

**VILLE DE QUIMPER
CONSEIL MUNICIPAL**

—————
Séance du 23 juin 2022
Rapporteur :
Monsieur Jacques LE ROUX

N° 52

ACTE RENDU EXECUTOIRE

compte tenu de :
- la publicité (par voie d'affichage), pour une durée de deux mois,
à compter du : 29/06/2022
- la transmission au contrôle de légalité le : 28/06/2022
(accusé de réception du 28/06/2022)

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

Compte administratif 2021

—————

Le compte administratif constate l'exécution du budget 2021 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 budget des zones d'activités est en cours de liquidation).

Si la situation sanitaire était moins complexe qu'en 2020, l'exercice 2021 demeure très perturbé par les effets du covid 19.

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 surface financière globale du compte administratif 2021 s'établit à 80,09 M€, contre 84,63 M€ en 2020. En 2020, le budget de la ville, notamment les budgets annexes, intégrait des dépenses exceptionnelles dues, pour la majeure partie, aux opérations de dissolution du Symoresco et au passage temporaire de l'usine de production par le budget locations et campings. L'étiage est plus classique en 2021.

Pour le budget principal, sans être revenues au niveau antérieur à la pandémie, les recettes notamment d'usager sont remontées. C'est également le cas pour le budget annexe des parkings en ouvrage. La perte de recettes de stationnement a été importante en 2021, couplée à la fermeture du parking du théâtre de Cornouaille pour travaux à la suite de l'incendie de l'été 2020.

Le CA 2021 intègre les premiers éléments de la réforme fiscale d'une part et la première phase du pacte fiscal et financier de QBO.

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

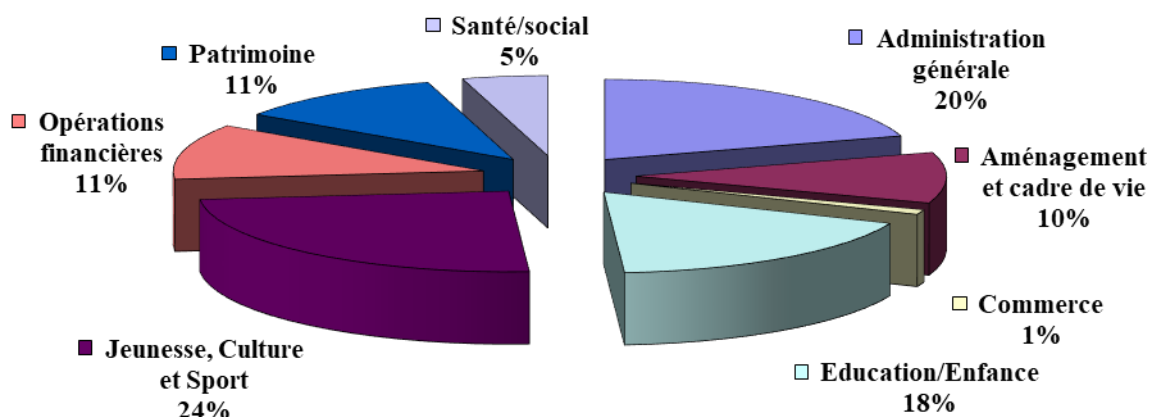
Quelques chiffres clés :

- la surface financière de la ville de Quimper : 80,09 M€ (87,29 M€ en réintégrant l'administration commune) ;
- les dépenses réelles de fonctionnement du budget principal s'élèvent à 54,47 M€ (61 M€ en réintégrant l'administration commune) ;
- l'investissement du budget principal est de 16,7 M€ ;
- le budget principal représente 96,5 % des dépenses budgétaires.

Surface financière de la commune de Quimper

Dépenses réelles		CA 2019	CA 2020	CA 2021	Variation en €	Évolution % CA
Principal	Dépenses réelles fonctionnement	53 618 869 €	52 193 190 €	54 476 055 €	2 282 865	4,37%
	<i>dont subvention au CCAS</i>	2 832 873 €	2 762 913 €	2 790 500 €	27 587	1,00%
	<i>Remboursement frais</i>	1 512 111 €	1 282 511 €	1 405 137 €	122 626	9,56%
	<i>Services communs</i>	8 604 653 €	8 604 653 €	8 604 653 €	-	0,00%
	<i>Dépenses réelles de fonctionnement net</i>	60 711 411 €	59 515 332 €	61 675 571 €	2 160 239	3,63%
	Dépenses réelles investissement	17 997 165 €	15 243 727 €	16 770 782 €	1 527 055	10,02%
	Dette	5 595 953 €	5 954 105 €	6 092 494 €	138 389	2,32%
	Total	77 211 986 €	73 391 022 €	77 339 331 €	3 948 309	5,38%
Zone d'activités	Dépenses réelles fonctionnement	0 €	0 €	0 €	-	
	Dépenses réelles investissement	0 €	0 €	0 €	-	
	Dette				-	
	Total	0 €	0 €	0 €	-	
Zones d'habitat	Dépenses réelles fonctionnement				-	
	Dépenses réelles investissement	604 450 €	140 878 €	420 857 €	279 979	198,74%
	Dette				-	
	Total	604 450 €	140 878 €	420 857 €	279 979	24,19%
Locations et camping municipal	Dépenses réelles fonctionnement	266 815 €	1 157 561 €	184 809 €	972 752	84,03%
	Dépenses réelles investissement	206 914 €	9 250 820 €	171 475 €	9 079 344	98,15%
	Dette				-	
	Total	473 729 €	10 408 381 €	356 285 €	10 052 096	96,58%
Parkings en ouvrage	Dépenses réelles fonctionnement	466 072 €	637 306 €	871 718 €	234 412	36,78%
	Dépenses réelles investissement	23 462 €	56 389 €	1 105 125 €	1 048 736	1859,83%
	Dette				-	
	Total	489 534 €	693 695 €	1 976 843 €	1 283 148	184,97%
Total	Dépenses réelles fonctionnement	54 351 756 €	53 988 058 €	55 532 583 €	1 544 525	2,86%
	Dépenses réelles investissement	18 831 991 €	24 691 814 €	18 468 239 €	6 223 574	25,21%
	Dette	5 595 953 €	5 954 105 €	6 092 494 €	138 389	2,32%
	Total des dépenses	78 779 699 €	84 633 976 €	80 093 316 €	4 540 660	5,37%

Répartition par politique publique (budget principal)



I. LE BUDGET PRINCIPAL

		2019	2020	2021	Variation % CA 2020/2021	Variation en € 2020/2021
1	Ressources de fonctionnement	68 303 257	66 622 657	68 854 748	3,35%	2 232 091
	<i>dont fiscalité</i>	45 644 918	45 423 766	47 834 735	5,31%	2 410 969
	<i>dont contributions directes</i>	39 969 451	40 313 627	41 661 646	3,34%	1 348 019
	<i>dont DGF</i>	8 245 537	8 066 106	8 046 657	-0,24%	19 449
	<i>dont reversement QBO</i>	-	-	-	-	-
2	Dépenses de fonctionnement hors charges financières	52 472 617	51 154 131	53 570 070	-183,24%	2 415 939
	<i>dont personnel</i>	24 208 174	24 054 763	25 032 487	4,06%	977 723
	<i>dont subventions</i>	12 905 582	12 976 882	12 924 364	-0,40%	52 518
	<i>Reversement</i>	241 511	351 840	641 983	82,46%	290 143
3	Capacité courante de financement	15 830 640	15 468 526	15 284 678	-1,19%	183 848
4	Frais financiers	1 146 252	1 039 059	905 985	-12,81%	133 074
5	Epargne brute	14 684 388	14 429 467	14 378 693	-0,35%	50 774
6	Remboursement capital dette	5 595 953	5 954 105	6 092 494	2,32%	138 389
7	Epargne nette	9 088 435	8 475 362	8 286 199	-2,23%	189 163
8	Subventions d'équipement versées	1 580 874	950 046	843 013	-11,27%	107 033
9	Programme d'investissement	16 416 291	14 293 681	15 927 769	11,43%	1 634 088
10	Charges d'investissement (8+9)	17 997 165	15 243 727	16 770 782	10,02%	1 527 055
11	Recettes d'investissement	5 198 584	4 975 395	5 556 953	11,69%	581 558

12	Emprunt	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0,00%	-
13	Excédents 1068	11 239 767	12 413 982	11 203 444	-9,75%	- 1 210 538
14	Total des financements propres (7+11+12+13)	28 526 786	28 864 739	28 046 596	-2,83%	- 818 143
15	Résultat N	10 529 621	13 621 012	11 275 814	-17,22%	- 2 345 198
16	Résultat N- 1	- 10 793 469	- 12 633 621	- 10 216 053	-19,14%	2 417 568
17	Résultat de clôture = Fonds de roulement (15+16)	- 263 848	987 391	1 059 761	7,33%	72 370

- les recettes réelles de fonctionnement se sont élevées à 68,85 M€, en hausse de 2,23 M€, avec un quasi retour au niveau antérieur (quelques phénomènes d'évolution seront explicités plus loin) ;
- les dépenses de fonctionnement hors frais financiers se sont élevées à 53,57 M€, avec un niveau d'exécution des dépenses plus élevé par rapport à 2020, les effets des confinements étant moins prononcés (+1,42 M€ sur l'enfance/éducation après une baisse de 1 M€ en 2020 par exemple) ;
- la capacité courante de financement est en léger repli de 183 K€, avec un prélèvement pour permettre le financement du projet de mandat (dont la déprécarisation dans les écoles ou encore la constitution du service de la police municipale) ;
- les dépenses d'investissement se sont établies à 16,77 M€ ;
- un désendettement qui s'est poursuivi sur l'exercice, permettant des marges de manœuvre pour les exercices à venir.

A/ Le fonctionnement

1. Les recettes

	CA 2019	CA 2020	2 021	Variation €	Évolution % CA
Fiscalité	45 644 918	45 423 766	47 834 735	2 410 969	5,31%
contributions directes	39 969 451	40 313 627	41 661 646	1 348 019	3,34%
Transfert EPCI	-	-	107 000	107 000	
AC	0	0	0	-	
DSC	0	0	107 000	107 000	
Autres taxes et impôts	5 675 466	5 110 139	6 066 089	955 950	18,71%
droit de place	249 778	92 332	106 386	14 055	15,22%
taxe sur l'électricité	1 547 537	1 291 357	1 326 796	35 439	2,74%
taxe sur la publicité	766 509	744 162	733 426	- 10 736	-1,44%
droit de mutation	2 915 056	2 868 221	3 749 911	881 691	30,74%
divers	196 586	114 067	149 568	35 501	31,12%
Dotations et subventions	15 180 139	14 796 974	12 969 278	- 1 827 695	-12,35%
Dotations	10 743 266	10 561 084	10 524 468	- 36 616	-0,35%

DGF	8 245 537	8 066 106	8 046 657	- 19 449	-0,24%
DSU	1 214 903	1 265 479	1 308 420	42 941	3,39%
DNP	1 282 826	1 229 499	1 169 391	- 60 108	-4,89%
Autres dotations	639 206	625 754	632 835	7 082	1,13%
compensations fiscales	1 702 856	1 815 810	1 103 359	- 712 451	-39,24%
Subventions et autres	2 094 811	1 794 326	708 616	- 1 085 710	-60,51%
Remboursement frais	1 512 111	1 282 511	1 405 137	122 626	9,56%
Autres produits	5 966 089	5 119 406	6 645 598	1 526 192	29,81%
<i>dont cession</i>	<i>348 255</i>	<i>726 752</i>	<i>864 848</i>	138 096	119,00%
<i>dont droits de stationnement</i>	<i>1 082 296</i>	<i>555 963</i>	<i>1 055 213</i>	499 250	89,80%
<i>+ transfert droits de stationnement 2017-2018 (rubrique fiscalité)</i>					
<i>dont droit de voirie</i>	<i>794 711</i>	<i>577 948</i>	<i>786 179</i>	208 230	36,03%
<i>dont droit services scolaires et périscolaires</i>	<i>1 329 384</i>	<i>1 120 852</i>	<i>1 425 396</i>	304 544	27,17%
<i>dont droit services enfance</i>	<i>542 747</i>	<i>476 942</i>	<i>561 701</i>	84 759	17,77%
<i>dont droit service culturel</i>	<i>288 510</i>	<i>151 839</i>	<i>105 895</i>	- 45 944	-30,26%
<i>dont autres produits de gestion patrimoine</i>	<i>423 785</i>	<i>374 499</i>	<i>607 980</i>	233 481	62,35%
Total des recettes réelles fonctionnement	68 303 257	66 622 657	68 854 748	2 232 091	3,35%

Les recettes de fonctionnement sont en progression de 3,35 %, avec la reprise de l'activité.

À noter néanmoins une diminution des subventions, liée à la disparition des dernières recettes de la CAF entre 2020 et 2021 sur la compétence petite enfance (dernier solde en 2020) et des ajustements liés à la sortie de la crise sanitaire.

En matière de fiscalité, les contributions directes (la taxe foncière qui reste le seul impôt) ont progressé de 3,34 %.

Les droits de mutation connaissent une forte progression (+ 881 K€) avec un marché de l'immobilier particulièrement dynamique.

Les dotations de l'État dont la DGF diminuent de 36 K€.

Les recettes usagers progressent et pour certaines reviennent à des niveaux conformes à l'avant crise.

2. Les dépenses

Budget général	CA 2019	2 020	2 021	Variation €	Evolution % CA
Charges générales	14 800 676	13 491 934	14 755 665	1 263 731	9,37%
charges générales hors DCSI (130 et 131)				-	
<i>dont achats de prestation de services</i>	2 532 018	1 829 866	2 412 793	582 927	31,86%
<i>Energie (électricité, carburants, eau)</i>	2 023 218	1 694 582	1 956 484	261 902	15,46%
<i>Frais de télécommunications</i>	104 373	91 117	98 501	7 383	8,10%
<i>Locations + charges locatives</i>	1 167 397	1 012 289	962 416	- 49 873	-4,93%
<i>Frais de nettoyage des locaux</i>	526 535	540 703	542 624	1 921	0,36%
<i>Primes assurances</i>	421 578	426 213	388 564	- 37 649	-8,83%
Personnel	24 208 174	24 054 763	25 032 487	977 723	4,06%
<i>dont rémunération principale</i>	11 672 252	13 542 906	14 159 960	617 054	4,56%
<i>dont remboursement solde 60/40 QBO</i>	965 765	1 214 725	1 353 084	138 359	11,39%
Subvention	12 905 582	12 976 882	12 924 364	- 52 518	-0,40%
<i>dont CCAS</i>	2 832 873	2 762 913	2 790 500	27 587	1,00%
<i>dont caisse des écoles</i>	358 600	348 600	348 600	-	0,00%
<i>dont subventions aux associations</i>	8 966 011	9 149 589	9 063 402	- 86 187	-0,94%
				-	
Charges financières	1 146 252	1 039 059	905 985	- 133 074	-12,81%
Charges exceptionnelles	267 753	194 987	215 571	20 585	10,56%
AC et FPIC et autres	241 511	351 840	641 983	290 143	82,46%
Autres (dotations provisions semi-budgétaires)	48 920	83 725	0	- 83 725	-100,00%
				-	
Dépenses de fonctionnement	53 618 869	52 193 190	54 476 055	2 282 865	4,37%

Les dépenses de fonctionnement sont en augmentation, après une forte diminution en 2020, consécutive à la crise sanitaire.

Les charges générales retrouvent le niveau de 2020.

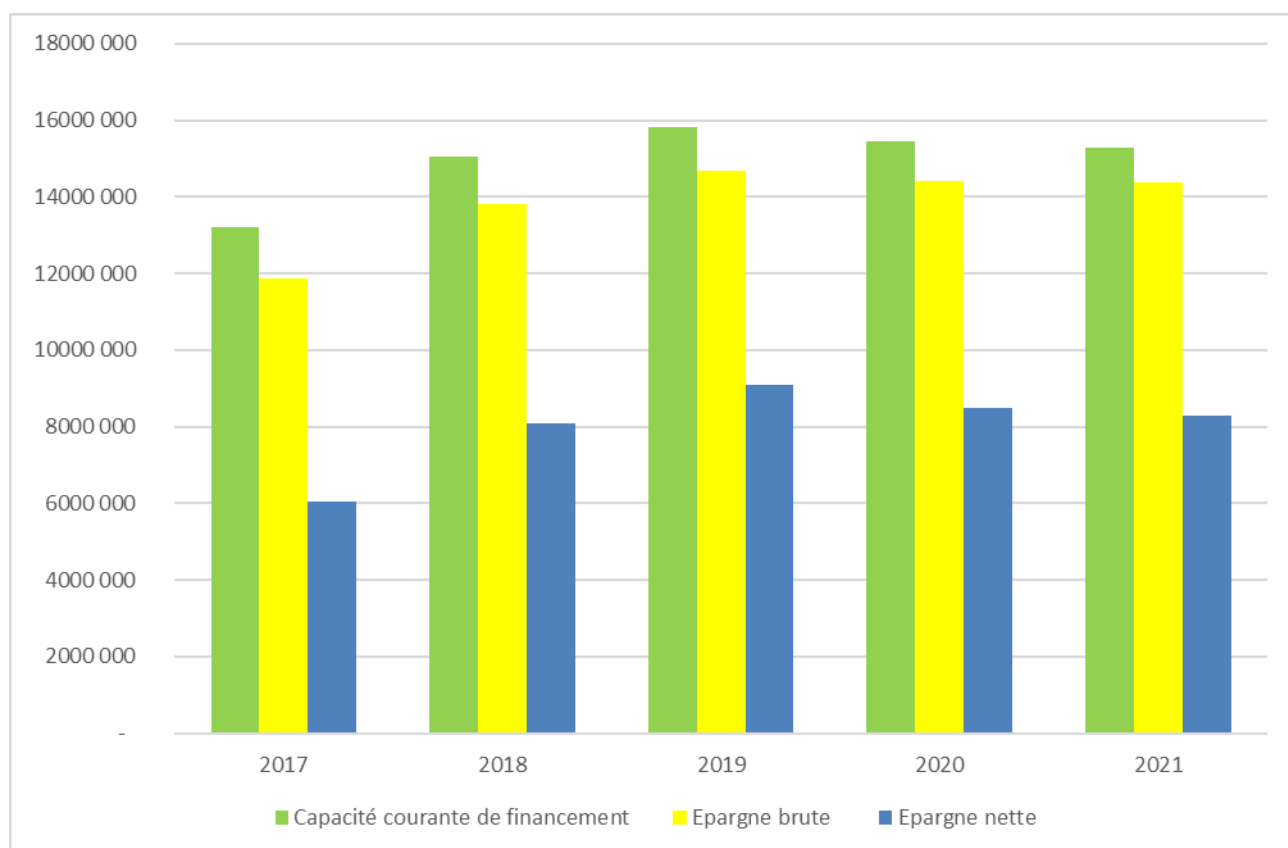
Les dépenses de personnel progressent, avec un effet de reprise de l'activité pour une part et d'évolution de la masse salariale en lien avec la dépréciation et la nécessité de pourvoir aux emplois vacants.

Les subventions sont en léger repli avec deux facteurs explicatifs : un transfert vers des prestations de services pour quelques événements d'une part et par le non versement de certaines subventions en 2021 sur des actions financées mais non réalisées en 2020 et reportées en 2021.

La contribution de la commune au pacte fiscal et financier par l'attribution de compensation figure en dépenses. À noter qu'en recettes la commune perçoit une dotation de solidarité communautaire.

Évolution par fonction	2019	2020	2021	
Administration générale	10 961 033	10 966 255	11 589 667	623 412
Aménagement et cadre de vie	5 476 260	6 702 659	5 556 034	- 1 146 625
Commerce	427 191	448 837	499 787	50 951
Education/Enfance	11 782 161	10 743 831	11 993 536	1 249 705
Jeunesse, Culture et Sport	15 941 071	15 424 862	15 714 058	289 195
Opérations financières	1 823 041	1 860 531	2 045 180	184 649
Patrimoine	3 802 223	3 638 930	3 703 085	64 155
Santé/social	3 578 434	3 344 360	3 373 908	29 548

3. Épargne et autofinancement



L'épargne reste stable. Les dépenses nouvelles ont été financées principalement par les dynamiques de recettes et redéploiement de crédits, et pour 183 K€ sur l'épargne de gestion.

B/ L'investissement

1. Les dépenses

Budget général	CA 2019	CA 2020	2 021	Écart valeur	Évolution %
Dépenses d'investissement	17 997 165	15 243 727	16 770 782	1 527 055	10,02%
Immobilisations incorporelles	546 391	836 988	822 392	- 14 596	-1,74%
Subventions d'équipement	1 580 874	950 046	843 013	- 107 033	-11,27%
Immobilisations corporelles	2 653 215	1 957 055	2 368 005	410 949	21,00%
Travaux en cours	13 186 153	11 471 851	12 462 515	990 664	8,64%
Autres immobilisations	16 123	27 787	274 857	247 070	889,15%
Compte de tiers	14 408	0	0	-	#DIV/0!

Au-delà des crédits récurrents d'entretien du patrimoine, qui constituent la majorité des crédits, les programmes relatifs à Dan Ar Bras (livraison) et la providence (début des travaux), ont constitué les crédits les plus importants.

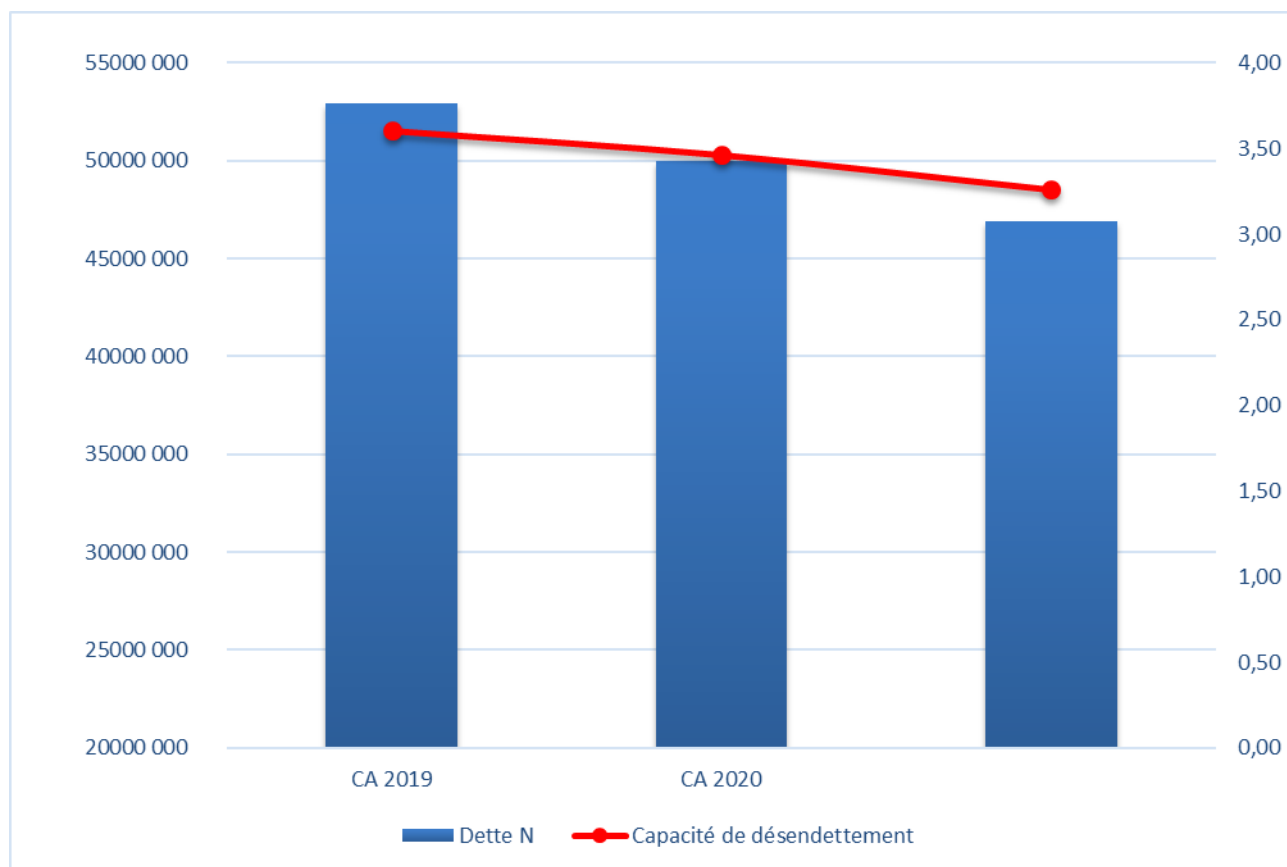
Évolution par fonction	2019	2020	2021	évolution
Administration générale	2 372 817	2 514 660	3 953 170	1 438 510
Aménagement et cadre de vie	5 508 466	2 869 242	2 275 870	- 593 372
Commerce	48 738	55 342	230 752	175 410
Education/Enfance	1 764 746	1 188 219	1 516 043	327 824
Jeunesse, Culture et Sport	1 871 053	4 199 458	3 045 502	- 1 153 956
Opérations financières	6 045 485	6 389 976	6 527 379	137 403
Patrimoine	5 197 826	4 103 206	4 796 771	693 565
Santé/social	777 193	454 484	44 062	- 410 422

2. Les recettes

Budget général	CA 2019	CA 2020	2021	Variation €	Évolution % CA
Recettes investissement	19 438 350	20 389 377	19 760 397	- 628 980	-3,08%
Fonds et dotations	14 481 429	16 244 136	14 977 221	- 1 266 916	-7,80%
FCTVA	2 567 712	2 619 520	2 206 621	- 412 899	-15,76%
TLE	673 950	1 210 635	1 567 156	356 521	29,45%
Excédent N-1	11 239 767	12 413 982	11 203 444	- 1 210 538	-9,75%
Subventions	1 927 241	1 086 282	1 665 495	579 213	53,32%
Subventions	1 373 947	624 253	1 459 060	834 807	133,73%
Amendes de police	553 294	462 029	206 435	- 255 594	-55,32%
Emprunts	3 000 000	3 000 000	3 000 000	-	0,00%
Autres	14 399	58 959	117 682	58 723	99,60%
Opérations pour comptes de tiers	15 281	0	0	-	#DIV/0!

C/ La dette

CA 2021



Avec un emprunt de 3 M€ contre un remboursement de capital d'un peu plus de 6 M€, la commune s'est désendettée. Le ratio de capacité de désendettement est sous le seuil des 3,5 ans.

II. LES BUDGETS ANNEXES

A. Le budget des locations et camping

Location et campings	2019	2020	2021	Évolution
Recettes commerciales	505 104	644 693	453 059	-29,72%
Fiscalité	0	0	0	
Subventions	0	0	0	
autres recettes	0	4 252 110	63 679	-98,50%
Total recettes Fonctionnement	505 104	4 896 803	516 737	-89,45%
Charges générales	263 460	183 673	184 809	0,62%
Personnel				
autres charges	3 355	973 889	0	-100,00%
Total Dépenses Fonctionnement	266 815	1 157 561	184 809	-84,03%
Autofinancement	238 289	3 739 241	331 928	-91,12%
Autres recettes investissement	12 500	14 761	25 407	72,13%
Excédent reporté				
Total recettes d'investissement	250 789	3 754 002	357 335	-90,48%
Fonds de concours				
Autres investissements	206 914	9 250 820	171 475	-98,15%
Déficit reporté				
Total dépenses investissement	206 914	9 250 820	171 475	-98,15%
Solde Investissement	43 875	-5 496 817	185 860	-103,38%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	962 784	962 784	786 225	-18,34%
Solde 1	1 006 659	-4 534 033	972 085	-121,44%
Solde N-1 fonctionnement	32 809	1 086 332	476 937	-56,10%
Solde final	1 039 469	-3 447 701	1 449 022	-142,03%

Ce budget, qui comporte principalement le camping et le théâtre de Cornouaille, avait porté temporairement la cuisine centrale du service commun de restauration, entre la dissolution du Symoresco et le passage à QBO. Les masses avaient été gonflées de ce fait.

Le retour à un étiage normal est de mise en 2021.

B. Le budget des parkings en ouvrage

Parkings en ouvrage	2019	2020	2021	Évolution
Recettes commerciales	871 280	522 171	635 422	21,69%
Fiscalité				
Subventions				
autres recettes	0	50 080	318 583	536,15%
Total recettes Fonctionnement	871 280	572 251	954 005	66,71%
Charges générales	465 366	523 315	492 550	-5,88%
Personnel				
autres charges	706	113 992	379 168	
Total Dépenses Fonctionnement	466 072	637 306	871 718	36,78%
Autofinancement	405 209	-65 055	82 287	-226,49%
Autres recettes d'investissement	0	0	85 500	
Excédent reporté 1068	0	0	0	
Total recettes d'investissement	405 209	-65 055	82 287	-226,49%
Fonds de concours				
Autres investissements	23 462	56 389	1 105 125	1859,83%
Déficit reporté				
Total dépenses d'investissement	23 462	56 389	1 105 125	1859,83%
Solde Investissement	381 747	-121 444	-1 022 838	742,23%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	69 031	112 706	122 384	8,59%
Solde 1	450 778	-8 738	-900 454	10205,25%
Solde N-1fonctionnement	143 211	491 989	350 866	-28,68%
Solde final	593 989	483 251	-549 587	-213,73%

L'exercice 2021 traduit d'une part un retour progressif à la normale en matière de recettes (mais avec une fermeture sur une grande partie de l'année du théâtre de Cornouaille). En matière d'investissement, les travaux de rénovation de ce même théâtre suite à l'incendie de 2020 portent le montant des dépenses d'investissement à 1,105 M€.

C. Le budget des zones d'habitat

Zones d'habitat	2019	2020	2021	Evolution
Vente de terrain, subventions	1 738 641	271 920	172 400	-36,60%
Total recettes Fonctionnement	1 738 641	271 920	172 400	-36,60%
Acquisition, études, viabilisation	604 450	140 878	420 857	198,74%
Total Dépenses Fonctionnement	604 450	140 878	420 857	198,74%
Solde N	1 134 191	131 042	-248 457	-289,60%
Solde N-1	-2 721 431	-1 587 239	-1 456 197	-8,26%
Solde final	-1 587 239	-1 456 197	-1 704 654	17,06%

Après que madame la maire de Quimper, Isabelle ASSIH, ait 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 2021.