

**VILLE DE QUIMPER  
CONSEIL MUNICIPAL**

**Séance du 12 décembre 2019**

**Rapporteur :  
Monsieur Georges-Philippe  
FONTAINE**

**N° 1**

**ACTE RENDU EXECUTOIRE**

compte tenu de :  
- la publicité (par voie d'affichage), pour une durée de deux mois,  
à compter du : 17/12/2019  
- la transmission au contrôle de légalité le : 17/12/2019  
(accusé de réception du 17/12/2019)

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

**Budget primitif 2020**

L'adoption du budget 2020 intervient après le débat d'orientations budgétaires qui s'est tenu le 7 novembre 2019.

Ce budget 2020 traduira notamment la poursuite de la stratégie financière :

- La poursuite de la stabilité fiscale ;
- L'ajustement du PPI en lien avec les capacités financières de la commune ;
- Le maintien de la capacité d'autofinancement ;
- La maîtrise rigoureuse des dépenses de fonctionnement.

Cette stratégie devant s'inscrire par ailleurs dans le cadre de la contractualisation avec l'Etat dans un contexte de relations financières qui reste incertain, notamment concernant les mécanismes de remplacement de la TH après 2020 ainsi que la prochaine période pluriannuelle des lois de finances.

Le périmètre budgétaire est globalement stabilisé en 2020, après le transfert au 1<sup>er</sup> janvier 2019 des compétences EHPAD et petite enfance, ainsi que la tenue des CLECT au second semestre 2019.

Des ajustements sont réalisés pour tenir compte des mouvements entre CCAS et CIAS à la suite des transferts de compétence de 2019 et redéfinir de ce fait le périmètre de la subvention du CCAS.

Du fait des derniers ajustements liés à ces transferts de compétence, les masses budgétaires vont être ainsi sensiblement modifiées par rapport au BP 2019.

Les investissements décidés par l'équipe actuelle se concrétisent avec la poursuite de la requalification du quartier de Locmaria et le début des travaux sur la salle des fêtes Dan Ar Braz, du bâtiment tertiaire de la Providence, après la livraison de la maison des associations Pierre Waldeck-Rousseau et les locaux de l'ARPAQ en fin d'année 2019. Par ailleurs, parmi

les crédits d'études notoires, il peut être mis en exergue ceux consacrés aux halles, à la piste d'athlétisme et au skate park.

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

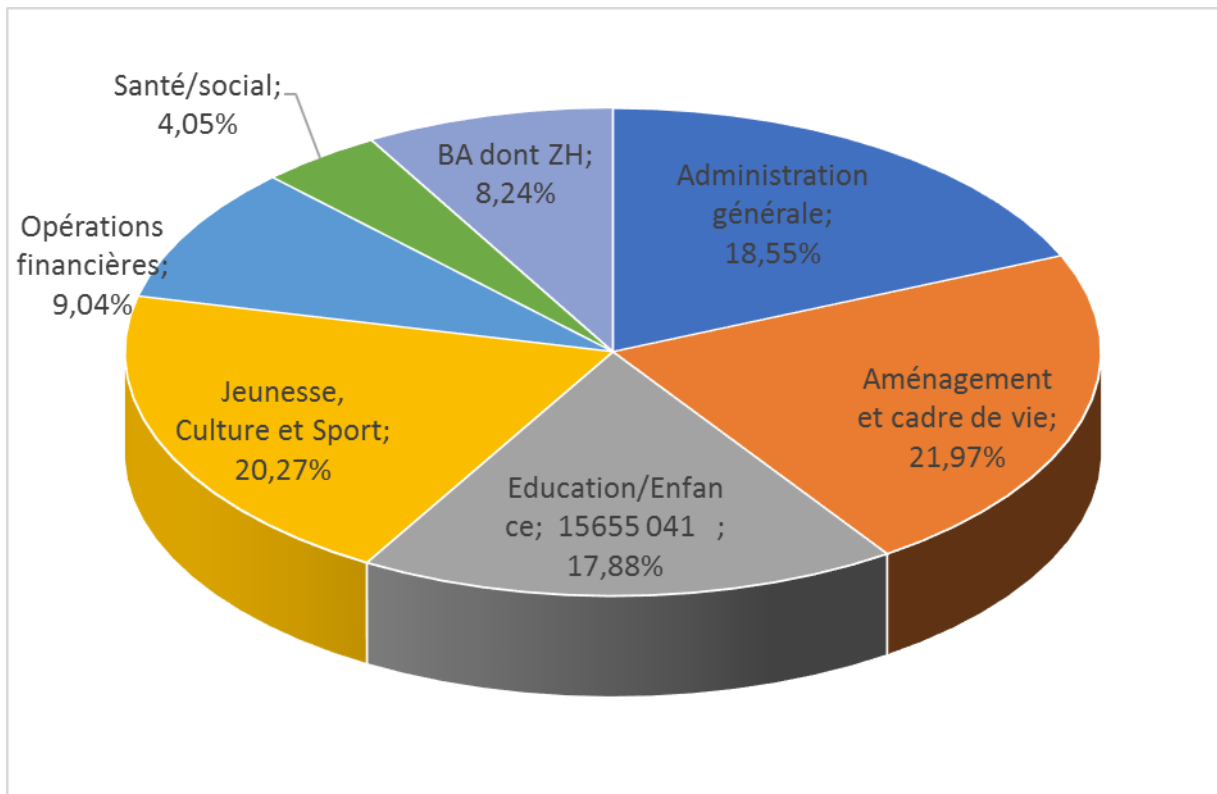
| Dépenses réelles nettes               |   | 2018                | 2019                | 2020                | Valeur             | %            |
|---------------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| <b>principal</b>                      | Dépenses réelles fonctionnement           | 62 699 207 €        | 56 023 517 €        | 55 625 242 €        | -398 275 €         | -0,71%       |
|                                       | <i>dont subvention au CCAS</i>            | 2 987 113 €         | 2 987 113 €         | 2 762 913 €         | -224 200 €         | -7,51%       |
|                                       | <i>Remboursement frais</i>                | 2 258 181 €         | 1 461 891 €         | 1 081 889 €         | -380 002 €         | -25,99%      |
|                                       | <i>Personnel AC QCOM</i>                  | 8 604 653 €         | 8 604 653 €         | 8 604 653 €         | 0 €                | 0,00%        |
|                                       | Dépenses réelles de fonctionnement net    | 69 045 679 €        | 63 166 279 €        | 63 148 006 €        | -18 273 €          | -0,03%       |
|                                       | Dépenses réelles investissement           | 20 231 330 €        | 18 538 699 €        | 18 679 806 €        | 141 107 €          | 0,76%        |
|                                       | Dette                                     | 6 102 000 €         | 6 000 000 €         | 6 112 000 €         | 112 000 €          | 1,87%        |
|                                       | <b>Total</b>                              | <b>95 379 009 €</b> | <b>87 704 978 €</b> | <b>87 939 812 €</b> | <b>234 834 €</b>   | <b>0,27%</b> |
| <b>Zones d'habitat</b>                | Dépenses réelles fonctionnement           | 0 €                 | 0 €                 | 0 €                 | 0 €                |              |
|                                       | Dépenses réelles investissement           | 850 400 €           | 3 419 800 €         | 5 188 000 €         | 1 768 200 €        | 51,70%       |
|                                       | Dette                                     |                     |                     |                     | 0 €                |              |
| <b>Total</b>                          | <b>850 400 €</b>                          | <b>3 419 800 €</b>  | <b>5 188 000 €</b>  | <b>1 768 200 €</b>  | <b>51,70%</b>      |              |
| <b>Locations et camping municipal</b> | Dépenses réelles fonctionnement           | 464 542 €           | 238 900 €           | 266 859 €           | 27 959 €           | 11,70%       |
|                                       | Dépenses réelles investissement           | 227 000 €           | 286 000 €           | 438 000 €           | 152 000 €          | 53,15%       |
|                                       | Dette                                     |                     |                     |                     | 0 €                |              |
| <b>Total</b>                          | <b>691 542 €</b>                          | <b>524 900 €</b>    | <b>704 859 €</b>    | <b>179 959 €</b>    | <b>34,28%</b>      |              |
| <b>Parkings en ouvrage</b>            | Dépenses réelles fonctionnement           | 772 208 €           | 355 000 €           | 395 182 €           | 40 182 €           | 11,32%       |
|                                       | Dépenses réelles investissement           | 140 000 €           | 562 000 €           | 930 000 €           | 368 000 €          | 65,48%       |
|                                       | Dette                                     |                     |                     |                     | 0 €                |              |
| <b>Total</b>                          | <b>912 208 €</b>                          | <b>917 000 €</b>    | <b>1 325 182 €</b>  | <b>408 182 €</b>    | <b>44,51%</b>      |              |
| <b>Total</b>                          | Dépenses réelles nettes de fonctionnement | 70 282 429 €        | 63 760 179 €        | 63 810 047 €        | 49 868 €           | 0,08%        |
|                                       | Dépenses réelles investissement           | 21 448 730 €        | 22 806 499 €        | 25 235 806 €        | 2 429 307 €        | 10,65%       |
|                                       | Dette                                     | 6 102 000 €         | 6 000 000 €         | 6 112 000 €         | 112 000 €          | 1,87%        |
|                                       | <b>Total des dépenses</b>                 | <b>97 833 159 €</b> | <b>92 566 678 €</b> | <b>95 157 853 €</b> | <b>2 591 175 €</b> | <b>2,80%</b> |

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

annexes) retraitées des effets de l'administration commune (réintroduction de la quote-part réglée par AC soit 8,6 M€).

Les dépenses nettes de fonctionnement sont stables (+ 0,08 % soit 49 868 €). Les dépenses d'investissement se montent à 25,23 M€ et sont augmentation par rapport à 2019 de 2,42 M€, notamment portées par le budget des zones d'habitat.

Toutes dépenses par politique publique :



## II. Budget principal

### A. Balance générale

|    |   | 2018       | 2019       | 2020       | 2019/2020 | 2019/2020 |
|----|---|------------|------------|------------|-----------|-----------|
| 1  | Ressources de fonctionnement                        | 69 953 368 | 65 339 301 | 65 697 334 | 358 033   | 0,55%     |
| 2  | Dépenses de fonctionnement hors charges financières | 60 959 207 | 54 393 517 | 54 395 242 | 1 725     | 0,00%     |
| 3  | Capacité courante de financement (1-2)              | 8 994 161  | 10 945 784 | 11 302 092 | 356 308   | 3,26%     |
| 4  | Frais financiers                                    | 1 740 000  | 1 630 000  | 1 230 000  | - 400 000 | -24,54%   |
| 5  | Épargne brute (3-4)                                 | 7 254 161  | 9 315 784  | 10 072 092 | 756 308   | 8,12%     |
| 6  | Remboursement capital dette                         | 6 102 000  | 6 000 000  | 6 112 000  | 112 000   | 1,87%     |
| 7  | Épargne nette (5-6)                                 | 1 152 161  | 3 315 784  | 3 960 092  | 644 308   | 19,43%    |
| 8  | subventions d'équipement versées                    | 1 090 000  | 1 474 344  | 1 017 284  | - 457 060 | -31,00%   |
| 9  | Programme d'investissement                          | 19 141 330 | 17 064 355 | 17 662 522 | 598 167   | 3,51%     |
| 10 | Charges d'investissement (8+9)                      | 20 231 330 | 18 538 699 | 18 679 806 | 141 107   | 0,76%     |
| 11 | Recettes d'investissement                           | 5 981 500  | 6 014 600  | 5 053 293  | - 961 307 | -15,98%   |
| 12 | Total des financements propres (7+11)               | 7 133 661  | 9 330 384  | 9 013 385  | - 316 999 | -3,40%    |
| 13 | Emprunt d'équilibre                                 | 13 097 669 | 9 208 315  | 9 666 421  | 458 106   | 4,97%     |

La balance générale des opérations réelles du budget principal fait apparaître une légère hausse des ressources de fonctionnement. Si les produits de fiscalité sont dynamiques (effet base), le chapitre des subventions et dotations enregistre une diminution importante (nouveau contrat CAF).

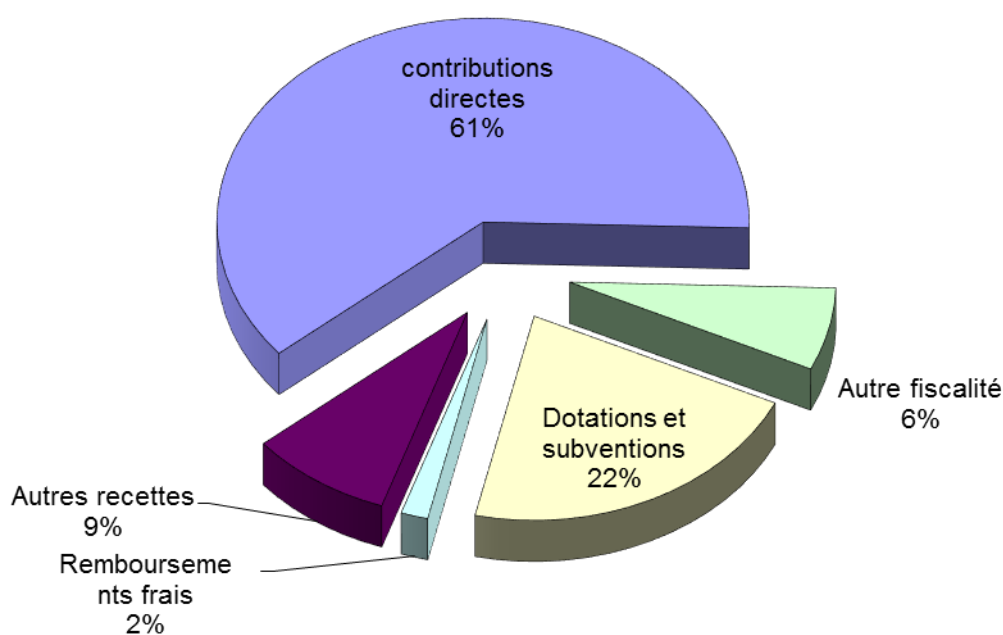
La gestion fine des dépenses permet de faire progresser l'épargne de gestion ainsi que l'épargne nette.

Le programme d'investissement propre de la commune (hors opération pour compte de tiers) s'élève à 18,549 M€. Ces crédits serviront notamment à financer les travaux de construction de la salle des fêtes Dan Ar Braz, le lancement de la construction du bâtiment tertiaire Providence, , la poursuite de l'aménagement de Locmaria, des travaux de renforcement de chaussée, les divers travaux de réfection des bâtiments de la collectivité et des études opérationnelles sur les halles, la piste d'athlétisme de Penvillers.

## B. Le fonctionnement

### 1. Recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent 65,69 M€ réparties comme suit :



#### a. La fiscalité

| Budget général<br>(opérations réelles)     | 2018              | 2019              | 2020              | Variation          |              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------|
|  |                   |                   |                   | variation          | %            |
| <b>Fiscalité</b>                           | <b>46 630 593</b> | <b>43 559 900</b> | <b>44 744 881</b> | <b>1 184 981 €</b> | <b>2,72%</b> |
| contributions directes                     | 39 207 946        | 39 700 000        | 40 446 881        | 746 881 €          | 1,88%        |
| Attribution de compensation                | 2 422 647         | -                 | -                 | 0 €                |              |
| Autres taxes et impôts                     | 5 000 000         | 3 859 900         | 4 298 000         | 438 100 €          | 11,35%       |
| droit de place                             | 250 000           | 263 900           | 270 000           | 6 100 €            | 2,31%        |
| fonds de péréquation ressources communales | 100 000           | 76 000            | -                 | -76 000 €          | -100,00%     |
| droits de stationnement                    | 1 250 000         | -                 | -                 | 0 €                |              |
| taxe sur l'électricité                     | 1 200 000         | 1 150 000         | 1 250 000         | 100 000 €          | 8,70%        |
| taxe sur la publicité                      | 730 000           | 700 000           | 700 000           | 0 €                | 0,00%        |
| Taxe funéraire                             | 70 000            | 70 000            | 78 000            | 8 000 €            | 11,43%       |
| droit de mutation                          | 1 400 000         | 1 600 000         | 2 000 000         | 400 000 €          | 25,00%       |

Le chapitre de la fiscalité voit son produit progresser avec une progression attendue de 1,88% des bases de fiscalité de BP à BP (mais moindre entre notification 2019 et prévision 2020, plutôt aux alentours de 1 %).

Pour 2020, 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 % |

Le produit de la taxe sur l'électricité est prévu en augmentation de 100 K€, tout comme les droits de mutation dont le niveau prévisionnel reste néanmoins inférieur aux produits constatés les dernières années, mais sur un produit volatil, la prudence est de mise.

b. Les dotations et subventions

| Budget général (opérations réelles) | 2018              | 2019              | 2020              | Variation         |               |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Dotations et subventions</b>     | <b>15 986 132</b> | <b>14 761 500</b> | <b>14 168 142</b> | <b>-593 358 €</b> | <b>-4,02%</b> |
| Dotations                           | 9 374 572         | 9 498 000         | 9 426 300         | -71 700 €         | -0,75%        |
| <i>DGF</i>                          | <i>8 197 201</i>  | <i>8 263 000</i>  | <i>8 203 500</i>  | -59 500 €         | -0,72%        |
| <i>DSU</i>                          | <i>1 177 371</i>  | <i>1 235 000</i>  | <i>1 222 800</i>  | -12 200 €         | -0,99%        |
| DNP                                 | 800 000           | 1 239 000         | 1 200 000         | -39 000 €         | -3,15%        |
| Autres dotations                    | 570 000           | 602 900           | 613 900           | 11 000 €          | 1,82%         |
| compensations fiscales              | 1 580 000         | 1 627 000         | 1 741 448         | 114 448 €         | 7,03%         |
| Subventions et autres               | 3 661 560         | 1 794 600         | 1 186 494         | -608 106 €        | -33,89%       |

Les dotations diminuent de 0,75 %.

La ligne des subventions diminue, notamment en lien avec la fin du financement de la pause méridienne dans le cadre du CEJ avec la CAF.

C. Les produits des services et autres recettes

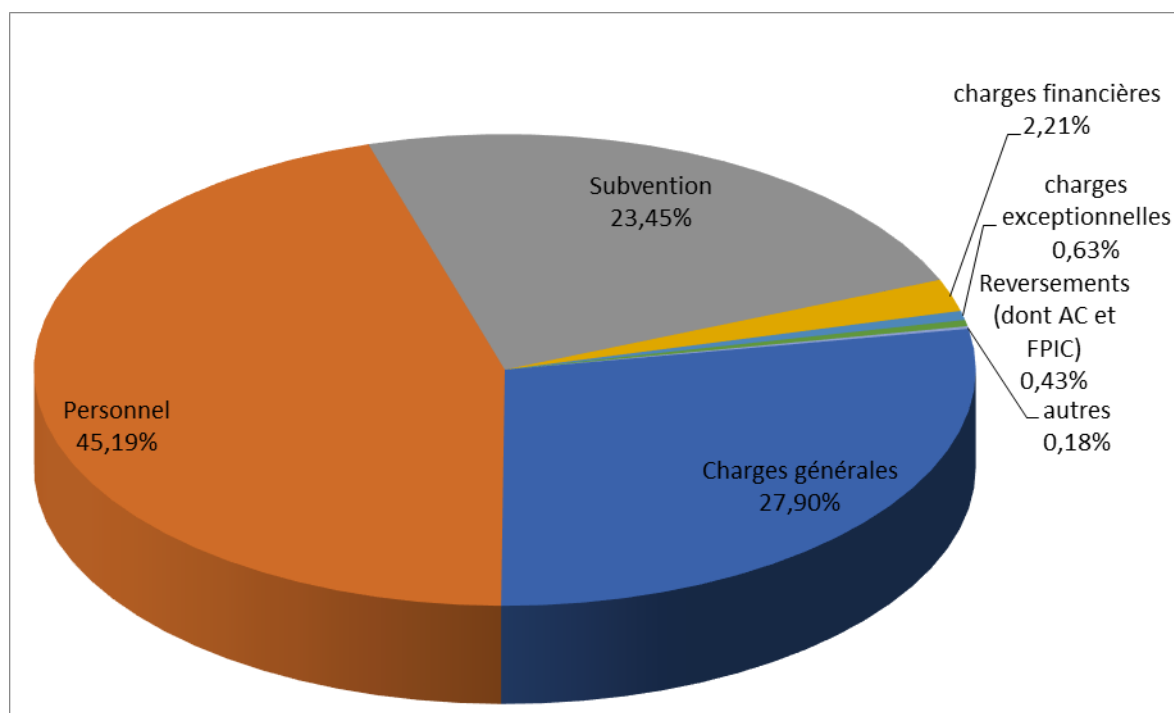
| Budget général (opérations réelles)                               | 2018              | 2019              | 2020              | Variation         |                |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>Remboursements frais</b>                                       | <b>2 258 181</b>  | <b>1 461 891</b>  | <b>1 081 889</b>  | <b>-380 002 €</b> | <b>-25,99%</b> |
| <b>Autres recettes</b>  | <b>5 078 462</b>  | <b>5 556 010</b>  | <b>5 702 422</b>  | <b>146 412 €</b>  | <b>2,64%</b>   |
| <i>participations usagers services enfance</i>                    | <i>2 518 000</i>  | <i>1 975 000</i>  | <i>1 949 000</i>  | -26 000 €         | -1,32%         |
| <i>participations usagers services culturels et sportifs</i>      | <i>247 320</i>    | <i>247 320</i>    | <i>345 320</i>    | 98 000 €          | 39,62%         |
| <i>Concessions et redevances occupations</i>                      | <i>645 893</i>    | <i>645 907</i>    | <i>639 081</i>    | -6 826 €          | -1,06%         |
| <i>dont atténuations de charges</i>                               | <i>576 060</i>    | <i>454 100</i>    | <i>454 100</i>    | 0 €               | 0,00%          |
| <i>dont droits de stationnement et forfait post stationnement</i> |                   | <i>1 535 000</i>  | <i>1 400 000</i>  |                   |                |
| <b>Total des recettes réelles fonctionnement</b>                  | <b>69 953 368</b> | <b>65 339 301</b> | <b>65 697 334</b> | <b>358 033 €</b>  | <b>0,55%</b>   |

Les remboursements de frais diminuent. (Effet Symoresco, transfert de compétence petite enfance...)

Les autres recettes, dont les participations des usagers, sont en augmentation.

## 2. Dépenses de fonctionnement

Pour 2020, les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 55,62 M€ et se décomposent comme suit :



| Budget général (opérations réelles)              | 2018              | 2019              | 2020              | Variation         |                |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
|  |                   |                   |                   | Valeur            | %              |
| Charges générales                                | 16 541 919        | 15 656 046        | 15 520 682        | -135 364 €        | -0,86%         |
| Personnel  | 30 838 413        | 24 957 170        | 25 137 545        | 180 375 €         | 0,72%          |
| Subvention                                       | 13 027 375        | 12 917 361        | 13 046 772        | 129 411 €         | 1,00%          |
| <b>sous total dépenses de gestion courante</b>   | <b>60 407 707</b> | <b>53 530 577</b> | <b>53 704 999</b> | <b>174 422 €</b>  | <b>0,33%</b>   |
| charges financières                              | 1 740 000         | 1 630 000         | 1 230 000         | -400 000 €        | -24,54%        |
| charges exceptionnelles                          | 213 000           | 338 000           | 351 082           | 13 082 €          | 3,87%          |
| Reversements (dont AC et FPIC)                   | 228 500           | 424 940           | 239 161           | -185 779 €        | -43,72%        |
| autres   | 110 000           | 100 000           | 100 000           | 0 €               | 0,00%          |
| <b>S/total Autres dépenses de fonctionnement</b> | <b>2 291 500</b>  | <b>2 492 940</b>  | <b>1 920 243</b>  | <b>-572 697 €</b> | <b>-22,97%</b> |
| <b>Total</b>                                     | <b>62 699 207</b> | <b>56 023 517</b> | <b>55 625 242</b> | <b>-398 275 €</b> | <b>-0,71%</b>  |

a. Charges Générales :

Ce chapitre diminue de 135 k€. Sur le chapitre de l'énergie, l'expérimentation de l'extinction de l'éclairage public porte ses premiers fruits financiers en permettant de compenser l'effet hausse des coûts. La stratégie patrimoniale sur les bâtiments permet également d'engranger les premières économies sur les loyers versés.

| <b>Budget général - Principaux comptes de charges à caractère général</b> | <b>BP 2019</b>    | <b>2020</b>       | <b>Variation</b>  |               |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Combustibles et carburants (group comman)                                 | 420 000           | 415 100           | -4 900 €          | -1,17%        |
| achat de prestation de services   | 2 578 425         | 2 551 500         | -26 925 €         | -1,04%        |
| energie electricité   | 1 864 000         | 1 852 640         | -11 360 €         | -0,61%        |
| Combustibles  | 25 350            | 30 820            | 5 470 €           | 21,58%        |
| Fournitures de petits équipements   | 197 996           | 197 570           | -426 €            | -0,22%        |
| Locations immobilières  | 743 109           | 677 904           | -65 205 €         | -8,77%        |
| Locations mobilières  | 359 100           | 304 565           | -54 535 €         | -15,19%       |
| Entretien terrains  | 421 500           | 401 200           | -20 300 €         | -4,82%        |
| Entretien batiments   | 376 270           | 380 170           | 3 900 €           | 1,04%         |
| Matériel roulant  | 201 000           | 201 000           | 0 €               | 0,00%         |
| Autres biens mobiliers  | 66 350            | 72 700            | 6 350 €           | 9,57%         |
| Maintenance   | 349 100           | 390 500           | 41 400 €          | 11,86%        |
| Primes d'Assurances   | 425 900           | 458 200           | 32 300 €          | 7,58%         |
| Etudes et recherche   | 80 500            | 86 700            | 6 200 €           | 7,70%         |
| Fêtes et cérémonies   | 126 700           | 140 200           | 13 500 €          | 10,66%        |
| Frais de télécommunications   | 110 850           | 88 100            | -22 750 €         | -20,52%       |
| Frais de nettoyage des locaux   | 572 088           | 567 100           | -4 988 €          | -0,87%        |
| Service informatique communautaire  | 1 400 000         | 1 386 000         | -14 000 €         | -1,00%        |
| Taxes foncières   | 186 319           | 186 319           | 0 €               | 0,00%         |
| <b>total</b>  | <b>10 504 557</b> | <b>10 388 288</b> | <b>-116 269 €</b> | <b>-1,11%</b> |

b Personnel

|   | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>2020</b>       | <b>Evolution 2019/2020</b> |              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|--------------|
| <b>Charges brutes (012)</b>                     | <b>30 838 413</b> | <b>24 957 170</b> | <b>25 137 545</b> | 180 375 €                  | 0,72%        |
| <i>Dont 100% VQ hors élections</i>              | 30 034 863        | 23 495 279        | 24 055 656        | 560 377 €                  | 2,39%        |
| <i>Dont complément administration commune</i>   | 803 550           | 1 461 891         | 1 081 889         | -380 002 €                 | -25,99%      |
| <b>Réintroduction AC administration commune</b> | <b>8 604 000</b>  | <b>8 604 000</b>  | <b>8 604 000</b>  | 0 €                        | 0,00%        |
| <b>Total</b>                                    | <b>39 442 413</b> | <b>33 561 170</b> | <b>33 741 545</b> | <b>180 375 €</b>           | <b>0,54%</b> |

Les évolutions concernent notamment le GVT, des efforts en matière de dé précarisation et la montée en charge de la prévoyance.

c. Subventions :

| <b>Chapitre 65 dont subventions</b> | <b>BP 2018</b>    | <b>BP 2019</b>    | <b>2020</b>       | <b>variation</b> |              |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Indemnités et charges élus          | 501 000           | 501 100           | 504 300           | 3 200 €          | 0,64%        |
| Admission en non valeur             | 30 000            | 50 000            | 40 000            | -10 000 €        | -20,00%      |
| Subv. CCAS                          | 2 987 113         | 2 987 113         | 2 762 913         | -224 200 €       | -7,51%       |
| Subv. Caisse des écoles             | 359 200           | 358 605           | 348 600           | -10 005 €        | -2,79%       |
| Autres subventions                  | 9 150 062         | 9 020 543         | 9 390 959         | 370 416 €        | 4,11%        |
| <b>total</b>                        | <b>13 027 375</b> | <b>12 917 361</b> | <b>13 046 772</b> | <b>129 411 €</b> | <b>1,00%</b> |

Le chapitre des subventions augmente de 130 K€. La diminution de la subvention CCAS est liée aux transferts de compétence EHPAD ainsi que le transfert de la gestion des aides restauration scolaire directement aux services de la commune. Les subventions aux associations progressent de 370 K€.

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 351 k€ pour le budget 2020.

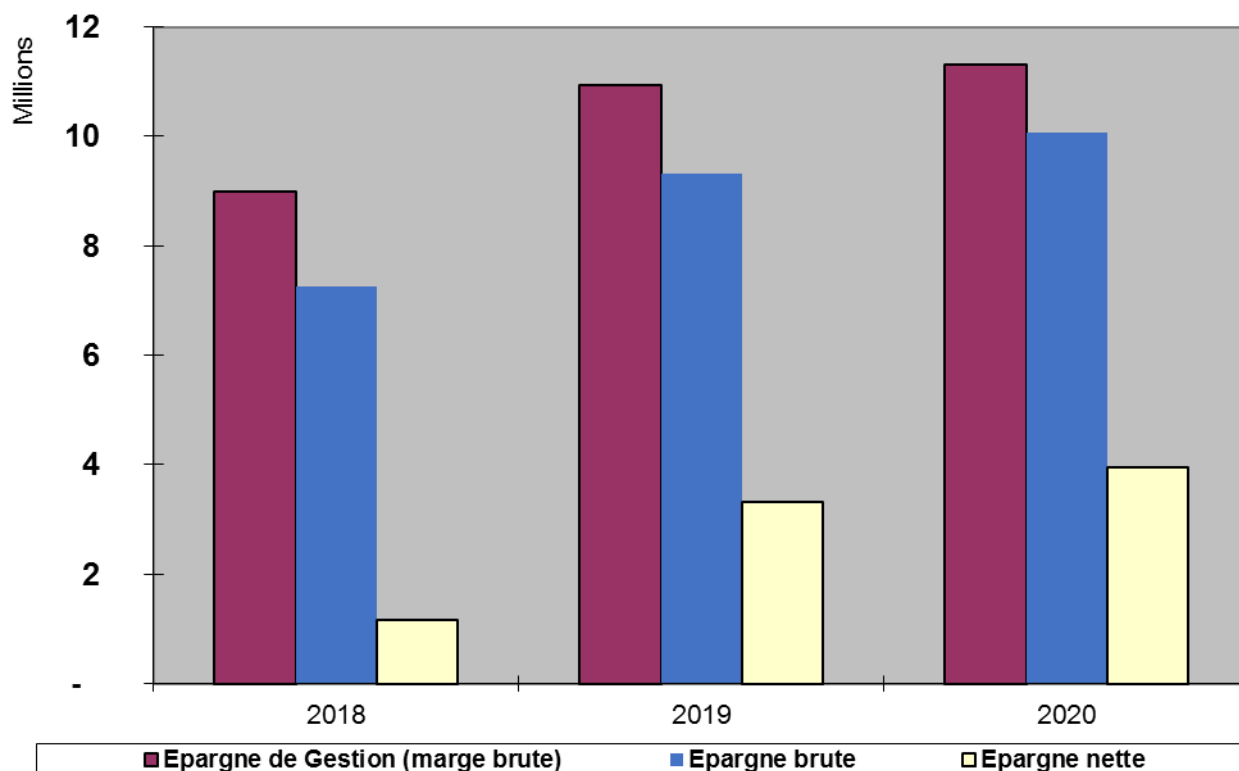
e. Reversements

Ce chapitre intègre les crédits nécessaires au versement de la contribution au Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal. Il comporte également l'AC que la commune de Quimper va verser à l'EPCI ( 54 K€).

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

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

### Epargne



Le capital à rembourser en 2020 est de 6,11 M€ (intégrant l'emprunt d'équilibre de 2020 d'un montant de 9,6M€).

L'épargne nette (après remboursement du capital de la dette, hors dépenses d'ordre) se situe à 3,9 M€ en hausse de 0,64 M€.

La capacité de désendettement, au stade du budget primitif est de 5,61 ans contre 6,15 ans l'année précédente. Au stade du CA 2020, la capacité de désendettement devrait se situer sous les 5 ans.

Encours de dette :

| <b>Dette</b>     | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> |              |        |
|------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------|
| encours 01/01 N  | 59 262 240  | 55 530 106  | 52 934 153  | -2 595 953 € | -4,67% |
| Emprunt          | 13 097 669  | 8 952 815   | 9 666 421   | 713 606 €    | 7,97%  |
| Remboursement    | 6 102 000   | 6 000 000   | 6 112 000   | 112 000 €    | 1,87%  |
| Solde N          | 6 995 669   | 2 952 815   | 3 554 421   | 601 606 €    | 20,37% |
| Dette au 31/12/N | 66 257 909  | 58 482 921  | 56 488 574  | -1 994 347 € | -3,41% |

L'emprunt d'équilibre nécessaire à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement à inscrire au budget primitif 2020 s'élève à 9.66 M€ contre 8,95 M€ en 2019.

#### D. L'investissement

##### 1. Dépenses d'investissement

| <b>Budget général</b>                     | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>2020</b>       | <b>variation</b> |              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| <b>dépenses investissement hors dette</b> | <b>20 231 330</b> | <b>18 538 699</b> | <b>18 679 806</b> | <b>141 107 €</b> | <b>0,76%</b> |
| Immobilisations incorporelles             | 4 717 201         | 1 861 680         | 1 604 105         | -257 575 €       | -13,84%      |
| Subventions d'équipement                  | 1 090 000         | 1 474 344         | 1 017 284         | -457 060 €       | -31,00%      |
| Immobilisations corporelles               | 2 097 375         | 2 523 075         | 2 342 890         | -180 185 €       | -7,14%       |
| Travaux en cours                          | 12 076 654        | 12 406 600        | 13 564 527        | 1 157 927 €      | 9,33%        |
| Autres immobilisations                    | 100               | 23 000            | 21 000            | -2 000 €         | -8,70%       |
| Compte de tiers                           | 250 000           | 250 000           | 130 000           | -120 000 €       | -48,00%      |

Les dépenses d'investissement réelles pour 2020 s'élèvent à 18,67 M€ dont 130 k€ sur les opérations pour compte de tiers.

L'exercice 2020 est caractérisé par la clôture des opérations de construction de la maison des associations et de reconstruction de l'ARPAQ, les travaux de la construction de la salle des fêtes Dan Ar Braz, le lancement des travaux de l'immeuble tertiaire Providence, la poursuite de l'aménagement de Locmaria, des travaux de renforcement de chaussée et les divers travaux de réfection des bâtiments de la collectivité y compris les écoles.

Par ailleurs, parmi les crédits d'études notoires, il peut être mis en exergue ceux consacrés aux halles, à la piste d'athlétisme et au skate park.

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

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

| Budget général                 | 2018              | 2019              | 2020              | Variation         |               |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Recettes investissement</b> | <b>19 079 169</b> | <b>14 967 415</b> | <b>14 719 714</b> | <b>-247 701 €</b> | <b>-1,65%</b> |
| Fonds et dotations             | 2 490 000         | 2 550 000         | 2 350 000         | -200 000 €        | -7,84%        |
| FCTVA                          | 2 200 000         | 1 900 000         | 1 700 000         | -200 000 €        | -10,53%       |
| TLE                            | 290 000           | 650 000           | 650 000           | 0 €               | 0,00%         |
| Excédent N-1                   |                   |                   |                   | 0 €               |               |
| Subventions                    | 1 042 000         | 614 100           | 668 793           | 54 693 €          | 8,91%         |
| Subventions                    | 31 500            | 264 100           | 318 793           | 54 693 €          | 20,71%        |
| amendes de police              | 1 010 500         | 350 000           | 350 000           | 0 €               | 0,00%         |
| Emprunts                       | 13 097 669        | 8 952 815         | 9 666 421         | 713 606 €         | 7,97%         |
| Autres                         | 9 500             | 9 500             | 4 500             | -5 000 €          | -52,63%       |
| Produits des cessions          | 2 190 000         | 2 591 000         | 1 900 000         | -691 000 €        | -26,67%       |
| comptes de tiers               | 250 000           | 250 000           | 130 000           | -120 000 €        | -48,00%       |

Le FCTVA est prévu pour 1,7 M€ (récupération sur les dépenses de l'exercice précédent). Le produit de la taxe d'aménagement est stable à 650 K€.

Les subventions prévues proviennent de subventions liées aux projets d'investissement. Le produit des amendes de police est stable à 350 K€

Les cessions sont prévues pour 1,9 M€ avec notamment :  
Cession de divers bâtiments associatifs

Au stade du budget primitif, l'emprunt d'équilibre finance 66 % des dépenses d'investissement pour un montant de 9,66 M€.

### III. Budgets annexes

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

| <b>Zone d'habitat</b>                      | <b>2018</b>      | <b>2019</b>        | <b>2020</b>        | <b>Evolution</b>  |
|--|------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Vente                                      | 2 038 000        | 426 000            | 165 000            | -261 000          |
| Fiscalité                                  | -                | -                  | -                  | 0                 |
| autres recettes                            | -                | -                  | 33 000             | 33 000            |
| <b>Total recettes<br/>Fonctionnement</b>   | <b>2 038 000</b> | <b>426 000</b>     | <b>198 000</b>     | <b>-228 000</b>   |
|  |                  |                    |                    | 0                 |
| Charges générales                          | 850 400          | 3 419 800          | 5 188 000          | 1 768 200         |
| Personnel                                  | -                | -                  | -                  | 0                 |
| autres charges                             | -                | -                  | -                  | 0                 |
| <b>Total Dépenses<br/>Fonctionnement</b>   | <b>850 400</b>   | <b>3 419 800</b>   | <b>5 188 000</b>   | <b>1 768 200</b>  |
|  |                  |                    |                    | 0                 |
| <b>Autofinancement</b>                     | <b>1 187 600</b> | <b>- 2 993 800</b> | <b>- 4 990 000</b> | <b>-1 996 200</b> |
| autres recettes                            | -                | -                  | -                  | 0                 |
| emprunt équilibre                          |                  | 2 993 800          | 4 990 000          |                   |
| Excédent reporté                           |                  |                    |                    | 0                 |
| <b>Total recettes<br/>d'investissement</b> | <b>1 187 600</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>0</b>          |

En dépenses :

Acquisition, études et travaux :

- 3,27 M€ sur le secteur Kervilou (acquisition-déconstruction)
- 0,75 M€ sur le secteur de Ty Bos (acquisition, solde fouille)

En recettes :

Cessions : Lineostic 165 K€

Subvention fouilles Ty Bos 33 K€

## B. Budget annexe des locations et camping municipal

| <b>Location et camping</b>             | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    | <b>2020</b>    | <b>Evolution</b> |
|--|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Recettes commerciales                  | 505 853        | 461 900        | 518 043        | 56 143           |
| Fiscalité                              | -              | -              | -              | 0                |
| autres recettes                        | 46 000         | 46 000         | -              | -46 000          |
| <b>Total recettes Fonctionnement</b>   | <b>551 853</b> | <b>507 900</b> | <b>518 043</b> | 10 143           |
|  | -              | -              | -              | 0                |
| Charges générales                      | 449 542        | 238 900        | 166 859        | -72 041          |
| Personnel                              | -              | -              | -              | 0                |
| autres charges                         | 15 000         | -              | 100 000        | 100 000          |
| <b>Total Dépenses Fonctionnement</b>   | <b>464 542</b> | <b>238 900</b> | <b>266 859</b> | 27 959           |
|  |                |                |                | 0                |
| <b>Autofinancement</b>                 | <b>87 311</b>  | <b>269 000</b> | <b>251 184</b> | -17 816          |
| autres recettes                        | 523 000        | 17 000         | 12 000         | -5 000           |
| Emprunt                                |                |                | 174 816        |                  |
| Excédent reporté                       |                |                |                | 0                |
| <b>Total recettes d'investissement</b> | <b>610 311</b> | <b>286 000</b> | <b>438 000</b> | 152 000          |
|  |                |                |                | 0                |
| Fonds de concours                      |                |                | 147 000        | 147 000          |
| Autres investissements                 | 227 000        | 286 000        | 291 000        | 5 000            |
| Déficit reporté                        |                |                |                | 0                |
| <b>Total dépenses investissement</b>   | <b>227 000</b> | <b>286 000</b> | <b>438 000</b> | 152 000          |

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

A noter des opérations de cession entre le Symoresco et la commune de Quimper puis la commune de Quimper et QBO de l'usine de production de repas dans le cadre de la création du service commun de production de repas de restauration collective auprès de QBO.

C. Budget annexe des parkings en ouvrage

| <b>Parkings en ouvrage</b>             | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    | <b>2020</b>    | <b>Evolution</b> |
|--|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Recettes commerciales                  |                |                |                |                  |
| Fiscalité                              | 909 208        | 912 000        | 850 000        | -62 000          |
| Subventions                            | -              | -              | -              | 0                |
| autres recettes                        | 3 000          | 5 000          | 5 000          | 0                |
| <b>Total recettes Fonctionnement</b>   | <b>912 208</b> | <b>917 000</b> | <b>855 000</b> | <b>-62 000</b>   |
|  |                |                |                | 0                |
| Charges générales                      | 759 208        | 348 000        | 390 182        | 42 182           |
| Personnel                              | -              | -              | -              | 0                |
| autres charges                         | 13 000         | 7 000          | 5 000          | -2 000           |
| <b>Total Dépenses Fonctionnement</b>   | <b>772 208</b> | <b>355 000</b> | <b>395 182</b> | <b>40 182</b>    |
|  |                |                |                | 0                |
| <b>Autofinancement</b>                 | <b>140 000</b> | <b>562 000</b> | <b>459 818</b> | <b>-102 182</b>  |
| autres recettes                        | -              | -              | -              | 0                |
| Emprunts                               |                |                | 470 182        |                  |
| Excédent reporté                       |                |                |                | 0                |
| <b>Total recettes d'investissement</b> | <b>140 000</b> | <b>562 000</b> | <b>930 000</b> | <b>368 000</b>   |
|  |                |                |                | 0                |
| Fonds de concours                      |                |                |                | 0                |
| Autres investissements                 | 140 000        | 562 000        | 930 000        | 368 000          |
| Déficit reporté                        |                |                |                | 0                |
| <b>Total dépenses investissement</b>   | <b>140 000</b> | <b>562 000</b> | <b>930 000</b> | <b>368 000</b>   |

Sur les dépenses de fonctionnement, les variations sont liées à deux contrats de maintenance et de nettoyage sur le parking du théâtre de Cornouaille.

De même un ajustement est opéré sur les recettes de fonctionnement des parkings en général et de celui du théâtre de Cornouaille en particulier.

En investissement, des travaux de remplacement de matériels (barrières de péage, surveillance vidéo, système de sécurité incendie) sont prévus sur les parkings du théâtre de Cornouaille, de la Tour d'Auvergne, de Lattre de Tassigny et de la Providence.

#### 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 2019, une gestion serrée des dépenses et par un emprunt d'équilibre de 9,66 M€ permettant d'investir 18,67 M€.

\*\*\*

Après avoir voté chapitre par chapitre (46 suffrages exprimés dont 33 voix pour et 13 voix contre), le conseil municipal adopte le budget primitif 2020.