Ville de Pontivy

Extrait du registre des délibérations

Budget primitif 2011, assainissement

DEL-2011-012

Numéro de la délibération : 2011/012

Nomenclature ACTES : Finances locales, décisions budgétaires

Information relative à l'environnement : non

Date de réunion du conseil : 16/02/2011

Date de convocation du conseil : 10/02/2011

Date d'affichage de la convocation : 10/02/2011

Début de la séance du conseil : 19 heures

Président de séance : M. Jean-Pierre LE ROCH

Secrétaire de séance : Mlle Julie ORINEL

Étaient présents : M. Bernard BAUCHER, M. Yovenn BONHOURE, M. Loïc BURBAN, Mme Nelly BURLOT, Mme Florence DONATO-LEHUÉDÉ, M. Pierre GIRALDON, Mme Ghislaine GOUTTEQUILLET, M. Jean-Paul JARNO, M. Jean-Luc LE BELLER, M. Joël LE BOTLAN, M. Daniel LE COUVIOUR, Mme Laëtitia LE DOARÉ, M. Henri LE DORZE, M. Alain LE MAPIHAN, Mme Sylviane LE PAVEC, M. Jean-Pierre LE ROCH, Mme Christine LE STRAT, M. Christophe MARCHAND, M. François-Denis MOUHAOU, Mme Maryvonne OLIVIERO, Mlle Julie ORINEL, M. Jean-Jacques PARMENTIER, Mme Elisabeth PÉDRONO, M. Yvon PÉRESSE, Mme Annie PESSEL, Mme Martine PIERRE, Mme Françoise RAMEL-FLAGEUL, Mme Nicole ROUILLARD

Étaient représentés : M. Gérard DERRIEN par Mme Christine LE STRAT, Mme Marie-Madeleine DORÉ-LUCAS par Mme Martine PIERRE, Mme Anne-Marie GRÈZE par Mme Laëtitia LE DOARE, Mme Stéphanie GUÉGAN par M. Yvon PERESSE, M. Claude LE BARON par M. Christophe MARCHAND

Budget primitif 2011, assainissement

Rapport de Daniel LE COUVIOUR

Les Budgets Primitifs préparés pour l'exercice 2011 vous sont présentés dans les documents joints. La note d'accompagnement récapitule les orientations prises et précise les choix.

Nous vous proposons :

- D'adopter le Budget Primitif Assainissement.

La délibération est adoptée par 27 voix pour et 6 abstentions.

Ont voté pour : M. Le Maire, M. Le Dorze, Mme Gouttequillet, M. Le Mapihan, Mme Burlot, M. Le Couviour, Mme Doré-Lucas, M. Marchand, Mme Le Pavec, M. Parmentier, M. Baucher, M. Jarno, Mme Grèze, Mme Oliviero, M. Le Botlan, M. Le Beller, M. Giraldon, Mme Pessel, M. Burban, Mme Pédrono, Mme Ramel-Flageul, M. Le Baron, Mme Donato-Lehuede, Mme Le Doaré, M. Bonhoure, Melle Orinel, Mme Pierre

Se sont abstenus : Mme Rouillard, M. Derrien, Mme Le Strat, M. Mouhaou, M. Péresse, Mme Guégan

Fait à Pontivy, le 17 février 2011

LE MAIRE
Jean-Pierre Le Roch

Transmise au contrôle de légalité le :

Publiée au recueil des actes administratifs le :

Certifiée exécutoire

LE MAIRE
Jean-Pierre Le Roch

REPUBLIQUE FRANCAISE

_____	**ASSAINISSEMENT**

POSTE COMPTABLE DE :

SERVICE PUBLIC LOCAL
.....

M 4 ... (1)

Budget Primitif
(2)

Année 2011

(1) Compléter en fonction du service public local et du plan de comptes utilisé : M4, M41, M42, M43, M44 ou M 49
(2) Préciser s'il s'agit du budget primitif ou du budget supplémentaire ou d'une décision modificative.

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

EXPLOITATION

		DEPENSES DE LA SECTION D'EXPLOITATION	RECETTES DE LA SECTION D'EXPLOITATION
VOTE	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	601 611,27	1 043 433,20
	+	+	+
REPORT	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
REPORT	002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE (2)	441 821,93 (si déficit)	0,00 (si excédent)
	=	=	=
	TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION (3)	1 043 433,20	1 043 433,20

INVESTISSEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION D' INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D' INVESTISSEMENT
VOTE	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris les comptes 1064 et 1068)	2 426 000,00	2 373 443,80
	+	+	+
REPORT	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	2 284 955,05	1 168 476,02
REPORT	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	0,00 (si solde négatif)	1 169 035,23 (si solde positif)
	=	=	=
	TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)	4 710 955,05	4 710 955,05

TOTAL

TOTAL DU BUDGET (3)	5 754 388,25	5 754 388,25

(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.

Pour la section d'exploitation, les RAR sont constitués par l'ensemble des dépenses engagées et n'ayant pas donné lieu à service fait au 31 décembre de l'exercice précédent. En recettes, il s'agit des recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent.

Pour la section d'investissement, les RAR correspondent 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.

(3) Total de la section d'exploitation = RAR + résultat reporté + crédits d'exploitation votés.

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

Total du budget = Total de la section d'exploitation + Total de la section d'investissement.

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire Budget… … (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR+vote)
011	Charges à caractère général	4 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Total des dépenses de gestion des services		**4 000,00**	**0,00**	**3 000,00**	**3 000,00**	**3 000,00**
66	Charges financières	5 000,00	0,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Total des dépenses réelles d'exploitation		**9 000,00**	**0,00**	**5 500,00**	**5 500,00**	**5 500,00**
023	*Virement à la section d'investissement (6)*	69 513,60	0,00	19 111,27	19 111,27	19 111,27
042	*Opé. d'ordre de transfert entre sections (6)*	565 000,00	0,00	577 000,00	577 000,00	577 000,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		**634 513,60**	**0,00**	**596 111,27**	**596 111,27**	**596 111,27**
TOTAL		**643 513,60**	**0,00**	**601 611,27**	**601 611,27**	**601 611,27**
					+	+
					D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	**441 821,93**
					=	=
					TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	**1 043 433,20**

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire Budget… … (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR+vote)
70	Ventes de produits fabriqués, prestations …	196 946,80	0,00	608 433,20	608 433,20	608 433,20
74	Subventions d'exploitation	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de gestion des services		**331 946,80**	**0,00**	**608 433,20**	**608 433,20**	**608 433,20**
Total des recettes réelles d'exploitation		**331 946,80**	**0,00**	**608 433,20**	**608 433,20**	**608 433,20**
042	*Opé. d'ordre de transfert entre sections (6)*	0,00		435 000,00	435 000,00	435 000,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		**0,00**		**435 000,00**	**435 000,00**	**435 000,00**
TOTAL		**331 946,80**	**0,00**	**1 043 433,20**	**1 043 433,20**	**1 043 433,20**
					+	+
					R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	**0,00**
					=	=
					TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	**1 043 433,20**

Pour information :

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (11)	**161 111,27**

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

(1) cf. I – 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 régie applique le régime des provisions semi-budgétaires,ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandices, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.
(5) Ce chapitre n'existe pas en M 49.
(6) DE 023 = RI 021 ; DI 040 = RE 042 ; RI 040 = DE 042 ; DI 041 = RI 041 ; DE 043 = RE 043.
(7) Ce chapitre existe uniquement en M41, M43 et M44.
(8) 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 en dépense, lorsque la régie effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle crée et, en recettes, lorsque le service non personnalisé reçoit une dotation en espèces de la part de sa collectivité de rattachement.
(9) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A7).
(10) Le compte 106 n'est pas un chapitre mais un article du chapitre 10.
(11) Solde de l'opération DE 023 + DE 042 – RE 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)
23	Immobilisations en cours	1 055 000,00	2 284 955,05	1 926 000,00	1 926 000,00	4 210 955,05
Total des dépenses d'équipement		**1 055 000,00**	**2 284 955,05**	**1 926 000,00**	**1 926 000,00**	**4 210 955,05**
16	Emprunts et dettes assimilées	65 000,00	0,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00
Total des dépenses financières		**65 000,00**	**0,00**	**65 000,00**	**65 000,00**	**65 000,00**
Total des dépenses réelles d'investissement		**1 120 000,00**	**2 284 955,05**	**1 991 000,00**	**1 991 000,00**	**4 275 955,05**
040	*Opé. d'ordre de transfert entre sections (6)*	0,00		435 000,00	435 000,00	435 000,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		**0,00**		**435 000,00**	**435 000,00**	**435 000,00**
TOTAL		**1 120 000,00**	**2 284 955,05**	**2 426 000,00**	**2 426 000,00**	**4 710 955,05**

+

D001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (1)	0,00

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	4 710 955,05

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	500 000,00	656 733,54	500 000,00	500 000,00	1 156 733,54
16	Emprunts et dettes assimilées	340 000,00	160 900,00	978 332,53	978 332,53	1 139 232,53
23	Immobilisations en cours	160 000,00	350 842,48	299 000,00	299 000,00	649 842,48
Total des recettes d'équipement		**1 000 000,00**	**1 168 476,02**	**1 777 332,53**	**1 777 332,53**	**2 945 808,55**
Total des recettes financières		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Total des recettes réelles d'investissement		**1 000 000,00**	**1 168 476,02**	**1 777 332,53**	**1 777 332,53**	**2 945 808,55**
021	*Virement de la section d'exploitation (6)*	69 513,60		19 111,27	19 111,27	19 111,27
040	*Opé. d'ordre de transfert entre sections (6)*	565 000,00		577 000,00	577 000,00	577 000,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		**634 513,60**		**596 111,27**	**596 111,27**	**596 111,27**
TOTAL		**1 634 513,60**	**1 168 476,02**	**2 373 443,80**	**2 373 443,80**	**3 541 919,82**

+

R001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)	1 169 035,23

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	4 710 955,05

Pour information :

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

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (11)	161 111,27

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

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

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	3 000,00		3 000,00
66	Charges financières	2 500,00	0,00	2 500,00
68	Dotations aux amort. aux dépréciations et aux prov.	0,00	577 000,00	577 000,00
023	*Virement à la section d'investissement*		19 111,27	19 111,27
Dépenses d'exploitation – Total		**5 500,00**	**596 111,27**	**601 611,27**
				+
			D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	**441 821,93**
				=
			TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	**1 043 433,20**

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
13	Subventions d'investissement	0,00	435 000,00	435 000,00
23	Immobilisations en cours (6)	4 210 955,05	0,00	4 210 955,05
Dépenses d'investissement –Total		**4 210 955,05**	**435 000,00**	**4 645 955,05**
				+
			D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE	**0,00**
				=
			TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	**4 645 955,05**

(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 variations de stocks (sauf stocks de marchandises et de fournitures).
(4) Ce chapitre n'existe pas en M49.
(5) Si la régie 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 A7) .
(8) Ce chapitre existe uniquement en M41, en M43 et en M44.

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

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

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
70	Ventes de produits fabriqués…	608 433,20		608 433,20
77	Produits exceptionnels	0,00	435 000,00	435 000,00
Recettes d'exploitation – Total		**608 433,20**	**435 000,00**	**1 043 433,20**

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	**0,00**

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	**1 043 433,20**

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
13	Subventions d'investissement	1 156 733,54	0,00	1 156 733,54
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	1 139 232,53	0,00	1 139 232,53
23	Immobilisations en cours	649 842,48	0,00	649 842,48
28	*Amortissements des immobilisations*		577 000,00	577 000,00
021	*Virement de la section d'exploitation*		19 111,27	19 111,27
Recettes d'investissement – Total		**2 945 808,55**	**596 111,27**	**3 541 919,82**

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE	**1 169 035,23**

+

AFFECTATION AUX COMPTES 106	**0,00**

=

TOTAL DES RECETTES D' INVESTISSEMENT CUMULEES	**4 710 955,05**

SECTION D'EXPLOITATION

III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap/art (1)	Libellé (1)	Pour mémoire Budget ... (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
011	Charges à caractère général (5) (6)	4 000,00	3 000,00	3 000,00
6226	Honoraires	2 000,00	1 000,00	1 000,00
6378	Autres taxes & redevances	2 000,00	2 000,00	2 000,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	0,00	0,00	0,00
014	Atténuations de produits (7)	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	0,00
TOTAL = DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011+012+014+65)		**4 000,00**	**3 000,00**	**3 000,00**
66	Charges financières (b) (8)	**5 000,00**	**2 500,00**	**2 500,00**
66111	Intérêts des Emprunts et dette	5 000,00	2 500,00	2 500,00
	Calcul du 66112 (5) Montant des ICNE de l'exercice =..... Montant de l'exercice N-1 =.....			
67	Charges exceptionnelles (c)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
68	Dotations aux prov et aux dépréciations (d) (9)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
69	Impôts sur les bénéfices et assimilées (e) (10)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e+f		**9 000,00**	**5 500,00**	**5 500,00**

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformémeent au plan de comptes utilisé par le régie.
(2) cf.1 – Modalités de vote.
(3) Hors restes à réaliser.
(4) Le voté de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.
(5) Sauf le compte 621 retracé au sein du chapitre 012.
(6) Ce compte est uniquement ouvert en M 41.
(7) Ce compte est uniquement ouvert en M43 et en M44.
(8) Si le montant des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant de l'article 66112 sera négatif.
(9) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.
(10) Ce chapitre n'existe pas en M49.

III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap/art(1)	Libellé (1)	Pour mémoire Budget ... (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
023	*Virement à la section d'investissement*	**69 513,60**	**19 111,27**	**19 111,27**
042	*Opérations d'ordre de transfert entre sections (5) (6)*	**565 000,00**	**577 000,00**	**577 000,00**
6811	*Dota.Amortis.sur immos.*	565 000,00	577 000,00	577 000,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		**634 513,60**	**596 111,27**	**596 111,27**
043	*Opé. d'ordre à l'intérieur section d'exploitation*	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		**634 513,60**	**596 111,27**	**596 111,27**
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)		**643 513,60**	**601 611,27**	**601 611,27**
				+
			RESTES A REALISER N-1 (7)	**0,00**
				+
			D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (7)	**441 821,93**
				=
			TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	**1 043 433,20**

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
(2) Cf. 1– Modalités de vote.
(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, *DE 042 = RI 040.*
(6) Si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
(7) 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'EXPLOITATION – DETAIL DES RECETTES	A2

Chap/ art(1)	Libellé (1)	Pour mémoire Budget ... (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
013	Atténuation de charges	0,00	0,00	0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations	196 946,80	608 433,20	608 433,20
70611	Redevances d'assain. collectif	196 946,80	608 433,20	608 433,20
73	Produits issus de la fiscalité (6)	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	135 000,00	0,00	0,00
741	Primes d'épuration	135 000,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00
TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 70+73+74+75+013		331 946,80	608 433,20	608 433,20

76	Produits financiers (b)	0,00	0,00	0,00
	Calcul du 7622 Montant des ICNE de l'exercice = Montant de l'exercice N-1 =			
77	Produits exceptionnels (c)	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et sur dépréciations (d) (7)	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES = a+b+c+d		331 946,80	608 433,20	608 433,20

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la régie.
(2) cf. I – Modalités de vote.
(3) Hors restes à réaliser.
(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.
(5) Cet article n'existe pas en M49.
(6) Ce chapitre existe uniquement en M41, M43 et M 44.
(7) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.

III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES RECETTES	A2

Chap/ art(1)	Libellé (1)	Pour mémoire Budget … (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
042	*Opérations d'ordre de transfert entre sections (5)*	**0,00**	**435 000,00**	**435 000,00**
777	*Quote part subvent° d'investi*	0,00	435 000,00	435 000,00
043	*Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. de fonct. (5)*	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		**0,00**	**435 000,00**	**435 000,00**

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (=total des opérations réelles et d'ordre)	**331 946,80**	**1 043 433,20**	**1 043 433,20**
			+
		RESTES A REALISER N-1 (7)	**0,00**
			+
		R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (7)	**0,00**
			=
		TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	**1 043 433,20**

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
(2) cf. 1– Modalités de vote.
(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, *RE 042 = DI 040 ; RE 043 = DE 043.*
(6) Si la régie a opté pour les provisions budgétaires.
(7) 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)
20	Immobilisations incorporelles (hors opérations)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (hors opérations)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (hors op.)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (hors opérations)	1 055 000,00	1 926 000,00	1 926 000,00
231515	Trvx Station d'Epuration	55 000,00	500 000,00	500 000,00
231520	Trvx Réseaux	0,00	20 000,00	20 000,00
231522	Pose Boites Branchement	0,00	20 000,00	20 000,00
231591	Trvx Rue de Kerostin	0,00	40 000,00	40 000,00
231596	Réduction des eaux parasites	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
231599	Progt Asst 2011(Stival-Crénihu	0,00	346 000,00	346 000,00
	Opération d'équipement n° (1 ligne par op.) (5)	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	**1 055 000,00**	**1 926 000,00**	**1 926 000,00**
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	65 000,00	65 000,00	65 000,00
1641	Emprunts en euro	65 000,00	65 000,00	65 000,00
18	Comptes 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	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses financières	**65 000,00**	**65 000,00**	**65 000,00**
45…1	Op. pour compte de tiers n°… (1 ligne par op.) (6)			
	Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTAL DEPENSES REELLES	**1 120 000,00**	**1 991 000,00**	**1 991 000,00**

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
(2) Cf. I – Modalités de vote.
(3) Hors restes à réaliser.
(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.
(5) Voir état IIIB3 pour le détail des opérations d'équipement.
(6) Voir annexe IV A 7 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	*Opérations d'ordre transfert entre sections (5)*	**0,00**	**435 000,00**	**435 000,00**
	Reprises sur autofinancement antérieur (6)	**0,00**	**435 000,00**	**435 000,00**
139111	*Agence de l'eau*	0,00	35 000,00	35 000,00
13912	*Régions*	0,00	100 000,00	100 000,00
13913	*Départements*	0,00	50 000,00	50 000,00
13918	*Autres*	0,00	250 000,00	250 000,00
	Charges transférées	**0,00**	**0,00**	**0,00**
041	*Opérations patrimoniales (7)*	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	**0,00**	**435 000,00**	**435 000,00**

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre)	**1 120 000,00**	**2 426 000,00**	**2 426 000,00**
			+
RESTES A REALISER N-1 (8)			**2 284 955,05**
			+
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (8)			**0,00**
			=
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES			**4 710 955,05**

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
(2) Cf. I – Modalités de vote.
(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 = RE 042.*
(6) Si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
(7) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 041 = RI 041.*
(8) 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)
13	Subventions d'investissement	500 000,00	500 000,00	500 000,00
13111	Agence de l'eau	300 000,00	300 000,00	300 000,00
1313	Départements	200 000,00	200 000,00	200 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	340 000,00	978 332,53	978 332,53
1641	Emprunts en euro	340 000,00	978 332,53	978 332,53
20	Immobilisations incorporelles	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	160 000,00	299 000,00	299 000,00
231515	Trvx Station d'Epuration	0,00	82 000,00	82 000,00
2315296	Réhab. Réseau suite Sch. Direc	160 000,00	160 000,00	160 000,00
231599	Progt Asst 2011(Stival-Crénihu	0,00	57 000,00	57 000,00
	Total des recettes d'équipement	**1 000 000,00**	**1 777 332,53**	**1 777 332,53**
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
18	Comptes de liaison : affectations à	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées à des part.	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	**0,00**	**0,00**	**0,00**
45...2	Opé pour compte de tiers n°... (1ligne par opé) (5)			
	TOTAL DES RECETTES REELLES	**1 000 000,00**	**1 777 332,53**	**1 777 332,53**

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
(2) Cf. I – Modalités de vote.
(3) Hors restes à réaliser.
(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.
(5) Voir annexe IV A 7 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	*Virement de la section d'exploitation*	69 513,60	19 111,27	19 111,27
040	*Opérations d'ordre de transf. entre sections (5) (6)*	**565 000,00**	**577 000,00**	**577 000,00**
28121	*Terrains nus*	1 000,00	1 000,00	1 000,00
281311	*Bât. d'exploitation*	32 000,00	33 000,00	33 000,00
281351	*Bât. d'exploitation*	12 000,00	13 000,00	13 000,00
281532	*Réseaux d'assainissement*	520 000,00	530 000,00	530 000,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION		**634 513,60**	**596 111,27**	**596 111,27**
041	*Opérations patrimoniales (7)*	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		**634 513,60**	**596 111,27**	**596 111,27**

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre)	**1 634 513,60**	**2 373 443,80**	**2 373 443,80**
			+
RESTES A REALISER N-1 (8)			**1 168 476,02**
			+
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (8)			**1 169 035,23**
			=
TOTAL DES RECETTES D' INVESTISSEMENT CUMULEES			**4 710 955,05**

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
(2) cf. 1 – Modalités de vote.
(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 = DE 04.*
(6) Si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
(7) 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).

BUDGET VILLE
COMPTE ADMINISTRATIF 2010

RESULTAT

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2010 SE SOLDE PAR :

Un excédent de fonctionnement de **3 111 703,69 €** (2 841 336,08 € en 2009)
Un déficit d'investissement de ..... **2 242 570,08** € (3 055 027,48 € en 2009)
Un excédent de reports de ..... **74 786,48** € (663 830,59 € en 2009)

Le résultat global de l'exercice 2010, compte tenu des reports, s'élève à 743 920,09 € (450 139,19 € en 2009)

		FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT		SOLDE	REPORTS	RESULTAT
DEPENSES REALISEES		12 532 623.85	4 276 178.03		16 808 801.88	5 864 247.36	
	DEFICIT		3 055 027.48	*1*	3 055 027.48		
	TOTAL	12 532 623.85	7 331 205.51		19 863 829.36		19 863 829.36
RECETTES REALISEES		15 194 188.35	2 497 438.54		17 691 626.89	5 939 033.84	
	EXCEDENT	450 139.19	2 391 196.89	*2*	2 841 336.08		
	TOTAL	15 644 327.54	4 888 635.43		20 532 962.97		20 532 962.97
EXCEDENT		3 111 703.69			3 111 703.69	74 786.48	3 186 490.17
DEFICIT			-2 442 570.08		-2 442 570.08		-2 442 570.08
TOTAL		3 111 703.69	-2 442 570.08		669 133.61	74 786.48	**743 920.09**

1 – Déficit 2- Excédent capitalisé

Affectation du résultat en réserve de la section de fonctionnement du Budget Primitif 2011, compte 002 pour 743 920,09 €.

Affectation de l'excédent de fonctionnement (3 111 703,69 € - 743 920,09 €) soit 2 367 783,60 € au compte 1068 de la section d'investissement.

Commentaires sur le compte administratif 2010

L'excédent de fonctionnement de 3 111 703,69 € permet de couvrir le besoin de financement de la section d'investissement de 2 367 783,60 €, le solde étant affecté à la section de fonctionnement (743 920,09 €) du BP 2011.

- Les dépenses de fonctionnement : montant : 12 532 623,85 €

Les dépenses réelles de fonctionnement (12 235 827,66 €) réalisées à 95,30% soit 603 213,34 € de moins par rapport aux prévisions (95,09 % en 2009 : 639 844,09 €).

- Les recettes de fonctionnement : montant : 15 194 188,35 €

Les recettes réelles de fonctionnement (15 189 475,95 €) réalisées à 101,92% soit 164 169,38 € de plus par rapport aux prévisions (98,34 % en 2009 : - 246 564,92 €).

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.....3 656 107 €
  Réalisé .....3 354 882 €

Soit 91,76 %, soit – 301 000 € (réalisé à 89,56 % en 2009)

- **Chapitre 12 : Frais de personnel**

  Prévu.....6 960 768 €
  Réalisé .....6 809 704 €

Soit 97,83 %, soit – 151 000 € (réalisé à 97,24% en 2009)

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

  Prévu.....1 671 116 €
  Réalisé .....1 591 000 €

Soit 95,25 %, dont OGEC ..... 348 000 €
Service incendie .... 467 000 €
CCAS .... 300 000 €
Subvention associations sportives.....160 000 €
Subvention associations culturelles.... 63 000 €

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

Prévu..... 542 000 €
Réalisé ..... 474 000 €

Soit 87,50 %

2. Les recettes de fonctionnement

Taux de réalisation en 2010 : 101,92 % (+ 164 000 €)

- **Chapitre 013 : Atténuation de charges : + 45 000 €**

Reversement des frais de personnel (personnel détaché CEB et arrêts maladie)

- **Chapitre 70 : Produits des services : - 140 000 €**

Essentiellement restaurant scolaire, centre aéré, travaux, redevances funéraires. Des recettes, réalisées dans le cadre des régies, non pas été prises en compte sur l'exercice 2010 (décalage dans le P503).

- **Chapitre 73 : Impôts et taxes**

+ 128 000 € essentiellement :
la taxe additionnelle aux droits de mutation : + 54 000 €
la taxe sur la publicité : + 23 000 €.
les contributions directes : + 58 000 € (montant encaissé : 6 373 000 €)

- **Chapitre 74 : Dotations, participations**

+ 46 000 €, essentiellement reversement de l'Etat et de la CAF pour les opérations crèches, haltes-garderies, et les opérations de loisirs.

- **Chapitre 77 : Produits exceptionnels**

+ 108 000 € (reversement de l'indemnité assurance pour l'ex école de musique)

Analyse du CA section INVESTISSEMENT

I. Des dépenses d'investissement

3 471 092 € en 2010 contre 6 311 190,90 € en 2009 pour les comptes 20 / 21 / 23.
Taux de réalisation de 37 % en 2010 (60,16 % en 2009) en tenant compte des reports.

Principales réalisations :

Voirie (programme annuel) ..... 502 000 €
Avenue Napoléon Ier ..... 1 027 000 €
Eclairage Public ..... 65 000 €
Pont Neuf et rond-point ..... 165 000 €
Ecoles ..... 74 000 €
Giratoire IFSI ..... 130 000 €
Chapelle de La Houssaye ..... 25 000 €
Médiathèque / Archives ..... 319 000 €
Ex école de musique ..... 179 000 €
Gymnase de Kerjalotte ..... 227 000 €
Cimetière ..... 59 000 €
Château ..... 62 400 €

II. Des recettes d'investissement

4 888 635,43 € réalisés soit 36,98 %.

Il s'agit essentiellement de :

FCTVA ..... 962 000 €
(FCTVA 2009 : 1 630 000 €)
TLE ..... 117 000 €
Excédent de fonctionnement capitalisé ..... 2 391 000 €
Amortissement ..... 296 000 €
Capital récupérable ..... 303 000 €
Subventions ..... 599 000 €
(solde St Joseph, Av. Napoléon Ier, Chapelle de La Houssaye, Giratoire IFSI)

III. Les principaux reports de dépenses d'investissement concernent

Acquisition matériel informatique et téléphonie ..... 127 000 €
Immeuble rue Jouanno ..... 204 000 €
Travaux voirie ..... 276 000 €
Avenue Napoléon Ier ..... 401 000 €
Gymnase de Kerjalotte ..... 1 431 000 €
Travaux Château ..... 70 000 €
Médiathèque ..... 1 134 000 €
Ex école de musique ..... 470 000 €

Acquisitions immobilières..... 403 000 €

Cimetière ..... 90 600 €

Chapelle La Houssaye ..... 59 200 €

IV. Les principaux reports de recettes d'investissement concernent

Le montant des emprunts ..... 5 099 000 €

Ex école de musique (indemnité assurance) ..... 322 000 €

Giratoire IFSI (Pontivy Communauté)..... 30 000 €

Travaux Château ..... 49 000 €

Gymnase de Kerjalotte ..... 50 000 €

Chapelle de La Houssaye ..... 13 000 €

Vente immobilière..... 273 000 €

PROJET DE BUDGET VILLE 2011

PREAMBULE

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

- A la section de fonctionnement pour un montant de ..... 15 887 017,37 €
- A la section d'investissement pour un montant de ..... 13 266 817,44 €

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
- Poursuite de la baisse des dotations de l'Etat
- Maintien d'un niveau élevé d'investissement à 4 100 000 €
- Evolution maîtrisée de l'endettement

LES GRANDES MASSES DU BUDGET VILLE 2011

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	RECETTES
Contributions et subventions 1 818 170 € 11.44%	Excédent reporté 743 920.09 € 4.68%
Charges de personnel 6 993 654 € 44.02%	Impôts directs 3 taxes 6 564 000 € 41.32%
	Attribution de compensation - Dotation de solidarité 2 361 107.28 € 15.36%
Charges à caractère général 3 560 030 € 22.19%	Autres impôts 601 350 € 3.79%
Dotations et divers 3 550 € 0.02%	D.G.F. 2 703 000 € 17.01%
Intérêts dette nette 429 000 € 2.92%	Autres dotations - participations 1 820 900 € 11.46%
Intérêts des emprunts récupérables 66 000 € 0.42%	Produits financiers intérêts récupérables 66 000 € 0.42%
Amortissements et virement à la section d'investissement 3 016 613.37 € 18.99%	Produits des services 769 200 € 4.34%
	Divers 257 540 € 1.62%
TOTAL 15 887 017.37 €	**TOTAL** 15 887 017.37 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	RECETTES
Remboursement du capital 539 000 € 4.06%	Amortissements et virement de la section de fonctionnement 3 016 613.37 € 22.74%
Remboursement du capital récupérable 321 000 € 2.43%	Produits financiers capital récupérable 321 000 € 2.43%
	Emprunts 375 956.63 € 2.83%
Travaux, acquisitions, équipements, études 4 100 000 € 30.90%	Dotations - subventions 1 246 430 € 9.40%
Reports de travaux 5 864 247.36 € 44.20%	Excédent de fonctionnement capitalisé 2 367 783.60 € 17.85%
Déficit antérieur reporté 2 442 570.08 € 18.41%	Reports de recettes 5 939 033.84 € 44.75%
TOTAL **13 266 817.44 €**	**TOTAL** **13 266 817.44 €**

FONCTIONNEMENT

1. EVOLUTION DES DEPENSES

L'analyse de l'évolution des chapitres de dépenses compare la réalisation 2010 à la prévision pour 2011.

1.1. Virement à l'investissement, amortissements, autofinancement

Virement et dotations aux amortissements	CA 2010	BP 2011	Augmentation	Evolution en %
Chapitres 023 et 042	2 635 203.35 €	3 016 613.37 €	381 410.02 €	14.47%

Le virement permettra :

- Le remboursement de la totalité du capital des emprunts dus pour 2011. Il s'agit du capital net :

Capital total ..... 860 000 €
Capital récupérable..... 321 000 €

Soit capital net ..... 539 000 €

- L'autofinancement de nos investissements à hauteur de 2 477 613,37 €

1.2. Charges à caractère général

Charges à caractère général	CA 2010	BP 2011	Augmentation	Evolution en %
Chapitres 011	3 354 882.67 €	3 560 030.00 €	205 147.33 €	6.11%

Ce chapitre augmente de 205 147,33 € de CA à BP, pour mémoire, la prévision faite au BP 2010 s'élevait à 3 637 607 € (- 2,18 % de BP à BP).

Les principales évolutions de ce chapitre sont les suivantes :

Principales dépenses en plus

Eclairage voirie ..... 20 000 €
Borne incendie..... 10 000 €
Transports scolaires..... 24 000 €

Carnaval écoles ..... 2 600 €
Séjours jeunes..... 4 000 €
Accueil 11 – 13 ans ..... 14 000 €
Action jeunesse ..... 10 000 €
Salle de sport de Kerentrée..... 10 000 €
Terrain des Sports..... 11 000 €
Expositions..... 10 000 €
Manifestation Schweitzer..... 20 000 €
Harmonie Municipale..... 3 000 €
Saison culturelle hiver..... 30 000 €
Gamineries ..... 8 000 €

Principales dépenses en moins

Biennale du livre ..... - 50 000 €

1.3. Charges de personnel

Charges de personnel	CA 2010	BP 2011	Augmentation	Evolution en %
Chapitres 012	6 809 704.07 €	6 993 654.00 €	183 949.93 €	2.70%

Ce chapitre augmente de 2,70 % pour tenir compte des éléments ci-après :

- La mise en œuvre de mesures nationales réglementaires (taux de cotisation, catégorie B)
- L'évolution de la valeur du point et le Glissement Vieillesse Technicité (G.V.T.)
- Des évolutions internes (congés maternité, apprenti, bibliothécaire)

De BP à BP, les dépenses de personnel augmentent de 32 886 € et représentent 44,21 % du budget de fonctionnement et 54,33 % des dépenses réelles de fonctionnement.

1.4. Autres charges de gestion courante

Autres charges de gestion courante	CA 2010	BP 2011	Augmentation	Evolution en %
Chapitres 65	1 591 783.78 €	1 818 170.00 €	226 386.22 €	14.22%

Ce chapitre augmente de 226 386,22 €.

Principales dépenses en plus

Subvention d'équilibre du CCAS ..... 100 000 €
(étude de regroupement EHPAD, mise en place de l'épicerie solidaire, transfert de poste)
Subvention Jumelage (Forages eau potable à Ouélessébougou) ..... 66 000 €
Participation au SDIS (+1,30 %) ..... 6 074 €
Subventions diverses ..... 20 000 €
Autres contributions obligatoires (OGEC, Diwan) ..... 7 700 €
Centre médico sportif ..... 2 500 €

Total ..... 202 274 €

1.5. Charges financières

Charges financières	CA 2010	BP 2011	Augmentation	Evolution en %
Chapitres 66	474 249.73 €	495 000.00 €	20 750.27 €	4.38%

Cette dépense augmente de 4,38 % et prend en compte une provision de 35 000 € inscrite pour de nouveaux emprunts à réaliser sur l'exercice 2011.

2. EVOLUTION DES RECETTES

L'analyse de l'évolution des chapitres de recettes compare la réalisation 2010 à la prévision 2011.

2.1. Excédent de fonctionnement

Excédent de fonctionnement	CA 2010	BP 2011	Augmentation	Evolution en %
Chapitres 002	450 139.19 €	743 920.09 €	293 780.90 €	65.26%

Compte tenu de l'excédent de fonctionnement constaté au CA 2010 (3 111 703,69 €) et l'affectation de résultat 2010 (2 367 783,60 €), le solde 743 920,09 € est reporté en recettes au BP 2011.

2.2. Atténuation de charges

Atténuation de charges	CA 2010	BP 2011	Diminution	Evolution en %
Chapitres 013	170 323.43 €	130 000.00 €	-40 323.43 €	-23.67%

Ce chapitre diminue de 40 323,43 € pour tenir compte des prévisions de remboursements à percevoir. Par rapport au BP 2010 (125 000 €), la progression est de 5 000 €.

2.3. Produits des services du domaine et ventes diverses

Produits et ventes	CA 2010	BP 2011	Augmentation	Evolution en %
Chapitres 70	669 702.95 €	779 200.00 €	109 497.05 €	16.35%

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 aussi les recettes réalisées mais non enregistrées en 2010 (essentiellement restauration scolaire).

2.4. Travaux en régie

Travaux en régie	CA 2010	BP 2011	Diminution	Evolution en %
Chapitres 40	4 712.40 €	0.00 €	-4 712.40 €	-100.00%

Les inscriptions 2011 auront lieu au fur et à mesure de la réalisation des chantiers en régie.

2.5. Impôts et taxes

Impôts et taxes	CA 2010	BP 2011	Augmentation	Evolution en %
Chapitres 73	9 341 361.97 €	9 526 457.00 €	185 095.03 €	1.98%

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 + 3,00 % (+ 190 935 €) compte tenu de l'évolution forfaitaire des bases (+ 2 %) et de leur dynamisme.

Concernant les droits de mutation, la prévision intègre les conditions plus favorables du marché immobilier avec une prévision égale à la réalisation (250 000 €)

2.6. Dotations, subventions, participations

Dotations, subventions, participations	CA 2010	BP 2011	Diminution	Evolution en %
Chapitres 74	4 627 005.81 €	4 530 090.00 €	-96 915.81 €	-2.09%

Cette prévision prend en compte la poursuite de la baisse des dotations de l'Etat et des participations des collectivités et organismes (Conseil Général, Conseil Régional) et aussi du versement CAF de deux années sur 2010 pour la crèche.

2.7. Autres produits de gestion courante

Autres produits	CA 2010	BP 2011	Augmentation	Evolution en %
Chapitres 75	110 710.99 €	120 350.00 €	9 639.01 €	8.71%

Ce chapitre (locations et revenus d'immeuble) augmente de 9 639,01 € soit 8,71 % conformément aux tarifs 2011 (nouvelle recette de location : bureau ligue de tennis).

2.8. Produits financiers

Produits financiers	CA 2010	BP 2011	Diminution	Evolution en %
Chapitres 76	98 047.00 €	66 000.00 €	-32 047.00 €	-32.69%

Cette recette diminue de 32,69 %, 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	CA 2010	BP 2011	Diminution	Evolution en %
Chapitres 77	172 323.80 €	1 000.00 €	-171 323.80 €	-99.42%

Les produits exceptionnels 2010 correspondent aux remboursements de travaux à l'ex école de musique, un capital décès, des reprises de matériel .

2.10. Commentaires

Dans ce projet de budget, les dépenses réelles de fonctionnement **augmentent de 0,99% de BP 2010 à BP 2011** et **augmentent de 5,22 % de CA 2010 à BP 2011.**

Ce budget prend en compte notamment la poursuite des actions de l'Agenda 21, l'augmentation de la subvention du CCAS, la subvention jumelage, l'opération Musée Carnavalet et le soutien aux associations (subventions et équipements).

Evolution en % de BP 2010 à BP 2011	+ 0,99 %
Evolution en % de CA 2010 à BP 2011	+ 5,22 %
Taux d'inflation 2010	1,80 %
Taux d'inflation prévisionnel	1,50 %

INVESTISSEMENT

PREAMBULE

Montant des investissements

Le montant des investissements nouveaux 2011 s'élève à **4 100 000 €** (voir liste en annexe page 21)

Financement des investissements

Les investissements sont financés de la manière suivante :

* Recettes propres d'investissement : FCTVA-TLE..15,68% .....643 000,00 €

* Subventions et participations .....14,47% .....593 430,00 €

* Emprunt .....9,16% .....375 956,63 €

* Virement (hors dette)..... .....2 204 613,37 €

1. EVOLUTION DES DEPENSES

1.1. Déficit d'investissement reporté

Déficit d'investissement	BP 2010	BP 2011	Diminution	Evolution en %
Chapitres 001	3 055 027.48 €	2 442 570.08 €	-612 457.40 €	-20.05%

Il s'agit du report du solde entre les recettes et les dépenses d'investissement réalisées au cours de l'exercice 2010 (voir CA).

1.2. Emprunts et dettes

Emprunts et dettes	CA 2010	BP 2011	Augmentation	Evolution en %
Chapitres 16	793 433.55 €	860 000.00 €	66 566.45 €	8.39%

L'inscription prévue au BP 2011 comprend, la part en capital de l'annuité en cours à laquelle nous avons ajouté une provision de 25 000 € pour emprunt à réaliser sur 2011.

1.3. Immobilisations

Les chapitres 20, 21 et 23 représentent les nouveaux investissements inscrits en 2011. Le total des trois chapitres s'élève à **4 100 000 € hors reports**.

2. EVOLUTION DES RECETTES

2.1. Virement de la section de fonctionnement

Virement et dotations aux amortissements	CA 2010	BP 2011	Augmentation	Evolution en %
Chapitres 021 et 040	2 635 203.35 €	3 016 613.37 €	381 410.02 €	14.47%

Le virement couvre largement le remboursement du capital net de la dette nette de 539 000 €. Le solde autofinance les investissements et les dotations aux amortissements 2011.

2.2. Dotations, fonds divers, réserves

Dotations et réserves	CA 2010	BP 2011	Diminution	Evolution en %
Chapitres 10	1 086 699.55 €	643 000.00 €	-443 699.55 €	-40.83%

Le montant 2011 concerne essentiellement le FCTVA sur la base des travaux réalisés en 2010.

2.3. Subventions d'investissement

Subventions	CA 2010	BP 2011	Augmentation	Evolution en %
Chapitres 13	599 429.76 €	603 430.00 €	4 000.24 €	0.67%

Il s'agit des subventions Etat, Région, Département, amendes de police et essentiellement la dotation Etat pour la Médiathèque.

2.4. Emprunts et dettes assimilées

Emprunts	BP 2010	BP 2011	Diminution	Evolution en %
Chapitres 16	917 182.81 €	375 956.63 €	-541 226.18 €	-59.01%

Nous n'avons pas réalisé d'emprunt en 2010. Le montant des emprunts reportés est donc de 5 099 696,37 € (comparaison de BP à BP).

2.5. Autres immobilisations financières

Autres immobilisations	CA 2010	BP 2011	Augmentation	Evolution en %
Chapitres 27	303 735.38 €	321 000.00 €	17 264.62 €	5.68%

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 539 000 € de capital et nous projetons d'emprunter 375 956,63 €.

- Dette en capital ..... 860 000 €
- Dette, capital récupérable ..... 321 000 €
- Dette nette en capital ..... 539 000 €
- Emprunt ..... 375 956,63 €

Diminution de l'endettement ..... - 163 043,37 €

2.7.Ratios

	2010	2011
COUT ET FINANCEMENT DU SERVICE RENDU		
Dépenses réelles de fonctionnement / Population	874,49	875,84
Recettes réelles de fonctionnement / Population	1 008,14	1 030,49
Dotation Globale de Fonctionnement	2 695 000	2 703 000
Dépenses de Personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	0,5439	0,5433
EFFORT D'EQUIPEMENT ET SON FINANCEMENT		
Dépenses d'équipement brut / Population	582,54	678,07
Encours de la dette / Population	773,64	715,07
Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement	0,577	0,658
Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement	0,767	0,693
FISCALITE ET CAPACITE D'EPARGNE		
Produits des impositions directes / Population	434,66	446,68
Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal		
Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement annuel de la dette en capital / Recettes réelles de fonctionnement	0,922	0,906
ENDETTEMENT ET MARGE DE MANŒUVRE		
Encours de la dette / Population	773,64	715,07
Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement	0,767	0,693
Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement	0,577	0,658

CONCLUSION

Ce budget 2011, tout en maîtrisant l'évolution des dépenses de fonctionnement (+ 0,99 % de BP à BP et + 5,22 % de CA à BP) finance le fonctionnement des services et la poursuite des actions engagées.

Les investissements atteignent un montant de 4 100 000 € qui participe à améliorer l'attractivité de la ville et le cadre de vie de ses habitants.
Ils sont financés à hauteur de 9,16 % par emprunt, ce qui permet de maîtriser l'endettement.

Compte tenu de l'incertitude du montant des dotations et de la conjoncture économique, le budget proposé est un budget réaliste, sans augmentation des taux et un bon niveau d'investissements tout en diminuant le niveau d'endettement.

ANNEXE 1
PRESENTATION DU BUDGET 2011 PAR FONCTION

	Fonctions	BP 2010	BP 2011
0	**SERVICE GENERAUX**	**3 448 494,00**	**3 472 619,00**
	Administration générale	***2 762 329,00***	***2 775 925,00***
	Hôtel de Ville	1 498 331,00	1 511 083,00
	Centre Technique Municipal	1 263 998,00	1 264 842,00
	Administration générale de l'Etat	***190 600,00***	***167 575,00***
	Etat civil	181 450,00	161 575,00
	Elections	9 150,00	6 000,00
	Information et communication	***141 920,00***	***139 316,00***
	Bulletin municipal	45 000,00	42 000,00
	Communication	1 200,00	4 450,00
	Système d'information	92 220,00	89 366,00
	Photothèque	3 500,00	3 500,00
	Assemblée locale	***268 665,00***	***269 436,00***
	Conseil municipal d'enfants	7 580,00	7 600,00
	Maire municipalité	261 085,00	261 836,00
	Aide aux associations	***3 650,00***	***2 650,00***
	Maisons des associations de Stival	3 650,00	2 650,00
	Autres	***81 330,00***	***117 717,00***
	Jumelages	29 450,00	63 600,00
	Cimetières	49 280,00	51 467,00
	Devoir de mémoire	2 600,00	2 650,00
1	**SECURITE SALUBRITE PUBLIQUES**	**805 831,00**	**812 200,00**
	Police	242 258,00	239 878,00
	Entretien bornes incendies	10 000,00	14 000,00
	Pompiers (SDIS)	531 342,00	536 493,00
	Bains douches	22 231,00	21 829,00
2	**ENSEIGNEMENT FORMATION**	**2 434 690,00**	**2 382 593,00**
	Enseignement du 1er degré	1 415 870,00	1 403 168,00
	Contrat d'association enseignement privé	343 400,00	353 000,00
	Projets innovants	6 800,00	6 900,00
	Médecine scolaire	3 020,00	2 300,00
	Restauration scolaire	530 600,00	517 225,00
	Transports scolaires	135 000,00	100 000,00
3	**CULTURE**	**1 527 300,00**	**1 427 174,00**
	Conservation et diffusion des patrimoines	***659 680,00***	***636 979,00***
	Archives Municipales	82 968,00	83 582,00
	Bibliothèque	310 829,00	312 800,00
	Expositions	131 030,00	107 350,00
	Circuit d'interprétation du patrimoine	8 600,00	4 200,00
	Encouragements aux associations de patrimoine	5 660,00	6 415,00
	Monuments historiques	120 593,00	122 632,00
	Activités artistiques	***14 300,00***	***17 700,00***
	Harmonie municipale	14 300,00	17 700,00
	Action culturelle	***853 320,00***	***772 495,00***
	Théâtre des Halles	58 150,00	64 800,00
	Encouragement aux sociétés culturelles	111 350,00	95 900,00
	Musique, théâtre et spectacles	192 560,00	187 230,00
	Biennale du livre + chèque lire	64 812,00	5 000,00
	Gaston Schweitzer	16 000,00	25 000,00

	Palais des congrès	408 198,00	392 015,00
	Salles et écoles de danse	2 250,00	2 550,00
4	**SPORTS JEUNESSE**	**943 263,00**	**964 139,00**
	Sport et loisirs	***501 496,00***	***501 600,00***
	Base nautique	5 450,00	4 600,00
	Centre de Tennis	5 050,00	4 900,00
	Encouragement aux sociétés sportives et de loisirs	173 340,00	175 750,00
	Centre médico sportif		2 500.00
	Frais communs aux équipements	3 900,00	5 600,00
	Gymnases	139 622,00	133 309,00
	Terrains de plein air	174 134,00	174 941,00
	Actions socio-éducatives et loisirs	***441 767,00***	***462 539,00***
	Accueil 11 – 13 ans	24 400,00	37 518,00
	Séjours jeunes	21 860,00	40 420,00
	Carnaval des enfants	7 960,00	8 070,00
	Animation jeunesse	54 009,00	63 012,00
	Centre de loisirs	189 141,00	213 699,00
	Colonies de vacances, centre aéré	128 397,00	89 820,00
	Actions jeunesse	16 000,00	10 000,00
5	**INTERVENTIONS SOCIALES SANTE**	**317 250,00**	**421 700,00**
	Centre communal d'action sociale	300 000,00	400 000,00
	Aide aux associations	9 900,00	13 050,00
	R.A.S.E.D.	750,00	1 400,00
	Réseau Santé Citoyenneté	2 000,00	2 000,00
	Prévention sécurité routière	4 600,00	5 250,00
6	**FAMILLE**	**402 515,00**	**412 374,00**
	Garderies	500,00	500,00
	Halte-garderie	84 100,00	105 355,00
	RAM	68 969,00	58 214,00
	Crèche	248 946,00	248 305,00
7	**LOGEMENT**	**1 185,00**	**20 600,00**
	Logement	1 185,00	20 600,00
8	**AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS ENVIRONNEMENT**	**2 301 035,00**	**2 405 850,00**
	Services urbains	***432 200,00***	***389 100,00***
	Eclairage Public	281 000,00	262 000,00
	Transports publics PONDIBUS	151 200,00	127 100,00
	Aménagements urbains	***1 855 735,00***	***1 997 050,00***
	Voirie	790 146,00	861 032,00
	Toilettes publiques	8 800,00	8 800,00
	Horodateurs	2 300,00	3 050,00
	Espaces verts Jardins	1 054 489,00	1 124 168,00
	Environnement	***13 100,00***	***19 700,00***
	Fourrière et dératisation	13 100,00	19 700,00
9	**ACTION ECONOMIQUE**	**53 228,00**	**55 405,00**
	Auberge de Jeunesse	1 500,00	1 500,00
	Camping	11 841,00	16 201,00
	Halles et marchés	36 327,00	36 944,00
	Tourisme	3 560,00	760,00
10	**PRELEVEMENT AMORTISSEMENT DETTE**	**2 966 467,19**	**3 512 363,37**
	Prélèvement	2 143 007,19	2 743 613,37
	Amortissements	262 710,00	273 000,00
	Remboursement des emprunts	542 500,00	495 000,00
	Charges exceptionnelles, impôts et taxes	18 250,00	750,00
Total		**15 201 258,19**	**15 887 017,37**

ANNEXE 2

PROGRAMME D'INVESTISSEMENTS 2011		
1. Renforcer l'attractivité de la ville	**2 630 000 €**	
Médiathèque et Archives	2 380 000 €	Construction d'une nouvelle médiathèque-archives
Salle omnisports de Kerjalotte	200 000 €	Rénovation de la salle omnisports
Création groupe scolaire centre ville	50 000 €	Etudes
2. Aménager la ville et les quartiers	**670 000 €**	
Aménagement du quartier de Stival	50 000 €	Etudes
Plan villages	60 000 €	Mise en valeur
Parking de Toulboubou	50 000 €	Travaux d'aménagement
Parc et Manoir de Kergrésil	30 000 €	Travaux d'aménagement dans le parc
Place Aristide Briand	30 000 €	Travaux
Voies communales	300 000 €	Chaussées et trottoirs, eaux pluviales, accessibilité, sécurité
Vidéo protection	60 000 €	Etude et installation d'un équipement de vidéo protection
Espaces verts	30 000 €	Aménagement des espaces verts
Mobilier urbain	10 000 €	Acquisition de bancs, corbeilles, abris, jeux
Éclairage public	50 000 €	Renouvellement et extension du réseau
3. Améliorer les services et équipements publics	**590 000 €**	
Écoles publiques et CLSH	50 000 €	Travaux, acquisition de mobilier
Bâtiments communaux	100 000 €	Travaux
Cimetières	150 000 €	Extension du columbarium et reprise des concessions
Équipements sportifs	30 000 €	Travaux
Château des Rohan	50 000 €	Mises aux normes électriques et menuiseries extérieures
Chapelle La Houssaye	25 000 €	Travaux d'assainissement de l'édifice
Chapelle Saint Ivy	50 000 €	Travaux d'aménagement
Malpauderie	10 000 €	Travaux d'assainissement du bâtiment
Auberge de Jeunesse	15 000 €	Travaux de mises aux normes sécurité
Palais des Congrès	50 000 €	Diagnostic et travaux d'amélioration
Théâtre des Halles	25 000 €	Travaux d'amélioration (éclairage, ventilation)
Camping	20 000 €	Travaux (sanitaires)
Centre social	15 000 €	Aménagement de douches et sanitaires
4. Améliorer la vie des associations	**60 000 €**	
Maison des syndicats	20 000 €	Aménagement des locaux
Club de Karaté	40 000 €	Réfection de la toiture
5. Équiper et moderniser les services communaux	**150 000 €**	
Informatique et télécommunications	50 000 €	Renouvellements, acquisitions
Mobilier et matériel de bureau	10 000 €	Renouvellements, acquisitions
Engins, outils et matériels	70 000 €	Renouvellements, acquisitions
Parc automobile	20 000 €	Renouvellements, acquisition de véhicule électrique
6. Protéger et gérer les ressources naturelles	**2 608 500 €**	
6.1 Eau potable	**682 500 €**	
Canalisations	620 000 €	Travaux de renouvellement
Stations de production	18 500 €	Travaux d'amélioration
Réseau	9 000 €	Extension du réseau (PVR Kérostin)
Station de production du Déversoir	35 000 €	Installation d'une vidéo surveillance
6.2 Eaux usées	**1 926 000 €**	
Programme réduction des eaux parasites	1 000 000 €	Travaux de renouvellement du réseau d'assainissement
Station d'épuration de Signan	500 000 €	Installation unité de dégrillage
Assainissement à Stival et Crénihuel	346 000 €	Extension du réseau
Réseau d'assainissement	40 000 €	Remplacements tampons et boîtes de branchement
Réseau d'assainissement	40 000 €	Extension du réseau (PVR Kérostin)

Par programmes		
1. Renforcer l'attractivité de la ville	**2 630 000 €**	
2. Aménager la ville et les quartiers	**670 000 €**	
3. Améliorer les services et équipements publics	**590 000 €**	
4. Améliorer la vie des associations	**60 000 €**	
5. Équiper et moderniser les services communaux	**150 000 €**	
6. Protéger et gérer les ressources naturelles	**2 608 500 €**	
Total	**6 708 500 €**	
Par budgets		
1. Budget ville	**4 100 000 €**	
2. Budget eau potable	**682 500 €**	
3. Budget assainissement	**1 926 000 €**	