

# PRESENTATION SYNTHETIQUE DES BUDGETS 2008



# SOMMAIRE

## Les budgets 2008

- ↪ Budget Principal
  - ↪ Fiscalité
  - ↪ Dette
  - ↪ Budget Annexe Immobilier d'entreprise
  - ↪ Budget annexe aéroport
  - ↪ Budget annexe assainissement
  - ↪ Budget Annexe économie
-

# BUDGET PRIMITIF PRINCIPAL 2008

## ►► Section de fonctionnement

<i>DEPENSES</i>		<b>BP 2008</b>	<i>RECETTES</i>		<b>BP 2008</b>
011 Charges à caractère général		3 566 250	013 Atténuations de charges		259 600
012 Charges de personnel		3 237 800	70 Produits des services		513 020
65 Autres charges courantes		1 500 324	73 Impôts et taxes		10 759 096
66 Charges financières		163 000	74 Dotations et participations		4 750 590
67 Charges exceptionnelles		67 628	75 Autres produits gestion courante		184 550
68 Dotations aux amortissements		354 682	76 Produits financiers		-
739 Attribution de compensation		5 048 599	77 Produits exceptionnels		11 850
022 Dépenses imprévues		326 426			-
023 Virement section investissement		2 213 997			-
<b>TOTAL PREVISION</b>		<b>16 478 706</b>	<b>TOTAL PREVISION</b>		<b>16 478 706</b>
			<b>002 Excédent de fonctionnement</b>		<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>16 478 706</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>16 478 706</b>

Charges à caractère général	21.64%	Atténuations de charges	1.58%
Charges de personnel	19.65%	Produits des services	3.11%
Autres charges courantes	9.10%	Impôts et taxes	65.29%
Charges financières	0.99%	Dotations et participations	28.83%
Charges exceptionnelles	0.41%	Autres produits gestion courante	1.12%
Attribution de compensation	30.64%		

# BUDGET PRIMITIF PRINCIPAL 2008

## ► Section d'investissement

<i>DEPENSES</i>	<b>BP 2008</b>	<i>RECETTES</i>	<b>BP 2008</b>
16 Remboursement d'emprunt	288 000	10 Dotations fonds divers réserves	5 266 553
20 Immobilisations incorporelles	35 000	13 Subventions d'investissement	1 256 706
204 Sub d'équipement versées	901 958	16 Emprunts	1 055 000
21 Immobilisations corporelles	868 502	238 Avances versées	150 000
23 Immobilisations en cours	26 351	28 Amortissement des immos	354 682
Opérations de programmes	7 333 641	4582 Investissements sous mandat	805 700
238 Avances versées	150 000	021 Virement section fonctionnement	2 213 997.00
4581 Investissements sous mandat	555 700		
020 Dépenses imprévues	404 797		
<b>TOTAL PREVISION</b>	<b>10 563 949</b>	<b>TOTAL PREVISION</b>	<b>11 102 638</b>
<b>001 Déficit d'investissement reporté</b>	<b>538 689.00</b>	<b>001 Excédent d'investissement</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>11 102 638</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 102 638</b>

### ► Le budget s'équilibre :

- en fonctionnement : 16 478 706€
- en investissement : 11 102 638 €

## ► Autorisations de Programmes

Opération d'exécution	Compte d'exécution	REPORT 2007	CREDIT 2008	BP 2008
11 - Anse de Sordan	2313 - Immos en cours-constructions	224 580.00 €	178 995.00 €	403 575.00 €
12 - Restauration de cours d'eau	21281 - Agencements & aménagements	62 083.00 €	150 000.00 €	212 083.00 €
13 - Réhabilitation des décharges	2313 - Immos en cours-constructions	0.00 €	50 000.00 €	50 000.00 €
15 - collecte sélective	2158 - Autres matériels & outillage	3 037.00 €	35 000.00 €	38 037.00 €
16 - Parc véhicules OM	2182 - Matériel de transport	0.00 €	180 000.00 €	180 000.00 €
17 - Centre technique	2313 - Immos en cours-constructions	1 548 932.00 €	170 000.00 €	1 718 932.00 €
18 - Foyer Jeunes Travailleurs	2031 - Frais d'études		1 725.00 €	1 725.00 €
18 - Foyer Jeunes Travailleurs	2313 - Immos en cours-constructions		250 000.00 €	250 000.00 €
19 - 2nde halle - plateau de Kéropert	2121 - Plantations d'arbres	467.00 €		467.00 €
19 - 2nde halle - plateau de Kéropert	2313 - Immos en cours-constructions	12 272.00 €		12 272.00 €
20 - Construction ENM	2313 - Immos en cours-constructions	46 068.00 €	1 453 932.00 €	1 500 000.00 €
21 - Restructuration Piscine Réguiny	2313 - Immos en cours-constructions	71 682.00 €		71 682.00 €
22 - Réhabilitation Piscine Pontivy	2313 - Immos en cours-constructions		35 000.00 €	35 000.00 €
24 - Aménagement site Kério	2111 - Terrains nus		148 938.00 €	148 938.00 €
24 - Aménagement site Kério	2313 - Immos en cours-constructions	109 918.00 €	502 691.00 €	612 609.00 €
26 - Piscine découverte de Pontivy	2313 - Immos en cours-constructions		35 000.00 €	35 000.00 €
27 - Bureaux extérieurs Ht Bois	2313 - Immos en cours-constructions		650 000.00 €	650 000.00 €
28 - Atelier relais Rohan	2313 - Immos en cours-constructions		50 000.00 €	50 000.00 €
30 - Atelier relais Pleugriffet	2313 - Immos en cours-constructions		50 000.00 €	50 000.00 €
32 - Parking Rue Jeff le Penven	2313 - Immos en cours-constructions		220 000.00 €	220 000.00 €

## ► Autorisations de Programmes suite

Opération d'exécution	Compte d'exécution	REPORT 2007	CREDIT 2008	BP 2008
35 - Giratoire rue Albert de Mun	4581038 - Dépenses (subd. par mandat)	877.00 €		877.00 €
35 - Giratoire rue Albert de Mun	4581038 - Dépenses (subd. par mandat)	216 671.00 €		216 671.00 €
36 - Giratoire Porh Rousse	2313 - Immos en cours-constructions		150 000.00 €	150 000.00 €
37 - Signalétique commerciale	2158 - Autres matériels & outillage	34 273.00 €	100 000.00 €	134 273.00 €
39 - Fonds de concours	20414 - Communes	154 136.00 €	200 000.00 €	354 136.00 €
39 - Fonds de concours	20414 - Communes	32 196.00 €	200 000.00 €	232 196.00 €
39 - Fonds de concours	20414 - Communes	16 344.00 €	200 000.00 €	216 344.00 €
40 - Réhabilitation déchèteries	2313 - Immos en cours-constructions	3 500.00 €	46 500.00 €	50 000.00 €
41 - PA BLAVET Réseaux EU & EP	21532 - Réseaux d'assainissement		260 000.00 €	260 000.00 €
42 - ENM Existant	2313 - Immos en cours-constructions		15 000.00 €	15 000.00 €
43 - Aménagement collecte sélective	2313 - Immos en cours-constructions		45 000.00 €	45 000.00 €
44 - Projet de Jardin	2313 - Immos en cours-constructions		5 000.00 €	5 000.00 €
45 - Garde corps pont centre de secours	2313 - Immos en cours-constructions		24 000.00 €	24 000.00 €
46 - Réfection giratoire Kennedy	2152 - Installation de voirie		45 000.00 €	45 000.00 €
47 - Réfection halle safire	2031 - Etudes		7 500.00 €	7 500.00 €
47 - Réfection halle safire	2188 - Autres		12 500.00 €	12 500.00 €
48 - Aménagement point de collecte	2313 - Immos en cours-constructions		27 500.00 €	27 500.00 €
49 - Réhabilitation bâtiment	2313 - Immos en cours-constructions		100 000.00 €	100 000.00 €

<b>2 537 036.00 €</b>	<b>5 599 281.00 €</b>	<b>8 136 317.00 €</b>
-----------------------	-----------------------	-----------------------

# BUDGET PRIMITIF PRINCIPAL 2008

## ► Hors Programmes

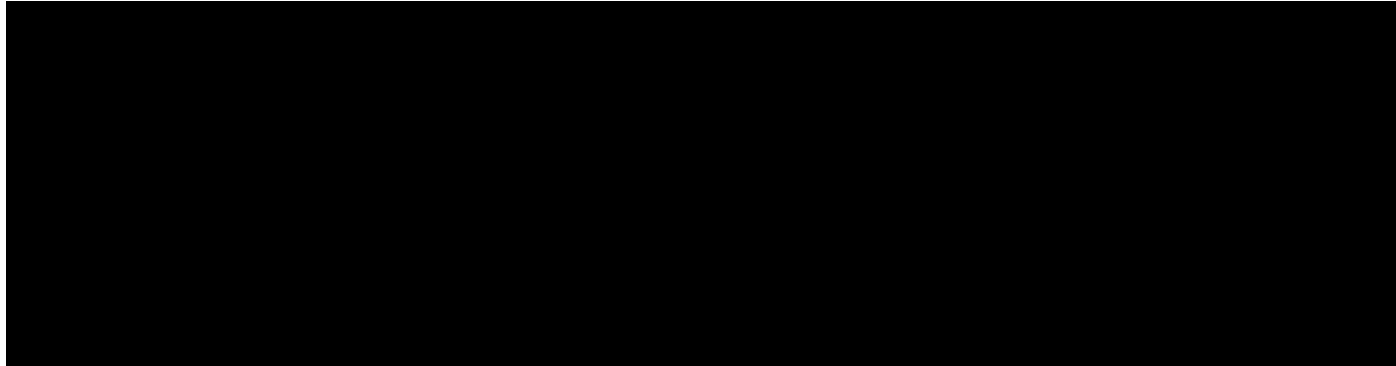
Compte d'exécution	REPORT 2007	CREDITS 2008	BP 2008	
1641 - Emprunts en euros		256 750.00 €	256 750.00 €	
1641 - Emprunts en euros		26 250.00 €	26 250.00 €	
165 - Dépôts et cautionne. reçus		5 000.00 €	5 000.00 €	
205 - Concessions et droits simil.		35 000.00 €	35 000.00 €	
20411 - Etat		20 000.00 €	20 000.00 €	
20414 - Communes	29 737.00 €	0.00 €	29 737.00 €	
20414 - Communes	49 545.00 €	0.00 €	49 545.00 €	
2121 - Plantations d'arbres		10 000.00 €	10 000.00 €	
2151 - Réseaux de voirie	12 102.00 €	187 898.00 €	200 000.00 €	
2152 - Installations de voirie	25 815.00 €	124 185.00 €	150 000.00 €	
21531 - Réseaux d'adduction d'eau	8 899.00 €		8 899.00 €	
21532 - Réseaux d'assainissement	19 928.00 €	180 072.00 €	200 000.00 €	
21534 - Réseaux d'électrification	56 172.00 €	25 000.00 €	81 172.00 €	
2158 - Autres matériels & outillage		15 028.00 €	15 028.00 €	Super épareuse
2158 - Autres matériels & outillage		25 000.00 €	25 000.00 €	Nacelle
2158 - Autres matériels & outillage		21 472.00 €	21 472.00 €	Combinet Rabot/Déchiqueteuse/Tondeuse-broyeuse

# BUDGET PRIMITIF PRINCIPAL 2008

## ► Hors Programmes suite

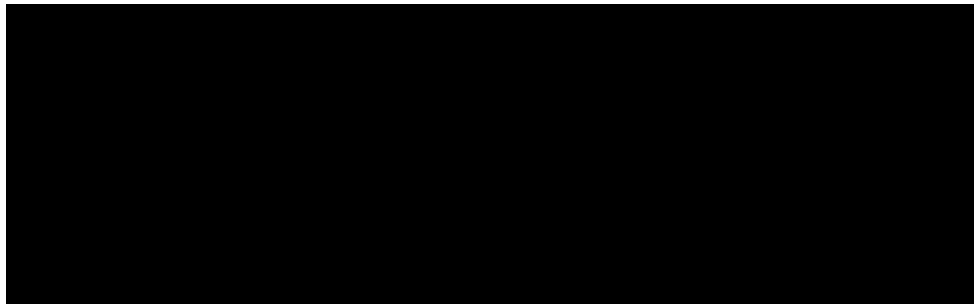
Compte d'exécution	REPORT 2007	CREDITS 2008	BP 2008	
2158 - Autres matériels & outillage		4 500.00 €	4 500.00 €	
2182 - Matériel de transport	25 452.00 €		25 452.00 €	
2182 - Matériel de transport		25 000.00 €	25 000.00 €	Tracteur
2183 - Matériel de bureau et info.		10 000.00 €	10 000.00 €	
2183 - Matériel de bureau et info.		4 500.00 €	4 500.00 €	
2183 - Matériel de bureau et info.		1 500.00 €	1 500.00 €	
2184 - Mobilier		2 000.00 €	2 000.00 €	
2184 - Mobilier		40 000.00 €	40 000.00 €	
2188 - Autres immo corporelles	8 194.00 €		8 194.00 €	Extincteurs/surveillance
2188 - Autres immo corporelles	350.00 €	10 000.00 €	10 350.00 €	Extincteurs /instruments
2188 - Autres immo corporelles	956.00 €		956.00 €	Extincteurs
2188 - Autres immo corporelles	21 979.00 €	2 500.00 €	24 479.00 €	Bâche
2313 - Immos en cours-constructions		20 000.00 €	20 000.00 €	Agt hangar chantier nature
2313 - Immos en cours-constructions	6 351.00 €		6 351.00 €	Solde abord blavet
238 - Avance / cde immo. corporelle		150 000.00 €	150 000.00 €	
4581028 - Chapelle Saint-Laurent - Silfiac	115 236.00 €		115 236.00 €	
4581033 - Chapelle Saint-Martin - Rohan	147 111.00 €		147 111.00 €	
4581034 - Chapelle Notre dame du roz	0.00 €	281 625.00 €	281 625.00 €	
4581035 - Chapelle St Gilles	0.00 €	2 500.00 €	2 500.00 €	
4581036 - Chapelle St Arnould	0.00 €	5 400.00 €	5 400.00 €	
4581037 - Chapelle St Yves	3 828.00 €		3 828.00 €	
	<b>531 655.00 €</b>	<b>1 491 180.00 €</b>	<b>2 022 835.00 €</b>	

▶ **Evolution de la fiscalité 2002-2008**



*Source Etat 1259*

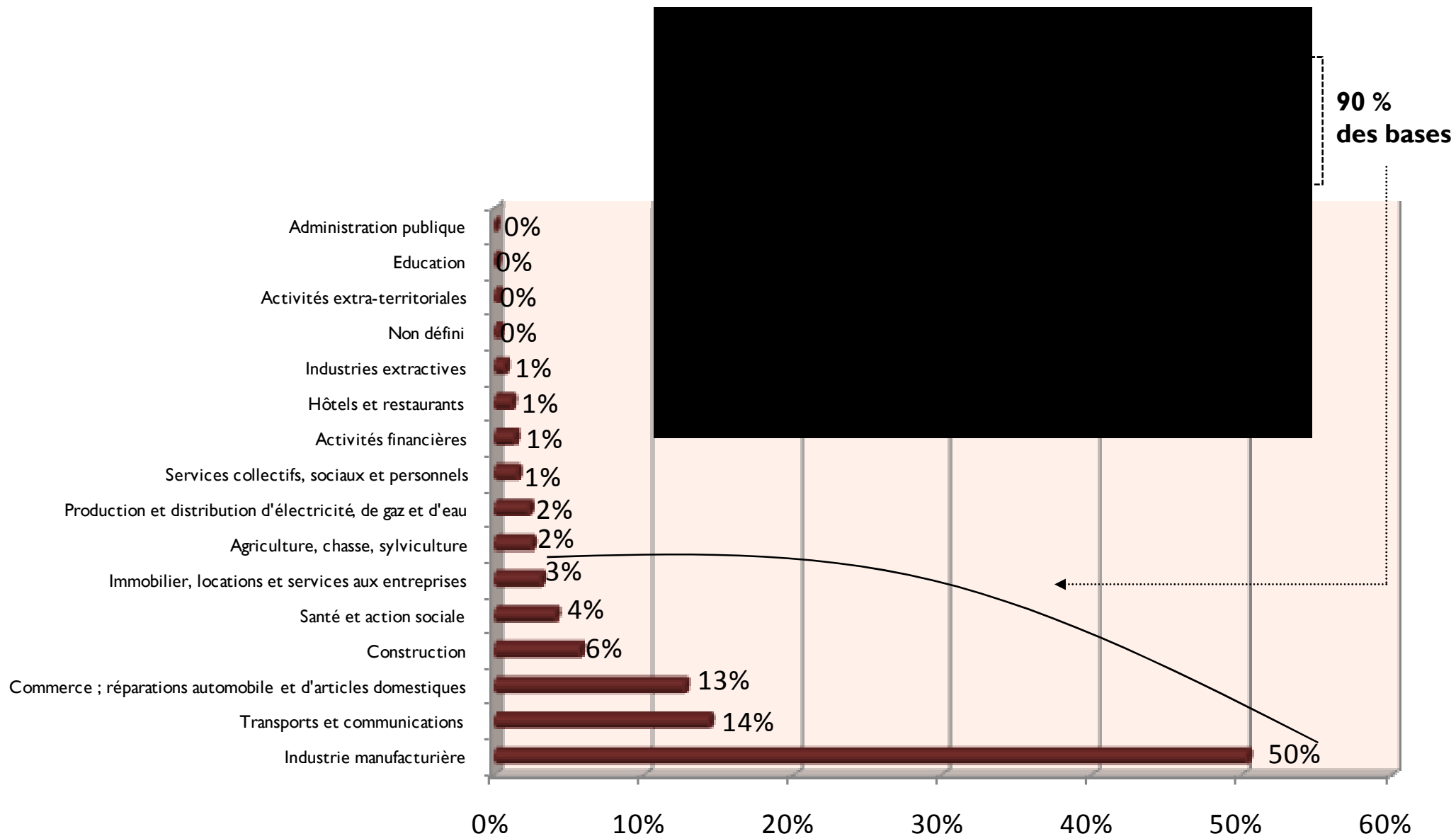
▶▶ **Evolution de la TEOM 2005-2008**



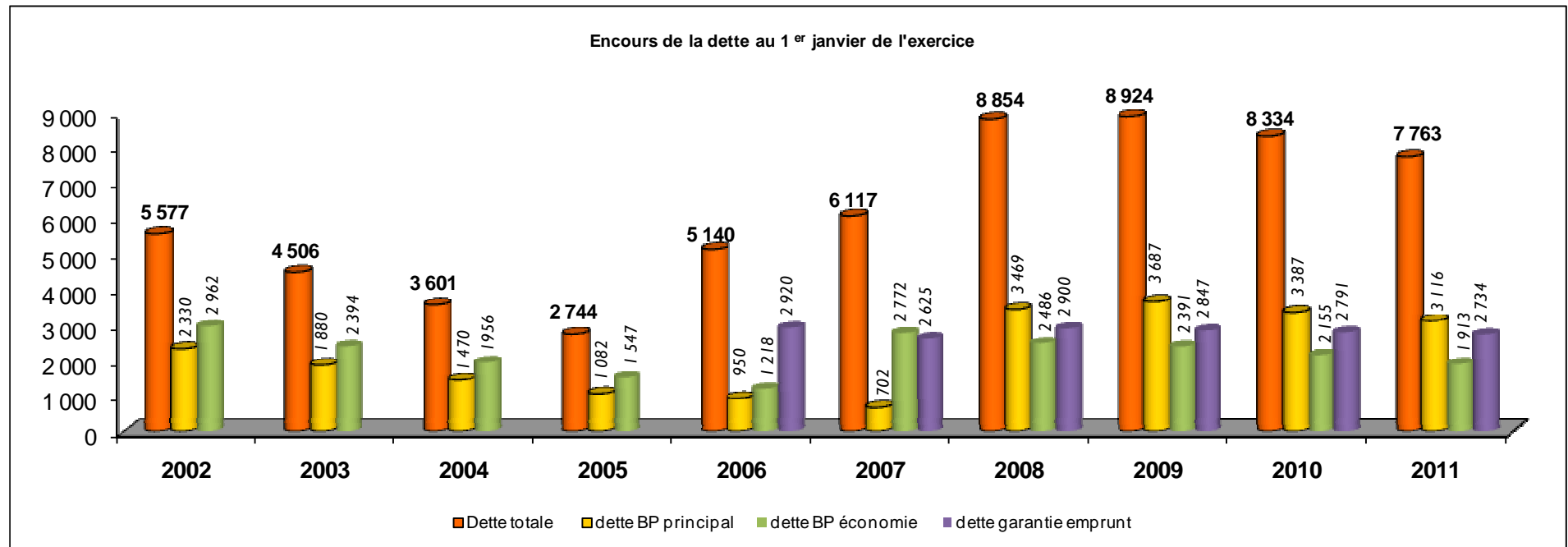
*Source Etat 1259 TEOM*

---

## ► Les bases de TP par secteur d'activités en 2007



## ► L'endettement en stock



# BUDGET PRIMITIF IMMOBILIER D'ENTREPRISE 2008

## ► Section de fonctionnement

DEPENSES		BP 2008	RECETTES		BP 2008
6015 Terrains à aménager		2 027 003	7015 Ventes de terrains aménagés		2 327 574
6045 Achats d'études et prestation service		295 000	74718 Subventions Etat		265 000
608 Frais accessoires		188 402	7472 Subvention Région		50 000
605 Achat de matériel, travaux		2 100 000	7473 Subventions Département		200 000
66 Charges financières		188 402	796 Tranfert de charges financières		188 402
7133 <i>Variation en-cours de production</i>		4 610 405	7133 <i>Variation en-cours de production</i>		4 610 405
71355 <i>Variation stocks de terrains aménagés</i>		2 842 574	71355 <i>Variation stocks de terrains aménagés</i>		4 610 405
<b>TOTAL PREVISION</b>		<b>12 251 786</b>	<b>TOTAL PREVISION</b>		<b>12 251 786</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>12 251 786</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>12 251 786</b>

## ► Section d'investissement

DEPENSES		BP 2008	RECETTES		BP 2008
1641 Emprunts en euros		299 314	3351 <i>Stocks terrains</i>		2 027 003
3351 <i>Stocks terrains</i>		2 027 003	3354 <i>Etudes et prestations de services</i>		483 402
3354 <i>Etudes et prestations de service</i>		483 402	3355 <i>Stocks travaux</i>		2 100 000
3355 <i>Stocks travaux</i>		2 100 000	3555 <i>Stocks terrains aménagés</i>		2 842 574
3555 <i>Stocks terrains aménagés</i>		4 610 405	1641 Emprunts en euros		460 876
<b>TOTAL PREVISION</b>		<b>9 520 124</b>	<b>TOTAL PREVISION</b>		<b>7 913 855</b>
<b>001 Déficit d'investissement reporté</b>		<b>-</b>	<b>001 Excédent d'investissement</b>		<b>1 606 269</b>
<b>TOTAL</b>		<b>9 520 124</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>9 520 124</b>

► Le budget Immobilier d'entreprise s'équilibre en fonctionnement à 12 251 786 € et en investissement à 9 520 124 €. Les inscriptions budgétaires ne représentent pas le coût des investissements réellement réalisés par la collectivité. Il tient compte des écritures de stocks qui sont des opérations non budgétaire. Les dépenses réelles pour l'aménagement des zones est de 4 610 405 € qui s'équilibrent par des ventes de terrains (2 327 597 €, des subventions (515 000€), le résultat 2007 ( 1 606 269 €) et un emprunt (460 876 €)

# BUDGET PRIMITIF IMMOBILIER D'ENTREPRISE 2008

DEPENSES	
1/ Acquisition de terrains	2 027 003 €
2/ Etudes et frais accessoires	295 000 €
3/ Travaux d'aménagement	2 100 000 €
4/Charges financières	487 716 €
<i>Remboursement d'intérêts</i>	188 402 €
<i>Remboursement de capital</i>	299 314 €

<b>TOTAL</b>	<b>4 909 719 €</b>
--------------	--------------------

RECETTES	
1/ Ventes de terrains	2 327 574 €
2/ Subventions	515 000 €
3/ Excédent reporté	1 606 269 €
4/ Emprunts	460 876 €

<b>TOTAL</b>	<b>4 909 719 €</b>
--------------	--------------------

# BUDGET PRIMITIF ANNEXE AERODROME 2008

## ► Section d'exploitation

<i>DEPENSES</i>	<b>BP 2008</b>	<i>RECETTES</i>	<b>BP 2008</b>
011 Charges à caractère général	71 100	70 Produits des services	24 000
66 Charges financières	-	75 Autres produits gestion courante	15 000
68 Dotations aux amortissements	37 583	77 Produits exceptionnels	59 663
<b>TOTAL PREVISION</b>	<b>108 683</b>	<b>TOTAL PREVISION</b>	<b>98 663</b>
		<b>002 Excédent de fonctionnement</b>	<b>10 020</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>108 683</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>108 683</b>

► *Le budget s'équilibre :*

- *Exploitation à 108 683 €*

- *Investissement à 112 200 €*

## ► Section d'investissement

<i>DEPENSES</i>	<b>BP 2008</b>	<i>RECETTES</i>	<b>BP 2008</b>
13 Subventions d'investissement	29 172	10 Dotations fonds divers réserves	45 000
16 Remboursement d'emprunt	-	28 Amortissements des immos	37 583
23 Immobilisations en cours	74 681		
020 Dépenses imprévues	8 347		
<b>TOTAL PREVISION</b>	<b>112 200</b>	<b>TOTAL PREVISION</b>	<b>82 583</b>
<b>001 Déficit d'investissement reporté</b>	<b>-</b>	<b>001 Excédent d'investissement</b>	<b>29 617</b>
<b>TOTAL</b>	<b>112 200</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>112 200</b>

# BUDGET PRIMITIF ANNEXE ASSAINISSEMENT 2008

## ► Section d'exploitation

DEPENSES	BP 2008	RECETTES	BP 2008
011 Charges à caractère général	122 760	70 Produits des services	129 100
012 Charges de personnel	34 694	74 Subvention d'exploitation	75 730
65 Autres charges de gestion courante	64 600	77 Produits exceptionnels	27 590
68 Dotations aux amortissements	10 366		
023 Virement section d'investissement	-		
<b>TOTAL PREVISION</b>	<b>232 420</b>	<b>TOTAL PREVISION</b>	<b>232 420</b>
		<b>002 Excédent de fonctionnement</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>232 420</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>232 420</b>

► *Le budget s'équilibre :*

- *Exploitation à 232 420 €*

- *Investissement à 159 007 €*

## ► Section d'investissement

DEPENSES	BP 2008	RECETTES	BP 2008
13 Subventions d'investissement	3 754	10 Dotations fonds divers réserves	43 396
16 Remboursement d'emprunt	-	16 Emprunts	105 245
20 Immobilisations incorporelles	36 230	28 Amortissements des immos	10 366
21 Immobilisations corporelles	18 314	021 Virement section d'exploitation	-
23 Immobilisations en cours	100 000		
<b>TOTAL PREVISION</b>	<b>158 298</b>	<b>TOTAL PREVISION</b>	<b>159 007</b>
<b>001 Déficit d'investissement reporté</b>	<b>709</b>	<b>001 Excédent d'investissement</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>159 007</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>159 007</b>

# BUDGET PRIMITIF ANNEXE ECONOMIE 2008

## ► Section de fonctionnement

DEPENSES	BP 2008	RECETTES	BP 2008
011 Charges à caractère général	-	013 Atténuations de charges	-
66 Charges financières	-	70 Produits des services	-
<b>TOTAL PREVISION</b>	<b>-</b>	<b>TOTAL PREVISION</b>	<b>-</b>
		<b>002 Excédent de fonctionnement</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>-</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>-</b>

## ► Section d'investissement

DEPENSES	BP 2008	RECETTES	BP 2008
16 Remboursement d'emprunt	-	10 Dotations fonds divers réserves	3 768
21 Immobilisations corporelles	-	16 Emprunts	-
23 Immobilisations en cours	86 464	21 Immobilisation corporelles	-
<b>TOTAL PREVISION</b>	<b>86 464</b>	<b>TOTAL PREVISION</b>	<b>3 768</b>
<b>001 Déficit d'investissement reporté</b>	<b>-</b>	<b>001 Excédent d'investissement</b>	<b>82 696</b>
<b>TOTAL</b>	<b>86 464</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>86 464</b>

► *Je vous rappelle que depuis 2007 toutes les opérations liées à l'aménagement de zone seront retracées dans le budget immobilier d'entreprise tenu en comptabilité de stock.*

► *Ce budget sera clôturé au cours de l'année 2008.*

### ► Le budget s'équilibre :

- en fonctionnement : 0 €
- en investissement : 86 464 €