



VILLE DE NATURE & DE CULTURE

# BUDGET PRIMITIF 2013



VILLE DE NATURE & DE CULTURE

**Un budget de fonctionnement  
contraint et prudent.**

**Un budget d'investissement  
volontaire et engagé**

**Une fiscalité inchangée**



VILLE DE NATURE & DE CULTURE

## 4 orientations fortes :

### ***Développer et améliorer les services rendus à la population***

Centre de secours : achèvement de la caserne  
Lecture publique : ouverture de la médiathèque  
Assurer la réforme des rythmes scolaires

### ***Assurer un développement harmonieux de la commune et diversifier l'offre de logements.***

Enquêtes publiques et finalisation du PLU  
Lancement de la phase opérationnelle de la ZAC



VILLE DE NATURE & DE CULTURE

### ***Soutenir la vie associative***

Rénovation de la maison des associations.

Construction d'un local polyvalent pour l'USC.

Mobilier d'affichage associatif.

Réparation de la toiture du gymnase

### ***Valoriser le patrimoine de la commune***

Rénovation de la Maison Musée

Arrêt et adoption de l'AVAP avec enquête publique.



VILLE DE NATURE & DE CULTURE

# Dépenses de fonctionnement

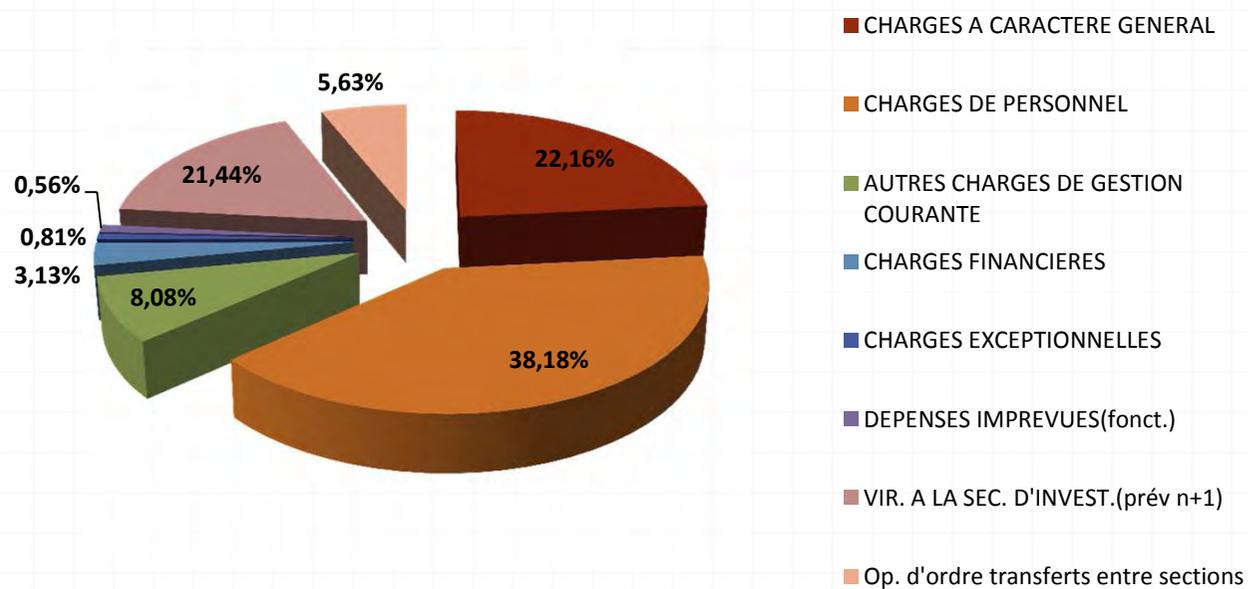


## Section de fonctionnement

<b>BUDGET GENERAL -2013</b>			
<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>			
<b>Libellé article</b>	<b>BP + DM 2012</b>	<b>CA 2012</b>	<b>BP 2013</b>
<b>011 CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>1 268 869</b>	<b>1 180 389</b>	<b>1 289 000</b>
<b>012 CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>2 132 500</b>	<b>2 078 107</b>	<b>2 212 400</b>
<b>65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>451 250</b>	<b>423 918</b>	<b>463 300</b>
<b>66 CHARGES FINANCIERES</b>	<b>174 900</b>	<b>141 153</b>	<b>160 000</b>
<b>67 CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>45 500</b>	<b>39 330</b>	<b>38 300</b>
<b>022 DEPENSES IMPREVUES</b>	<b>31 493</b>		<b>55 000</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>4 104 512</b>	<b>3 862 897</b>	<b>4 218 000</b>
<b>023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 197 320</b>		<b>947 520</b>
<b>042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>	<b>976 955</b>	<b>976 955</b>	<b>337 480</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>6 278 787</b>	<b>4 839 851</b>	<b>5 503 000</b>

# REPARTITION DES DEPENSES

## REPARTITION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT AU BP 2013



Le budget prévisionnel des dépenses de fonctionnement prévoit une évolution de 113 488 €

# Les charges à caractère général

CHAPITRES	BP 2012	BP 2013	%
CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 268 869	1 289 000	+1,5 %

## Evolution prévisible des charges à caractère général (011)

Le budget des charges générales pour 2012 est en augmentation prévisionnelle inférieure à l'inflation alors même que de nouvelles dépenses et augmentations de tarifs sont à prévoir (assainissement, énergie...)

Dépenses nouvelles : + 80 000 €

Ecriture des fournitures des travaux en régie (nouvelle règle comptable) 24 700 €

Augmentation des assurances et provision frais avocat 21 000 €

Enquêtes publiques : 20 000 €

PEDT rythmes scolaires : 13 000€

Des dépenses en moins (prévisions) : - 22 000 €

SNSM hébergements, matériel, formation

# Les charges de personnel

CHAPITRES	BP 2012	BP 2013	%
CHARGES DE PERSONNEL	2 132 500	2 212 400	3,7%

- ❖ 3° poste d'adjoint du patrimoine en année pleine (recrutement Août 2012)
- ❖ Agent entretien et espaces verts en année pleine (recrutement avril 2012).
- ❖ Mise en œuvre de la réforme des rythmes scolaires (4 mois) .
- ❖ Entretien de la médiathèque (10 à 12 heures hebdo)
- ❖ Participation de la collectivité à la Mutuelle de ses agents, l'augmentation de l'assurance statutaire
- ❖ Augmentation du SMIC horaire sur les agents de catégorie C
- ❖ Rémunération apprenti à St Maurice et taxes apprentissage
- ❖ GVT

Dépenses en moins : SNSM 45000 €

# Les autres charges de gestion courante

CHAPITRES	BP 2012	BP 2013	%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	451 250	463 300	2,6%

Dépenses nouvelles :

- ❖ La création de 10 nouvelles places en crèche en année pleine.
- ❖ Charges sociales élus, augmentation des indemnités SDIS (+4%)

Dépenses en moins :

- ❖ Suppression de l'Atesat

# Les autres charges

CHAPITRES	BP 2012	BP 2013
CHARGES FINANCIERES	174 900	160 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 500	38 300
DEPENSES IMPREVUES(fonct.)	31 493	55 000
VIR. A LA SEC. D'INVEST.(prév n+1)	1 197 320	947 520
Op. d'ordre transferts entre sections	314 273	337 480
Op. d'ordre à l'intérieur de la section	72 384	

Les charges financières (066): prévues en baisse au vu des taux d'intérêt actuels

Les charges exceptionnelles (067) dont subvention d'équilibre au port de Doëlan de 30 000 € contre 35 000€ en 2012

L'autofinancement prévisionnel (023) : l'autofinancement est proche de l'an passé car il y avait la DGE de la médiathèque intégré en 2012.



VILLE DE NATURE & DE CULTURE

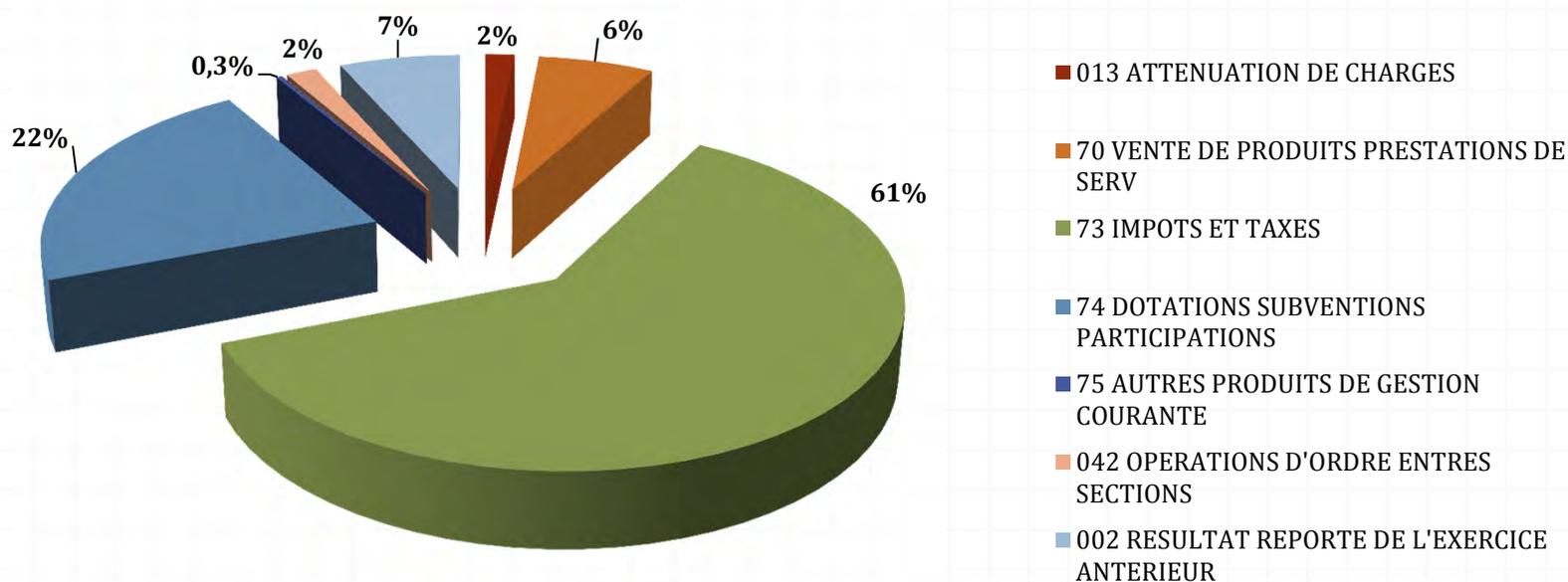
# Recettes de fonctionnement

## Section de fonctionnement

CHAPITRES	BP 2012	CA 2012	BP 2013
013 ATTENUATION DE CHARGES	51 600	52 457	90 000
70 VENTE DE PRODUITS PRESTATIONS DE SERV	323 750	342 152	351 500
73 IMPOTS ET TAXES	3 245 460	3 280 247	3 362 000
74 DOTATIONS SUBVENTIONS PARTICIPATIONS	1 436 300	1 390 306	1 223 700
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	9 000	14 106	14 000
76 PRODUITS FINANCIERS		32	
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	598 391	592 769	1 919
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FTMT	5 664 501	5 672 069	5 043 119
042 OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	131 522	131 522	93 376
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION			
002 RESULTAT REPORTE DE L'EXERCICE ANTERIEUR	482 764	482 764	366 505
TOTAL	5 796 023	5 803 592	5 503 000

# REPARTITION DES RECETTES

## REPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT AU BP 2013



Recettes BP 2012 hors DGE et produits exceptionnels 4 846 233 €  
BP 2013 hors DGE 4 961 119 €  
Soit une évolution de 114 886 €

## Les atténuations de charge

CHAPITRES	BP 2012	BP 2013
013 ATTENUATION DE CHARGES	51 600	90 000

Les atténuations de charges (013) bénéficient d'un remboursement par la Cocopaq des frais de personnel pour l'entretien du GR 34.

## Les ventes de produits

CHAPITRES	BP 2012	BP 2013
70 VENTE DE PRODUITS PRESTATIONS DE SERV	323 750	351 500

Augmentation 2% des services

Remboursement fonctionnement entretien des chemins GR34

Abonnements médiathèque

# Les contributions directes

CHAPITRES	BP 2012	BP 2013
73 IMPOTS ET TAXES	2 700 000	2 814 000

Les bases fiscales augmenteront de 1,8% (loi de finances)

L'évolution des assiettes est toujours favorable.

Il n'est pas prévu de hausse des taux pour 2013

# Les contributions directes pour 2013

Taxes	Bases d'imposition effectives 2012	Bases d'imposition prévisionnelles 2013	Evolution des bases	Taux 2012	Taux 2013 proposés sans augmentation
-------	------------------------------------	---	---------------------	-----------	--------------------------------------

Habitation	9 669 167	10 009 000	3,5%	14,77%	<b>14,77%</b>
Foncier bâti	6 717 880	6 963 000	3,6%	18,21%	<b>18,21%</b>
Foncier non bâti	156 049	168 800	8,2%	40,22%	<b>40,22%</b>

Taxes	Produits 2012			Produits à taux constant	Produit attendu
Habitation	1 428 136 €			1 478 329	1 478 329
Foncier bâti	1 223 326 €			1 267 962	1 267 962
Foncier non bâti	62 763 €			67 891	67 891
Produit total	2 714 225 €			2 814 182	2 814 182

# Les autres impôts et taxes : 548 000€

Ces recettes sont composées de :

- ❖ La dotation de solidarité communautaire (DSC): 156 000€, de l'attribution de compensation: 308 000 € et du Fonds national de péréquation des ressources communales et intercommunales ( FPIC) : 13 000€
- ❖ Les droits de place: 12 000€
- ❖ La taxe sur les emplacements publicitaires de 7000€
- ❖ La recette des droits de mutation estimées avec un ralentissement : 52 000€

# Les dotations et participations :

## 1 223 700€

- ❖ les Dotations d'Etat : la DGF ( dotation forfaitaire, dotation de solidarité rurale et dotation nationale de péréquation : 935 000€ en baisse de 19 500€)
- ❖ La dotation générale de décentralisation de 82 000€ qui constitue la subvention de la DRAC aux travaux de la médiathèque
- ❖ La subvention de la CAF de 85 500 € (augmentation crèche et jeunesse)
- ❖ La compensation au titre des exonérations fiscales de 107 700€
- ❖ Le reste est composée de subventions de la région: 2000€ (apprentissage), du conseil général: 5000€ (participation à la programmation culturelle) et de l'Etat avec 6000€ d'aides pour la mise en place de la réforme sur les rythmes scolaires (1/3 estimé)

# Les opérations d'ordre et l'excédent reporté

Les opérations d'ordre sont constituées des opérations en régie, évaluées au BP 2013 à 76 500 € et à l'amortissement des subventions d'investissement pour 16 876 €.

**A noter l'excédent de fonctionnement reporté 2012 de 366 505€.**



VILLE DE NATURE & DE CULTURE

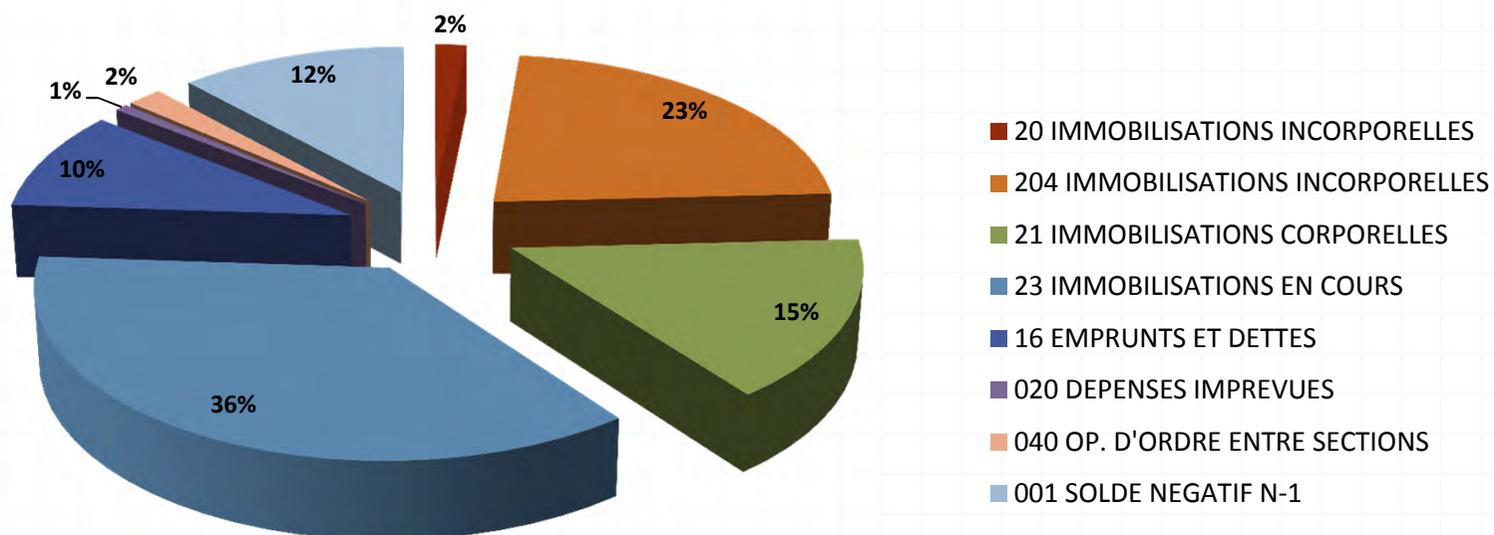
# Dépenses d'investissement

## Section d'investissement

CHAPITRES	BP 2012	CA 2012	BP 2013
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	168 590	60 458	81 252
204 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 000		1 131 000
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 363 413	413 501	775 210
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	2 660 484	2 000 441	1 823 781
16 EMPRUNTS ET DETTES	458 000	408 802	480 000
020 DEPENSES IMPREVUES	50 010		33 828
45 OPERATIONS POUR COMPTES DE TIERS	161 489	11 489	
040 OP. D'ORDRE ENTRE SECTIONS	59 138	59 138	93 376
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	72 384	72 384	
001 SOLDE NEGATIF N-1	402 507	402 507	594 453
TOTAL	5 426 015	3 428 720	5 012 900

# REPARTITION DES DEPENSES

## REPARTITION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT BP 2013



## Chapitre 20: études : 81 252€

❖ 59 852 € Restes à réaliser

Etudes d'urbanisme (PLU et AVAP) , ZA Keranna, étude toiture salle des sports et logiciel des services techniques)

❖ 21400 € provision pour études complémentaires urbanisme, diagnostic toitures bâtiments et amiante.

## Chapitre 204: immobilisations incorporelles 1 131 000€

❖ Il s'agit exclusivement des crédits relatifs aux fonds de concours pour la construction du centre de secours.

# Chapitre 21: immobilisations corporelles : 775 210 €

- ❖ 138 000€ pour **l'acquisition de terrains** dans le cadre du PLU (emplacements réservés)
- ❖ 286 372 € d'équipement pour la **médiathèque**:
  - 43 217 € d'équipement informatique
  - 191 655 € de mobilier
  - 51 500 € pour le fonds documentaire
- ❖ 92 601 € d'équipement pour la **Maison Musée du Pouldu**:
  - 52 929 € d'équipement informatique
  - 26 672€ de mobilier
  - 13 000€ pour l'achat des droits iconographiques
- ❖ 62 224€ de matériel pour **les services techniques**
- ❖ 33 500 € de mobilier et matériel pour les **écoles, les garderies et le restaurant scolaire**
- ❖ 30 000€ de mobilier pour **la maison St jacques**

## Chapitre 23: les immobilisations en cours

Le chapitre 23 est estimé à 1 823 781€. Il est constitué principalement de:

- ❖ La fin des travaux de la médiathèque: 735 721€
- ❖ Le réaménagement de la Maison Musée du Pouldu: 78 559€
- ❖ La construction du local polyvalent de l'USC: 72 914 €
- ❖ La toiture de la salle des sports: 40 000€
- ❖ Les travaux dans les écoles: 65 767 €
- ❖ Des travaux de voirie, d'éclairage public et des réseaux: 742 344 €

## **Chapitre 16 Emprunt : 480 000 €**

Remboursement du capital de dette estimé à 480 000 €  
(tient compte de l'estimation de remboursement de capital pour le nouvel emprunt).



VILLE DE NATURE & DE CULTURE

# Recettes d'investissement

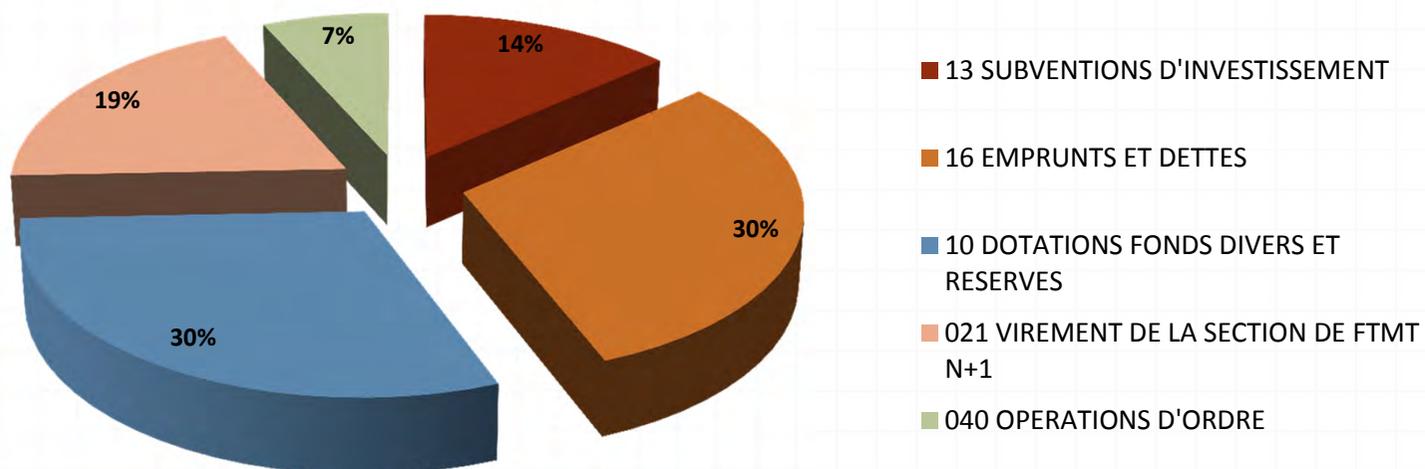


## Section d'investissement

CHAPITRES	BP 2012	CA 2012	BP 2013
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	946 946	474 545	681 265
16 EMPRUNTS ET DETTES	821 814	0	1 528 635
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	11 489	11 489	
10 DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES	1 310 000	1 329 568	1 518 000
23 IMMOBILISATIONS EN COURS		30 222	
024 PRODUITS DES CESSIONS		590 298	
45 OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	161 489	11 489	
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FTMT N+1	1 197 320		947 520
040 OPERATIONS D'ORDRE	904 573	314 273	337 480
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	72 384	72 384	
TOTAL	5 426 015	2 834 268	5 012 900

# REPARTITION DES RECETTES

## REPARTITION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT BP 2013



# Chapitre 13: Subventions d'investissement : 681 265€

- ❖ 267 296 € de soldes de subventions pour la requalification de la ZA de Keranna: DETR; Conseil Général; COCOPAQ et Conseil Régional
- ❖ 227 280€ de subventions du CG et de la COCOPAQ pour la médiathèque.
- ❖ 60 000€ de subventions du Conseil Général pour les travaux de voirie route de Quimperlé
- ❖ 48 750 € de subventions attendues pour les travaux de la MMP
- ❖ 29 582 € de subventions à solder pour la crèche
- ❖ 16 394 € de subventions du Conseil régional et de la DRAC pour l'AVAP
- ❖ 15 803 € pour la création de la garderie à St Maudet

## Chapitre 10 : dotations, fonds divers et réserve : 1 518 000€

- o Le FCTVA est estimé à 352 000€ en fonction des investissements réalisés au CA 2012.
- o Les taxes d'urbanisme (TLE et taxe d'aménagement) ont été notifiées par les services d'Etat : elle sont de 86 000 €.
- o L'affectation de résultat à la section d'investissement est de 1080 000€.

## Les autres recettes

- o L'autofinancement prévisionnel n+1 est de **947 520€.**
- o Les dotations aux amortissements sont de **323 000€.**

# Le budget Assainissement

La section de fonctionnement d'équilibre à **372 442€**.

La section d'investissement à **4 826 404€**

- ❖ Les frais d'études sont estimés à 50 000€ pour les contrôles de branchement EU des particuliers. Ce montant correspond à la moitié du marché, prévu sur 2 ans.
- ❖ Les travaux de construction de la station d'épuration et des réseaux de transfert sont estimés à 3 753 062€. Une autorisation de programme est prévue pour lisser les crédits nécessaires aux travaux sur 2 ans.
- ❖ 20 000€ sont crédités pour d'éventuels travaux d'extension de réseaux à la demande de particuliers.
- ❖ Les recettes sont constituées par:
  - les subventions du conseil général et de l'agence de l'eau, lissées sur 2 ans, de l'emprunt et des avances de l'agence de l'eau pour un montant estimé de 3 582 951€ (avec le remboursement de TVA)
  - l'affectation de résultat est de 59 843€, l'autofinancement prévisionnel N+1 : 206 942€ et l'amortissement des immobilisations pour 136 000€

# Le budget du port de Doëlan

La section de fonctionnement s'équilibre à 202 000€. A noter pour 2013 que la subvention d'équilibre passe de 35M€ en 2012 à 30M€.

La section d'investissement s'équilibre à 145 900€.

- ❖ **1 000 €** sont provisionnés pour un karcher
- ❖ **7 000 €** sont les travaux pour la cale du vieux Doëlan
- ❖ **11 949 €** sont crédités pour la création d'un mouillage réservé à la compagnie des îles pendant la saison, sous réserve d'une convention de participation financière
- ❖ **55 478 €** sont inscrits en restes à réaliser pour la maîtrise d'œuvre des travaux, cette somme comprend les travaux de réfection de la môle de la grande vache,
- ❖ **1 973€** sont inscrits pour des réparations sur la porte de la chambre froide
- ❖ Le remboursement du capital d'emprunt est prévu à hauteur de **34 000€**

# Le budget du port de Pouldu Laïta

La section de fonctionnement s'équilibre à 70 978€

La section d'investissement s'équilibre à 120 688€

- ❖ 73 000€ sont prévus pour les réparations du quai et les travaux à Porsmoric répartis comme suit: 60 000€ de travaux et 13 000€ de maîtrise d'œuvre
- ❖ 8 000€ pour les réparations de mouillages.
- ❖ 22 110 € de restes à réaliser pour la passerelle et la dalle d'accès du ponton
- ❖ Il n'y a pas d'emprunt sur ce budget