

**VILLE DE QUIMPER
CONSEIL MUNICIPAL**

Séance du 5 juin 2015

**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 : 16/06/2015
- la transmission au contrôle de légalité le : 05/06/2015 (accusé de réception du 15/06/2015)

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

Compte administratif 2014

Prévu et organisé à l'article L.1612-12 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), le compte administratif de la commune retrace l'ensemble des recettes et des dépenses effectivement constatées durant l'année d'exercice. Il doit être approuvé avant le 30 juin de l'année suivant la clôture de l'exercice qu'il couvre.

L'exercice budgétaire 2014 de la ville de Quimper s'est déroulé à périmètre constant entre la ville et la communauté d'agglomération. Le présent rapport porte sur le budget principal ainsi que sur les quatre budgets annexes que sont les zones d'habitat, les parkings en ouvrage, les locations et camping municipal et les zones d'activités.

Le tableau numéro 1, présenté ci-dessous, retrace l'ensemble des dépenses, hors opérations d'ordre. La totalité des dépenses du compte administratif 2014 s'établit à 105 136 111 €, contre 96 608 014 € en 2013. Il fait apparaître que :

- Les dépenses du budget principal se sont établies à 89 843 249 €.
- Les budgets annexes montrent l'absence de mouvement sur le budget des zones d'activité économique, qui a vocation à s'éteindre.

Le présent rapport présente tout d'abord le budget général, puis chacun des budgets annexes.

Tableau n°1 - Surface financière de la commune de Quimper

Dépenses réelles		CA 2012	CA 2013	CA 2014	Evolution % CA	Variation en €
principal	Dépenses réelles fonctionnement	59 272 186 €	61 384 099 €	62 877 724 €	2,43%	1 493 625
	<i>dont subvention au CCAS</i>	3 046 880 €	3 051 880 €	3 153 100 €	3,32%	101 220
	<i>Remboursement frais</i>	2 073 628 €	2 932 713 €	1 950 323 €	-33,50%	- 982 390
	<i>Services communs 80/20</i>	8 604 653 €	8 604 653 €	8 604 653 €	0,00%	-
	<i>Dépenses réelles de fonctionnement net</i>	65 803 211 €	67 056 039 €	69 532 054 €	3,69%	2 476 015
	Dépenses réelles investissement	25 310 220 €	22 887 366 €	26 965 525 €	17,82%	4 078 159
	Dette	4 623 290 €	4 538 249 €	6 822 475 €	50,33%	2 284 227
	Total	84 582 406 €	84 271 465 €	89 843 249 €	6,61%	5 571 784
Zone d'activités	Dépenses réelles fonctionnement	10 840 €	0 €	0 €		-
	Dépenses réelles investissement					-
	Dette					-
	Total	10 840 €	0 €	0 €		-
Zones d'habitat	Dépenses réelles fonctionnement					-
	Dépenses réelles investissement	1 085 304 €	244 866 €	374 549 €	52,96%	129 683
	Dette					-
	Total	1 085 304 €	244 866 €	374 549 €	52,96%	129 683
Locations et camping municipal	Dépenses réelles fonctionnement	352 172 €	706 290 €	448 275 €	-36,53%	- 258 015
	Dépenses réelles investissement	340 172 €	405 372 €	151 043 €	-62,74%	- 254 329
	Dette					-
	Total	692 344 €	1 111 662 €	599 318 €	-46,09%	- 512 344
Parkings en ouvrage	Dépenses réelles fonctionnement	581 364 €	528 853 €	658 370 €	24,49%	129 517
	Dépenses réelles investissement	190 906 €	240 979 €	183 819 €	-23,72%	- 57 160
	Dette					-
	Total	772 270 €	769 832 €	842 189 €	9,40%	72 357
Total	Dépenses réelles fonctionnement	66 747 588 €	68 291 182 €	70 638 699 €	3,44%	2 347 517
	Dépenses réelles investissement	26 926 602 €	23 778 583 €	27 674 936 €	16,39%	3 896 353
	Dette	4 623 290 €	4 538 249 €	6 822 475 €	50,33%	2 284 227
	Total des dépenses	98 297 480 €	96 608 014 €	105 136 111 €	8,83%	8 528 097

L'exercice 2014 a été réalisé à périmètre constant par rapport à l'exercice 2013.

- Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 74 000 486 €, en repli de 445 747 €, soit une diminution de 0,60 %. La baisse de la DGF n'est pas compensée par la dynamique des autres recettes.
- Les dépenses de fonctionnement, hors frais financiers, se sont élevées à 61 333 415 €. Elles ont progressé de 1 412 102 €, dont 989 500 € liés à la masse salariale, notamment la hausse de la cotisation CNRACL, les créations de postes liés à la mise en place des rythmes scolaires en année pleine.
- Les dépenses d'investissement se sont établies à 26 965 525 €, soit une hausse de 17,82 % par rapport à 2013, avec notamment la réalisation du pôle sportif de Creac'h Gwen et du pôle Max Jacob.
- Les recettes d'investissement se composent des cinq éléments suivants les recettes propres, d'un montant de 6 554 971 € ; l'épargne nette, d'un montant de 4 300 296 € ; l'emprunt, d'un montant de 10 000 000 € ; les excédents capitalisés de l'année 2013, d'un montant de 11 421 515 € ; le besoin de financement de l'année 2013.

Le stock de dette au 31 décembre 2014 s'établit à 47 324 014 €. La durée moyenne de la dette est de 6 ans. Quant à la capacité de désendettement, elle s'établit à 4,25 ans.

Le tableau numéro 2 présente ci-après le budget principal de la commune de Quimper.

Tableau numéro 2 - Budget principal de la commune de Quimper

	Synthèse des soldes de gestion et variation annuelle	2011	2012	2013	2014	Variation % CA 2013/2014	Variation en € 2013/2014
1	Ressources de fonctionnement	73 876 502	73 659 439	74 446 232	74 000 486	-0,60%	- 445 747
	<i>Dont fiscalité</i>	42 722 131	44 078 583	46 165 473	47 363 728	2,60%	1 198 255
	<i>dont DGF</i>	12 733 265	12 567 740	12 546 373	11 954 869	-4,71%	- 591 504
	<i>dont reversement QCOM</i>	4 686 430	4 680 649	4 675 649	4 675 649	0,00%	-
2	Dépenses de fonctionnement hors charges financières	56 711 047	58 132 674	59 921 313	61 333 415	2,36%	1 412 102
	<i>dont personnel</i>	29 137 307	28 044 012	29 673 498	30 662 998	3,33%	989 500
	<i>dont subventions</i>	13 621 279	13 749 917	14 001 417	14 203 886	1,45%	202 469
	<i>Reversement</i>	-	758 698	883 224	909 938	3,02%	26 714
3	Capacité courante de financement (1-2)	17 165 455	15 526 764	14 524 919	12 667 070	-12,79%	- 1 857 849
4	Frais financiers	1 078 715	1 139 512	1 462 786	1 544 308	5,57%	81 523
5	Epargne brute (3-4)	16 086 741	14 387 253	13 062 133	11 122 762	-14,85%	- 1 939 371
6	Remboursement capital dette	4 936 392	4 623 290	4 538 249	6 822 475	50,33%	2 284 227
7	Epargne nette (5-6)	11 150 349	9 763 962	8 523 884	4 300 286	-49,55%	- 4 223 598
8	subventions d'équipement versées	1 204 420	643 679	1 891 291	1 313 135	-30,57%	- 578 157
9	Programme d'investissement	19 275 730	24 666 541	20 996 075	25 652 390	22,18%	4 656 316
10	Charges d'investissement (8+9)	20 480 150	25 310 220	22 887 366	26 965 525	17,82%	4 078 159
11	Recettes d'investissement	6 545 656	6 976 015	6 589 563	6 554 971	-0,52%	- 34 592
12	Emprunt	3 000 000	11 500 000	11 500 000	10 000 000	-13,04%	- 1 500 000
13	Excédents 1068	9 351 403	11 483 006	11 517 758	11 421 515	-0,84%	- 96 242
14	Total des financements propres (7+11+12+13)	30 047 407	39 722 983	38 131 205	32 276 772	-15,35%	- 5 854 433
15	Résultat N	9 567 258	14 412 763	15 243 839	5 311 247	-65,16%	- 9 932 592
16	Résultat N- 1	- 13 403 670	- 14 591 072	- 11 696 066	- 7 873 742	-32,68%	3 822 324
17	Résultat de clôture = Fonds de roulement (15+16)	- 3 836 412	- 178 308	3 547 773	- 2 562 495		- 6 110 268

La section de fonctionnement

Les recettes

Les recettes de fonctionnement se sont établies à 74 000 486 €. Elles diminuent de 445 747 € en 2014 par rapport à 2013.

La Fiscalité

- Les contributions directes (TF et TH), qui représentent 50% des recettes de fonctionnement (contre 48 % l'année précédente) ont vu leur produit progresser de 849 K€ (+2,35%) soit une variation physique des bases nettes de 0,45 % en neutralisant les effets loi de finances (+0,9 %) et la hausse des taux de TF et de TH adoptée en 2014 (+ 1%).
- Les transferts de l'EPCI sont stables, la DSC complémentaire exceptionnelle ayant été prorogée d'une année par Quimper Communauté.
- Concernant les autres taxes, la taxe sur l'électricité diminue de 2,83 % pour atteindre 1,31 M€, les droits de mutation résistent bien à la conjoncture (2,1 M€), les droits de stationnement progressent de 11,18 %, les effets en année pleine de la nouvelle grille tarifaire jouant à plein, tandis que la gratuité à compter de 17 heures ne portent pas sur l'ensemble de l'exercice. (1,36 M€). La taxe sur la publicité atteint pour sa part 734 K€.

Tableau numéro 3 - La fiscalité 2014 de la commune de Quimper

Budget général	2012	2013	2014	Variation CA 2013/2014	
Fiscalité	44 078 583	46 165 473	47 363 728	2,60%	1 198 255
contributions directes	34 055 617	36 073 518	36 923 047	2,35%	849 529
Transfert EPCI	4 680 649	4 675 649	4 675 649	0,00%	-
AC					-
DSC	4 680 649	4 675 649	4 675 649	0,00%	-
Autres taxes et impôts	5 342 317	5 416 306	5 765 032	6,44%	348 726
droit de place	239 923	236 824	244 057	3,05%	7 234
droits de stationnement	1 196 352	1 223 856	1 360 626	11,18%	136 770
Autres taxes	-	-	5 902		5 902
taxe sur l'électricité	1 270 105	1 353 169	1 314 823	-2,83%	- 38 346
taxe sur la publicité	714 231	781 088	734 761	-5,93%	- 46 328
droit de mutation	1 921 707	1 821 369	2 104 862	15,56%	283 493

Dotations et subventions

Le chapitre des dotations et subventions connaît une diminution générale de 2,88 % (- 578 K€). La DGF connaît une baisse prononcée de 591 K€, conséquence d'un premier prélèvement de 1,5 Mds d'€ au plan national au titre de la ponction redressement des comptes publics, la DSU est stable, la Dotation Nationale de Péréquation progresse 122 K€. Le montant des subventions progresse de 33 K€ (+0,94%). On peut cependant noter que les compensations fiscales chutent de 7,58 % (- 139 K€), variables d'ajustement de la baisse des concours de l'Etat aux collectivités opérés en 2014 pour le financement des progressions internes des concours de l'Etat et financement de la péréquation verticale.

Tableau numéro 4 - Dotations et subventions de la commune de Quimper

	2 012	2013	2 014	Variation CA 2013/2014	
Dotations et subventions	20 080 418	20 072 443	19 494 345	-2,88%	- 578 098
Dotations DGF	13 573 756	13 552 389	12 960 885	-4,36%	- 591 504
<i>DGF</i>	<i>12 567 740</i>	<i>12 546 373</i>	<i>11 954 869</i>	-4,71%	- 591 504
<i>DSU</i>	<i>1 006 016</i>	<i>1 006 016</i>	<i>1 006 016</i>	0,00%	-
DNP	509 852	611 823	734 188	20,00%	122 365
Autres dotations	574 193	572 903	569 991	-0,51%	- 2 912
Compensations fiscales	2 012 621	1 834 924	1 695 856	-7,58%	- 139 068
Subventions et autres	3 409 996	3 500 404	3 533 425	0,94%	33 021

Les autres recettes de fonctionnement

Les remboursements de frais diminuent de 982 390 €. Une facture de remboursement de frais généraux de 300 000 € n'a pu être émise auprès de Quimper Communauté et sera donc réalisée en 2015. Les remboursements de frais hors personnel 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.

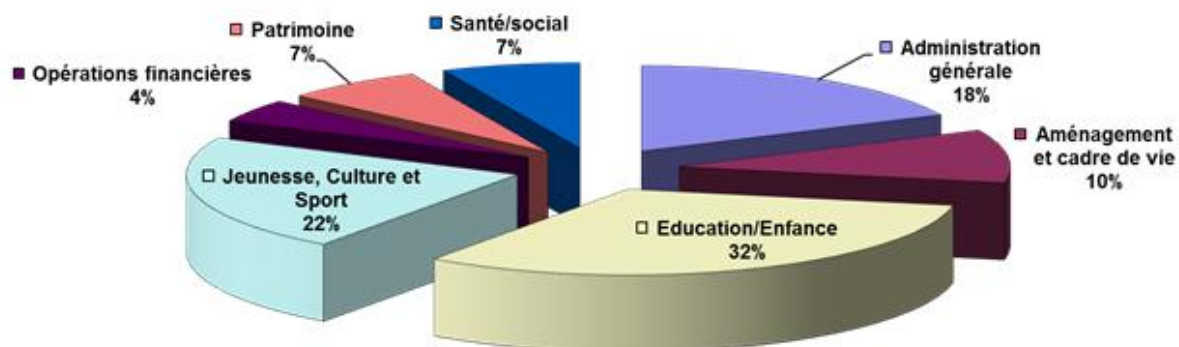
Les autres produits sont en légère baisse par rapport à 2013, les cessions étant moins élevées en 2014. Les produits culturels (+167 094 €) profitent des expositions du musée qui ont connu un succès certain, des produits des services scolaires et périscolaires (+12 327 €) sont quasiment stables.

Tableau numéro 5 - Les autres recettes de la commune de Quimper

	2 012	2013	2 014	Variation CA 2013/2014	
Remboursement frais	2 073 628	2 932 713	1 950 323	-33,50%	- 982 390
<i>dont mise à disposition de personnel</i>	<i>912 153</i>	<i>671 202</i>	<i>368 675</i>	-45,07%	- 302 527
Autres produits	7 426 809	5 275 604	5 192 090	-1,58%	- 83 513
<i>dont cession</i>	<i>1 807 444</i>	<i>351 567</i>	<i>177 606</i>	-49,48%	- 173 961
<i>dont droit de voirie</i>	<i>670 814</i>	<i>665 032</i>	<i>695 582</i>	4,59%	30 550
<i>dont droit services scolaires et périscolaires</i>	<i>1 500 409</i>	<i>1 486 872</i>	<i>1 499 199</i>	0,83%	12 327
<i>dont droit services petite enfance</i>	<i>936 898</i>	<i>959 214</i>	<i>933 812</i>	-2,65%	- 25 402
<i>dont droit service culturel</i>	<i>196 663</i>	<i>133 020</i>	<i>300 115</i>	125,62%	167 094
<i>dont autres produits de gestion patrimoine</i>	<i>462 880</i>	<i>442 617</i>	<i>430 009</i>	-2,85%	- 12 609

Les dépenses

Les dépenses par politique publique



Répartition des dépenses par politique publique, qui portent sur 62,87 M€.

Les dépenses par nature

Les dépenses de fonctionnement ont augmenté de 2,43 %, la masse salariale en constituant la part principale de cette augmentation.

Tableau n°6 - Les dépenses par nature

Budget général	CA 2012	CA 2013	CA 2014	variation CA 2013/2014	
Charges générales	14 519 260	14 758 657	15 182 930	2,87%	424 273
<i>dont alimentation</i>	83 504	74 659	69 433	-7,00%	- 5 226
<i>dont achats de prestation de services</i>	2 491 369	2 476 170	2 581 071	4,24%	104 901
<i>Energie (électricité, carburants, eau)</i>	2 602 599	2 692 548	2 547 050	-5,40%	- 145 498
<i>frais de télécommunications</i>	357 408	367 102	313 215	-14,68%	- 53 887
<i>Maintenance/entretien immobilier</i>	810 837	913 533	900 185	-1,46%	- 13 348
<i>Locations + charges locatives</i>	914 088	909 796	1 322 413	45,35%	412 617
<i>Frais de nettoyage des locaux</i>	459 601	440 874	436 277	-1,04%	- 4 597
<i>frais d'acte et de contentieux</i>	5 881	310 549	48 835	-84,27%	- 261 714
<i>Primes assurances</i>	647 460	547 162	599 720	9,61%	52 559
Personnel	28 044 012	29 673 498	30 662 998	3,33%	989 500
<i>dont rémunération principale</i>	15 802 634	16 234 083	16 711 295	2,94%	477 212
<i>dont remboursement solde 80/20 QCOM</i>	1 072 778	1 565 752	1 659 597	5,99%	93 845
<i>dont remboursement caisse de retraite</i>	3 845 953	4 252 778	4 506 785	5,97%	254 008
Subvention	13 749 917	14 001 417	14 203 886	1,45%	202 469
CCAS	3 094 000	3 051 880	3 153 100	3,32%	101 220
caisse des écoles	394 939	394 252	374 252	-5,07%	- 20 000
subventions aux associations	9 429 168	9 563 460	9 706 707	1,50%	143 247
Régie cinéma	-	125 000	125 000	0,00%	-
					-
charges financières	1 139 512	1 462 786	1 544 308	5,57%	81 523
charges exceptionnelles	1 060 787	604 517	373 664	-38,19%	- 230 853
AC et FPIC	758 698	883 224	909 938	3,02%	26 714
autres	-	-	-		-
					-
total	59 272 186	61 384 099	62 877 724	2,43%	1 493 625

Charges à caractère général + 424 273 € (+2,87 %)

La plupart des postes connaissent une augmentation en relation avec l'inflation ou avec les dispositifs contractuels et le montant de ce chapitre s'élève à 15 182 930 €.

Entre 2013 et 2014 les frais d'acte et de contentieux reviennent à un étiage proche des tendances des années passées (en 2013, règlement du contentieux de Massol).

La plus importante des augmentations tient à la ligne « Locations et charges locatives » : en année pleine loyers notamment du skate park indoor, hausse contractuel des loyers, relogement temporaire de certaines structures...

La masse salariale

Le chapitre de la masse salariale est celui qui connaît une des plus fortes progressions en 2014. Il augmente de 989 500 € (3,33 %) et s'élève en 2014 à 30 662 998 €.

Le poste des cotisations patronales connaît une variation de + 254 008€, principalement portée par la hausse du taux de cotisation CNRACL.

Le remboursement du solde des 80/20 à QCOM progresse de 93 845 €. Les effets CNRACL, GVT et niveau de postes pourvus se combinent pour constituer cette variation.

La progression « naturelle » du Glissement Vieillesse Technicité et les créations de poste avec effet en année pleine dans le cadre de la mise en place des rythmes scolaires conduisent à une hausse de 477 212 € sur les rémunérations principales.

Les remboursements baissent sur les frais de personnel (-368 675 €), 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.

Tableaux n°7 et 8 - La masse salariale

Budget général	CA 2012	CA 2013	CA 2014	variation CA 2013/2014	Variation €
Personnel	28 044 012	29 673 498	30 662 998	3,33%	989 500
<i>dont rémunération principale</i>	<i>15 802 634</i>	<i>16 234 083</i>	<i>16 711 295</i>	2,94%	<i>477 212</i>
<i>dont remboursement solde 80/20 QCOM</i>	<i>1 072 778</i>	<i>1 565 752</i>	<i>1 659 597</i>	5,99%	<i>93 845</i>
<i>dont remboursement caisse de retraite</i>	<i>3 845 953</i>	<i>4 252 778</i>	<i>4 506 785</i>	5,97%	<i>254 008</i>

Charges de personnel	2012	2013	Variation 2012/2013	2014	Variation 2013/2014
charges brutes	28 044 012	29 673 498	5,81%	30 662 998	3,33%
Transfert charge initial services communs	8 604 653	8 604 653	0,00%	8 604 653	0,00%
remboursement de frais autres budgets (-)	912 153	671 202	-26,42%	368 675	-45,07%
Total net	35 736 512	37 606 949	5,23%	38 898 976	3,44%

Les subventions

Sur le chapitre des subventions, la variation par rapport à l'exercice 2013 est de 202 469 € (+ 1,45%).

La subvention au CCAS est en légère progression et s'élève à 3 158 100 €.

La subvention à la régie cinéma à la suite de l'installation du cinéma d'art et d'essai au quai Duplex est stable à hauteur de 125 000 €.

Tableau n°9 – Les subventions versées

Organisme / Association	2012	2013	2014
CCAS	3 103 150	3 056 880	3 158 100
THEATRE DE CORNOUAILLE	1 900 935	1 913 693	1 918 593
MPT PENHARS	695 959	713 427	715 927
MPT ERGUE ARMEL	584 772	593 072	599 422
UJAP QUIMPER 29	465 746	461 092	411 092
CAISSE DES ECOLES	394 939	394 252	374 252
TRES TOT THEATRE	377 841	369 841	389 841
LE QUARTIER	351 645	352 145	349 145
MJC MPT KERFEUNTEUN	343 529	342 495	336 679
ESPACE ASSOCIATIF	299 871	298 871	321 911
OGEC ST CHARLES ST RAPHAEL	298 356	289 511	297 800
QUIMPER VOLLEY 29 ELITE	190 000	282 000	350 000
GROS PLAN	243 800	247 800	247 226
LES POLARITES	176 762	188 762	212 762
SIVALODET		245 942	200 201
FESTIVAL DE CORNOUAILLE	194 400	210 000	195 000
MAISON DE QUARTIER MOULIN VERT	169 074	185 574	185 074
COMITE DES OEUVRES SOCIALES	154 631	155 245	159 038

OGEC ECOLE ST CORENTIN	170 158	163 920	156 799
ARPAQ	147 800	170 300	150 300
ECOLE ST JOSEPH	150 771	144 077	142 562
STE THERESE	135 426	125 636	131 406
REGIE CINEMA ART ET ESSAI DE QUI		125 000	125 000
DIWAN	113 287	123 174	121 828
ECOLE ND DAME DE KEROMNES	117 078	104 211	121 522
ECOLE ST JULIEN	113 330	116 283	116 272
ILE AUX TRESORS	82 106	85 104	115 816
TI AR VRO	102 170	112 170	102 170
OGEC ST JEAN BAPTISTE KERIVOAL	114 907	108 973	99 936
LES BONS PETITS DIABLES	88 232	79 752	93 573
ECOLE STE BERNADETTE	114 992	102 915	91 422
CENTRE D ANIMATION DES ABEILLES	77 458	77 458	82 258
BALLES A FOND	65 241	54 480	79 410
QUIMPER CORNOUAILLE TENNIS DE TA	44 691	48 293	73 601
COMITE D'ORGANISATION OPEN BREIZ	5 000	55 000	72 200
OSCAC	68 000	68 000	68 000
FEDERATION DES MJC DE BRETAGNE	62 649	62 649	62 649
TEEM	48 275	55 509	57 509
AGORA JUSTICE	40 050	41 024	40 049
BANQUE ALIMENTAIRE DU FINISTERE	32 852	38 070	36 040
LOISIRS PLURIEL QUIMPER	36 000		36 000
CLUB DE CANOE KAYAK DE QUIMPER	34 309	29 781	33 852
FOYER SOCIO EDUC COLL MAX JACOB	36 840	36 840	33 840
QUIMPER ATHLETISME	28 317	31 489	31 793
PIMMS	2 000	18 583	29 600
CAF DU SUD FINISTERE	28 451	29 180	29 394
UJAP SECTION BASKET BALL	32 588	25 716	28 454
OFFICE DU MOUVEMENT SPORTIF	25 100	16 300	28 300
GPT SPORTIF ET EDU. FOOTBALL	21 200	23 700	28 020
QUIMPER KERFEUNTEUN FOOTBALL CLU	34 767	27 459	27 287
KERFEUNTEUN ANIMATIONS SPORTIVES	25 000	25 000	27 000

FONDATION MASSE-TREVIDY	12 043	820	25 586
GYMNASTIQUE LA QUIMPEROISE	28 151	27 683	25 143
RUGBY CLUB QUIMPEROIS	19 081	16 670	24 915
VITRINES DE QUIMPER		2 223	20 800
GRIMPEURS DE L'ODET	22 484	7 273	19 846
APREM JAZZ	19 000	19 000	19 000
SEPNB - BRETAGNE VIVANTE	24 024	16 524	16 524
QUIMPER VOLLEY	12 432	12 226	14 319
LOUGRE DE L'ODET	8 705	23 705	8 705
SECOURS POPULAIRE FRANCAIS QPER	14 800	18 893	19 058
UNION QUIMPER NATATION	17 445	18 878	15 377
ARPEJE - LES PETITS PAS	17 000	17 000	17 000
MISSION LOCALE PAYS CORNOUAILLE	18 400	16 200	16 500
CENTRE NAUTIQUE FOUESNANT	15 521	16 036	18 424
CICODES	15 280	15 014	11 000
CENTRE DE CRISE		15 000	4 890
HIP HOP NEW SCHOOL	19 500	15 000	20 040
TENNIS COMPETITION QUIMPER	15 788	14 878	15 028
AMICALE DES GROUPE FOLKLORIQUES	14 300	14 300	14 300
CONSEIL GENERAL DU FINISTERE	11 477	13 480	14 434
GALERIE ARTEM	9 895	12 977	4 245
JUDO CLUB QUIMPEROIS	13 605	12 928	15 596
ASEA BASKET BALL	12 084	12 532	12 534
ACTIFE	12 000	12 000	12 000
TOUT QUIMPER A VELO	12 000	12 000	12 000
BODADEG AR SONERION	11 702	11 702	13 907
AMICALE LAIQUE DE QUIMPER	13 870	11 417	11 820
ART4CONTEXT	13 950	11 000	11 000
CLCV	9 500	9 500	9 500
PALMES EN CORNOUAILLE		8 999	6 494
ALVAC	8 825	8 825	8 825
EOSTIGED AR STANGALA	8 450	8 450	8 450
ESCRIME QUIMPER CORNOUAILLE	6 122	8 296	7 985
TRIATHLON CLUB DE QUIMPER	5 242	7 900	8 205
DOJO SANSHIRO	8 148	7 378	6 864
CIDFF	7 470	7 320	7 320

QUIMPER ERGUE ARMEL FOOT CLUB	6 996	6 343	6 451
FEDERATION DES VILLES MOYENNES		6 042	6 014
BIBLIOTHEQUE SONORE / DONNEURS D	5 760	6 000	6 000
QUIMPER GR EN FINISTERE	5 520	5 805	5 396
BAGAD AR MEILHOU GLAZ	6 750	5 650	6 150
VELO SPORT QUIMPEROIS	12 122	5 296	3 963
QUIMPER SANTA MARIA ORLEA	5 000	5 000	5 000
MAIRES ET PRESIDENTS DES COMMU-	4 762	4 861	4 954
SKOL GOUREN KEMPER	1 690	4 760	8 139
QUIMPER HANDBALL	4 295	4 571	4 802
HANDISPORT DE CORNOUAILLE	4 766	4 395	5 768
ALCOOL ASSISTANCE LA CROIX D'OR	4 345	4 345	4 345
FOOTBALL CLUB QUIMPER PENHARS	4 980	4 224	4 708
UJAP GYMNASTIQUE FEMININE	4 713	4 161	4 165
UJAP SECTION BADMINTON	4 151	4 136	14 986
LE POT AUX ROSES	4 000	4 000	4 000
CESAR FRANCK	4 000	4 000	4 000
KER HARS	3 000	4 000	4 000
PARENTEL		4 000	3 000
UJAP QUIMPER SURF CLUB	7 705	3 972	6 858
FRANCO CHINOISE DE QUIMPER CORNO		3 850	2 500
OFFICE DE LA LANGUE BRETONNE	3 800	3 800	3 800
UNIVERSITE DU TEMPS LIBRE	1 550	3 550	5 000
COATARMOR 29	3 770	3 500	6 585
QUIMPER REMSCHEID	4 000	3 500	2 500
BAGAD DE PENHARS	3 450	3 450	3 450
BAGAD KEMPER DE LA KEVRENN	3 450	3 450	3 450
LES CAVALIERS DE TOULVEN UCPA	4 176	3 359	2 878
CORNOUAILLE QUEBEC	450	3 350	400
ARCHERS DE L'ODET	4 486	3 271	6 161
SPORT POUR TOUS	3 320	3 055	3 574
ENSEMBLE HARMONIQUE DE CORNOUAIL	3 050	3 050	3 050
COMMERCANTS HALLES ST FRANCOIS	3 000	3 000	3 000
COMITE JUMELAGE QUIMPER LAVRIO	5 250	3 000	2 500

GEIQ BTP DE QUIMPER CORNOUAILLE	3 500	3 000	3 000
UNIVERSITE BRETAGNE OCCIDENTALE		3 000	682
AFCCRE	2 956	2 956	2 914
CLUB D'AVIRON DE L'ODET	2 747	2 796	2 893
TEATR PIBA		2 680	2 000
UNION LAIQUE ATHLETIQUE QUIMPER-	3 007	2 658	2 509
GASM	4 564	2 600	3 668
CYCLOS ET RANDONNEURS DE QUIMPER	4 537	2 579	2 209
KEMPER VTT	2 524	2 514	2 281
COMITE JUMELAGE QUIMPER/FOGGIA	6 000	2 500	2 500
CA SWINGUE CHEZ GRADLON		2 500	2 000
UPC CFDT	2 437	2 486	2 536
UNION LOCALE DES SYNDICATS C.G.T	2 427	2 476	2 526
ANIMAL DANS LA VILLE	2 397	2 397	1 897
CERCLE CELTIQUE DANSERIEN KEMPER	2 240	2 240	3 450
CERCLE CELTIQUE MEDERIEN	2 240	2 240	2 240
COLLEGE TOUR D'AUVERGNE		2 120	9 000
BAGAD D'ERGUE-ARMEL	2 090	2 090	4 090
STAND 29	1 496	2 064	1 643
CERCLE KELTIAD	2 040	2 040	2 040
KORRIGANED AR MEILHOU GLAZ	2 040	2 040	2 040
COMITE DEP OLYMPIQUE ET SPORTIF	4 000	2 000	2 000
COMMERCANTS SAINT MATHIEU EVENEM	2 500	2 000	2 500
VACANCES ET FAMILLES 29	2 000	2 000	1 500
COMITE JEUNESSE PLEIN AIR	2 000	2 000	1 250
POOL AR BED	2 211	1 849	1 935
ODET BOWLING CLUB	1 569	1 847	1 115
COLLEGE DE LA TOURELLE		1 800	1 000
DOUAR NEVEZ TERRE NOUVELLE	1 800	1 800	1 800
ECHIQUIER QUIMPEROIS	2 451	1 748	2 238
OGEC LE LIKES		1 600	5 000
SECOURS CATHOLIQUE	1 600	1 600	3 140
EAU ET RIVIERES DE BRETAGNE	1 524	1 524	1 524
BAGAD SAINT PATRICK	2 020	1 520	1 520

BRIDGE CLUB DE QUIMPER	1 500	1 500	1 500
PROMO AERONAUTIQUE AUPRES DES JE	1 500	1 500	1 500
CERFS VOLANTS DE GOULVEN ASSO	1 000	1 500	2 000
RESEAU GRAND OUEST	1 500	1 500	1 500
DEL GESTO	1 760	1 500	6 800
GROUPE VOCAL ET INSTRUMENTAL	1 500	1 500	1 500
HORTICULTURE ET ART FLORAL	750	1 500	500
LA LIBERTE DE L ESPRIT	1 500	1 500	1 500
CLUB DES VILLES ET TERRITOIRES	1 482	1 494	1 509
BAGAD AR RE GOZ	1 400	1 400	1 400
KEMPER CANNE DE COMBAT ET BATON	1 623	1 363	1 107
SAUVEGARDE DE L'ENFANCE QPER	1 350	1 350	1 350
CHOEUR PENN AR BED	1 300	1 300	1 300
COMITE ANIMATION TY MAMM DOUE	1 300	1 300	1 300
UJAP QUIMPER BD		1 300	1 300
CLUB CYCLISTE CONTRE LA LEUCEMIE	700	1 271	1 220
KELTED	5 587	1 263	1 935
GYMNASTIQUE VOLONTAIRE QUIMPER	1 086	1 249	1 203
COTE D IVOIRE MAHIBOUO	300	1 216	500
LES CHEMINS DE LA VOIX	1 200	1 200	1 200
KANERIEN PEN AR BED	1 200	1 200	1 200
ASEB - ASS. ETUDE ET EXPLORATION	1 163	1 164	1 639
ATD QUART MONDE DE QUIMPER	650	1 150	880
UQTT	941	1 076	684
DASTUM BRO GERNE	1 050	1 050	1 050
AMITIE CAMEROUN	1 000	1 000	1 000
TEMPO TERRITORIAL	1 000	1 000	1 000
L'ENVOL CLUB GEM	1 000	1 000	1 150
AMICALE SPORTIVE DES COMMUNAUX	1 000	1 000	3 000
MONDIAL PUPILLES		1 000	1 500
SPREV - FEDER REGIO SAUVE TAGE	1 000	1 000	2 400
CHRETIENS ET SIDA 29	700	950	700
SPORTIVE SCOLAIRE COLL MAX JACOB	1 342	947	994

KARATE CLUB	4 123	946	6 558
SPORT DU LYCEE BRIZEUX	954	850	1 090
A S COLLEGE TOUR AUVERGNE		835	925
AMIS DU MUSEE DE LA FAIENCE	800	800	2 000
KERNE CYCLO CLUB	800	800	800
EEDF GROUPE ROGER LEBRAS	800	800	400
SPORT COLLEGE BRIZEUX	904	796	789
SPORT LT ET CET JF CHAPTAL	757	777	705
SOCIETE ARCHEOLOGIQUE DU FINISTE	760	760	760
PEUPLES SOLIDAIRES		750	750
SPORTIVE CES LA TOURELLE	814	749	653
CERCLE D'ESCRIME JAPONAISE	1 212	728	617
FNACA COMITE DE QUIMPER	700	720	720
MANEGE ENCHANTE	700	700	700
PAOTRED TY MAMM DOUE	700	700	700
SCOUTS DE FRANCE	700	700	700
VISITEURS DE PRISON BREST	700	700	700
SPORT LYCEE DE CORNOUAILLE		681	726
LES AMIS DE MAX JACOB	500	660	660
OGEC LA SABLIERE	742	647	631
BRETAGNE ECOSSE	300	600	300
LES AMIS DE MELANE (CAMEROUN)		600	2 000
MEMOIRES DES ESCLAVAGES	600	600	600
ORCHESTRE SYMPHONIQUE QUIMPEROIS	550	600	600
SOURDS DEFICIENTS DE CORNOUAILLE	600	600	600
VOLLEY-BALL CORPORATIF	600	600	600
UNION CGC QUIMPER	576	588	600
FONDATION DU PATRIMOINE	890	572	1 813
CENTRE DE BENEVOLAT QUIMPER COR-	500	500	500
COMPAGNIE DU CAILLOU	500	500	500
LOAR GANN	250	500	500
RENOVAT CHAPELLE MENFOUEST	500	500	500
RESIDENCES KER RADENEG TY CREACH	500	500	500
RESTAURANTS DU COEUR	500	500	2 040
SENTIERS DU STANGALA	500	500	500

SOS URGENCES MAMANS	500	500	500
TAROT CLUB DE CORNOUAILLE	500	500	500
DIAOULIGED BRO GERNE		493	1 060
PORT DE QUIMPER	460	460	460
PREVENTION ROUTIERE FINISTERE	455	455	455
PARALYSES DE FRANCE	450	450	500
ANCIENS COMBATTANTS ET AMIS	350	420	350
MARCHEURS DE CORNOUAILLE	509	401	532
ADOT 29	400	400	400
AMIS DE LA SANTE DU FINISTERE	400	400	300
CORPORATIVE QUIMPEROISE DE TT	400	400	400
SPORT DE L'EREA	400	400	400
TENNIS CORPO	400	400	400
PETANQUE ODET CLUB QUIMPEROIS	338	389	400
SRE 29	350	350	350
SHOTO KARATE JKA	2 264	340	489
RESEAU FRANCAIS DES VILLES	330	330	330
DONNEURS DE SANG BENEVOLES QPER	320	320	320
ASSOCIATION LES MAINS VERTES			250
ADAPEI DU FINISTERE	315	315	250
L OISEAU SUR LE TOIT	250	300	300
LES AMIS DU JARDIN AU NATUREL	250	250	250
FNAME	250	250	250
ENTRAIDE CANCER EN FINISTERE	235	235	250
UNION SPORTIVE PORTUGAISE	220	224	305
AMIS DU MUSEE DES BEAUX ARTS	200	200	200
QUIMPER ROLLER GIRLS			200
MEDAILLES DE LA RESISTANCE	200	200	200
AFTC 29	180	180	170
DIABETIQUES DE CORNOUAILLE	180	180	170
ADULTES ET JEUNES HANDICAPES	170	170	170
AVDE EN BRETAGNE OUEST	170	170	170
AVIAM BRETAGNE	180	170	170

BIEN VIEILLIR ENSEMBLE	170	170	170
CELINE ET STEPHANE	170	170	170
VALENTIN HAUY	170	170	170
SOURDINE	170	170	170
IMC 29	170	170	170
COLLECTIF ASSO PERSONNES HANDICA	170	170	170
LES CHIENS GUIDES D'AVEUGLES 29	170	170	170
JONATHAN PIERRES VIVANTES	180	170	170
MON COEUR VIT		170	200
HANDI CHIENS		170	170
ENFANCE ET PARTAGE	170	170	170
ENFANCE FAMILLES D'ADOPTION	180	170	170
FRATERNITE CHRETIENNE DES PERSON	170	170	170
DELEGATION DEPART.DE L EDUCATION	170	170	170
SOS AMITIE REGION BREST	170	170	170
UNAFAM FINISTERE	170	170	170
VEUVES ET VEUFS DU FINISTERE	180	170	170
VMEH ASSO	170	170	170
STOMISES DE BRETAGNE OCCIDENTALE	160	160	170
EAU ET LA TERRE	152	152	152
DEVOIR DE MEMOIRE ECLAIREURS	150	150	150
DEPORTES INTERNES FAMILLES DE DI		150	150
UNACITA 29		150	150
UNION NATIONALE DES PARACHUTISTE		150	150
MEDIATEURS COLLECTIVITES TERRITO		150	200
STE NLE D'ENTRAIDE MEDAILLE MILI	150	150	150
ECOLE QUINQUIS	130	141	
OCCE COOP SCOLAIRE	247	109	239
COOPERATIVE SCOLAIRE J. MONNET	1 147	102	111
ECOLE MATERNELLE DU PETIT PARC	92	102	456
ADDEVA FINISTERE	100	100	100
FEDEATION NATIONALE COMBATTANTS	100	100	100
ORSB - OBSERVATOIRE REGIONAL DE	91	100	100

ANCIENS LEGION ETRANGERE			100
REG.DES LARYNGECTOMISES ET MUTI-		100	100
VIE LIBRE CD DU FINISTERE	100	100	170
OCCE COOP SCO. MAT LES POMMIERS			94
ECOLE PRIMAIRE PUBL. JULES FERRY			92
DEF. PRO. ANIMAT. FETE FORAINE	1 000		1 000
AR REDADEG ASSO	200		400
CAREPA	500		700
CRESUS BRETAGNE			750
COURIR AVEC BRIN D AVOINE	800		800
AFIP			5 500
VILLES AMIES DES AINES	700		700
ECOLE FERDINAND BUISSON	1 862		1 817
JE SAVOIR DIRE		500	500
L'EVENEMENT CIRQUE	7 500		7 500
OCCE COOP SCO. PRIM. KERVILIEN	2 000		600
PAE TOGO	1 000		2 500
PARENTS FCPE KERGOAT AR LEZ			92
UNION LOCALE CGT FO	1 139		2 347
UNION LOCALE DES SYNDICATS	890		908
POMME PIMENT DANSES ET MUSIQUES			5 760
ESPACE CREATION ARTISTIQUE			3 000
ECOLE DE SURF DE BRETAGNE			3 000
COLLECTIF JAZZ BRETAGNE			3 000
ARZEL			2 970
SPORTIVE GOLF DE LANNIRON			2 618
OCCE COOP SCOLAIRE P. LANGEVIN			2 000
LIBRES MOTS			2 000
INSERVET PAYS DE CORNOUAILLE			2 000
BREIZH SOLIDARITE MAASAI			2 000
CORPS ACCORD			1 840
SCOUTS UNITAIRES DE FRANCE			1 800
APE ECOLE YVES LE MANCHEC			1 700
ECOLE DE KERJESTIN - PRIMAIRE			1 500

COLLEGIUM ORPHEUS			1 500
KERNAVELO			1 409
QUIMPER FOOTING LOISIRS			1 300
LIGUE OUEST FCD			1 000
LES PETITS DEBROUILLARDS BRETAGNE			1 000
GROUPE SCOLAIRE J PREVERT			639
UNION LOCALE SOLIDAIRES FINISTERE			506
CRIC			500
ABRACQ			500
LES BOUTIQUES DU FAUBOURG ST COR			2 900
BIENVENUE A LA GARE			2 500
BOULANGERIE GUEGUEN			2 475
BRULERIE ET COOK			2 475
ANGLE 3			2 351
QUATORZE			1 322
LES KINQUAS			1 090
PLA - INDIVIA			173
CONSERVERIES DES DUCS			127
ECOLE EURO SUP. D ART DE BRETAGN			3 000
LYCEE THEPOT ET COLL LA TOURELLE			1 500

*Ne figurent que les seules associations ayant reçu
une subvention en 2015*

Montant total des subventions versées concernant les organismes / associations ayant perçu au moins 23 K€ au cours d'une des 5 dernières années	12 350 628	12 782 772	13 070 762
---	------------	------------	------------

Nombre d'organismes / associations percevant plus de 23 K€	50	51	54
Montant versé	12 228 683	12 673 153	12 971 567

Nombre d'organismes / associations percevant moins de 23 K€	290	287	289
Montant versé	872 998	833 958	860 687

Nombre d'organismes / associations	340	338	343
Montant versé	13 101 681	13 507 111	13 832 254

Les charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles ont diminué de 38.19 % pour s'établir à 373 664 €.

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 aux sinistres sur le patrimoine et donnant lieu partiellement à un remboursement par les assurances.

A noter qu'en 2013, le budget principal avait participé à hauteur de 200 000 € à l'équilibre du budget annexe des zones d'habitat, ce qui n'est pas le cas en 2014.

Les charges financières

Les charges financières ont connu une augmentation de 81 523 (+ 5,57 %) pour s'établir à 1 544 308 €. 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 dans un premier temps.

Les reversements de fiscalité

Les reversements de fiscalité s'élèvent à 909 938 € (+ 3,02%) avec une AC (attribution de compensation) stable (805 359 K€) reversée à Quimper Communauté et la poursuite de la progression du FPIC (fonds de péréquation des recettes intercommunales et communales) qui passe à 103 296 €.

La section d'investissement

Comme le montre le tableau 10, l'exercice 2014 a vu le niveau d'investissement progresser de 17,82 % avec la construction du pôle Max Jacob, de la nouvelle mairie annexe de Kerfeunteun et du pôle sportif de Creac'h Gwen. Les travaux de relocalisation du centre commercial de Kermoysan ont conduit à un décaissement de 800 000 €, tandis que le local Musik et l'école de cirque, toujours sur le quartier de Kermoysan, ont été inaugurés.

Un peu plus d'un tiers des crédits sont consacrés au maintien du patrimoine (immobiliers, mobiliers, routiers) existant.

Tableau 10 - Les dépenses d'investissement

Budget général	CA 2012	CA 2013	CA 2014	Variation 2013/2014	
dépenses investissement	25 310 220	22 887 366	26 965 525	17,82%	4 078 159
Immobilisations incorporelles	1 550 768	1 909 568	1 530 443	-19,85%	- 379 125
Subventions d'équipement	643 679	1 891 291	1 313 135	-30,57%	- 578 157
Immobilisations corporelles	3 881 119	3 300 874	2 432 993	-26,29%	- 867 882
Travaux en cours	19 157 588	15 746 578	21 628 367	37,35%	5 881 789
Autres immobilisations	39 572	22 015	60 588	175,21%	38 573
Compte de tiers	37 494	17 040	-	-100,00%	- 17 040

Tableau 11 - détail de l'investissement 2014 :

Libellé Opération	Total mandaté
FRAIS D'ETUDES PROJETS URBANISME	72 781
AMENAGEMENT RUE DE VENDEE ANRU	1 794
BOULEVARD DE BRETAGNE PARTIE OUEST ANRU	11 773
POLE MAX JACOB	433
COMPLEXE SPORTIF DE CREACH GWEN	114 172
TERRAIN FOOTBALL SYNTHETIQUE PENVILLERS	708
NOUVELLE MAIRIE DE KERFEUNTEUN	9 320
CREATION HALLE DES SPORTS DE KERFEUNTEUN	108
PLAN DE JALONNEMENT	8 280
PROGRAMME RALENTISSEMENT DYNAMIQUE	5 646
TRAVAUX SUR OUVRAGES D'ART	38 070
ETUDES DE DEVELOPPEMENT INFORMATIQUE	2 304
RESTRUCTURATION ECOLE STANG AR CHOAT	41 875
SCHEMA DIRECTEUR EAUX PLUVIALES	6 206
PLAN DE STATIONNEMENT URBAIN	33 240
RENOVATION DES HALLES SAINT FRANCOIS	3 600
TRAVAUX IMMEUBLES ASSOCIATIFS	14 952
RECHERCHE RADON ET AMIANTE DS BATIMENTS	114 003
REMPLACEMENT CLASSES MOBILES	1 644
TRAVAUX HOTEL DE VILLE	21 454
TRAVAUX RENFORCEMENT CHAUSSEES	117 220
ETUDES POUR PROJETS ESPACES VERTS	29 152
ETUDES POUR PROJETS BATIMENT	71 480
ETUDES ET SONDAGES VOIRIE	117 923

FRAIS D'ETUDES PROJETS URBANISME	60 786
INSERTION MARCHES PUBLICS	40 015
MATERIEL INFORMATIQUE	16 877
MATERIEL INFORMATIQUE COMMUN VQ/QC	564 316
MATERIEL POUR ENTRETIEN DES VOIES	8 038
MATERIEL ECOLE DE MUSIQUE	598
NUMERISATION PLANS BATIMENTS COMMUNAUX	1 674
Total études et autres immobilisations incorporelles	1 530 443
RESERVE FONCIERE	66 356
ACQUISITION DE TERRAINS VOIRIE	26 756
ACQUISITION DE BATIMENTS	84 523
MOBILIER URBAIN	99 071
MATERIEL POUR ENTRETIEN DES VOIES	51 469
MATERIEL EQUIPEMENT ATELIER PROPRETE	59 419
MATERIEL ECLAIRAGE PUBLIC	4 487
MATERIEL POUR ENTRETIEN DES VOIES	12 878
TERRAIN BLANC SQUARE	2 727
RENOUVELLEMENT PANNEAUX ELECTORAUX	10 368
CREATION AIRES DE JEUX DANS LES ECOLES	61 566
MATERIEL SECURITE CTM	27 309
MOBILIER URBAIN ESPACES VERTS	50 022
ACQUISITION DE DEFIBRILLATEURS	544
AUTOMATE DE SERINGUES	10 782
TRAVAUX ESPACES VERTS / CRECHES	12 293
MOBILIER ET MATERIEL POUR LES CANTINES	1 876
MATERIEL SPORTIF ECOLES	20 815
MATERIEL DES CIMETIERES	593
MATERIEL CTM	60 755
MATERIEL ESPACES VERTS	68 791
MATERIEL MANIFESTATIONS PUBLIQUES	9 692
MATERIEL D'URBANISME	4 238
MATERIEL ET OUTILLAGE SPORTS	49 055
ACHATS INSTRUMENTS DE MUSIQUE	26 407
AIRES DE JEUX ESPACES VERTS	37 825
ACQUISITION D'OEUVRES D'ART	40 000
DOCUMENTS ANCIENS RARES OU PRECIEUX	2 943
ACQUISITION DE VEHICULES	503 759
REPARATIONS SUR VEHICULES	9 215
MATERIEL INFORMATIQUE ECOLES PRIMAIRES	152 549
MOBILIER ET MATERIEL ADMINISTRATIF	27 495
MATERIEL INFORMATIQUE COMMUN VQ/QC	629 394
MATERIEL IMPRIMERIE	27 779
MOBILIER ET MATERIEL MUSEE	7 121
MATERIEL ANIMATION DU PATRIMOINE	417
MAISON DES SERVICES PUBLICS ANRU	3 887
POLE MAX JACOB	7 963
MATERIEL EQUIPEMENT ATELIER PROPRETE	1 649
MOBILIER ET MATERIEL ECOLES	61 008
MOBILIER ET MATERIEL POUR LES CANTINES	9 452
MOBILIER ET MATERIEL ADMINISTRATIF	18 095
MATERIEL MANIFESTATIONS PUBLIQUES	19 011
MATERIEL POUR CRECHES & HALTES GARDERIE	11 475

MOBILIER ET MATERIEL MUSEE	12 367
TRAVAUX THEATRE MAX JACOB	99
MATERIEL ET MOBILIER GARDERIES	1 442
MATERIEL POUR CRECHES & HALTES GARDERIE	13 387
MATERIEL ECOLE DE MUSIQUE	11 469
MOBILIER ET MATERIEL ARCHIVES	402
Total immobilisations corporelles	2 432 993
ECOLE DE CIRQUE ET LOCAL MUSIQUE	130 776
TERRAIN BLANC SQUARE	26 786
CREATION CHEMINEMENTS PIETONNIERS	150 675
NOUVELLE MAIRIE DE KERFEUNTEUN	83 197
AMENAGEMENT ESPACES VERTS PARCS JARDINS	143 848
JARDIN DU SOUVENIR / CREMATORIUM STANG VIHAN	139 248
AMENAGEMENT ESPACES CANINS	2 326
TRAVAUX ESPACES VERTS / CRECHES	24 030
TRAVAUX DE SECURITE DANS ESPACES VERTS	235 128
TRAVAUX JARDINS FAMILIAUX	16 010
REAMENAGEMENT ZONES BOISEES	132 420
MAISON DES SERVICES PUBLICS ANRU	148 476
ECOLE DE CIRQUE ET LOCAL MUSIQUE	1 056 821
POLE MAX JACOB	3 925 518
COMPLEXE SPORTIF DE CREACH GWEN	2 971 204
NOUVELLE MAIRIE DE KERFEUNTEUN	351 518
RESTRUCTURATION ECOLE F. LE GUYADER	88 375
EXTENSION CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL	231 636
EDIFICES CULTUELS	142 102
HYGIENE & SECURITE BATIMENTS COMMUNAUX	9 287
TRVX CHAUFFAGE & PLOMBERIE BAT.COMMUNAUX	189 279
TRAVAUX BATMENTS COMMUNAUX	70 839
TRAVAUX COURANTS DANS LES ECOLES	566 511
GROS TRAVAUX BATIMENTS SPORTIFS	534 773
TRAVAUX IMMEUBLES ASSOCIATIFS	128 872
GROS TRAVAUX SUR CRECHES	82 243
GROS TRAVAUX HALLES CENTRALES	12 138
TRAVAUX DE PREVENTION	32 657
TRAVAUX POUR L'ECOLE DE MUSIQUE	752 474
REFECTION TOITURES ET FACADES BATIMENTS	423 288
REMPLACEMENT CLASSES MOBILES	490
LOCAUX ASSOCIATIFS ECOLE JULES FERRY	190 208
TRAVAUX DE SECURITE ECOLES DU 1ER DEGRE	5 149
TRAVAUX THEATRE MAX JACOB	3 635
TRAVAUX HOTEL DE VILLE	180 748
TRAVAUX MUSEE DES BEAUX-ARTS	79 210
TRAVAUX MAISONS DE QUARTIERS	23 101
TRAVAUX CENTRES AERES	10 730
TRAVAUX SUR ATELIERS MUNICIPAUX	93 565
TRAVAUX HYGIENE DANS LOCAUX DE TRAVAIL	54 045
TRAVAUX ACCESSIBILITE HANDICAPES VILLE	16 899
AMENAGEMENT RUE DE VENDEE ANRU	19 183
BOULEVARD DE BRETAGNE PARTIE OUEST ANRU	266
POLE MAX JACOB	1 971
TERRAIN FOOTBALL SYNTHETIQUE PENVILLERS	2 539

PLAN DE JALONNEMENT	50 673
PROGRAMME ECLAIRAGE PUBLIC	701 405
RENFORCEMENT ECLAIRAGE PUBLIC	361 650
AMENAGEMENT SECTEUR DE KERNISY	12 459
PROGRAMME AGENDA 21 ECLAIRAGE	173 045
AMENAGEMENT - SECTEUR LA PROVIDENCE	181 313
EQUIPEMENTS SPORTIFS DE PROXIMITE	20 552
REHABILITATION PARC DE PENVILLERS	490 620
TRAVAUX SUR OUVRAGES D'ART	153 076
SCHEMA DIRECTEUR EAUX PLUVIALES	348 224
REFECTION PASSERELLES DE L'ODET	5 470
RETRAITEMENT AVENUE DE TY PONT	2 631
CREATION AIRES DE JEUX DANS LES ECOLES	34 423
AUTOMATISMES BORNES ESCAMOTABLES	189 533
ZONES D'ARRET / MULTIPLEXE	17 590
TRAVAUX BATMENTS COMMUNAUX	8 458
GROS TRAVAUX SUR STADES MUNICIPaux	229 741
TRAVAUX IMMEUBLES ASSOCIATIFS	6 752
TRAVAUX DIVERS DANS CIMETIERES	244 347
TRAVAUX DE PROTECTION ET SECURITE	44 617
REFECTION ENROBES DANS COURS DES ECOLES	3 678
TRAVAUX RENFORCEMENT CHAUSSEES	2 285 870
GROSSES REPARATIONS VOIRIE	220 831
ILLUMINATION DES RUES PENDANT FETES	220 562
MISE EN SECURITE ECLAIRAGE PUBLIC	3 846
TRAVAUX RESEAUX INCENDIE	30 934
CONSOLIDATION DIGUES	57 133
RESTRUCTURATION DES SERRES	10 274
AIRES DE JEUX ESPACES VERTS	25 620
AMENAGEMENTS POUR HANDICAPES	134 860
ENFOUISSEMENT RESEAUX EDF PTT	121 188
AMENAGEMENT ZONES 30 SECURITE ROUTIERE	50 535
AMENAGEMENT PISTES CYCLABLES	91 023
REFECTION ALLEE DE Kerdaniel	39 947
AMENAGEMENT ROUTE DE GUENGAT	411 099
AMENAGEMENT CARREFOUR CONSTANT/POMPIDOU	123 861
RESTAURATION D'OEUVRES D'ART AU MUSEE	12 803
RESTAURATION PATRIMOINE ETHNOGRAPHIQUE	7 818
TRAVAUX STEIR ODET	634
RESTRUCTURATION ECOLE F. LE GUYADER	362
DEMOLITIONS DIVERSES	2 478
CONSTRUCTION SALLE ASSOCIATIVE ST POL ROUX	981
TRAVAUX ACCESSIBILITE HANDICAPES VILLE	1 011 255
Total immobilisations immobilisations en cours	21 628 367
AMENAGEMENT PISTES CYCLABLES	6 611
ACCOMPAGNEMENT DVPT TRANSPORTS EN COMMUN	198 096
PROGRAMME RALENTISSEMENT DYNAMIQUE	71 042
REHABILITATION PARC DE PENVILLERS	21 618
ENFOUISSEMENT RESEAUX EDF PTT	1 258
ECOLE DE CIRQUE ET LOCAL MUSIQUE	30 000
POLE MAX JACOB	60 000
RESTRUCTURATION CENTRE COMMERCIAL KERMOYSAN	800 000

AMENAGEMENT - SECTEUR LA PROVIDENCE	118 432
SUBVENTION EQUIPEMENT VERSEES AUX ORGANISMES PRIV	6 077
Total subventions d'équipement	1 313 135
COEUR DE QUARTIER ANRU	58 323
Total subventions d'investissement	58 323

Les recettes d'investissement

Hors autofinancement qui s'élève à 4 300 286 €, les recettes d'investissement de la commune de Quimper se sont élevées à 27 976 486 € en 2014. Le FCTVA perçu en 2014 porte sur les investissements 2013. Il est en diminution de 12,66 % et atteint 2 833 158 €. La Taxe Locale d'Équipement a connu une baisse importante, les effets des gros investissements de ces dernières années (Castorama, Gourvily...) étant épuisés.

Les subventions d'investissement encaissées sont en hausse, avec les financements sur les projets nouveaux et plus particulièrement le pôle Max Jacob. Figure également dans les subventions, la participation de Quimper Communauté au financement des dépenses d'informatique des services communs.

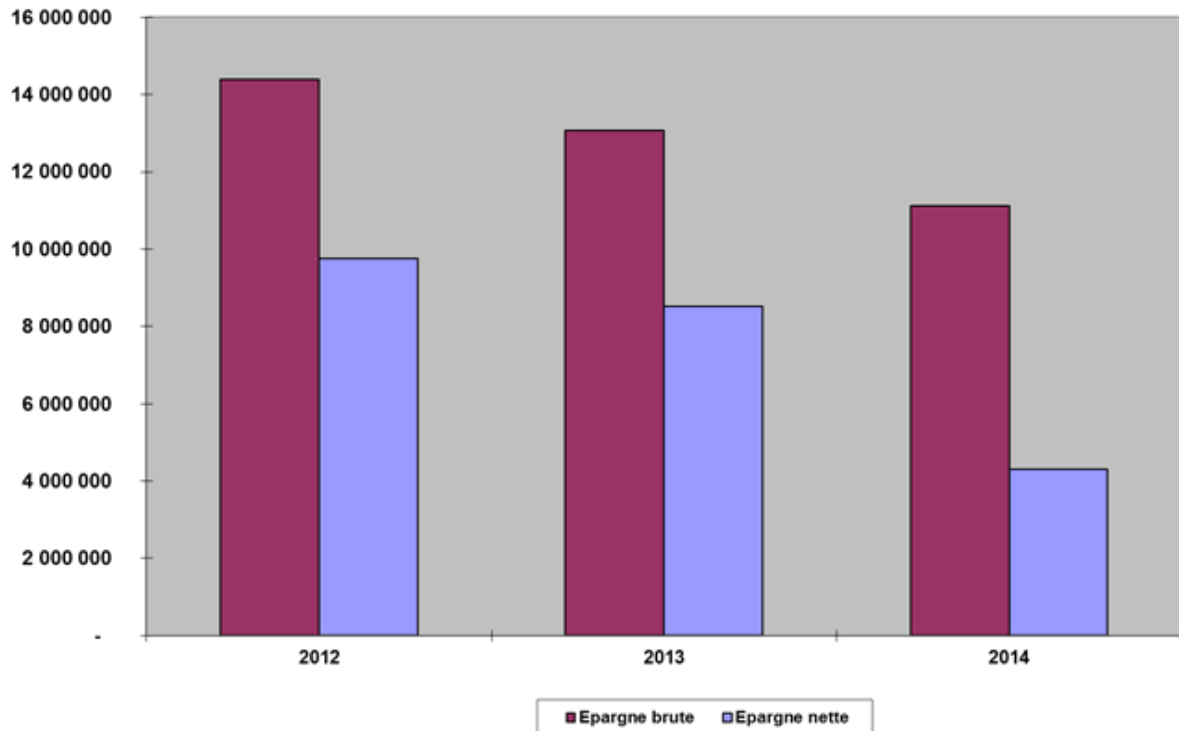
Le produit des amendes de police se situe pour sa part à 966 811 €.

Enfin l'emprunt a été sollicité pour 10 000 000 €.

Tableau n° 12 – Les recettes d'investissement

Budget général	2012	2013	2014	Variation 2013/2014	
Recettes investissement	29 959 021	29 607 321	27 976 486	-5,51%	- 1 630 835
Fonds et dotations	15 233 094	15 683 728	14 846 740	-5,34%	- 836 988
FCTVA	2 517 494	3 243 866	2 833 158	-12,66%	- 410 708
TLE/taxe aménagement	1 232 594	922 104	592 067	-35,79%	- 330 038
Excédent N-1	11 483 006	11 517 758	11 421 515	-0,84%	- 96 242
Subventions	3 207 213	2 390 878	3 106 487	29,93%	715 609
Subventions	2 397 212	1 673 461	2 139 676	27,86%	466 215
amendes de police	810 001	717 417	966 811	34,76%	249 394
Emprunts	11 500 000	11 500 000	10 000 000	-13,04%	- 1 500 000
Autres	16 808	10 856	23 259	114,25%	12 403
comptes de tiers	1 906	21 859	-	-100,00%	- 21 859

Autofinancement, emprunt et dette



La capacité courante de financement (l'épargne de gestion) est en repli de 1 857 849 € (-12,79 %), les dépenses de fonctionnement hors frais financiers progressant de 1 412 102 € quand les recettes de fonctionnement ont diminué de 445 747 €.

L'épargne brute diminue de 1 939 371 €.

L'épargne nette chute de 4 223 598 € mais il convient de neutraliser le remboursement anticipé de deux emprunts pour un montant de 2 634 063, qui ramène la diminution à moins de 1 589 535 €.

L'emprunt a été rentré à hauteur de 10 M€.

L'endettement net de la commune est 3,17 M€, le stock de dette au 31 décembre 2014 s'établissant à 47 324 014 € (4,25 ans de capacité de désendettement contre 3,38 ans l'année précédente, la moyenne des communes de la strate se situant à un peu plus 6,1 ans en 2013 sur les villes moyennes).

Tableau n°13 – Divers ratios de gestion

Dette	2012	2013	2014	
N-1	30 308 029	37 184 739	44 146 490	
Emprunt	11 500 000	11 500 000	10 000 000	
Remboursement	4 623 290	4 538 249	6 822 475	
Solde N	6 876 710	6 961 751	3 177 525	
Dette N	37 184 739	44 146 490	47 324 014	
	2012	2013	2014	
Épargne de Gestion (marge brute)	15 526 764	14 524 919	12 667 070	
Épargne brute	14 387 253	13 062 133	11 122 762	
Épargne nette	9 763 962	8 523 884	4 300 286	
Capacité de désendettement	2,58	3,38	4,25	
population DGF	67831	68 145	67 883	
dette par habitant	548	648	697	
épargne de gestion/hab	229	213	187	
épargne brute par habitant	212	192	164	
épargne nette par habitant	144	125	63	
	2012	2013	2014	Strate 2013
dépenses fonctionnement / habitant	874	901	926	1 400
recettes fonctionnement/ habitant	1 086	1 092	1 090	1 510
Produits des impôts locaux / Habitant	502	529	544	546
dépenses investissement /habitant	373	336	397	368
Dette/habitant	548	648	697	1 282

Tableau n°14 - L'encours de dette au 31/12/2014

Charges Financières de la dette en 2014

<i>Annuité</i>	8 335 240,12
<i>Amortissement</i>	4 188 411,78
<i>Remboursement anticipé avec flux</i>	2 634 063,60
<i>Intérêts Emprunts</i>	1 507 764,74
<i>Solde ICNE</i>	610 579,91
<i>Taux moyen de l'exercice</i>	3,28 %

ANALYSE INSTANTANEE AU 31/12/2014

Dette Long Terme

<i>Encours</i>	47 324 014,45
<i>Nombre d'emprunts *</i>	23
<i>Duration *</i>	5 ans, 5 mois
<i>Durée de vie moyenne *</i>	6 ans
<i>Durée résiduelle *</i>	14 ans, 9 mois
<i>Taux actuariel *</i>	3,13 %

* tirages futurs compris

Stock au 31/12/2014	Taux fixes	Taux variables	Taux structurés	TOTAL
Encours	38 834 143,27	6 435 519,80	2 054 351,38	47 324 014,45
Pourcentage global	82,06 %	13,60 %	4,34 %	100,00 %
Durée de vie moyenne	6 ans, 5 mois	4 ans, 3 mois	4 ans, 8 mois	6 ans
Nombre d'emprunts	15	7	1	23

Taux moyen de l'exercice	3,73 %	1,59 %	3,94 %	3,28 %
---------------------------------	--------	--------	--------	--------

Les budgets annexes

Budget Location/Camping

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 la majeure partie 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 sont issues du bail avec le Théâtre de Cornouaille.

A noter, pour 450 000 €, la cession du 38 rue Stang Bihan à Quimper Communauté, qui permet de conforter le fonds de roulement mais qui ne donnera plus lieu dans les années à venir de la perception du loyer afférent.

Tableau n°15 – Soldes de gestion du budget annexe des locations/camping

Location et campings	2011	2012	2013	2014	Evolution
Recettes commerciales	839 208	646 755	598 801	551 790	-7,85%
Fiscalité	-	-	-	-	
Subventions	-	-	-	-	
autres recettes	522 026	700 000		457 023	
Total recettes Fonctionnement	1 361 234	1 346 755	598 801	1 008 813	68,47%
	-	-	-	-	
Charges générales	575 868	274 013	706 290	440 370	-37,65%
Personnel	-	-	-	-	
autres charges	-	78 159	-	7 905	
Total Dépenses Fonctionnement	575 868	352 172	706 290	448 275	-36,53%
Autofinancement	785 367	994 583	- 107 489	560 538	-621,49%
autres recettes	46 676	18 147	18 947	4 000	-78,89%
Excédent reporté		32 856			
Total recettes d'investissement	832 042	1 045 586	- 88 542	564 538	-737,60%
Fonds de concours					
Autres investissements	645 288	340 031	405 372	151 043	-62,74%
Déficit reporté					
Total investissement	645 288	340 031	405 372	151 043	-62,74%
Solde Investissement	186 755	705 554	- 493 914	413 495	-183,72%
Recours à l'emprunt					
Solde N-1 investissement	485 368	639 267	969 729	671 143	-30,79%
Solde 1	672 123	1 344 822	475 816	1 084 638	127,95%
Solde N-1 fonctionnement	-	-	375 092	179 766	-52,07%
Solde final	672 123	1 344 822	850 908	1 264 403	48,59%

Parkings en ouvrage

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.

Le produit des recettes de fonctionnement est en hausse, conséquence de l'application de la nouvelle grille tarifaire en année pleine.

En dépense de fonctionnement, 416 000 € sont des remboursements au budget principal de la ville (notamment du personnel), les autres dépenses relevant de la gestion et de l'entretien des ouvrages par des contrats ou charges directs.

Les dépenses d'investissement concernent le remplacement de matériel nécessaire à l'exploitation des parkings.

Tableau n° 16 - Soldes de gestion du budget annexe des parkings en ouvrage

Parkings	2011	2012	2013	2014	Evolution
Recettes commerciales					
Fiscalité	546 256	563 629	727 559	848 300	16,60%
Subventions					
autres recettes	7 349	8 348	7 119	1 216	-82,92%
Total recettes Fonctionnement	553 605	571 976	734 678	849 516	15,63%
Charges générales	261 443	581 364	526 843	658 321	24,96%
Personnel					
autres charges	583	-	2 011	49	-97,55%
Total Dépenses Fonctionnement	262 026	581 364	528 853	658 370	24,49%
Autofinancement	291 579	- 9 388	205 825	191 146	-7,13%
autres recettes	-	-	-	-	
Excédent reporté		254 449	43 522	174 553	301,06%
Total recettes d'investissement	291 579	245 062	249 347	365 699	46,66%
Fonds de concours					
Autres investissements	19 358	190 906	240 979	183 819	-23,72%
Déficit reporté					
Total investissement	19 358	190 906	240 979	183 819	-23,72%
Solde Investissement	272 221	54 155	8 368	181 880	2073,53%
Recours à l'emprunt					
Solde N-1 investissement	17 157	12 551	92 224	- 73 961	-180,20%
Solde 1	289 378	66 706	100 592	107 919	7,28%
Solde N-1fonctionnement	46 662	69 040	-	-	
Solde final	336 040	135 746	100 592	107 919	7,28%

Zones d'activités

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 2014.

Tableau n° 17 - Soldes de gestion du budget annexe des zones d'activités

Zones d'activités	2011	2012	2013	2014	Evolution
Vente de terrain	-	-	-	-	
Total recettes					
Fonctionnement	-	-	-	-	
	-	-	-	-	
Acquisition, études, viabilisation	2 076				
Total Dépenses					
Fonctionnement	2 076	10 840	-	-	
Solde N		- 10 840	-	-	
Solde N-1		- 1 124 687	- 1 124 687	- 1 124 687	0,00%
Solde final		- 1 135 527	- 1 124 687	- 1 124 687	0,00%

Zones d'habitat

La quasi-totalité des dépenses concerne l'aménagement de la zone de Kervouyec, en vue de sa commercialisation ainsi que des dépenses liées au démarrage de Linéostic et Kervalguen.

Les recettes proviennent de 9 cessions sur Kervouyec et d'un échange de terrain sur Pontigou.

Tableau n° 18 - Soldes de gestion du budget annexe des zones d'habitat

Zones d'habitat	2011	2012	2013	2014	Evolution
Vente de terrain, subventions	288 817	236 726	344 572	252 347	-26,77%
Total recettes Fonctionnement	288 817	236 726	344 572	252 347	-26,77%
	-	-	-	-	
Acquisition, études, viabilisation	50 941	1 085 304	244 866	374 549	52,96%
Total Dépenses Fonctionnement	50 941	1 085 304	244 866	374 549	52,96%
Solde N	237 876	- 848 578	99 706	- 122 203	-222,56%
Solde N-1	- 1 771 028	- 1 533 152	- 2 381 730	- 2 282 024	-4,19%
Solde final	- 1 533 152	- 2 381 730	- 2 282 024	- 2 404 226	5,36%

Après que monsieur le maire ait quitté la salle, il est procédé, sous la présidence de Mme LE BAL, première adjointe au maire, au vote du compte administratif : après avoir délibéré (45 suffrages exprimés dont 45 voix pour et aucune voix contre), le conseil municipal décide, à l'unanimité des suffrages exprimés, d'approuver le compte administratif 2014.

Le maire,

Ludovic JOLIVET