



*Ville de Pontivy*

## **Commission finances**

### **Compte-rendu de la réunion du mercredi 29 janvier 2014**

C6-2014-001

#### **ÉTAIENT PRÉSENTS**

M. Daniel LE COUVIOUR, adjoint au maire  
M. Bernard BAUCHER, conseiller municipal  
M. Pierre GIRALDON, conseiller municipal  
Mme Françoise RAMEL, conseillère municipale  
Mme Christine LE STRAT, conseillère municipale

#### **ASSISTAIT À LA RÉUNION**

M. Jean-Pierre LE BIHAN, directeur des finances

#### **PROJETS DE DÉLIBÉRATIONS**

1. Compte de gestion 2013
2. Compte administratif 2013
3. Compte administratif 2013, affectation de résultat
4. Vote des taux
5. Budget Primitif 2014
6. Autorisations de programmes et crédits de paiement 2013-2016
7. Subvention CCAS
8. Garantie d'emprunt à « Le Logis Breton », construction d'un logement au Clos des Vignes V (86 190 € et 27 453 €)
9. Garantie d'emprunt Bretagne Sud Habitat, réhabilitation du système de chauffage de 174 logements au Vélodrome, prêt de 110 000 €
10. Garantie d'emprunt Bretagne Sud Habitat, réhabilitation du système de chauffage de 174 logements au Vélodrome, prêt de 200 000 €

**MAIRIE DE PONTIVY**

**CONSEIL MUNICIPAL**

**Séance du 10 février 2014**

**COMPTE ADMINISTRATIF 2013**

**ET**

**BUDGET 2014**

**BUDGET VILLE  
COMPTE ADMINISTRATIF 2013**

**RESULTAT**

**LE COMPTE ADMINISTRATIF 2013 SE SOLDE PAR :**

Un excédent de fonctionnement de	<b>3 169 520,38 €</b> (3 598 417,90 € en 2012)
Un déficit d'investissement de .....	<b>2 598 204,02 €</b> (3 104 805,89 € en 2012)
Un déficit de reports de .....	<b>187 729,50 €</b>
(excédent de reports en 2012.....)	127 245,09 €)

**Le résultat global de l'exercice 2013, compte tenu des reports, s'élève à 383 586,86 €**  
(620 857,10 € en 2012)

Compte tenu de la procédure des APCP, les reports de recettes et de dépenses ont été diminués de 1 520 810,82 €.

**CA 2013 VILLE**

		FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	SOLDE	REPORTS	RESULTAT
DEPENSES	REALISEES	12 903 611,48	6 581 979,97	19 485 591,45	1 448 571,22	
	DEFICIT	0,00	3 104 805,89	3 104 805,89		
	TOTAL	12 903 611,48	9 686 785,86	22 590 397,34		22 590 397,34
RECETTES	REALISEES	15 452 274,76	4 111 021,04	19 563 295,80	1 260 841,72	
	EXCEDENT	620 857,10	2 977 560,80	3 598 417,90		
	TOTAL	16 073 131,86	7 088 581,84	23 161 713,70		23 161 713,70
EXCEDENT		3 169 520,38		3 169 520,38	-187 729,50	2 981 790,88
DEFICIT			-2 598 204,02	-2 598 204,02		-2 598 204,02
TOTAL		3 169 520,38	-2 598 204,02	571 316,36	-187 729,50	<b>383 586,86</b>
PRELEVEMENT A EFFECTUER		-2 858 348,23	2 858 348,23			
		311 172,15	260 144,21	571 316,36	-187 729,50	<b>383 586,86</b>

1 - Déficit      2 - Excédent capitalisé

Affectation du résultat en réserve de la section de fonctionnement du Budget Primitif 2014 compte 002 pour 383 586,86 €

Affectation de l'excédent de fonctionnement ( 3 169 520,38 € - 383 586,86 € ) soit 2 785 933,52 € au compte 1068 de la section d'investissement

### Commentaires sur le compte administratif 2013

L'excédent de fonctionnement de 3 169 520,38 € permet de couvrir le besoin de financement de la section d'investissement de 2 785 933,52 €, le solde étant affecté à la section de fonctionnement (383 586,86 €) du BP 2014.

- Les dépenses de fonctionnement : montant : 12 903 611,48 €

Les dépenses réelles de fonctionnement (12 513 773,21 €) réalisées à 98,55% soit 183 536,98 € de moins par rapport aux prévisions (97,23 % en 2012 : 346 178,92 €).

- Les recettes de fonctionnement : montant : 16 073 131,86 €

Les recettes réelles de fonctionnement (15 413 131,34 €) réalisées à 101,61% soit 243 473,14 € de plus par rapport aux prévisions (101,46 % en 2012 : 219 027,50 €).

### Analyse du CA section FONCTIONNEMENT

#### 1. Des dépenses en moins par rapport aux prévisions

- **Chapitre 11 : Charges à caractère général**  
( eau, électricité, petites fournitures, contrats de prestations de services)

Prévu.....3 490 575€  
Réalisé.....3 375 411 €

Soit 96,70 %, soit – 115 000 € (réalisé à 95,70 % en 2012)

- **Chapitre 12 : Frais de personnel**

Prévu.....6 797 219,85 €  
Réalisé.....6 795 582,50 €

Soit 99,98 %, soit – 1 637,35 € (réalisé à 98,24% en 2012)

- **Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante**  
(subventions, participations, contingent, indemnités)

Prévu.....1 840 561 €  
Réalisé.....1 804 952,74 €

Soit 98,07 %, dont

OGEC/Diwan .....	376 400 €
Service incendie.....	493 000 €
CCAS.....	450 000 €
Subvention associations sportives.....	170 100 €
Subvention associations culturelles....	82 000 €

- **Chapitre 66 : Intérêts de la dette**

Prévu.....461 000 €  
Réalisé.....432 000 €

Soit 93,73 %

- **Chapitre 67: Charges exceptionnelles**

Prévu.....107 320 €  
Réalisé.....105 139,27 €

Soit 97,97 %

Ce chapitre concerne essentiellement la participation de la ville de 100 000 € pour le quartier d'habitat de Talin.

## **2. Les recettes de fonctionnement**

**Taux de réalisation en 2013 : 101,61 % (+ 243 473,14 €)**

- **Chapitre 013 : Atténuation de charges : - 8 835,67 €**

- **Chapitre 70 : Produits des services : - 23 160,99 €**

Essentiellement redevance occupation du domaine public, CLSH, restaurant scolaire, château. La mise en place du compte famille a entraîné un léger décalage dans l'enregistrement des recettes de la restauration scolaire.

- **Chapitre 73 : Impôts et taxes**

+ 66 718 € essentiellement :  
contributions directes : + 22 356 € (montant encaissé : 7 034 967 €)  
taxe sur l'électricité : + 22 608 €  
emplacements publicitaires : + 23 635 €

- **Chapitre 74 : Dotations, participations**

+ 46 000 €, essentiellement remboursement emploi d'avenir et CAF pour les opérations jeunesse et de loisirs.

- **Chapitre 77 : Produits exceptionnels**

+ 153 000 €, essentiellement reprise de matériel et vente de terrains (terrain vendu à Cap Lorient Habitat et à M. Beaudic). La prévision budgétaire se fait en investissement au compte 024.

## **Analyse du CA section INVESTISSEMENT**

### **3. Des dépenses d'investissement**

5 802 700,18 € en 2013 contre 5 649 734,08 € en 2012 pour les comptes 20 / 21 / 23.  
Taux de réalisation de 66,11 % en 2013 (57,25 % en 2012) en tenant compte des reports.

#### Principales réalisations :

Acquisition matériel informatique.....	60 000 €
Acquisition matériel CTM.....	177 000 €
Véhicules.....	41 000 €
Travaux de Voirie.....	752 000 €
Eclairage Public.....	77 000 €
Avenue de la Libération.....	1 090 000 €
Palais des Congrès.....	328 000 €
Bains douches.....	129 000 €
Médiathèque-Archives.....	2 585 000 €

### **4. Des recettes d'investissement**

7 088 581,84 € réalisés soit 55,80 %.

Il s'agit essentiellement de :

Emprunts.....	1 619 250 €
FCTVA.....	884 432 €
Taxe d'aménagement.....	77 557 €
Excédent capitalisé.....	2 977 560 €
Amortissement et plus value sur cession.....	389 837 €
Subventions.....	1 094 000 €

(Médiathèque-Archives, Eclairage public, Château, amende de police)

### **5. Le montant des reports de dépenses d'investissement s'élève à 1 448 571,22 € et concerne principalement les équipements suivants :**

Acquisition matériel informatique.....	41 000 €
Acquisition matériel CTM.....	53 000 €
Travaux voirie.....	123 000 €

Eclairage public.....	63 000 €
Eglise Saint Mériadec.....	52 000 €
Palais des Congrès.....	214 000 €
Bains Douches.....	11 000 €
Acquisitions Foncières.....	95 000 €
Vidéo protection.....	102 000 €
Chapelle Saint Ivy.....	50 000 €
Terrain Faubourg de Verdun.....	60 000 €
Château.....	65 000 €
Cimetière.....	31 000 €

**6. Le montant des reports des recettes d'investissement s'élève à 1 260 841,72 € et concerne principalement les équipements suivants :**

Montant des emprunts.....	1 107 800 €
Subvention Médiathèque.....	76 000 €
Subvention Saint Mériadec.....	69 000 €

**PROJET DE BUDGET VILLE 2014**

**PREAMBULE**

Le projet de budget s'équilibre en recettes et en dépenses,

- A la section de fonctionnement pour un montant de .....
- A la section d'investissement pour un montant de .....

Ce projet de budget repose sur les orientations suivantes :

- Maintien des taux d'imposition en vigueur depuis 1996 :
  - TH.....14,46 %
  - FB.....25,89 %
  - FNB.....52,56 %
- Maîtrise des dépenses de fonctionnement
- Maintien d'un niveau élevé d'investissement à 5 600 810,82 € compte tenu des APCP
- Evolution maîtrisée de l'endettement

## LES GRANDES MASSES DU BUDGET VILLE 2014

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	RECETTES
Contributions et subventions 1 931 166,00 € 12,36%	Excédent reporté 383 586,86 € 2,45%
Charges de personnel 6 931 351,00 € 44,35%	Impôts directs 3 taxes 7 162 000,00 € 45,83%
Charges à caractère général 3 413 777,00 € 21,84%	Attribution de compensation – Dotation de solidarité 2 067 378,00 € 13,23%
Dotations et divers 105 650,00 € 0,68%	Autres impôts 837 464,00 € 5,36%
Intérêts dette nette 455 000,00 € 2,91%	D.G.F. 2 691 416,00 € 17,22%
Amortissements et virement à la section d'investissement 2 791 647,86 € 17,86%	Autres dotations – participations 1 614 100,00 € 10,33%
TOTAL 15 628 591,86 €	Produits des services 657 147,00 € 4,20%
	Divers 215 500,00 € 1,38%
	TOTAL 15 628 591,86 €

### SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	RECETTES
Remboursement du capital 775 000,00 € 7,44%	Amortissements et virement de la section de fonctionnement 2 791 647,86 € 26,78%
Travaux, acquisitions, équipements, études 5 600 810,82 € 53,74%	Emprunts 2 213 526,46 € 21,24%
Reports de travaux 1 448 571,22 € 13,90%	Dotations – subventions-cessions 1 370 636,50 € 13,15%
Déficit antérieur reporté 2 598 204,02 € 24,92%	Excédent de fonctionnement capitalisé 2 785 933,52 € 26,73%
TOTAL 10 422 586,06 €	Reports de recettes 1 260 841,72 € 12,10%
	TOTAL 10 422 586,06 €



## FONCTIONNEMENT

### 1. EVOLUTION DES DEPENSES

L'analyse de l'évolution des chapitres de dépenses compare la réalisation 2013 à la prévision pour 2014.

#### 1.1. Virement à l'investissement, amortissements, autofinancement

Virement et dotations aux amortissements	CA 2013	BP 2014	Diminution	Evolution en %
Chapitres 023 et 042	3 248 186,20 €	2 791 647,86 €	-456 538,34 €	-14,06%

Le virement permettra :

- Le remboursement de la totalité du capital des emprunts dus pour 2014 : 775 000 €

- L'autofinancement de nos investissements à hauteur de 2 016 647,86 €

#### 1.2. Charges à caractère général

Charges à caractère général	CA 2013	BP 2014	Augmentation	Evolution en %
Chapitre 011	3 375 411,16 €	3 413 777,00 €	38 365,84 €	1,14%

Ce chapitre augmente de 38 365,84 € de CA à BP.

Les principales évolutions de ce chapitre sont les suivantes :

#### Principales dépenses en plus

Poste Energie.....	7 000 €
Combustible.....	4 000 €
Prestations de service.....	6 800 €
Borne incendie.....	11 000 €
CLSH.....	2 560 €
Accueil 11-13 ans.....	3 030 €

Action jeunesse.....	6 570 €
Expositions.....	17 000 €
Elections.....	4 750 €
Saison culturelle été.....	4 000 €
Cimetière.....	25 000 €
Biennale.....	50 000 €
Salle de sports Kérentré.....	12 000 €

Principales dépenses en moins

Autres matières et fournitures.....	- 64 000 €
Piscine découverte.....	- 37 000 €
Versement organismes formation (formation informatique).....	- 14 000 €

1.3. Charges de personnel

Charges de personnel	CA 2013	BP 2014	Augmentation	Evolution en %
Chapitre 012	6 795 582,50 €	6 931 351,00 €	135 768,50 €	2,00%

Ce chapitre augmente de 2,00 % par rapport au CA 2013, pour tenir compte des éléments ci-après :

- La mise en œuvre de mesures nationales réglementaires (augmentation du SMIC au 1er janvier et revalorisation catégorie C au 1er février)
- Le Glissement Vieillesse Technicité (G.V.T.)
- Besoin en personnel pour animations liées aux nouveaux rythmes scolaires pour le 1er trimestre de l'année scolaire 2014-2015
- Remplacement personnel + 2 congés maternité
- Suppression du jour de carence
- Non inscription des postes piscine découverte

De BP à BP, les dépenses de personnel augmentent de 214 771,85 € et représentent 44,35 % du budget de fonctionnement et 53,99 % des dépenses réelles de fonctionnement.

1.4. Autres charges de gestion courante

Autres charges de gestion courante	CA 2013	BP 2014	Augmentation	Evolution en %
Chapitre 65	1 804 952,74 €	1 931 166,00 €	126 213,26 €	6,99%

Ce chapitre augmente de 126 213,26 €.

Principales dépenses en plus

Participation au SDIS (+0,7 %)	3 454 €
Contributions aux écoles privées et Diwan	79 000 €
Aide aux familles pour la restauration scolaire des écoles sous contrat	26 100 €
Autres subventions (taux général de l'ordre de + 2%)	

1.5. Charges financières

Charges financières	CA 2013	BP 2014	Augmentation	Evolution en %
Chapitre 66	435 053,20 €	455 000,00 €	19 946,80 €	4,58%

Cette dépense augmente de 4,58 % et prend en compte une provision de 40 000 € inscrite pour de nouveaux emprunts à réaliser sur l'exercice 2014.

Charges exceptionnelles	CA 2013	BP 2014	Augmentation	Evolution en %
Chapitre 67	105 139,27 €	105 450,00 €	310,73 €	0

Ce poste est lié au versement de la participation de la ville pour équilibrer le bilan de l'opération « Quartier d'Habitat de Talin ».

**2. EVOLUTION DES RECETTES**

L'analyse de l'évolution des chapitres de recettes compare la réalisation 2013 à la prévision 2014.

2.1. Excédent de fonctionnement

Excédent de fonctionnement	CA 2013	BP 2014	Diminution	Evolution en %
Chapitre 002	620 857,10 €	383 586,86 €	-237 270,24 €	-38,22%

Compte tenu de l'excédent de fonctionnement constaté au CA 2013 (3 169 520,38 €) et l'affectation de résultat 2013 (2 785 933,52 €), le solde 383 586,86 € est reporté en recettes au BP 2014.

2.2. Atténuation de charges

Atténuation de charges	CA 2013	BP 2014	Augmentation	Evolution en %
Chapitre 013	81 164,33 €	85 000,00 €	3 835,67 €	4,72%

Ce chapitre augmente de 3 835,67 € pour tenir compte des prévisions de remboursements à percevoir.

2.3. Produits des services du domaine et ventes diverses

Produits et ventes	CA 2013	BP 2014	Diminution	Evolution en %
Chapitre 70	740 578,66 €	657 147,00 €	83 431,66 €	-11,27%

Cette prévision concerne les recettes à réaliser par les services publics communaux et tient compte de l'augmentation des tarifs. Ces recettes dépendent de la fréquentation des services et prennent en compte la fin de la récupération des fluides pour la piscine couverte, et la non-inscription de recettes pour la piscine découverte.

2.4. Travaux en régie

Travaux en régie	CA 2013	BP 2014	Diminution	Evolution en %
Chapitre 40	39 143,42 €	0,00 €	-39 143,42 €	-100,00%

Les inscriptions 2014 auront lieu au fur et à mesure de la réalisation des chantiers en régie.

2.5. Impôts et taxes

Impôts et taxes	CA 2013	BP 2014	Augmentation	Evolution en %
Chapitre 73	9 891 660,19 €	10 066 842,00 €	175 181,81 €	1,71%

Cette augmentation résulte des prévisions concernant l'évolution de l'ensemble des recettes de ce chapitre.

Les évolutions les plus significatives concernent les recettes venant de la fiscalité directe qui progressent de + 1,8% (+ 126 692 €) compte tenu de l'évolution des bases (+ 0,9 %) et de leur dynamisme.

Les droits de mutation sont inscrits au même montant que pour la réalisation 2013 soit 231 000 €.

Le fonds de péréquation des recettes fiscales augmente de 51 012 €.

## 2.6. Dotations, subventions, participations

Dotations, subventions, participations	CA 2013	BP 2014	Diminution	Evolution en %
Chapitre 74	4 400 046,21 €	4 305 516,00 €	-94 530,21 €	-2,14%

Cette prévision prend en compte la poursuite de la baisse de certaines dotations de l'Etat et des participations des collectivités et organismes (Conseil Général, Conseil Régional) et la contribution de la commune au redressement des finances publiques (évaluée à 0,74 % des recettes réelles 2012 soit 112 800 €).

## 2.7. Autres produits de gestion courante

Autres produits	CA 2013	BP 2014	Diminution	Evolution en %
Chapitre 75	145 506,56 €	110 000,00 €	35 506,56 €	-24,40%

Ce chapitre (locations et revenus d'immeuble) diminue pour tenir compte de la fin de la location de locaux au CMB.

## 2.8. Produits exceptionnels

Produits exceptionnels	CA 2013	BP 2014	Diminution	Evolution en %
Chapitre 77	153 823,35 €	20 500,00 €	-133 323,35 €	-86,67%

Les produits exceptionnels 2013 correspondent aux remboursements d'assurances pour dégradations, à des reprises de matériel, à des cessions de terrain et reversement de taxes foncières (remboursement de frais de contentieux, dégradations diverses : mobilier de voirie).

La prévision 2014 est le remboursement de l'assurance pour un capital décès.

La prévision pour les cessions (terrain acheté par la société Paulic) se fait au 024 en investissement.

## 2.9. Commentaires

Dans ce projet de budget, les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 2,99% de BP 2013 à BP 2014, de 1,10 % de BP à BP+DM et progressent de 2,58% de CA 2013 à BP 2014.

COMPTE ADMINISTRATIF 2013 ET BUDGET 2014

	Dépenses réelles
Evolution en % de BP 2013 à BP 2014	2,99%
Evolution en % de BP à BP + DM	1,10%
Evolution en % de CA 2013 à BP 2014	2,58%
Taux d'inflation 2013	0,70%
Taux d'inflation prévisionnel (LF2014)	1,30%

## INVESTISSEMENT

---

### PREAMBULE

#### Montant des investissements

Le montant des investissements nouveaux 2014 s'élève à **5 600 810,82 €** (voir liste en annexe page 20), compte tenu de la procédure des APCP.

#### Financement des investissements

Les investissements sont financés de la manière suivante :

♣	Recettes propres d'investissement : FCTVA-TA.....	16,37 %.....	917 000,00 €
♣	Subventions, participations et cessions.....	8,08 %.....	453 636,50 €
♣	Emprunts nouveaux.....	39,49 %.....	2 213 526,46 €
♣	Autofinancement.....	36,06 %.....	2 016 647,86 €

### 1. EVOLUTION DES DEPENSES

#### 1.1. Déficit d'investissement reporté

Déficit d'investissement	BP 2013	BP 2014	Diminution	Evolution en %
Chapitre 001	3 104 805,89 €	2 598 204,02 €	-506 601,87 €	-16,32%

Il s'agit du report du solde entre les recettes et les dépenses d'investissement réalisées au cours de l'exercice 2013 (voir CA).

#### 1.2. Emprunts et dettes

Emprunts et dettes	CA 2013	BP 2014	Augmentation	Evolution en %
Chapitre 16	723 739,21 €	775 000,00 €	51 260,79 €	7,08%

L'inscription prévue au BP 2014 comprend la part en capital de l'annuité en cours.

### 1.3. Immobilisations

Les chapitres 20, 21 et 23 représentent les nouveaux investissements inscrits en 2014. Le total des trois chapitres s'élève à **5 600 810,82 € hors reports**.

## 2. EVOLUTION DES RECETTES

### 2.1. Virement de la section de fonctionnement

Virement et dotations aux amortissements	CA 2013	BP 2014	Diminution	Evolution en %
Chapitres 021 et 040	3 168 341,25 €	2 791 647,86 €	-376 693,39 €	-11,85%

Le virement couvre largement le remboursement du capital net de la dette de 775 000 €. Le solde autofinance les investissements et les dotations aux amortissements 2014.

### 2.2. Dotations, fonds divers, réserves

Dotations et réserves	CA 2013	BP 2014	Diminution	Evolution en %
Chapitre 10	965 000,00 €	917 000,00 €	-48 000,00 €	-4,97%

Le montant 2014 concerne essentiellement le FCTVA sur la base des travaux réalisés en 2013 et la Taxe d'Aménagement.

### 2.3. Subventions d'investissement

Subventions	CA 2013	BP 2014	Diminution	Evolution en %
Chapitre 13	982 623,12 €	344 636,50 €	-637 986,62 €	-64,92%

Il s'agit des subventions Etat, Région, Département, amendes de police et essentiellement la dotation Etat et Région pour l'école Jules Ferry.



–	subvention Etat Jules Ferry.....	90 000 €
–	subvention Région Jules Ferry.....	100 000 €
–	subvention Conseil Général Voirie.....	45 000 €
–	subvention Syndicat électrification.....	55 000 €
–	amendes de police.....	45 000 €
–	concours Pontivy Communauté voirie.....	9636,50 €

#### 2.4. Emprunts et dettes assimilées

Emprunts	CA 2013	BP 2014	Augmentation	Evolution en %
Chapitre 16	1 619 250,00 €	2 213 526,46 €	594 276,46 €	36,70%

Nous avons réalisé 1 619 250 € d'emprunt en 2013. Le montant des emprunts reportés est donc de 1 107 865,84 €. La comparaison avec les années précédentes tient compte de la procédure des APCP avec diminution des reports d'emprunt de 1 520 810,82 € et leur inscription au BP 2014.

#### 2.5. Endettement

Dans ce projet de budget nous remboursons 775 000 € de capital et nous inscrivons 2 213 526,46 € d'emprunt.

- Dette en capital.....
- Emprunt.....

2.6. Ratios (CA à CA)

	POPULATION	14758	14860
		<b>CA 2012</b>	<b>CA 2013</b>
Dépenses réelles de fonctionnement / Population		823,68	842,11
Recettes réelles de fonctionnement / Population		1 028,56	1 037,22
Dotation Globale de Fonctionnement		2 686 371	2 678 079
Dépenses de Personnel / Dépenses réelles de fonctionnement		0,5412	0,5430
Dépenses d'équipement brut / Population		382,82	390,42
Encours de la dette / Population		711,07	766,50
Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement		0,372	0,3764
Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement		0,691	0,7389
Produits des impositions directes / Population		464,15	473,41
Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement annuel de la dette en capital / Recettes réelles de fonctionnement		0,863	0,858

2.7. Ratios (BP à BP)

	POPULATION	14860	15169
		<b>BP 2013</b>	<b>BP 2014</b>
Dépenses réelles de fonctionnement / Population		838,75	846,26
Recettes réelles de fonctionnement / Population		1 010,19	1 005,01
Dotation Globale de Fonctionnement		2 687 000	2 691 416
Dépenses de Personnel / Dépenses réelles de fonctionnement		0,5388	0,5399
Dépenses d'équipement brut / Population		576,87	464,65
Encours de la dette / Population		706,19	750,88
Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement		0,571	0,462
Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement		0,699	0,747
Produits des impositions directes / Population		474,76	472,14
Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement annuel de la dette en capital / Recettes réelles de fonctionnement		0,881	0,892

**CONCLUSION**

*Ce budget 2014 est basé sur une maîtrise des dépenses de fonctionnement (+ 2,99 % de BP à BP ; +1,10 % de BP à BP+DM et + 2,58 % de CA à BP) et assure le fonctionnement des services et la poursuite des actions engagées. Il prend en compte des dépenses nouvelles : la mise en place de la réforme des rythmes scolaires, l'aide aux familles pour la restauration scolaire des enfants scolarisés dans les écoles privées et la biennale du livre d'histoire organisée cette année.*

*Les investissements atteignent un montant de 5 600 812 €, participent à améliorer l'attractivité de la ville et le cadre de vie de ses habitants, et contribuent au soutien de l'économie et de l'emploi.*

*La bonne santé financière de la ville permet de financer les investissements par emprunt à hauteur de 39,49 % tout en maîtrisant le niveau de l'endettement.*

*Le budget proposé est un budget de responsabilité, avec un bon niveau d'investissement et sans augmentation des taux.*

**BUDGET 2014: PRESENTATION PAR FONCTION**  
**PRESENTATION PAR FONCTION**

Fonctions	Dépenses Budget 2013	Dépenses Budget 2014
<b>0 SERVICE GENERAUX</b>	<b>3 381 384,85</b>	<b>3 377 630,00</b>
<i>Administration générale</i>	<i>2 755 180,85</i>	<i>2 666 735,00</i>
Hôtel de Ville	1 500 144,85	1 423 169,00
Centre Technique Municipal	1 255 036,00	1 243 566,00
<i>Administration générale de l'Etat</i>	<i>138 090,00</i>	<i>148 880,00</i>
Service à la population	136 090,00	142 830,00
Elections	2 000,00	6 050,00
<i>Information et communication</i>	<i>105 505,00</i>	<i>163 391,00</i>
Bulletin municipal	24 400,00	21 400,00
Communication	5 100,00	41 191,00
Système d'information	74 505,00	100 050,00
Photothèque	1 500,00	750,00
<i>Assemblée locale</i>	<i>268 232,00</i>	<i>280 296,00</i>
Conseil municipal d'enfants	7 650,00	8 640,00
Maire municipalité	260 582,00	271 656,00
<i>Aide aux associations</i>	<i>18 300,00</i>	<i>18 850,00</i>
Maisons des associations de Stival, Ilôt des Récollets	18 300,00	18 850,00
<i>Autres</i>	<i>96 077,00</i>	<i>99 478,00</i>
Jumelages	18 600,00	8 250,00
Cimetières	74 027,00	83 778,00
Devoir de mémoire	3 450,00	7 450,00
<b>1 SECURITE SALUBRITE PUBLIQUES</b>	<b>837 120,00</b>	<b>841 540,00</b>
Police municipale	262 300,00	267 095,00
Entretien bornes incendies	13 000,00	11 000,00
Pompiers (SDIS)	561 820,00	563 445,00
<b>2 ENSEIGNEMENT FORMATION</b>	<b>2 374 653,00</b>	<b>2 652 861,00</b>
Enseignement du 1er degré	1 445 222,00	1 624 831,00
Contrat d'association enseignement privé	381 915,00	483 250,00
Projets innovants	7 050,00	6 800,00
Médecine scolaire	3 410,00	2 750,00
Restauration scolaire	537 056,00	535 230,00
<b>3 CULTURE</b>	<b>1 498 179,00</b>	<b>1 635 439,00</b>
<i>Conservation et diffusion des patrimoines</i>	<i>712 049,00</i>	<i>749 409,00</i>
Archives Municipales	73 541,00	71 954,00
Médiathèque	408 367,00	442 450,00
Expositions	92 650,00	100 650,00
Circuit d'interprétation du patrimoine	4 250,00	9 200,00
Encouragements aux associations de patrimoine	6 415,00	6 650,00
Monuments historiques	126 826,00	118 505,00
<i>Activités artistiques</i>	<i>15 000,00</i>	<i>14 850,00</i>
Harmonie municipale	15 000,00	14 850,00
<i>Action culturelle</i>	<i>771 130,00</i>	<i>871 180,00</i>
Théâtre municipal	73 650,00	70 950,00
Encouragement aux sociétés culturelles	92 750,00	106 700,00
Musique, théâtre et spectacles	186 500,00	180 300,00
Biennale du livre + chèque lire	10 860,00	74 775,00
Manifestations autour du patrimoine	10 000,00	7 600,00
Palais des congrès	388 620,00	420 530,00
Bains douches: atelier d'artiste	4 200,00	6 675,00
Salles et écoles de danse	4 550,00	3 650,00

COMPTE ADMINISTRATIF 2013 ET BUDGET 2014

<b>4</b>	<b>SPORTS JEUNESSE</b>	<b>1 040 890,00</b>	<b>1 140 679,00</b>
	<i>Sport et loisirs</i>	<b>557 935,00</b>	<b>662 562,00</b>
	Base nautique	5 950,00	4 700,00
	Centre de Tennis	5 800,00	5 250,00
	Encouragement aux sociétés sportives	170 200,00	174 100,00
	Encouragement aux associations de loisirs	7 550,00	7 700,00
	Frais communs aux équipements	10 700,00	5 470,00
	Gymnases	167 187,00	264 259,00
	Terrains de plein air	188 048,00	198 583,00
	Centre médico sportif	2 500,00	2 500,00
	<i>Actions socio-éducatives et loisirs</i>	<b>482 955,00</b>	<b>478 117,00</b>
	Accueil 11-13 ans	30 777,00	58 340,00
	Séjours jeunes	42 993,00	42 900,00
	Carnaval des enfants	10 750,00	9 920,00
	Actions animations jeunesse	75 866,00	75 977,00
	Centre de loisirs	226 186,00	193 720,00
	Centre aéré	96 383,00	97 260,00
<b>5</b>	<b>INTERVENTIONS SOCIALES SANTE</b>	<b>459 200,00</b>	<b>459 300,00</b>
	Centre communal d'action sociale	450 000,00	450 000,00
	R.A.S.E.D.	1 200,00	1 300,00
	Réseau Santé Citoyenneté	3 000,00	3 000,00
	Prévention sécurité routière	5 000,00	5 000,00
<b>6</b>	<b>FAMILLE</b>	<b>1 150,00</b>	<b>1 500,00</b>
	Garderies	1 150,00	1 500,00
<b>7</b>	<b>LOGEMENT</b>	<b>102 100,00</b>	<b>101 800,00</b>
	Logement	102 100,00	101 800,00
<b>8</b>	<b>AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS ENVIRONNEMENT</b>	<b>2 279 218,00</b>	<b>2 146 110,00</b>
	<i>Services urbains</i>	<b>270 500,00</b>	<b>271 000,00</b>
	Eclairage Public	270 500,00	271 000,00
	<i>Aménagements urbains</i>	<b>1 989 118,00</b>	<b>1 859 540,00</b>
	Voirie	799 867,00	786 450,00
	Toilettes publiques	10 200,00	9 500,00
	Horodateurs	3 300,00	3 200,00
	Espaces verts Jardins	1 175 751,00	1 060 390,00
	<i>Environnement</i>	<b>19 600,00</b>	<b>15 570,00</b>
	Education à l'environnement	19 600,00	15 570,00
<b>9</b>	<b>ACTION ECONOMIQUE</b>	<b>23 471,00</b>	<b>23 585,00</b>
	Auberge de Jeunesse	3 000,00	3 300,00
	Camping	16 321,00	13 485,00
	Halles et marchés	3 600,00	6 050,00
	Tourisme	550,00	750,00
<b>10</b>	<b>VIREMENT-AMORTISSEMENT-DETTE</b>	<b>3 634 841,25</b>	<b>3 248 147,86</b>
	Prélèvement	2 894 341,25	2 376 647,86
	Amortissements	274 000,00	415 000,00
	Remboursement des emprunts (intérêts)	466 500,00	456 500,00
<b>Total</b>		<b>15 632 207,10</b>	<b>15 628 591,86</b>

ANNEXE 2

<b>PROGRAMME D'INVESTISSEMENTS 2014</b>		
<b>1. Renforcer l'attractivité de la ville</b>	<b>3 011 092,24</b>	
Médiathèque-Archives	464 647,05	
Groupe scolaire Centre ville Jules Ferry	2 346 445,19	Construction d'une école maternelle et rénovation de l'école Jules Ferry
Salle de sports d'adresse	200 000,00	Etudes et travaux
<b>2. Aménager la ville et les quartiers</b>	<b>1 789 718,58</b>	
Avenue de la Libération	1 109 718,58	Aménagements
Programme annuel de voirie	300 000,00	Travaux de voirie, eaux pluviales, accessibilité et sécurité
Aménagement de Stival	300 000,00	Etudes et travaux
Programme annuel d'espaces verts	30 000,00	Aménagements d'espaces verts
Etudes	50 000,00	Schéma vélo, révision PLU, signalétique
<b>3. Améliorer les services et équipements publics</b>	<b>510 000,00</b>	
Action scolaire et Enfance Jeunesse	50 000,00	Travaux, équipements dans écoles et centre de loisirs. Accessibilité
Palais des Congrès	300 000,00	Travaux de chauffage et isolation
Château des Rohan	100 000,00	Travaux de rénovation et équipements
Eglise Saint Mériadeuc	50 000,00	Retables
Mobilier urbain et jeux	10 000,00	Acquisitions de bancs, jeux, abris
<b>4. Améliorer la vie des associations</b>	<b>130 000,00</b>	
Installations sportives de plein air	30 000,00	Travaux Faubourg de Verdun
Locaux de la Kerlenn Pondi	100 000,00	Etudes et aménagement de nouveaux locaux
<b>5. Equiper et moderniser les services communaux</b>	<b>160 000,00</b>	
Informatique, reprographie	30 000,00	Renouvellements, acquisitions
Mobilier et matériel de bureau	10 000,00	Renouvellements, acquisitions
Engins, outils et matériels	70 000,00	Renouvellements, acquisitions
Véhicules	30 000,00	Renouvellements, acquisitions
Travaux CTM	20 000,00	
<b>Par programmes</b>		
<b>1. Renforcer l'attractivité de la ville</b>	<b>3 011 092,24</b>	
<b>2. Aménager la ville et les quartiers</b>	<b>1 789 718,58</b>	
<b>3. Améliorer les services et équipements publics</b>	<b>510 000,00</b>	
<b>4. Améliorer la vie des associations</b>	<b>130 000,00</b>	
<b>5. Equiper et moderniser les services communaux</b>	<b>160 000,00</b>	
<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	<b>5 600 810,82</b>	