

**VILLE DE QUIMPER
CONSEIL MUNICIPAL**

—————
Séance du 24 juin 2021
Rapporteur :
Monsieur Jacques LE ROUX

N° 36

ACTE RENDU EXECUTOIRE

compte tenu de :
- la publicité (par voie d'affichage), pour une durée de deux mois,
à compter du : 29/06/2021
- la transmission au contrôle de légalité le : 29/06/2021
(accusé de réception du 29/06/2021)

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

Compte administratif 2020

—————

Le compte administratif constate l'exécution du budget 2020 de la commune.

Le périmètre du budget porte sur le budget principal ainsi que sur les trois budgets annexes que sont les zones d'habitat, les parkings en ouvrage, les locations et camping municipal.

Le compte administratif 2020 est largement impacté par les effets de la crise sanitaire, en recettes et en dépenses.

Le tableau présenté ci-dessous, retrace l'ensemble des dépenses nettes retraitées de l'administration commune (réintégration de la quote-part du personnel travaillant pour la commune, salariés de QBO, hors opérations d'ordre).

La totalité de la surface financière du compte administratif 2020 s'établit à 91,95 M€, contre 85,87 M€ en 2019. Mais cette hausse est pour la majeure partie due aux opérations de dissolution du Symoresco et le passage temporaire de l'usine de production par le budget locations et campings.

Sur le budget principal, les effets de la crise sanitaire ont été manifestes, avec des incidences sur les recettes et les dépenses de fonctionnement, mais également l'investissement, avec une baisse de ces différentes sections. C'est également le cas sur le budget annexe des parkings en ouvrage, la perte de recettes de stationnement ayant été massive.

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

Quelques chiffres clés :

- la surface financière de la ville de Quimper : 91,95 M€ ;
- les dépenses réelles de fonctionnement du budget principal s'élèvent à 52,19 M€ en baisse ;
- l'investissement du budget principal est de 15,24 M€ contre 17,99 M€ en 2019.

Surface financière de la commune de Quimper

Dépenses réelles		CA 2018	CA 2019	CA 2020	Variation en €
Principal	Dépenses réelles fonctionnement	59 781 086 €	53 618 869 €	52 193 190 €	- 1 425 679
	<i>dont subvention au CCAS</i>	3 087 113 €	2 832 873 €	2 762 913 €	- 69 960
	<i>Remboursement frais</i>	2 240 433 €	1 512 111 €	1 282 511 €	- 229 600
	<i>Services communs</i>	8 604 653 €	8 604 653 €	8 604 653 €	-
	<i>Dépenses réelles de fonctionnement net</i>	66 145 306 €	60 711 411 €	59 515 332 €	- 1 196 079
	Dépenses réelles investissement	16 624 681 €	17 997 165 €	15 243 727 €	- 2 753 438
	Dette	5 732 134 €	5 595 953 €	5 954 105 €	358 152
	Total	76 405 767 €	71 616 034 €	67 436 917 €	- 4 179 117
Zones d'habitat	Dépenses réelles fonctionnement				-
	Dépenses réelles investissement	280 863 €	604 450 €	140 878 €	- 463 572
	Dette				-
	Total	280 863 €	604 450 €	140 878 €	- 463 572
Locations et camping municipal	Dépenses réelles fonctionnement	474 911 €	266 815 €	1 157 561 €	890 746
	Dépenses réelles investissement	88 804 €	206 914 €	9 250 820 €	9 043 906
	Dette				-
	Total	563 715 €	473 729 €	10 408 381 €	9 934 652
Parkings en ouvrage	Dépenses réelles fonctionnement	914 258 €	466 072 €	637 306 €	171 234
	Dépenses réelles investissement	16 539 €	23 462 €	56 389 €	32 927
	Dette	0 €			-
	Total	930 796 €	489 534 €	693 695 €	204 161
Total	Dépenses réelles fonctionnement	67 534 475 €	61 444 298 €	61 310 200 €	- 134 098
	Dépenses réelles investissement	17 010 887 €	18 831 991 €	24 691 814 €	5 859 823
	Dette	5 732 134 €	5 595 953 €	5 954 105 €	358 152
	Total des dépenses	90 277 496 €	85 872 241 €	91 956 118 €	6 083 877

Les dépenses par politique publique

Erreur ! Des objets ne peuvent pas être créés à partir des codes de champs de mise en forme.I – LE BUDGET PRINCIPAL

		2018	2019	2020	Variation % CA 2019/2020	Variation en € 2019/2020
1	Ressources de fonctionnement	73 601 815	68 303 257	66 622 657	-2,46%	- 1 680 600
	<i>dont fiscalité</i>	47 048 422	45 644 918	45 423 766	-0,48%	- 221 152
	<i>dont contributions directes</i>	39 113 128	39 969 451	40 313 627	0,86%	344 176
	<i>dont DGF</i>	8 299 517	8 245 537	8 066 106	-2,18%	- 179 431
	<i>dont reversement QBO</i>	2 536 195	-			-
2	Dépenses de fonctionnement hors charges financières	58 536 065	52 472 617	51 154 131	-2,51%	- 1 318 486
	<i>dont personnel</i>	29 292 606	24 208 174	24 054 763	-0,63%	- 153 411
	<i>dont subventions</i>	12 996 910	12 905 582	12 976 882	0,55%	71 300
	<i>Reversement</i>	231 834	241 511	351 840	45,68%	110 329
3	Capacité courante de financement	15 065 749	15 830 640	15 468 526	-2,29%	- 362 113
4	Frais financiers	1 245 021	1 146 252	1 039 059	-9,35%	- 107 193
5	Epargne brute	13 820 729	14 684 388	14 429 467	-1,74%	- 254 921
6	Remboursement capital dette	5 732 134	5 595 953	5 954 105	6,40%	358 152
7	Epargne nette	8 088 595	9 088 435	8 475 362	-7,58%	- 613 073
8	Subventions d'équipement versées	1 284 048	1 580 874	950 046	-39,90%	- 630 828
9	Programme d'investissement	15 340 633	16 416 291	14 293 681	-12,93%	- 2 122 610
10	Charges d'investissement (8+9)	16 624 681	17 997 165	15 243 727	-15,30%	- 2 753 438
11	Recettes d'investissement	4 588 369	5 198 584	4 975 395	-4,86%	- 223 189
12	Emprunt	2 000 000	3 000 000	3 000 000	0,00%	-
13	Excédents 1068	9 469 120	11 239 767	12 413 982	12,40%	1 174 215
14	Total des financements propres (7+11+12+13)	24 146 083	28 526 786	28 864 739	1,40%	337 953
15	Résultat N	7 521 402	10 529 621	13 621 012	41,10%	3 091 391
16	Résultat N- 1	- 7 075 104	- 10 793 469	- 12 633 621	26,01%	- 1 840 152
17	Résultat de clôture = Fonds	446 298	- 263 848	987 391	280,36%	1 251 238

de roulement (15+16)					
-------------------------	--	--	--	--	--

- Les recettes réelles de fonctionnement se sont élevées à 66,62 M€, en baisse de 1,68 M€.

L'effet crise sanitaire a eu une influence sur les droits de place, les droits de voirie et les redevances usagers (musée par exemple).

- Les dépenses de fonctionnement hors frais financiers se sont élevées à 51,1 M€, avec à nouveau un effet crise prononcé.

- La capacité courante de financement est en repli, la baisse des recettes ayant été plus forte que la baisse des dépenses, l'épargne nette diminue de 613 K€ mais reste à un niveau élevé.

- Les dépenses d'investissement se sont établies à 15,24 M€.

A/ Le fonctionnement

1. Les recettes

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Variation €	Évolution % CA
Fiscalité	47 048 422	45 644 918	45 423 766	- 221 152	-0,48%
contributions directes	39 113 128	39 969 451	40 313 627	344 176	0,86%
Transfert EPCI	2 536 195	-	-	-	0,00%
AC	2 536 195	0	0	-	0,00%
DSC	0	0	0	-	
Autres taxes et impôts	5 399 099	5 675 466	5 110 139	- 565 327	-9,96%
droit de place	259 124	249 778	92 332	- 157 446	-63,03%
droits de stationnement	1 153 713				
- transfert droits de stationnement 2017-2018 vers la rubrique "Autres produits"	-1 153 713			-	
FPIC	66 281	0	0	-	
Autres taxes				-	
taxe sur l'électricité	1 406 445	1 547 537	1 291 357	- 256 180	-16,55%
taxe sur la publicité	750 437	766 509	744 162	- 22 347	-2,92%
droit de mutation	2 722 250	2 915 056	2 868 221	- 46 835	-1,61%
divers	194 562	196 586	114 067	- 82 519	-41,98%
Autre fiscalité	7 935 294	5 675 467	5 110 139	- 565 328	-9,96%

CA 2018	CA 2019	CA 2020	Variation €	Évolution % CA
---------	---------	---------	-------------	----------------

Dotations et subventions	16 978 644	15 180 139	14 796 974	-	383 165	-2,52%
Dotations	10 716 660	10 743 266	10 561 084	-	182 182	-1,70%
<i>DGF</i>	8 299 517	8 245 537	8 066 106	-	179 431	-2,18%
<i>DSU</i>	1 164 126	1 214 903	1 265 479		50 576	4,16%
<i>DNP</i>	1 253 017	1 282 826	1 229 499	-	53 327	-4,16%
Autres dotations	680 362	639 206	625 754	-	13 452	-2,10%
compensations fiscales	1 602 845	1 702 856	1 815 810		112 954	6,63%
Subventions et autres	3 978 777	2 094 811	1 794 326	-	300 485	-14,34%

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Variation €	Évolution % CA	
Remboursement frais	2 240 433	1 512 111	1 282 511	-	229 600	-15,18%
Autres produits	7 334 315	5 966 089	5 119 406	-	846 683	-14,19%
<i>dont cession</i>	874 870	348 255	726 752		378 497	208,68%
<i>dont droits de stationnement</i>		1 082 296	555 963			
<i>+ transfert droits de stationnement 2017-2018 (rubrique fiscalité)</i>	1 153 713			-	526 333	-48,63%
<i>dont droit de voirie</i>	719 624	794 711	577 948	-	216 763	-27,28%
<i>dont droit services scolaires et périscolaires</i>	1 500 842	1 329 384	1 120 852	-	208 532	-15,69%
<i>dont droit services enfance</i>	1 087 534	542 747	476 942	-	65 805	-12,12%
<i>dont droit service culturel</i>	149 492	288 510	151 839	-	136 671	-47,37%
<i>dont autres produits de gestion patrimoine</i>	481 914	423 785	374 499	-	49 286	-11,63%
Total des recettes réelles fonctionnement	73 601 815	68 303 257	66 622 657	-	1 680 600	-2,46%

Les recettes de fonctionnement sont en repli de 2,46 %, les conséquences de la crise sanitaire pesant notamment sur les recettes liées aux redevances des usagers au titre des services publics qui ont été fermés, perturbés ou ralentis.

En matière de fiscalité, les contributions directes (TF et TH) ont progressé de 0,86 % avec un effet loi de finances nulle pour la TH, à la veille de la réforme de la fiscalité locale.

Ce sont les droits de place et la taxe sur l'électricité qui connaissent des diminutions importantes, en lien direct avec la crise sanitaire et l'arrêt/ralentissement de l'activité lors des confinements et avec les mesures de restrictions sanitaires.

La DGF diminue de 2,18 %.

Les subventions sont en repli de 300 K€, phénomène lié au dernier versement en 2019 du solde CAF 2018 au titre de la petite enfance, désormais, c'est QBO qui perçoit totalement ces recettes.

Les recettes de stationnement diminuent de 48,63 % et l'ensemble des services à la population, du fait des fermetures, ont vu le produit des redevances diminuer.

2. Les dépenses

Budget général	CA 2018	CA 2019	2 020	Variation €	Evolution % CA
Charges générales	15 421 998	14 800 676	13 491 934	- 1 308 743	-8,84%
charges générales hors DCSI (130 et 131)				-	
<i>dont achats de prestation de services</i>	2 544 940	2 532 018	1 829 866	- 702 152	-27,73%
<i>Energie (électricité, carburants, eau)</i>	2 075 628	2 023 218	1 694 582	- 328 636	-16,24%
<i>Frais de télécommunications</i>	100 798	104 373	91 117	- 13 256	-12,70%
<i>Locations + charges locatives</i>	1 250 287	1 167 397	1 012 289	- 155 108	-13,29%
<i>Frais de nettoyage des locaux</i>	524 539	526 535	540 703	14 168	2,69%
<i>Primes assurances</i>	488 045	421 578	426 213	4 634	1,10%
Personnel	29 292 606	24 208 174	24 054 763	- 153 411	-0,63%
<i>dont rémunération principale</i>	16 818 639	11 672 252	13 542 906	1 870 654	16,03%
<i>dont remboursement solde 60/40 QBO</i>	739 055	965 765	1 214 725	248 960	25,78%
Subvention	12 996 910	12 905 582	12 976 882	71 300	0,55%
<i>dont CCAS</i>	3 087 113	2 832 873	2 762 913	- 69 960	-2,47%
<i>dont caisse des écoles</i>	358 600	358 600	348 600	- 10 000	-2,79%
<i>dont subventions aux associations</i>	8 838 613	8 966 011	9 149 589	183 578	2,05%
				-	
Charges financières	1 245 021	1 146 252	1 039 059	- 107 193	-9,35%
Charges exceptionnelles	532 718	267 753	194 987	- 72 766	-27,18%
AC et FPIC et autres	231 834	241 511	351 840	110 329	45,68%
Autres (dotations provisions semi-budgétaires)	60 000	48 920	83 725	34 805	71,15%
				-	
Dépenses de fonctionnement	59 781 086	53 618 869	52 193 190	- 1 425 679	-2,66%

Les dépenses de fonctionnement sont en diminution, largement impactées par la crise sanitaire.

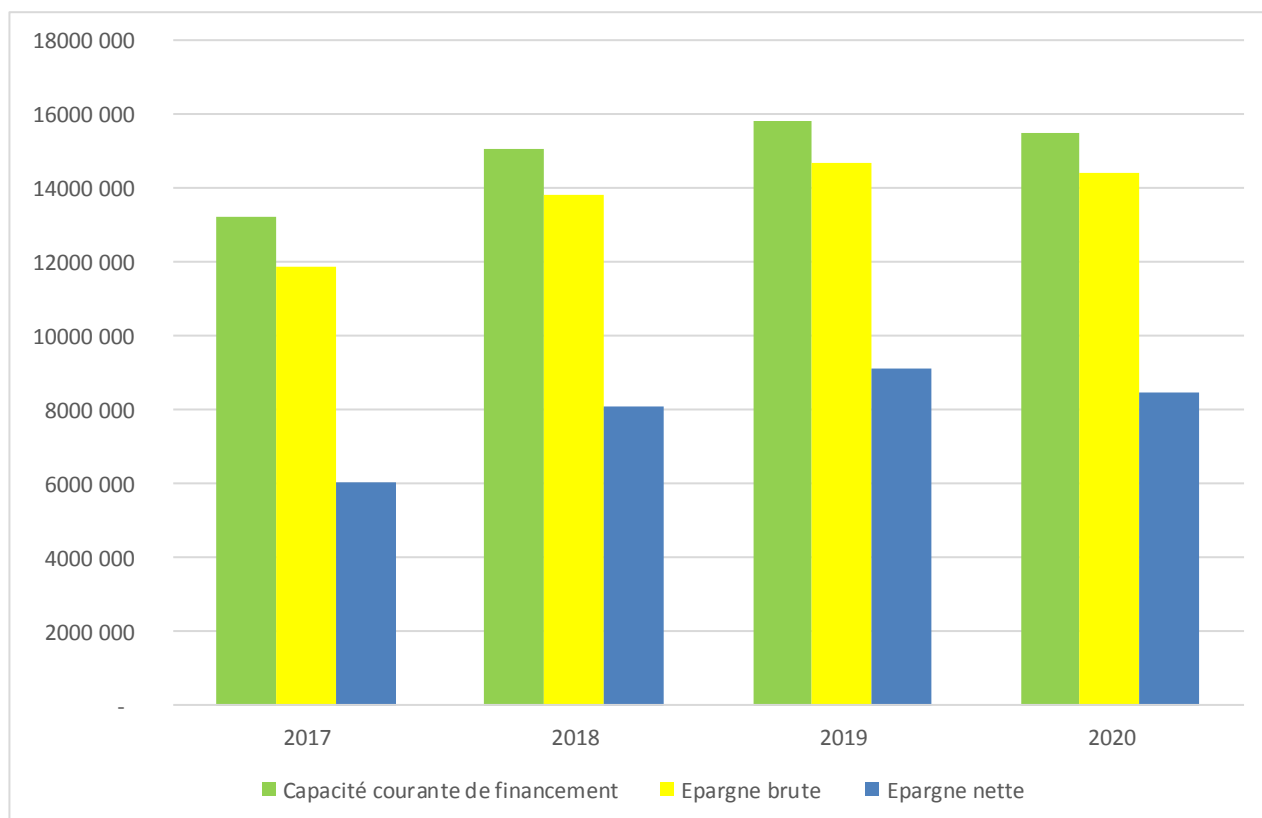
Ce sont les dépenses de fluides et d'énergies qui ont été moindres, ainsi que les commandes de repas au service commun de restauration collective ou encore les manifestations diverses. Les charges à caractère général si elles diminuent comme vu précédemment ont

connu des augmentations liées aux prescriptions sanitaires (gants, masques, gel hydro-alcoolique, nettoyage...).

Les dépenses de personnel sont également en repli, avec moins d'heures supplémentaires et de renforts du fait de la baisse d'activités.

Les subventions ont été maintenues pour permettre aux partenaires de poursuivre les activités.

3. Épargne et autofinancement



La diminution des recettes est plus importante que la diminution des dépenses et l'épargne générée est en léger repli, bien qu'elle reste à un niveau important.

B/ L'investissement

1. Les dépenses

Budget général	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Ecart valeur	Variation 2017-2018
Dépenses d'investissement	16 624 681	17 997 165	15 243 727	- 2 753 438	-15,30%
Immobilisations incorporelles	579 021	546 391	836 988	290 597	53,18%
Subventions d'équipement	1 284 048	1 580 874	950 046	- 630 828	-39,90%

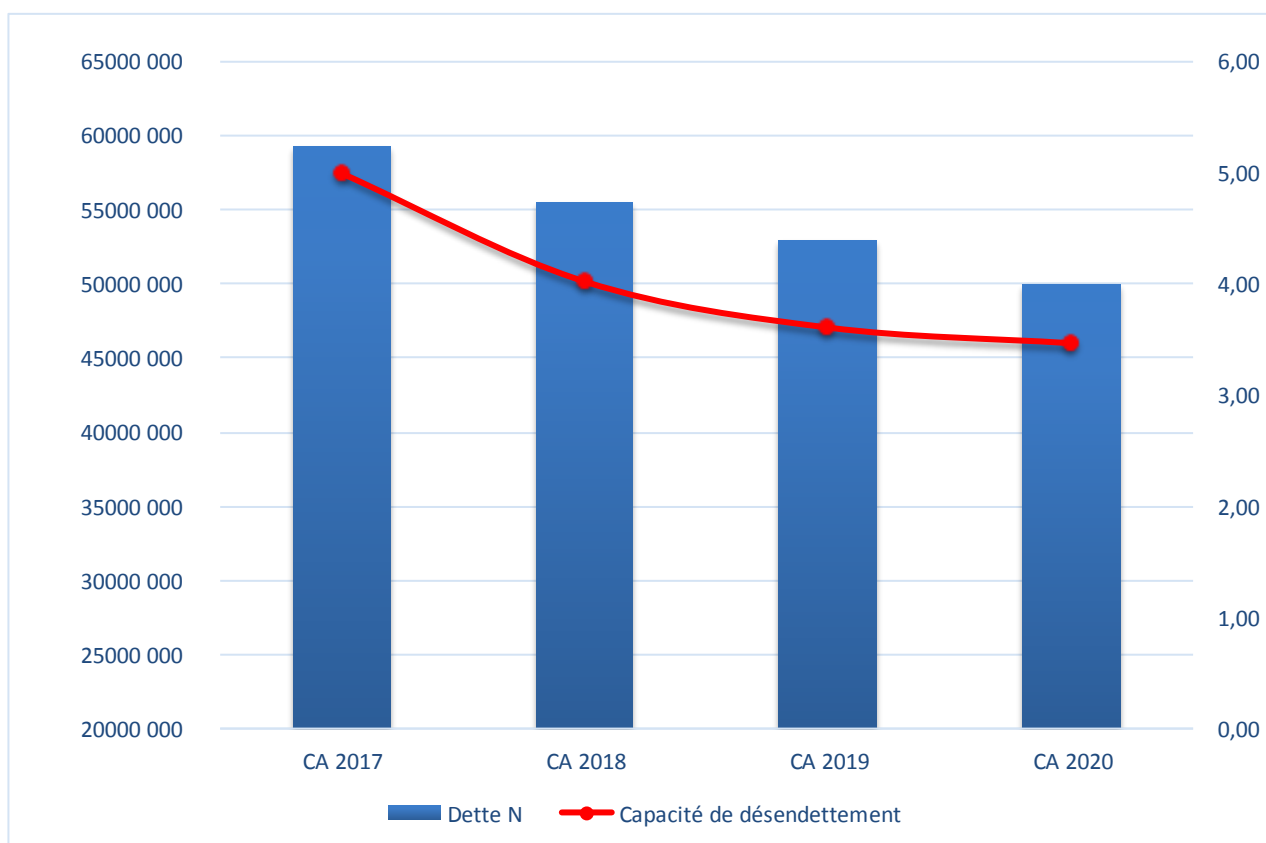
Immobilisations corporelles	2 244 922	2 653 215	1 957 055	- 696 160	-26,24%
Travaux en cours	12 495 135	13 186 153	11 471 851	- 1 714 302	-13,00%
Autres immobilisations	3 346	16 123	27 787	11 664	72,34%
Compte de tiers	18 210	14 408	0	- 14 408	-100,00%

Elles sont en repli, ralenties par la crise sanitaire. Elles concernent les crédits récurrents, la construction de la salle Dan Ar Braz, les derniers crédits sur la reconstruction de l'Arpaq ainsi que les crédits de programmation du bâtiment de la Providence.

2. Les recettes

Budget général	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Variation €	Évolution % CA
Recettes investissement	16 057 489	19 438 350	20 389 377	951 026	4,89%
Fonds et dotations	12 599 365	14 481 429	16 244 136	1 762 708	12,17%
<i>FCTVA</i>	2 422 347	2 567 712	2 619 520	51 808	2,02%
<i>TLE</i>	707 898	673 950	1 210 635	536 685	79,63%
<i>Excédent N-1</i>	9 469 120	11 239 767	12 413 982	1 174 215	10,45%
Subventions	1 406 638	1 927 241	1 086 282	- 840 960	-43,64%
<i>Subventions</i>	614 886	1 373 947	624 253	- 749 695	-54,57%
<i>Amendes de police</i>	791 752	553 294	462 029	- 91 265	-16,49%
Emprunts	2 000 000	3 000 000	3 000 000	-	0,00%
Autres	7 062	14 399	58 959	44 560	309,46%
Opérations pour comptes de tiers	44 423	15 281	0	- 15 281	-100,00%

C/ La dette



L'encours de dette est de 49,98 M€ fin 2020, en diminution de 2,95 M€.

La capacité de désendettement est de 3,46 ans contre 3,6 ans en 2019.

II - LES BUDGETS ANNEXES

A. Le budget des locations et camping

Location et campings	2018	2019	2020	Evolution
Recettes commerciales	516 421	505 104	644 693	27,64%
Fiscalité	0	0	0	
Subventions	0	0	0	
autres recettes	500 501	0	4 252 110	
Total recettes Fonctionnement	1 016 922	505 104	4 896 803	869,46%
Charges générales	384 881	263 460	183 673	-30,28%
Personnel	0			
autres charges	90 030	3 355	973 889	28927,99%
Total Dépenses Fonctionnement	474 911	266 815	1 157 561	333,84%
Autofinancement	542 011	238 289	3 739 241	1469,20%
Autres recettes investissement	12 129	12 500	14 761	18,09%
Excédent reporté				
Total recettes d'investissement	554 140	250 789	3 754 002	1396,88%
Fonds de concours				
Autres investissements	88 804	206 914	9 250 820	4370,85%
Déficit reporté				
Total dépenses investissement	88 804	206 914	9 250 820	4370,85%
Solde Investissement	465 336	43 875	-5 496 817	-12628,36%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	438 185	962 784	962 784	0,00%
Solde 1	903 521	1 006 659	-4 534 033	-550,40%
Solde N-1 fonctionnement	92 072	32 809	1 086 332	3211,08%
Solde final	995 593	1 039 469	-3 447 701	-431,68%

- l'analyse est perturbée par les opérations comptables de dissolution du Symoresco, qui ont vu l'usine passer du Symoresco au service commun de QBO par le budget annexe de la ville.
- les crédits courants sont eux du même niveau que les années précédentes.

B. Le budget des parkings en ouvrage

Parkings en ouvrage	2018	2019	2020	Évolution
Recettes commerciales	893 217	871 280	522 171	-40,07%
Fiscalité				
Subventions				
autres recettes	13 392	0	50 080	
Total recettes Fonctionnement	906 609	871 280	572 251	-34,32%
Charges générales	914 258	465 366	523 315	12,45%
Personnel				
autres charges	0	706	113 992	16046,18%
Total Dépenses Fonctionnement	914 258	466 072	637 306	36,74%
Autofinancement	-7 649	405 209	-65 055	-116,05%
Autres recettes d'investissement		0	0	
Excédent reporté 1068	0	0	0	
Total recettes d'investissement	-7 649	405 209	-65 055	-116,05%
Fonds de concours				
Autres investissements	16 539	23 462	56 389	140,34%
Déficit reporté				
Total dépenses d'investissement	16 539	23 462	56 389	140,34%
Solde Investissement	-24 187	381 747	-121 444	-131,81%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	43 524	69 031	112 706	63,27%
Solde 1	19 337	450 778	-8 738	-101,94%
Solde N-1fonctionnement	192 906	143 211	491 989	243,54%
Solde final	212 243	593 989	483 251	-18,64%

La crise sanitaire a eu un impact sur les recettes, de même que l'incendie et la fermeture du parking du théâtre de Cornouaille, notamment avec les premiers travaux en charges exceptionnelles.

C. Le budget des zones d'habitat

Zones d'habitat	2018	2019	2020	Évolution
Vente de terrain, subventions	234 735	1 738 641	271 920	-84,36%
Total recettes Fonctionnement	234 735	1 738 641	271 920	-84,36%
Acquisition, études, viabilisation	280 863	604 450	140 878	-76,69%
Total Dépenses Fonctionnement	280 863	604 450	140 878	-76,69%
Solde N	-46 128	1 134 191	131 042	-88,45%
Solde N-1	-2 675 302	-2 721 431	-1 587 239	41,68%
Solde final	-2 721 431	-1 587 239	-1 456 197	8,26%

Après que madame la maire de Quimper, Isabelle ASSIH, ainsi que l'ancien maire sortant, Ludovic JOLIVET, aient quitté la salle, il est procédé, sous la présidence de monsieur Gilbert GRAMOULLE, premier adjoint à la maire, au vote du compte administratif : après avoir délibéré (47 suffrages exprimés dont 47 voix pour), le conseil municipal approuve, à l'unanimité des suffrages exprimés, le compte administratif 2020.