



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 VILLE
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 DEFICIT TOTAL		1 953 221,15	-2 919 350,54	1 759 743,76	3 712 964,91
					-2 919 350,54
		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	RECETTES
Contributions aux organismes de regroupement 1 975 718,00 € 12,81 %	Excédent reporté 793 614,37 € 5,14 %
Charges de personnel 7 010 750,00 € 45,44 %	Impôts directs 3 taxes 6 085 000,00 € 39,44 %
Charges à caractère général 3 513 906,00 € 22,77 %	Attribution de compensation - Dotation de solidarité 2 330 733,21 € 15,11%
Dotations et divers 15 850,00 € 0,10 %	Autres impôts 596 000,00 € 3,86 %
Intérêts dette nette 346 584,43 € 2,25 %	D.G.F. 2 663 282,00 € 17,26 %
Intérêts des emprunts récupérables 130 000,00 € 0,84 %	Autres dotations - participations 1 657 802,00 € 10,75 %
Amortissements et virement à la section d'investissement 2 435 958,15 € 15,79 %	Produits financiers intérêts récupérables 130 000,00 € 0,84 %
TOTAL : 15 428 766,58€	TOTAL : 15 428 766,01 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	RECETTES
Remboursement du capital net 2009 550 000,00 € 4,15 %	Amortissements et virement de la section de fonctionnement 2008 2 435 958,15 € 18,37 %
Remboursement du capital récupérable 2009 340 000,00 € 2,56 %	Produits financiers capital récupérable 2008 340 000,00 € 2,56 %
Travaux, acquisitions, équipements, études 2009 4 600 000,00 € 34,70 %	Emprunts 2009 1 368 903,85 € 10,33 %
Reports de travaux 4 848 459,14 € 36,57 %	Dotations – subventions 2008 1 345 138,00 € 10,15 %
Déficit antérieur reporté 2 919 350,54€ 22,02 %	Excédent de fonctionnement capitalisé 1 159 606,78 € 8,75 %
TOTAL : 13 257 809,68 €	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 CLSH	21 905 €
◆ Restaurants scolaires.....	33 547 €
◆ Palais des congrès théâtre	15 437 €
◆ Saison culturelle hiver et été	19 847 €
◆ Expositions	49 537 €
◆ Monuments historiques.....	9 916 €
◆ Voirie communale.....	14 378 €
Total	234 315 €

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 CCAS130 000 €
- ◆ Transfert Maison de la solidarité et des associations au CCAS50 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

COMPTES ADMINISTRATIFS 2008 ET BUDGETS 2009

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 investissements4 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 remboursions 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.

ANNEXES BUDGET 2009 : PRESENTATION 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 2008 ET BUDGETS 2009

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

		2 373 300
1. Renforcer l'attractivité de la ville	€	
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
		1 539 500
2. Aménager la ville et les quartiers	€	
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
		210 000
3. Améliorer les services et équipements publics	€	
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
		270 000
4. Équiper et moderniser les services communaux	€	
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
		1 172 700
5. Protéger et gérer les ressources naturelles	€	
		877 500
5.1 Eau potable	€	
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
		88 000
5.2 Eaux usées	€	
Réseau de collecte	88 000 €	Renouvellement des canalisations
		207 200
5.3 Eaux pluviales	€	
Schéma directeur des eaux pluviales	30 000 €	Élaboration d'un schéma directeur
Réseau de collecte	177 200 €	Renouvellement et extension du réseau

COMPTES ADMINISTRATIFS 2008 ET BUDGETS 2009

Par programmes		Par budgets	
1. Renforcer l'attractivité de la ville	2 373 300 €	1. Budget ville	4 600 000 €
2. Aménager la ville et les quartiers	1 539 500 €	2. Budget eau	877 500 €
3. Améliorer les services et équipements publics	210 000 €	3. Budget assainissement	88 000 €
4. Équiper et moderniser les services communaux	270 000 €		
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 2008 ET BUDGETS 2009

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.

COMPTES ADMINISTRATIFS 2008 ET BUDGETS 2009

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