



# BUDGET PRIMITIF 2016

Présentation  
Conseil municipal du 10 mars 2016



Ville de  
Concarneau

Service des  
Finances



# SOMMAIRE

## I. LES ORIENTATIONS DU BUDGET 2016

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

- A. L'équilibre budgétaire
- B. Une présentation par nature
- C. Une présentation par fonction

## III. LES BUDGETS ANNEXES

### *Service public industriel et commercial (SPIC)*

- A. Budget de l'eau
- B. Budget de l'assainissement
- C. Budget du port de plaisance

### *Service public administratif (SPA)*

- D. Budget du bac du passage
- E. Budget de la cuisine centrale
- F. Budget du centre des arts et de la culture



Ville de  
Concarneau

Service des  
Finances



# I. LES ORIENTATIONS DU BUDGET 2016

## ❖ LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2016 S'ARTICULENT AUTOUR DES OBJECTIFS SUIVANTS :

- Limiter le recours à l'emprunt afin de retrouver des marges de manœuvre en investissement ;
- Le produit fiscal devrait évoluer au minimum en fonction de la variation physique et nominale des bases d'imposition ;
- La capacité de désendettement (CDD) devrait se stabiliser autour de 11 ans à l'issue de la période ;
- Optimiser les moyens, préserver les équilibres financiers et mettre en commun les outils avec l'EPCI.

- ✓ Inventaire et valorisation du patrimoine
- ✓ Mise en place d'un contrôle de gestion
- ✓ Pacte financier et fiscal avec CCA

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

### ❖ L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE 2016

#### ➤ Dépense ✓ Fonctionnement

Libellé	BP 2015	BP 2016	%Evol 2016/2015
Total dépenses réelles	24 176 596	23 569 699	-2,5%
Autofinancement	3 067 728	3 129 356	2,0%
<b>TOTAL</b>	<b>27 244 324</b>	<b>26 699 055</b>	<b>-2,0%</b>

#### ➤ Recette ✓ Fonctionnement

Libellé	BP 2015	BP 2016	%Evol 2016/2015
Total recettes réelles	27 099 824	26 545 055	-2,0%
Opérations d'ordres	144 500	154 000	6,6%
<b>TOTAL</b>	<b>27 244 324</b>	<b>26 699 055</b>	<b>-2,0%</b>

#### ➤ Dépense ✓ Investissement

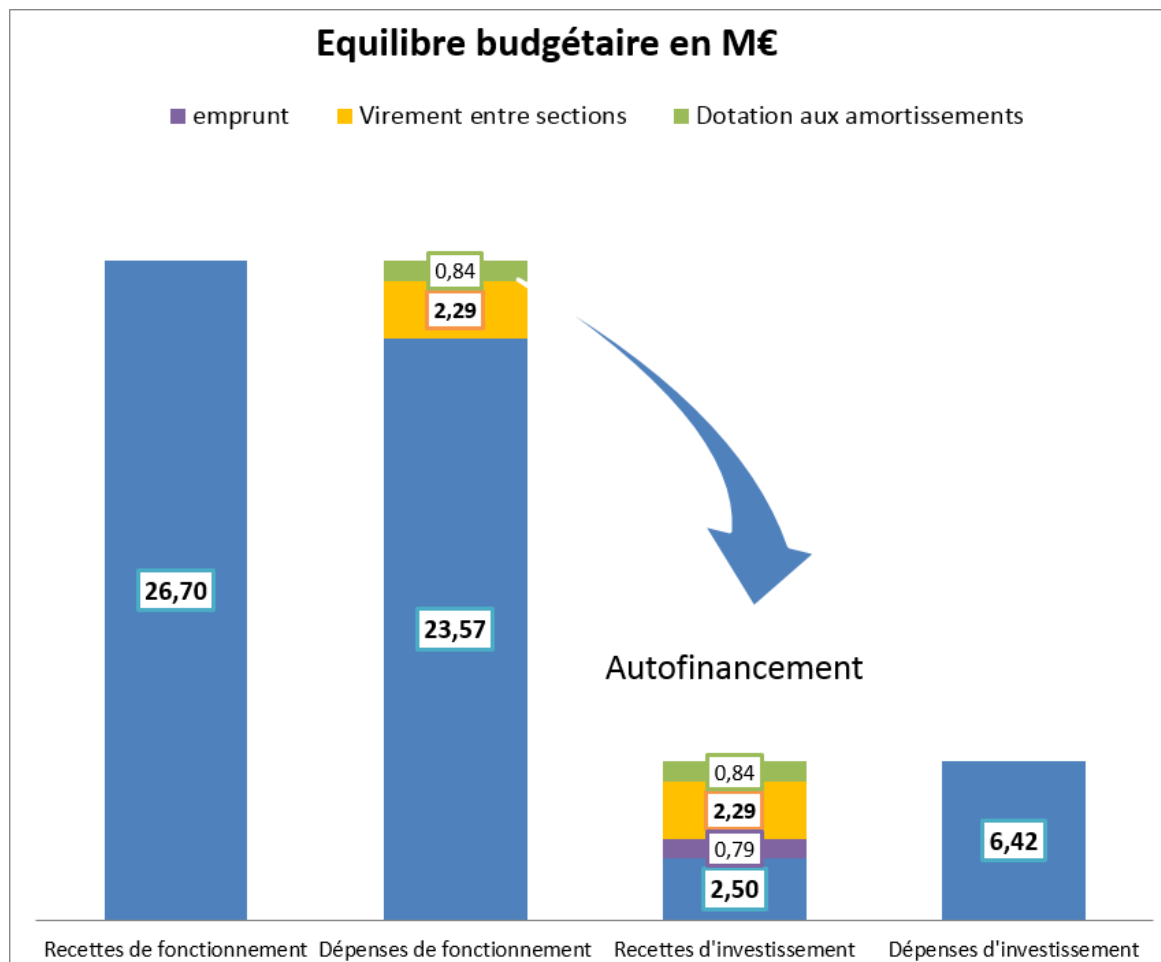
Libellé	BP 2015	BP 2016	%Evol 2016/2015
Total dépenses réelles	6 686 028	6 260 907	-6,4%
<i>Dont matériels, mobiliers</i>	<i>517 360</i>	<i>474 587</i>	<i>-8,3%</i>
<i>Dont travaux</i>	<i>2 375 500</i>	<i>1 806 450</i>	<i>-24,0%</i>
Opérations d'ordres	144 500	154 000	6,6%
<b>TOTAL</b>	<b>6 830 528</b>	<b>6 414 907</b>	<b>-6,1%</b>

#### ➤ Recette ✓ Investissement

Libellé	BP 2015	BP 2016	%Evol 2016/2015
Total recettes réelles	3 762 800	3 285 551	-12,7%
Autofinancement	3 067 728	3 129 356	2,0%
<b>TOTAL</b>	<b>6 830 528</b>	<b>6 414 907</b>	<b>-6,1%</b>

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

### ➤ L'autofinancement prévisionnel en 2016



- ❖ Le virement à la section d'investissement augmente de 6,5% passant de 2,15 M€ en 2015 à 2,29 M€ en 2016. A noter que sans la Transat Concarneau saint-Barth (153 K€), cet autofinancement progresse de +13,5 %.

\* *Autofinancement = virement à la section d'investissement + dotations aux amortissements* 5

# II. LE BUDGET PRINCIPAL

## ❖ B. Une présentation par nature

### ➤ B.1 : Les dépenses de fonctionnement

✓ Les **dépenses réelles de fonctionnement diminuent de -2,00 %** par rapport à 2015 à la somme de 26 699K€. En neutralisant la transat Concarneau Saint Barth, cette diminution est portée à -2,6 %

Chapitre	Libellé	BP 2015	BP 2016	% Evolution BP 2016/BP 2015
011	Charges à caractère général	5 362 794	5 308 704	-1,0%
012	Charges de personnel et frais assimilés	13 580 000	13 110 000	-3,5%
014	Atténuation de produits	32 200	104 000	223,0%
65	Autres charges de gestion courante	3 742 227	3 680 635	-1,6%
	<i>dont participation aux budgets annexes</i>	1 052 161	1 057 453	0,5%
66	Charges financières	1 310 000	1 170 000	-10,7%
67	Charges exceptionnelles	119 375	196 360	64,5%
022	Dépenses imprévues	30 000	0	SO
	<b>Total dépenses réelles</b>	<b>24 176 596</b>	<b>23 569 699</b>	<b>-2,5%</b>
023	Virement à la section d'investissement	2 148 663	2 287 330	6,5%
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	919 065	842 026	-8,4%
	<b>Total</b>	<b>27 244 324</b>	<b>26 699 055</b>	<b>-2,0%</b>

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

- ✓ Les charges à caractère général (chap 011) diminuent de -1 %.
- ✓ *Après neutralisation des prévisions concernant la transat Concarneau-Saint Barth et les travaux réalisés en régie* la diminution est de -4,1 % par rapport à 2015.

Chapitre	Libellé	BP 2015 ( sans travaux régie)	BP 2016 ( sans travaux régie, sans Transat)	% Evolution BP 2016/BP 2015
<b>011</b>	<b>Charges à caractère général</b>	<b>5 218 294</b>	<b>5 002 704</b>	<b>-4,1%</b>
60	Achats	2 626 559	2 516 760	-4,2%
61	Services extérieurs	1 593 997	1 647 232	3,3%
62	Autres services extérieurs	916 645	783 531	-14,5%
63	Impôts, taxes, versements assimilés	81 093	55 181	-32,0%

- ✓ Le travail de l'ensemble des services réalisé sur la préparation budgétaire a permis d'absorber la progression des frais de fonctionnement des équipements, l'évolution de l'indice des dépenses communales +0,7 % supérieure à l'inflation (hors tabac), limitant ainsi la progression des charges à caractère général.

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

✓ La prévision de réalisation pour 2016 des **charges de personnel (chap 012)** s'établit à 13 110 K€ contre 13 580 K€ 2015, soit diminution de -3,46 %. Cette diminution résulte notamment du transfert du personnel de la directions des systèmes d'informations et d'instruction du droit des sols à CCA.

BP 2016	Effectif total	Titulaires	Hommes / Femmes	Nombre de titulaires à temps partiel Hommes / Femmes	Non titulaires	Hommes / Femmes
Total	424	349	182/167	3/21	75	28/47
Dont Ville	370	300	147/153	2/18	70	23/47

### ✓ Les atténuations de produits (chap 014) :

- Dans ce chapitre sont regroupés les reversements de fiscalités ou de taxes à des institutions publiques. Versé pour la première fois à hauteur de 22 K€ en 2015, le fonds de péréquation des recettes fiscales communales (FPIC) devrait être maintenu à 22 K€ en 2016.
- A noter, le reversement de fiscalité de Taxe d'habitation (70 K€) lié à des exonérations décidées par le gouvernement.
- Le reversement au département de 10 % du produit issu de la taxe de séjour devrait représenter, en fonction de la fréquentation touristique concarnoïse, 12 K€.



## II. LE BUDGET PRINCIPAL

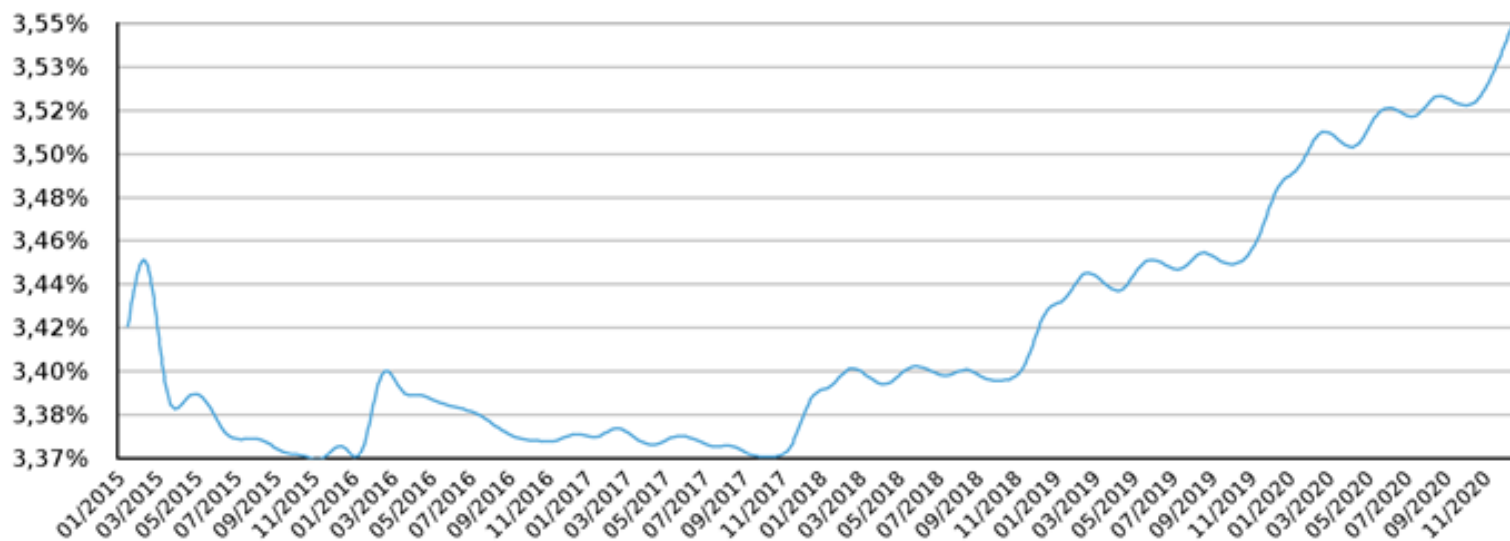
- ✓ **Les autres charges de gestion (chap 65) courante diminuent de -1,65 % par rapport à 2015.**
  - La participation d'équilibre aux budgets annexes BAC, CAC et Cuisine centrale est stabilisée par rapport à 2015. La participation 2015 du budget principal aux budgets annexes (public administratif) est de **1 057 K€ contre 1 052 K€** en 2015.
  - Les indemnités, missions et formations des élus diminuent de -13,8 % par rapport au BP 2015. Cette diminution résulte d'un réajustement par rapport aux charges réellement payées en 2015.
  - **Les subventions de fonctionnement aux associations diminuent de -6,2 %**

Chapitre	Libellé	BP 2015	BP 2016	% Evolution BP 2016/BP 2015
<b>65</b>	<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>3 742 227</b>	<b>3 680 635</b>	<b>-1,65%</b>
	<i>dont participation aux budgets annexes</i>	1 052 161	1 057 453	0,5%
6531, 6532, 6533, 6535	<i>Indemnités, missions, formation des élus</i>	288 597	248 700	-13,8%
654	<i>Admission en non-valeur de produits irrécouvrables</i>	11 000	15 000	36,4%
6553 à 65738	<i>Contingents et participation organismes extérieurs</i>	1 838 755	1 841 773	0,2%
6574 à 658	<i>Subventions versées</i>	551 714	517 709	-6,2%

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

- ✓ **Les charges financières (chap 66)** sont estimées à 1,17 M€ en 2016 contre 1,31 M € en 2015.

### Evolution annuelle du taux moyen (en %)



- Taux moyen de la dette du budget principal : 3,40 % au en février 2016 contre 3,42 % sur l'année 2015. La ville compte 28 emprunts pour une durée de vie résiduelle de 13 ans et 8 mois. A noter le solde d'un emprunt sur 2015.

### Les dépenses imprévues (chap 022) :

- Pas de dépenses imprévues pour 2016 (contre 30 K€ en 2015).

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

### ➤ Les recettes de fonctionnement

✓ Les recettes de fonctionnement sont proposées à la somme de 26 699 K€ soit diminution de -2 % par rapport à 2015.

▪ A noter : la baisse de l'attribution de compensation versée par CCA en lien avec les transferts à CCA de deux services. La baisse du chapitre 74 en lien avec la baisse de la DGF 2016 (-626 K€ par rapport au BP 2015).

Chapitre	Recettes de fonctionnement	BP 2015	BP 2016	% Evolution BP 2016/BP 2015
013	Attenuation de charges	200 000	140 000	-30,0%
70	Produit des services	1 525 150	1 547 800	1,5%
73	Impôts locaux	20 918 027	20 622 137	-1,4%
	<i>dont fiscalité ménage</i>	14 682 000	14 565 000	-0,8%
	<i>dont attribution de compensation</i>	4 229 217	3 934 217	-7,0%
74	Dotations et participations (hors transat)	4 381 484	4 095 713	-6,5%
75	Autres produits de geston courante	70 013	136 665	95,2%
76	Produits financiers	1 000	2 500	150,0%
77	Produits exceptionnels	4 150	240	-94,2%
	<b>Total recettes réelles</b>	<b>27 099 824</b>	<b>26 545 055</b>	<b>-2,0%</b>
042	Opérations d'ordres (travaux en régie)	144 500	154 000	6,6%
	<b>Total</b>	<b>27 244 324</b>	<b>26 699 055</b>	<b>-2,0%</b>

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

✓ **Le produit des services du domaine et des ventes diverses (chap 70)** est proposé en hausse à 1,55 M€ contre 1,53 M€ en 2015. ;

✓ **Le produit des impôts et taxes (chap 73)** est prévu en baisse -1,41 %, soit -296 K€ en lien avec la baisse de l'AC versé par CCA ;

Art	Libellé	BP 2015	BP 2016	% Evolution BP 2016/BP 2015
<b>73</b>	<b>Impôts et taxes</b>	<b>20 918 027,00</b>	<b>20 622 137,00</b>	<b>-1,41%</b>
73111	Contributions directes	14 682 000,00	14 565 000,00	-0,80%
7321	Attribution de Compensation	4 229 217,00	3 934 217,00	-6,98%
7336	Droits de place	217 500,00	217 000,00	-0,23%
7337	Droits de stationnement	344 810,00	385 920,00	11,92%
7343	Tx. sur les pylônes Elect.	24 500,00	19 000,00	-22,45%
7344	taxe sur les déchets stockés	80 000,00	80 000,00	0,00%
7351	Taxe sur l'électricité	430 000,00	450 000,00	4,65%
7362	Taxes de séjour	100 000,00	120 000,00	20,00%
73681	Emplacements publicitaires	150 000,00	149 000,00	-0,67%
7381	Tx.Add.Dr.Mut.Tx.de Pub. Fonc.	650 000,00	700 000,00	7,69%
7388	Autres taxes diverses	10 000,00	2 000,00	-80,00%

✓ **Les dotations et participations (chap 74)** diminuent de -6,52 %, soit une baisse de 286 K€ en lien avec la baisse des dotations de l'État.

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

### ➤ Les dépenses d'investissement

✓ Les dépenses réelles d'investissements, hors travaux en régie sont proposées à 6 261 K€ contre 6 686 K€ en 2015 soit une diminution de **-6,4 %**.

Chapitre	Libellé	BP 2015	BP 2016	% Evolution BP 2016/BP 2015
16	Emprunts et dettes assimilées	2 692 000	2 650 000	-1,6%
20	Immobilisations incorporelles	181 168	159 870	-11,8%
204	Subventions d'équip. versées	920 000	1 170 000	27,2%
21	Immobilisations corporelles	517 360	474 587	-8,3%
23	Immobilisations en cours	2 375 500	1 806 450	-24,0%
27	Autres Immo. Financières	0	0	SO
	<b>Total dépenses réelles</b>	<b>6 686 028</b>	<b>6 260 907</b>	<b>-6,4%</b>
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	144 500	154 000	6,6%
	<b>Total</b>	<b>6 830 528</b>	<b>6 414 907</b>	<b>-6,1%</b>

✓ A noter la progression des subventions d'équipements versées à des tiers (+27 % ; +250 K€), compensée par la diminution des travaux engagés (-6,1 % -569 K€)

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

### ➤ Les recettes d'investissement

✓ Les **recettes réelles d'investissement** sont évaluées à 3,3 M€ en 2016, soit une **baisse de -12,7 %** par rapport à 2015.

Chapitre	Libellé	BP 2015	BP 2016	% Evolution BP 2016/BP 2015
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 393 962	1 175 000	-15,7%
13	Subventions d'investissement	1 455 908	1 381 405	-5,1%
16	Emprunts et dettes assimilées	912 930	729 146	-20,1%
27	Autres Immo. Financières	-	-	SO
024	Produits des cessions	-	-	SO
<b>Total recettes réelles</b>		<b>3 762 800</b>	<b>3 285 551</b>	<b>-12,7%</b>
021	Virement de la section fonct.	2 148 663	2 287 330	6,5%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	919 065	842 026	-8,4%
<b>Total</b>		<b>6 830 528</b>	<b>6 414 907</b>	<b>-6,1%</b>

✓ A noter :

- Le produit de FCTVA diminue de -15,4 % en 2016 pour atteindre 925 K€. Cette diminution est la conséquence de la baisse des dépenses réelles d'investissement en 2014.

- La baisse de l'emprunt d'équilibre à 729 K€ contre 912 K€, ce qui devrait permettre à la ville de passer sous le seuil de 30 M€ d'encours de dette fin 2016.

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

- ✓ Afin de conserver les grands équilibres financiers, la ville a procédé à de nombreux arbitrages au niveau des dépenses d'investissements.
  
- ✓ Cette démarche a été menée selon la logique suivante :
  - Ne pas emprunter plus que ce que la ville rembourse ;
  
  - Garantir une enveloppe suffisante pour l'entretien et la rénovation du patrimoine, dans une enveloppe « récurrente » fixée à 1,8 M€, entièrement autofinancée ;
  
  - Conserver un équilibre cohérent entre le niveau de l'emprunt et les projets liés au mandat.
  
  - La dépense nette d'investissement hors emprunt ne doit pas excéder 3M€/an.

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

### ❖ UNE PRÉSENTATION PAR FONCTION

➤ Les frais financiers (fonctionnement) et le remboursement du capital de la dette (investissement) ne sont pas ventilés par fonction ;

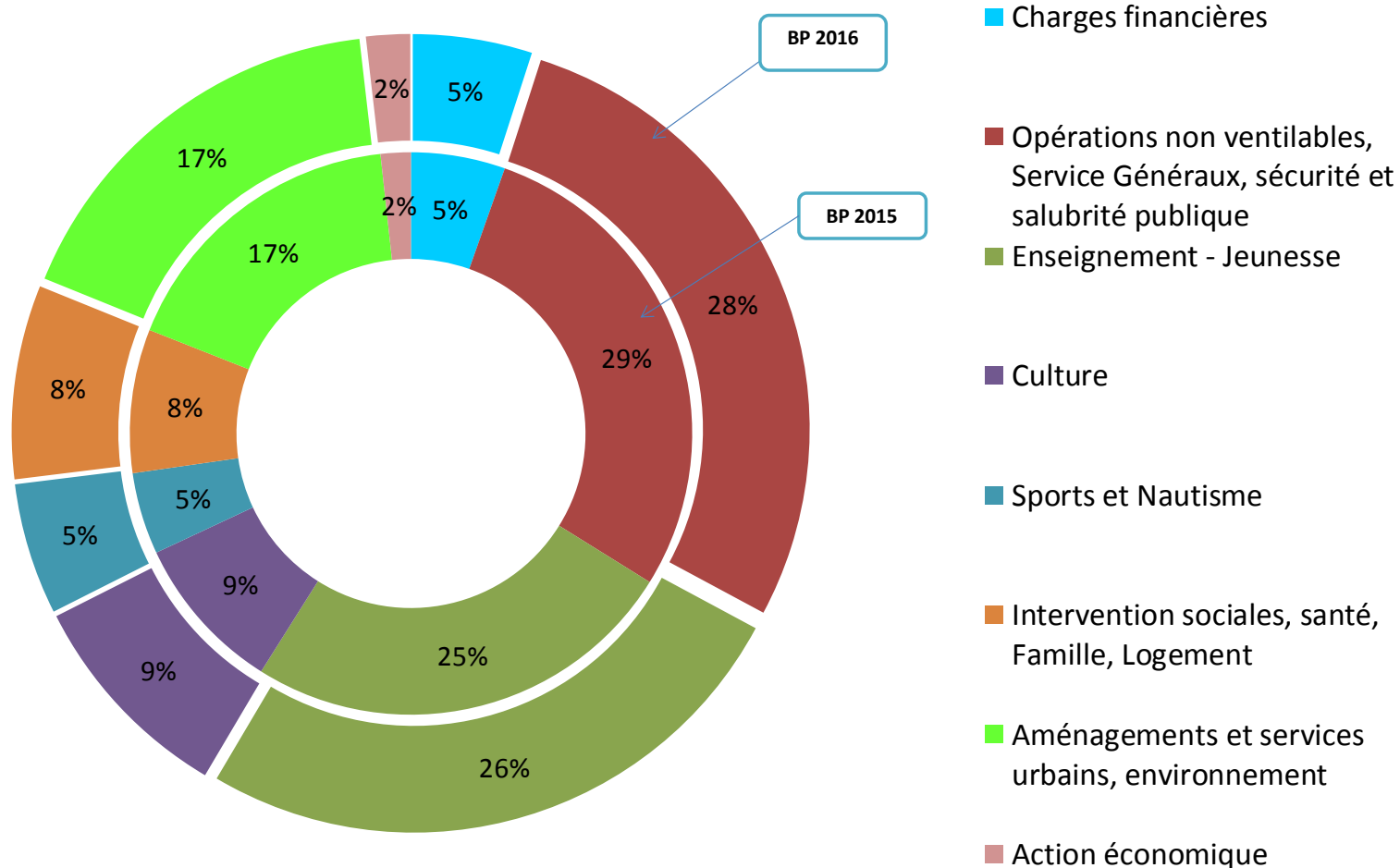
➤ Sept domaines d'actions ont été identifiés :

- ✓ Services généraux, sécurité et salubrité publique, et opérations non ventilables ;
- ✓ Enseignement – Jeunesse ;
- ✓ Culture ;
- ✓ Sport et Nautisme ;
- ✓ Interventions sociales – Santé – Famille – Logement ;
- ✓ Aménagements et services urbains – environnement ;
- ✓ Action économique.



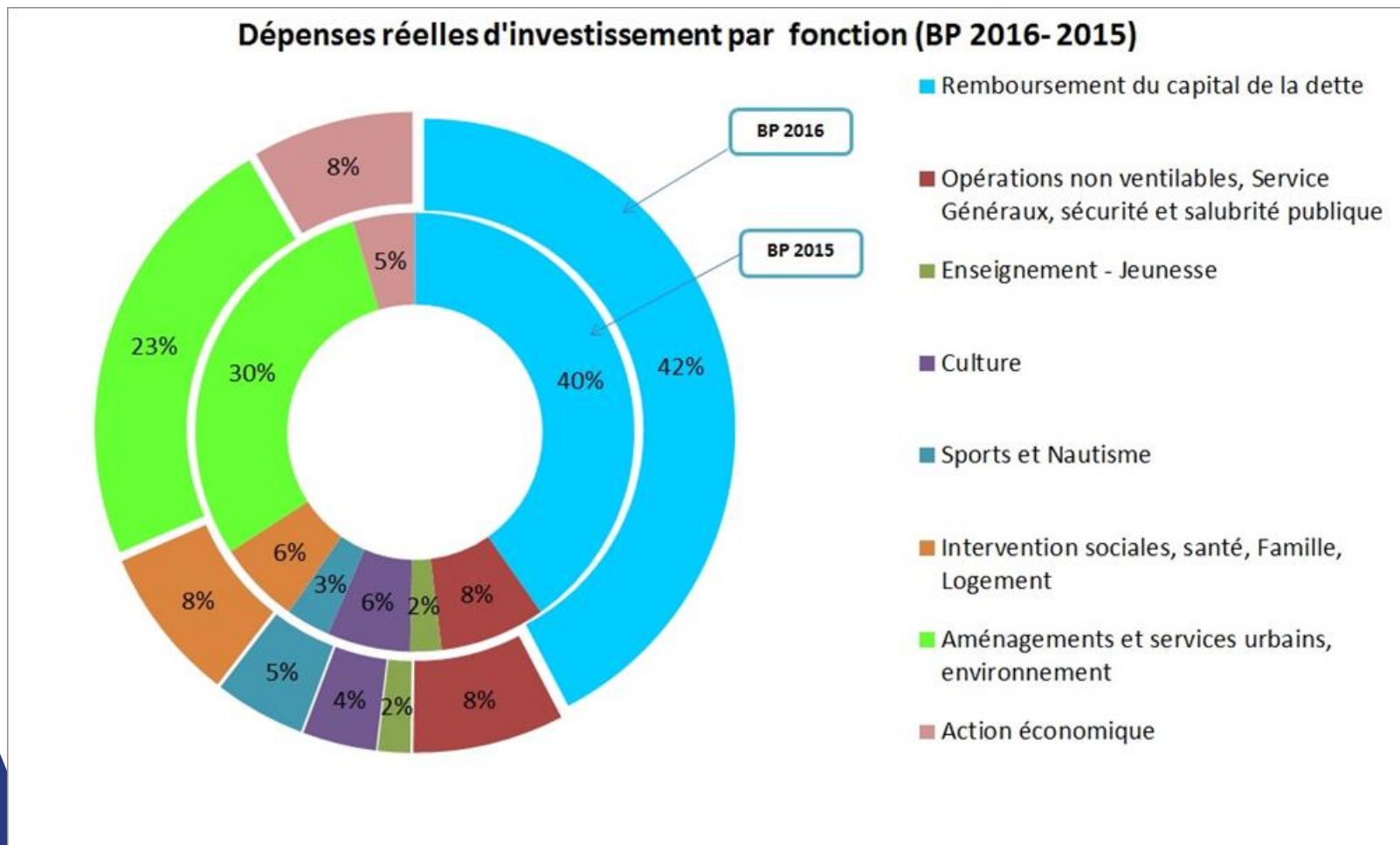
## II. LE BUDGET PRINCIPAL

### ➤ Dépenses réelles de fonctionnement par fonction (BP 2016-2015)



## II. LE BUDGET PRINCIPAL

### ➤ Dépenses réelles d'investissement par fonction (BP 2016-2015)



## II. LE BUDGET PRINCIPAL

### ➤ Services généraux, sécurité et salubrité publique

✓ **En fonctionnement : -4,6 % soit une baisse de -314 K€ ; en lien avec le transfert du service urbanisme et informatique.**

- Participation au SDIS pour 850 K€ contre 841,5 K€ en 2015 (+1 %) ;
- La participation au SIVU centre de secours fixée à 150 K€ contre 78 K€ en 2015 ;
- La participation au sivom Concarneau Trégunc pour 80 K€ contre 85 K€ au BP 2015
- Baisse des cotisations versées à l'assurance de -11 % soit -25 K€ dont -11 K€ sur la responsabilité civile ;
- Le fonds de péréquation intercommunal (FPIC) pour 22 K€ ;
- Diminution des dépenses de fêtes et cérémonies

✓ **En investissement (-5,4 %) ;**

- Changement de logiciel comptable/RH (mutualisé avec CCA) pour 60 K€ ;
- Matériel informatique ; routeurs internet pour 20 K€ ;
- Rénovation du quartier de Kérandon (500 K€) deuxième participation ;
- Révision du PLU : 25 K€ ;
- Étude pour l'isolation thermique des bâtiments communaux : 10 K€ ;
- Achat de 4 horodateurs à carte bancaire : 30 K€ ;
- Aménagement du 1<sup>er</sup> étage de la maison des associations (120 k€).

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

### ➤ Enseignement jeunesse

#### ✓ En fonctionnement : -0,4 % soit -26 K€

- La participation au budget annexe « cuisine centrale » est maintenue à 371 K€ ;
- La participation de la ville aux écoles privées est maintenue à 302 K€ ;
- Impact de l'aménagement des temps scolaires et de l'organisation des (TAP) est estimée à 391 K€ contre 374 K€ en 2015 (personnel compris).

#### ✓ En investissement : (-31,5 %) soit -48 K€

- Renouvellement du mobilier des écoles maternelles, primaires et garderie (8 K€)
- Renouvellement du parc informatique dans les écoles : 20 K€ comme en 2015 et 5,6 K€ à destination de la jeunesse ;
- Acquisition de matériel divers (lave-linges, aspirateurs etc.) pour 5 K€ ;
- Acquisition de matériel divers pour les TAP pour 2,5 K€ ;
- Matériels pour les cantines scolaires : 5 K€.

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

### ➤ Culture

#### ✓ En fonctionnement : diminution de -3 % soit une baisse de 66 K€

- La participation du budget principal à l'équilibre du budget annexe du CAC est budgétisée à hauteur de 537 K€ contre 529 K€ en 2015 ;
- La prise de compétence de la lecture publique par CCA devrait se traduire par le transfert de gestion du personnel, des collections et des locaux ;
- Programmation musicale pour l'été 2016 (-47 K€) ;

#### ✓ En investissement : (-41,4 %) soit une baisse de -170 K€ ;

- Passage en version web du logiciel archives (8 K€) ;
- Rénovation de la tour du Maure pour 200 K€ ;
- Mise au normes électriques de la maison du patrimoine pour 13 K€ ;

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

### ➤ Sport – nautisme

✓ **En fonctionnement : progression de +16,3 % ( + 2,8% hors transat et salon nautique, +32 K€) :**

- Le montant des subventions de fonctionnement accordées aux associations sportives est de 96 K€ contre 101,8 K€ en 2015 (-5 %) ;
- Prise en compte du transport des écoles primaires vers la piscine et vers la halle des sports dans le cadre de l'EPS pour 22 K€ ;
- Transat Concarneau Saint-Barth ; budget de 153 K€ ;
- Dépenses liées à l'activité du nautisme (hors personnel) : -5 %.

✓ **En investissement : (+35,5% ; +78 K€)**

- Le remplacement du matériel informatique, 4 K€ ;
- La réfection de l'étanchéité du gymnase du Porzou : 120 K€ ;
- Modification des vestiaires (30 K€) et bancs de touches du stade Guy Piriou (30K€) ;
- Achat d'une flotte nautique complémentaire : 33 K€ ;
- Mise en place d'une clôture pare-ballon au stade de Kériolet : 20 K€ ;

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

### ➤ Interventions sociales et santé, famille, logement

#### ✓ En fonctionnement : évolution de **-4,7 % soit -94 K€** ;

- Subvention au (CCAS) est estimée à 352 K€ (-11 %) ;
- Participation de la ville au fonctionnement du *Centre Social « la balise »* : 100 K€ comme en 2014 et 2015 (convention) ;
- Participation de la ville à la crèche familiale « A la Rubéole » : 23 K€ (convention) ;
- Versement de 35 K€ à la caisse des écoles et 12 K€ pour les classes de découvertes.

#### ✓ En investissement : **(+24 %) soit +97 K€** ;

- Acquisition de mobilier pour la maison de la petite enfance pour 6 K€ ;
- Participation à la rénovation de Kerandon pour 500 K€ ;

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

### ➤ Aménagements et services urbains, environnement

#### ✓ En fonctionnement : -3,9 % soit -164 K€

- Participation du budget principal à l'équilibre du budget annexe du bac du passage pour un montant de 149 K€ contre 152 K€ en 2015.

#### ✓ En investissement : (-26,9 % soit -532 K€)

- Enveloppe de 20 K€ pour les frais d'étude (agenda 21, schéma mode doux, études PEM (Pôle d'échange multimodal) ;
- Aménagement de la voie verte jusqu'à la Boissière : 150 K€ (participation) ;
- Achat de gros matériels pour la mise en place du plan de gestion différencié des espaces verts pour 40 K€ ;
- Travaux d'eaux pluviales réalisés Av. de la Gare pour 190 K€ et sur le poste de Saint Jacques pour 170 K€ ;
- Aménagement de la traverse de Croissant Bouillet pour 654 K€ (bruts) ;
- Déplacement du transformateur ERDF de l'ancienne école du Lin pour l'opération OPAC : 50 K€ ;
- Plan pluri-annuel d'une télégestion de l'arrosage pour 15 K€ ;



## II. LE BUDGET PRINCIPAL

### ➤ Action économique

#### ✓ En fonctionnement : progression de +2,9% soit + 12 K€ ;

- Enveloppe pour la subvention versée à l'office du tourisme: 161,6 K€ (+1%) ;
- Pas de subvention versée à l'interprofession du port.
- L'estimation de la recette à reverser au Département concernant la taxe additionnelle à la taxe de séjour s'élève à 12 K€ (+18 % par rapport à 2015).
- Maintien de l'enveloppe globale de fonctionnement du service.

#### ✓ En investissement : +220 K€ soit + 72 %

- Aire de réparation navale : participation à hauteur de 500 K€ ;
- Étude d'aménagement de la place Général de Gaulle + rue Dumont Durville pour 20 K€ ;
- 5 K€ pour l'achat de fanions de rue, Kakémonos..

# LES BUDGETS ANNEXES (SPIC)- SERVICE PUBLIC INDUSTRIEL ET COMMERCIAL

# III. LES BUDGETS ANNEXES (SPIC)

## ❖ A) LE BUDGET ANNEXE DE L'EAU

- Le budget primitif 2016 est présenté en équilibre,
    - ✓ en section de fonctionnement à la somme de 2 541 450 € HT (+2,87 %)
    - ✓ en section d'investissement à la somme de 1 716 350 € HT (+27,38 %)
  - Le tarif de l'eau n'augmente pas sur la part variable mais uniquement sur la part fixe (+6%).
    - ✓ Pour 120 m<sup>3</sup>, la facture 2016 serait de 277,43 € TTC contre 275,61 € TTC en 2015 soit une progression de +0,7 %.
- Un recette supplémentaire de 76 K€ soit +3 % est attendue en 2016.
- L'autofinancement brut dégagé par les recettes de fonctionnement progresse de :
    - ✓ 7 % en 2016 pour atteindre 846 K€ contre 790 K€ en 2015 ;

- En investissement, une enveloppe d'1,7 M€ :
  - ✓ **Emprunts** : Remboursement du capital de la dette de 242 K€ contre 233 K€ en 2015 ;
  - ✓ **Etudes** : Étude technique sur le périmètre de protection Cadol pour 15 K€.
  - ✓ **Acquisitions** : Achat de matériel pour la station d'épuration (86 K€) ;
  - ✓ **Travaux** : *Bâtiment* ; 716 K€ (usine du Brunec) et 570 K€ sur les réseaux dont 250 K€ AV de la Gare, 80 K€ rue et impasse D. Papin.

# III. LES BUDGETS ANNEXES (SPIC)

## ❖ B) LE BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT

- Le budget primitif 2016 est présenté en équilibre,
  - ✓ en section de fonctionnement à la somme de 1 298 180€ HT (+2,4 %)
  - ✓ en section d'investissement à la somme de 1 172 780 € HT (-26,5%)
  
- La redevance d'assainissement : 0% sur la part variable et +5% sur la part fixe ;
  - ✓ Pour 120 m<sup>3</sup>, la facture 2016 serait de 169,44 € TTC contre 167,73 € TTC en 2015 soit une progression de +1,0 %
  - ✓ soit une recette attendue de 975K€ contre de 937 K€ en 2015.
  
- L'autofinancement brut dégagé par les recettes de fonctionnement s'élève à :
  - ✓ 600 K€ en 2016 contre 568 K€ en 2015, soit +5,7 %.
  
- Des dépenses d'investissement pour 1,17 M€ dont les principales opérations sont :
  - ✓ **Emprunts** : Le remboursement du capital de la dette passe de 138 K€ à 153 K€ en 2016.
  - ✓ **Travaux** : Une enveloppe de 200 K€ est constituée pour les travaux du bassin tampon Saint-Jacques ; Divers travaux sont également prévus Avenue de la Gare, chemisage Penhars, place G. De Gaulle pour 690 K€.

# III. LES BUDGETS ANNEXES (SPIC)

## ❖ C) LE BUDGET ANNEXE DU PORT DE PLAISANCE

- Le budget primitif 2016 est présenté en équilibre,
  - ✓ en section de fonctionnement à la somme de 688 333€ HT (+1,6 %)
  - ✓ en section d'investissement à la somme de 366 212 € HT.
- Les tarifs sont proposés sans augmentation en 2016. A noter une modification des tarifs, suivant la longueur des bateaux à Kersaux.
- L'autofinancement brut dégagé par les recettes de fonctionnement s'élève à 127 K€ en diminution de -4,5 % par rapport à 2015 (progression des charges salariales + 9%).
- Le total des dépenses réelles d'investissement prévues s'élève à 366 K€ contre 140 K€ en 2015.

A noter :

- ✓ Le remplacement des pontons arrières port pour 180 K€ ;
- ✓ Le remplacement de chaînes de ponton (30 K€) ;
- ✓ Une enveloppe de 90 K€ provisionnée pour la rénovation du môle.

# LES BUDGETS ANNEXES (SPA)- PARTICIPATION DU BUDGET PRINCIPAL

# III. LES BUDGETS ANNEXES (SPA)-

## PARTICIPATION DU BUDGET PRINCIPAL

### ❖ D) LE BUDGET ANNEXE DU BAC

#### ➤ Évolution de la participation du budget principal

	en €	BP 2010	BP 2011	BP 2012	BP 2013	BP 2014	BP 2015	BP 2016	Evol an moy 2016/2015
Budget Bac du Passage		40 362	47 997	53 130	53 130	53 130	152 090	149 400	-1,77%

- Le budget primitif 2016 est présenté en équilibre,
  - ✓ en section de fonctionnement à la somme de 341 500 € HT (+3,3 %)
  - ✓ en section d'investissement à la somme de 98 000 € HT (+5,4 %)
- Les tarifs ont été maintenus en 2016.
- L'autofinancement brut dégagé par les recettes de fonctionnement s'élève à :
  - ✓ 98 K€ en 2016 contre 93 K€ en 2015.
- En section d'investissement :
  - ✓ Le remboursement en capital de la dette pour 58 K€ comme en 2015.
  - ✓ 40 K€ sont provisionnés pour des travaux de réparation de l'ancien BAC

# III. LES BUDGETS ANNEXES (SPA)-

## PARTICIPATION DU BUDGET PRINCIPAL

### ❖ E) LE BUDGET ANNEXE DE LA CUISINE CENTRALE

#### ➤ Évolution de la participation du budget principal

	BP 2010	BP 2011	BP 2012	BP 2013	BP 2014	BP 2015	BP 2016	Evol an moy 2016/2015
en € Budget Restaurants municipaux/ <i>Cuisine Centrale</i>	700 421	761 110	755 975	821 064	897 564	370 995	371 173	0,05%

- Le budget primitif 2016 est présenté en équilibre,
    - ✓ en section de fonctionnement à la somme de 1 051 199 € HT (+0,09 %)
    - ✓ en section d'investissement à la somme de 48 800 € HT (-27,9 %)
  - Les recettes de ventes de repas :
    - ✓ sont prévues comme en 2015 pour un montant de 676 K€.
  - L'autofinancement brut dégagé par les recettes de fonctionnement s'élève à 49 K€ (contre 68 K€ en 2015).
  - La part alimentaire est prévue en baisse de -2,32 % -8,5 K€ ;
- En investissement :
- ✓ 45 K€ sont budgétés pour l'acquisition de matériels de cuisine ;
  - ✓ 3 K€ pour l'entretien du bâtiment.



# III. LES BUDGETS ANNEXES (SPA)-

## PARTICIPATION DU BUDGET PRINCIPAL

### ❖ F) LE BUDGET ANNEXE DU CAC

➤ Évolution de la participation du budget principal.

	BP 2010	BP 2011	BP 2012	BP 2013	BP 2014	BP 2015	BP 2016	Evol an moy 2016/2015
Budget CAC	367 612	391 021	391 021	481 671	521 887	529 076	536 910	1,48%

- Le budget primitif 2016 est présenté en équilibre,
  - ✓ en section de fonctionnement à la somme de 623 910 € HT (+1,2 %) ;
  - ✓ en section d'investissement à la somme de 113 805 € HT (2,3 %)
- Les ventes de droits d'entrée pour les spectacles organisés ;
  - ✓ sont en hausse de +1,2 % à savoir 34 K€ contre 33,6 K€ en 2015.
- En investissement :
  - ✓ Divers travaux dans le bâtiment pour 50 K€.
  - ✓ 33 K€ sont inscrits pour le remboursement du capital emprunté (+38 %)
  - ✓ 30,8 K€ sont inscrits pour l'acquisition de matériel divers