

Conseil Municipal du 29 mars 2013

***PRESENTATION DES BUDGETS
COMMUNAUX***

Comptes administratifs 2012

RAPPEL DES PRINCIPALES ORIENTATIONS DU BUDGET PRIMITIF 2012

LES OBJECTIFS :

- Développer l'offre des services rendus à la population
 - Plan éducatif local,
 - Construction d'une médiathèque,
 - Rénovation des garderies, soutien au nautisme.
- Agir pour un urbanisme harmonieux et une offre diversifiée de logements
 - Programmes immobiliers avec l'OPAC (Kerembellec et Kernevenas),
 - Dossier de réalisation de la ZAC,
 - Finalisation du PLU et de l'AVAP.

- Aménager les espaces publics et renforcer les liaisons piétonnes
 - Embellissement des entrées de station, fleurissement,
 - Réfection de la route de Quimperlé,
 - Poursuite de l'aménagement du parc St Jacques,
 - Développement de l'offre de parkings.

- Soutenir l'emploi et l'offre touristique
 - Requalification de la ZA de Keranna,
 - Reconversion de l'ancienne usine Capitaine Cook,
 - Rénovation de la Maison Musée.

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2012

BUDGET GENERAL

SECTION DE FONCTIONNEMENT



LES DEPENSES



VUE D'ENSEMBLE

BUDGET GENERAL - COMPTE ADMINISTRATIF 2012				
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
Libellé article	CA 2011	BP + DM 2012	CA 2012	% réalisation
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 072 567	1 268 869	1 180 389	93
012 CHARGES DE PERSONNEL	1 938 379	2 132 500	2 078 107	97
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	480 150	451 250	423 918	94
66 CHARGES FINANCIERES	139 497	174 900	141 153	81
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	54 777	45 500	39 330	86
022 DEPENSES IMPREVUES		31 493		0
TOTAL DES DEPENSES REELLES	3 685 371	4 104 512	3 862 897	94
023 VIRMT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		1 197 320		
042 OPERAT° D'ORDRE DE TRANSF ENTRE SECT°	875 917	976 955	976 955	100
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	4 561 288	6 278 787	4 839 851	77

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

les dépenses

Le chapitre 011 : les charges à caractère général

CHAPITRE	LIBELLE	CA 2011	BP 2012	CA 2012	Taux de réalisat°
CHAP 011	Charges à caractère général	1 072 567	1 268 869	1 180 389	93 %

Les charges à caractère général augmentent de 107 822 € :

DEPENSES NOUVELLES

➤ Energie, eau, assainissement: + 22 000 €

➔ Augmentation des tarifs, coûts induits de la crèche en année pleine et de la 5ème classe ...

- **La politique jeunesse : + 30 000 €**
 - PEL , transports, ouverture de classe, séjours jeunes...

- **Maintenance technique : + 15 000 €**
 - Augmentation des coûts de maintenance: monétique, informatique, copieurs, divers bâtiments

- **Loyers et reversement taxes de séjour au conseil général : 10 000 €**

- **Réparation des illuminations de Noël, fournitures médiathèques : 13 000 €**

Le chapitre 012 : les charges de personnel

CHAPITRE	LIBELLE	CA 2011	BP 2012	CA 2012	Taux de réalisat°
CHAP 012	Dépenses de personnel	1 938 379	2 132 500	2 078 107	97%

Les charges de personnel augmentent de 139 728 € et sont conformes aux prévisions de la programmation pluriannuelle d'investissement (PPI) 2010.

- Remplacements longs au pôle administratif et sur le site St Maurice,
- Mission intérimaire avec le CGD 29 pour finaliser le PLU,
- Médiathèque : embauche du 3ème poste (août) et effet année pleine du poste créé en mai 2011 ,
- Recrutement d'un ASVP sur 3 mois et d'une personne chargée de l'entretien de la commune sur 9 mois,
- Augmentation des temps de travail des personnels éducation liée aux effectifs scolaires et périscolaires en hausse.

Le chapitre 65 : les autres charges de gestion courante

CHAPITRE	LIBELLE	CA 2011	BP 2012	CA 2012	Taux de réalisat°
CHAP 065	Autres charges de gest° courante	480 150	451 250	423 918	94 %

Ces charges baissent de 56 232 € du fait du transfert de la compétence tourisme à la COCOPAQ, la collectivité ne verse plus de subvention à l'OTSI.

La commune ne reçoit plus de taxes de séjour en contre partie.

Ces dépenses sont stables depuis 3 ans.

Le chapitre 66 : les charges financières

CHAPITRE	LIBELLE	CA 2011	BP 2012	CA 2012	Taux de réalisat°
CHAP 066	Charges financières	139 497	174 900	141 153	81%

Les charges financières sont stables :

Il n'y a pas eu de nouvel emprunt en 2012, les variations s'expliquent par les taux variables faibles.

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2012

SECTION DE FONCTIONNEMENT

➔ ***LES RECETTES***



VUE D'ENSEMBLE

BUDGET GENERAL - COMPTE ADMINISTRATIF 2012				
RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
Libellé Article	CA 2011	BP + DM 2012	CA 2012	% réalisation
013 ATTENUATION DE CHARGES	71 312	51 600	52 457	102
70 VENTES DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICES	330 783	323 750	342 152	106
73 IMPOTS ET TAXES	3 209 229	3 245 460	3 280 247	101
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS	1 354 404	1 436 300	1 390 306	97
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	8 599	9 000	14 106	157
76 PRODUITS FINANCIERS	31	0	32	-
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	602 053	598 391	592 769	99
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	27 641	59 138	59 138	100
043 OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION		72 384	72 384	100
002 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		482 764		
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	5 604 052	6 278 787	5 803 592	92

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

les recettes

Le chapitre 70 : les produits de service

CHAPITRE	LIBELLE	CA 2011	BP 2012	CA 2012	Taux de réalisat°
CHAP 70	Les produits de service	330 783	323 750	342 152	106 %

Les recettes des produits de service augmentent de 11 369 € .

RECETTES NOUVELLES

- La participation de la ville de Moëlan au séjour ski organisé par Clohars Carnoët pour les jeunes des 2 communes,
- Des recettes de restauration scolaire et d'accueil périscolaire
- Des ventes de billets Pass nature

Le chapitre 73: Impôts et taxes

CHAPITRE	LIBELLE	CA 2011	BP 2012	CA 2012	Taux de réalisat°
CHAP 73	Impôts et taxes	3 209 229	3 245 460	3 280 247	101 %

Les recettes fiscales ont augmenté sous l'effet conjugué :

- ❖ De l'assiette des bases qui évoluent positivement,
- ❖ De l'inflation puisque chaque année les bases sont affectées d'un coefficient lui correspondant - inflation 2011 de 1,8 %

Il n'y a pas eu d'augmentation des taux de fiscalité locale en 2012.

Le chapitre 74 : Dotations, subventions et participations

CHAPITRE	LIBELLE	CA 2011	BP 2012	CA 2012	Taux de réalisat°
CHAP 74	Dotations, subventions et participations	1 354 404	1 436 300	1 390 306	97 %

Comme en 2011, le chapitre 74 est artificiellement augmenté par la Dotation Générale de Décentralisation qui correspond aux recettes d'équipement de la DRAC pour la construction de la médiathèque.

Elles sont de 228 042 € en 2012.

Ceci masque en réalité une baisse des dotations d'Etat :

- 24 000 € de baisse de Dotation Globale de Fonctionnement,
- 2000€ de baisse de Dotation de Solidarité Rurale.
- Seule la Dotation Nationale de Péréquation évolue favorablement de 6000 €.

Le chapitre 75 : autres produits de gestion courante

CHAPITRE	LIBELLE	CA 2011	BP 2012	CA 2012	Taux de réalisat°
CHAP 75	Autres produits de gest° courante	8 599	9 000	14 106	157 %

Ce chapitre se résume à l'article 752 : « revenus des immeubles ». Il enregistre le paiement des baux ruraux (831€) et le loyer de la poste (8 415 €) .

Dorénavant, à compter de 2012, la commune perçoit également un loyer de la COCOPAQ pour la mise à disposition des locaux de l'office de tourisme de 4 860€.

Le chapitre 77 : Produits exceptionnels

CHAPITRE	LIBELLE	CA 2011	BP 2012	CA 2012	Taux de réalisat°
CHAP 77	Produits exceptionnels	602 053	598 391	592 769	99 %

Ce chapitre enregistre outre les produits exceptionnels de l'ordre de 2 500€ en 2012 et **les produits des cessions**.

A noter pour 2012, la vente des terrains de Kernévénas avec le versement du solde de 589 126 €.

Ces recettes sont des recettes d'ordre et ne sont pas prises en compte dans le calcul de l'épargne.

Bilan de l'épargne

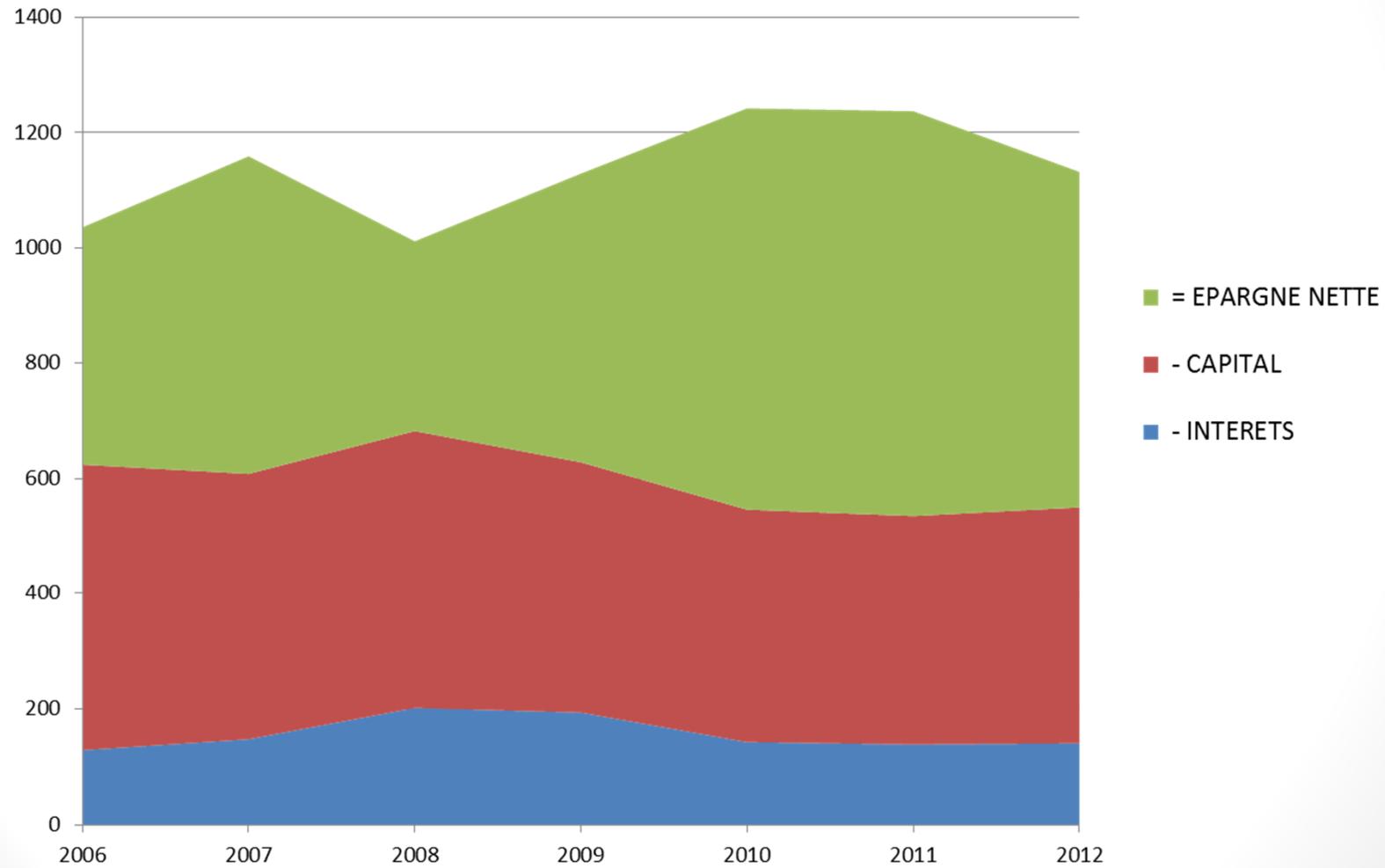
MARGE D'EPARGNE

2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
------	------	------	------	------	------	------

= Epargne de gestion	1036	1160	1025	1129	1242	1237	1132
- Intérêts	129	148	202	194	143	139	141
= Epargne brute	907	1012	823	935	1099	1098	991
- Capital	495	460	480	434	403	396	409
= Epargne nette	412	551	343	501	696	702	582

Les épargnes sont calculées sans les opérations de cession et la DGD médiathèque de 228 000€ - (article 77).

Bilan : l'épargne de gestion



LE COMPTE ADMINISTRATIF 2012

SECTION D'INVESTISSEMENT

➔ *LES DEPENSES*



VUE D'ENSEMBLE

BUDGET GENERAL - COMPTE ADMINISTRATIF 2012			
DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
Libellé Article / Fonction	CA 2011	BUDGET 2012	CA 2012
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	79 185	168 590	60 458
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	0	30 000	0
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	329 076	1 363 413	413 501
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	1 246 890	2 660 484	2 000 441
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	1 655 152	4 222 487	2 474 400
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	396 027	458 000	408 802
020 DEPENSES IMPREVUES		50 010	
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	396 027	508 010	408 802
45 OPERATION POUR COMPTE DE TIERS	0	161 489	11 489
TOTAL DES DEPENSES REELLES DE L'EXERCICE	2 051 179	4 891 986	2 894 691
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	40 232	59 138	59 138
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	0	72 384	72 384
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE L'EXERCICE	40 232	131 522	131 522
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	2 091 410	5 023 508	3 026 213
PR INFO SOLDE D EXECUTION NEGATIF REPORTE DE N-1	487 065,08	402 506,86	402 506,86

Le chapitre 20 : Les immobilisations incorporelles

CHAPITRE	LIBELLE	CA 2011	CA 2012	BP 2012
CHAP 20	Immobilisat ° incorporelles	79 185	60 458	168 590

Les frais d'étude en 2012 sont essentiellement consacrés à la finalisation du PLU pour 28 168€ et à l'AVAP pour 13 726€.

A noter également

- Le paiement du solde du Schéma Directeur des eaux pluviales (également dans le cadre du PLU) 5 657 €
- La réalisation de diagnostics au profit des entreprises de la ZA pour les aider dans la requalification de leur parcelle 4 650€
- Des diagnostics de radon et chauffage pour l'école St Maudet 2600€

Le chapitre 21 : Les immobilisations corporelles

CHAPITRE	LIBELLE	CA 2011	CA 2012	BP 2012
CHAP 21	Immobilisat ° corporelles	329 076	413 501	1 363 413

Le chapitre 21 recense tout particulièrement :

- ❖ Les acquisitions de terrains pour 126 177€
 - Le parking de la médiathèque 69 500€
 - Le terrain de foot 22 300 €
 - Les jardins familiaux 3 131€
 - La Maison du Bourg 28 298 €
 - Acquisition ZA de Keranna dans le cadre des travaux 3 421€
- ❖ La poursuite de l'acquisition du fonds de documents de la médiathèque 137 880€
- ❖ Le reste, étant constitué de mobilier et matériel divers pour l'ensemble des services municipaux , des bâtiments publics et écoles pour 149 444€.

Le chapitre 23 : Les immobilisations en cours

CHAPITRE	LIBELLE	CA 2011	CA 2012	BP 2012
CHAP 23	Immobilisat ° En cours	1 246 890	2 000 441	2 660 484

Le chapitre 23 comprend les travaux qui se décomposent de la manière suivante :

- ❖ **Médiathèque** 745 604€
- ❖ **Voirie et réseaux** 552 338 €
- ❖ **Requalification de la ZA de Keranna** 478 345€
- ❖ **Création de la garderie à St Maudet** 85 458€
- ❖ **Travaux dans les écoles** 22 592 €

Le chapitre 16 : L'emprunt

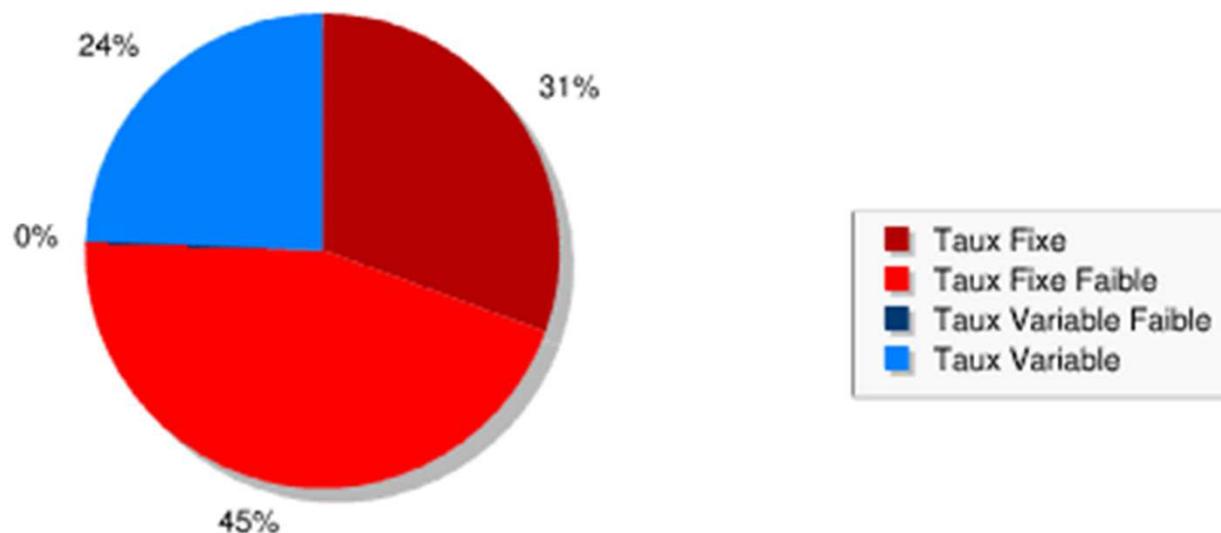
CHAPITRE	LIBELLE	CA 2011	CA 2012	BP 2012
CHAP 16	Emprunts et autres dettes assimilées	396 000	408 802	458 000

La structure de la dette

La répartition de la dette est la suivante :

- **75.62 % en taux fixe** (2 867 708.92 €)
- **24.38 % en taux variable** (924 627.72 €)

Répartition Fixe/Variable



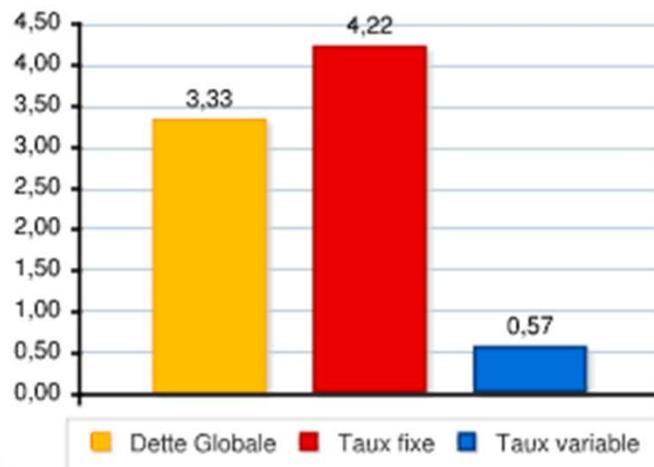
Le chapitre 16 : L'emprunt

Type de dette	Capital restant dû	Taux moyen	Nombre Emprunts
Taux Fixe	1 159 296.38 €	4.23 %	5
Taux Fixe Faible	1 708 412.54 €	4.22 %	3
Taux Variable	924 627.72 €	0.57 %	9
Dette Globale	3 792 336.64 €	3.33 %	17

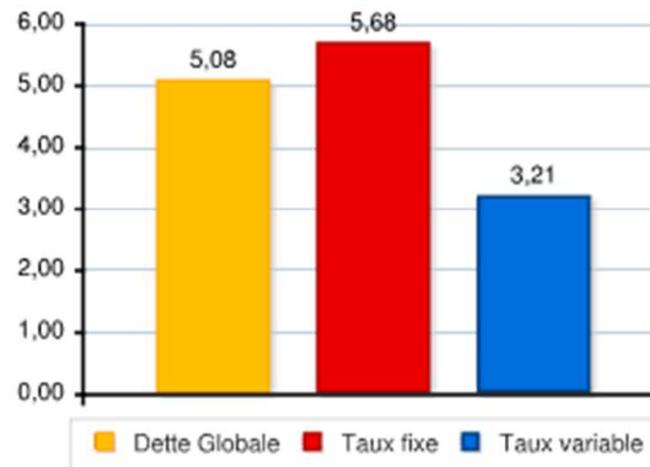
Le coût de la dette

Son taux moyen s'élève à : **3.33 %**

Coût de la dette (en %)

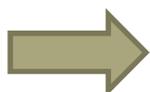


Durée de vie moyenne (en années)

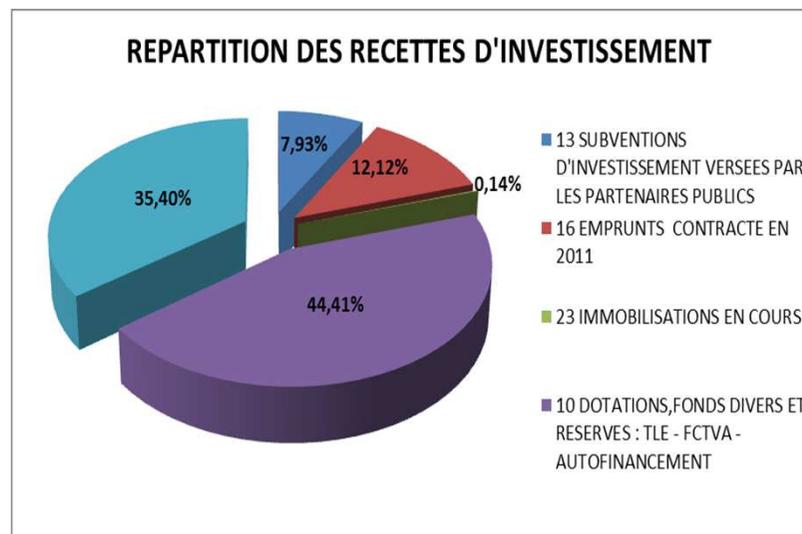


LE COMPTE ADMINISTRATIF 2012

SECTION D'INVESTISSEMENT



LES RECETTES



VUE D'ENSEMBLE

BUDGET GENERAL - COMPTE ADMINISTRATIF 2012			
RECETTES D'INVESTISSEMENT			
Libellé Article / Fonction	CA 2011	BUDGET 2012	CA 2012
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	196 312	946 946	474 545
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	300 000	821 814	0
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	3 400	11 489	11 489
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	499 712	1 780 249	486 034
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 098 997	1 310 000	1 329 568
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	0	0	30 222
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0	0
024 PRODUITS DE CESSIONS D'IMMO	0	2	0
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	1 098 997	1 310 002	1 359 790
45 OPERATIONS POUR COMPTES DE TIERS	0	161 489	11 489
TOTAL DES RECETTES REELLES DE L'EXERCICE	1 598 709	3 251 740	1 857 313
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (prév n+1)		1 197 320	
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	875 917	904 571	904 570
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	0	72 384	72 384
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE L'EXERCICE	875 917	2 174 275	976 955
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	2 474 626	5 426 015	2 834 267

Le chapitre 13 : Les subventions

CHAPITRE	LIBELLE	CA 2011	CA 2012	BP 2012
CHAP 13	Subventions	196 312	474 545	946 946

Un montant conséquent de subventions 267 296€ restent à percevoir pour l'opération de requalification de la ZA de Keranna.

La transmission tardive d'une facture par un prestataire (le SDEF) n'a pas permis de solder cette opération en 2012.

Le niveau de subvention des projets reste important.

Le chapitre 16 : L'emprunt

CHAPITRE	LIBELLE	CA 2011	CA 2012	BP 2012
CHAP 16	Emprunts et dettes assimilées	300 000	0	821 814

Aucun emprunt n'a été levé en 2012. Les investissements ont été financés sur des recettes propres.

Le chapitre 10 : dotations, fonds divers et réserve

CHAPITRE	LIBELLE	CA 2011	CA 2012	BP 2012
CHAP 10	Dotat°, fonds divers et réserve	213 540	329 568	310 000

Ce chapitre correspond, entre autre, au versement du FCTVA pour 243 331€ et à la taxe locale d'équipement pour 86 237€.

CHAPITRE	LIBELLE	CA 2011	CA 2012	BP 2012
1068	Virement à la section d'investis	885 457	1 000 000	1 000 000

Les ratios

RATIOS 2012	ratios avec pop	ratios avec pop
	DGF 2011 (5977h)	DGF 2012 (5740h)
Dép. réelles fonctionnement/population	617€	642€
Produits des impositions directes/pop	438€	474€
recettes réelles fonctionnement/pop	933€	991€
Dép. d'équipement brut/pop	277€	431€
encours dette/pop	703€	661€
DGF/pop	163€	170€
Dép. perso/charges de fonctionnement hors cessions	47,91%	47,83%

Le résultat de l'exercice du budget principal

	investissement	fonctionnement
Recettes 2012	2 834 267,15	5 803 592,27
Dépenses 2012	3 026 213,20	4 839 851,24
Résultat de l'exercice 2012	-191 946,05	963 741,03
Résultat de l'exercice 2011	- 402 506,86	482 763,75
Solde d'exécution 2012	- 594 452,91	1 446 504,78

Le résultat de l'exercice 2012 à affecter est de **1 446 504,78 €**.

Il est proposé au Conseil Municipal de :

- Reporter **366 504,78 €** à la **section de fonctionnement**
- D'affecter **1 080 000 €** à la **section d'investissement** dont le déficit est de 594 452,91 €

BUDGET ASSAINISSEMENT

Les dépenses d'investissement du budget assainissement pour 2012 se décomposent comme suit :

1- dépenses d'équipement:

- ❖ Etude d'impact et sondages 8 767€
- ❖ Mise à jour du zonage d'assainissement 1 387€
- ❖ Extension de réseaux à la demande de particuliers, branchement médiathèque et déplacement des réseaux pour le centre de secours 56 544 €
- ❖ Assistance à maîtrise d'ouvrage et maîtrise d'oeuvre station d'épuration 113 076€

2- Remboursement du capital d'emprunt 20 785€

Le résultat de l'exercice pour l'assainissement

	investissement	fonctionnement
Recettes 2012	261 232,36	207 948,22
Dépenses 2012	256 168,01	148 105,45
Résultat de l'exercice 2012	5 064,35	59 842,77
Résultat de l'exercice 2011	81 703,40	0
Solde d'exécution 2012	86 767,75	59 842,77

Le résultat de l'exercice 2012 à affecter est de **59 842,77€**.

Il est proposé au Conseil Municipal de :

- Reporter **0 €** en **section de fonctionnement**
- D'affecter en totalité à la **section d'investissement** la somme de **59 842,77€** dont l'excédent est de 86 767,75€ en vue de financer la réalisation de la station d'épuration.

BUDGET DU PORT DE DOELAN

Les dépenses d'investissement du budget du port de Doëlan pour 2012 se décomposent comme suit:

1- dépenses d'équipement: 13 635€:

- ❖ Analyses des sédiments du port en vue du dragage 5 292 €
- ❖ Achat d'un ordinateur à la capitainerie 875€
- ❖ Réfection d'un regard sur le môle de la Grande Vache et création d'une ligne de mouillage 844 €
- ❖ Annonce légale pour les travaux de réfection du môle 371€
- ❖ Réparation de la machine à glace 6 253 €

2- Remboursement du capital d'emprunt 32 582 €

Le résultat de l'exercice pour le port de Doëlan

	investissement	fonctionnement
Recettes 2012	97 845,99	187 428,91
Dépenses 2012	83 859,79	172 962,33
Résultat de l'exercice 2012	13 986,20	14 466,58
Résultat de l'exercice 2011	-13 750,96	25 544,49
Solde d'exécution 2012	235,24	40 011,07

Le résultat de l'exercice 2012 à affecter est de **40 011,07 €**.

Il est proposé au Conseil Municipal de /

- Reporter **23 011,07 €** à la **section de fonctionnement**
- D'affecter **17 000 €** à la **section d'investissement** dont l'excédent est de 235,24€ hors restes à réaliser

BUDGET DU PORT DE POULDU LAÏTA

Les dépenses d'investissement du budget du port de Pouldu Laïta pour 2012 se décomposent comme suit :

dépenses d'équipement: 11 935€:

- ❖ Echelle pour le ponton 760 €
- ❖ Grosses réparations de mouillage 9 706 €
- ❖ Remplacement des chaînes pour le ponton pêcheur 1 469€

Le résultat de l'exercice pour le port de Pouldu Laïta

	investissement	fonctionnement
Recettes 2012	31 851,77	49 456,88
Dépenses 2012	20 012,50	34 591,31
Résultat de l'exercice 2012	11 839,27	14 865,57
Résultat de l'exercice 2011	6 577,21	14 987,25
Solde d'exécution 2012	18 416,48	29 852,82

Le résultat de l'exercice 2012 à affecter est de **29 852,82 €**.

Il est proposé au Conseil Municipal de :

- Reporter **14 000 €** à la **section de fonctionnement**
- D'affecter **15 852,82 €** à la **section d'investissement** malgré un excédent de 18 416,48€ pour financer une partie des investissements prévus.

Le résultat de l'exercice pour le port de Pouldu Plaisance

	investissement	fonctionnement
Recettes 2012	1 456,70	7 648,44
Dépenses 2012	202	5 880,70
Résultat de l'exercice 2012	1 254,70	1 767,74
Résultat de l'exercice 2011	22 478,45	8 154,10
Solde d'exécution 2012	23 733,15	9 921,84

Le résultat de l'exercice 2012 à affecter est de **9 921,84 €**.

Il est proposé au Conseil Municipal de :

- Reporter en totalité **9 921,84 €** à la **section de fonctionnement**
- D'affecter **0 €** à la **section d'investissement** dont l'excédent est de 23 733,15 €