

**VILLE DE QUIMPER
CONSEIL MUNICIPAL**

—————
Séance du 29 juin 2017
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 : 05/07/2017
- la transmission au contrôle de légalité le : 05/07/2017
(accusé de réception du 05/07/2017)

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

Compte administratif 2016

—————

Le compte administratif constate l'exécution du budget 2016 de la commune.

Le périmètre du budget 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.

En 2016, le périmètre des flux financiers du budget a évolué dans le cadre des travaux de préparation à la fusion de Quimper Bretagne Occidentale (substitution de l'attribution de compensation à la dotation de solidarité communautaire), la mise en œuvre au 1^{er} janvier 2016 de la révision du dispositif financier de l'administration commune.

Le tableau numéro 1, présenté ci-dessous, retrace l'ensemble des dépenses nettes retraitées par l'administration commune, hors opérations d'ordre. La totalité de la surface financière du compte administratif 2016 s'établit à 93 919 121euros, contre 101 360 091euros en 2015.

Si la compétence action sociale d'intérêt communautaire coordination gérontologique a été transférée en 2016, ce n'est qu'au dernier jour de cet exercice écoulé et donc sans conséquence sur le budget 2016.

Le présent rapport présente, dans un premier temps, le budget général et les budgets annexes.

Quelques chiffres clés :

- La surface financière de la ville de Quimper : 93 919 121 euros ;
 - Les dépenses réelles de fonctionnement du budget principal ont baissé de 1 672 283 euros ;
 - La dotation globale de fonctionnement (DGF) a baissé de 1 470 554 euros ;
 - Les dépenses de personnel ont baissé de 0.93% (2015=0.42% ; 2014=3.33% ; 2013=5.81%) ;
 - L'investissement tous budgets confondus s'élèvent à 19 943 284 euros (pour rappel en 2015= 26 616 548 euros).

BUDGET PRINCIPAL

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

Dépenses réelles		CA 2014	CA 2015	CA 2016	Variation en €	Evolution % CA
principal	Dépenses réelles fonctionnement	62 877 724 €	62 425 115 €	60 752 832 €	- 1 672 283	-2,68%
	<i>dont subvention au CCAS</i>	3 153 100 €	3 156 100 €	3 113 869 €	- 42 231	-1,34%
	<i>Remboursement frais</i>	1 950 323 €	2 055 370 €	2 192 689 €	137 319	6,68%
	<i>Services communs</i>	8 604 653 €	8 604 653 €	8 604 653 €	-	0,00%
	<i>Dépenses réelles de fonctionnement net</i>	69 532 054 €	68 974 398 €	67 164 797 €	- 1 809 601	-2,62%
	Dépenses réelles investissement	26 965 525 €	25 384 866 €	18 646 073 €	- 6 738 793	-26,55%
	Dette	6 822 475 €	4 641 771 €	5 585 257 €	943 486	20,33%
Total	89 843 249 €	87 809 981 €	79 398 906 €	- 2 033 268	-9,58%	
Zone d'activités	Dépenses réelles fonctionnement	0 €	0 €	0	-	
	Dépenses réelles investissement			0	-	
	Dette			0	-	
	Total	0 €	0 €	0	-	
Zones d'habitat	Dépenses réelles fonctionnement			0	-	
	Dépenses réelles investissement	374 549 €	868 396 €	902 208	33 812	3,89%
	Dette			0	-	
	Total	374 549 €	868 396 €	902 208 €	33 812 €	3,89%
Locations et camping municipal	Dépenses réelles fonctionnement	448 275 €	338 155 €	462 299	124 144	36,71%
	Dépenses réelles investissement	151 043 €	341 088 €	352 294	11 206	3,29%
	Dette				-	
	Total	599 318 €	679 243 €	814 593 €	135 350	19,93%
Parkings en ouvrage	Dépenses réelles fonctionnement	658 370 €	789 218 €	763 484	- 25 734	-3,26%
	Dépenses réelles investissement	183 819 €	22 198 €	42 709	20 511	92,40%
	Dette			0	-	
	Total	842 189 €	811 417 €	806 194 €	- 5 223	-0,64%
Total	Dépenses réelles fonctionnement	70 638 699 €	70 101 772 €	68 390 580 €	- 1 711 191	-2,44%
	Dépenses réelles investissement	27 674 936 €	26 616 548 €	19 943 285 €	- 6 673 264	-25,07%
	Dette	6 822 475 €	4 641 771 €	5 585 257 €	943 487	20,33%
	Total des dépenses	105 136 111 €	101 360 091 €	93 919 122 €	- 7 440 969	-7,34%

L'exercice 2016 des différents budgets a été réalisé à périmètre constant.

Les recettes réelles de fonctionnement se sont élevées à 71 847 375 euros, en baisse de 2 637 749 euros (-3.54%) avec une baisse des recettes de fiscalité et une baisse de la DGF (DSC transférée en AC, plus de versement d'AC).

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 60 752 832 euros en baisse de 2.68% par rapport à 2015 (62 425 115 euros). En plus de la suppression du versement de l'AC, cette maîtrise des coûts budgétaires permet de contenir une partie de la baisse des recettes. L'épargne de gestion diminue de 7.98% et se retrouve au niveau de 2014. Elle passe de 12 060 009 euros en 2015 à 11 097 542 euros en 2016. Cette épargne de gestion est nécessaire pour couvrir les annuités de dettes et le financement de l'investissement.

Les dépenses d'investissement se sont établies à 18 646 073 euros, en baisse de 1.153M€ (- 4.54%) mais toujours soutenues avec notamment l'extension du centre technique, les travaux accessibilité handicapés, les travaux de l'école Stang Ar C'hoat, la livraison du complexe sportif de Créac'h Gwen.

Les recettes d'investissement se composent des quatre éléments suivants :

- Les recettes propres et subventions, d'un montant de 6 533 792 euros ;
- L'épargne nette, d'un montant de 5 512 285 euros ;
- L'emprunt, d'un montant de 10 000 000 euros ;
- Les excédents capitalisés de l'année 2015, d'un montant de 9 587 524 euros.

Le capital restant dû au 31 décembre 2016 s'établit à 62 096 986.54 euros. La capacité de désendettement de la collectivité s'établit à 5.6 ans contre 4.78 ans en 2015.

Tableau n°2 – Budget principal de la ville de Quimper

		2013	2014	2015	Variation % CA 2014/2015	Variation en € 2014/2015	2016	Variation % CA	Variation en € 2015/2016
1	Ressources de fonctionnement	74 446 232	74 000 486	74 485 124	0,65%	484 638	71 847 375	-3,54%	-2 637 749
	<i>Dont fiscalité</i>	46 165 473	47 363 728	48 486 824	2,37%	1 123 096	46 322 191	-4,46%	-2 164 633
	<i>dont DGF</i>	12 546 373	11 954 869	10 568 636	-11,60%	- 1 386 233	9 098 082	-13,91%	-1 470 554
	<i>dont reversement QCOM</i>	4 675 649	4 675 649	4 675 649	0,00%	2 819 118	-	-100,00%	-4 675 649
2	Dépenses de fonctionnement hors charges financières	59 921 313	61 333 415	60 889 504	-0,72%	- 443 912	59 274 821	-2,65%	-1 614 683
	<i>dont personnel</i>	29 673 498	30 662 998	30 790 888	0,42%	127 890	30 504 225	-0,93%	- 286 663
	<i>dont subventions</i>	14 001 417	14 203 886	13 809 546	-2,78%	- 394 340	13 908 313	0,72%	98 767
	<i>Reversement</i>	883 224	909 938	2 017 868	121,76%	1 107 930	331 005	-83,60%	-1 686 863
3	Capacité courante de financement (1-2)	14 524 919	12 667 070	13 595 620	7,33%	928 550	12 572 554	-7,52%	-1 023 067
4	Frais financiers	1 462 786	1 544 308	1 535 611	-0,56%	- 8 697	1 475 011	-3,95%	- 60 600
5	Epargne brute (3-4)	13 062 133	11 122 762	12 060 009	8,43%	937 247	11 097 542	-7,98%	- 962 466
6	Remboursement capital dette	4 538 249	6 822 475	4 641 771	-31,96%	- 2 180 705	5 585 257	20,33%	943 487
7	Epargne nette (5-6)	8 523 884	4 300 286	7 418 238	72,51%	3 117 952	5 512 285	-25,69%	-1 905 953
8	subventions d'équipement versées	1 891 291	1 313 135	928 758	-29,27%	- 384 377	610 900	-34,22%	- 317 858
9	Programme d'investissement	20 996 075	25 652 390	24 456 108	-4,66%	- 1 196 282	18 035 174	-26,25%	-6 420 935
10	Charges d'investissement (8+9)	22 887 366	26 965 525	25 384 866	-5,86%	- 1 580 659	18 646 073	-26,55%	-6 738 793
11	Recettes d'investissement	6 589 563	6 554 971	7 147 006	9,03%	592 036	6 533 792	-8,58%	- 613 215
12	Emprunt	11 500 000	10 000 000	15 000 000	50,00%	5 000 000	10 000 000	-33,33%	-5 000 000
13	Excédents 1068	11 517 758	11 421 515	9 335 299	-18,27%	- 2 086 216	9 587 524	2,70%	252 224
14	Total des financements propres (7+11+12+13)	38 131 205	32 276 772	38 900 544	20,52%	6 623 772	31 633 600	-18,68%	-7 266 943
15	Résultat N	15 243 839	5 311 247	13 515 678	154,47%	8 204 431	12 987 527	-3,91%	- 528 151
16	Résultat N- 1	- 11 696 066	- 7 873 742	- 11 897 794	51,11%	- 4 024 052	- 7 969 640	-33,02%	3 928 154
17	Résultat de clôture = Fonds de roulement (15+16)	3 547 773	- 2 562 495	1 617 883		4 180 378	5 017 887	210,15%	3 400 003

I- La section de fonctionnement

A- Les recettes

Les recettes réelles de fonctionnement se sont élevées à 71 847 375 euros en baisse de 2 637 749 euros soit 3.54%.

La fiscalité

Les contributions directes (TH et TF) qui représentent 52.9% des recettes de fonctionnement (contre 51.1% en 2015 et 50% en 2014) ont vu leurs produits diminué légèrement (-50k€). Les taux de fiscalité n'ont pas augmenté mais cette baisse est due à une redistribution entre base et compensation fiscales sur la taxe d'habitation notamment.

Les transferts de l'EPCI sont en réelles diminution 2 819 118 euros en 2016 contre 4 675 649 euros en 2015 soit (1 856 531 euros), transformation de la DSC en AC, cette dernière redevient positive, il n'y a plus de versement en place.

Concernant les autres taxes, la taxe sur l'électricité diminue de 23.58% et passe de 1 291 467€ en 2015 à 986 913€ en 2016(décalage d'encaissements), les droits de mutation sont aussi élevés qu'en 2015 et se chiffrent à 2 212 642€, les droits de stationnement, par contre, diminuent de 102k€.

Tableau n°3 – Fiscalité 2016 de la ville de Quimper

	CA2014	CA 2015	CA 2016	Variation €	variation CA 2015/2016
Fiscalité	47 363 728	48 486 824	46 322 191	- 2 164 633	-4,46%
contributions directes	36 923 047	38 069 053	38 019 710	- 49 343	-0,13%
Transfert EPCI	4 675 649	4 675 649	2 819 118	- 1 856 531	-39,71%
AC			2 819 118	2 819 118	
DSC	4 675 649	4 675 649	0	- 4 675 649	-100,00%
Autres taxes et impôts	5 765 032	5 742 122	5 483 363	- 258 759	-4,51%
droit de place	244 057	244 421	248 926	4 505	1,84%
droits de stationnement	1 360 626	1 257 988	1 104 772	- 153 216	-12,18%
Autres taxes	5 902	-	0	-	
taxe sur l'électricité	1 314 823	1 291 467	986 913	- 304 554	-23,58%
taxe sur la publicité	734 761	742 716	769 667	26 951	3,63%
droit de mutation	2 104 862	2 205 409	2 212 642	7 233	0,33%
divers		121	160 443	160 322	132728,05%
				-	
Autre fiscalité	10 440 681	10 417 771	8 302 481	- 2 115 290	-20,30%

Dotations et subventions

Le chapitre des dotations connaît une diminution de 10.79% essentiellement due à la baisse de la DGF. Il s'agit de la troisième baisse consécutive au titre du redressement des comptes publics, la DSU est identique et, la Dotation Nationale de Péréquation (DNP) augmente de 144k€ soit 20%. Les compensations fiscales diminuent de 22.09% ce qui représente 370k€ ; Le montant des subventions perçues diminue, elles aussi, de 152k€ (3.68%).

Tableau n°4 – Dotations et subventions de la ville de Quimper

	CA 2013	2 014	CA 2015	CA 2016	Variation CA 2015/2016	Variation CA 2015/2016
Dotations et subventions	20 072 443	19 494 345	18 688 638	16 839 926	- 1 848 712	-9,89%
Dotations	13 552 389	13 695 073	12 296 522	10 970 342	- 1 326 180	-10,79%
<i>DGF</i>	<i>12 546 373</i>	<i>11 954 869</i>	<i>10 568 636</i>	<i>9 098 082</i>	<i>- 1 470 554</i>	<i>-13,91%</i>
<i>DSU</i>	<i>1 006 016</i>	<i>1 006 016</i>	<i>1 006 016</i>	<i>1 006 016</i>	<i>-</i>	<i>0,00%</i>
<i>DNP</i>	<i>611 823</i>	<i>734 188</i>	<i>721 870</i>	<i>866 244</i>	<i>144 374</i>	<i>20,00%</i>
Autres dotations	572 903	569 991	570 000	569 982	- 18	0,00%
compensations fiscales	1 834 924	1 695 856	1 674 597	1 304 735	- 369 862	-22,09%
Subventions et autres	3 500 404	3 533 425	4 147 519	3 994 867	- 152 652	-3,68%

Les autres recettes de fonctionnement

Les remboursements de frais (notamment des budgets annexes) diminuent de 2.42% et s'élève à 300k€.

Les recettes des autres produits augmentent de 23.57%. Cette augmentation est due aux diverses cessions pour 1,37M€, la vente de terrains à Kerlic pour 533K€, à Penhars pour 180K€, chemin du Moustoir pour 188K€, rue Paul Borossi pour 62K€ et boulevard de Créac'h Gwen pour 249K€, le reste des cessions concernent les ventes de matériel (véhicules et autres).

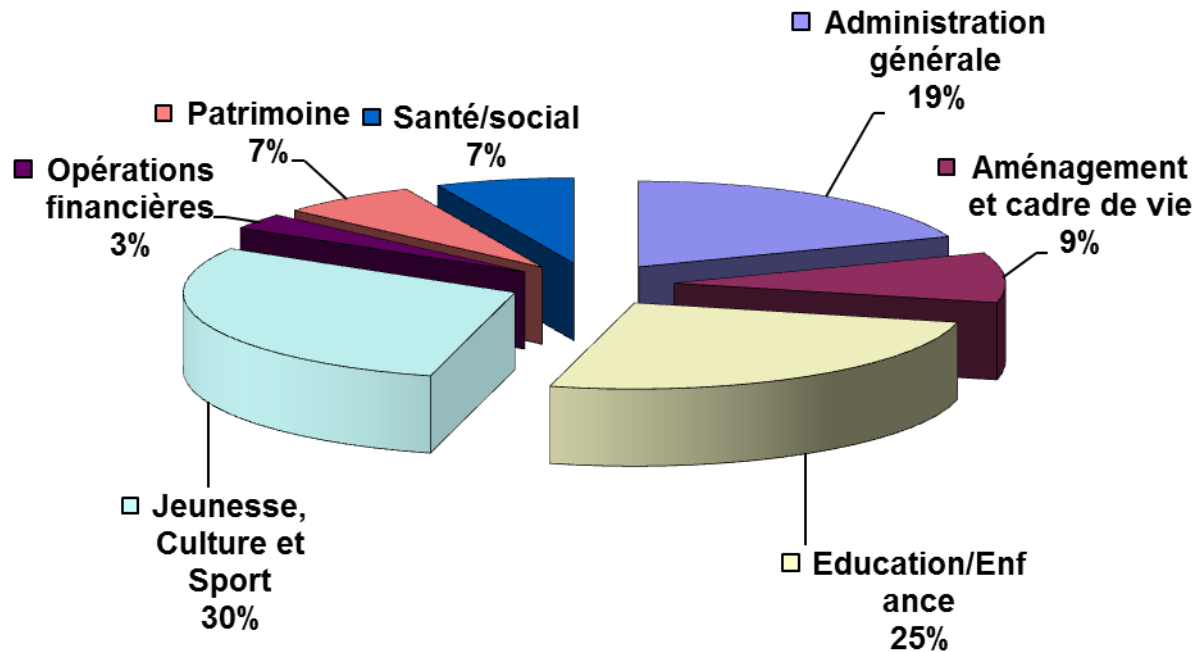
Les produits de services tels que les facturations scolaires et périscolaires diminuent de 150k€, celles de la petite enfance augmentent de 15k€ et le service culturel voit ses recettes passer de 139k€ à 250k€.

Tableau n°5 – Autres recettes de la ville de Quimper

	CA 2013	2 014	CA 2015	CA 2016	Variation CA 2015/2016	Variation CA 2015/2016
Remboursement frais	2 932 713	1 950 323	2 055 370	2 192 689	137 319	6,68%
<i>dont mise à disposition de personnel</i>	<i>671 202</i>	<i>368 675</i>	<i>307 615</i>	<i>300 156</i>	<i>- 7 459</i>	<i>-2,42%</i>
Autres produits	5 275 604	5 192 090	5 254 292	6 492 569	1 238 277	23,57%
<i>dont cession</i>	<i>351 567</i>	<i>177 606</i>	<i>115 771</i>	<i>1 350 437</i>	<i>1 234 666</i>	<i>1066,47%</i>
<i>dont droit de voirie</i>	<i>665 032</i>	<i>695 582</i>	<i>616 627</i>	<i>559 733</i>	<i>- 56 894</i>	<i>-9,23%</i>
<i>dont droit services scolaires et périscolaires</i>	<i>1 486 872</i>	<i>1 499 199</i>	<i>1 628 283</i>	<i>1 477 284</i>	<i>- 150 999</i>	<i>-9,27%</i>
<i>dont droit services petite enfance</i>	<i>959 214</i>	<i>933 812</i>	<i>993 716</i>	<i>1 009 412</i>	<i>15 696</i>	<i>1,58%</i>
<i>dont droit service culturel</i>	<i>133 020</i>	<i>300 115</i>	<i>139 286</i>	<i>250 191</i>	<i>110 905</i>	<i>79,62%</i>
<i>dont autres produits de gestion patrimoine</i>	<i>442 617</i>	<i>430 009</i>	<i>388 667</i>	<i>418 110</i>	<i>29 443</i>	<i>7,58%</i>

B – Les dépenses

Les dépenses par politique publique : 61.07M€



Les dépenses par nature

Les dépenses de fonctionnement ont diminué de 2.68% soit 1.67M€. Si le chapitre des charges générales est en légère augmentation, les charges de personnel sont en légère diminution. Les reversements sont en diminution, la ville ne versant plus à nouveau d'attribution de compensation.

Tableau n°6 – Dépenses par nature

Budget général	CA 2014	CA 2015	CA 2016	Variation €	variation CA 2015/2016
Charges générales	15 182 930	13 974 333	14 158 045	183 713	1,31%
<i>dont alimentation</i>	69 433	67 608	69 041	1 433	2,12%
<i>dont achats de prestation de services</i>	2 581 071	2 392 102	2 699 467	307 365	12,85%
<i>Energie (électricité, carburants, eau)</i>	2 547 050	2 388 870	2 080 669	- 308 201	-12,90%
<i>frais de télécommunications</i>	313 215	327 889	303 641	- 24 248	-7,40%
<i>Entretien immobilier</i>	900 185	905 046	771 495	- 133 551	-14,76%
<i>Locations + charges locatives</i>	1 322 413	1 086 417	1 195 184	108 767	10,01%
<i>Frais de nettoyage des locaux</i>	436 277	401 749	530 787	129 038	32,12%
<i>frais d'acte et de contentieux</i>	48 835	35 417	68 023	32 606	92,06%
<i>Primes assurances</i>	599 720	466 741	438 022	- 28 719	-6,15%
Personnel	30 662 998	30 790 888	30 504 225	- 286 663	-0,93%
<i>dont rémunération principale</i>	16 711 295	16 725 247	16 742 519	17 272	0,10%
<i>dont remboursement solde 80/20 QCOM</i>	1 659 597	1 730 083	1 490 865	- 239 219	-13,83%
<i>dont remboursement caisse de retraite</i>	4 506 785	4 551 950	4 518 747	- 33 202	-0,73%
Subvention	14 203 886	13 809 546	13 908 313	98 767	0,72%
<i>CCAS</i>	3 153 100	3 156 100	3 113 869	- 42 231	-1,34%
<i>caisse des écoles</i>	374 252	331 500	355 600	24 100	7,27%
<i>subventions aux associations</i>	9 706 707	9 364 700	9 446 756	82 056	0,88%
<i>Régie cinéma</i>	125 000	105 000	104 000	- 1 000	-0,95%
				-	
charges financières	1 544 308	1 535 611	1 475 011	- 60 600	-3,95%
charges exceptionnelles	373 664	296 869	376 233	79 364	26,73%
AC et FPIC	909 938	2 017 868	331 005	- 1 686 863	-83,60%
<i>autres</i>	-	-	0	-	0,00%
				-	
total	62 877 724	62 425 115	60 752 832	- 1 672 283	-2,68%

- Charges à caractère général ; +183k€ (1.31%)

Le chapitre des charges à caractère général augmente de 183k€ dû à des coûts supplémentaires sur les frais de nettoyage des locaux (+32.12%), des frais d'actes et de contentieux en net augmentation (92.06%). Certaines sont maîtrisées comme l'entretien immobilier, l'énergie et les primes d'assurances.

- Les charges de personnel

Le montant de la masse salariale est maîtrisé et diminue de 0.93% et, se monte à 30.5M€ malgré l'augmentation du point d'indice une première fois en juillet 2016, la mise en place de la réforme (RIFSEEP), des cotisations patronales en augmentation (CNRACL+0.10% ; cotisation vieillesse+0.05% ; CNFPT +0.10%). Tous les efforts de maintien de la masse salariale ainsi que l'entrée en vigueur des nouvelles conditions financières de l'administration commune, permettent ce résultat.

Tableau n°7 – Masse salariale

Charges de personnel	2013	2014	2015	Variation 2014/2015	2016	Variation 2015/2016
charges brutes	29 673 498	30 662 998	30 790 888	0,42%	30 504 225	-0,93%
Transfert charge initial services communs	8 604 653	8 604 653	8 604 653	0,00%	8 604 653	0,00%
remboursement de frais autres budgets (-)	671 202	368 675	307 615	-16,56%	300 098	-2,44%
Neutralisation effet Symoresco (-)						
Neutralisation transfert ESAQ (-)	-	-	-		-	
Total repéré	37 606 949	38 898 976	39 087 926	0,49%	38 808 780	-0,71%

➤ Les subventions

Sur le chapitre des subventions et concours, la variation par rapport à 2015 est de +98k€ (+0.72%) et passe à 13.91M€.

La subvention au CCAS s'élève à 3.11m€.

Les subventions aux associations passent de 9.36M€ à 9.44M€.

La subvention à la régie cinéma est maintenue 104k€ en 2016 contre 105K€ en 2015.

II- La situation de l'autofinancement et de la dette (budget principal)

Dette	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016	Ecart valeur	Ecart %
vérif						
N-1	37 184 739	44 146 490	47 324 015	57 682 244	10 358 229	21,89%
Emprunt	11 500 000	10 000 000	15 000 000	10 000 000	- 5 000 000	-33,33%
Remboursement	4 538 249	6 822 475	4 641 771	5 585 257	943 487	20,33%
Solde N	6 961 751	3 177 525	10 358 229	4 414 743	- 5 943 487	-57,38%
Dette N	44 146 490	47 324 015	57 682 244	62 096 987	4 414 743	7,65%
				0	-	
Epargne de Gestion (marge brute)	14 524 919	12 667 070	13 595 620	12 572 554	- 1 023 067	-7,52%
Epargne brute	13 062 133	11 122 762	12 060 009	11 097 542	- 962 466	-7,98%
Epargne nette	8 523 884	4 300 286	7 418 238	5 512 285	- 1 905 953	-25,69%
				0	-	
Capacité de désendettement	3,38	4,25	4,78	5,60		

L'épargne de gestion courante baisse -1.023M€ et atteint la somme de 12.572€ contre 13.595M€ en 2015 soit une baisse de 7.52% due à une réduction des recettes de 3.54% mais aussi à une baisse des dépenses, mais moindre, de 2,65%.

L'épargne brute, qui constitue la ressource interne dont dispose la collectivité pour financer une partie de ses investissements, baisse et se chiffre à 11.097M€ contre 12.06M€ en 2015.

III- L'investissement

Budget général	CA 2013	CA 2014	2015	2 016	Ecart valeur	Variation 2015-2016
dépenses investissement	22 887 366	26 965 525	25 384 866	18 646 073	- 6 738 793	-26,55%
Immobilisations incorporelles	1 909 568	1 530 443	1 580 499	1 781 762	201 263	12,73%
Subventions d'équipement	1 891 291	1 313 135	928 758	610 900	- 317 858	-34,22%
Immobilisations corporelles	3 300 874	2 432 993	3 792 859	3 375 231	- 417 628	-11,01%
Travaux en cours	15 746 578	21 628 367	19 080 991	12 878 180	- 6 202 811	-32,51%
Autres immobilisations	22 015	60 588	1 206	0	- 1 206	
Compte de tiers	17 040	-	553	0	- 553	

Les investissements du budget principal sont en baisse de 26.55% passant de 25.384M€ à 18.64M€. Les travaux de l'école de Stang Ar C'hoat pour 839K€, le pôle sportif de Créac'h Gwen pour 449K€, la restructuration du centre commercial pour 400K€, l'extension du centre technique pour 784K€, le pôle Max Jacob pour 550K€ constituent les principaux projets structurants mandatés sur l'exercice 2016.

SCES GENERAUX ADM.PUBLIQUES LOCALES	ACHAT MATERIEL POUR LE STUDIO	16 047
	MOBILIER ET MATERIEL ADMINISTRATIF	61 082
	MATERIEL DES CIMETIERES	569
	MATERIEL INFORMATIQUE	44 738
	MATERIEL INFORMATIQUE COMMUN VQ/QC	1 419 155
	TRAVAUX CABLAGE INFORMATIQUE	3 873
	MATERIEL IMPRIMERIE	109 902
	INSERTION MARCHES PUBLICS	63 816
	MAISON DES SERVICES PUBLICS ANRU	13 928
	NOUVELLE MAIRIE DE KERFEUNTEUN	73 623
	CONSTR.MAISON ASSOCIATIONS ERGUE ARMEL	9 149
	BATIMENT TERTIAIRE DSI	27 251
	LOCAUX ADMINSTRATIFS PROVIDENCE	67 258
	EXTENSION CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL	784 247
	EDIFICES CULTUELS	55 700
	TRVX CHAUFFAGE & PLOMBERIE BAT.COMMUNAUX	105 704
	DEMOLITIONS DIVERSES	36 572
	TRAVAUX BATMENTS COMMUNAUX	123 393
	TRAVAUX IMMEUBLES ASSOCIATIFS	116 211
	RECHERCHE RADON ET AMIANTE DS BATIMENTS	86 654
	TRAVAUX DE PREVENTION	55 778
	TRAVAUX DE PROTECTION ET SECURITE	12 108
	REFECTION TOITURES ET FACADES BATIMENTS	113 381
	TRAVAUX HOTEL DE VILLE	324 987
	TRAVAUX SUR ATELIERS MUNICIPAUX	26 064
	MATERIEL CTM	53 068
	ACQUISITION DE VEHICULES	693 299
	REPARATIONS SUR VEHICULES	29 580
	MATERIEL MANIFESTATIONS PUBLIQUES	30 785
ETUDES POUR PROJETS BATIMENT	46 870	
	TRAVAUX HYGIENE DANS LOCAUX DE TRAVAIL	54 945
	TRAVAUX ACCESSIBILITE HANDICAPES VILLE	927 737
	JARDIN DU SOUVENIR / CREMATORIUM STANG VIHAN	5 244
	TRAVAUX DIVERS DANS CIMETIERES	73 521
	RESTRUCTURATION DES SERRES	23 429
	EXTENSION CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL	6 207
	MOBILIER ET MATERIEL ARCHIVES	450
TOTAL SCES GENERAUX ADM.PUBLIQUES LOCALES		5 696 324
SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE	TRAVAUX RESEAUX INCENDIE	29 093
TOTAL SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE		29 093

ENSEIGNEMENT - FORMATION	RESTRUCTURATION ECOLE F. LE GUYADER	6 918
	RESTRUCTURATION ECOLE STANG AR CHOAT	839 776
	HYGIENE & SECURITE BATIMENTS COMMUNAUX	38 381
	TRVX CHAUFFAGE & PLOMBERIE BAT.COMMUNAUX	16 003
	TRAVAUX COURANTS DANS LES ECOLES	504 549
	TRAVAUX DE PREVENTION	11 527
	TRAVAUX DE PROTECTION ET SECURITE	9 476
	REFECTION TOITURES ET FACADES BATIMENTS	273 435
	REPLACEMENT CLASSES MOBILES	123 134
	TRAVAUX DE SECURITE ECOLES DU 1ER DEGRE	13 161
	REFECTION ENROBES DANS COURS DES ECOLES	51 992
	CREATION AIRES DE JEUX DANS LES ECOLES	72 328
	MATERIEL SPORTIF ECOLES	2 496
	MOBILIER ET MATERIEL ECOLES	34 886
MATERIEL INFORMATIQUE ECOLES PRIMAIRES	35 935	
MOBILIER ET MATERIEL POUR LES CANTINES	49 047	
TOTAL ENSEIGNEMENT - FORMATION		2 083 044
CULTURE	ECOLE DE CIRQUE ET LOCAL MUSIQUE	8 544
	POLE MAX JACOB	550 774
	CONSTRUCTION SALLE DES FETES KERFEUNTEUN	42 437
	AMENAGEMENT MUSEE DES BEAUX ARTS	48 758
	TRVX CHAUFFAGE & PLOMBERIE BAT.COMMUNAUX	1 972
	TRAVAUX IMMEUBLES ASSOCIATIFS	181 951
	TRAVAUX POUR L'ECOLE DE MUSIQUE	56 546
	TRAVAUX MUSEE DES BEAUX-ARTS	21 451
	TRAVAUX MAISONS DE QUARTIERS	10 824
	ECOLE DE CIRQUE ET LOCAL MUSIQUE	2 527
	TRAVAUX THEATRE MAX JACOB	77 186
	RESTAURATION PATRIMOINE ETHNOGRAPHIQUE	4 164
	ACQUISITION D'OEUVRES D'ART	5 074
	MATERIEL ECOLE DE MUSIQUE	8 274
ACHATS INSTRUMENTS DE MUSIQUE	41 675	
RESTAURATION D'OEUVRES D'ART AU MUSEE	12 793	
MOBILIER ET MATERIEL MUSEE	8 861	
ACQUISITION D'OEUVRES D'ART	31 088	
NOUVEAU BATIMENTS DES ARCHIVES	21 960	
DOCUMENTS ANCIENS RARES OU PRECIEUX	2 960	
TOTAL CULTURE		1 139 820
SPORTS ET JEUNESSE	TRVX CHAUFFAGE & PLOMBERIE BAT.COMMUNAUX	67 016
	GROS TRAVAUX BATIMENTS SPORTIFS	427 043
	REFECTION TOITURES ET FACADES BATIMENTS	5 092
	TRAVAUX CENTRES AERES	19 019
	TERRAIN FOOTBALL SYNTHETIQUE PENVILLERS	10 780
	TERRAIN FOOTBALL SYNTHETIQUE J.BRELIVET	15 235
	GROS TRAVAUX SUR STADES MUNICIPAUX	152 851
	TRAVAUX ESPACES VERTS / CRECHES	9 372
	SUBVENTION EQUIPEMENT VERSEES AUX ORGANISME	10 000
	COMPLEXE SPORTIF DE CREACH GWEN	467 084
	EQUIPEMENTS SPORTIFS DE PROXIMITE	58 257
	ACQUISITION DE DEFIBRILLATEURS	5 459
	MATERIEL ET OUTILLAGE SPORTS	45 990
	MOBILIER ET MATERIEL CENTRES AERES	21 242
TOTAL SPORTS ET JEUNESSE		1 314 439
INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE	TRAVAUX JARDINS FAMILIAUX	3 996
TOTAL INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE		3 996
FAMILLE	GROS TRAVAUX SUR CRECHES	19 681
	TRAVAUX ESPACES VERTS / CRECHES	29 314
	MATERIEL ET MOBILIER GARDERIES	5 998
	MATERIEL POUR CRECHES & HALTES GARDERIE	26 281
	RESTRUCTURATION BATIMENT ARPAQ	8 915
TOTAL FAMILLE		90 188

AMENAGEMENT ET SERVICE URBAIN, ENVIRONNEMENT	CREATION CHEMINEMENTS PIETONNIERS	21 821
	AMENAGEMENT ESPACES VERTS PARCS JARDINS	145 983
	MOBILIER URBAIN ESPACES VERTS	57 927
	TRAVAUX DE SECURITE DANS ESPACES VERTS	106 803
	MATERIEL ESPACES VERTS	62 547
	ETUDES POUR PROJETS ESPACES VERTS	22 006
	AIRES DE JEUX ESPACES VERTS	24 558
	REAMENAGEMENT ZONES BOISEES	103 221
	VEGETALISATION DES PLACES PUBLIQUES	101 634
	PLAN DE JALONNEMENT	22 613
	AMENAGEMENT STATIONNEMENT PAYANT	17 818
	PROGRAMME ECLAIRAGE PUBLIC	496 047
	RENFORCEMENT ECLAIRAGE PUBLIC	224 180
	PROGRAMME AGENDA 21 ECLAIRAGE	162 536
	ECLAIRAGE DE LA CATHEDRALE	27 589
	REHABILITATION PARC DE PENVILLERS	744
	TRAVAUX SUR OUVRAGES D'ART	193 079
	RESTRUCTURATION KERUSTUM	20 550
	BOULEVARD DE POULGUINAN	25 990
	RETRAITEMENT AVENUE DE TY PONT	20 471
	SIGNALISATION & POINTS INFO	4 484
	MOBILIER URBAIN	123 265
	AUTOMATISMES BORNES ESCAMOTABLES	115 549
	MISE EN LUMIERE VOIE VERTE QUIMPER-TI LIPIG	14 143
	TRAVAUX RENFORCEMENT CHAUSSEES	1 766 556
	GROSSES REPARATIONS VOIRIE	135 677
	TRAVAUX VOIRIE EN ZONE RURALE	71 220
	MATERIEL ECLAIRAGE PUBLIC	13 448
	ILLUMINATION DES RUES PENDANT FETES	149 287
	MISE EN SECURITE ECLAIRAGE PUBLIC	1 683
	SIGNALISATION LUMINEUSE	60 226
	CONSOLIDATION DIGUES	72 244
	MATERIEL POUR ENTRETIEN DES VOIES	91 353
	ETUDES ET SONDAGES VOIRIE	109 609
	MATERIEL D'URBANISME	433
	AMENAGEMENTS POUR HANDICAPES	185 963
	ENFOUISSEMENT RESEAUX EDF PTT	180 040
	AMENAGEMENT ZONES 30 SECURITE ROUTIERE	39 964
	AMENAGEMENT PISTES CYCLABLES	118 581
	AMENAGEMENT RUE DU PICHERY	60 730
	AMENAGEMENT CARREFOUR DE L'UNIVERSITE	15 034
	AMNGT RUE DE LA TOURELLE/PLACE ST LAURENT	338 823
	AMENAGEMENT RUE DES REGUAIRES/BRIAND	498 331
	TRAVAUX / VOIRIE CONTENEURS ENTERRES	73 958
	TRAVAUX AMENAGEMENT RUE PROVIDENCE	311 925
	RETRAITEMENT RUE MME DE SEVIGNE ERGUE	124 600
	AMENAGEMENT CARREFOUR STE THERESE	7 388
	RETRAITEMENT RUE DU POHER	240 731
	AMENAGEMENT ROUTE DE LOCRONAN	120 169
	PROGRAMME RALENTISSEMENT DYNAMIQUE	61 693
	MATERIEL EQUIPEMENT ATELIER PROPRETE	10 946
	ACQUISITION DE TERRAINS VOIRIE	11 564
	AMENAGEMENT RUE DE VENDEE ANRU	4 988
	REAMENAGEMENT DU FRUGY	588
	AMENAGEMENT SECTEUR DE LOCMARIA	10 854
	REFECTION PASSERELLES DE L'ODET	216
	RESERVE FONCIERE	2 636
	ACQUISITION DE BATIMENTS	702 205
	FRAIS D'ETUDES PROJETS URBANISME	83 124
	TOTAL AMENAGEMENT ET SERVICE URBAIN, ENVIRONNEMENT	7 792 344
ACTION ECONOMIQUE	RESTRUCTURATION CENTRE COMMERCIAL KERMOYSA	400 000
	GROS TRAVAUX HALLES CENTRALES	75 362
	REFECTION TOITURES ET FACADES BATIMENTS	4 558
	CREATION GRAND MARCHÉ	16 905
TOTAL ACTION ECONOMIQUE		496 825
TOTAL GENERAL		18 646 073

IV– LES BUDGETS ANNEXES

A- Le budget des locations et camping

Les recettes, dans leur globalité, augmentent de 3.47%.

Les charges augmentent, quant à elle, de 36.71%. Cette augmentation est due au nouveau calcul du remboursement des frais au budget principal (pour 2016 = 398 834€ contre 260 940€ en 2015).

Le fonds de roulement reste toujours élevé pour ce budget.

Locations et camping	2013	2014	2015	2 016	Evolution
Recettes commerciales	40 708	39 624	39 222	46 552	18,69%
Fiscalité					
Subventions					
autres recettes	558 093	968 813	505 029	516 562	2,28%
Total recettes Fonctionnement	598 801	1 008 437	544 251	563 114	3,47%
Charges générales	706 290	440 370	338 155	462 299	36,71%
Personnel					
charges financières					
autres charges		7 905			
Total Dépenses Fonctionnement	706 290	448 275	338 155	462 299	36,71%
Epargne	- 107 489	560 162	206 096	100 815	-51,08%
Remboursement d'emprunt		6 801		0	
Autofinancement	- 107 489	553 361	206 096	100 815	-51,08%
subventions	18 947	-	16 537	17 003	
Excédent reporté				0	
Autre recettes		4 000			
Total recettes d'investissement	- 88 542	557 361	222 633	117 818	-47,08%
Fonds de concours					
Autres investissements	405 372	144 242	341 088	352 294	3,29%
Total dépenses investissement	405 372	144 242	341 088	352 294	3,29%
Solde Investissement	- 493 914	413 120	- 118 455	-234 476	97,94%
Solde N-1 investissement	969 729	671 143	1 058 754	811 263	
Solde 1	475 816	1 084 262	940 298	576 787	
Solde N-1fonctionnement	375 092	179 766	205 274	334 309	
Fonds de roulement avant RAR	850 908	1 264 028	1 145 572	911 096	-20,47%
solde RAR	97549,17	172 483	211 298	35 961	
fonds de roulement après RAR	753 359	1 091 545	934 274	875 136	

B- Le budget des parkings en ouvrage

Les recettes restent stables à 864k€.

Les dépenses diminuent de 3.26% et se montent à 763k€.

L'autofinancement reste correct à 101k€.

Parkings en ouvrage	2013	2014	2015	2 016	Evolution
Recettes commerciales					
Fiscalité	727 559	848 300	859 713	864 648	0,57%
Subventions					
autres recettes	7 119	1 216	5 309		
Total recettes Fonctionnement	734 678	849 516	865 022	864 648	-0,04%
Charges générales	526 843	658 321	789 215	763 484	-3,26%
Personnel					
charges financières					
autres charges	2 011	49	3		
Total Dépenses Fonctionnement	528 853	658 370	789 218	763 484	-3,26%
Epargne	205 825	191 146	75 803	101 164	33,46%
Remboursement d'emprunt				0	
Autofinancement	205 825	191 146	75 803	101 164	33,46%
subventions	-	-	-	0	
Excédent reporté	43 522	174 553	64 275	0	
Autre recettes					
Total recettes d'investissement	249 347	365 699	140 078	101 164	-27,78%
Fonds de concours					
Autres investissements	240 979	183 819	22 198	42 709	92,40%
Total dépenses investissement	240 979	183 819	22 198	42 709	92,40%
Solde Investissement	8 368	181 880	117 880	58 454	-50,41%
Solde N-1 investissement	92 224	- 73 961	- 40 913	56 492	
Solde 1	100 592	107 919	76 967	114 946	
Solde N-1fonctionnement	-	-	84 557	105 032	
Fonds de roulement avant RAR	100 592	107 919	161 524	219 978	36,19%
solde RAR	182062,95	23 362	24 330	121 406	
fonds de roulement après RAR	- 81 471	84 557	137 194	98 572	

C- Le budget des zones d'habitat

En 2016, ce budget n'a pas vendu de terrains alors que les aménagements se sont poursuivis pour un montant de 902K€..

Zones d'habitat	2013	2014	2015	2 016	Evolution
Recettes commerciales	139 860	250 043	703 460		-100,00%
Fiscalité					
Subventions					
autres recettes	204 713	2 303		17 873	
Total recettes Fonctionnement	344 572	252 347	703 460	17 873	-97,46%
Charges générales	244 866	374 549	868 326	902 208	3,90%
Personnel					
charges financières					
autres charges			69		-100,00%
Total Dépenses Fonctionnement	244 866	374 549	868 396	902 208	3,89%
Epargne	99 706	- 122 203	- 164 936	- 884 335	436,17%
Remboursement d'emprunt				0	
Autofinancement	99 706	- 122 203	- 164 936	-884 335	436,17%
subventions	-	-	-		
Excédent reporté				0	
Autre recettes					
Total recettes d'investissement	99 706	- 122 203	- 164 936	0	-100,00%
Fonds de concours					
Autres investissements					
Total dépenses investissement	-	-	-	0	
Solde Investissement	99 706	- 122 203	- 164 936	0	-100,00%
Solde N-1 investissement	- 2 381 730	- 2 282 024	- 2 476 573	-3 145 622	
Solde 1	- 2 282 024	- 2 404 226	- 2 641 509	- 3 145 622	
Solde N-1fonctionnement	-	-	72 347	576 460	
Fonds de roulement avant RAR	- 2 282 024	- 2 404 226	- 2 569 162	-2 569 162	0,00%
solde RAR				0	
fonds de roulement après RAR				-2 569 162	

D- Le budget des zones d'activités

Ce budget n'avait plus aucun mouvement depuis 2013. En 2016, par contre des terrains (secteurs de Cuzon et Kergonan) ont été vendus pour un montant de 777K€. Dans le cadre de la loi Notre, celui-ci disparaîtra au 1^{er} janvier 2017, la totalité de la compétence étant désormais exercée par la communauté d'agglomération.

Après que monsieur le maire ait quitté la salle, il est procédé, sous la présidence de madame Isabelle LE BAL, première adjointe au maire, au vote du compte administratif : après avoir délibéré (12 abstentions ; 36 suffrages exprimés dont 36 voix pour), le conseil municipal décide, à l'unanimité des suffrages exprimés, d'approuver le compte administratif 2016.