - Principaux comptes de charges à caractère général	BP 2017	BP 2018	BP 2019	Variation	
Combustibles et carburants (group commande)	424 000	400 000	420 000	20 000 €	5,00%
achat de prestation de services	2 791 700	2 747 500	2 578 425	-169 075 €	-6,15%
energie electricité	1 799 800	1 877 355	1 864 000	-13 355 €	-0,71%
Combustibles	36 200	26 000	25 350	-650 €	-2,50%
Fournitures de petits équipements	238 020	200 870	197 996	-2 874 €	-1,43%
Locations immobilières	829 318	841 413	743 109	-98 304 €	-11,68%
Locations mobilières	295 600	277 400	359 100	81 700 €	29,45%
Entretien terrains	423 258	438 030	421 500	-16 530 €	-3,77%
Entretien batiments	472 350	518 860	376 270	-142 590 €	-27,48%
Matériel roulant	160 200	171 000	201 000	30 000 €	17,54%
Autres biens mobiliers	97 900	70 055	66 350	-3 705 €	-5,29%
Maintenance	298 165	363 500	349 100	-14 400 €	-3,96%
Primes d'Assurances	432 000	407 700	425 900	18 200 €	4,46%
Etudes et recherche	32 000	79 000	80 500	1 500 €	1,90%
Fêtes et cérémonies	136 800	122 700	126 700	4 000 €	3,26%
Frais de télécommunications	103 700	120 050	110 850	-9 200 €	-7,66%
Frais de nettoyage des locaux	544 724	584 788	572 088	-12 700 €	-2,17%
Service informatique communautaire	2 247 879	1 940 000	1 400 000	-540 000 €	-27,84%
Taxes foncières	146 000	155 300	186 319	31 019 €	19,97%
<b>total</b>	<b>11 509 614</b>	<b>11 341 521</b>	<b>10 504 557</b>	<b>-836 964 €</b>	<b>-7,38%</b>

b. Personnel

	2017	2018	2019	Evolution 2018/2019	
<b>Charges brutes (012)</b>	<b>31 422 565</b>	<b>30 838 413</b>	<b>24 957 170</b>	<b>-5 881 243 €</b>	<b>-19,07%</b>
<i>Dont 100% VQ</i>	<i>30 181 065</i>	<i>30 034 863</i>	<i>30 031 065</i>	<i>-3 798 €</i>	<i>-0,01%</i>
<i>Dont complément administration commune</i>	<i>1 241 500</i>	<i>803 550</i>	<i>1 259 000</i>	<i>455 450 €</i>	<i>56,68%</i>
<b>Réintroduction AC administration commune</b>	<b>8 604 000</b>	<b>8 604 000</b>	<b>8 604 000</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00%</b>
<b>Total</b>	<b>40 026 565</b>	<b>39 442 413</b>	<b>33 561 170</b>	<b>-5 881 243 €</b>	<b>-14,91%</b>

Le chapitre de la masse salariale est en diminution de 5,88 M€ à la suite du transfert de compétence.

Si les crédits liés à l'administration commune augmentent, c'est en partie par l'effet du transfert de compétence qui a vu certains agents de la direction de l'enfance éducation

intégrer l'administration commune. Par ailleurs les efforts de gestion ont été poursuivis en 2018 et le seront en 2019, conduisant à la poursuite de la diminution de la masse salariale à périmètre constant.

c. Subventions

<b>Chapitre 65 dont subventions</b>	<b>BP 2017</b>	<b>BP 2018</b>	<b>BP 2019</b>	<b>variation</b>	
Indemnités et charges élus	500 000	501 000	501 100	100 €	0,02%
Admission en non valeur	30 000	30 000	50 000	20 000 €	66,67%
Subv. CCAS	2 914 725	2 987 113	2 987 113	0 €	0,00%
Subv. Caisse des écoles	374 600	359 200	358 605	-595 €	-0,17%
Autres subventions	9 372 880	9 150 062	9 020 543	-129 519 €	-1,42%
<b>total</b>	<b>13 192 205</b>	<b>13 027 375</b>	<b>12 917 361</b>	<b>-110 014 €</b>	<b>-0,84%</b>

Le chapitre des subventions diminue de 110 K€, représentant les subventions au secteur petite enfance transférées à QBO. A périmètre constant, le volume des subventions est identique à celui de l'année précédente.

d. Charges exceptionnelles

Ce chapitre porte plus particulièrement sur des crédits d'annulation de titres des années antérieures et des charges exceptionnelles liées à des opérations d'assurances. Son montant est fixé à 338 k€ pour le budget 2019.

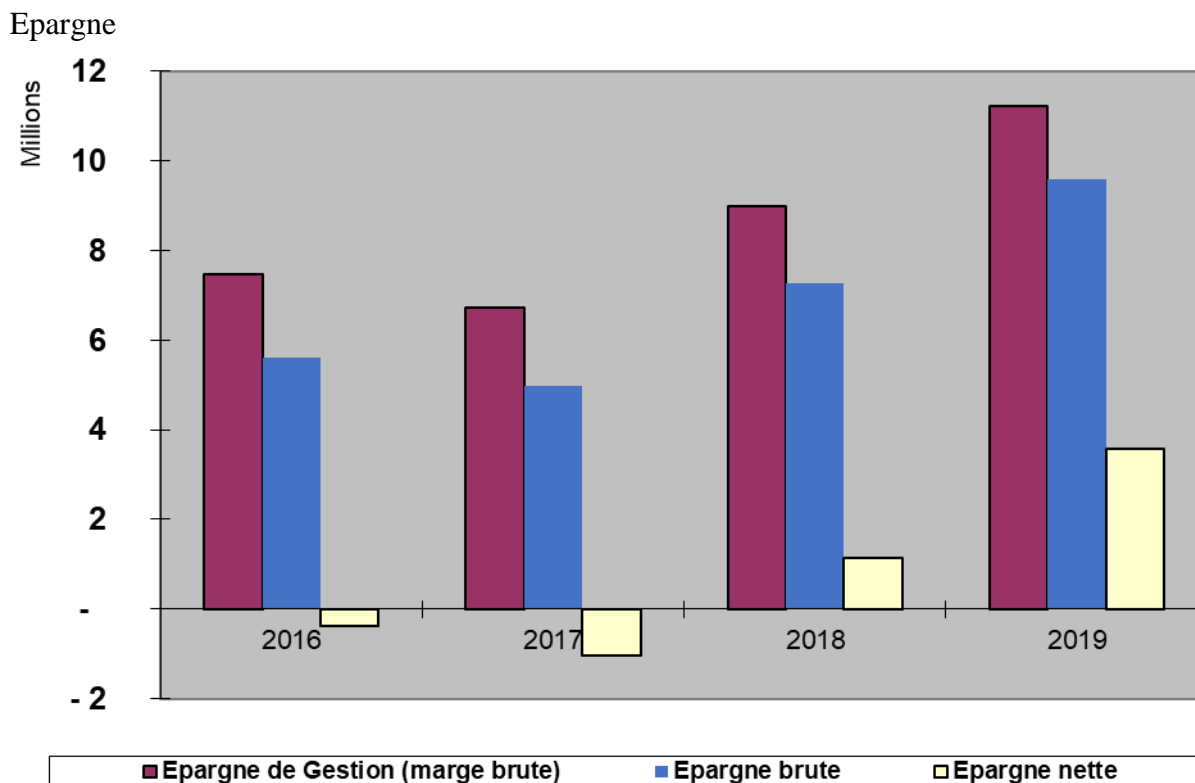
e. Reversements

Ce chapitre intègre les crédits nécessaires au versement de la contribution au Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal (273 K€). Il comporte également l'AC que la commune de Quimper va verser à l'EPCI (150 K€).

Enfin le chapitre des dépenses imprévues est provisionné pour 100k€.



### C. Remboursement du capital et des intérêts de la dette et autofinancement



L'annuité de dette à rembourser est en légère diminution après deux années de désendettement. En 2018, la collectivité a souscrit un emprunt de 2 M€ afin de financer ses investissements

L'épargne de gestion augmente de 2,2 M€. L'épargne nette (après remboursement du capital de la dette, hors dépenses d'ordre) se situe à 3,5 M€.

La capacité de désendettement, au stade du budget primitif est de 6,15 ans contre 9 ans l'année précédente. Au stade du CA 2019, la capacité de désendettement devrait se maintenir autour des 5 ans.

Encours de dette :

Dette	2016	2017	2018	2019		
encours 01/01 N	57 675 979	62 096 987	59 262 240	55 530 106	-3 732 134 €	-6,30%
Emprunt	16 351 542	11 057 017	13 097 669	8 952 815	-4 144 854 €	-31,65%
Remboursement	6 002 000	6 000 000	6 102 000	6 000 000	-102 000 €	-1,67%
Solde N	10 349 542	5 057 017	6 995 669	2 952 815	-4 042 854 €	-57,79%
Dette au 31/12/N	68 025 521	67 154 004	66 257 909	58 482 921	-7 774 988 €	-11,73%

L'emprunt d'équilibre nécessaire à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement à inscrire au budget primitif 2019 s'élève à 8,95 M€ contre 13 M€ en 2018.

## D. L'investissement

### 1. Dépenses d'investissement

<b>Budget général</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>variation</b>	
<b>dépenses investissement hors dette</b>	<b>15 952 800</b>	<b>20 231 330</b>	<b>18 538 699</b>	<b>-1 692 631 €</b>	<b>-8,37%</b>
Immobilisations incorporelles	1 314 800	4 717 201	1 861 680	-2 855 521 €	-60,53%
Subventions d'équipement	1 855 000	1 090 000	1 474 344	384 344 €	35,26%
Immobilisations corporelles	1 960 100	2 097 375	2 523 075	425 700 €	20,30%
Travaux en cours	10 670 900	12 076 654	12 406 600	329 946 €	2,73%
Autres immobilisations	2 000	100	23 000	22 900 €	22900,00%
Compte de tiers	150 000	250 000	250 000	0 €	0,00%
dépenses investissement avec dette	21 952 800	26 333 330	24 538 699	-1 794 631 €	-6,82%

Les dépenses d'investissement réelles pour 2018 s'élèvent à 18,53 M€ dont 250k€ sur les opérations de tiers. L'exercice 2019 est caractérisé par la poursuite des travaux de construction de la maison des associations et de reconstruction de l'ARPAQ, la pose de la première pierre de la salle des fêtes, la construction d'un city stade sur le quartier de Penhars, la poursuite de l'aménagement de Locmaria, des travaux de renforcement de chaussée et les divers travaux de réfection des bâtiments de la collectivité y compris les écoles.

La liste des divers investissements du budget principal se situe en fin de note.

### 2. Financement des investissements (après remboursement du capital de la dette)

<b>Budget général</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Variation</b>	
<b>Recettes investissement</b>	<b>16 990 517</b>	<b>19 079 169</b>	<b>14 967 415</b>	<b>-4 111 754 €</b>	<b>-21,55%</b>
Fonds et dotations	2 400 000	2 490 000	2 550 000	60 000 €	2,41%
FCTVA	2 100 000	2 200 000	1 900 000	-300 000 €	-13,64%
TLE	300 000	290 000	650 000	360 000 €	124,14%
Excédent N-1				0 €	#DIV/0!
Subventions	2 372 000	1 042 000	614 100	-427 900 €	-41,07%
Subventions	1 572 000	31 500	264 100	232 600 €	738,41%
amendes de police	800 000	1 010 500	350 000	-660 500 €	-65,36%
Emprunts	11 057 017	13 097 669	8 952 815	-4 144 854 €	-31,65%
Autres	11 500	9 500	9 500	0 €	0,00%
Produits des cessions	1 000 000	2 190 000	2 591 000	401 000 €	18,31%
comptes de tiers	150 000	250 000	250 000	0 €	0,00%
<i>Avec autofinancement</i>	<i>15 952 800</i>	<i>20 231 330</i>	<i>18 538 699</i>		

Le FCTVA est prévu pour 1,9 M€ (récupération sur les dépenses de l'exercice précédent). Le produit de la taxe d'aménagement est en hausse de 360 K€.

Les subventions prévues proviennent de subventions liées aux projets d'investissement. Le produit des amendes de police est en diminution avec la prise en compte de l'effet dépenalisation du stationnement (compensation partielle par le forfait post stationnement de la perte mais la mise en place de ce dernier a conduit a engagé des dépenses supplémentaires non compensées).

Les cessions sont prévues pour 2.59M€ avec notamment :

- Cession de l'école Jules Ferry
- Cession ex CDDP
- Cession ex-locaux Radio France
- Cession de divers bâtiments associatifs

Au stade du budget primitif, l'emprunt d'équilibre finance 60 % des dépenses d'investissement pour un montant de 8,95 M€.

### III. Budgets annexes

#### A. Budget annexe des zones d'habitat

Zone d'habitat	2017	2018	2019	Evolution
Vente	1 086 000	2 038 000	426 000	-1 612 000
Fiscalité	-	-	-	0
autres recettes	-	-	-	0
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>1 086 000</b>	<b>2 038 000</b>	<b>426 000</b>	-1 612 000
				0
Charges générales	1 466 000	850 400	3 419 800	2 569 400
Personnel	-	-	-	0
autres charges	-	-	-	0
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>1 466 000</b>	<b>850 400</b>	<b>3 419 800</b>	2 569 400
				0
<b>Autofinancement</b>	<b>- 380 000</b>	<b>1 187 600</b>	<b>- 2 993 800</b>	-4 181 400
autres recettes	-	-	-	0
emprunt équilibre			2 993 800	
Excédent reporté				0
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>- 380 000</b>	<b>1 187 600</b>	<b>-</b>	-1 187 600

En dépenses :

La zone de Kervilou va faire l'objet d'un aménagement. Les frais d'acquisition sont prévus pour 1,3 M€ et une provision pour travaux d'aménagement (notamment déconstruction) est constituée pour un montant de 1,2 M€.

639 K€ sont prévus pour l'aménagement de Ty Bos 2

En recettes :

Cessions :

288 K€ sur Lineostic

138 K€ sur Kervouyec.

## B. Budget annexe des locations et camping municipal

<b>Location et camping</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Evolution</b>
Recettes commerciales	507 991	505 853	461 900	464 038
Fiscalité	-	-	-	0
autres recettes	46 000	46 000	46 000	46 000
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>553 991</b>	<b>551 853</b>	<b>507 900</b>	510 038
	-	-	-	0
Charges générales	468 853	449 542	238 900	258 211
Personnel	-	-	-	0
autres charges	5 000	15 000	-	-10 000
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>473 853</b>	<b>464 542</b>	<b>238 900</b>	248 211
				0
<b>Autofinancement</b>	<b>80 138</b>	<b>87 311</b>	<b>269 000</b>	261 827
autres recettes	518 000	523 000	17 000	12 000
Excédent reporté				0
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>598 138</b>	<b>610 311</b>	<b>286 000</b>	273 827
				0
Fonds de concours				0
Autres investissements	250 000	227 000	286 000	309 000
Déficit reporté				0
<b>Total dépenses investissement</b>	<b>250 000</b>	<b>227 000</b>	<b>286 000</b>	309 000

En fonctionnement, les recettes sont en légère diminution, les crédits en dépenses ayant été revus sur le remboursement des frais au budget principal.

C. Budget annexe des parkings en ouvrage

<b>Parkings en ouvrage</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Evolution</b>
Recettes commerciales				
Fiscalité	865 000	909 208	912 000	2 792
Subventions	-	-	-	0
autres recettes	3 000	3 000	5 000	2 000
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>868 000</b>	<b>912 208</b>	<b>917 000</b>	4 792
				0
Charges générales	698 000	759 208	348 000	-411 208
Personnel	-	-	-	0
autres charges	3 000	13 000	7 000	-6 000
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>701 000</b>	<b>772 208</b>	<b>355 000</b>	-417 208
				0
<b>Autofinancement</b>	<b>167 000</b>	<b>140 000</b>	<b>562 000</b>	422 000
autres recettes	-	-	-	0
Excédent reporté				0
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>167 000</b>	<b>140 000</b>	<b>562 000</b>	422 000
				0
Fonds de concours				0
Autres investissements	167 000	140 000	562 000	422 000
Déficit reporté				0
<b>Total dépenses investissement</b>	<b>167 000</b>	<b>140 000</b>	<b>562 000</b>	422 000

En recettes de fonctionnement, les inscriptions sont stables. En dépenses de fonctionnement, les frais remboursés au budget principal ont été revus à la baisse.

D. Rappel de l'équilibre

Les amortissements et les opérations d'ordre couverts, l'équilibre général du budget principal est réalisé en maintenant les taux de fiscalité au niveau de ceux de l'année 2018, une gestion serrée des dépenses et par un emprunt d'équilibre de 8,95 M€ permettant d'investir 18,58 M€.

\*\*\*

Après avoir voté chapitre par chapitre (4 abstentions ; 42 suffrages exprimés dont 29 voix pour et 13 voix contre), le conseil municipal adopte le budget primitif 2019.