DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES

AUDIERNE | 2018

SOMMAIRE

INTRODUCTION

CHAPITRE 1 LE CONTEXTE NATIONAL

- A / Prévisions budgétaires nationales
- В [Conséquences pour les collectivités

CHAPITRE 2: LE CONTEXTE FINANCIER DU BUDGET COMMUNAL EN 2017

- $A \mid$ Situation des finances au terme du budget de 2017
- B | La section de fonctionnement
 - a) Les dépenses générales
 - b) Les charges de personnel
 - c) Les recettes de fonctionnement
- CILa section d'investissement
 - a) Les dépenses d'équipement
 - b) Les recettes d'investissement
- DΙ L'endettement de la commune

CHAPITRE 3: ELABORATION BUDGETAIRE ET GRANDES ORIENTATIONS DE LA COMMUNE

- $A \mid$ **Fonctionnement**
- В [Investissement

CHAPITRE 4: CONCLUSION

CHAPITRE 5: ANNEXES

INTRODUCTION

Prévu par l'article 2312-1 du Code général des collectivités territoriales introduit par la loi du 6 février 1992, le débat d'orientation budgétaire (DOB) a vocation d'éclairer les choix budgétaires qui détermineront les priorités et l'évolution de la situation financière de la collectivité. Il se tient dans les deux mois précédant le vote du budget primitif, en vue de compléter l'information de l'assemblée délibérante et de renforcer ainsi la démocratie participative. Il constitue un acte politique majeur et marque une étape fondamentale du cycle budgétaire.

Ce débat doit permettre à l'assemblée délibérante d'appréhender les conditions d'élaboration du budget primitif, afin de pouvoir dégager des priorités budgétaires, sur la base d'éléments d'analyse rétrospective et prospective.

Deux événements d'importance seront à prendre en compte lors de l'établissement du budget 2018 et développés dans les pages suivantes:

- la suppression progressive de la taxe d'habitation qui sera normalement compensée.
- la réduction des contrats aidés et l'augmentation des taux des cotisations.

C'est donc dans un contexte toujours plus difficile que la Commune d'Audierne doit parvenir à garantir un service public de qualité au profit de ses habitants, et assurer un développement équilibré du territoire tout en continuant à prendre des mesures lui permettant de maintenir une situation financière saine et pérenne.

CHAPITRE 1 LE CONTEXTE NATIONAL

A. PREVISIONS BUDGETAIRES NATIONALES

Les projections économiques nationales sont relativement optimistes. La croissance se consolide, soutenue par la consommation et l'investissement. Le chômage a amorcé une décrue, il est passé sous la barre des 10% au 2ème trimestre.

La prévision de déficit public a été revue à la baisse à la fois pour 2017 et pour 2018 : il s'établirait à -2,9% du PIB cette année (contre -3% attendus) et -2,6% l'an prochain (contre 2,7% annoncés en juillet). Le tout avec des économies moindres que prévues, puisque l'objectif a été revu de 20 milliards d'euros à 16 milliards.

Cette situation résulte de l'accélération de l'activité économique et des rentrées fiscales qui en découlent. Ainsi la croissance du PIB devrait s'établir à +1,7% en 2018, selon les nouvelles prévisions du gouvernement, alors que le taux était de +1,6% en 2017.

L'emploi qui redémarre et la masse salariale en hausse augmentent les rentrées de cotisations et d'impôts. Ce phénomène va se poursuivre en 2018. Les impôts (taxe d'habitation, impôt sur les sociétés, prélèvement forfaitaire sur les revenus du capital, réforme ISF...) baisseront bien de 10 milliards d'euros en 2018, mais cette baisse devrait être contrebalancée par l'évolution spontanée des recettes.

Le montant des économies va donc être revu à la baisse : l'Etat, avec 8 milliards, devrait supporter la majeure partie des mesures d'économies, même si le nombre de suppression de postes dans la fonction publique d'Etat sera moins important que prévu (1 600 postes supprimés pour le moment, sur les 50 000 promis sur l'ensemble du quinquennat). Trois secteurs seront principalement mis à contribution : l'emploi, avec une réduction drastique des contrats aidés ; le logement, avec une forte baisse des APL, notamment dans le logement social ; et les transports, avec le gel de plusieurs grands projets d'infrastructures.

Les collectivités locales et la sécurité sociale feront également les frais de ces options. Les premières devront réduire leurs dépenses de près de 2,5 milliards d'euros. La sécurité sociale devrait quant à elle économiser environ 5,5 milliards d'euros.

A contrario, plusieurs portefeuilles ministériels sont annoncés en hausse : la Justice (+3,8%), l'Enseignement supérieur (+700 millions d'euros), et la Défense (+1,8 milliard). Le projet de loi de finances (PLF) 2018 devra en outre honorer plusieurs dépenses héritées du quinquennat précédent, à l'image du crédit d'impôt pour les associations ou du crédit d'impôt pour l'emploi à domicile des retraités, qui s'élèvera à un milliard d'euros en 2018.

B. CONSEQUENCES POUR LES COLLECTIVITES

Une des mesures phare du nouvel exécutif aura une incidence majeure sur l'économie des collectivités locales : il s'agit de l'exonération progressive de la taxe d'habitation, une des principales ressources des communes. Le Président de la République a promis que l'exonération de cette taxe pour 80% des ménages n'aurait pas d'incidence sur le budget de ces dernières, mais les élus locaux, échaudés par cinq ans de restrictions budgétaires, doutent que les compensations financières de l'Etat se fassent à l'euro prêt. Au cours des cinq dernières années, la part du budget des collectivités dans le PIB a déjà baissé de près de 7%, et certains voient dans cette réforme un moyen pour contraindre encore leurs efforts budgétaires.

Il est vrai que, entre 1981 et 2009, leurs dépenses ont progressé de 47%, passant de 8,1% à 11,9% du PIB, générant les remontrances annuelles de la Cour des Comptes. Après des années d'excès, l'ajustement de leurs dépenses s'est imposé comme une nécessité. Toutefois, l'exonération de la taxe d'habitation, au même titre que la baisse des dotations de l'Etat, va l'encontre du droit des collectivités locales, affirmé par la révision constitutionnelle du 28 mars 2003, « à s'administrer librement par des conseils élus ». Ce droit inclut le « principe d'autonomie financière » et, par la même, la capacité des collectivités à fixer l'assiette et le taux d'imposition, en particulier de la taxe d'habitation.

L'exonération des ménages les plus modestes devrait donc nécessairement impacter davantage les collectivités les moins riches. L'an prochain, 80% des foyers français seront exonérés d'un tiers de la taxe d'habitation au moment du paiement de cet impôt (novembre). La mesure sera valable jusqu'à 30 000 euros de revenus annuels (soit 27 000 euros de revenu fiscal de référence en prenant en compte l'abattement fiscal de 10%) pour un célibataire, soit environ 2 500 euros de revenu réel imposable par mois, 48 000 euros pour un couple sans enfant, puis 6 000 euros par enfant. Il en coûtera 3 milliards d'euros à l'Etat l'an prochain.

La suppression progressive de la taxe d'habitation pour 80% des ménages inquiète les communes, car même s'il est confirmé qu'elle sera compensée, rien ne garantit que ce dispositif perdure. En 2000, la suppression de la taxe d'habitation pour les régions avait été compensée par un dégrèvement. En 2001, il s'est transformé en exonération et il n'en reste depuis plus rien. En effet, le dégrèvement résulte d'une disposition législative sur la situation des contribuables ou de leur biens, conduisant à réduire en tout ou partie le montant dû par le contribuable ; l'Etat prend entièrement à sa charge les dégrèvements et verse leur compensation aux communes, contrairement aux exonérations, qui ne sont pas intégralement compensées. La réforme de la taxe professionnelle il y a quelques années a présenté le même processus. Néanmoins, cette réforme de la taxe d'habitation doit s'inscrire dans un projet de refonte globale de la fiscalité locale. Dans cette optique les collectivités locales souhaitent organiser dès 2018 un projet de loi de finances des collectivités.

Seules bonnes nouvelles à ce jour : la dotation globale de fonctionnement ne devrait pas baisser davantage en 2018 ; la dotation pour les titres sécurisés passe à 40 millions d'euros. L'enveloppe de la dotation d'équipement des territoires ruraux (DETR) reste stable à 996 millions d'euros tandis que la dotation de soutien à l'investissement des communes et de leurs groupements (DSIL) augmente, passant de 570 millions d'euros en 2017 à 665 millions d'euros en 2018. Cette augmentation intègre en partie les montants affectés à la réserve parlementaire, aujourd'hui supprimée.

CHAPITRE 2: LE CONTEXTE FINANCIER DU BUDGET COMMUNAL EN 2017

A | SITUATION DES FINANCES AU TERME DU BUDGET DE 2017

a. Section de fonctionnement (CHIFFRES: COMPTE ADMINISTRATIF 2017)

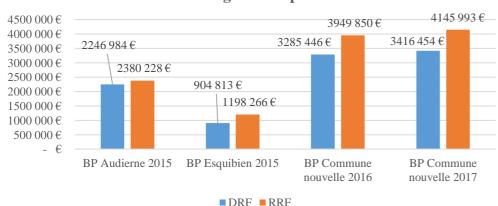
Légende:

DRF : Dépenses réelles de fonctionnement RRF : Recettes réelles de fonctionnement

BP : Budget Prévisionnel CA : Compte Administratif

(DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT ET RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT)

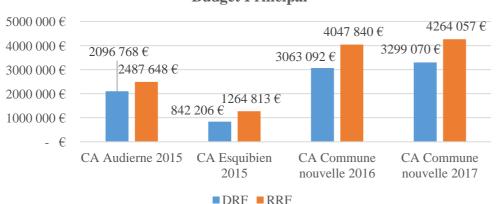




BUDGET PRINCIPAL

	DRF	RRF
BP Audierne 2015	2 246 984 €	2 380 228 €
BP Esquibien 2015	904 813 €	1 198 266 €
BP Commune nouvelle 2016	3 285 446 €	3 949 850 €
BP Commune nouvelle 2017	3 416 454 €	4 145 993 €

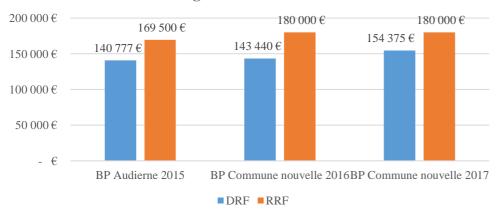
Comparaison exécution Budget Principal



	DRF	RRF
CA Audierne 2015	2 096 768 €	2 487 648 €
CA Esquibien 2015	842 206 €	1 264 813 €
CA Commune nouvelle 2016	3 063 092 €	4 047 840 €
CA Commune nouvelle 2017	3 299 070 €	4 264 057 €

On peut constater une baisse importante des dépenses réelles de fonctionnement (de $110\ 000\ \epsilon$) par rapport aux prévisions, prudentes, qui avaient été budgétées. Les recettes quant à elles sont supérieures de près de $120\ 000\ \epsilon$.

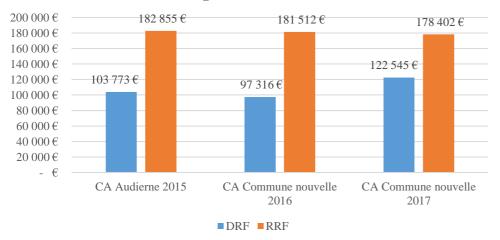
Budget de référence 2017 / RRF et DRF **Budget Port de Plaisance**



BUDGET PORT DE PLAISANCE

	DRF	RRF
BP Audierne 2015	140 777 €	169 500 €
BP Commune nouvelle 2016	143 440 €	180 000 €
BP Commune nouvelle 2017	154 375 €	180 000 €

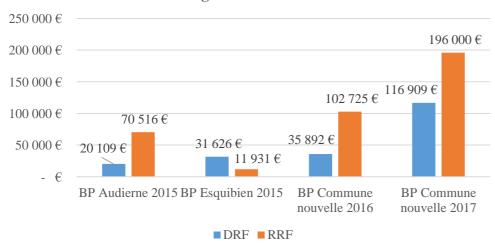
Comparaison exécution **Budget Port de Plaisance**



	DRF	RRF
CA Audierne 2015	103 773 €	182 855 €
CA Commune nouvelle 2016	97 316 €	181 512 €
CA Commune nouvelle 2017	122 545 €	178 402 €

On peut constater une baisse importante des dépenses réelles de fonctionnement (de 30 000€) par rapport aux prévisions, prudentes, qui avaient été budgétées. Les recettes quant à elles sont légèrement inférieures à celles attendues.

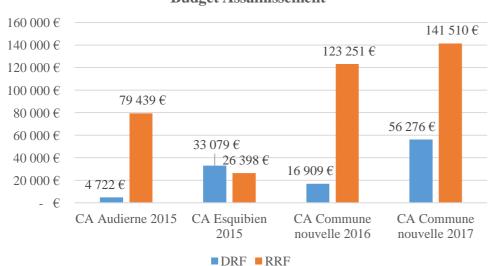
Budget de référence 2017 / RRF et DRF **Budget Assainissement**



BUDGET ASSAINISSEMENT

	DRF	RRF
BP Audierne 2015	20 109 €	70 516 €
BP Esquibien 2015	31 626 €	11 931 €
BP Commune nouvelle 2016	35 892 €	102 725 €
BP Commune nouvelle 2017	116 909 €	196 000 €

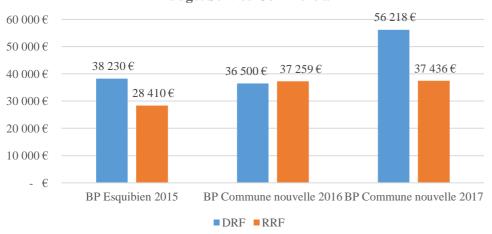
Comparaison exécution **Budget Assainissement**



	DRF	RRF
CA Audierne 2015	4 722 €	79 439 €
CA Esquibien 2015	33 079 €	26 398 €
CA Commune nouvelle 2016	16 909 €	123 251 €
CA Commune nouvelle 2017	56 276 €	141 510 €

On peut constater une baisse importante des dépenses réelles de fonctionnement (de 60 000€) par rapport aux prévisions, prudentes, qui avaient été budgétées. Les recettes quant à elles sont inférieures à celles attendues compte tenu du transfert de la compétence assainissement collectif au SIVOM de la Baie d'Audierne à compter du 1^{er} octobre 2017.

Budget de référence 2017 / RRF et DRF Budget Service Commercial



BUDGET SERVICE COMMERCIAL

	DRF	RRF
BP Esquibien 2015	38 230 €	28 410 €
BP Commune nouvelle 2016	36 500 €	37 259 €
BP Commune nouvelle 2017	56 218 €	37 436 €

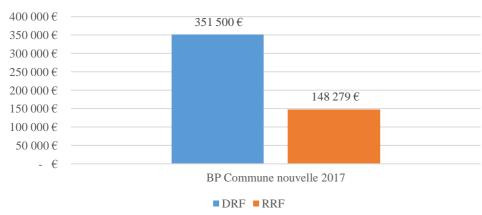
Comparaison exécution **Budget Service Commercial**

30 000 €	28 202	€				
	25 795 €					
25 000€					2	2 828 €
20 000 €		19 832 €			18 818 €	
15 000 €						
10 000€			6 254 €			
5 000 €						
- €	CA Fagu	ibien 2015	CA Commun	no nouvelle	CA Commun	a nouvelle
	CA Esqu	101611 2013	201		201	
			■DRF ■RR	F		

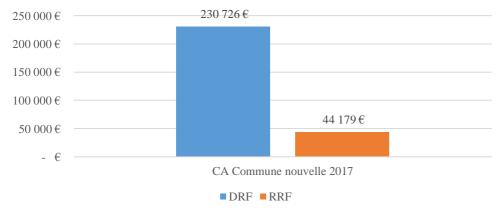
	DRF	RRF
CA Esquibien 2015	28 202 €	19 832 €
CA Commune nouvelle 2016	6 254 €	25 795 €
CA Commune nouvelle 2017	18 818 €	22 828 €

On peut constater une baisse des dépenses réelles de fonctionnement (de 37 000€) par rapport aux prévisions, prudentes, qui avaient été budgétées. Les recettes quant à elles sont inférieures à celles attendues. Certaines recettes ont été imputées au budget principal car elles relevaient de l'occupation du domaine public.

Budget de référence 2017 / RRF et DRF Budget Lotissement de la Croix Rouge



Comparaison exécution Budget Lotissement de la Croix Rouge



BUDGET LOTISSEMENT DE LA CROIX ROUGE

	DRF	RRF
BP Commune nouvelle 2017	351 500 €	148 279 €

	DRF	RRF
CA Commune nouvelle 2017	230 726 €	44 179 €

b. Section d'investissement (CHIFFRES : COMPTE ADMINISTRATIF 2017)

Budget Principal (Hors restes à réaliser) :

• Dépenses d'investissement : 2 249 934 € • Recettes d'investissement : 2 198 557 € • Résultat d'investissement : - 51 377 €

Budget Port de Plaisance (Hors restes à réaliser) :

• Dépenses d'investissement : 128 111 € • Recettes d'investissement : 98 119 € • Résultat d'investissement : -29 992 €

Budget Assainissement (Hors restes à réaliser) :

• Dépenses d'investissement : 75 989 € • Recettes d'investissement : 127 168 € • Résultat d'investissement : 51 179 €

Budget Lotissement de la Croix Rouge (Hors restes à réaliser) :

• Dépenses d'investissement : 240 060 € • Recettes d'investissement : 280 000 € • Résultat d'investissement : 39 940 €

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (CHIFFRES : COMPTE ADMINISTRATIF 2017) **B** |

Budget Principal:

• Dépenses de fonctionnement : 3 455 786 € • Recettes de fonctionnement : 4 264 057 € • Résultat de fonctionnement : 808 271 €

Budget Port de Plaisance :

• Dépenses de fonctionnement : 160 553 € • Recettes de fonctionnement : 190 930 € 30 377 € • Résultat de fonctionnement :

Budget Assainissement:

• Dépenses de fonctionnement : 117 715 € • Recettes de fonctionnement : 157 728 € • Résultat de fonctionnement : 40 013 €

Budget Service commercial:

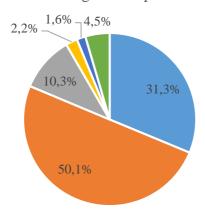
• Dépenses de fonctionnement : 20 028 € • Recettes de fonctionnement : 22 828 € Résultat de fonctionnement : 2 800 €

Budget Lotissement de la Croix Rouge :

• Dépenses de fonctionnement : 230 726 € • Recettes de fonctionnement : 274 905 € • Résultat de fonctionnement : 44 179 €

a. LES DEPENSES GENERALES

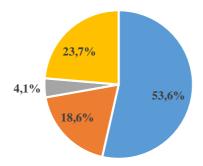
Répartition des dépenses de fonctionnement 2017 **Budget Principal**



- 011 Charges à caractère général
- 65 Autres charges de gestion courante
- 67 Charges exceptionnelles

- 012 Charges de personnel
- 66 Charges financières
- 042 Op. d'ordre de transferts entre sections

Répartition des dépenses de fonctionnement 2017 **Budget Port de Plaisance**



- 011 Charges à caractère général
- 66 Charges financières

- 012 Charges de personnel
- 042 Op. d'ordre de transferts entre sections

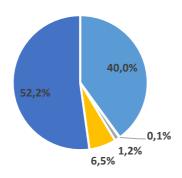
BUDGET PRINCIPAL

Chapitre	Chapitre Libellé		Montant
011	Charges à caractère général	31,3%	1 080 138 €
012	Charges de personnel	50,1%	1 729 956 €
65	Autres charges de gestion courante	10,3%	357 206 €
66	66 Charges financières		75 155 €
67	Charges exceptionnelles	1,6%	56 615 €
Op. d'ordre de transferts entre sections		4,5%	156 716 €
Total		100,0%	3 455 785 €

BUDGET PORT DE PLAISANCE

Chapitre	Libellé	%	Montant	
011	Charges à caractère général	53,6%	85 981 €	
012	Charges de personnel	18,6%	29 923 €	
66	Charges financières	4,1%	6 641 €	
042	Op. d'ordre de transferts entre sections	23,7%	37 960 €	
	Total 100,0% 160 505 €			

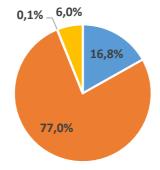
Répartition des dépenses de fonctionnement 2017 **Budget Assainissement**



- 011 Charges à caractère général
- 66 Charges financières

- 65 Autres charges de gestion courante
- 67 Charges exceptionnelles
- 042 Op. d'ordre de transferts entre sections

Répartition des dépenses de fonctionnement 2017 **Budget Service Commercial**



- 011 Charges à caractère général
- 65 Autres charges de gestion courante
- 012 Charges de personnel
- 042 Op. d'ordre de transferts entre sections

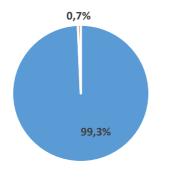
BUDGET ASSAINISSEMENT

Chapitre	Libellé	%	Montant
011	Charges à caractère général	40,0%	47 088 €
65	Autres charges de gestion courante	0,1%	159€
66	Charges financières	1,2%	1 424 €
67	Charges exceptionnelles	6,5%	7 605 €
042	Op. d'ordre de transferts entre sections		61 439 €
	Total	100,0%	117 715 €

BUDGET SERVICE COMMERCIAL

Chapitre	Libellé	%	Montant
011	Charges à caractère général	16,8%	3 373 €
012	Charges de personnel	77,0%	15 430 €
65	Autres charges de gestion courante	0,1%	15€
042	Op. d'ordre de transferts entre sections	6,0%	1 210 €
	Total 100,0% 20 028 €		

Répartition des dépenses de fonctionnement 2017 Budget Lotissement de la Croix Rouge



■ 011 Charges à caractère général

■ 66 Charges financières

BUDGET LOTISSEMENT DE LA CROIX ROUGE

Chapitre	Libellé	%	Montant
011	Charges à caractère général	99,3%	229 130 €
66	Charges financières	0,7%	1 597 €
	Total	100,0%	230 726 €

b. LES CHARGES DE PERSONNEL

Les charges de personnel augmentent notamment du fait de l'augmentation de la masse salariale, des nombreuses heures supplémentaires (liées à l'organisation des élections et aux différents événements faisant intervenir les agents des services techniques), de la hausse des cotisations patronales et sociales (augmentation des taux de 2016 à 2017) et de la refonte des grilles indiciaires.

Heures supplémentaires : environ 1 111 heures en 2017, notamment pour l'organisation des 4 tours de scrutin (présidentielles et législatives) et la mise à disposition du personnel des services techniques lors de l'organisation des manifestations (Ex : La Sport Breizh).

Les retraites (évolution 2016-2017):

- Régime spécial (CNRACL)
 - Cotisation agent : 10,29% (au lieu de 9,94%)
 - Contribution employeur : 30,65% (au lieu de 30,60%)
- Régime général

Vieillesse déplafonnée :

- Cotisation agent : 0,40% (au lieu de 0,35%)
- Contribution employeur : 1,90% (au lieu de 1,85%)

Vieillesse plafonnée :

- Cotisation agent: 6,90%
- Contribution employeur: 8,55%

- IRCANTEC : Evolution des taux de cotisations

	Tranche A Agent	Tranche A Employeur
Du 01/01/2016 au 31/12/2016	2,72%	4,08%
Du 01/01/2017 au 31/12/2017	2,80%	4,20%
Du 01/01/2018 au 31/12/2018	2,80%	4,20%

Evolution des contributions :

• CNFPT: 0,90%

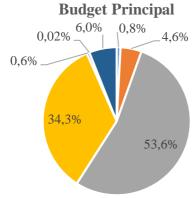
• CDG: 1%

Pour l'année 2018, les charges de personnel prendront en compte :

- La fin du dispositif des contrats aidés (5 en 2017, 7 en 2018, 1 en 2019) se répartissant comme suit :
 - o Service administratif (2 contrats aidés)
 - o Les écoles (1 contrat aidé)
 - o La voirie (2 contrats aidés)
 - o Les espaces verts (2 contrats aidés)
- La reconduction des contrats saisonniers (sauf pour le port de plaisance)
- Les avancements d'échelons (8 agents) et de grade (1 agent)
- l'évolution des taux des cotisations (chapitre 5 : Annexes « Evolution des taux des cotisations»).

c. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT (CHIFFRES : COMPTE ADMINISTRATIF 2017)

Répartition des recettes de fonctionnement 2017



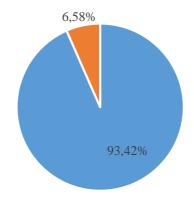
- 013 Produit de gestion courante
- 73 Impôts et taxes
- 75 Autres produits de gestion courante
- 77 Produits exceptionnels

- 70 Ventes de produits, Prestations de serv.
- 74 Dotations, subventions, participations
- 76 Produits financiers

BUDGET PRINCIPAL

Chapitre	Libellé	%	Montant
013	Produit de gestion courante	0,8%	35 763 €
70	Ventes de produits, Prestations de services	4,6%	196 389 €
73	Impôts et taxes	53,6%	2 286 030 €
74	Dotations, subventions, participations	34,3%	1 463 834 €
75	Autres produits de gestion courante	0,6%	24 987 €
76	Produits financiers	0,02%	771 €
77	Produits exceptionnels	6,0%	256 284 €
	Total	100,0%	4 264 057 €

Répartition des recettes de fonctionnement 2017 **Budget Port de Plaisance**



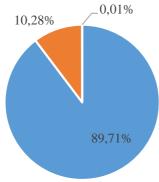
BUDGET PORT DE PLAISANCE

Chapitre Libellé		%	Montant
70	Ventes de produits, Prestations de services	93,42%	178 402 €
042	042 Opération d'ordre		12 576 €
	Total		190 978 €

^{■ 70} Ventes de produits, Prestations de serv.

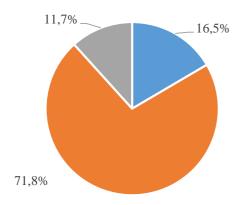
Répartition des recettes de fonctionnement 2017





■ 70 Ventes de produits, Prestations de services ■ 042 Opération d'ordre ■ 77 Produits exceptionnels

Répartition des recettes de fonctionnement 2017 **Budget Service Commercial**



- 70 Ventes de produits, Prestations de serv. 75 Autres produits de gestion courante
- 77 Produits exceptionnels

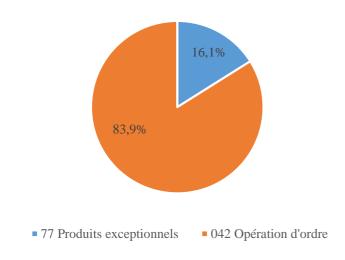
BUDGET ASSAINISSEMENT

Chapitre	Libellé	%	Montant
70	Ventes de produits, Prestations de services	89,71%	141 496 €
042	Opération d'ordre	10,28%	16 218 €
77	Produits exceptionnels	0,01%	14 €
	Total	100,0%	157 728 €

BUDGET SERVICE COMMERCIAL

Chapitre	Libellé	%	Montant
70	Ventes de produits, Prestations de services	16,5%	3 777 €
75	Autres produits de gestion courante	71,8%	16 380 €
77	Produits exceptionnels	11,7%	2 670 €
	Total	100,0%	22 828 €

Répartition des recettes de fonctionnement 2017 Budget Lotissement de la Croix Rouge



BUDGET LOTISSEMENT DE LA CROIX ROUGE

Chapitre	Libellé	%	Montant
77	Produits exceptionnels	16,1%	44 179 €
042	Opération d'ordre	83,9%	230 726 €
Total		100,0%	274 906 €

De façon générale, l'évolution des recettes de fonctionnement varie selon leur nature.

Y participent notamment les dispositions prévues par les Lois de Finances, l'évolution des services rendus à la population, l'augmentation des bases des impôts directs fixés par les services fiscaux.

Les impôts et taxes perçus par la commune concernent les taxes directes suivantes :

- Taxe d'habitation
- Taxe foncière bâtie
- Taxe foncière non bâtie

POUR MEMOIRE SELON ETAT MI 1259

	Bases d'imposition effectives 2017	Taux	Produit attendu 2017
Taxe d'habitation	7 797 805 €	13,75	1 040 050 €
Taxe foncière sur propriétés bâties	5 662 867 €	15,58	888 995 €
Taxe foncière sur propriétés non bâties	76 866 €	40,12	30 812 €
Total	1 959 857 €		

Ce chapitre devrait bénéficier des augmentations des bases fiscales déterminées par les services fiscaux avant l'application des taux communaux, qui seront quant à eux maintenus.

De façon générale, les recettes globales de fonctionnement tendant à stagner, une grande rigueur doit s'imposer en matière de dépenses communales.

Quant à la réforme concernant la taxe d'habitation, les produits attendus seront moindres mais ils seront compensés par une dotation de compensation.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

a. LES DEPENSES D'EQUIPEMENT

Les dépenses d'équipement varient d'une année sur l'autre puisqu'elles représentent l'aboutissement des grands projets menés. En 2017, les dépenses d'investissement ont concerné essentiellement :

Budget Principal:

- Equipement du cinéma
- Equipement du théâtre
- Travaux d'aménagement étage de la salle des Inscriptions Maritimes
- Travaux aux Halles
- o Acquisition d'un véhicule
- o Maitrise d'œuvre Aménagement du centre-ville
- Travaux à l'école Pierre Le Lec
- Travaux à l'école d'Esquibien
- Réhabilitation des canons de Pen Enez
- o Travaux d'aménagement et de mise en accessibilité de la Mairie
- o Travaux divers de voirie (rue Jean-Jacques Rousseau, Rond-point du Stum, Cale de la plage des Capucins, chicane rue Gay Lussac, Chicane rue Emile Combes, Chicane rue Stalingrad, Chicane rue Pierre Brossolette, allées du cimetière de Saint Raymond, La Patte d'Oie – Bd de la République, rue Raymond Couillandre, Impasse du Lannou,...)
- Remplacement de poteaux incendie
- Création de local à container devant Leclerc
- Parking de Sainte Evette
- Installation d'un columbarium
- Réfection et équipement de la cuisine de la salle polyvalente d'Esquibien
- Lancement de la révision du Plan Local d'Urbanisme
- Achat de terrains à Kerlaouénan

- O Réfection de l'estacade du centre nautique
- Réhabilitation du Boulevard Yves Normand

Budget Port de Plaisance :

- o Mise en sécurité des pontons
- o Remplacement de catways
- Rénovation de l'éclairage de l'estacade du port de plaisance
- o Installation de chapeaux de pieux

Budget Assainissement:

o Travaux de raccordement d'assainissement collectif

Budget Lotissement de la Croix Rouge:

- o Acquisition de terrain
- O Travaux d'aménagement de voirie et raccordement de réseaux

b. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

De manière générale, les principales recettes d'investissement de décomposent comme suit :

- Les subventions d'investissement allouées par les partenaires publics (les principaux partenaires de la commune sont l'Etat, la Région Bretagne et le Département du Finistère). Le décalage des plannings de divers chantiers génèrera un glissement des recettes (et donc également des dépenses) sur l'année 2018.
- La dotation du FCTVA versée par l'Etat sur les dépenses d'investissement mandatées sur les trimestres précédents. Le taux de compensation correspond à ce jour à 16,404% du montant TTC des dépenses éligibles. Le montant versé dépend donc du volume des investissements pris en compte les trimestres précédents.
- La Taxe d'aménagement due en matière d'urbanisme, maintenue au taux de 2%.

L'ENDETTEMENT DE LA COMMUNE





Capital restant dû au 31 décembre **Budget Port de Plaisance**



Capital restant dû au 31 décembre **Budget Assainissement**



Capital restant dû au 31 décembre Budget Lotissement de la Croix Rouge



Au 1^{er} janvier 2018, la dette du budget principal sera augmentée du montant de la dette du budget du Port de Plaisance soit 142 711,99 euros.

MAITRISE DE LA CAPACITE DE REMBOURSEMENT :

La comparaison entre l'épargne brute et le montant du remboursement annuel en capital de la dette atteste de la capacité de la commune à rembourser sa dette (ratio KLOPFER).

ANALYSE RÉTROSPECTIVE 2013-2017

	2013 A+E	2014 A+E	2015 A+E	2016 Commune Nouvelle	2017 Commune Nouvelle
Recettes courantes de fonctionnement	3 596 016,00 €	3 619 986,00 €	3 752 461,00 €	3 997 285,00 €	4 007 002,44 €
Dépenses courantes de gestion	2 815 621,00 €	2 964 108,00 €	2 938 974,00 €	2 962 615,00 €	3 174 116,26 €
Solde produits-charges exceptionnelles	- 38 001,00 €	- 13 369,00 €	132,00€	35 211,00 €	199 668,87 €
Epargne de gestion (ou capacité courante de fonctionnement)	742 394,00 €	642 509,00 €	813 619,00 €	1 069 881,00 €	1 032 555,05 €
Solde produits-charges financières	- 79 317,00 €	- 96 700,00€	- 83 881,00 €	- 379,00 €	- 73 825,00 €
Epargne brute (ou CAF brute)	663 077,00 €	545 809,00 €	729 738,00 €	1 069 502,00 €	958 730,05 €
Remboursement en capital de la dette	273 354,00 €	271 133,00 €	238 634,00 €	317 688,00 €	231 179,09 €
Epargne disponible (ou CAF nette)	389 723,00 €	274 676,00 €	491 104,00 €	751 814,00 €	727 550,96 €
Dépenses d'investissement	1 560 540,00 €	1 831 451,00 €	1 794 864,00 €	1 010 462,00 €	2 246 868,18 €
Recettes d'investissement	1 624 750,00 €	1 975 429,00 €	1 880 965,00 €	1 618 911,00 €	2 041 842,38 €
Besoin de financement	- 64 210,00 €	- 143 978,00 €	- 86 101,00 €	- 608 449,00 €	205 025,80 €
Emprunt		555 920,00 €	350 000,00 €	360 000,00 €	864 000,00 €
Fonds de roulement	- 87 182,00 €	264 342,00 €	- 84 109,00 €	26 558,00 €	26 153,29 €
Capacité de désendettement (encours/épargne brute) Ratio Klopfer	2,68	3,87	2,89	2,09	2,98

Le ratio KLOPFER permet d'apprécier la solvabilité et la capacité de remboursement de la dette. Il permet de mesurer le nombre d'années d'épargne brute pour rembourser la dette.

Si ce ratio est situé:

- De 0 à 5 ans : la situation financière est jugée très bonne
- De 5 à 10 ans : elle est satisfaisante
- De 10 à 15 ans : elle est préoccupante
- Au-delà de 15 ans : elle est dangereuse (surendettement).

Ces chiffres confirment la bonne santé financière de la commune, découlant d'une gestion saine et maîtrisée. Malgré les mauvais indicateurs financiers, tant au niveau mondial que national, la commune a su gérer au mieux sa dette.

La dette par habitants au 31 décembre 2017 s'élève à 752 €, alors que la moyenne pour les communes de 3 500 à 5 000 habitants est de 916 €.

CHAPITRE 3: ELABORATION BUDGETAIRE ET GRANDES ORIENTATIONS DE LA COMMUNE

Le budget 2018 sera établi selon les orientations suivantes :

- Stabilisation des dépenses de fonctionnement
- Maintien des taux d'imposition
- Poursuite des investissements communaux
- Maintien intégral de l'aide au secteur associatif et des services à la population

FONCTIONNEMENT

En 2018, et malgré la réforme de la taxe d'habitation, les taux d'imposition communaux seront maintenus, il sera donc proposé le vote des taux suivants :

- 13,75% pour la taxe d'habitation
- 15,58% pour la taxe du foncier bâti
- 40,12% pour la taxe du foncier non bâti

Les dotations et participations devraient continuer leur évolution compte tenu du regroupement des communes.

Les charges de fonctionnement seront quant à elles maîtrisées, malgré l'augmentation de certaines dépenses en 2018 tels que les charges de personnel compte tenu de la suppression du dispositif des contrats aidés et de l'augmentation des cotisations.

B | **INVESTISSEMENT**

Numéro	PROJET	ENTREPRISE (Montants TTC)	REGIE (Montants TTC)	Total TTC
117	Cinéma	240 000 €	0€	240 000 €
126	Halles	110 000 €	0 €	110 000 €
155	Acquisition matériel roulant	95 000 €	0 €	95 000 €
157	Aménagement centre-ville	2 229 176 €	0 €	2 229 176 €
160	Ecole Pierre Le Lec	77 500 €	7 500 €	85 000 €
162	Travaux aménagement du littoral	146 000 €	29 000 €	175 000 €
165	Aménagement aire de jeux pour enfants	30 000 €	0 €	30 000 €
167	Terrain de football et d'athlétisme	0 €	3 000 €	3 000 €
168	Mairie	16 500 €	13 500 €	30 000 €
180	Tennis	121 500 €	3 500 €	125 000 €
19	Travaux de voies et réseaux	990 000 €	40 000 €	1 030 000 €
190	Cimetière de Kermabon	15 000 €	0€	15 000 €
194	Salle multi-activités	15 000 €	0€	15 000 €
195	Réhabilitation du Mât Fenoux	20 000 €	0 €	20 000 €
197	Conteneurs enterrés	0 €	0 €	0 €
199	Travaux églises	50 000 €	10 000 €	60 000 €
200	Musée maritime	20 000 €	0 €	20 000 €
30	Acquisition terrains	30 000 €	0 €	30 000 €
4063	Local du centre nautique	0 €	0 €	0 €
4113	Révision du PLU 2010	0 €	0 €	0 €

4123	Signalétique vélo route	6 000 €	0 €	6 000 €
4124	Terrain Parou de Kermaviou	0 €	0 €	0 €
4131	Enfouissement des réseaux	110 000 €	0 €	110 000 €
4142	Bâtiments communaux	27 500 €	2 500 €	30 000 €
4143	Signalétique générale	45 000 €	0 €	45 000 €
4144	Liaisons douces	3 000 €	12 000 €	15 000 €
4151	Théâtre Madec	15 000 €	15 000 €	30 000 €
4152	Travaux salle polyvalente	12 000 €	0 €	12 000 €
4154	Hameau du 3 ^{ème} âge	0 €	0 €	0 €
4155	Réfection estacades CNCS	0 €	0 €	0 €
4159	Création maison de santé	0 €	0 €	0 €
4162	Réhabilitation boulevard front de mer	0 €	0 €	0 €
4163	Ecole publique d'Esquibien	60 000 €	0 €	60 000 €
66	Acquisition matériel et mobilier divers	60 000 €	0 €	60 000 €
67	Illuminations de noël	30 000 €	0 €	30 000 €
69	Rond-Point du Stum	0 €	0 €	0 €
70	Rue Marcellin Berthelot	20 000 €	0 €	20 000 €
?	Mairie Esquibien	7 000 €	0 €	7 000 €
71	Etude espace associatif	0 €	0 €	0 €
?	Etudes centre technique communal	105 000 €	0 €	105 000 €
1641	Emprunts	258 665 €	0 €	258 665 €
Ligne 020	Dépenses imprévues	50 387 €	0 €	50 387 €
	Totaux	5 015 228 €	136 000 €	5 151 228 €

CHAPITRE 4 : CONCLUSION

La stratégie de l'Etat en matière de baisse des participations aux communes et aux autres collectivités locales est source d'inquiétude. La maîtrise des dépenses de fonctionnement s'avère de plus en plus délicate, et incite à plus de rigueur.

Concernant l'investissement, suite au transfert de compétences vers le Conseil Départemental (Port de Plaisance à partir du 1er janvier 2018) et vers le SIVOM de la Baie d'Audierne (Assainissement collectif à partir du 1^{er} octobre 2017), la commune perd une partie de son pouvoir décisionnel, et donc deux de ses budgets.

Dette

Les emprunts du budget du Port de Plaisance sont transférés au budget du compte principal au 1^{er} janvier 2018. Le capital restant dû au 1er janvier 2018 s'élève à 142 711,99 €.

Dans le cadre d'une convention de fin de concession passée entre le Conseil Département du Finistère et la commune d'Audierne, il est convenu le versement d'une somme équivalente à la commune.

La dette de la commune au 1^{er} janvier 2018 s'établit donc à 3 005 784,31 €. Le ratio KLOPFER, au 1^{er} janvier 2018, est de 3,13. Ces chiffres confirment la bonne santé financière de la commune.

Budget annexe du Lotissement de la Croix Rouge

Les ventes de terrains constitueront les recettes attendues pour 2018.

Affectation du résultat du compte administratif 2017

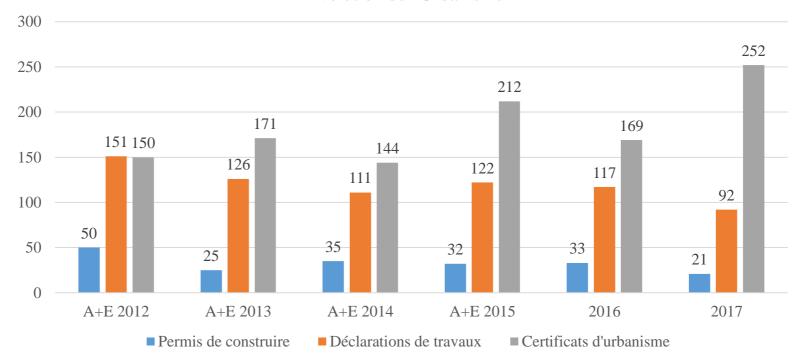
Il sera proposé au conseil municipal d'affecter le résultat du compte administratif 2017 d'un montant 802 014,52 € à la section d'investissement au compte 1068 au budget primitif 2018.

CHAPITRE 5: ANNEXES

URBANISME

	A+E 2012	A+E 2013	A+E 2014	A+E 2015	2016	2017
Permis de construire	50	25	35	32	33	21
Déclarations de travaux	151	126	111	122	117	92
Certificats d'urbanisme	150	171	144	212	169	252

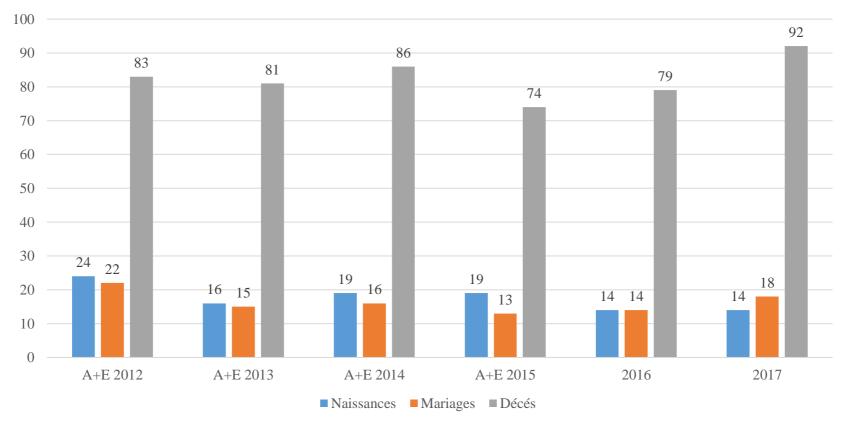
Evolution de l'Urbanisme



ETAT CIVIL

	A+E 2012	A+E 2013	A+E 2014	A+E 2015	2016	2017
Naissances	24	16	19	19	14	14
Mariages	22	15	16	13	14	18
Décès	83	81	86	74	79	92

Evolution de l'Etat civil



VEHICULES COMMUNAUX

Descriptif	Marque
Balayeuse	Ravo
Désherbeuse	STEAM_Tec
Machine à peinture	Trassar
Tractopelle	Jcb
Tracteur tondeuse Autoportée	Kubota
Nacelle élévatrice	Renault
Clio	Renault
Camion poly-benne	lsuzu
Fourgon blanc sprinter	Mercedes
Camion bleu benne	Mercedes
Fourgonnette Vito bleue	Mercedes
Fourgon expert blanc	Peugeot
Fourgonnette expert blanche	Peugeot
Camionnette utilitaire benne	Piaggio
Car transport scolaire	Otokar
Camionnette publicitaire	Renault
Nouveau Véhicule Master	Renault
Camion	Ford
Express	Renault
Kangoo	Renault
Tracteur	Hurliman
Tractopelle	-
Tondeuse	John Deere

BATIMENTS COMMUNAUX

Nom	Adresse	Code postal	Ville
Mairie - Audierne	12 quai Jean Jaurès	29770	Audierne
Mairie - Esquibien	3 rue Surcouf	29770	Esquibien
Services Techniques - Audierne	Place du Général De Gaulle	29770	Audierne
Services Techniques - Esquibien	3 rue Surcouf	29770	Esquibien
Atelier menuiserie	Place du Général De Gaulle	29770	Audierne
Serres de Locquéran	Locquéran	29780	Plouhinec
Ecole Pierre Le Lec - Audierne	Quai Anatole France	29770	Audierne
Ecole du bourg d'Esquibien	11 bis rue Duguay Trouin	29770	Esquibien
Eglise St Raymond - Audierne	Rue Emile Zola	29770	Audierne
Eglise St Onneau - Esquibien	Rue Laennec	29770	Audierne
Chapelle Sainte Brigitte	Mairie Esquibien - 3 rue Surcouf	29770	Esquibien
Chapelle Sainte Evette	Boulevard Yves Normant	29770	Esquibien
Cimetière St Raymond - Audierne	13 rue Emile Zola	29770	Audierne
Cimetière Kermabon - Audierne	Rue de kermabon	29770	Audierne
Cimetière Esquibien	14 rue Surcouf	29770	Esquibien
Les Halles	2 Place de la Liberté	29770	Audierne
Salle d'exposition	2 Place de la Liberté	29770	Audierne
Cinéma Le Goyen	13 rue Louis Pasteur	29770	Audierne
Théâtre Georges Madec	1 rue Henri Sergent	29770	Esquibien
Musée Maritime	Rue Lesné	29770	Audierne

Bibliothèque - Audierne	Rue Lamartine	29770	Audierne
Bibliothèque - Esquibien	Rue Laennec	29770	Esquibien
Salle omnisport	Place du Général De Gaulle	29770	Audierne
Local de pétanque	Rue Marcel Paul	29770	Audierne
Stade de football de Locquéran	Rue Per Jakez Helias	29780	Plouhinec
Vestiaires de Locquéran	Rue Per Jakez Helias	29780	Plouhinec
Stade de football d'Esquibien	Rue du Stade	29770	Esquibien
Club house	Rue du Stade	29770	Esquibien
Salle de Ping Pong - Esquibien	Rue Laennec	29770	Esquibien
Centre Nautique	Rue de Ste Evette	29770	Esquibien
Structure d'accueil de Ste Evette	Place de l'Océan	29770	Esquibien
Salle Inscription Maritime	1 rue Lamartine	29770	Audierne
Salle polyvalente d'Esquibien	Place du 8 mai 1945	29770	Esquibien
Cap Accueil	9 rue Lamartine	29770	Audierne
Club du Cabestan	11 rue Duguay Trouin	29770	Esquibien
Foyer Marthe Pierre	16 rue du 14 Juillet	29770	Audierne
WC publics	Quai Jean Jaurès	29770	Audierne

ETAT DE LA DETTE AU 01.01.2018 :

CAPITAL RESTANT DU AU 01.01.2018 = 3 005 784,31 €

Code	Objet de la dette	Date début	Durée	Taux	Pér	Index & marge	Montant	Capital restant dû		ANNUITE 2018	
Code	Objet de la dette	& fin	Duree	raux		maex a marge	Montant	au 01/01/2018	Capital	Intérêts	TOTAL
999013	Réhabilitation d'un logement	du 30/10/2003	25	R 2.750	T	Taux livret A	60 000,00	27 877,97	3 190,71	733,93	3 924,64
ſ	Contrat 45 7482589 92 N	au 30/10/2026	Ans					ĺ	ĺ		
	CREDIT FONCIER DE FRANCE									ĺ	
	TOTAL CREDIT FONCIER DE FRA	ANCE					60 000,00	27 877,97	3 190,71	733,93	3 924,64
200302	TRAVAUX DE MODERNISATION	du 15/10/2003	15	4.200	S		55 000,00	2 438,48	2 438,48	51,21	2 489,69
	Contrat 06000037853	au 15/04/2018	Ans					ĺ	ĺ		
	CAISSE CRED. AGRIC./ & SORAVIE									ĺ	
200701	AMENAGEMENT ILOT DE KERIVOAS	du 15/06/2007	15	4.200	T		153 000,00	53 457,26	11 737,94	2 061,94	13 799,88
ſ	Contrat 06000037855	au 15/03/2022	Ans					ĺ	ĺ		
	CAISSE CRED. AGRIC./ & SORAVIE									ĺ	
201001	TRAVAUX COMMUNAUX	du 15/03/2010	15	3.960	T		115 000,00	62 119,99	7 860,38	2 344,18	10 204,56
ſ	Contrat 00248087500	au 15/12/2024	Ans					ĺ	ĺ		
	CAISSE CRED. AGRIC./ & SORAVIE									ĺ	
201002	TRAVAUX D'INFRASTRUCTURES	du 15/03/2010	15	3.960	T		159 621,00	86 222,92	10 910,30	3 253,74	14 164,04
	Contrat 00248088338	au 15/12/2024	Ans					ſ	ĺ		
	CAISSE CRED. AGRIC./ & SORAVIE									ĺ	
201101	ACQUIS. BAT. AFFAIRES MARIT.	du 15/10/2011	30	3.700	T		350 000,00	305 128,30	8 187,30	11 177,02	19 364,32
ſ	Contrat 00252279505	au 15/07/2041	Ans					ĺ	ĺ		
	CAISSE CRED. AGRIC./ & SORAVIE										
201201	TRAVAUX DIVERS	du 15/05/2013	15	4.110	A		220 000,00	146 666,65	14 666,67	6 028,00	20 694,67
	Contrat 00253867842	au 15/05/2027	Ans						ſ		
	CAISSE CRED. AGRIC./ & SORAVIE									[

		Date						Capital		ANNUITE 2018	
Code	Objet de la dette	début & fin	Durée	Taux	Pér	Index & marge	Montant	restant dû au 01/01/2018	Capital	Intérêts	TOTAL
201403	FINANCT SALLE MULTI-FONCTIONS	du 15/09/2014	15	2.800	T		170 000,00	136 445,18	10 204,54	3 713,94	13 918,48
ĺ	Contrat 10000116546	au 15/06/2029	Ans		'				ĺ		
	CAISSE CRED. AGRIC./ & SORAVIE										
	TOTAL CAISSE CRED. AGRIC./	& SORAVIE					1 222 621,00	792 478,78	66 005,61	28 630,03	94 635,64
201303	TVX SALLE MULTI-FONCTIONS	du 01/12/2013	15	3.580	T		416 000,00	319 739,30	24 848,44	11 115,56	35 964,00
ĺ	Contrat MON280423EUR	au 01/09/2028	Ans		'				ĺ		
	DIVERS										
	TOTAL DIVERS						416 000,00	319 739,30	24 848,44	11 115,56	35 964,00
201702	Travaux Boulevard Yves Normant	du 18/04/2017	20	1.770	T		417 000,00	403 875,24	17 772,29	7 031,07	24 803,36
ĺ	Contrat MON513736EUR	au 18/01/2037	Ans						1		
	LA BANQUE POSTALE										
201703	Terrains Kerlaouénan	du 18/04/2017	20	1.770	T		447 000,00	432 931,02	19 050,87	7 536,89	26 587,76
ĺ	Contrat MON513737EUR	au 18/01/2037	Ans						ĺ		
	LA BANQUE POSTALE										
	TOTAL LA BANQUE POSTALE						864 000,00	836 806,26	36 823,16	14 567,96	51 391,12
201501	TRAVAUX	du 30/06/2015	20	1.640	T		350 000,00	308 393,08	15 600,13	4 962,03	20 562,16
ĺ	Contrat DD04871538	au 30/03/2035	Ans						ĺ		
	CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE									1	
	TOTAL CREDIT MUTUEL DE BRE	TAGNE					350 000,00	308 393,08	15 600,13	4 962,03	20 562,16
999006	Aménagement du bourg - phase 2	du 30/08/2004	15	4.000	T		216 000,00	27 846,14	18 378,75	840,45	19 219,20
	Contrat 0421.0160029.1.03	au 30/05/2019	Ans								
	BANQUE COMM. MARCHE ENTREPRISE										

Codo	Objet de la dette	Date début	Durée	Taur	Pér	Inday 9 mayes	Montant	Capital restant dû		ANNUITE 2018	
Code	Objet de la dette	& fin	Duree	Taux	rei	Index & marge	Montant	au 01/01/2018	Capital	Intérêts	TOTAL
999010	Réhabilitation du patronage	du 30/04/2007	15	4.150	T		213 000,00	74 248,97	16 317,03	2 829,57	19 146,60
ĺ	Contrat 0421.0160029.1.05	au 30/01/2022	Ans		í I						
	BANQUE COMM. MARCHE ENTREPRISE										
	TOTAL BANQUE COMM. MARCHE 1	ENTREPRISE		,			429 000,00	102 095,11	34 695,78	3 670,02	38 365,80
999008	Programme de voirie 2004	du 01/06/2005	15	3.490	T		196 400,00	27 817,87	13 151,39	798,73	13 950,12
	Contrat MON228784EUR/0236766	au 01/03/2020	Ans								
	DEXIA CREDIT LOCAL										
	TOTAL DEXIA CREDIT LOCAL						196 400,00	27 817,87	13 151,39	798,73	13 950,12
201601	CENTRE NAUTIQUE CAP-SIZUN ESQU	du 15/06/2016	20	1.980	T		360 000,00	333 863,95	15 345,52	6 497,04	21 842,56
ĺ	Contrat 10000246228	au 15/03/2036	Ans								
	CREDIT AGRICOLE										
999011	PARKING RUE LAENNEC	du 15/08/2013	10	2.960	T		200 000,00	110 000,00	20 000,00	3 034,00	23 034,00
ĺ	Contrat 10000030101	au 15/05/2023	Ans								
	CREDIT AGRICOLE										
999014	ACQUISITION TRACTEUR J. DEERE	du 01/02/2015	4	0.000	A		16 000,00	4 000,00	4 000,00		4 000,00
	Contrat 829GDF1400306	au 01/02/2018	Ans		í						
	CREDIT AGRICOLE										
	TOTAL CREDIT AGRICOLE		·	,			576 000,00	447 863,95	39 345,52	9 531,04	48 876,56
	TOTAL AUDIERNE-ESQUIBIEN (01)					4 114 021,00	2 863 072,32	233 660,74	74 009,30	307 670,04
200301	EXTENSION PORT DE PLAISANCE	du 15/04/2004	15	4.200	A		61 741,00	5 404,03	5 404,03	226,97	5 631,00
ĺ	Contrat 06000037854	au 15/04/2018	Ans								
	CAISSE CRED. AGRIC./ & SORAVIE										

Code	Objet de la dette	Date début	Durée	Tauv	Pér	Index & marge	Montant	Capital restant dû		ANNUITE 2018	
Code	Objet de la dette	& fin	Duice	Taux	rei	index & marge	Wontant	au 01/01/2018	Capital	Intérêts	TOTAL
200801	DRAGAGE ANCIENNE SOUILLE P.PL.	du 15/04/2009	15	4.220	A		116 000,00	55 141,19	8 267,34	2 326,96	10 594,30
	Contrat 06000037857	au 15/04/2023	Ans		'				· [
	CAISSE CRED. AGRIC./ & SORAVIE										
201003	TRAVAUX MAISON DU PORT	du 15/05/2010	15	3.960	T		170 000,00	82 166,77	11 333,32	3 085,50	14 418,82
	Contrat 00248086683	au 15/02/2025	Ans						· [
	CAISSE CRED. AGRIC./ & SORAVIE										
	TOTAL CAISSE CRED. AGRIC./	& SORAVIE					347 741,00	142 711,99	25 004,69	5 639,43	30 644,12
	TOTAL PORT DE PLAISANCE (03	3)					347 741,00	142 711,99	25 004,69	5 639,43	30 644,12
	TOTAL GENERAL						4 461 762,00	3 005 784,31	258 665,43	79 648,73	338 314,16

ENCOURS DE LA DETTE AU 01.01.2018

ETAT DE LA DETTE – REPARTITION DE L'ENCOURS (TYPOLOGIE) – IV A2.8

Structures Indices sous-jacents	(1) Indices en euros	(2) Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	(3) Ecarts d'indices Zone euro	(4) Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	(5) Ecarts d'indices Hors zone euro	(6) Autres indices
(A) Taux fixe et variable simple. Echange taux fixe s/ taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)	21 produit(s) 100.00 % de l'encours 3 005 784.31€					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier						
(C) Option d'échange (swaption)						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; Multiplicateur jusqu'à 5 capé						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5						
(F) Autres types de structures						

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2018 - ETUDES, TRAVAUX, ACQUISITIONS DE TERRAINS, ACQUISITION DE MATERIELS ET MOBILIERS

N°	Opération	Budget 2017+DM	CA 2017	RAR 31/12/2017	BP 2018
Chap. 13	Subvention CD Interface VP	150 000,00 €	- €	150 000,00 €	- €
117	Cinéma	237 500,10 €	3 136,85 €	- €	240 000,00 €
126	Les halles	133 112,51 €	79 331,01 €	4 890,00 €	110 000,00 €
155	Acquisition matériel roulant	32 030,00 €	31 500,23 €	- €	95 000,00 €
157	Aménagement du centre-ville	1 504 370,00 €	23 832,00 €	10 824,00 €	2 229 176,00 €
160	Ecole Pierre Le Lec	32 000,00 €	29 736,41 €	- €	85 000,00 €
162	Aménagement du littoral	88 999,05 €	9 966,60 €	- €	175 000,00 €
165	Aire de jeux	7 593,00 €		- €	30 000,00 €
167	Terrain de foot et d'athlétisme	3 529,00 €		- €	3 000,00 €
168	Mairie	159 116,99 €	138 299,02 €	1 650,84 €	30 000,00 €
180	Tennis	79 400,00 €		- €	125 000,00 €
19	Voies et réseaux	817 076,14 €	402 259,37 €	73 143,24 €	1 030 000,00 €
190	Cimetière de Kermabon	7 600,00 €	7 502,40 €	- €	15 000,00 €
194	Salle multi activités	37 218,46 €	20 686,21 €	- €	15 000,00 €
195	Réhabilitation mât Fenoux	3 024,00 €		- €	20 000,00 €
197	Conteneurs enterrés	45 000,00 €		- €	- €
198	Sanitaires centre-ville	80 000,00 €			
199	Travaux églises	25 500,00 €		- €	60 000,00 €
200	Musée Maritime	48 000,00 €		47 640,00 €	20 000,00 €
30	Acquisition de terrain	- €		- €	30 000,00 €
4063	Local du club nautique	15 266,00 €		- €	- €
4113	Révision du PLU	55 500,00 €	7 961,44 €	46 225,50 €	- €
4123	Signalétique de la vélo route	6 000,00 €		- €	6 000,00 €

4124	Terrain Parou Kermaviou	60 000,00 €		- €	- €
4131	Enfouissement des réseaux	157 761,00 €		34 280,00 €	110 000,00 €
4142	Bâtiments communaux	40 000,00 €	3 720,00 €	- €	30 000,00 €
4143	Signalétique générale	45 000,00 €		- €	45 000,00 €
4144	Liaisons douces	2 660,00 €		- €	15 000,00 €
4145	Audit église	30 000,00 €			
4146	Rénovation Sainte-Evette	353 041,16 €			
4151	Théâtre Madec	15 145,60 €	9 739,21 €	- €	30 000,00 €
4152	Salle polyvalente	54 000,00 €	24 079,48 €	18 993,69 €	12 000,00 €
4154	Hameau 3ème âge	746 031,00 €	445 944,82 €	- €	- €
4155	Réfection estacades CNCS	96 000,00 €	94 020,00 €	- €	- €
4159	Création maison de santé	278 390,88 €	144 957,68 €	11 124,00 €	- €
4162	Boulevards front de mer tr 1	380 435,94 €	313 175,11 €		- €
4163	Ecole publique d'Esquibien	5 009,89 €	2 906,81 €	- €	60 000,00 €
66	Matériels mobiliers	98 210,00 €	98 185,44 €	- €	60 000,00 €
67	Illuminations de Noël	10 000,00 €	1 727,45 €	- €	30 000,00 €
68	Mise aux normes Pierre le Lec	8 000,00 €			
69	Rond-point du Stum	135 406,57 €	123 021,55 €	- €	- €
70	Rue Marcellin Berthelot	16 000,00 €		- €	20 000,00 €
71	Etude espace associatif	30 000,00 €		- €	- €
72	Accessibilité bâtiments	56 084,00 €			
	Mairie d'Esquibien				7 000,00 €
	Centre technique municipal				105 000,00 €
1641	Emprunts	242 136,00 €	240 512,43 €	- €	258 665,43 €
Ligne 020	Dépenses imprévues			- €	50 387,30 €
	Totaux	6 427 147,29 €	2 256 201,52 €	398 771,27 €	5 151 228,73 €
	Total général				5 550 000,00 €

EVOLUTION DES TAUX DES COTISATIONS 2018

COTISATIONS	MONTANT ANNUEL 2017	TAUX 2017		TAUX 2018					
COTISATIONS		TX SAL	TX PAT	TX SAL	TX PAT				
COTISATIONS									
COLLECTEAM	9 403,60 €	1,46		1,72 (+17,8%)					
COLLECTEAIVI	9 405,60 €	1,98		2,33 (+17,6%)					
FONPEL	29 487,36 €	8	8	8	8				
CDC ATIACL	2 636,00 €		0,4		0,4				
GROUPAMA	2 869,66 €	1,54	0,53	1,61 (+4,54%)	0,56 (+5,6%)				
CDC RAFP	8 364,00 €	5	5	5	5				
CDC DIF ELUS	1 102,43 €	1		1					
CDC IRCANTEC	29 589,00 €	2,8	4,20	2,8	4,20				
CDC	272 542,00 €	10,29	30,65	10,56 (+2,62%)	30,65				
MNT	10 418,20 €								
AGT CNFPT	7 810,65 €		0,9		0,9				
URSSAF TIT		8	17,05	9,7 (compensée)	15,43				
VIELL	317 398,00 €		8,55	6,9	8,55				
URSSAF NON TIT			28,99	0,4 (tx maladie)	27,55 (baisse pôle emploi + AT)				
CDG 29	12 787,87 €		1,5		1,5				