

**VILLE DE QUIMPER
CONSEIL MUNICIPAL**

Séance du 8 février 2018
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 : 15/02/2018
- la transmission au contrôle de légalité le : 14/02/2018
(accusé de réception du 14/02/2018)

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

Budget primitif 2018

Le projet de budget 2018 intervient suite au débat d'orientations budgétaires (DOB) qui s'est tenu lors du conseil municipal du 14 décembre 2017.

Depuis 2017, la communauté d'agglomération Quimper Bretagne Occidentale a succédé à la CA de Quimper Communauté et à la CC du Pays Glazik.

Pour mémoire, et au-delà de la fusion, QBO exerce depuis 2017 :

- La compétence d'action sociale d'intérêt communautaire relative à la coordination gérontologique, a été transférée, ainsi que les charges et les moyens relatifs à la gestion de la politique de la ville, compétence totalement communautaire depuis 2014 ;
- La compétence exclusive sur les Zones d'Activités Économiques ;
- La gestion du service commun de la direction des services d'informations intégrées (informatique) à l'EPCI. Quimper Bretagne Occidentale portant l'ensemble des dépenses et des services relatifs à l'informatique et facturant la commune à hauteur de l'utilisation des services.

Pour 2018, certains éléments vont avoir une incidence sur la construction et l'exécution du budget :

- La mise en place de la dépenalisation du stationnement dès le 1er janvier. L'amende de police est remplacée par le forfait post-stationnement et, la gestion incombe désormais à la ville.
- La réorganisation du temps périscolaire avec le retour à la semaine des quatre jours pour les primaires et les maternelles.
- Le transfert obligatoire de la compétence Gestion des Milieux Aquatiques et Prévention des Inondations (GEMAPI) à QBO.

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

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

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

I. Périmètre des dépenses réelles nettes tous budgets

					Variation	
Dépenses réelles nettes		2016	2017	2018	Valeur	%
principal	Dépenses réelles fonctionnement	65 452 632 €	63 771 706 €	62 699 207 €	-1 072 499 €	-1,68%
	Dépenses réelles investissement	24 637 907 €	15 952 800 €	20 231 330 €	4 278 530 €	26,82%
	Dette	6 002 000 €	6 000 000 €	6 102 000 €	102 000 €	1,70%
	Total	96 092 539 €	85 724 506 €	89 032 537 €	3 308 031 €	3,86%
Zones d'habitat	Dépenses réelles fonctionnement			850 400 €	850 400 €	
	Dépenses réelles investissement	2 742 000 €	1 466 000 €	0 €	-1 466 000 €	-100,00%
	Dette				0 €	
	Total	2 742 000 €	1 466 000 €	850 400 €	-615 600 €	-41,99%
Locations et camping municipal	Dépenses réelles fonctionnement	255 660 €	473 853 €	464 542 €	-9 311 €	-1,96%
	Dépenses réelles investissement	312 846 €	250 000 €	227 000 €	-23 000 €	-9,20%
	Dette				0 €	
	Total	568 506 €	723 853 €	691 542 €	-32 311 €	-4,46%
Parkings en ouvrage	Dépenses réelles fonctionnement	886 000 €	701 000 €	772 208 €	71 208 €	10,16%
	Dépenses réelles investissement	142 000 €	167 000 €	140 000 €	-27 000 €	-16,17%
	Dette				0 €	
	Total	1 028 000 €	868 000 €	912 208 €	44 208 €	5,09%
Total	Dépenses réelles fonctionnement	66 594 292 €	64 946 559 €	64 786 357 €	-160 202 €	-0,25%
	Dépenses réelles investissement	27 834 753 €	17 835 800 €	20 598 330 €	2 762 530 €	15,49%
	Dette	6 002 000 €	6 000 000 €	6 102 000 €	102 000 €	1,70%
	Total des dépenses	100 431 045 €	88 782 359 €	91 486 687 €	2 704 328 €	3,05%

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

Les années 2017 et 2018 sont sur les mêmes bases et la comparaison est donc possible sur ces deux années. En effet, le 1^{er} janvier 2017, les services informatiques devenaient communautaires et, la Dotation de Solidarité Communale était transformée en Attribution de Compensation.

Les dépenses de fonctionnement diminuent (-0,25%) plus particulièrement sur le budget principal (-1,68 %). Les dépenses d'investissement se montent à 20,6M€ et sont en augmentation par rapport à 2017 de 2,76M€. Au stade du BP, la dette est en légère augmentation mais contenue avec la contractualisation d'un emprunt de 5M€ en fin d'année 2017 (et un léger désendettement constaté au CA).

II. Budget principal

A. Balance générale

		2016	2017	2018	2017/2018	2017/2018
1	Ressources de fonctionnement	71 072 019	68 733 989	69 953 368	1 219 379	1,77%
2	Dépenses de fonctionnement hors charges financières	63 602 632	62 021 706	60 959 207	- 1 062 499	-1,71%
3	Capacité courante de financement (1-2)	7 469 387	6 712 283	8 994 161	2 281 878	34,00%
4	Frais financiers	1 850 000	1 750 000	1 740 000	- 10 000	-0,57%
5	Epargne brute (3-4)	5 619 387	4 962 283	7 254 161	2 291 878	46,19%
6	Remboursement capital dette	6 002 000	6 000 000	6 102 000	102 000	1,70%
7	Epargne nette (5-6)	- 382 613	- 1 037 717	1 152 161	2 189 878	211,03%
8	subventions d'équipement versées	764 700	1 855 000	1 090 000	- 765 000	-41,24%
9	Programme d'investissement	23 873 207	14 097 800	19 141 330	5 043 530	35,78%
10	Charges d'investissement (8+9)	24 637 907	15 952 800	20 231 330	4 278 530	26,82%
11	Recettes d'investissement	8 668 978	5 933 500	5 981 500	48 000	0,81%
12	Total des financements propres (7+11)	8 286 365	4 895 783	7 133 661	2 237 878	45,71%
13	emprunt d'équilibre	16 351 542	11 057 017	13 097 669	2 040 652	18,46%

La balance générale des opérations réelles du budget principal donne une dynamique positive d'évolution des recettes, qui sera détaillée par la suite. Si le montant de la Dotation Globale de Fonctionnement devrait diminuer, cette baisse sera bien moins significative que les années précédentes (-151k€) pour un montant de 8.2M€. En dépenses de fonctionnement, l'effort se poursuit sur chaque chapitre et diminue de 1.68%.

Le programme d'investissement propre de la commune (hors opération pour compte de tiers) s'élève à 19.9 M€ est avec le démarrage des travaux pour la maison des associations (3M€), la pose du terrain de football synthétique de Brélivet (1,4M€), la poursuite de l'aménagement de Locmaria (815k€), des travaux de renforcement de chaussée (1.51M€) et les divers travaux de réfection des bâtiments de la collectivité.

Le montant des investissements inscrits au budget primitif de 2018 s'élève à 19.98M€ sans compter le montant du compte de tiers de 250k€. Cette somme est la résultante d'un équilibre entre la nécessité de poursuivre une politique d'investissement sur le territoire, de maintenir le patrimoine en état et le besoin de préserver les marges de manœuvre financière de la commune.

B. Le fonctionnement

La section de fonctionnement dégage de l'autofinancement. Les dotations sont stables dans l'ensemble tandis que les dynamiques de base physique de la fiscalité permettent une augmentation du produit. Les efforts de gestion en matière de dépenses se poursuivent et affichent une baisse de 1.68%.

1. Recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent 69 953 368 € réparties comme suit :

Erreur ! Des objets ne peuvent pas être créés à partir des codes de champs de mise en forme.

Cette année, les recettes de fonctionnement augmentent dans chaque chapitre, la fiscalité tout comme les dotations.

a. La fiscalité

Budget général (opérations réelles)	2016	2017	2018	Variation	
				variation	%
Fiscalité	47 476 141	46 285 647	46 630 593	344 946 €	0,75%
contributions directes	38 155 492	38 928 000	39 207 946	279 946 €	0,72%
Attribution de compensation	4 675 649	2 422 647	2 422 647	0 €	0,00%
DSC	4 675 649	-	-	0 €	
Autres taxes et impôts	4 645 000	4 935 000	5 000 000	65 000 €	1,32%
<i>droit de place</i>	<i>225 000</i>	<i>250 000</i>	<i>250 000</i>	0 €	0,00%
<i>fonds d'épéréquation ressources communales</i>			<i>100 000</i>	100 000 €	
<i>droits de stationnement</i>	<i>1 200 000</i>	<i>1 250 000</i>	<i>1 250 000</i>	0 €	0,00%
<i>taxe sur l'électricité</i>	<i>1 200 000</i>	<i>1 200 000</i>	<i>1 200 000</i>	0 €	0,00%
<i>taxe sur la publicité</i>	<i>720 000</i>	<i>785 000</i>	<i>730 000</i>	-55 000 €	-7,01%
<i>Taxe funéraire</i>		<i>50 000</i>	<i>70 000</i>	20 000 €	40,00%
<i>droit de mutation</i>	<i>1 300 000</i>	<i>1 400 000</i>	<i>1 400 000</i>	0 €	0,00%

Le chapitre de la fiscalité augmente cette année de 345k€ et atteint 46.63M€. Cette augmentation concerne essentiellement les contributions directes (+280k€), l'Attribution de Compensation reste stable. Cette AC est susceptible d'être modifiée en 2018 suite aux travaux de la Commission d'Évaluation des Charges Transférées (CLECT) prévus au premier semestre.

Les dotations restent stables (+20k€) mais au sein de ce chapitre, les montants bougent (-151k€ pour la DGF, +171k€ pour la DSU).

Les contributions directes (+345K€)

Le produit attendu des Taxes foncières (bâties et non bâties) et de la taxe d'habitation s'élève à 39.2M€ en progression de 345k€ par rapport au budget primitif précédent, intégrant une évolution physique des bases de 1% et la revalorisation de la loi de Finances de 1%.

Pour 2018, il est proposé de maintenir les taux de TH, TFPNB, et la TFPB au niveau qui est le leur depuis 2014 :

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

Les reversements de l'EPCI :

Une attribution de compensation en recettes apparaît pour un montant de 2,42M€.

Les autres produits fiscaux (+65k€):

La somme des autres produits fiscaux s'établit à 5M€ contre 4,935M€ en 2017.

L'inscription budgétaire des droits de mutation est maintenue à 1,4M€, les droits de stationnement sont stables à 1,25M€. Les droits de place passent à 250k€, la taxe communale de consommation finale sur l'électricité est stable à 1,2M€. La taxe locale sur la publicité extérieure est estimée à 730k€. Enfin, la taxe sur les crémations est inscrite pour 70k€.

b. Les dotations et subventions

Budget général (opérations réelles)	2 016	2 017	2018	Variation	
Dotations et subventions	16 733 761	15 772 484	15 986 132	213 648 €	1,35%
Dotations	10 145 016	9 354 098	9 374 572	20 474 €	0,22%
DGF	9 139 000	8 348 082	8 197 201	-150 881 €	-1,81%
DSU	1 006 016	1 006 016	1 177 371	171 355 €	17,03%
DNP	866 000	866 244	800 000	-66 244 €	-7,65%
Autres dotations	570 000	570 000	570 000	0 €	0,00%
compensations fiscales	1 513 530	1 204 000	1 580 000	376 000 €	31,23%
Subventions et autres	3 639 215	3 778 142	3 661 560	-116 582 €	-3,09%

Les dotations restent stables. La DGF diminue afin de subvenir au financement de la péréquation verticale. La Dotation de Solidarité Urbaine augmente (+171k€) sous le double effet de l'augmentation de la péréquation interne à la DGF et de la fusion.

La ligne des subventions diminue à la marge par le réajustement de certains contrats.

Au final, ce chapitre augmente de 213k€.

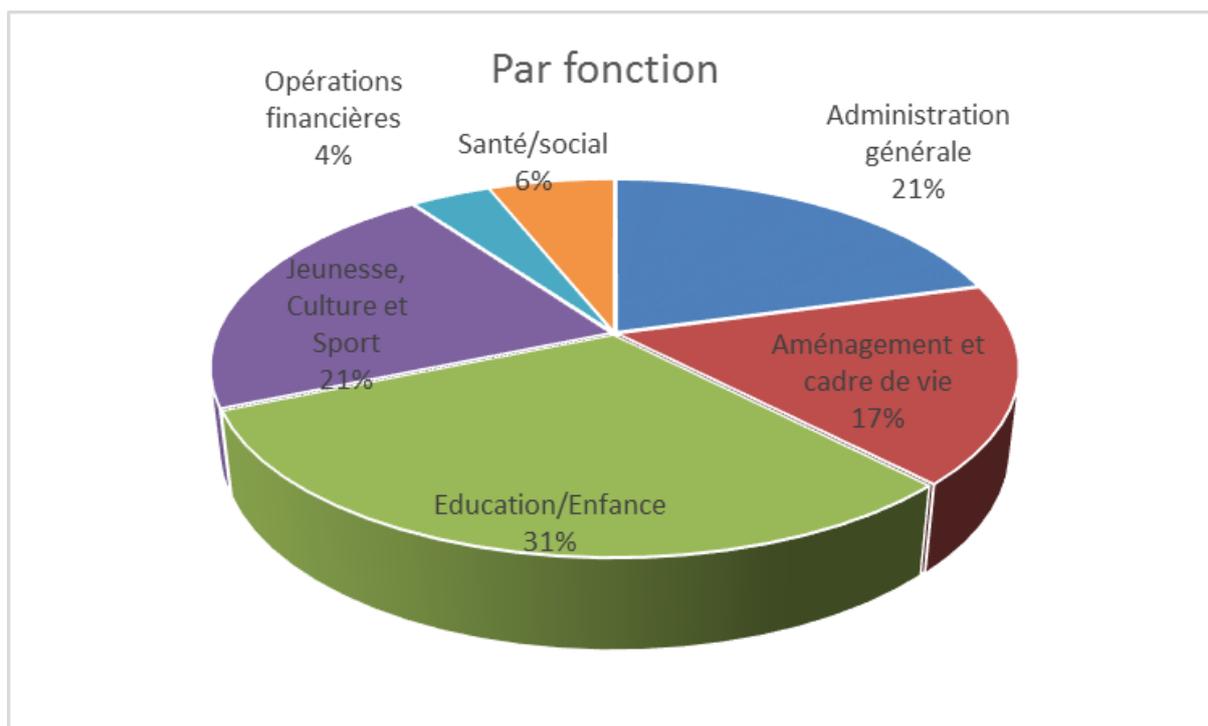
c. Les produits des services et autres recettes

Budget général (opérations réelles)	2 016	2 017	2018	Variation	
Remboursements frais	1 958 989	1 866 957	2 258 181	391 224 €	20,96%
Autres recettes	4 903 128	4 808 901	5 078 462	269 561 €	5,61%
participations usagers services enfance/	2 514 000	2 514 000	2 518 000	4 000 €	0,16%
participations usagers services culturels	310 333	249 300	247 320	-1 980 €	-0,79%
Concessions et redevances occupations	650 527	678 316	920 893	242 577 €	35,76%
dont atténuations de charges	559 920	576 060	576 060	0 €	0,00%

Les remboursements de frais augmentent de 391k€. En effet, certains frais sont engagés par la ville et remboursés par l'EPCI. Cette année marque une prise en compte des frais réels selon la répartition indiquée dans la convention entre les deux entités et, la régularisation de charges antérieures non impactées jusqu'à présent (solde des frais de gestion de 2016, 65k€).

Les autres recettes, dont les participations des usagers, sont en augmentation du fait de la mise en place au 1er janvier de cette année du forfait post-stationnement. Une recette complémentaire de 250k€ a été inscrite.

2. Dépenses de fonctionnement



Parmi les grands axes du budget sur ces politiques en fonctionnement, on peut citer pour l'exercice 2018 :

- Le maintien des conditions d'avancement du personnel municipal et la stabilisation de la masse salariale
- Les efforts de gestion pour contenir les dépenses de fonctionnement tant sur la masse salariale que les travaux menés en matière d'achat public.

Par nature comptable

Budget général (opérations réelles)	BP 2016	2017	2018	Variation	
				Valeur	%
Charges générales	15 546 283	16 816 436	16 541 919	-274 517 €	-1,63%
Personnel	31 480 583	31 422 565	30 838 413	-584 152 €	-1,86%
Subvention	13 982 735	13 192 205	13 027 375	-164 830 €	-1,25%
sous total dépenses de gestion courante	61 009 601	61 431 206	60 407 707	-1 023 499 €	-1,67%
charges financières	1 850 000	1 750 000	1 740 000	-10 000 €	-0,57%
charges exceptionnelles	382 000	256 000	213 000	-43 000 €	-16,80%
Reversements (dont AC et FPIC)	2 071 031	214 500	228 500	14 000 €	6,53%
autres	140 000	120 000	110 000	-10 000 €	-8,33%
S/total Autres dépenses de fonctionnement	4 443 031	2 340 500	2 291 500	-49 000 €	-2,09%
Total	65 452 632	63 771 706	62 699 207	-1 072 499 €	-1,68%

Les dépenses réelles de fonctionnement diminuent de 1,08M€ soit 1.67% des dépenses de gestion courante.

a. Charges Générales :

Ce chapitre diminue de 274k€. Parmi les variations les plus importantes de ce chapitre, on peut noter :

Budget général - Principaux comptes de charges à caractère général	BP 2017	BP 2018	Variation
Combustibles et carburants (group comm	424 000	400 000	-24 000 €
achat de prestation de services	2 791 700	2 747 500	-44 200 €
energie electricité	1 799 800	1 877 355	77 555 €
Combustibles	36 200	26 000	-10 200 €
Fournitures de petits équipements	238 020	200 870	-37 150 €
Locations immobilières	829 318	841 413	12 095 €
Locations mobilières	295 600	277 400	-18 200 €
Entretien terrains	423 258	438 030	14 772 €
Entretien batiments	472 350	518 860	46 510 €
Matériel roulant	160 200	171 000	10 800 €
Autres biens mobiliers	97 900	70 055	-27 845 €
Maintenance	298 165	363 500	65 335 €
Primes d'Assurances	432 000	407 700	-24 300 €
Études et recherche	32 000	79 000	47 000 €
Fêtes et cérémonies	136 800	122 700	-14 100 €
Frais de télécommunications	103 700	120 050	16 350 €
Frais de nettoyage des locaux	544 724	584 788	40 064 €
Service informatique communautaire	2 247 879	1 940 000	-307 879 €
Taxes foncières	146 000	155 300	9 300 €

b. Personnel

	2016	2017	2018	Evolution 2017/2018
Charges brutes (012)	31 480 583	31 422 565	30 838 413	-584 152
<i>Dont 100% VQ hors élections</i>	<i>29 644 307</i>	<i>30 031 065</i>	<i>30 034 863</i>	<i>3 798</i>
<i>Dont élections</i>		<i>150 000</i>		<i>-150 000</i>
<i>Dont complément administration commu</i>	<i>1 836 276</i>	<i>1 241 500</i>	<i>803 550</i>	<i>-437 950</i>
Réintroduction AC administration comm	8 604 000	8 604 000	8 604 000	0
Total	40 084 583	40 026 565	39 442 413	-584 152

Le chapitre de la masse salariale est en diminution de 584k€. Plusieurs éléments entrent en ligne de compte dans ce résultat.

Sur la part d'administration commune, de 2017 à 2018, les crédits de personnel de l'administration commune diminuent de 438k€ :

- L'assiette administration commune a diminué suite au transfert du service informatique d'une part et des économies engendrées par la gestion rigoureuse des RH.
- Les effets d'évolution point d'indices, GVT sur cette assiette de l'administration commune comptent pour leur part pour un peu moins de 174k€

Sur la part propre aux services exclusifs de la commune :

- L'année 2018 ne comptera pas d'élection. Pour information en 2017 cela correspondait à une dépense de 146k€
- Le GVT est maîtrisé

Quant à la réforme « Parcours Professionnel des Carrières et Rémunérations, PPCR », elle est reportée d'un an. Les efforts de réorganisation des services et de gestion des effectifs ont permis de diminuer les inscriptions budgétaires sur ce chapitre.

Par ailleurs, la direction des ressources humaines poursuit ses actions d'accompagnement des agents dans la progression de leur carrière (et notamment mobilité) et ses actions de formation (risques psycho-sociaux, encadrement intermédiaire...).

c. Subventions :

Chapitre 65 dont subventions	BP 2017	BP 2018	variation	
Indemnités et charges élus	500 000	501 000	1 000 €	0,20%
Admission en non valeur	30 000	30 000	0 €	0,00%
Subv. CCAS	2 914 725	2 987 113	72 388 €	2,48%
Subv. Caisse des écoles	374 600	359 200	-15 400 €	-4,11%
Autres subventions	9 372 880	9 150 062	-222 818 €	-2,38%
total	13 192 205	13 027 375	-164 830 €	-1,25%

La subvention de 2018 a pris en compte les effets du transfert du CLIC au CIAS et l'évaluation définitive du montant du transfert.

Les autres subventions connaissent une baisse de 222.8k€ soit une baisse de 2.38% de l'ensemble des associations.

d. Charges exceptionnelles :

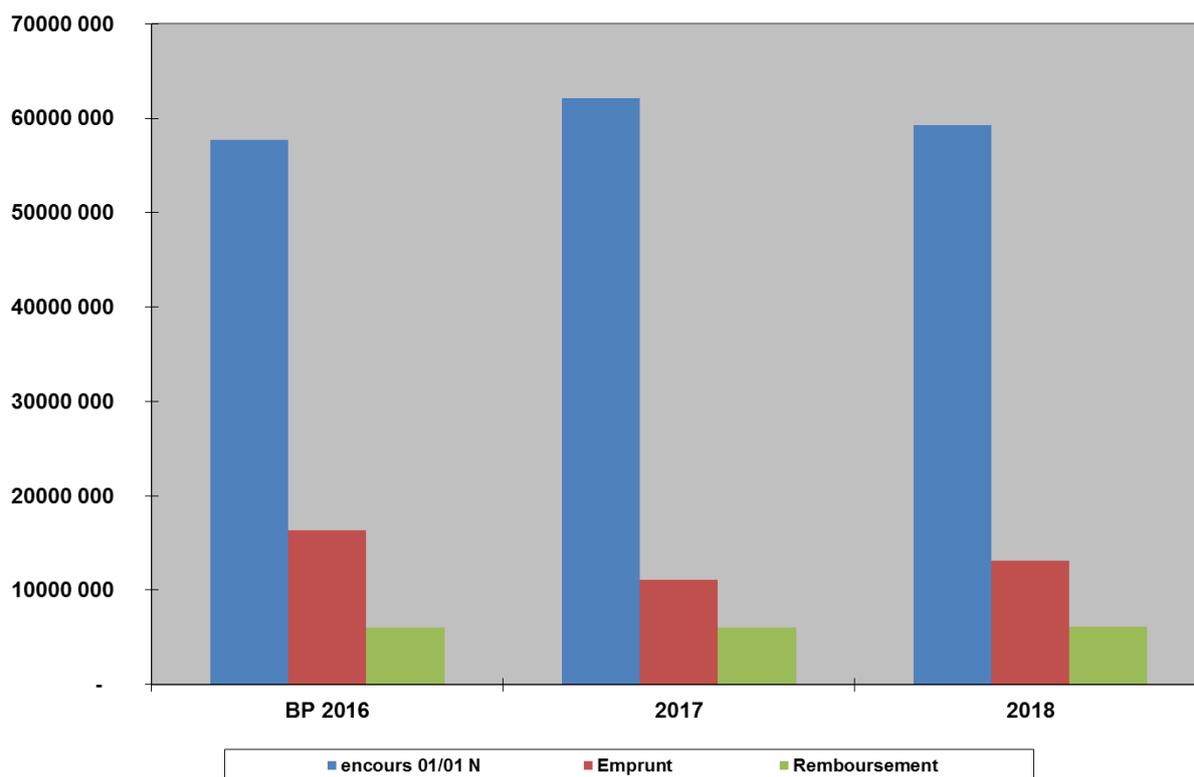
Ce chapitre porte plus particulièrement sur des crédits d'annulation de titres des années antérieures et des charges exceptionnelles liées à des opérations d'assurances. Son montant est fixé à 213k€ pour le budget 2018.

e. Reversements

Ce chapitre intègre les crédits nécessaires au versement de la contribution au Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal. Elle est prévue en légère augmentation pour l'exercice 2018, à 227k€.

Enfin le chapitre des dépenses imprévues est provisionné pour 110k€.

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



	2016	2017	2018	2017/2018
Épargne de Gestion (marge brute)	7 469 387	6 712 283	8 994 161	2 281 878 €
Épargne brute	5 619 387	4 962 283	7 254 161	2 291 878 €
Épargne nette	- 382 613	- 1 037 717	1 152 161	2 189 878 €

L'annuité de dette à rembourser est stable. En 2017, la collectivité a souscrit un emprunt de 5M€ afin de financer ses investissements, 3M€ ont été débloqués en 2017, le solde soit 2M€ tout début 2018.

L'épargne de gestion augmente de 2 281k€. L'épargne nette (après remboursement du capital de la dette, hors dépenses d'ordre) redevient positive à 1 152 K€ en augmentation de 2 189 K€.

La capacité de désendettement, au stade du budget primitif est de 9 ans contre 13 ans l'année précédente. Au stade du CA 2018, la capacité de désendettement devrait se maintenir autour des 7 ans.

Encours de dette :

Dette	BP 2016	2017	2018	
encours 01/01 N	57 675 979	62 096 987	59 262 240	-2 834 747 €
Emprunt	16 351 542	11 057 017	13 097 669	2 040 652 €
Remboursement	6 002 000	6 000 000	6 102 000	102 000 €
Solde N	10 349 542	5 057 017	6 995 669	1 938 652 €
Dette au 31/12/N	68 025 521	67 154 004	66 257 909	-896 095 €

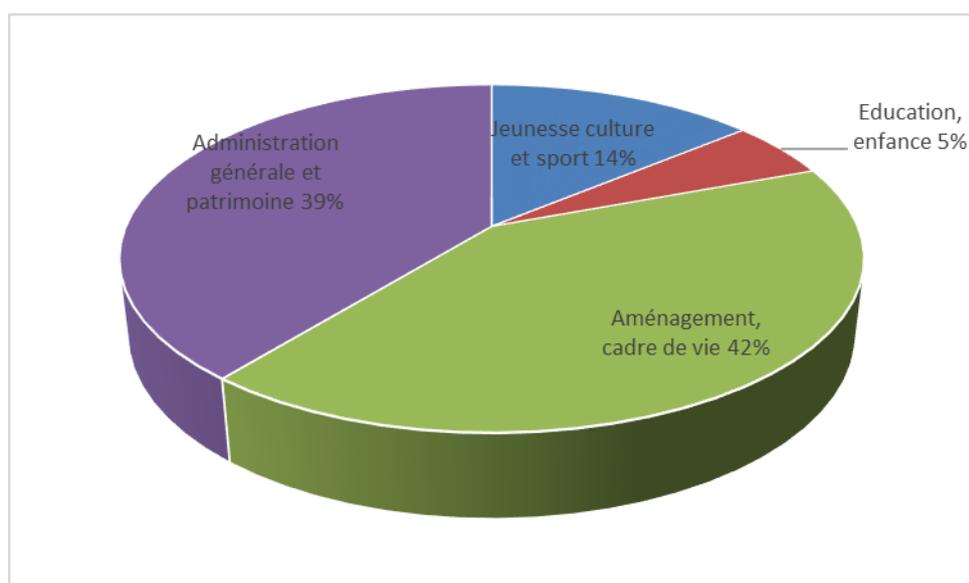
L'emprunt d'équilibre nécessaire à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement à inscrire au budget primitif 2018 s'élève à 13 097 669 €.

D. L'investissement

1. Dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement réelles pour 2018 s'élèvent à 20.23M€ dont 250k€ sur les opérations de tiers contre 15,95 M€ en 2017. L'exercice 2018 est caractérisé par les travaux sur le terrain synthétique de Brélivet (1.444M€), les travaux de requalification du quartier de Locmaria, des aménagements en matière de voirie, du cadre de vie, le maintien d'une politique d'entretien de l'existant. La liste des divers investissements du budget principal se situe en fin de note.

Dépenses d'investissement par thématique



Investissements par nature (hors remboursement du capital de la dette)

Budget général	2016	2017	2018	variation	
dépenses investissement hors dette	24 637 907	15 952 800	20 231 330	4 278 530 €	26,82%
Immobilisations incorporelles	3 940 245	1 314 800	4 717 201	3 402 401 €	258,78%
Subventions d'équipement	764 700	1 855 000	1 090 000	-765 000 €	-41,24%
Immobilisations corporelles	3 854 962	1 960 100	2 097 375	137 275 €	7,00%
Travaux en cours	15 928 000	10 670 900	12 076 654	1 405 754 €	13,17%
Autres immobilisations	-	2 000	100	-1 900 €	-95,00%
Compte de tiers	150 000	150 000	250 000	100 000 €	66,67%
dépenses investissement avec dette	30 639 907	21 952 800	26 333 330	4 380 530 €	19,95%

Liste des investissements par type

Libellé	Montant
ACCOMPAGNEMENT PC KERVALGUEN	250 000
ACCOMPAGNEMENT PC PEPINIERE GUERROT	35 000
ACCOMPAGNEMENT PC RTE DE ROSPORDEN	85 000
ACCOMPAGNEMENT PC UDAF RTE DE PLOGONNEC	100 000
ACCOMPAGNEMENT PC RUE P.TREMINTIN	45 000
ACHAT MATERIEL POUR LE STUDIO	4 000
ACHATS INSTRUMENTS DE MUSIQUE	30 000
ACQUISITION DE BATIMENTS	275 000
ACQUISITION DE DEFIBRILLATEURS	15 000
ACQUISITION DE TERRAINS VOIRIE	60 000
ACQUISITION DE VEHICULES	612 000
ACQUISITION D'OEUVRES D'ART	30 000
AIRES DE JEUX ESPACES VERTS	22 000
AMENAGEMENT DE POSTE POUR HANDICAP	15 000
AMENAGEMENT ESPACES VERTS PARCS JARDINS	177 400
AMENAGEMENT PISTES CYCLABLES	100 000
AMENAGEMENT SECTEUR DE LOCMARIA	815 440
AMENAGEMENT STATIONNEMENT PAYANT	25 000
AMENAGEMENT ZONES 30 SECURITE ROUTIERE	70 000
AMENAGEMENTS POUR HANDICAPES	90 000
AUTOMATISMES BORNES ESCAMOTABLES	25 000
CARREFOUR BROSOLETTE/LIBERATION	230 000
CONSTR.MAISON ASSOCIATIONS ERGUE ARMEL	3 109 000
CREATION AIRES DE JEUX DANS LES ECOLES	62 000
CREATION CHEMINEMENTS PIETONNIERS	61 000
CREATION GRAND MARCHÉ	20 600
DECONSTRUCTION BATIMENTS / RTE DE BREST	145 000
DEMOLITIONS DIVERSES	80 000
DOCUMENTS ANCIENS RARES OU PRECIEUX	3 000
ECLAIRAGE DE LA CATHEDRALE	30 000
EDIFICES CULTUELS	243 000
EQUIPEMENT AUDIO VIDEO SALLE DU CONSEIL	15 000
EQUIPEMENTS SPORTIFS DE PROXIMITE	50 000
ETUDES ET SONDAGES VOIRIE	140 000
ETUDES POUR PROJETS BATIMENT	250 000
ETUDES POUR PROJETS ESPACES VERTS	20 000
FRAIS D'ETUDES PROJETS URBANISME	87 200
GROS TRAVAUX BATIMENTS SPORTIFS	185 000
GROS TRAVAUX HALLES CENTRALES	220 000
GROS TRAVAUX SUR CRECHES	58 000
GROS TRAVAUX SUR STADES MUNICIPAUX	127 000
GROSSES REPARATIONS VOIRIE	135 000
HYGIENE & SECURITE BATIMENTS COMMUNAUX	34 000
ILLUMINATION DES RUES PENDANT FETES	164 500
INSERTION MARCHES PUBLICS	40 000
MAISON DES SERVICES PUBLICS ANRU	8 001
MATERIEL CTM	70 000
MATERIEL DES CIMETIERES	800
MATERIEL D'HYGIENE	1 500
MATERIEL D'URBANISME	2 000

MATERIEL ECOLE DE MUSIQUE	20 000
MATERIEL EQUIPEMENT ATELIER PROPRETE	9 000
MATERIEL ESPACES VERTS	62 000
MATERIEL ET MOBILIER GARDERIES	12 500
MATERIEL ET OUTILLAGE SPORTS	50 000
MATERIEL INFORMATIQUE	1 000 000
MATERIEL MANIFESTATIONS PUBLIQUES	34 000
MATERIEL POUR CRECHES & HALTES GARDERIE	30 000
MATERIEL POUR ENTRETIEN DES VOIES	57 600
MATERIEL SPECIFIQUE ETAT CIVIL	9 875
MATERIEL SPORTIF ECOLES	20 000
MISE EN SECURITE ECLAIRAGE PUBLIC	2 500
MOBILIER ET MATERIEL ARCHIVES	500
MOBILIER ET MATERIEL ADMINISTRATIF	38 000
MOBILIER ET MATERIEL CENTRES AERES	18 000
MOBILIER ET MATERIEL ECOLES	40 000
MOBILIER ET MATERIEL MUSEE	5 000
MOBILIER ET MATERIEL POUR LES CANTINES	30 000
MOBILIER URBAIN	85 000
MOBILIER URBAIN ESPACES VERTS	30 600
NOUVEAU BATIMENTS DES ARCHIVES	30 000
OPERATION OPAC TY BOS/KERADENNEC	50 000
PAS D'OPERATION	100
PAVAGE CENTRE HISTORIQUE	100 000
PLAN DE JALONNEMENT	40 000
POLE MAX JACOB	225 000
PROGRAMME AGENDA 21 ECLAIRAGE	100 000
PROGRAMME ECLAIRAGE PUBLIC	700 000
REAMENAGEMENT DU FRUGY	155 000
REAMENAGEMENT ZONES BOISEES	107 200
RECHERCHE RADON ET AMIANTE DS BATIMENTS	150 000
REFECTION TOITURES ET FACADES BATIMENTS	420 000
RENFORCEMENT ECLAIRAGE PUBLIC	290 000
REPARATIONS SUR VEHICULES	29 000
RESTAURATION D'OEUVRES D'ART AU MUSEE	35 000
RESTAURATION PATRIMOINE ETHNOGRAPHIQUE	8 000
RESTRUCTURATION BATIMENT ARPAQ	356 000
RESTRUCTURATION DES SERRES	15 000
RETRAITEMENT AVENUE DE TY PONT	211 314
SIGNALISATION & POINTS INFO	30 000
SIGNALISATION LUMINEUSE	100 000
SUBVENTION EQUIPEMENT VERSEES AUX ORGANISMES PRIV	90 000
TERRAIN FOOTBALL SYNTHETIQUE J.BRELIVET	1 400 000
TRAVAUX ACCESSIBILITE HANDICAPES VILLE	600 000
TRAVAUX BATMENTS COMMUNAUX	115 000
TRAVAUX CENTRES AERES	29 000
TRAVAUX COURANTS DANS LES ECOLES	530 000
TRAVAUX DE PREVENTION	95 000
TRAVAUX DE PROTECTION ET SECURITE	53 000
TRAVAUX DE SECURITE DANS ESPACES VERTS	83 000
TRAVAUX DE SECURITE ECOLES DU 1ER DEGRE	238 000
TRAVAUX DIVERS DANS CIMETIERES	97 300
TRAVAUX DIVERS POUR COMPTE DE TIERS	50 000
TRAVAUX D'OFFICE / OPAH-RU	200 000
TRAVAUX ESPACES VERTS / CRECHES	25 500
TRAVAUX HOTEL DE VILLE	220 000
TRAVAUX HYGIENE DANS LOCAUX DE TRAVAIL	78 000
TRAVAUX IMMEUBLES ASSOCIATIFS	120 000

TRAVAUX IMMEUBLES EN COPROPRIETE	5 000
TRAVAUX JARDINS FAMILIAUX	10 000
TRAVAUX MAISONS DE QUARTIERS	45 000
TRAVAUX MUSEE DES BEAUX-ARTS	300 000
TRAVAUX POUR L'ECOLE DE MUSIQUE	44 000
TRAVAUX RENFORCEMENT CHAUSSEES	1 510 000
TRAVAUX RESEAUX INCENDIE	40 000
TRAVAUX SUR ATELIERS MUNICIPAUX	54 900
TRAVAUX SUR OUVRAGES D'ART	390 000
TRAVAUX THEATRE MAX JACOB	95 000
TRAVAUX VOIRIE EN ZONE RURALE	60 000
TRVX CHAUFFAGE & PLOMBERIE BAT.COMMUNAUX	275 000
INSTALLATION VIDEOPROTECTION	200 000
Total général	20 231 330

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

Budget général	2016	2017	2018	Variation	
Recettes investissement	25 020 520	16 990 517	19 079 169	2 088 652 €	12,29%
Fonds et dotations	3 830 000	2 400 000	2 490 000	90 000 €	3,75%
FCTVA	3 600 000	2 100 000	2 200 000	100 000 €	4,76%
TLE	230 000	300 000	290 000	-10 000 €	-3,33%
Excédent N-1				0 €	
Subventions	2 887 478	2 372 000	1 042 000	-1 330 000 €	-56,07%
Subventions	2 087 478	1 572 000	31 500	-1 540 500 €	-98,00%
amendes de police	800 000	800 000	1 010 500	210 500 €	26,31%
Emprunts	16 351 542	11 057 017	13 097 669	2 040 652 €	18,46%
Autres	16 500	11 500	9 500	-2 000 €	-17,39%
Produits des cessions	1 785 000	1 000 000	2 190 000	1 190 000 €	119,00%
comptes de tiers	150 000	150 000	250 000	100 000 €	66,67%

Le FCTVA est prévu pour 2,2M€ (récupération sur les dépenses de l'exercice précédent). Le produit de la taxe d'aménagement est en légère baisse pour 10k€.

Les subventions prévues proviennent de subventions liées aux projets d'investissement. Le produit des amendes de police est inscrit à hauteur de 1 010k€ soit 210k€ de plus que l'inscription de 2017.

Les cessions sont prévues pour 2.19M€ avec notamment :

- Cession de l'école Jules Ferry pour 500k€
- Cession de la parcelle DI 468 à Truffaut pour l'extension de son bâtiment pour 500k€
- Cession ex CDDP pour 350k€
- Cession de divers bâtiments associatifs ou autres pour 260k€
- Cession à QBO de l'emprise de la zone tertiaire, projet gare, eau Blanche pour 90k€
- Cession du terrain avenue Léon Blum pour l'implantation du siège Polimo pour 90k€

Au stade du budget primitif, l'emprunt d'équilibre finance 65 % des dépenses d'investissement pour un montant de 13.1M€.

III. Budgets annexes

A. Budget annexe des zones d'habitat

Zone d'habitat	2016	2017	2018	Evolution
Vente	403 000	1 086 000	2 038 000	952 000
Fiscalité	-	-	-	0
autres recettes	52 000	-	-	0
Total recettes Fonctionnement	455 000	1 086 000	2 038 000	952 000
Charges générales	2 742 000	1 466 000	850 400	-615 600
Personnel	-	-	-	0
autres charges	-	-	-	0
Total Dépenses Fonctionnement	2 742 000	1 466 000	850 400	-615 600
Autofinancement	- 2 287 000	- 380 000	1 187 600	1 567 600
autres recettes	-	-	-	0
Excédent reporté				0
Total recettes d'investissement	- 2 287 000	- 380 000	1 187 600	1 567 600
Fonds de concours				0
Autres investissements				0
Déficit reporté				0
Total dépenses investissement	-	-	-	0
Solde Investissement	- 2 287 000	- 380 000	1 187 600	1 567 600
Recours à l'emprunt	2 287 000	380 000	-	-380 000

En dépenses :

Acquisition et travaux :

- Zone de Ty Bos 2 pour 410k€
- Terrain à aménager à Kervalguen pour 230k€
- Terrains de Kervouyec pour 125.4k€
- Travaux à linéostic pour 20k€

En recettes :

Cessions :

- Linéostic pour 400k€
- Kervalguen pour 1 500k€
- Kervouyec pour 138k€

B. Budget annexe des locations et camping municipal

Location et camping	2016	2017	2018	Evolution
Recettes commerciales	505 506	507 991	505 853	-2 138
Fiscalité	-	-	-	0
autres recettes	45 000	46 000	46 000	0
Total recettes Fonctionnement	550 506	553 991	551 853	-2 138
	-	-	-	0
Charges générales	250 660	468 853	449 542	-19 311
Personnel	-	-	-	0
autres charges	5 000	5 000	15 000	10 000
Total Dépenses Fonctionnement	255 660	473 853	464 542	-9 311
				0
Autofinancement	294 846	80 138	87 311	7 173
autres recettes	23 000	518 000	523 000	5 000
Excédent reporté				0
Total recettes d'investissement	317 846	598 138	610 311	12 173
				0
Fonds de concours				0
Autres investissements	312 846	250 000	227 000	-23 000
Déficit reporté				0
Total dépenses investissement	312 846	250 000	227 000	-23 000
				0
				0
Solde Investissement	5 000	348 138	383 311	35 173
Recours à l'emprunt	- 5 000	- 5 000	-	5 000

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

En investissement, une étude pour la rénovation de la façade du théâtre de Cornouaille sera lancée, 82k€ de matériel pour le théâtre sont prévus et, une ligne de 15k€ est inscrite pour le camping municipal ainsi que la même somme pour les ateliers relais.

C. Budget annexe des parkings en ouvrage

Parkings en ouvrage	2016	2017	2018	Evolution
Recettes commerciales				
Fiscalité	1 025 000	865 000	909 208	44 208
Subventions	-	-	-	0
autres recettes	3 000	3 000	3 000	0
Total recettes Fonctionnement	1 028 000	868 000	912 208	44 208
	-			
Charges générales	883 000	698 000	759 208	61 208
Personnel	-	-	-	0
autres charges	3 000	3 000	13 000	10 000
Total Dépenses Fonctionnement	886 000	701 000	772 208	71 208
Autofinancement	142 000	167 000	140 000	-27 000
autres recettes	-	-	-	0
Excédent reporté				0
Total recettes d'investissement	142 000	167 000	140 000	-27 000
Fonds de concours				0
Autres investissements	142 000	167 000	140 000	-27 000
Déficit reporté				0
Total dépenses investissement	142 000	167 000	140 000	-27 000

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

Les dépenses d'investissements comprennent notamment des frais d'études pour le parking du théâtre de Cornouaille ainsi que des travaux et du matériel.

D. Rappel de l'équilibre

Les amortissements et les opérations d'ordre couverts, l'équilibre général du budget principal est réalisé en maintenant les taux de fiscalité au niveau de ceux de l'année 2017 et par un emprunt d'équilibre de 13 097 669 euros.

Fonctionnement							
dépenses				recettes			
	BP 2017	2018 RBT	% 2018RBT/ bp 2017		BP 2017	2018 RBT	évolution
Charges générales	16 816 436	16 541 919	-1,63%	réduc charges	576 060	576 060	0,00%
Masse salariale	31 422 565	30 838 413	-1,86%	Produits services	5 526 073	5 919 894	7,13%
Concours et subv.	13 192 205	13 027 375	-1,25%	Fiscalité	46 285 647	46 880 593	1,29%
Charges financières	1 750 000	1 740 000	-0,57%	Dot. Et subv.	15 772 484	15 986 132	1,35%
Charges except.	256 000	213 000	-16,80%	Produits domaine	467 225	450 189	-3,65%
Reversements	214 500	228 500	6,53%	Produits financ.			
Dépenses imprévues	120 000	110 000	-8,33%	Produits excep.	106 500	140 500	31,92%
total	63 771 706	62 699 207	-1,68%	total	68 733 989	69 953 368	1,77%
virement SI	3 667 515	5 897 670					
Opérations d'ordre	2373045	2262184		Opérations d'ordre	1078277	905693	
Total des dépenses	69 812 266	70 859 061		Total recettes	69 812 266	70 859 061	

Investissement							
dépenses				recettes			
	BP 2017	2018 RBT	évolution		BP 2017	2018 RBT	évolution
Dot. Et fonds divers	-			Dotations	2 400 000	2 490 000	3,75%
Emprunt	6 002 000	6 102 000	1,67%	Subventions	2 372 000	1 042 000	-56,07%
Subventions équipement	1 855 000	1 090 000	-41,24%	Autres	6 500	9 500	46,15%
Immo. Incorporelles	1 314 800	4 717 201	258,78%		5 000		-100,00%
Immo.corporelles	1 960 100	2 097 375	7,00%				
Immo.en cours	10 670 900	12 076 654	13,17%				
immo financières	-	100		Cession	1 000 000	2 190 000	119,00%
	-			virement SF	3 667 515	5 897 670	60,81%
Total	21 802 800	26 083 330	19,63%	Total	9 451 015	11 629 170	23,05%
opérations pour cpte de tiers	150 000	250 000		opérations pour cpte de tiers	150 000	250 000	
Opérations d'ordre	1 078 277	905 693		Opérations d'ordre	2 373 045	2 262 184	
Opérations patrimoniales	0	0		Opérations patrimoniales			
				Total recettes	11 974 060	14 141 354	
				Emprunt d'équilibre	11 057 017	13 097 669	
Total dépenses	23 031 077	27 239 023		Total recettes	23 031 077	27 239 023	

Après avoir voté chapitre par chapitre (2 abstentions ; 47 suffrages exprimés dont 13 voix contre et 34 voix pour), le conseil municipal adopte le budget primitif 2018.