

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU CONSEIL MUNICIPAL

Séance du 4 février 2009

OBJET
<i>de la Délibération</i>

BUDGET PRIMITIF 2009 VILLE

Date de convocation du Conseil Municipal

27 janvier 2009

Date d'affichage : 27 janvier 2009

Nombre de Conseillers en exercice : 33

Président de la Séance : Monsieur LE ROCH, Maire

Secrétaire de Séance : Monsieur BONHOURE

Etaient présents

M. LE ROCH, Maire ; M. LE DORZE, Mme GOUTTEQUILLET, M. LE MAPIHAN, Mme BURLOT, M. LE COUVIOUR, Mme DORE-LUCAS, M. MARCHAND, Mme JEHANNO, M. PARMENTIER Adjoints au Maire.

MM. BAUCHER, JARNO, Mmes GREZE, OLIVIERO, MM. LE BOTLAN, LE BELLER, GIRALDON, Mmes PESSEL, PEDRONO, RAMEL-FLAGEUL, DONATO-LEHUEDE, LE DOARE, M. BONHOURE, Mmes LE STRAT, ROUILLARD, MM. DERRIEN, MOUHAOU, PERESSE, Mme GUEGUAN, Conseillers Municipaux.

Absent ayant donné pouvoir

Mme LE PAVEC à Mme JEHANNO
M. BURBAN à M. GIRALDON
M. LE BARON à M. MARCHAND
Mlle ORINEL à M. LE DORZE

BUDGET PRIMITIF 2009 VILLE

Rapport de Daniel LE COUVIOUR

Les Budgets Primitifs préparés pour l'exercice 2009 vous sont présentés dans les documents joints. La note d'accompagnement récapitule les orientations prises et précise les choix, dans le prolongement du Débat d'Orientations Budgétaires.

Nous vous proposons :

- D'adopter le Budget Primitif Ville

LES CONCLUSIONS DU RAPPORT SONT ADOPTEES PAR 27 VOIX « POUR » ET 6 « ABSTENTIONS » de N. ROUILLARD, G. DERRIEN, C. LE STRAT, F.D. MOUHAOU, Y. PERESSE, S. GUEGAN

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

Fait à Pontivy, le 5 février 2009

LE MAIRE

Jean-Pierre LE ROCH

BUDGET PRIMITIF 2009
ANNEXES

ETATS

DETTE EN CAPITAL AU 1 ^{ER} JANVIER	9 760 000,00 €
EMPRUNTS GARANTIS	6 693 546,14 €
ETAT DU PERSONNEL	
cf. liste ci-jointe	
LISTE DES CONCOURS AUX ASSOCIATIONS	

+ 157 000 € pour les clubs sportifs à répartir suivants les critères arrêtés par le Conseil Municipal.
+ 80 000 € pour les associations culturelles.

RATIOS

	2008	2009
COUT ET FINANCEMENT DU SERVICE RENDU		
Dépenses réelles de fonctionnement / Population	857,94	897,98
Recettes réelles de fonctionnement / Population	985,92	1 011,48
Dotation Globale de Fonctionnement	2 825 000	2 663 382
Dépenses de Personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	0.5431	0.5394
EFFORT D'EQUIPEMENT ET SON FINANCEMENT		
Dépenses d'équipement brut / Population	622,38	651,53
Encours de la dette / Population	720,22	674,55
Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement	0.631	0.644
Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement	0.730	0.666
FISCALITE ET CAPACITE D'EPARGNE		
Produits des impositions directes / Population	398,16	420,55
Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal		
Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement annuel de la dette en capital / Recettes réelles de fonctionnement	0,94	0,95
ENDETTEMENT ET MARGE DE MANŒUVRE		
Encours de la dette / Population	720,22	674,55
Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement	0,730	0,666
Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement	0.631	0.644

REPUBLIQUE FRANÇAISE

BUDGET VILLE	(1)
---------------------	------------

POSTE COMPTABLE DE

M14

Budget Primitif voté par nature
--

Année 2009

(1) Indiquer la nature juridique et le nom de la collectivité ou de l'établissement (commune, CCAS, EPCI, syndicat mixte, etc...);

(2) Préciser s'il s'agit du budget primitif, du budget supplémentaire ou d'une décision modificative.

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

FONCTIONNEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT
V O T E	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	A 15 428 766,58	D 14 635 152,21
+		+	+
R E P O R T	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	B 0,00	E 0,00
	002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE (2)	C 0,00 (si déficit)	F 793 614,37 (si excédent)
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (3)		A+B+C 15 428 766,58	D+E+F 15 428 766,58

INVESTISSEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION D' INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D' INVESTISSEMENT
V O T E	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris le compte 1068)	G 5 490 000,00	J 6 649 606,78
+		+	+
R E P O R T	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	H 4 848 459,14	K 6 608 202,90
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	I 2 919 350,54 (si solde négatif)	L 0,00 (si solde positif)
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)		G+H+I 13 257 809,68	J+K+L 13 257 809,68

TOTAL

TOTAL DU BUDGET (3)	A+B+C+G+H+I 28 686 576,26	D+E+F+J+K+L 28 686 576,26
----------------------------	----------------------------------	----------------------------------

(1) Au budget primitif, les crédits votés correspondent aux crédits votés lors de cette étape budgétaire. De même, pour les décisions modificatives et le budget supplémentaire, les crédits votés correspondent aux crédits votés lors de l'étape budgétaire sans sommation avec ceux antérieurement votés lors du même exercice.

(2) A servir uniquement en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent, soit après le vote du compte administratif, soit en cas de reprise anticipée des résultats.

Les restes à réaliser de la section de fonctionnement correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R.2311-11 du CGCT).

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice précédent telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent (R.2311-11 du CGCT).

(3) Total de la section de fonctionnement = RAR + résultat reporté + crédits de fonctionnement votés.

Total de la section d'investissement = RAR + solde d'exécution reporté + crédits d'investissement votés.

Total du budget = Total de la section de fonctionnement + Total de la section d'investissement

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION DE FONCTIONNEMENT – CHAPITRES	A2

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire Budget... (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR+vote)
011	Charges à caractère général	3 486 922,00	0,00	3 513 906,00	3 513 906,00	3 513 906,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	7 010 264,00	0,00	7 010 750,00	7 010 750,00	7 010 750,00
014	Atténuation de produits	250,00	0,00	250,00	250,00	250,00
65	Autres charges de gestion courante	1 871 438,00	0,00	1 975 718,00	1 975 718,00	1 975 718,00
	Total des dépenses de gestion courante	12 368 874,00	0,00	12 500 624,00	12 500 624,00	12 500 624,00
66	Charges financières	530 000,00	0,00	476 584,43	476 584,43	476 584,43
67	Charges exceptionnelles	8 000,00	0,00	15 600,00	15 600,00	15 600,00
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	12 906 874,00	0,00	12 992 808,43	12 992 808,43	12 992 808,43
023	Virement à la section d'investissement (5)	2 019 845,01		2 137 748,15	2 137 748,15	2 137 748,15
042	Opé. d'ordre de transfert entre sections (5)	325 000,00		298 210,00	298 210,00	298 210,00
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	2 344 845,01		2 435 958,15	2 435 958,15	2 435 958,15
	TOTAL	15 251 719,01	0,00	15 428 766,58	15 428 766,58	15 428 766,58

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00
=	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	15 428 766,58

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire Budget... (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR+vote)
013	Atténuation de charges	182 000,00	0,00	188 280,00	188 280,00	188 280,00
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	723 605,00	0,00	724 655,00	724 655,00	724 655,00
73	Impôts et taxes	8 887 657,89	0,00	9 011 733,21	9 011 733,21	9 011 733,21
74	Dotations et participations	4 719 820,00	0,00	4 321 084,00	4 321 084,00	4 321 084,00
75	Autres produits de gestion courante	149 580,00	0,00	153 900,00	153 900,00	153 900,00
	Total des recettes de gestion courante	14 662 662,89	0,00	14 399 652,21	14 399 652,21	14 399 652,21
76	Produits financiers	166 000,00	0,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00
77	Produits exceptionnels	3 600,00	0,00	105 500,00	105 500,00	105 500,00
	Total des recettes réelles de fonctionnement	14 832 262,89	0,00	14 635 152,21	14 635 152,21	14 635 152,21
	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	0,00		0,00	0,00	0,00
	TOTAL	14 832 262,89	0,00	14 635 152,21	14 635 152,21	14 635 152,21

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	793 614,37
=	
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	15 428 766,58

Pour information :

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (11)	2 435 958,15	Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la commune ou de l'établissement.
--	---------------------	---

- (1) cf. p. 4 IB – Modalités de vote.
- (2) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).
- (3) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.
- (4) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires.
- (5) DF 023 = RI 021 ; DI 040 = RF 042 ; RI 040 = DF 042 ; DI 041 = RI 041 ; DF 043 = RF 043.
- (6) A servir uniquement dans le cadre d'un suivi des stocks selon la méthode de l'inventaire permanent simplifié autorisée pour les seules opérations d'aménagements (lotissement, ZAC...) par ailleurs retracées dans le cadre de budgets annexes.
- (7) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.
- (8) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.
- (9) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A9).
- (10) Le compte 1068 n'est pas un chapitre mais un article du chapitre 10.
- (11) Solde de l'opération DF 023 + DF 042 – RF 042 ou solde de l'opération RI 021+ RI 040 – DI 040.

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire Budget... (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (=RAR+vote)
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	150 000,00	140 898,63	95 000,00	95 000,00	235 898,63
21	Immobilisations corporelles	327 571,80	250 896,01	246 198,14	246 198,14	497 094,15
23	Immobilisations en cours	4 132 428,20	4 436 664,50	4 258 801,86	4 258 801,86	8 695 466,36
Total des dépenses d'équipement		4 610 000,00	4 828 459,14	4 600 000,00	4 600 000,00	9 428 459,14
16	Emprunts et dettes assimilées	1 115 000,00	0,00	890 000,00	890 000,00	890 000,00
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
Total des dépenses financières		1 115 000,00	20 000,00	890 000,00	890 000,00	910 000,00
Total des dépenses réelles d'investissement		5 725 000,00	4 848 459,14	5 490 000,00	5 490 000,00	10 338 459,14
Total des dépenses d'ordre d'investissement		0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL		5 725 000,00	4 848 459,14	5 490 000,00	5 490 000,00	10 338 459,14

+	D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (1)	2 919 350,54
=	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	13 257 809,68

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire Budget... (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR+vote)
13	Subventions d'investissement	722 932,00	861 202,90	410 138,00	410 138,00	1 271 340,90
16	Emprunts et dettes assimilées	1 595 222,99	5 747 000,00	1 368 903,85	1 368 903,85	7 115 903,85
Total des recettes d'équipement		2 318 154,99	6 608 202,90	1 779 041,85	1 779 041,85	8 387 244,75
10	Dot., fonds divers et réserves (hors 1068)	722 000,00	0,00	935 000,00	935 000,00	935 000,00
1068	Excédents de fonct. capitalisés (10)	1 480 521,70	0,00	1 159 606,78	1 159 606,78	1 159 606,78
27	Autres immobilisations financières	340 000,00	0,00	340 000,00	340 000,00	340 000,00
Total des recettes financières		2 542 521,70	0,00	2 434 606,78	2 434 606,78	2 434 606,78
Total des recettes réelles d'investissement		4 860 676,69	6 608 202,90	4 213 648,63	4 213 648,63	10 821 851,53
021	Virement de la section de fonctionnement (5)	2 019 845,01		2 137 748,15	2 137 748,15	2 137 748,15
040	Opé. d'ordre de transfert entre sections (5)	325 000,00		298 210,00	298 210,00	298 210,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		2 344 845,01		2 435 958,15	2 435 958,15	2 435 958,15
TOTAL		7 205 521,70	6 608 202,90	6 649 606,78	6 649 606,78	13 257 809,68

+	R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00
=	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	13 257 809,68

Pour information :

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la commune ou de l'établissement.

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (11)	2 435 958,15
--	---------------------

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B1

1 – DEPENSES (du présent budget + restes à réaliser)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	3 513 906,00		3 513 906,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	7 010 750,00		7 010 750,00
014	Atténuation de produits	250,00		250,00
65	Autres charges de gestion courante	1 975 718,00		1 975 718,00
66	Charges financières	476 584,43	0,00	476 584,43
67	Charges exceptionnelles	15 600,00	0,00	15 600,00
68	Dotations aux provisions (semi-budgétaires)	0,00	298 210,00	298 210,00
023	Virement à la section d'investissement		2 137 748,15	2 137 748,15
	Dépenses de fonctionnement – Total	12 992 808,43	2 435 958,15	15 428 766,58

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	0,00
---	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	15 428 766,58
--	----------------------

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
16	Remboursement d'emprunts (sauf 1688 non budgétaire)	890 000,00	0,00	890 000,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (6)	235 898,63	0,00	235 898,63
21	Immobilisations corporelles (6)	497 094,15	0,00	497 094,15
23	Immobilisations en cours (6)	8 695 466,36	0,00	8 695 466,36
26	Participations et créances rattachées à des participations	20 000,00	0,00	20 000,00
	Dépenses d'investissement – Total	10 338 459,14	0,00	10 338 459,14

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE	2 919 350,54
--	---------------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	13 257 809,68
---	----------------------

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires ;

(2) Voir liste des opérations d'ordre ;

(3) Permet de retracer des opérations particulières telles que les opérations de stocks liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié ;

(4) Communes, communautés d'agglomération et communautés urbaines de plus de 100 000 habitants ;

(5) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires ;

(6) Hors chapitres « opérations d'équipement » ;

(7) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A9) ;

(8) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.

(9) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B2

2 – RECETTES - (du présent budget + restes à réaliser)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuation de charges	188 280,00		188 280,00
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	724 655,00		724 655,00
73	Impôts et taxes	9 011 733,21		9 011 733,21
74	Dotations et participations	4 321 084,00		4 321 084,00
75	Autres produits de gestion courante	153 900,00		153 900,00
76	Produits financiers	130 000,00	0,00	130 000,00
77	Produits exceptionnels	105 500,00	0,00	105 500,00
	Recettes de fonctionnement – Total	14 635 152,21	0,00	14 635 152,21

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	793 614,37
---	-------------------

=

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	15 428 766,58
--	----------------------

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	935 000,00	0,00	935 000,00
13	Subventions d'investissement	1 271 340,90	0,00	1 271 340,90
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	7 115 903,85	0,00	7 115 903,85
27	Autres immobilisations financières	340 000,00	0,00	340 000,00
28	Amortissements des Immo.		298 210,00	298 210,00
021	Virement de la section de fonctionnement		2 137 748,15	2 137 748,15
	Recettes d'investissement – Total	9 662 244,75	2 435 958,15	12 098 202,90

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE	0,00
--	-------------

+

AFFECTATION AU COMPTE 1068	1 159 606,78
-----------------------------------	---------------------

=

TOTAL DES RECETTES D' INVESTISSEMENT CUMULEES	13 257 809,68
--	----------------------

SECTION DE FONCTIONNEMENT

III – VOTE DU BUDGET				III
SECTION DE FONCTIONNEMENT – DETAIL DES DEPENSES				A1
Chap/art (1)	Libellé (1)	Pour mémoire Budget ... (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
011	Charges à caractère général (5)	3 486 922,00	3 513 906,00	3 513 906,00
6042	Ach.Prest.Serv.(<>Terr.à Am.)	122 101,00	84 990,00	84 990,00
60611	Eau et assainissement	63 670,00	38 720,00	38 720,00
60612	Energie - Electricité	500 800,00	503 700,00	503 700,00
60621	Combustibles	48 050,00	47 550,00	47 550,00
60622	Carburants	68 000,00	68 400,00	68 400,00
60623	Alimentation	334 610,00	345 970,00	345 970,00
60628	Autres Fourn. non stockées	2 725,00	3 340,00	3 340,00
60631	Fournitures d'entretien	21 745,00	31 080,00	31 080,00
60632	Fournitures de petit Equip.	3 125,00	4 045,00	4 045,00
606321	Four. petit Equip. gestionnaire	69 680,00	75 000,00	75 000,00
606322	Four. petit Equip. autre ges	19 100,00	20 000,00	20 000,00
60633	Fournitures de voirie	75 000,00	75 000,00	75 000,00
60636	Vêtements de travail	12 400,00	10 850,00	10 850,00
6064	Fournitures administratives	21 770,00	24 020,00	24 020,00
6065	Livres,disques,K7(Bib., Méd.)	54 450,00	52 600,00	52 600,00
6067	Fournitures scolaires	49 288,00	47 045,00	47 045,00
60671	Fournitures scol. BCD	1 664,00	1 640,00	1 640,00
60672	Fournitures scol. renouv. manu	4 484,00	4 415,00	4 415,00
60681	Aut. mat. fournit. Gestion	183 890,00	208 990,00	208 990,00
60682	Aut. mat. fournit. autre gest	126 600,00	128 550,00	128 550,00
611	Cont.Prest.Serv. avec des Ent.	211 700,00	227 380,00	227 380,00
6132	Locations immobilières	3 800,00	3 800,00	3 800,00
6135	Locations mobilières	62 660,00	55 400,00	55 400,00
61522	Bâtiments	32 150,00	20 650,00	20 650,00
61523	Voies et réseaux	150 000,00	150 000,00	150 000,00
61551	Matériel roulant	65 530,00	66 980,00	66 980,00
61558	entretien réparat°autr fournit	39 680,00	47 570,00	47 570,00
6156	Maintenance	108 800,00	111 340,00	111 340,00
616	Primes d'assurances	51 200,00	54 210,00	54 210,00
617	Etudes et recherches	6 900,00	17 800,00	17 800,00
6182	Documentation Gén. et Tech.	15 880,00	18 160,00	18 160,00
6184	Vers. à des Org. de formation	11 950,00	10 321,00	10 321,00
6185	Frais de colloques & séminaires	950,00	1 850,00	1 850,00
6188	Autres frais divers	11 050,00	11 200,00	11 200,00
6225	Ind. au comptable et aux Rég.	2 800,00	2 800,00	2 800,00
6226	Honoraires	11 450,00	21 550,00	21 550,00
6227	Fr. d'actes et de contentieux	3 000,00	2 000,00	2 000,00
6231	Annonces et insertions	37 440,00	28 800,00	28 800,00
6232	Fêtes et cérémonies	46 700,00	39 380,00	39 380,00
62321	Spectacles, Animations	167 600,00	158 100,00	158 100,00
6233	Foires et expositions	64 800,00	91 620,00	91 620,00
6236	Catalogues et imprimés	71 850,00	70 725,00	70 725,00
6237	Publications	21 900,00	16 000,00	16 000,00
6241	Transports de biens	0,00	500,00	500,00
6247	Transports collectifs	280 550,00	311 700,00	311 700,00
6251	Voyages et déplacements	8 345,00	1 950,00	1 950,00
6257	Réceptions	1 000,00	0,00	0,00
6261	Frais d'affranchissement	46 030,00	48 550,00	48 550,00
6262	Frais de télécommunications	75 940,00	73 190,00	73 190,00
627	Serv. bancaires et assimilés	2 000,00	100,00	100,00
6281	Concours divers (cotisations)	26 045,00	26 025,00	26 025,00
63512	Taxes foncières	37 000,00	22 000,00	22 000,00
63513	Autres impôts locaux	2 220,00	3 950,00	3 950,00
6355	Tx. et Imp. sur les véhicules	1 000,00	700,00	700,00
637	Aut.Imp.Tx.&Vers.Ass.(Aut.Org.)	23 850,00	21 700,00	21 700,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	7 010 264,00	7 010 750,00	7 010 750,00
6218	Autre personnel extérieur	27 644,00	84 066,00	84 066,00
6332	Cotisations Vers. au F.N.A.L.	12 501,00	20 285,00	20 285,00
6333	Part.Emp. à la Form.Prof.Cont.	3 751,00	32 478,00	32 478,00
6336	Cot.Cent.Nat.Cent.Gest. de FPT	93 647,00	91 409,00	91 409,00

Chap/art (1)	Libellé (1)	Pour mémoire Budget ... (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
64111	Rémunération principale	3 717 205,00	3 708 109,00	3 708 109,00
64112	NBI, SFT & indem de Residence	97 798,00	92 685,00	92 685,00
64118	Autres indemnités	293 800,00	262 105,00	262 105,00
64131	Rémunération	655 551,00	626 969,00	626 969,00
64168	Autres emplois d'insertion	22 331,00	0,00	0,00
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	797 562,00	781 236,00	781 236,00
6453	Cot. aux caisses de Ret.	1 137 802,00	1 122 706,00	1 122 706,00
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	41 328,00	37 801,00	37 801,00
6455	Cot. pour assurance du Pers.	55 000,00	77 000,00	77 000,00
6458	Cot. aux autres Org. Soc.	30 331,00	30 101,00	30 101,00
64731	Versées directement	2 484,00	3 200,00	3 200,00
6475	Médecine du travail, pharmacie	21 529,00	40 600,00	40 600,00
014	Atténuations de produits	250,00	250,00	250,00
7395	Dég.Tx.Fonc.Pptés non Bât.	250,00	250,00	250,00
65	Autres charges de gestion courante	1 871 438,00	1 975 718,00	1 975 718,00
6531	Indemnités	132 000,00	140 025,00	140 025,00
6532	Frais de mission	250,00	150,00	150,00
6533	Cotisations de retraite	6 700,00	6 800,00	6 800,00
6535	Formation	760,00	16 500,00	16 500,00
65372	Cotisat°au fds finct de alloc°	75,00	75,00	75,00
654	Pertes sur Cré. irrécouvrables	3 000,00	10 000,00	10 000,00
6553	Service d'incendie	447 375,00	462 000,00	462 000,00
6554	Cont. aux Org. de regroupement	0,00	1 488,00	1 488,00
6556	Ind. de logement aux Instit.	150,00	60,00	60,00
6558	Autres Cont. obligatoires	367 000,00	386 000,00	386 000,00
657361	Caisse des écoles	16 822,00	17 000,00	17 000,00
657362	CCAS	380 000,00	430 800,00	430 800,00
65748	Autres organismes	317 306,00	304 820,00	304 820,00
658	Ch. Div. de la Gest. courante	200 000,00	200 000,00	200 000,00
656	Frais de fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00
TOTAL = DEPENSES DE GESTION DES SERVICES				
(a) = (011+012+014+65+656)		12 368 874,00	12 500 624,00	12 500 624,00

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement;

(2) cf. p. 4 IB – Modalités de vote.

(3) Hors restes à réaliser.

(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Pour les comptes 62: sauf le compte 621 retrace au sein du chapitre 012.

III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT – DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap/art (1)	Libellé (1)	Pour mémoire Budget ... (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
66	Charges financières (b)	530 000,00	476 584,43	476 584,43
66111	Intérêts réglés à l'échéance	530 000,00	510 000,00	510 000,00
66112	Intérêts rattachement des ICNE	0,00	-33 415,57	-33 415,57
	Calcul du 66112 (5) Montant des ICNE de l'exercice = Montant de l'exercice N-1 =			
67	Charges exceptionnelles (c)	8 000,00	15 600,00	15 600,00
6714	Bourses et prix	5 650,00	3 600,00	3 600,00
6718	Aut.Ch.Excep.sur Op. de Gest.	350,00	0,00	0,00
673	Tit. annulés (sur Ex. Ant.)	2 000,00	12 000,00	12 000,00
68	Dotations aux provisions (d) (6)	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e		12 906 874,00	12 992 808,43	12 992 808,43

023	Virement à la section d'investissement	2 019 845,01	2 137 748,15	2 137 748,15
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections (7) (8) (9)	325 000,00	298 210,00	298 210,00
6811	Dot.Amort.Immo.Incorp.Corp.	325 000,00	298 210,00	298 210,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		2 344 845,01	2 435 958,15	2 435 958,15

043	Opé. d'ordre à l'intérieur section de fonct. (10)	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		2 344 845,01	2 435 958,15	2 435 958,15

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)		15 251 719,01	15 428 766,58	15 428 766,58
---	--	----------------------	----------------------	----------------------

+			
RESTES A REALISER N-1 (11)			0,00
+			
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (11)			0,00
=			
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES			15 428 766,58

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement ;
(2) cf. p. 4 IB – Modalités de vote ;
(3) Hors restes à réaliser ;
(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.
(5) Si le mandatement des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant du compte 66112 sera négatif ;
(6) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires ;
(7) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DF 042 = RI 040* ;
(8) Pour les comptes 67... aucune prévision budgétaire ne doit figurer aux articles 675 et 676 (cf. chapitre 024 « produit des cessions d'immobilisation ») ;
(9) Pour le compte 6815 : si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires ;
(10) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié ;
(11) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

III – VOTE DU BUDGET				III
SECTION DE FONCTIONNEMENT – DETAIL DES RECETTES				A2
Chap/ art(1)	Libellé (1)	Pour mémoire Budget ... (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
013	Atténuation de charges	182 000,00	188 280,00	188 280,00
6419	Remb. sur Rém. du Pers.	100 000,00	129 890,00	129 890,00
6459	Remb.Ch. de S.S& de prévoyance	82 000,00	58 390,00	58 390,00
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	723 605,00	724 655,00	724 655,00
70311	Conc.Ds cimetières (Prod. net)	20 000,00	15 000,00	15 000,00
70312	Redevances funéraires	16 500,00	17 500,00	17 500,00
70323	Red. d'Occ. du Dom. Pub. Com.	36 000,00	28 000,00	28 000,00
7035	Loc.de Dr.de chasse & de pêche	55,00	55,00	55,00
70388	Autres Red. et Rec. diverses	2 000,00	110,00	110,00
704	Travaux	41 000,00	25 000,00	25 000,00
70620	Château	42 000,00	36 000,00	36 000,00
70632	A caractère de loisirs	9 500,00	9 600,00	9 600,00
70660	Centre Aéré	42 000,00	30 000,00	30 000,00
70661	C.L.S.h	43 000,00	56 000,00	56 000,00
70662	Vacances Pour Tous	13 000,00	12 000,00	12 000,00
70663	Garderies	26 500,00	25 000,00	25 000,00
70664	Crèche	37 000,00	46 000,00	46 000,00
70665	Halte-garderie	10 000,00	9 000,00	9 000,00
70671	Transports Scolaires	18 000,00	20 000,00	20 000,00
70672	Restaurants Scolaires	230 000,00	250 000,00	250 000,00
70688	Autres prestations de service	1 000,00	1 350,00	1 350,00
706881	Camping	7 500,00	7 800,00	7 800,00
706882	Transports Urbains	18 000,00	15 000,00	15 000,00
7083	Loc. Div. (autres qu'Imm.)	46 500,00	44 280,00	44 280,00
70878	par d'autres redevables	21 900,00	31 280,00	31 280,00
7088	Aut.Prod.Act.Ann.(Ab.Vent.Ouv)	42 150,00	45 680,00	45 680,00
73	Impôts et taxes	8 887 657,89	9 011 733,21	9 011 733,21
7311	Contributions directes	5 990 000,00	6 085 000,00	6 085 000,00
7321	Attribution de Compensation	2 158 738,00	2 199 114,00	2 199 114,00
7322	Dotation de Solidarité Com.	115 269,89	131 619,21	131 619,21
73361	Droits de Place - Halles	2 650,00	1 000,00	1 000,00
73362	Droits de place - Marchés	20 000,00	20 000,00	20 000,00
7337	Droits de stationnement	30 000,00	25 000,00	25 000,00
7351	Taxe sur l'électricité	190 000,00	220 000,00	220 000,00
7363	Impôts sur les spectacles	1 000,00	0,00	0,00
73681	Emplacements publicitaires	35 000,00	50 000,00	50 000,00
7381	Tx.Add.Dr.Mut.Tx.de Pub. Fonc.	345 000,00	280 000,00	280 000,00
74	Dotations et participations	4 719 820,00	4 321 084,00	4 321 084,00
7411	Dotation forfaitaire	2 825 000,00	2 663 282,00	2 663 282,00
74121	Dot.de Sol.rurale 1re fraction	215 000,00	213 000,00	213 000,00
74123	Dotation de solidarité urbaine	340 000,00	300 000,00	300 000,00
74127	Dotat°nat°nale de péréquation	280 000,00	39 000,00	39 000,00
746	Dot. Gén. de décentralisation	6 500,00	4 200,00	4 200,00
74718	Autres	14 600,00	5 580,00	5 580,00
7472	Régions	8 500,00	10 500,00	10 500,00
7473	Départements	136 660,00	153 110,00	153 110,00
7474	Communes	750,00	10 150,00	10 150,00
7476	C.C.A.S et Caisses des Ecoles	50 000,00	50 000,00	50 000,00
7478	Autres organismes	248 500,00	317 500,00	317 500,00
7482	Comp.Pert.Tx.Add.Dr.Mut.Tx.	4 200,00	3 000,00	3 000,00
74833	Etat-Comp.au Tit.de Tx.Prof.	190 000,00	155 000,00	155 000,00
74834	Etat-Comp.Tit.Exon. Tx. Fonc.	110 000,00	106 000,00	106 000,00
74835	Etat-Comp.Tit. Exon. Tx.d'Hab.	290 000,00	285 852,00	285 852,00
7488	Autres Att. et participations	110,00	4 910,00	4 910,00
75	Autres produits de gestion courante	149 580,00	153 900,00	153 900,00
7520	Revenus des immeubles	66 080,00	73 020,00	73 020,00
7521	Revenus des immeubles - Salle	75 000,00	67 280,00	67 280,00
7522	Revenus des immeubles - Salle	7 500,00	13 000,00	13 000,00

Chap/ art(1)	Libellé (1)	Pour mémoire Budget ... (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
7523	Revenus des immeubles - Maison	1 000,00	600,00	600,00
TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 70+73+74+75+013		14 662 662,89	14 399 652,21	14 399 652,21

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement ;

(2) cf. p. 4 – Modalités de vote, IV ;

(3) Hors restes à réaliser ;

(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT – DETAIL DES RECETTES	A2

Chap/ art(1)	Libellé (1)	Pour mémoire Budget ... (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
76	Produits financiers (b)	166 000,00	130 000,00	130 000,00
7621	Prod des autr immo fin enc éch Calcul du 7622 Montant des ICNE de l'exercice = Montant de l'exercice N-1 =	166 000,00	130 000,00	130 000,00
77	Produits exceptionnels (c)	3 600,00	105 500,00	105 500,00
7713	Libéralités reçues	2 600,00	2 500,00	2 500,00
773	Mand. Ann. (Ex. Ant.) Att. Déch. 4al	1 000,00	3 000,00	3 000,00
7788	Produits except divers	0,00	100 000,00	100 000,00
78	Reprises sur provisions (d) (5)	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES = a+b+c+d		14 832 262,89	14 635 152,21	14 635 152,21

042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections (6) (7) (8)</i>	0,00	0,00	0,00
043	<i>Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. de fonct. (9)</i>	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		0,00	0,00	0,00

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE (=total des opérations réelles et d'ordre)	14 832 262,89	14 635 152,21	14 635 152,21
--	----------------------	----------------------	----------------------

RESTES A REALISER N-1 (10)	0,00
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (10)	793 614,37
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	15 428 766,58

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement ;
(2) cf. p. 4 – Modalités de vote, IV ;
(3) Hors restes à réaliser ;
(4) Le vote de l'assemblée porte uniquement sur les propositions nouvelles ;
(5) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires ;
(6) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, RF 042 = DI 040 ;
(7) Aucune prévision budgétaire ne doit figurer aux articles 775 et 776 (cf. chapitre 024 « produit des cessions d'immobilisation ») ;
(8) Pour les comptes 7815 : Si la commune ou l'établissement a opté pour les provisions budgétaires ;
(9) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié ;
(10) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

SECTION D'INVESTISSEMENT

III – VOTE DU BUDGET				III
SECTION D'INVESTISSEMENT– DETAIL DES DEPENSES				B1
Chap/ art(1)	Libellé (1)	Pour mémoire Budget ... (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
010	Stocks	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf opérations et 204)	150 000,00	95 000,00	95 000,00
2031	Frais d'études	150 000,00	80 000,00	80 000,00
205	Conc.Dr.Sim.Brev.Lic.Mark.Proc	0,00	15 000,00	15 000,00
204	Subventions d'équipement versées (hors opérations)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (hors opérations)	327 571,80	246 198,14	246 198,14
2111	Terrains nus	100 000,00	50 000,00	50 000,00
2116	Cimetières	0,00	0,00	0,00
2138	Autres constructions	0,00	0,00	0,00
21568	autre mat. De def. Civile	0,00	0,00	0,00
21578	Autre mat. Et outil. de Voirie	0,00	0,00	0,00
2158	Autres inst. mat. outil. techn	10 000,00	-2 777,19	-2 777,19
2161	Oeuvres et objets d'art	18 000,00	11 475,33	11 475,33
2182	Matériel de transport	10 000,00	20 000,00	20 000,00
2183	Mat.de bureau et Mat.Inform.	67 500,00	65 000,00	65 000,00
2184	Mobilier	15 856,66	18 500,00	18 500,00
2188	Autres immo corporelles	106 215,14	84 000,00	84 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation (hors opérations)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (hors opérations)	4 132 428,20	4 258 801,86	4 258 801,86
2312	Terrains	30 000,00	40 000,00	40 000,00
2313	Constructions	1 030 428,20	1 262 500,00	1 262 500,00
2315	Instal., Mat.et Out. Tech.	3 072 000,00	2 956 301,86	2 956 301,86
	Opérations d'équipement n° (1 ligne par opé.) (5)	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	4 610 000,00	4 600 000,00	4 600 000,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
10222	F.C.T.V.A.	0,00	0,00	0,00
10223	T.L.E.	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00
1321	Etat et Etab. nationaux	0,00	0,00	0,00
1322	Régions	0,00	0,00	0,00
1323	Départements	0,00	0,00	0,00
1328	Autres	0,00	0,00	0,00
1341	D.G.E.	0,00	0,00	0,00
1342	Amendes de police	0,00	0,00	0,00
1345	Part.Pr non Réal.d'aires Stat.	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 115 000,00	890 000,00	890 000,00
16411	Emprunts en euros	1 115 000,00	890 000,00	890 000,00
18	Compte de liaison (affectation à budgets annexes...)	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00
261	Titres de participation	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
27638	Autres établissements Pub.	0,00	0,00	0,00
Chap/ art(1)	Libellé (1)	Pour mémoire Budget ... (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)

020	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		1 115 000,00	890 000,00	890 000,00
45...1	Opé. pour compte de tiers n°... (1 ligne par opé.) (6)			
Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES REELLES		5 725 000,00	5 490 000,00	5 490 000,00

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement ;

(2) cf. p. 4 – Modalités de vote, IV ;

(3) Hors restes à réaliser ;

(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Pour les comptes 23 : Voir état III B 3 pour le détail des opérations d'équipement ;

(6) Voir annexe IV A 9 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES DEPENSES	B1

Chap/ art(1)	Libellé (1)	Pour mémoire Budget ... (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
040	<i>Opérations d'ordre transfert entre sections (5)</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>Reprises sur autofinancement antérieur (6)</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>Charges transférées (7)</i>	0,00	0,00	0,00
041	<i>Opérations patrimoniales (8)</i>	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE		0,00	0,00	0,00

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre)	5 725 000,00	5 490 000,00	5 490 000,00
--	---------------------	---------------------	---------------------

RESTES A REALISER N-1 (9)	4 848 459,14
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (9)	2 919 350,54
TOTAL DES DEPENSES D' INVESTISSEMENT CUMULEES	13 257 809,68

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement ;
(2) cf. p. 4 – Modalités de vote, IV ;
(3) Hors restes à réaliser ;
(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.
(5) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 040 = RF 042* ;
(6) Pour les comptes 15..., 29...2, 39...2, 49...2, 59...2 : Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires ;
(7) Aucune prévision budgétaire ne doit figurer à l'article 192 (cf. chapitre 024 « produit des cessions d'immobilisation ») ;
(8) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 041 = RI 041* .
(9) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

III – VOTE DU BUDGET				III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES RECETTES				B 2
Chap/ art(1)	Libellé (1)	Pour mémoire Budget ... (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
010	Stocks	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	722 932,00	410 138,00	410 138,00
1321	Etat et Etab. nationaux	83 014,00	0,00	0,00
1322	Régions	188 396,00	0,00	0,00
1323	Départements	243 854,00	295 138,00	295 138,00
1328	Autres	60 000,00	60 000,00	60 000,00
1341	D.G.E.	72 668,00	0,00	0,00
1342	Amendes de police	55 000,00	55 000,00	55 000,00
1345	Part.Pr non Réal.d'aires Stat.	20 000,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 595 222,99	1 368 903,85	1 368 903,85
16411	Emprunts en euros	1 595 222,99	1 368 903,85	1 368 903,85
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		2 318 154,99	1 779 041,85	1 779 041,85
10	Dotations, fonds divers et réserves	2 202 521,70	2 094 606,78	2 094 606,78
10222	F.C.T.V.A.	640 000,00	850 000,00	850 000,00
10223	T.L.E.	82 000,00	85 000,00	85 000,00
1068	Exc. de Fonct. capitalisés	1 480 521,70	1 159 606,78	1 159 606,78
138	Autres subventions d'investissement non transférables	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison: affectation à	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées à des particip.	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	340 000,00	340 000,00	340 000,00
27638	Autres établissements Pub.	340 000,00	340 000,00	340 000,00
Total des recettes financières		2 542 521,70	2 434 606,78	2 434 606,78
45...2	Opé pour compte de tiers n°... (1lig par opé) (5)			
Total des recettes d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES		4 860 676,69	4 213 648,63	4 213 648,63

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement ;

(2) cf. p. 4 – Modalités de vote, IV ;

(3) Hors restes à réaliser ;

(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles ;

(5) Pour les opérations pour compte de tiers n°... : Voir annexe IV A 9 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

III – VOTE DU BUDGET				III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES RECETTES				B2
Chap/art(1)	Libellé (1)	Pour mémoire Budget ... (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
021	<i>Virement de la section de fonctionnement</i>	2 019 845,01	2 137 748,15	2 137 748,15
040	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections (5) (6) (7)</i>	325 000,00	298 210,00	298 210,00
281571	<i>Matériel roulant</i>	26 000,00	25 000,00	25 000,00
281578	<i>Aut mat et outil voirie</i>	0,00	210,00	210,00
28182	<i>Matériel de transport</i>	31 000,00	31 000,00	31 000,00
28183	<i>Mat.de bureau et informatique</i>	92 000,00	83 000,00	83 000,00
28184	<i>Mobilier</i>	43 000,00	37 000,00	37 000,00
28188	<i>Autres immo corporelles</i>	133 000,00	122 000,00	122 000,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		2 344 845,01	2 435 958,15	2 435 958,15
041	<i>Opérations patrimoniales (8)</i>	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		2 344 845,01	2 435 958,15	2 435 958,15
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre)		7 205 521,70	6 649 606,78	6 649 606,78
				+
RESTES A REALISER N-1 (9)				6 608 202,90
				+
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (9)				0,00
				=
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES				13 257 809,68

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement ;

(2) cf. p. 4 – Modalités de vote, IV ;

(3) Hors restes à réaliser ;

(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *RI 040 = DF 042* ;

(6) Aucune prévision budgétaire ne doit figurer à l'article 192 (cf. chapitre 024 « produit des cessions d'immobilisation ») ;

(7) Pour les comptes 15...2, 29...2, 39...2, 49...2, 59...2 : Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires ;

(8) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 041 = RI 041* .

(9) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).



M o r b i h a n

M A I R I E D E P O N T I V Y

CONSEIL MUNICIPAL

Séance du 4 février 2009

**Comptes administratifs 2008
et budgets 2009**

**BUDGET DILLE
COMPTE ADMINISTRATIF 2008**

RESULTAT

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2008 SE SOLDE PAR :

Un excédent de fonctionnement de : **1 953 221,15 €** (1 899 977,82 € en 2007)
 Un déficit d'investissement de : **2 919 350,54 €** (1 702 816,44 € en 2007)
 Un excédent des reports de : **1 759 743,76 €** (222 294,74 € en 2007)

Le résultat global de l'exercice 2008 compte tenu des reports s'élève à : 793 614,37 €
 (419 456,12 € en 2007)

		FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	REPORTS	RESULTAT
DEPENSES	REALISEES	13 490 878,67	6 210 667,65	4 848 459,14	
	DEFICIT		1 702 816,44 ¹		
	TOTAL	13 490 878,67	7 913 484,09		
RECETTES	REALISEES	15 024 643,70	3 513 611,85	6 608 202,90	
	EXCEDENT	419 456,12	1 480 521,70 ²		
	TOTAL	15 444 099,82	4 994 133,55		
EXCEDENT		1 953 221,15		1 759 743,76	3 712 964,91
DEFICIT			-2 919 350,54		-2 919 350,54
TOTAL		1 953 221,15	-2 919 350,54	1 759 743,76	793 614,37

Affectation en réserve de la section de fonctionnement du BP 2009, compte 002 pour 793 614,37 €

Affectation de l'excédent de fonctionnement (1 953 221,15 € - 793 614,37 €) soit 1 159 606,78 € au compte 1068 de la section investissement

Commentaires sur le compte administratif 2008

L'exécution du budget 2008 met en évidence un taux de réalisation des dépenses de fonctionnement de 96,4%

Le taux de réalisation des recettes est quant à lui conforme aux prévisions (101,4%)

L'excédent de fonctionnement (1 953 221,15 €) permet de couvrir le besoin de financement de la section d'investissement (1 159 606,78 €), le solde étant affecté à la section d'investissement (793 614,37 €)

Les principaux reports de dépenses d'investissement concernent :

- Les travaux à l'église Saint-Joseph	386 288 €
- Les travaux au Château	32 828 €
- La médiathèque-archives	44 694 €
- Les travaux dans les écoles	74 973 €
- La chapelle de La Houssaye	90 000 €
- L'aménagement avenue Napoléon 1er	1 365 269 €
- La réhabilitation et l'élargissement du Pont Neuf	862 641 €
- Les travaux rue du Général Leclerc	325 994 €
- Le parking rue d'Iéna	147 799 €
- Les travaux rue des Eglantines	41 024 €
- Le giratoire IFSI-IUT	165 357 €
- Voirie (études et installations)	108 507 €
- La salle omnisports Ferdinand Le Drogo	64 613 €
- La salle omnisports de Kerjalotte	55 174 €
- Travaux au terrain du Faubourg de Verdun	55 539 €
- Travaux autres terrains de football	39 748 €
- L'aménagement des rives du Blavet	64 760 €
- Les espaces verts	36 568 €
- Le centre de secours principal Stéphane Strowski	42 364 €
- La signalisation routière	23 131 €
- Les acquisitions foncières	63 030 €
- L'éclairage public	58 479 €
- L'immeuble rue Jouanno	108 978 €
- La ZAC de Talin	91 919 €
- Les travaux divers bâtiments communaux	17 388 €
- Acquisitions de matériels informatiques	27 993 €

Les principaux reports de recettes d'investissement concernent :

- Le montant des emprunts inscrits	5 747 000 €
- Subvention Eglise St Joseph	314 261 €
- Subvention avenue Napoléon 1er	100 000 €
- Subvention Pont Neuf	140 000 €
- subvention giratoire IFSI	100 000 €
- subvention salle des sports de Kérantré	90 740 €

PROJET DE BUDGET VILLE 2009

PREAMBULE

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

- à la section de fonctionnement pour un montant de 15 428 766,58 €
- à la section d'investissement pour un montant de 13 257 809,68 €

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 %
- Évolution maîtrisée des dépenses de fonctionnement
- Prise en compte des données du recensement et baisse des dotations de l'Etat
- Maintien d'un niveau élevé d'investissement à 4 600 000 €
- Evolution maîtrisée de l'endettement

LES GRANDES MASSES DU BUDGET VILLE 2009

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES
Contributions aux organismes de regroupement 1 975 718,00 € 12,81 %
Charges de personnel 7 010 750,00 € 45,44 %
Charges à caractère général 3 513 906,00 € 22,77 %
Dotations et divers 15 850,00 € 0,10 %
Intérêts dette nette 346 584,43 € 2,25 %
Intérêts des emprunts récupérables 130 000,00 € 0,84 %
Amortissements et virement à la section d'investissement 2 435 958,15 € 15,79 %
TOTAL : 15 428 766,58€

RECETTES
Excédent reporté 793 614,37 € 5,14 %
Impôts directs 3 taxes 6 085 000,00 € 39,44 %
Attribution de compensation - Dotation de solidarité 2 330 733,21 € 15,11%
Autres impôts 596 000,00 € 3,86 %
D.G.F. 2 663 282,00 € 17,26 %
Autres dotations - participations 1 657 802,00 € 10,75 %
Produits financiers intérêts récupérables 130 000,00 € 0,84 %
Produits des services 724 655,00 € 4,70 %
Divers 447 680,00 € 2,9 %
TOTAL : 15 428 766,01 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES
Remboursement du capital net 2009 550 000,00 € 4,15 %
Remboursement du capital récupérable 2009 340 000,00 € 2,56 %
Travaux, acquisitions, équipements, études 2009 4 600 000,00 € 34,70 %
Reports de travaux 4 848 459,14 € 36,57 %
Déficit antérieur reporté 2 919 350,54€ 22,02 %
TOTAL : 13 257 809,68 €

RECETTES
Amortissements et virement de la section de fonctionnement 2008 2 435 958,15 € 18,37 %
Produits financiers capital récupérable 2008 340 000,00 € 2,56 %
Emprunts 2009 1 368 903,85 € 10,33 %
Dotations – subventions 2008 1 345 138,00 € 10,15 %
Excédent de fonctionnement capitalisé 1 159 606,78 € 8,75 %
Reports de recettes 6 608 202,90 € 49,84 %
TOTAL : : 13 257 809,68€

F O N C T I O N N E M E N T

1. EVOLUTION DES DEPENSES

L'analyse de l'évolution des chapitres de dépenses compare la réalisation 2008 à la prévision pour 2009

1.1. Virement à l'investissement, amortissements, autofinancement

Virement et dotations aux amortissements	C.A. 2008	B.P. 2009	Augmentation	Évolution en %
Chapitres 023 et 042	2 050 914,86 €	2 435 958,15 €	+ 385 043,30 €	18,77 %

Le virement permettra :

- le remboursement de la totalité du capital des emprunts dus pour 2009. Il s'agit du capital net :
capital total : 890 000,00 € - capital récupérable 340 000,00 €
soit capital net : 550 000,00 €
- l'autofinancement de nos investissements à hauteur de 1 885 958,15 €

1.2. Charges à caractère général

Charges à caractère général	C.A. 2008	B.P. 2009	Augmentation	Évolution en %
Chapitre 011	3 333 693,22 €	3 513 906,00 €	+ 180 212,88 €	5,40 %

Ce chapitre augmente de 180 212,88 € de CA à BP, pour mémoire, la prévision faite au BP 2008 s'élevait à 3 486 922,00 € (+ 0,77 % de BP à BP).

Les principales évolutions de ce chapitre sont les suivantes :

Principales dépenses en moins

◆ Biennale du livre et chèque lire.....52 080 €

Total 52 080 €

Principales dépenses en plus

- ◆ Agenda 21.....22 500 €
- ◆ Diagnostics énergétiques des bâtiments communaux.....9 472 €
- ◆ Transports collectifs Pondibus.....17 150 €
- ◆ Actions jeunesse et vacances pour tous.....20 626 €
- ◆ Centre aéré et CLSH21 905 €
- ◆ Restaurants scolaires..... 33 547 €
- ◆ Palais des congrès théâtre.....15 437 €
- ◆ Saison culturelle hiver et été19 847 €
- ◆ Expositions49 537 €
- ◆ Monuments historiques.....9 916 €
- ◆ Voirie communale.....14 378 €

Total234 315 €

1.3. Charges de personnel

Charges de personnel	C.A. 2008	B.P. 2009	Augmentation	Évolution en %
Chapitre 012	6 730 120,20 €	7 010 750,00 €	+ 280 629,80 €	4,17 %

Ce chapitre augmente de 280 629,80 € soit + 4,17 % pour tenir compte des éléments ci-après :

- ◆ De la validation des années de service
- ◆ De l'évolution de la valeur du point et le Glissement Vieillesse Technicité (G.V.T.)
- ◆ Du plein effet des recrutements et des remplacements opérés fin 2008

De BP à BP, les dépenses de personnel sont stables et représentent 45,44 % du budget

1.4. Autres charges de gestion courante

Autres charges de gestion courante	C.A. 2008	B.P. 2009	Augmentation	Évolution en %
Chapitre 65	1 801 896,42 €	1 975 718,00 €	+173 821,58 €	9,65 %

Ce chapitre progresse de 173 821,58 € soit +9,65 %

Principales dépenses en plus

- ◆ Subvention d'équilibre du CCAS.....130 000 €
- ◆ Transfert Maison de la solidarité et des associations au CCAS.....50 800 €
- ◆ Participation au SDIS.....14 625 €

Total 195 425 €

Principales dépenses en moins

- ◆ Subvention pour travaux (terrain LEGTA et hippodrome société des courses).....90 000 €

Total90 000 €

1.5. Charges financières

Charges financières	C.A. 2008	B.P. 2009	Diminution	Évolution en %
Chapitre 66	747 019,22 €	476 584,43 €	-270 434,79 €	-36,20 %

Cette dépense diminue de 36,20 % du fait du rattachement en 2008 des Intérêts Courus Non Echus (ICNE) pour la somme de 259 082 €

Nous avons pris en compte les intérêts de la dette auxquels nous avons ajouté les intérêts correspondant au nouvel emprunt (1 000 000 €) contracté début 2009.

2. EVOLUTION DES RECETTES

L'analyse de l'évolution des chapitres de recettes compare la réalisation 2008 à la prévision pour 2009.

2.1. Excédent de fonctionnement

Excédent de fonctionnement	C.A. 2008	B.P. 2009	Augmentation	Évolution en %
Chapitre 002	419 456,12 €	793 614,37 €	+374 158,25 €	+ 89,2 %

Compte tenu de l'excédent de fonctionnement constaté au C.A. 2008 (1 953 221,15 €) et du déficit d'investissement qu'il convient de couvrir (1 159 606,78 €), le solde (793 614,37 €) est reporté en recettes au BP 2009

2.2. Atténuation de Charges

Atténuation de charges	C.A. 2008	B.P. 2009	Augmentation	Évolution en %
Chapitre 013	178 189,09 €	188 280,00 €	+ 10 090,91 €	5,66 %

Ce chapitre progresse de 10 090,91 € pour tenir compte des prévisions de remboursements à percevoir. Par rapport au BP 2008 (182 000 €) la progression se situe à + 3,45 %.

2.3. Produits des services du domaine et ventes diverses

Produits et ventes	C.A. 2008	B.P. 2009	Augmentation	Évolution en %
Chapitre 70	710 937,65 €	724 655,00 €	+ 13 717,35 €	1,93 %

Cette prévision concerne les recettes à réaliser par les services publics communaux et tient compte de l'augmentation des tarifs. Ces recettes dépendent aussi de la fréquentation des services.

2.4. Travaux en régie

Travaux en régie	C.A. 2008	B.P. 2009	Diminution	Évolution en %
Chapitre 40	15 119,70 €	0,00 €	- 15 119,70 €	100 %

Les inscriptions 2009 auront lieu au fur et à mesure de la réalisation des chantiers en régie.

2.5. Impôts et taxes

Impôts et taxes	C.A. 2008	B.P. 2009	Augmentation	Évolution en %
Chapitre 73	8 883 121,24 €	9 011 733,21 €	+ 128 612,03 €	+ 1,45 %

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

Les évolutions les plus significatives concernent les recettes provenant de la fiscalité directe qui progressent de + 2,52 % (+ 149 425 €) compte tenu de la dynamique des bases.

Concernant les droits de mutation, la prévision intègre les conditions défavorables du marché immobilier (- 7,36 %)

2.6. Dotations, subventions, participations

Dotations, subventions, participations	C.A. 2008	B.P. 2009	Diminution	Évolution en %
Chapitre 74	4 867 570,01 €	4 321 084,00 €	546 486,01 €	-11,23 %

Cette prévision à la baisse prend en compte la baisse des dotations de l'Etat et les nouvelles données du recensement (population DGF 2009 : 14 785 habitants / 15 360 habitants en 2008). Cette prévision, sans doute pessimiste, sera ajustée lorsque les arrêtés d'attribution de ces dotations nous seront transmis.

Cette diminution prend aussi en compte le fait que l'exercice 2008 a bénéficié de dotations élevées en fin d'année de la part de la CAF et du Département, dotations liées à des activités passées et difficiles à prévoir en 2009

2.7. Autres produits de gestion courante

Autres produits	C.A. 2008	B.P. 2009	Augmentation	Évolution en %
Chapitre 75	149 425,35 €	153 900,00 €	+ 4 474,65 €	2,99 %

Ce chapitre augmente de 4 474,65 € soit +2,99 % conformément aux tarifs 2009

2.8. Produits financiers

Produits financiers	C.A. 2008	B.P. 2009	Diminution	Évolution en %
Chapitre 76	176 581,08 €	130 000,00 €	- 46 581,08 €	-26,38 %

Cette recette diminue de 26,38 %, il s'agit de la part des intérêts de la dette récupérable dont la baisse est conforme au tableau d'amortissement.

2.9. Produits Exceptionnels

Produits exceptionnels	C.A. 2008	B.P. 2009	Augmentation	Évolution en %
Chapitre 77	42 904,32 €	105 500 €	+62 595,68 €	+145,90 %

Les produits exceptionnels 2009 correspondent à des remboursements de factures prélevées par EDF en 2008 et qui ne représentent pas la consommation réelle d'électricité des sites de la serre municipale et de la chapelle La Houssaye (erreur de lecture d'index)

2.10. Commentaires

Dans ce projet de budget, les dépenses de fonctionnement évoluent de +0,67 % de BP 2008 à BP 2009 et de +2,86 % de CA 2008 à BP 2009

Ce budget prend en compte notamment la mise en place de l'Agenda 21, le développement de l'offre de transport collectif Pondibus, les nouvelles orientations de la restauration scolaire

	BP 2008	CA 2008	BP 2009
Total des dépenses hors déficit, hors prélèvement, amortissements et opération de patrimoine	12 906 874 €	12 631 198,19 €	12 992 808,43 €
Évolution en % de BP 2008 à BP 2009	+ 0,67 %		
Évolution en % de CA 2008 à BP 2009	+2,86 %		
Taux d'inflation 2008	+ 2,6 %		

I N V E S T I S S E M E N T S

PREAMBULE

Montant des investissements

Le montant des investissements nouveaux 2009 s'élève à :4 600 000,00 €

Financement des investissements

Les investissements sont financés de la manière suivante :

- ◆ Prélèvement sur le budget de fonctionnement (25,21 %) 1 159 606,78 €
- ◆ Recettes propres d'investissement : FCTVA-TLE (20,33 %).....935 000,00 €
- ◆ Subventions et participations (8,92 %).....410 138,00 €
- ◆ Emprunt (29,76 %).....1 368 903,85 €

Montant des investissements.....4 600 000,00 €

Coût des investissements

Compte-tenu de la T.V.A. à récupérer dans deux ans d'un montant de 640 000,00 €. Le coût net des investissements 2009 s'élève à 3 960 000,00 € pour un programme d'investissement de 4 600 000,00 €.

1. EVOLUTION DES DEPENSES

1.1. Déficit d'investissement reporté

Déficit d'investissement	B.P. 2008	B.P. 2009	Augmentation	Évolution en %
Chapitre 001	1 702 816,44 €	2 919 350,54 €	+ 1 216 534,10 €	+ 71,44 %

Il s'agit du report du solde entre les recettes et les dépenses d'investissement réalisées au cours de l'exercice 2008 (voir C.A.). Cette progression du déficit d'investissement est liée à la non réalisation de prêt en 2008

1.2. Emprunts et dettes

Emprunts et dettes	C.A. 2008	B.P. 2009	Diminution	Évolution en %
Chapitre 16	1 115 000 €	890 000,00 €	-225 000 €	-20,18 %

L'inscription prévue au B.P. 2009 comprend, la part capital de l'annuité en cours à laquelle nous avons ajouté la part de capital du nouvel emprunt de 1 000 000 €.

1.3. Immobilisations

Les chapitres 20,21 et 23 représentent les nouveaux investissements inscrits en 2009. Le total des ces trois Chapitres s'élève à 4 600 000,00 € hors reports.

2. EVOLUTION DES RECETTES**2.1. Virement de la section de fonctionnement**

Virement et dotations aux amortissements	C.A. 2008	B.P. 2009	Augmentation	Évolution en %
Chapitre 021 et 040	2 043 783,90 €	2 435 958,15 €	+ 392 174,25 €	19,19 %

Le virement couvre largement le remboursement du capital net de la dette nette de 550 000 €. Le solde 1 885 958,15 € autofinance les investissements et les dotations aux amortissements 2009.

2.2. Dotations, fonds divers, réserves

Dotations et réserves	C.A. 2008	B.P. 2009	Diminution	Évolution en %
Chapitre 10	2 201 243,70 €	2 094 606,78 €	- 106 63,92 €	-4,84 %

La diminution de ce chapitre, provient de l'évaluation des remboursements de T.V.A. et de TLE à encaisser en 2009 et de l'excédent capitalisé constaté à la fin de l'exercice 2008.

2.3. Subventions d'investissement

Subventions	CA. 2008	B.P. 2009	Diminution	Évolution en %
Chapitre 13	1 045 437,08 €	410 138,00 €	- 635 299,08 €	-60,77 %

Il s'agit des subventions État, Région, Département, D.G.E. et amendes de police

2.4. Emprunts et dettes assimilées

Emprunts	B.P. 2008	B.P. 2009	Diminution	Évolution en %
Chapitre 16	1 595 222,29 €	1 368 903,85 €	226 318,56 €	+14,19 %

Il n'y a pas eu de réalisation d'emprunt en 2008, le montant des emprunts reportés est donc de 5 747 000,00 €

L'emprunt prévu en 2009 est de 1 368 903,85 €

2.5. Autres immobilisations financières

Autres immobilisations	C.A. 2008	B.P. 2009	Diminution	Évolution en %
Chapitre 27	350 305,22 €	340 000,00 €	- 10 305,22 €	-2,94 %

Il s'agit de la part du capital de la dette récupérable conformément au tableau d'amortissement.

2.6. Endettement

Dans ce projet de budget nous remboursons 550 000,00 € de capital et nous projetons d'emprunter 1 368 903,85 €.

◆ Dette en capital (1).....	890 000 €
◆ Dette, capital récupérable (2).....	340 000 €
◆ Dette nette en capital (1-2).....	550 000 €
◆ Emprunt (3)	1 368 903,85 €

Progression de l'endettement (3-2).....+
.....818 903,85 €

2.7. Observations

Montant des investissements de 1996 à 2008

	1996	1997	1998	1999	2000	2001
Montant des investissements	558 116 €	1 529 216 €	2 928 164 €	3 701 005 €	3 295 948 €	3 533 006 €
Emprunt	551,44 K€	876 K€	1 036,5 K€	312 K€	1 312,6 K€	1 120,5 K€
Part de l'emprunt	95,2 %	57,2 %	35,4 %	8,4 %	39,8 %	31,7 %

2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
3 840 000 €	4 237 000 €	4 500 000 €	5 125 000 €	5 470 000 €	4 600 000 €	4 610 000 €	4 600 000 €
1 149 K€	1 092 K€	1 047 K€	1 594 K€	1 655K€	1 479 K€	1 595 K€	1 369 K€
31,7 %	25,8 %	23,3 %	31,10 %	30,25 %	32,15 %	34,6 %	29,76 %

En 1996, les investissements atteignaient un montant de 558 116 € et étaient financés à 95,2 % par l'emprunt.

En 2009, les investissements atteignent un montant de 4 600 000 € et seront financés à 30 % par l'emprunt.

Ce projet de budget 2009 maîtrise l'évolution des dépenses de fonctionnement (évolution mesurée de 0,67 % de BP à BP et + 2,86 % de CA à BP), finance le fonctionnement d'équipements et de services nouveaux (Agenda 21, extension de PONDIBUS, restauration scolaire)

Il finance également 4 600 K€ d'investissements, l'annuité nette s'élève à 930 K€ (1 040,5 K€ en 2008).

Compte tenu l'incertitude du montant des dotations et de la conjoncture économique, le budget proposé est un budget réaliste et offensif, sans imposition nouvelle, avec de nouveaux services et un bon niveau d'investissements sans dégrader le niveau d'endettement.

ANNEXESBUDGET 2009 : PRÉSENTATION PAR FONCTION

Fonctions		Dépenses 2009
0	SERVICE GENERAUX	3 729 718,00
	<i>Administration générale</i>	3 001 130,00
	Hôtel de Ville	1 680 978,00
	Centre Technique Municipal	1 320 152,00
	<i>Administration générale de l'Etat</i>	234 196,00
	Etat civil	220 846,00
	Elections	13 350,00
	<i>Information et communication</i>	113 381,00
	Bulletin municipal	32 000,00
	Communication	1 850,00
	Système d'information	76 031,00
	Photothèque	3 500,00
	<i>Assemblée locale</i>	267 747,00
	Conseil municipal d'enfants	6 080,00
	Maire municipalité	261 667,00
	<i>Aide aux associations</i>	15 523,00
	Maisons des associations et de la solidarité	15 523,00
	<i>Autres</i>	97 741,00
	Jumelages	29 000,00
	Cimetières	66 391,00
	Devoir de mémoire	2 350,00
1	SECURITE SALUBRITE PUBLIQUES	792 801,00
	Police	232 638,00
	Entretien bornes incendies	10 000,00
	Pompiers (SDIS)	526 111,00
	Bains douches	24 052,00
2	ENSEIGNEMENT FORMATION	2 404 242,00
	Enseignement du 1er degré	1 358 811,00
	Contrat d'association enseignement privé	356 100,00
	Projets innovants	6 700,00
	Médecine scolaire	5 270,00
	Restauration scolaire	542 361,00
	Transports scolaires	135 000,00
3	CULTURE	1 484 605,00
	<i>Conservation et diffusion des patrimoines</i>	684 132,00
	Archives Municipales	80 523,00
	Bibliothèque	348 534,00
	Expositions	130 090,00
	Mission bi-centenaire	200,00
	Circuit d'interprétation du patrimoine	9 500,00
	Monuments historiques	115 285,00
	<i>Activités artistiques</i>	14 200,00
	Harmonie municipale	14 200,00
	<i>Action culturelle</i>	786 273,00
	Théâtre municipal	57 700,00
	Encouragement aux sociétés culturelles	107 300,00
	Musique, théâtre et spectacles	179 500,00
	Biennale du livre	10 627,00
	Gaston Schweitzer	18 000,00
	Palais des congrès	411 346,00
	Salles et écoles de danse	1 800,00

COMPTES ADMINISTRATIFS 2006 20087 ET BUDGETS 20079

8

4	SPORTS JEUNESSE	937 845,00
	Sport	475 223,00
	Base nautique	3 800,00
	Centre de Tennis	5 100,00
	Encouragement aux sociétés sportives	162 500,00
	Frais communs aux équipements	4 950,00
	Gymnases	131 887,00
	Terrains de plein air	166 986,00
	Actions socio-éducatives et loisirs	462 622,00
	Tickets loisirs	36 100,00
	Vacances pour tous	36 525,00
	Carnaval des enfants	5 000,00
	Animation jeunesse	54 932,00
	Centre de loisirs	183 378,00
	Colonies de vacances, centre aéré	130 687,00
	Actions jeunesse	16 000,00
5	INTERVENTIONS SOCIALES SANTE	448 700,00
	Centre communal d'action sociale	430 800,00
	Aide aux associations	9 800,00
	R.A.S.E.D.	1 600,00
	Prévention sécurité routière	6 500,00
6	FAMILLE	372 759,00
	Garderies	1 045,00
	Halte-garderie	37 198,00
	Ludothèque	200,00
	RAM	41 491,00
	Mini-Crèche	292 825,00
7	LOGEMENT	1 585,00
	Logement	1 585,00
8	AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS ENVIRONNEMENT	2 243 203,00
	Services urbains	383 600,00
	Eclairage Public	281 000,00
	Transports publics PONDIBUS	102 600,00
	Aménagements urbains	1 836 103,00
	Voirie	786 464,00
	Toilettes publiques	4 700,00
	Horodateurs	3 300,00
	Espaces verts Jardins	1 041 639,00
	Environnement	23 500,00
	Fourrière et dératisation	23 500,00
9	ACTION ECONOMIQUE	85 716,00
	Auberge de Jeunesse	2 000,00
	Camping	8 299,00
	Halles et marchés	34 047,00
	Maison du tourisme :billetterie spectacles et expo	41 370,00
	PRELEVEMENT AMORTISSEMENT DETTE	2 927 592,58
	Prélèvement	2 137 748,15
	Amortissements	298 210,00
	Remboursement des emprunts	476 584,43
	Charges exceptionnelles, impôts et taxes	15 050,00
	TOTAL	15 428 766,58

Programme d'investissements 2009

1. Renforcer l'attractivité de la ville		2 373 300 €	
Avenue Napoléon 1 ^{er}	1 373 300 €	Aménagement de l'avenue et des rues adjacentes	
Médiathèque	500 000 €	Construction d'une nouvelle médiathèque	
Salle omnisports de Kerjalotte	500 000 €	Rénovation de la salle omnisports	
2. Aménager la ville et les quartiers		1 539 500 €	
Plan de déplacements urbains	50 000 €	Élaboration d'un plan de déplacements urbains	
Réserves foncières et immobilières	50 000 €	Acquisitions	
Pont Neuf	1 000 000 €	Reconstruction et élargissement du pont	
Accès au pôle universitaire	50 000 €	Construction d'un giratoire	
Rue d'Iéna	99 500 €	Aménagement d'un nouveau parking de centre ville	
Voies communales	150 000 €	Rénovation des chaussées et trottoirs	
Parc de Kergrésil	20 000 €	Aménagement et ouverture du parc	
Espaces verts	10 000 €	Aménagement des espaces verts	
Mobilier urbain	10 000 €	Acquisition de bancs, corbeilles, abris, jeux	
Éclairage public	100 000 €	Renouvellement et extension du réseau	
3. Améliorer les services et équipements publics		210 000 €	
Écoles publiques	58 500 €	Travaux, acquisition de mobilier	
Centre de loisirs	1 500 €	Acquisition d'une fontaine à eau	
Équipements sportifs	38 000 €	Travaux, acquisition de défibrillateurs	
Palais des congrès	12 000 €	Installation d'une sonorisation	
Château des Rohan	100 000 €	Restauration courtine sud et fenêtres façade ouest	
4. Équiper et moderniser les services communaux		270 000 €	
Informatique et télécommunications	80 000 €	Renouvellements, acquisitions	
Mobilier et matériel de bureau	10 000 €	Renouvellements, acquisitions	
Engins, outils et matériels	60 000 €	Renouvellements, acquisitions	
Parc automobile	20 000 €	Renouvellements, acquisitions	
Bâtiments communaux	100 000 €	Travaux	
5. Protéger et gérer les ressources naturelles		1 172 700 €	
5.1 Eau potable		877 500 €	
Réseau de distribution	805 000 €	Extension et renouvellement du réseau	
Captages	1 500 €	Aménagement et boisement	
Sectorisation du réseau	59 000 €	Étude et travaux	
Bornes de puisage	12 000 €	Installation d'une 3 ^e borne à Saint Niel	
5.2 Eaux usées		88 000 €	
Réseau de collecte	88 000 €	Renouvellement des canalisations	
5.3 Eaux pluviales		207 200 €	
Schéma directeur des eaux pluviales	30 000 €	Élaboration d'un schéma directeur	
Réseau de collecte	177 200 €	Renouvellement et extension du réseau	
Par programmes			
1. Renforcer l'attractivité de la ville	2 373 300 €	Par budgets	
2. Aménager la ville et les quartiers	1 539 500 €	1. Budget ville	4 600 000 €
3. Améliorer les services et équipements publics	210 000 €	2. Budget eau	877 500 €
4. Équiper et moderniser les services communaux	270 000 €	3. Budget assainissement	88 000 €
5. Protéger et gérer les ressources naturelles	1 172 700 €		
Total investissements 2009 : 5 565 500 €			



BUDGET EAU

COMPTE ADMINISTRATIF 2008

RESULTAT

Le compte administratif 2008 se solde par :

Un déficit de fonctionnement de : - 202 706,32 €
 Un excédent d'investissement de : 1 454 150,60 €
 Un déficit de report de : - 1 899 636,85 €

Le résultat global de l'exercice 2008 compte tenu des reports s'élève à : - 648 192,57 €

Un résultat conforme aux prévisions puisque la subvention d'équilibre inscrite au BP et non versée, s'élevait à 808 991,89 €.

En 2008, les investissements (essentiellement les programmes de renouvellement de canalisations 2007 et 2008) ont été réalisés à hauteur de 1 003 562 €

Les reports d'investissements se situent à 4 132 218,92 € et concernent notamment les travaux de rénovation des réservoirs et stations AEP et la suite du programme 2008 de renouvellement des canalisations

		EXPLOITATION	INVESTISSEMENT	REPORTS	RESULTAT
DEPENSES	REALISEES	1 165 157,06	1 477 497,34		
	DEFICIT				
	TOTAL	1 165 157,06	1 477 497,34	4 132 218,92	6 774 873,32
RECETTES	REALISEES	962 450,74	2 278 997,11		
	EXCEDENT		652 650,83		
	TOTAL	962 450,74	2 931 647,94	2 232 582,07	6 126 680,75
EXCEDENT			1 454 150,60		1 454 150,60
DEFICIT		-202 706,32		-1 899 636,85	-2 102 343,17
TOTAL					-648 192,57

Déficit de fonctionnement reporté en dépenses de fonctionnement du BP 2009 : 202 706,32 €

PROJET DE BUDGET EAU 2009

La section de fonctionnement s'équilibre en recettes et en dépenses pour un montant de : 1 844 284,90 €

La section d'investissement s'équilibre en recettes et en dépenses pour un montant de : 5 407 868,92

Recettes d'exploitation :

Le produit des ventes d'eau 2009 est estimé à 890 000,00 €

Le montant de la subvention d'équilibre 2009 s'élève à 876 134,90 €

Dépenses d'exploitation :

Le montant inscrit au compte 6718 (444 792,33 €) correspond au résultat du compte de péréquation 2007 à reverser au SDE

Investissements Budget annexe de l'eau

Le montant total des nouveaux investissements est de : 877 500 €

- Renouvellement de canalisations
- Poursuite de la sectorisation de réseau
- Installation d'une borne de puisage à Saint Niel

Recettes d'investissement :

Les investissements nouveaux seront financés par un emprunt de 665 000 €, par le reversement de la TVA (147 350 €) et la participation pour travaux de la CEB (75 000 €)

BUDGET ASSAINISSEMENT

COMPTE ADMINISTRATIF 2008

RESULTAT

Le compte administratif 2008 se solde par :

- Un excédent de fonctionnement de :240 214,55 €
- Un excédent d'investissement de : 302 355,03 €
- Un déficit des reports de :- 739 102,70 €

Le résultat global de l'exercice 2008 compte tenu des reports s'élève à : - 196 533,12 €

En 2008, les investissements (essentiellement le programme de renouvellement des réseaux et l'unité de traitement des matières de vidanges) ont été réalisés à hauteur de 1 452 678 €

Les reports d'investissements se situent à 1 611 881 € et concernent notamment les travaux d'extension et d'amélioration des réseaux pour réduire les eaux parasites

		EXPLOITATION	INVESTISSEMENT	REPORTS	RESULTAT
DEPENSES	REALISEES	604 566,62	2 159 546,33		
	RATTACHEES				
	TOTAL	604 566,62	2 159 546,33	1 611 881,08	4 375 994,03
RECETTES	REALISEES	844 781,17	856 853,97		
	EXCEDENT		1 605 047,39		
	TOTAL	844 781,17	2 461 901,36	872 778,38	4 179 460,91
EXCEDENT		240 214,55	302 355,03		542 569,58
DEFICIT				-739 102,70	-739 102,70
TOTAL					-196 533,12

AFFECTATION DE LA TOTALITE DE L'EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (240 214,55 €)
A LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BP 2009

PROJET DE BUDGET ASSAINISSEMENT 2009

La section de fonctionnement s'équilibre en recettes et en dépenses pour un montant de : 848 200,00 €

La section d'investissement s'équilibre en recettes et en dépenses pour un montant de : 2 139 881,08 €

Recettes d'exploitation :

Le produit des redevances d'assainissement 2009 est estimé à 509 200,00 €

La prime d'épuration versée par l'agence de l'eau est évaluée à 134 000,00 € et correspond à celle de l'exercice 2007. En diminution constante depuis 3 ans, elle ne sera plus versée à compter de 2009

Dépenses d'exploitation :

Le virement à la section d'investissement s'élève à 235 000,00 € et couvre le remboursement du capital 2009 du même montant .

Investissements nouveaux budget annexe de l'assainissement

Le montant total des nouveaux investissements est de : 88 000 €

- Diagnostic eaux parasites et équipements de mesure

Recettes d'investissement :

Compte tenu de l'affectation de l'excédent de fonctionnement 2008 à l'investissement (240 214,55 €) et du reversement de la TVA (14 000 €) le montant des emprunts reportés est diminué de 89 466,88 €

COMPTES ADMINISTRATIFS 2006 20087 ET BUDGETS 20079

8

Afin d'appréhender tous les éléments de la situation financière des services de l'eau et de l'assainissement, il convient d'examiner en complément des budgets et comptes administratifs, l'état des avances réalisées par le fermier au titre du contrat d'affermage.

Tableau de Suivi des avances remboursables consenties par le fermier au titre de l'article 5 du contrat de délégation EAU

	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001 en F
surtaxe	6 675 646,15	6 225 300,94	6 137 551,73	6 157 133,93	6 428 372,91	6 680 467,94	6 760 977,92
annuité	7 246 696,22	7 225 008,34	7 154 059,90	6 747 738,78	6 844 104,94	6 106 884,14	5 590 677,17
Dégrèvements	10 594,94	51 570,90	43 552,25	2 732,94	78 865,77	39 316,47	79 991,46
Impayés		243 005,20			78 998,65	116 123,95	110 768,77
Reprise impayés						78 998,65	116 123,94
au débit ville	- 581 645,01	- 1 294 283,50	- 1 060 060,42	- 593 337,79	- 573 596,45	497 142,03	1 095 664,46
Cumul	- 681 549,51	- 1 975 833,01	- 3 035 893,43	- 3 629 231,22	- 4 202 827,67	- 3 705 685,64	- 2 610 021,18

	2002 en €	2003 en €	2004 en €	2005 en €	2006 en €	2007 en €
surtaxe	996 643,14	1 015 779,43	1 038 151,51	982 844,06	924 539,80	940 401,56
annuité	675 967,46	571 211,81	544 040,79	297 105,17	165 348,32	95 228,89
Dégrèvements	7 455,73	2 672,36	7 391,36	4 835,00	2 070,48	201,35
Impayés	5 297,48	38 774,50	50 912,18	62 200,03	52 079,07	41 809,11
Reprise impayés	16 886,59	5 297,48	38 774,50	50 912,18	62 200,03	52 079,07
Irrécouvrables				195,39	18 025,95	2 441,31
au débit ville	324 809,06	408 418,24	474 581,68	669 420,65	749 216,01	852 799,97
Cumul	- 73 086,10	335 332,14	809 913,82	1 479 334,47	2 228 550,48	3 081 350,45

A la fin de l'année 2003 la totalité de l'avance au fermier est remboursée.

Depuis l'année 2005 l'excédent est reversé au Syndicat départemental de l'eau conformément aux règles de la péréquation.

Tableau de Suivi des avances remboursables consenties par le fermier au titre de l'article 5 du contrat de délégation ASSAINISSEMENT

	1995 (F)	1996 (F)	1997 (F)	1998 (F)	1999 (F)	2000 (F)	2001 (F)
surtaxe	4 563 245,89	4 779 346,62	5 351 430,51	6 232 671,76	7 015 958,51	5 082 642,70	6 719 353,71
annuité	8 075 703,45	8 218 549,45	8 069 543,54	7 919 437,36	7 400 250,63	7 309 477,15	7 200 052,32
Dégrèvements	7 155,90	122 665,99	65 685,00	1 900,95	338 453,18	51 099,18	26 357,27
Impayés	7981,78	289 756,40			1 736 700,21	734 612,83	578 365,68
Reprise impayés antérieurs						1 736 700,21	734 612,87
au débit ville	-3 527 595,24	-3 851 625,22	-2 783 798,03	-1 688 666,55	-2 459 445,51	-1 275 846,25	-350 808,69
Cumul	-5 035 322,51	-8 886 947,73	-11 670 745,76	-13 359 412,31	-15 818 857,82	-17 094 704,07	-17 445 512,76

	2002 en €	2003 en €	2004 en €	2005 en €	2006 en €	2007 en €
surtaxe	959 502,96 €	979 704,95 €	970 911,51 €	931 423,65 €	808 904,99 €	835 187,72 €
annuité	984 945,78 €	987 587,95 €	960 463,26 €	837 911,96 €	730 726,22 €	611 566,87 €
Dégrèvements	4 147,12 €	3 768,34 €	7 716,71 €	8 554,95 €	10 422,29 €	292,87 €
Impayés	34 804,02 €	70 668,19 €	44 606,82 €	72 465,84 €	62 134,37 €	76 306,92 €
Reprise impayés antérieurs	88 171,28 €	34 804,02 €	70 668,19 €	44 606,82 €	72 465,84 €	62 134,37 €
Irrécouvrables				91,39 €	52 353,39 €	1 491,36 €
au débit ville	23 777,32 €	- 47 515,51 €	28 792,91 €	57 006,33 €	25 734,56 €	207 664,07 €
Cumul	-2 635 773,96 €	-2 683 289,47 €	-2 654 496,56 €	-2 597 490,23 €	-2 571 755,67 €	-2 364 091,60 €

Sur le budget assainissement, le montant de la recette de surtaxe est maintenant supérieur au montant de l'annuité.

Nous avons débuté le remboursement de l'avance consentie par le fermier en 2002 mais, compte tenu des impayés liés au dépôt de bilan de la CICAB et de sa reprise par LACTALIS qui possède sa propre station d'épuration, le déficit est réapparu. Par conséquent, la dette à l'égard du fermier s'est creusée de 47 515,51 € en 2003. En 2007, la surtaxe est nettement supérieure à l'annuité, le montant restant à rembourser fin 2007 reste élevé : 2 364 091,60 € mais l'annuité baisse rapidement, 503 270 € en 2008, 191 534 € en 2009, 19 277 € en 2010 et 2011 année de la dernière échéance.

L'objectif demeure de rembourser intégralement cette dette contractée auprès du fermier avant la fin du contrat en 2014 tout en satisfaisant les besoins d'investissement nécessaires pour le bon fonctionnement du service. Ce remboursement pourrait être achevé en 2012