

**VILLE DE QUIMPER
CONSEIL MUNICIPAL**

—————
Séance du 6 juin 2014
Rapporteur :
Monsieur Georges-Philippe
FONTAINE

N° 1 DFCP 14.4

ACTE RENDU EXECUTOIRE

compte tenu de :
- la publicité (par voie d'affichage), pour une durée de deux mois,
à compter du : 17/06/2014
- la transmission au contrôle de légalité le : 16/06/2014
(accusé de réception du 16/06/2014)

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

Approbation du Compte administratif 2013

—————

Prévu et organisé à l'article L.1612-12 du Code général des collectivités territoriales, le compte administratif de la commune doit être approuvé avant le 30 juin de l'année suivant la clôture de l'exercice qu'il couvre.

L'exercice budgétaire 2013 s'est déroulé à périmètre constant entre la communauté d'agglomération et la commune à l'exception d'un ajustement relatif au financement des Foyers de jeunes travailleurs dans le cadre de la compétence jeunesse 16/30 ans.

La présente note porte sur le budget principal ainsi que sur les quatre budgets annexes (Zones d'habitat, Parkings en ouvrage, Locations et camping municipal, Zones d'activités).

Surface financière de la commune :

Dépenses réelles en euros		2011	2012	Crédits ouverts	2013	Taux de réalisation	Évolution % CA	Variation en €
Principal	Dépenses réelles fonctionnement	57 789 761	59 272 186	63 843 014	61 384 099	96,15%	3,56%	2 111 913
	dont subvention au CCAS	2 914 000	3 046 880	3 051 880	3 051 880	100,00%	0,16%	5 000
	Remboursement frais	1 639 841	2 073 628	2 327 964	2 932 713	125,98%	41,43%	859 085
	Services communs 80/20	8 604 653	8 604 653	8 604 653	8 604 653	100,00%	0,00%	-
	Dépenses réelles de fonctionnement net	64 754 573	65 803 211	70 119 703	67 056 039	95,63%	1,90%	1 252 828
	Dépenses réelles investissement	20 480 150	25 310 220	43 861 920	22 887 366	52,18%	-9,57%	-2 422 854
	Dette	4 936 392	4 623 290	5 004 500	4 538 249	90,68%	-1,84%	-85 041
	Total	78 269 911	84 582 406	107 704 934	84 271 465	78,24%	-0,37%	-310 941
Zones d'activités	Dépenses réelles fonctionnement	2 076	10 840	9 000	0	0,00%	-100,00%	-10 840
	Dépenses réelles investissement							-
	Total	2 076	10 840	9 000	0	0,00%	-100,00%	-10 840
Zones d'habitat	Dépenses réelles fonctionnement	0						-
	Dépenses réelles investissement	50 940	1 085 304	1 341 000	244 866	18,26%	-77,44%	-840 438
	Total	50 940	1 085 304		244 866		-77,44%	-840 438
Locations et camping municipal	Dépenses réelles fonctionnement	575 868	352 172	842 912	706 290	83,79%	100,55%	354 118
	Dépenses réelles investissement	645 288	340 172	585 063	405 372	69,29%	19,17%	65 200
	Total	1 221 155	692 344		1 111 662		60,56%	419 318
Parkings en ouvrage	Dépenses réelles fonctionnement	262 026	581 364	598 600	528 853	88,35%	-9,03%	-52 511
	Dépenses réelles investissement	19 358	190 906	488 240	240 979	49,36%	26,23%	50 073
	Total	281 384	772 270	1 086 840	769 832	70,83%	-0,32%	-2 438
Total	Dépenses réelles fonctionnement	65 851 540	66 747 588	71 570 215	68 291 182	95,42%	2,31%	1 543 594
	Dépenses réelles investissement	22 630 734	26 926 602	46 276 223	23 778 583	51,38%	-11,69%	-3 148 019
	Dette	5 044 519	4 623 290	5 004 500	4 538 249	90,68%	-1,84%	-85 041
	Total des dépenses	93 526 793	98 297 480	122 850 939	96 608 014	78,64%	-1,72%	-1 689 466

Ce tableau retrace l'ensemble des dépenses, hors opérations d'ordre. Les frais de personnel des services communs entre la ville de Quimper et Quimper Communauté sont repris pour mémoire.

La somme des dépenses totales est en diminution de 1,72 %. Les dépenses d'investissement sont en diminution de 11,69 % avec le décalage, en terme de décaissement, de quelques mois de certaines opérations (pôle sportif de Créach Gwenn, pôle Max Jacob).

Les dépenses réelles de fonctionnement progressent de 2,31 % en général et de 3,56 % pour le budget principal.

Le montant du remboursement du capital de la dette diminue, avec un profil de dette où le cycle d'endettement pèse pour l'instant plus sur les intérêts nouveaux que sur le capital remboursé, certains emprunts anciens arrivant par ailleurs à échéance, emprunts dont l'annuité était constituée principalement de remboursement de capital.

Sur les budgets annexes, le budget des zones d'activité économique, qui a vocation à s'éteindre, n'a connu aucun mouvement. Celui des zones d'habitat a vu ses dépenses refluer, le cycle d'aménagement sur Kervouyec touchant à sa fin.

Le budget annexe des locations économiques a connu en 2013 de nombreux travaux d'entretien et d'investissement sur son patrimoine, notamment sur le bâtiment en façade de la Rue Haute dans le quartier de Locmaria et sur les ateliers du Corniguel.

Enfin le budget annexe des Parkings en ouvrage a vu l'achèvement du parking du Steir et son ouverture.

La note présentera tout d'abord le budget général puis déclinera chacun des budgets annexes.

I/ Budget principal

Synthèse des soldes de gestion et variation annuelle

		2011	2012	2013	Variation CA 2012/2013	
					En %	En €
1	Ressources de fonctionnement	73 876 502	73 659 439	74 446 232	1,07	786 794
	dont fiscalité	42 722 131	44 078 583	46 165 473	4,73	2 086 889
	dont DGF	12 733 265	12 567 740	12 546 373	-0,17	- 21 367
	dont reversement QCOM	4 686 430	4 680 649	4 675 649	-0,11	- 5 000
2	Dépenses de fonctionnement hors charges financières	56 711 047	58 132 674	59 921 313	3,08	1 788 639
	dont personnel	29 137 307	28 044 012	29 673 498	5,81	1 629 486
	dont subventions	13 621 279	13 749 917	14 001 417	1,83	251 500
	Reversement (QCOM et FNPRIC)	-	758 698	883 224	16,41	124 526
3	Capacité courante de financement (1-2)	17 165 455	15 526 764	14 524 919	-6,45	- 1 001 845
4	Frais financiers	1 078 715	1 139 512	1 462 786	28,37	323 274
5	Épargne brute (3-4)	16 086 741	14 387 253	13 062 133	-9,21	- 1 325 119
6	Remboursement capital dette	4 936 392	4 623 290	4 538 249	-1,84	- 85 041
7	Épargne nette (5-6)	11 150 349	9 763 962	8 523 884	-12,70	- 1 240 078
8	Subventions d'équipement versées	1 204 420	643 679	1 891 291	193,83	1 247 613
9	Programme d'investissement	19 275 730	24 666 541	20 996 075	-14,88	- 3 670 467
10	Charges d'investissement (8+9)	20 480 150	25 310 220	22 887 366	-9,57	- 2 422 854
11	Recettes d'investissement	6 545 656	6 976 015	6 589 563	-5,54	- 386 452
12	Emprunt	3 000 000	11 500 000	11 500 000	0,00	-
13	Excédents 1068	9 351 403	11 483 006	11 517 758	0,30	34 752
14	Total des financements propres (7+11+12+13)	30 047 407	39 722 983	38 131 205	-4,01	- 1 591 778
15	Résultat N	9 567 258	14 412 763	15 243 839	5,77	831 076
16	Résultat N- 1	- 13 403 670	- 14 591 072	- 11 696 066	-19,84	2 895 006
17	Résultat de clôture = Fonds de roulement (15+16)	- 3 836 412	- 178 308	3 547 773		3 726 081

L'exercice 2013 est à périmètre constant par rapport à l'exercice 2012, les transferts n'ayant eu lieu qu'à la marge pour un ajustement relatif aux concours financiers versés aux Foyers de Jeunes Travailleurs.

La capacité courante de fonctionnement est en repli de 1 M€ (-6,45 %), les dépenses de fonctionnement hors frais financiers progressant de 1,78 M€ quand les recettes de fonctionnement n'augmentent que de 788 K€.

Il convient néanmoins de nuancer ce résultat : positivement, parce qu'en 2012, les cessions de patrimoine avaient représenté 1,8 M€ quand en 2013 elles ont atteint 351 K€. D'un autre côté, la Dotation de solidarité communautaire exceptionnelle a été maintenue en 2013, permettant de limiter l'érosion de l'épargne de gestion.

Toujours au titre des événements exceptionnels, le versement en 2013 d'une indemnité dans le cadre du contentieux introduit en 1995 remontant à un acte de 1979 entre la commune et la famille de Massol. La Cour Administrative d'Appel de Nantes a condamné la ville à 243 K€ (dont intérêts et dépendants).

Les charges de fonctionnement ont progressé de 3,08 %, les dépenses de personnel connaissant une hausse de 5,81 %, dont l'origine se situe dans la hausse des taux de cotisation patronale aux caisses de retraite, notamment la CNRACL, la progression « naturelle » du Glissement Vieillesse Technicité, la dépréciation et les créations de poste dans le cadre de la mise en place des rythmes scolaires.

La progression des recettes de fonctionnement est essentiellement portée par le volet fiscalité (+ 2 M€), avec une hausse des taux d'imposition de respectivement 2 % et 3 % pour la taxe foncière et la taxe d'habitation, la variation physique des bases comptant pour un peu plus de 1 % dans cette progression. Le produit de la Dotation globale de fonctionnement poursuit sa lente dégrèvement qui s'accroîtra dans les années qui viennent avec les baisses de concours financiers de l'État aux collectivités. La diminution des recettes de cession (de 1,8 M€ à 300 K€) pèse sur le résultat de fonctionnement entre 2012 et 2013.

Les charges d'investissement sont en repli de 9,57 % pour atteindre 22,88 M€. Le décalage de quelques semaines de certaines opérations (et notamment le pôle Max Jacob et le pôle sportif de Créach Gwenn) a en effet conduit à limiter les décaissements sur l'exercice 2013 par rapport aux prévisions initiales du budget primitif.

Le financement des investissements a été assuré par des recettes d'investissements (FCTVA, amendes de police, taxe d'urbanisme, subventions...), les excédents capitalisés de l'exercice précédent, l'autofinancement et l'emprunt. Ce dernier, de 11,5 M€ (soit un endettement de 6,9 M€), a été mobilisé au cours du premier semestre, le décalage des investissements reconstituant le fonds de roulement qui passe de - 178 K€ à 3,547 M€.

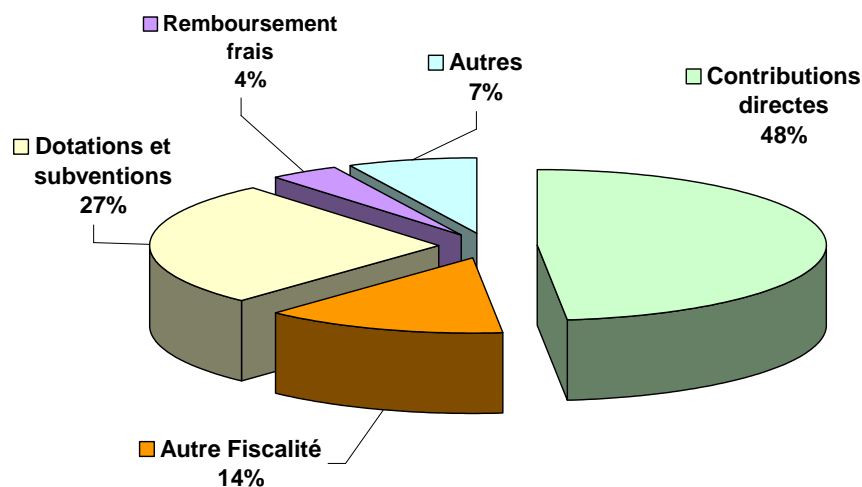
Le stock de dette au 31/12/2013 s'établit à 44,146 M€ (3,38 ans de capacité de désendettement contre 2,58 ans fin 2012).

1. La section de fonctionnement

a) Les recettes

Budget général	2011	2012	Crédits ouverts	2013	Taux de réalisation	CA 2012/2013	
						En %	En euros
Fiscalité	42 722 131	44 078 583	44 603 731	46 165 473	103,50	4,73	2 086 889
contributions directes	32 583 879	34 055 617	35 942 320	36 073 518	100,37	5,93	2 017 901
Transfert EPCI	4 686 430	4 680 649	3 931 411	4 675 649	118,93	-0,11	-5 000
AC	755 019						-
DSC	3 931 411	4 680 649	3 931 411	4 675 649	118,93	-0,11	-5 000
Autres taxes et impôts	5 451 822	5 342 317	4 730 000	5 416 306	114,51	1,38	73 988
droit de place	236 434	239 923	210 000	236 824	112,77	-1,29	-3 099
droits de stationnement	1 137 454	1 196 352	1 300 000	1 223 856	94,14	2,30	27 504
Autres taxes	185	-		-			-
taxe sur l'électricité	1 455 064	1 270 105	1 200 000	1 353 169	112,76	6,54	83 064
taxe sur la publicité	607 519	714 231	720 000	781 088	108,48	9,36	66 857
droit de mutation	2 015 166	1 921 707	1 300 000	1 821 369	140,11	-5,22	-100 338
Dotations et subventions	20 460 860	20 080 418	20 001 090	20 072 443	100,36	-0,04	-7 976
Dotations	13 739 281	13 573 756	13 552 389	13 552 389	100,00	-0,16	-21 367
DGF	12 733 265	12 567 740	12 546 373	12 546 373	100,00	-0,17	-21 367
DSU	1 006 016	1 006 016	1 006 016	1 006 016	100,00	0,00	-
DNP	348 123	509 852	611 823	611 823	100,00	20	101 971
Autres dotations	575 207	574 193	570 000	572 903	100,51	-0,22	-1 290
Compensations fiscales	2 116 348	2 012 621	1 834 924	1 834 924	100,00	-8,83	-177 697
Subventions et autres	3 681 902	3 409 996	3 431 954	3 500 404	101,99	2,65	90 408
Remboursement frais	1 639 841	2 073 628	2 327 964	2 932 713	125,98	41,40	859 085
dont mise à disposition de personnel	288 054	912 153	794 131	671 202	84,52	-26,40	-240 951
Autres	9 053 670	7 426 809	4 901 205	5 275 604	107,64	-28,90	-2 151 205
dont cession	3 625 381	1 807 444		351 567		-80,50	-1 455 877
dont droit de voirie	805 155	670 814	761 615	665 032	87,32	-0,86	-5 781
dont droit services scolaires et périscolaires	1 564 132	1 500 409	1 426 000	1 486 872	104,27	-0,90	-13 537
dont droit services à caractère social	923 424	936 898	926 500	959 214	103,53	2,38	22 316
dont droit service culturel	498 634	196 663	160 000	133 020	83,14	-32,30	-63 642
dont autres produits de gestion patrimoine	446 791	462 880	477 271	442 617	92,74	-4,38	-20 263
Total des recettes réelles fonctionnement	73 876 502	73 659 439	71 833 990	74 446 232	103,64	1,07	786 794

Les recettes de fonctionnement augmentent dans leur ensemble de 786 K€ en 2013 par rapport à 2012. La diminution du volume des cessions, recettes à caractère exceptionnel masque des dynamiques contrastées entre les différents types de recettes que perçoit la commune.



Les contributions directes (taxe foncière et taxe d'habitation), qui représentent 48 % des recettes de fonctionnement ont vu leur produit progresser de 2,01 M€ (+5,93 %) soit une variation physique des bases nettes de 2,18 % sur la TF et 0,83 % sur la TH en neutralisant les effets loi de finances (+1,8) et la hausse des taux de TF et de TH adoptée en 2013 (+ 2 % et + 3 % respectivement).

La variation physique de la TF est notamment portée par les livraisons multiples de locaux économiques en 2012 qui ont intégré les rôles de fiscalité locale en 2013 (et notamment l'extension rénovation de Glann Odet).

On peut cependant noter que **les compensations fiscales** chutent de 8,83 % (- 177 K€), variables d'ajustement du gel des concours de l'État aux collectivités opéré en 2013. Ces compensations figurent dans le chapitre des dotations et subventions.

Les transferts de l'EPCI sont stables, la dotation de solidarité communautaire complémentaire exceptionnelle ayant été prorogée d'une année par Quimper Communauté.

Concernant **les autres taxes**, la taxe sur l'électricité progresse de 6,54 % pour atteindre 1,35 M€, les droits de mutation diminuent mais résistent néanmoins bien à la conjoncture (1,82 M€), les droits de stationnement progressent de 2,30 % mais les effets en année pleine de la nouvelle grille tarifaire ne jouent pas encore (1,22 M€). La taxe sur la publicité atteint pour sa part 781 K€.

Le chapitre des **dotations et subventions** connaît une diminution générale de 0,04 % (soit -7 976 €).

Si la dotation globale de fonctionnement connaît une baisse de 21 K€, la dotation nationale de péréquation progresse de 101 K€ sans toutefois retrouver son niveau de 2010.

Le montant des subventions progresse de 90 K€ (+2,65 %), à mettre pour partie au crédit de l'instauration des nouveaux rythmes scolaires à la rentrée 2013 dont les dépenses seront examinées plus loin.

Les remboursements de frais augmentent de 859 K€, notamment en lien avec le budget annexe des locations dont le patrimoine a nécessité des interventions plus importantes en 2013. Ils sont néanmoins en baisse sur les remboursements de frais hors personnel, mais baissent sur les frais de personnel (-240 K€), des agents mis à disposition du SYMORESCO réintégrant la commune, les nouveaux agents du Syndicat sont employés directement par ses soins, les remboursements de frais de personnel diminuent. A noter que début 2014, l'ensemble des demandes de réintégration avaient pu aboutir sur un poste permanent vacant.

Les produits des services sont en baisse par rapport à 2012, qu'il s'agisse des produits culturels (-63 K€), des produits des services scolaires et périscolaires (-13K€) que des droits de voirie (- 5K€). Seuls les produits de la petite enfance progressent (+22 K€).

Le produit issu des cessions passe de 1,8 M€ à 351 K€, expliquant pour une large part la moindre dynamique de l'ensemble des recettes de fonctionnement entre 2012 et 2013.

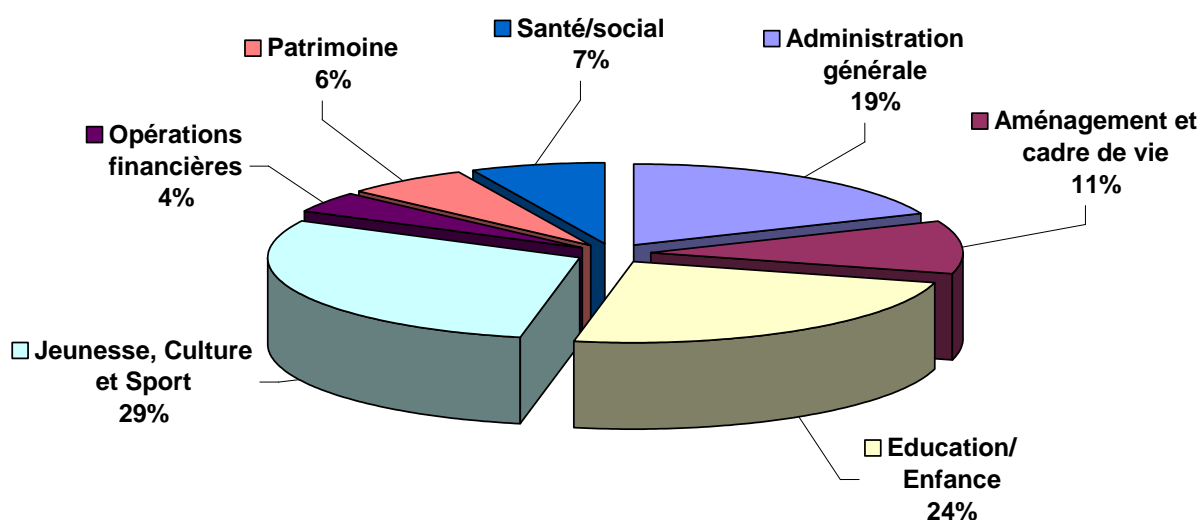
Parmi celles-ci on peut noter :

- 135 K€ pour un terrain à Kerlagatu ;
- 52 K€ pour un terrain à Kermoysan ;
- 90 K€ pour un terrain à Kerdroniou.

Les autres opérations portent sur de petites parcelles ou la vente de matériels roulants déclassés des services de la ville (véhicules, tondeuses...).

b) Les dépenses

Les dépenses par politique publique



Répartition des dépenses par politique publique, qui portent sur 61,38 M€

Les dépenses par nature

Budget général	CA 2011	CA 2012	Crédits ouverts 2013	CA 2013	Taux de réalisation	Variation CA 2012/2013	
						En %	En euros
Charges générales	13 291 535	14 519 260	16 149 552	14 758 657	91,39%	1,65	239 397
dont alimentation	847 940	83 504		74 659		-10,59	- 8 845
dont achats de prestation de services	434 672	2 491 369		2 476 170		-0,61	- 15 200
Énergie (électricité, carburants, eau)	2 333 815	2 602 599		2 692 548		3,46	89 949
Frais de télécommunications		357 408		367 102		2,71	9 694
Maintenance/entretien immobilier	823 064	810 837		913 533		12,67	102 696
Locations + charges locatives	925 970	914 088		909 796		-0,47	- 4 292
Frais de nettoyage des locaux		459 601		440 874		-4,07	- 18 727
Frais d'acte et de contentieux		5 881		310 549		5180,70	304 669
Primes assurances	539 796	647 460		547 162		-15,49	- 100 298
Personnel	29 137 307	28 044 012	29 961 324	29 673 498	99,04%	5,81	1 629 486
dont rémunération principale		15 802 634		16 234 083		2,73	431 449
dont remboursement solde 80/20 QCOM		1 072 778		1 565 752		45,95	492 974
dont cotisations patronales des caisses de retraite		3 845 953		4 252 778		10,58	406 824
Subvention	13 621 279	13 749 917	14 129 514	14 001 417	99,09%	1,83	251 500
CCAS		3 094 000		3 051 880		-1,36	- 42 120
Caisse des écoles		394 939		394 252		-0,17	- 687
Subventions aux associations		9 429 168		9 563 460		1,42	134 292
Régie cinéma		-		125 000			125 000
Charges financières	1 078 715	1 139 512	2 067 201	1 462 786	70,76%	28,37	323 274
Charges exceptionnelles	660 927	1 060 787	650 000	604 517	93,00%	-43,01	- 456 270
AC et FPIC	-	758 698	885 423	883 224	99,75%	16,41	124 526
Autres	-	-		-			-
Total	57 789 761	59 272 186	63 843 014	61 384 099	96,15%	3,56	2 111 913

Les dépenses de fonctionnement ont augmenté de 3,56 %, la masse salariale en constituant la part principale.

Charges à caractère général + 1,65 % (+ 239 K€)

Les charges à caractère général progressent de 1,65 %. Un événement vient perturber l'analyse d'évolution de ce chapitre entre 2012 et 2013 : le versement de 243 K€ de la commune à la famille de Massol et à l'État à la suite de sa condamnation par la cour administrative d'appel de Nantes, dans le cadre d'un contentieux entamé en 1995 et portant sur des actes dont le plus ancien remonte à 1979 dans le cadre de l'aménagement de Créach Gwenn.

De fait, les dépenses courantes ne progressent pas, les hausses des fluides et des maintenances et entretien des biens mobiliers et immobiliers (pour près de 200 K€) ayant été compensées par des baisses sur les autres postes.

A noter que la faible inflation constatée en 2013 (+0,9 %) a participé de cette stabilisation du chapitre 011 hors événement exceptionnel.

La masse salariale augmente de 5,81 % (-1,09 M€),

	2011	2012	Variation 2012/2011	2013	Variation 2013/2012
Charges brutes	29 137 307	28 044 012	-3,75%	29 673 498	5,81%
Transfert charge initial services communs	8 604 653	8 604 653	0,00%	8 604 653	0,00%
Remboursement de frais autres budgets (-)	288 054	912 153	216,66%	671 202	-26,42%
Neutralisation effet Symoresco (-)	833 586				
Neutralisation transfert ESAQ (-)	1 518 444	-		-	
Total net	35 101 876	35 736 512	1,81%	37 606 949	5,23%

Budget général	CA 2012	Crédits ouverts 2013	CA 2013	Taux de réalisation	variation CA 2012/2013	Variation €
Personnel	28 044 012	29 961 324	29 673 498	99,04%	5,81%	1 629 486
<i>dont rémunération principale</i>	15 802 634		16 234 083		2,73%	431 449
<i>dont remboursement solde 80/20 QCOM</i>	1 072 778		1 565 752		45,95%	492 974
<i>dont cotisations patronales caisses de retraite</i>	3 845 953		4 252 778		10,58%	406 824

Le chapitre de la masse salariale est celui qui connaît la plus forte progression en 2013.

Après une année 2012 qui avait vu une stabilisation se situant sous le niveau de GVT (glissement vieillesse technicité) attendu (avec des temps de vacance plus ou moins importants pour pourvoir les postes ouverts), 2013 se caractérise par de nombreux facteurs haussiers.

Le poste des cotisations patronales connaît une variation de + 406 K€, principalement portée par la hausse de 1,30 du taux de cotisation CNRACL.

Le remboursement du solde des 80/20 à Quimper-communauté progresse de 493 K€ (+ 5,09 % en réintégrant le socle de 8,6 M€). Les effets CNRACL, GVT et niveau de postes pourvus se combinent pour constituer cette variation.

La progression « naturelle » du GVT, la déprécarisation et les créations de poste dans le cadre de la mise en place des rythmes scolaires conduisent à une hausse de 729 K€. En elle-même, la mise en place de la réforme des rythmes scolaires représente 269 K€ de cette somme.

Les remboursements baissent sur les frais de personnel (-240 K€), des agents mis à disposition du SYMORESCO réintégrant la commune, les nouveaux agents du Syndicat sont employés directement par ses soins, les remboursements de frais de personnel diminuent. A noter que début 2014, l'ensemble des demandes de réintégration avaient pu aboutir sur un poste permanent vacant.

Sur le **chapitre des subventions**, la variation par rapport à l'exercice 2012 est de + 1,83 % (+251 K€).

A noter que dans ce chapitre, l'alignement des cotisations des élus au régime général se traduit par une hausse de 34 K€.

La subvention au CCAS apparaît en repli mais après retraitement des nouvelles modalités de prise en charge du salaire du directeur, elle est légèrement en hausse.

La subvention à la régie cinéma à la suite de l'installation du cinéma d'art et d'essai au Quai Dupleix est inscrite pour la première fois à hauteur de 125 K€.

Les subventions versées aux associations progressent de 1,42 % (+ 134 K€) dont vous trouverez le détail ci-dessous.

Organisme / Association	2009	2010	2011	2012	2013
CCAS	2 801 397	2 857 000	2 914 000	3 094 000	3 051 880
THEATRE DE CORNOUAILLE	1 886 007	1 898 693	1 898 693	1 900 935	1 913 693
MPT PENHARS	517 432	592 509	678 159	695 959	713 427
MPT ERGUE ARMEL	533 400	544 392	568 072	584 772	593 072
UJAP QUIMPER 29	429 700	422 200	500 961	465 746	461 092
CAISSE DES ECOLES	418 811	419 376	414 182	394 939	394 252
TRES TOT THEATRE	320 659	353 341	356 341	377 841	369 841
LE QUARTIER	265 412	306 415	356 880	351 645	352 145
MJC MPT KERFEUNTEUN	310 943	334 229	329 436	343 529	342 495
ESPACE ASSOCIATIF	295 908	332 370	298 870	299 871	298 871
OGEC ST CHARLES ST RAPHAEL	289 795	299 584	307 078	298 356	289 511
QUIMPER VOLLEY 29 ELITE			114 000	190 000	282 000
GROS PLAN	241 428	245 379	243 789	243 800	247 800
SIVALODET	115 473	237 877			245 942
FESTIVAL DE CORNOUAILLE	192 627	194 403	194 403	194 400	210 000
MAISON DE QUARTIER MOULIN VERT	163 496	165 074	166 574	169 074	185 574
LES POLARITES	151 100	168 106	164 667	176 762	188 762
ARPAQ	153 889	153 250	147 800	147 800	170 300
OGEC ECOLE ST CORENTIN	186 842	171 541	169 091	170 158	163 920
ECOLE ST JOSEPH	154 427	153 907	153 035	150 771	144 077
STE THERESE	114 830	127 965	129 881	135 426	125 636
REGIE CINEMA ART ET ESSAI DE QUIMPER					125 000
DIWAN	98 908	103 678	107 984	113 287	123 174
ECOLE ST JULIEN	136 668	132 053	111 033	113 330	116 283
TI AR VRO	99 178	100 170	112 170	102 170	112 170
OGEC ST JEAN BAPTISTE KERIVOAL	116 736	121 184	111 819	114 907	108 973
ECOLE ND DAME DE KEROMNES	112 284	118 890	121 403	117 078	104 211
ECOLE STE BERNADETTE	111 437	105 682	114 806	114 992	102 915
ILE AUX TRESORS	78 014	60 333	71 845	82 106	85 104
LES BONS PETITS DIABLES	79 415	71 858	87 557	88 232	79 752
CENTRE D ANIMATION DES ABEILLES	76 692	77 458	77 458	77 458	77 458
OSCAC	68 000	68 000	68 000	68 000	68 000
FEDERATION DES MJC DE BRETAGNE			62 649	62 649	62 649
TEEM	42 797	44 775	45 070	48 275	55 509
COMITE D'ORGANISATION OPEN BREIZ				5 000	55 000
BALLES A FOND	36 670	49 801	45 301	65 241	54 480
QUIMPER CORNOUAILLE TENNIS DE TABLE	30 556	35 670	54 593	44 691	48 293
AGORA JUSTICE	14 000	18 341	40 049	40 050	41 024
BANQUE ALIMENTAIRE DU FINISTERE	31 489	15 320	9 280	32 852	38 070
FOYER SOCIO EDUC COLL MAX JACOB	23 260	17 810	15 840	36 840	36 840

QUIMPER ATHLETISME	24 595	26 413	35 451	28 317	31 489
FESTIVAL ELEVAGE DE CORNOUAILLE	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
CLUB DE CANOE KAYAK DE QUIMPER	20 573	24 077	22 248	34 309	29 781
CAF DU FINISTERE	25 980	27 836	27 407	28 451	29 180
GYMNASTIQUE LA QUIMPEROISE	20 842	23 821	27 090	28 151	27 683
QUIMPER KERFEUNTEUN FOOTBALL CLUB			47 400	34 767	27 459
UJAP SECTION BASKET BALL	28 706	27 655	28 952	32 588	25 716
KERFEUNTEUN ANIMATIONS SPORTIVES	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
LOUGRE DE L'ODET	27 005	8 705	23 705	8 705	23 705
GPT SPORTIF ET EDU. FOOTBALL	5 500	18 000	17 978	21 200	23 700
APREM JAZZ	19 000	29 000	19 000	19 000	19 000
RUGBY CLUB QUIMPEROIS	35 259	33 764	35 580	19 081	16 670
GRIMPEURS DE L'ODET	33 882	24 954	14 765	22 484	7 273
VITRINES DE QUIMPER	101 100	25 000	85 750		2 223
FONDATION MASSE-TREVIDY	25 555	12 043	14 843	12 043	820
FONJEP	62 296	62 649			
FOYERS JEUNES TRAVAILLEUS	29 167	29 167	29 600	30 251	
LOISIRS PLURIEL QUIMPER	31 936	32 734	34 488	36 000	
QUIMPER CORNOUAILLE FOOTBALL CLUB	138 524	118 272	44 288		
QUIMPER VOLLEY	97 755	154 012	93 484	12 432	12 226
SEPNB - BRETAGNE VIVANTE	1 524	1 524	9 024	24 024	16 524
OFFICE DU MOUVEMENT SPORTIF	13 000	11 000	11 000	25 100	16 300

Montant total des subventions versées concernant les organismes / associations ayant perçu au moins 23 K€ au cours d'une des 5 dernières années	11 496 880	11 864 262	12 039 822	12 184 847	12 603 944
---	------------	------------	------------	------------	------------

Nombre d'organismes / associations percevant plus de 23 K€	50	49	49	49	50
Montant versé	11 402 440	11 761 518	11 905 844	12 064 902	12 512 908

Nombre d'organismes / associations percevant moins de 23 K€	341	330	304	291	288
Montant versé	957 761	949 206	899 821	882 148	838 958

Nombre d'organismes / associations	391	379	353	340	338
Montant versé	12 360 201	12 710 724	12 805 665	12 947 050	13 351 866

Les charges exceptionnelles ont diminué de 43,01 % pour s'établir à 604 K€, l'exercice étant exceptionnel avec le reversement de l'excédent du budget annexe de l'eau à la communauté d'agglomération.

Ce chapitre concerne pour la majeure partie des annulations de titres sur les exercices antérieurs, notamment des réductions de créance à l'égard des usagers ayant connu un changement de situation mais ne s'étant manifestés qu'après la clôture de l'exercice précédent.

On peut noter également des frais liés au sinistre subi par le centre nautique, imputé sur ce chapitre et donnant lieu partiellement à un remboursement par les assurances.

Enfin, le budget principal participe à hauteur de 200 K€ à l'équilibre du budget annexe des zones d'habitat.

Les charges financières ont connu une augmentation de près de 323 K€ (+ 28,37 %) pour s'établir à 1,462 M€. Le cycle d'endettement initié en 2012 conduit à une hausse des intérêts de la dette, l'encours nouveau produisant par ailleurs plus de frais financier que de capital à rembourser.

2. La section d'investissement

a) Les dépenses

Budget général	2011	2012	Crédits ouverts	CA 2013	Taux de réalisation	Variation CA 2013/2012
Dépenses investissement	20 480 150	25 310 220	43 861 920	22 887 366	52,18%	-9,57%
Immobilisations incorporelles	1 180 195	1 550 768	4 061 512	1 909 568	47,02%	23,14%
Subventions d'équipement	1 204 420	643 679	2 368 622	1 891 291	79,85%	193,83%
Immobilisations corporelles	4 309 743	3 881 119	7 565 155	3 300 874	43,63%	-14,95%
Travaux en cours	13 768 704	19 157 588	29 741 501	15 746 578	52,94%	-17,81%
Autres immobilisations	17 088	39 572	25 130	22 015	87,60%	-44,37%
Compte de tiers		37 494	100 000	17 040	17,04%	-54,55%

L'exercice 2013 a vu le niveau d'investissement diminuer de 9,57 %, les aménagements urbains majeurs (Providence, Place Terre au Duc) s'achevant, la construction du pôle Max Jacob, de la nouvelle mairie annexe de Kerfeunteun et du pôle sportif de Créach Gwenn débutant. A noter la livraison et l'inauguration de la maison des services publics en 2013 ainsi que le lancement des opérations sur le centre commercial de Kermoisan.

Détail de l'investissement 2013 :

Domaine	Libellé Opération	Total mandaté
Accessibilité	TRAVAUX ACCESSIBILITE HANDICAPES VILLE	29 247
Accessibilité	AMENAGEMENTS POUR HANDICAPES	117 067
Accessibilité	TRAVAUX ACCESSIBILITE HANDICAPES VILLE	25 212
Accessibilité	TRAVAUX ACCESSIBILITE HANDICAPES VILLE	1 518 100
Total accessibilité		1 689 626
Administration générale	ETUDES DE DEVELOPPEMENT INFORMATIQUE	23 449
Administration générale	INSERTION MARCHES PUBLICS	69 401
Administration générale	MATERIEL INFORMATIQUE	10 662
Administration générale	MATERIEL INFORMATIQUE COMMUN VQ/QC	372 919
Administration générale	TELEPHONIE TOIP	9 835
Administration générale	ACQUISITION DE DEFIBRILLATEURS	4 286
Administration générale	MATERIEL CTM	39 841
Administration générale	MATERIEL SELF CENTRE TECHNIQUE	5 818
Administration générale	EXTENSION CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL	600
Administration générale	MOBILIER ET MATERIEL ADMINISTRATIF	7 293
Administration générale	MATERIEL INFORMATIQUE COMMUN VQ/QC	272 023
Administration générale	MATERIEL TELEPHONIQUE & FAX	1 126
Administration générale	EXTENSION CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL	5 272
Administration générale	MOBILIER ET MATERIEL ADMINISTRATIF	96 954
Administration générale	MATERIEL MANIFESTATIONS PUBLIQUES	26 476
Administration générale	EXTENSION CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL	17 804
Administration générale	EXTENSION CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL	206 266
Administration générale	VENTE DE TERRAINS BATIS	17 076
Administration générale	TRAVAUX DE PROTECTION ET SECURITE	65 659
Administration générale	TRAVAUX RESEAUX INCENDIE	44 982
Administration générale	EXTENSION CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL	82 352
Administration générale	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES AUX ORGANISMES P	12 340

Administration générale	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES AUX ORGANISMES P	39 989
Administration générale	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES AUX ORGANISMES P	9 589
Administration générale	SUBVENTION EQUIPEMENT VERSEES AUX ORGANISMES PRIV	44 275
Total Administration générale		1 486 286
Aménagement cadre de vie	FRAIS D'ETUDES PROJETS URBANISME	60 412
Aménagement cadre de vie	NOUVELLE MAIRIE DE KERFEUNTEUN	57 862
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT - SECTEUR LA PROVIDENCE	3 101
Aménagement cadre de vie	PROGRAMME RALENTISSEMENT DYNAMIQUE	76 287
Aménagement cadre de vie	SCHEMA DIRECTEUR EAUX PLUVIALES	25 665
Aménagement cadre de vie	PLAN DE STATIONNEMENT URBAIN	39 827
Aménagement cadre de vie	ETUDES POUR PROJETS ESPACES VERTS	26 418
Aménagement cadre de vie	ETUDES ET SONDAGES VOIRIE	56 535
Aménagement cadre de vie	FRAIS D'ETUDES PROJETS URBANISME	231 561
Aménagement cadre de vie	TRAVAUX RENFORCEMENT CHAUSSEES	80 254
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT DE PENETRANTES	12 850
Aménagement cadre de vie	MATERIEL D'HYGIENE	6 925
Aménagement cadre de vie	RESERVE FONCIERE	260 627
Aménagement cadre de vie	ACQUISITION DE TERRAINS VOIRIE	9 670
Aménagement cadre de vie	MOBILIER URBAIN	98 875
Aménagement cadre de vie	SIGNALISATION & POINTS INFO	32 024
Aménagement cadre de vie	MATERIEL POUR ENTRETIEN DES VOIES	48 716
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT STATIONNEMENT PAYANT	291 081
Aménagement cadre de vie	MATERIEL EQUIPEMENT ATELIER PROPRETE	28 456
Aménagement cadre de vie	MATERIEL POUR ENTRETIEN DES VOIES	42 476
Aménagement cadre de vie	MATERIEL MANIFESTATIONS PUBLIQUES	13 396
Aménagement cadre de vie	MOBILIER URBAIN ESPACES VERTS	26 526
Aménagement cadre de vie	MATERIEL DES CIMETIERES	765
Aménagement cadre de vie	MATERIEL ESPACES VERTS	140 391
Aménagement cadre de vie	AIRES DE JEUX ESPACES VERTS	23 976
Aménagement cadre de vie	TERRAIN BLANC SQUARE	44 382
Aménagement cadre de vie	MAISON DES SERVICES PUBLICS ANRU	54 533
Aménagement cadre de vie	CREATION CHEMINEMENTS PIETONNIERS	105 703
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT ESPACES VERTS PARCS JARDINS	241 602
Aménagement cadre de vie	TRAVAUX DE SECURITE DANS ESPACES VERTS	100 965
Aménagement cadre de vie	TRAVAUX JARDINS FAMILIAUX	9 977
Aménagement cadre de vie	REAMENAGEMENT ZONES BOISEES	148 895
Aménagement cadre de vie	TERRAIN BLANC SQUARE	68 016
Aménagement cadre de vie	DEVELOPPEMENT DES JARDINS FAMILIAUX	31 919
Aménagement cadre de vie	RESTRUCTURATION JARDINS DU CENTRE VILLE	47 305
Aménagement cadre de vie	JARDIN DU SOUVENIR / CREMATORIUM STANG VIHAN	40 758
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT ESPACES CANINS	16 941
Aménagement cadre de vie	CONSTRUCTION MPT PENHARS 2EME TRANCHE ANRU	21 626
Aménagement cadre de vie	MAISON DES SERVICES PUBLICS ANRU	1 706 379
Aménagement cadre de vie	EDIFICES CULTUELS	39 223
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT RUE DE VENDEE ANRU	54 152
Aménagement cadre de vie	PLAN DE JALONNEMENT	21 803
Aménagement cadre de vie	PROGRAMME ECLAIRAGE PUBLIC	679 640
Aménagement cadre de vie	RENFORCEMENT ECLAIRAGE PUBLIC	366 553
Aménagement cadre de vie	PROGRAMME AGENDA 21 ECLAIRAGE	248 528
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT TERRAIN BLANC PARVIS	405 174

Aménagement cadre de vie	RUE BOROSSI ANRU	10 984
Aménagement cadre de vie	SCHEMA DIRECTEUR EAUX PLUVIALES	1 098 858
Aménagement cadre de vie	SIGNALISATION & POINTS INFO	15 233
Aménagement cadre de vie	AUTOMATISMES BORNES ESCAMOTABLES	62 298
Aménagement cadre de vie	TRAVAUX DIVERS DANS CIMETIERES	224 027
Aménagement cadre de vie	TRAVAUX RENFORCEMENT CHAUSSEES	1 291 978
Aménagement cadre de vie	GROSSES REPARATIONS VOIRIE	325 965
Aménagement cadre de vie	TRAVAUX VOIRIE EN ZONE RURALE	33 158
Aménagement cadre de vie	ILLUMINATION DES RUES PENDANT FETES	54 718
Aménagement cadre de vie	SIGNALISATION LUMINEUSE	35 975
Aménagement cadre de vie	CONSOLIDATION DIGUES	18 272
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT SECTEUR DE KERNISY	21 776
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT - SECTEUR LA PROVIDENCE	496 333
Aménagement cadre de vie	AIRES DE JEUX ESPACES VERTS	161 649
Aménagement cadre de vie	RETRAITEMENT AVENUE DE TY PONT	9 568
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT PLACE TERRE AU DUC ET ABORDS	16 559
Aménagement cadre de vie	ECLAIRAGE ECHANGEUR DU LOCH	13 838
Aménagement cadre de vie	ZONES D'ARRET / MULTIPLEXE	95 570
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT ROUTE DU LOCH	31 470
Aménagement cadre de vie	REFECTION ALLEE DE KERDANIEL	65 784
Aménagement cadre de vie	ENFOUISSEMENT RESEAUX EDF PTT	5 100
Aménagement cadre de vie	TRAVAUX ACCOMPAGNEMENT PERMIS CONSTRUIRE	95 553
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT ZONES 30 SECURITE ROUTIERE	48 751
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT PISTES CYCLABLES	232 649
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT ROUTE DE GUENGAT	15 367
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT CARREFOUR CONSTANT/POMPIDOU	6 769
Aménagement cadre de vie	CARREFOUR RUE BOROSSI /BD DE BRETAGNE ANRU	19 468
Aménagement cadre de vie	ACCOMPAGNEMENT DVPT TRANSPORTS EN COMMUN	685 391
Aménagement cadre de vie	PROGRAMME RALENTISSEMENT DYNAMIQUE	66 666
Aménagement cadre de vie	ENFOUISSEMENT RESEAUX EDF PTT	10 163
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT - SECTEUR LA PROVIDENCE	19 159
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT ROUTE DU LOCH	13 557
Aménagement cadre de vie	RESTRUCTURATION CENTRE COMMERCIAL KERMOYSAN	800 000
Aménagement cadre de vie	AMENAGEMENT - SECTEUR LA PROVIDENCE	180 000
Total Aménagement cadre de vie		12 431 353
Commerce	RENOVATION DES HALLES SAINT FRANCOIS	14 352
Commerce	GROS TRAVAUX HALLES CENTRALES	10 178
Total Commerce		24 530
culture	POLE MAX JACOB	245 663
culture	MATERIEL ECOLE DE MUSIQUE	179
culture	ACHATS INSTRUMENTS DE MUSIQUE	26 141
culture	ACQUISITION D'OEUVRES D'ART	66 500
culture	DOCUMENTS ANCIENS RARES OU PRECIEUX	2 679
culture	MATERIEL ECOLE BEAUX ARTS	57
culture	MOBILIER ET MATERIEL MUSEE	423
culture	MOBILIER ET MATERIEL MUSEE	1 555
culture	MATERIEL ECOLE DE MUSIQUE	2 322
culture	TRAVAUX THEATRE MAX JACOB	84 112
culture	MATERIEL ECOLE DE MUSIQUE	11 934
culture	MOBILIER ET MATERIEL ARCHIVES	297
culture	POLE MAX JACOB	720 129
culture	ECOLE DE CIRQUE ET LOCAL MUSIQUE	413 360
culture	TRAVAUX POUR L'ECOLE DE MUSIQUE	164 472

culture	SALLE ACTIVITES MPT ERGUE ARMEL	20 640
culture	TRAVAUX THEATRE MAX JACOB	5 766
culture	TRAVAUX MUSEE DES BEAUX-ARTS	48 157
culture	TRAVAUX MAISONS DE QUARTIERS	30 942
culture	RESTAURATION D'OEUVRES D'ART AU MUSEE	26 206
culture	RESTAURATION PATRIMOINE ETHNOGRAPHIQUE	915
culture	POLE MAX JACOB	10 163
Total culture		1 882 611
Education enfance	RESTRUCTURATION ECOLE STANG AR CHOAT	26 751
Education enfance	REPLACEMENT CLASSES MOBILES	11 503
Education enfance	MATERIEL INFORMATIQUE ECOLES PRIMAIRES	86
Education enfance	CREATION AIRES DE JEUX DANS LES ECOLES	39 960
Education enfance	TRAVAUX ESPACES VERTS / CRECHES	6 588
Education enfance	MOBILIER ET MATERIEL POUR LES CANTINES	12 125
Education enfance	MATERIEL SPORTIF ECOLES	44 823
Education enfance	MATERIEL INFORMATIQUE ECOLES PRIMAIRES	77 152
Education enfance	MOBILIER ET MATERIEL CENTRES AERES	205
Education enfance	MOBILIER ET MATERIEL ECOLES	28 585
Education enfance	MOBILIER ET MATERIEL POUR LES CANTINES	19 372
Education enfance	MATERIEL ET MOBILIER GARDERIES	36 829
Education enfance	MOBILIER ET MATERIEL CENTRES AERES	18 520
Education enfance	MATERIEL POUR CRECHES & HALTES GARDERIE	14 964
Education enfance	MATERIEL ET MOBILIER GARDERIES	1 339
Education enfance	MOBILIER ET MATERIEL CENTRES AERES	8 872
Education enfance	MATERIEL POUR CRECHES & HALTES GARDERIE	9 555
Education enfance	TRAVAUX ESPACES VERTS / CRECHES	20 039
Education enfance	TRAVAUX COURANTS DANS LES ECOLES	523 940
Education enfance	GROS TRAVAUX SUR CRECHES	40 615
Education enfance	TRAVAUX CENTRES AERES	77 163
Education enfance	LOCAUX ASSOCIATIFS ECOLE JULES FERRY	142 119
Education enfance	RESTRUCTURATION ECOLE F. LE GUYADER	720 548
Education enfance	CREATION AIRES DE JEUX DANS LES ECOLES	27 175
Education enfance	REFECTION ENROBES DANS COURS DES ECOLES	34 737
Education enfance	RESTRUCTURATION ECOLE F. LE GUYADER	3 787
Total Education enfance		1 947 352
Patrimoine	TRAVAUX SUR OUVRAGES D'ART	108 564
Patrimoine	RECHERCHE RADON ET AMIANTE DS BATIMENTS	34 871
Patrimoine	TRAVAUX IMMEUBLES ASSOCIATIFS	15 962
Patrimoine	ETUDES POUR PROJETS BATIMENT	106 873
Patrimoine	TRAVAUX HOTEL DE VILLE	37 760
Patrimoine	TRAVAUX MAISONS DE QUARTIERS	5 741
Patrimoine	ACQUISITION DE BATIMENTS	592 230
Patrimoine	ACQUISITION DE VEHICULES	523 114
Patrimoine	REPARATIONS SUR VEHICULES	35 252
Patrimoine	HYGIENE & SECURITE BATIMENTS COMMUNAUX	27 209
Patrimoine	TRVX CHAUFFAGE & PLOMBERIE BAT.COMMUNAUX	169 409
Patrimoine	TRAVAUX BATMENTS COMMUNAUX	32 382
Patrimoine	REMISE EN ETAT DIVERS LOGEMENTS	2 071
Patrimoine	TRAVAUX IMMEUBLES ASSOCIATIFS	62 146
Patrimoine	TRAVAUX DE PREVENTION	1 842
Patrimoine	REFECTION TOITURES ET FACADES BATIMENTS	251 438
Patrimoine	TRAVAUX HOTEL DE VILLE	196 017
Patrimoine	TRAVAUX SUR ATELIERS MUNICIPAUX	11 695
Patrimoine	TRAVAUX HYGIENE DANS LOCAUX DE TRAVAIL	107 197

Patrimoine	TRAVAUX SUR OUVRAGES D'ART	187 703
Patrimoine	REFECTION PASSERELLES DE L'ODET	6 368
Patrimoine	RESTRUCTURATION DES SERRES	18 643
Patrimoine	TRAVAUX BATIMENTS COMMUNAUX	3 654
Patrimoine	DEMOLITIONS DIVERSES	163 468
Total Patrimoine		2 701 609
Sport	COMPLEXE SPORTIF DE CREACH GWEN	131 637
Sport	TERRAIN FOOTBALL SYNTHETIQUE PENVILLERS	5 664
Sport	MATERIEL ET OUTILLAGE SPORTS	59 787
Sport	GROS TRAVAUX BATIMENTS SPORTIFS	175 342
Sport	EQUIPEMENTS SPORTIFS DE PROXIMITE	30 435
Sport	GROS TRAVAUX SUR STADES MUNICIPAUX	276 319
Sport	TERRAIN FOOTBALL SYNTHETIQUE PENVILLERS	5 759
Total Sport		684 943
Total		22 848 311

Les recettes d'investissement

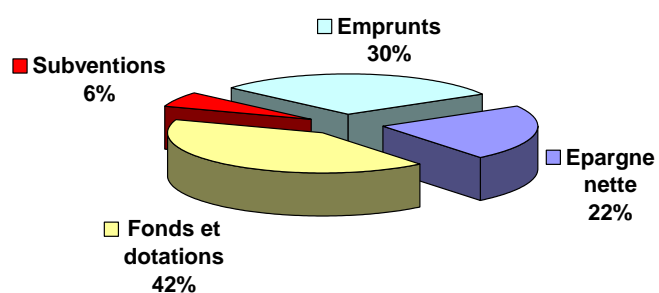
Budget général	2011	2012	Crédits ouverts 2013	CA 2013	Taux de réalisation	Variation CA 2013/2012
Recettes investissement	18 897 059	29 959 021	52 571 774	29 607 321	56,32%	-1,17%
Fonds et dotations	12 705 756	15 233 094	15 317 758	15 683 728	102,39%	2,96%
FCTVA	2 581 238	2 517 494	3 400 000	3 243 866	95,41%	28,85%
TLE	773 114	1 232 594	400 000	922 104	230,53%	-25,19%
Excédent N-1	9 351 403	11 483 006	11 517 758	11 517 758	100,00%	0,30%
Subventions	2 720 608	3 207 213	4 517 389	2 390 878	52,93%	-25,45%
Subventions	1 753 529	2 397 212	3 717 389	1 673 461	45,02%	-30,19%
Amendes de police	967 079	810 001	800 000	717 417	89,68%	-11,43%
Emprunts	3 000 000	11 500 000	31 515 127	11 500 000	36,49%	0,00%
Autres	467 824	16 808	1 121 500	10 856	0,97%	-35,41%
Comptes de tiers	2 871	1 906	100 000	21 859	21,86%	1046,60%

Le FCTVA perçu en 2013 porte sur les investissements 2012. Il est en diminution de 28,85 %. La Taxe Locale d'Équipement (et taxe d'aménagement dont les premiers effets se sont produits en 2013) est en repli après l'exercice 2012 qui avait connu une hausse importante, portée par les projets tels que Castorama à Moulin des Landes, la rénovation de Glann Odet ou encore les extensions commerciales de la zone de Gourvily.

Les subventions d'investissement encaissées sont en diminution, avant de répartir les années suivantes avec la clôture des opérations ANRU et les projets nouveaux des deux pôles, Max Jacob et Sportif.

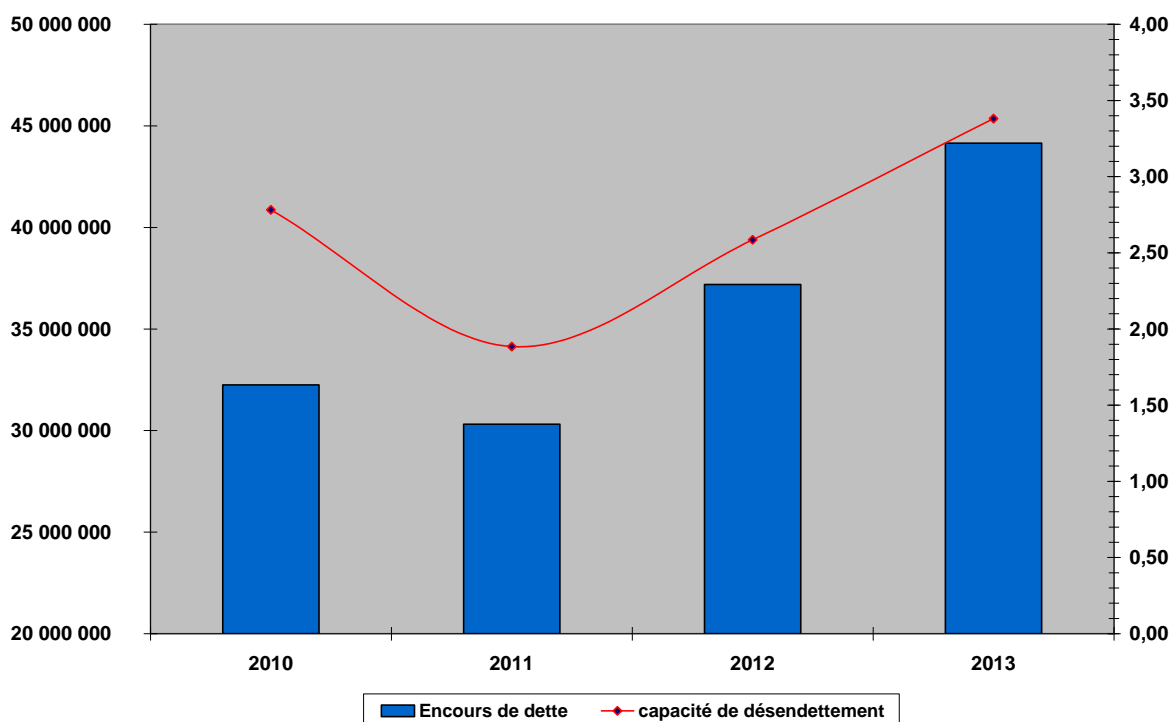
Le produit des amendes de police se situe pour sa part à 717 K€.

Le financement de la section d'investissement s'est fait à 30 % par un recours à l'emprunt (11,5 M€) et pour 11,51 M€ sur les excédents capitalisés des années précédentes.



Autofinancement, emprunt et dette

Dette	2011	2012	2013	Variation	
				En euros	En %
Emprunt	3 000 000	11 500 000	11 500 000	-	283,33%
Remboursement	4 936 392	4 623 290	4 538 249	- 85 041	-6,34%
Solde N	- 1 936 392	6 876 710	6 961 751	85 041	-455,13%
Dette N	30 308 029	37 184 739	44 146 490	6 961 751	22,69%
Épargne de Gestion (marge brute)	17 165 455	15 526 764	14 524 919	- 1 001 845	-9,55%
Épargne brute	16 086 741	14 387 253	13 062 133	- 1 325 119	-10,56%
Épargne nette	11 150 349	9 763 962	8 523 884	- 1 240 078	-12,43%
Capacité de désendettement	1,88	2,58	3,38		
Ratio				-	Strate (CA 2012)
Dépenses fonctionnement / habitant	859	874	901	27	1 344
Recettes fonctionnement/ habitant	1 098	1 086	1 092	7	1 467
Produits des impôts locaux / Habitant	484	502	529	27	511
Dépenses investissement /habitant	304	373	336	- 37	375
Dette/habitant	451	548	648	100	1 213



La capacité courante de fonctionnement (l'épargne de gestion) est en repli de 1 M€ (- 9,55 %), les dépenses de fonctionnement hors frais financiers progressant de 1,78 M€ quand les recettes de fonctionnement n'augmentent que de 786 K€.

Il convient néanmoins de nuancer ce résultat : en 2012, les cessions de patrimoine avaient représenté 1,8 M€ quand en 2013 elles ont atteint 351 K€.

En revanche, la tranche de DSC exceptionnelle représente 744 K€, qui a permis de maintenir la capacité d'épargne.

L'emprunt a été anticipé à 11,5 M€, les décalages de caisse en fin d'année conduisant à la constitution d'un fonds de roulement positif.

L'endettement net de la commune est de 6,87 M€, le stock de dette au 31/12/2013 s'établissant à 44,14 M€ (3,38 ans de capacité de désendettement contre 2,58 ans l'année précédente, la moyenne des communes de la strate se situant à un peu plus de 6,5 ans).

II/ Les budgets annexes

Budget Location/Camping

Location et campings	2011	2012	2013	Évolution
Recettes commerciales	839 208	646 755	598 801	-7,41%
Fiscalité	-	-	-	
Subventions	-	-	-	
Autres recettes	522 026	700 000		-100,00%
Total recettes Fonctionnement	1 361 234	1 346 755	598 801	-55,54%
Charges générales	575 868	274 013	706 290	157,76%
Personnel	-	-	-	
Autres charges	-	78 159	-	
Total Dépenses Fonctionnement	575 868	352 172	706 290	100,55%
Autofinancement	785 367	994 583	- 107 489	-110,81%
Autres recettes	46 676	18 147	18 947	4,41%
Excédent reporté		32 856		
Total recettes d'investissement	832 042	1 045 586	- 88 542	-108,47%
Fonds de concours				
Autres investissements	645 288	340 031	405 372	19,22%
Déficit reporté				
Total investissement	645 288	340 031	405 372	19,22%
Solde Investissement	186 755	705 554	- 493 914	-170,00%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	485 368	639 267	969 729	51,69%
Solde 1	672 123	1 344 822	475 816	-64,62%
Solde N-1fonctionnement	-	-	375 092	
Solde final	672 123	1 344 822	850 908	-36,73%

Ce budget gère tant le camping municipal que les locations de certains bâtiments (dont ateliers du Corniguel, ex-bâtiments Henriot, Théâtre de Cornouaille). Les dépenses de fonctionnement font, pour 625 K€, l'objet d'un remboursement au budget général. De nombreuses interventions ont été réalisées sur l'ensemble des bâtiments.

La majeure partie des recettes de location est issue du bail avec le Théâtre de Cornouaille.

En investissement, au-delà de l'entretien courant du patrimoine, la mise en sécurité du bâtiment rue Haute avant sa mise en exploitation par Pascal Jaouen et la création d'une surtoiture pour les ateliers du Corniguel ont constitué les dépenses les plus importantes.

Parkings en ouvrage

Parkings	2011	2012	2013	Évolution
Recettes commerciales				
Fiscalité	546 256	563 629	727 559	29,08%
Subventions				
Autres recettes	7 349	8 348	7 119	-14,72%
Total recettes Fonctionnement	553 605	571 976	734 678	28,45%
Charges générales	261 443	581 364	526 843	-9,38%
Personnel				
Autres charges	583	-	2 011	
Total Dépenses Fonctionnement	262 026	581 364	528 853	-9,03%
Autofinancement	291 579	- 9 388	205 825	-2292,46%
Autres recettes	-	-	-	
Excédent reporté		254 449	43 522	
Total recettes d'investissement	291 579	245 062	249 347	1,75%
Fonds de concours				
Autres investissements	19 358	190 906	240 979	26,23%
Déficit reporté				
Total investissement	19 358	190 906	240 979	26,23%
Solde Investissement	272 221	54 155	8 368	-84,55%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	17 157	12 551	92 224	634,81%
Solde 1	289 378	66 706	100 592	50,80%
Solde N-1fonctionnement	46 662	69 040	-	-100,00%
Solde final	336 040	135 746	100 592	-25,90%

Ce budget gère les parkings en ouvrage De Lattre de Tassigny, Théodore Le Hars, Place de la Tour d'Auvergne et Théâtre de Cornouaille et depuis 2013, le parking du Steir.

En dépense de fonctionnement, 295 K€ sont des remboursements au budget principal de la ville, les autres dépenses relevant de la gestion et de l'entretien des ouvrages.

Les dépenses d'investissement concernent le remplacement de matériel nécessaire à l'exploitation des parkings et la réalisation du parking du Steir. Une étude a également été lancée pour l'extension du parking Théodore Le Hars

Zones d'activités

Zones d'activités	2011	2012	2013	Evolution
Vente de terrains	-	-	-	
Total recettes Fonctionnement	-	-	-	
Acquisition, études, viabilisation	2 076			
Total dépenses Fonctionnement	2 076	10 840	-	-100,00%
Solde N		- 10 840	-	
Solde N-1		- 1 124 687	- 1 124 687	
Solde final		- 1 135 527	- 1 124 687	

Ce budget a vocation à s'éteindre, les zones d'activités nouvelles étant de compétence intercommunale. Il n'y a eu aucune opération sur ce budget en 2013.

Zones d'habitat

Zones d'habitat	2011	2012	2013	Évolution
Vente de terrain, subventions	288 817	236 726	344 572	45,56%
Total recettes Fonctionnement	288 817	236 726	344 572	45,56%
Acquisition, études, viabilisation	50 941	1 085 304	244 866	-77,44%
Total dépenses Fonctionnement	50 941	1 085 304	244 866	-77,44%
Solde N	237 876	- 848 578	99 706	-111,75%
Solde N-1	- 1 771 028	- 1 533 152	- 2 381 730	55,35%
Solde final	- 1 533 152	- 2 381 730	- 2 282 024	-4,19%

La presque totalité des dépenses concerne l'aménagement de la zone de Kervouyec, en vue de sa commercialisation.

Les recettes proviennent de 8 cessions sur la zone de Kervouyec pour un peu moins de 40 K€ et une subvention du budget général à la participation aux zones.

Après avoir délibéré, le conseil municipal décide, à l'unanimité des suffrages exprimés, d'approuver le compte administratif 2013.

Le maire,

Ludovic JOLIVET