



# **Budget Primitif 2009**

## **Rapport de présentation**

Conseil d'agglomération du 26 mars 2009



Le Budget 2009 de Saint-Brieuc Agglomération traduit la volonté de la nouvelle majorité de la communauté d'agglomération, issue des élections locales de 2009, d'impulser une nouvelle dynamique pour son territoire, dans la logique du projet de territoire adopté au cours du Conseil d'Agglomération du 26 février 2009.

Il est marqué par les caractéristiques fortes suivantes :

- un budget de plus de 90 millions d'euros, supérieur de 30% au budget réalisé en 2008. 30 millions d'euros seront consacrés à l'investissement permettant ainsi une première concrétisation du nouveau Plan Pluriannuel d'Investissement.
- des inscriptions précises et réalistes en dépenses et en recettes afin d'avoir un Budget Primitif « sincère »
- des priorités clairement affichées en faveur des transports, de l'habitat et du logement, du développement, de l'économie, de l'environnement et de la maîtrise des dépenses énergétiques
- des nouvelles politiques en faveur de la culture, du développement durable, de l'économie sociale et solidaire, de l'aménagement du territoire
- l'approfondissement de nos politiques d'insertion avec, en particulier, une journée de rencontres territoriales de l'insertion le 9 juin 2009
- la mise en œuvre de moyens mutualisés au service des communes notamment dans le domaine de l'énergie, des finances et des marchés publics
- l'instauration de nouvelles relations financières entre Saint-Brieuc Agglomération et les 14 communes qui se traduit dans le Pacte Financier et Fiscal

Il faut souligner également que ce budget est à nouveau confronté au contexte national du désengagement de l'Etat (diminution de la Dotation Globale de Fonctionnement), de la réforme des institutions et de la suppression annoncée de la Taxe Professionnelle.

Il s'inscrit dans un contexte de crise économique et sociale qui touche aussi notre territoire, ses habitants et ses salariés dont l'inquiétude est réelle et légitime.

Cette crise est celle d'un système qui a privilégié le financier au détriment de l'humain.

Si les causes semblent lointaines, les effets se font ressentir dans nos communes. Par ses politiques de développement, d'aménagement, de transport, d'habitat, de solidarité, Saint-Brieuc Agglomération se doit d'être volontariste. Elle compte tenir toute sa place dans l'économie locale au travers de la commande publique d'investissement.

Le Budget 2009 de Saint-Brieuc Agglomération est le reflet de cette volonté.

<b>PRESENTATION CONSOLIDEE DU BUDGET 2009 .....</b>	<b>5</b>
1. REPARTITION DES DEPENSES REELLES PAR BUDGET.....	5
2. REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT.....	6
3. REPARTITION DES RECETTES REELLES PAR NATURE .....	7
<b>PRESENTATION PAR POLITIQUE DU BUDGET 2009 .....</b>	<b>8</b>
1. PRESENTATION CONSOLIDEE DE LA REPARTITION DU BUDGET 2009 PAR POLITIQUES .....	8
2. PRESENTATION PAR POLITIQUE.....	8
A. <i>Habitat et politique de la ville</i> .....	8
B. <i>Transport et déplacements</i> .....	9
C. <i>Développement économique</i> .....	10
D. <i>Tourisme</i> .....	10
E. <i>Culture et équipements culturels</i> .....	11
F. <i>Équipements de loisirs</i> .....	11
G. <i>Insertion et emploi</i> .....	11
H. <i>Environnement et maîtrise de l'énergie</i> .....	12
I. <i>Ordures ménagères</i> .....	12
J. <i>Aménagement et voirie</i> .....	13
K. <i>Dotations aux communes</i> .....	13
L. <i>Administration générale</i> .....	13
<b>PRESENTATION PAR BUDGET .....</b>	<b>15</b>
1. BUDGET PRINCIPAL.....	15
2. LE BUDGET ANNEXE DES TRANSPORTS.....	19
3. LE BUDGET ANNEXE CAP ENTREPRISES.....	20
4. LE BUDGET ANNEXE DE LA RESERVE NATURELLE DE LA BAIE .....	21
5. LE BUDGET ANNEXE DES ZONES D'ACTIVITES ECONOMIQUES .....	22
6. LE BUDGET ANNEXE DU SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF (SPANC).....	22
7. LE BUDGET ANNEXE DE L'HIPPODROME .....	23

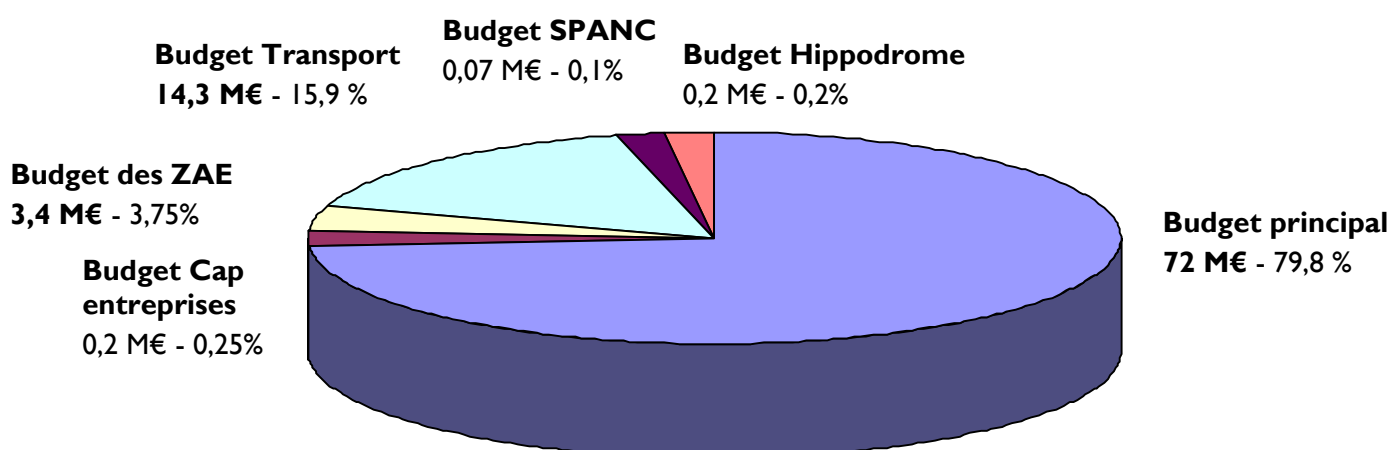
# Présentation consolidée du budget 2009

Le projet de budget pour l'exercice 2009 initié dans le cadre du débat d'orientation budgétaire du 26 février 2009 est appréhendé au niveau de chaque budget : budget principal et budgets annexes des Transports, de Cap Entreprises, des Zones d'Activités Economiques, du SPANC et de l'hippodrome. **Il représente 90 171 810 € de dépenses réelles<sup>1</sup>, dont 70 % en fonctionnement et 30 % en investissement.**

## I. Répartition des dépenses réelles par budget

Le graphique ci-dessous met en évidence les deux budgets structurants de la collectivité, à savoir le budget principal et le budget annexe des transports.

**Répartition des dépenses réelles par budget**  
**90 M€**



**Le Budget 2009 est en progression de 30% par rapport au réalisé 2008 (69 M€)**

<sup>1</sup> Sont exclus du calcul des dépenses réelles l'ensemble des opérations d'ordre des budgets. Des retraitements sont également opérés pour éviter les doubles comptabilisations.

## 2. Répartition des dépenses réelles de fonctionnement et d'investissement

### Dépenses réelles de fonctionnement par nature

**62,3 M€**

#### **Subventions et contributions**

19,8 M€ - 31,8%

#### **Charges financières**

0,98 M€ - 1,6%

#### **Charges exceptionnelles**

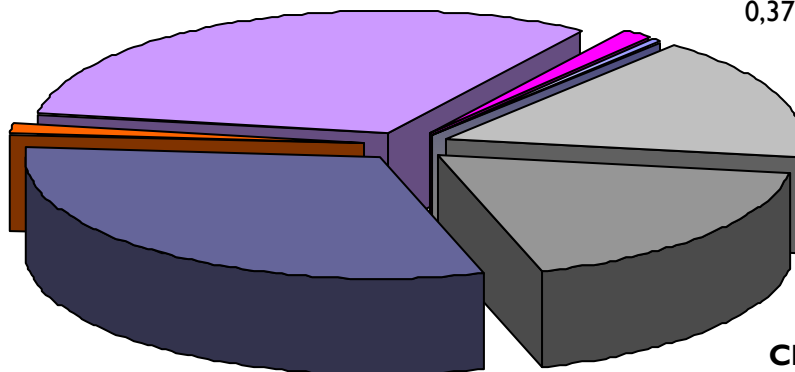
0,37 M€ - 0,6%

#### **Charges à caractère général**

10,23 M€ - 16,4%

#### **Autres charges de gestion courante**

0,8 M€ - 1,3%



#### **Dotations aux communes**

19,12 M€ - 30,7%

(dont 16,85 M€ pour les DAC et 2,27 M€ pour la solidarité)

#### **Charges de personnel**

11 M€ - 17,6%

### Dépenses réelles d'investissement par nature

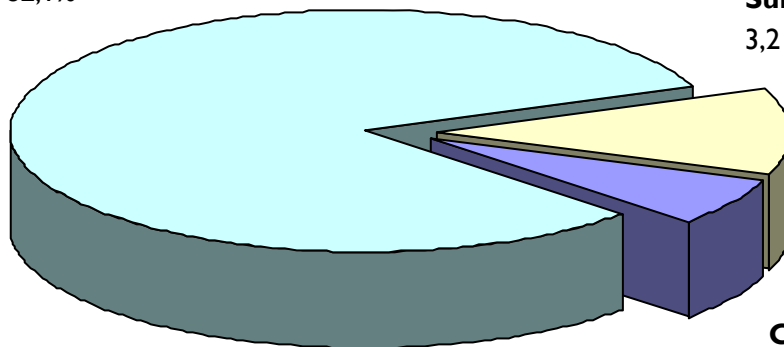
**27,7 M€**

#### **Immobilisations**

22,8 M€ - 82,1%

#### **Subventions d'équipement**

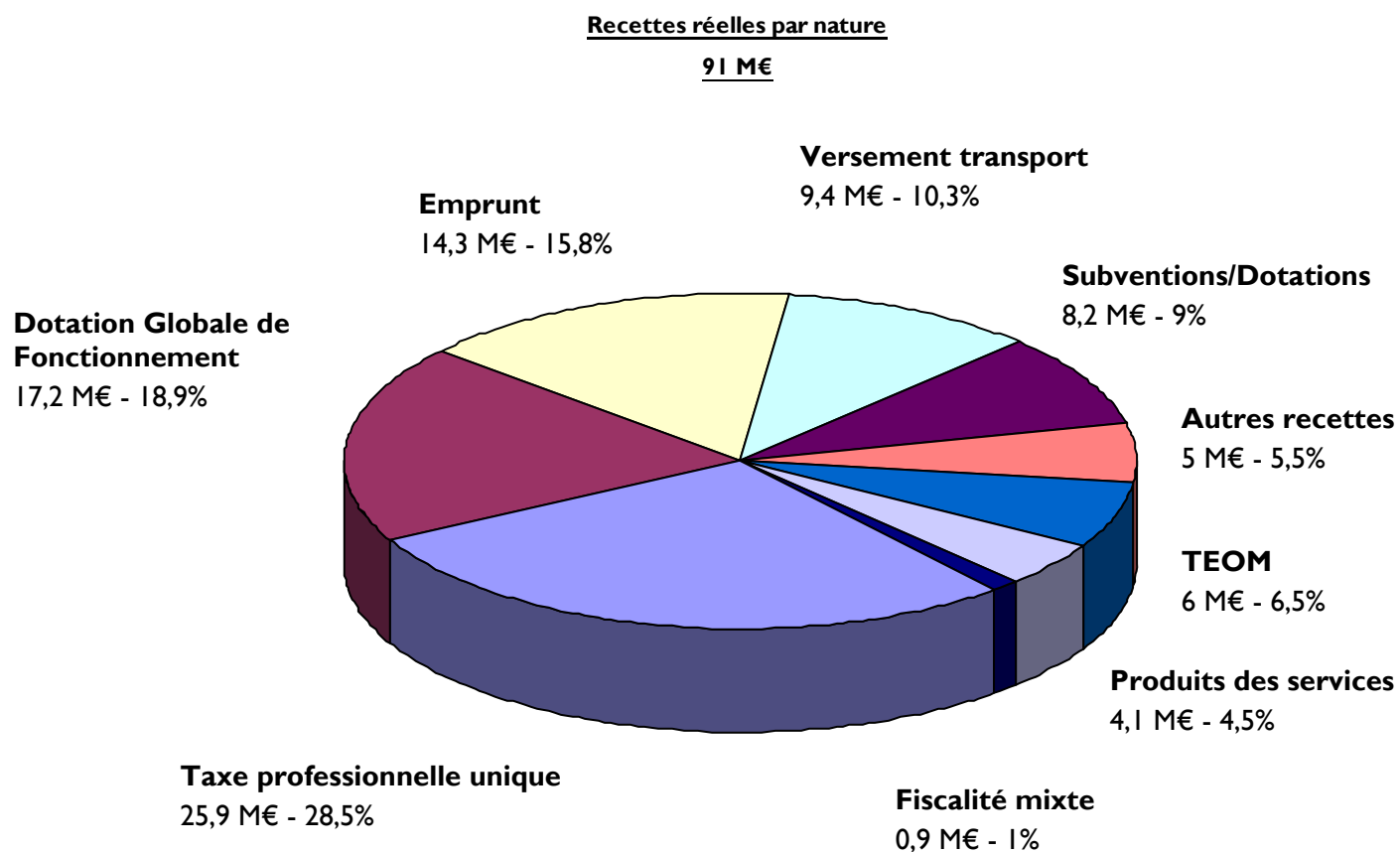
3,2 M€ - 11,6%



#### **Capital de la dette**

1,7 M€ - 6,3%

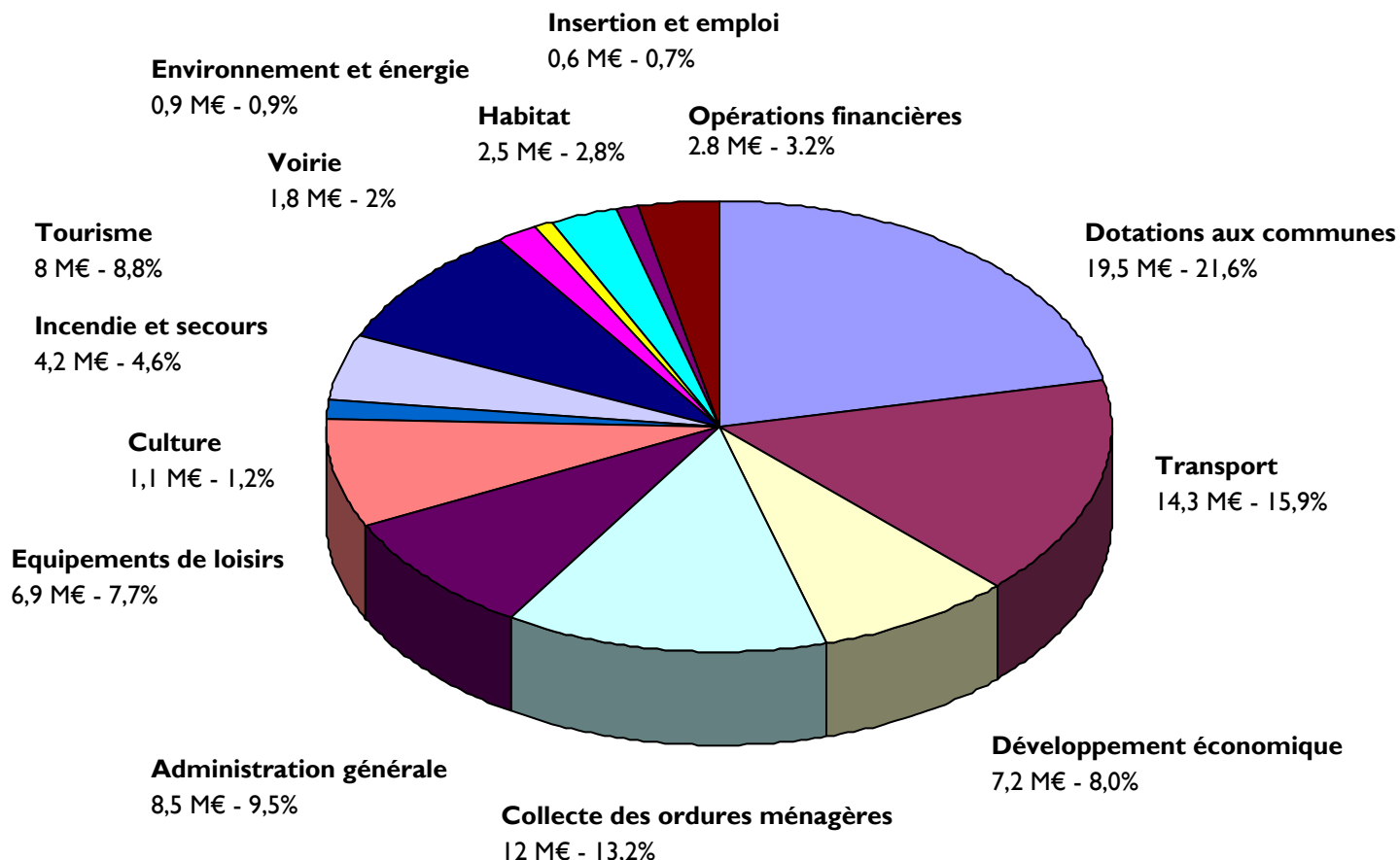
### 3. Répartition des recettes réelles par nature



# Présentation par politique du Budget 2009

## I. Présentation consolidée de la répartition du Budget 2009 par politiques

### Dépenses consolidées par politique



## 2. Présentation par politique

### A. Habitat et politique de la ville

L'accès au logement est une priorité de Saint Briec Agglomération. **31 M€ seront consacrés au logement social sur l'ensemble du mandat. En 2009, 1,8 M€ supplémentaires seront inscrits par rapport à 2008 pour l'habitat.** Les crédits passeront de 650 000€ à 2,5 M€. A ces crédits il faudra ajouter les Délégations des Aides à la Pierre, dont le montant connu en cours d'année devrait être de l'ordre de 1 M€.

2009 verra le **lancement d'une étude pour la réalisation du nouveau Programme Local de l'Habitat** (30 000€ inscrits en 2009, pour un coût total de 65 000€). 45 000€ sont inscrits pour subventionner les études des projets des communes s'inscrivant dans une démarche d'Approche Environnementale de l'Urbanisme (AEU).

Plus de **2,2 M€** seront consacrés au programme de subventionnement des opérations en cours :

- 289 000€ pour la politique d'aide à la construction ;
- 360 000€ pour l'aide à la charge et surcharge foncière ;
- 150 000€ pour l'aide à l'accession sociale à la propriété ;
- 1 000 000€ d'acquisitions de terrains programmées dans le cadre de la politique de portage foncier ;

A ces politiques, il convient d'ajouter le subventionnement complémentaire de **l'opération Waron**, l'acquisition et la revente de la maison relais rue Ferdinand de Lesseps (426 000€), en partenariat avec Cabri-Habitat.

En matière de **politique de la ville**, 35 000€ sont inscrits dans le cadre du Contrat intercommunal de Sécurité et de Prévention de la Délinquance (CISPD) ainsi que pour le contrat urbain de Cohésion sociale (CUCS).

**Des subventions seront également consacrées aux actions de prévention**, notamment en faveur de l'accueil des femmes victimes de violences, les violences conjugales et l'aide aux victimes.

## **B. Transport et déplacements**

Le projet de territoire de Saint Briec agglomération vise à mettre en place **une politique ambitieuse des déplacements** sur l'agglomération. Le budget des transports qui est présenté cette année en est la traduction puisque **14,3 M€ y seront consacrés, soit une progression de plus de 40% par rapport aux réalisations de 2008.**

**A partir de septembre 2009, le réseau des transports va être réorganisé et l'offre de transport sera accrue de 20%**, ce qui représente une contribution supplémentaire au délégataire de 1M€ (1,4 M€ en année pleine, à partir de 2010), soit une contribution 2009 à hauteur de 7,35 M€. A côté du réseau des bus, il faut noter l'accroissement de la demande sur les modes complémentaires de transport : service PMR (410 000€), service CLIS (90 000€), taxitub (450 000€). En matière de déplacement, Saint Briec Agglomération participera en 2009 à plusieurs études : enquête sur les châtelets (38 000€), pour le Plan de Déplacement des Entreprises (15 000€) ou pour la circulation du carrefour du champ de mars (30 000€).

**La refonte du réseau s'accompagne sur le plan des investissements de projets ambitieux :**

- 500 000€ seront consacrés à la mise en accessibilité du réseau de transport ;
- 600 000€ pour l'amélioration des conditions de circulation et d'information : étude parcs relais (50 000€), priorité des bus aux carrefours (225 000€), installation de carrefours à feux (250 000€), etc...
- renouvellement du matériel d'exploitation (1,7 M€) et installation d'abris bus et de poteaux d'arrêt (295 000€).

**L'année 2009 verra également l'entrée dans l'opérationnalité pour le projet TEO**, pour lequel près de 900 000€ seront inscrits au Budget primitif (dont 720 000€ pour les levés topographiques en vue des travaux de maîtrise d'œuvre).

Afin de mettre en place l'ensemble de ces politiques, **la cellule TCSP et le service transport au sein de Saint Brieuc Agglomération seront renforcés** par des recrutements en personnel.

### C. Développement économique

Le développement économique reste une des compétences majeures de l'agglomération que le projet de territoire souhaite inscrire **dans une démarche plus globale et durable**. Saint Brieuc Agglomération a décidé de mener, avec le Pays, **une étude dont l'objet est de faire l'état des lieux de l'organisation territoriale, des moyens et outils existants** sur le territoire en matière de soutien au développement économique et d'accompagnement des entreprises.

**Plus de 7 M€ sont inscrits au Budget primitif 2009 pour le développement économique**, soit plus de 3,2 M€ supplémentaires par rapport aux réalisations 2008.

**Le développement des zones d'activité se poursuivra en 2009 avec 4,9 M€** d'opérations programmées parmi lesquelles :

- zone de Kéribet à Pordic : 697 000€
- zone du Mitan à Trégueux : 215 000€
- zone des Hautières à Trémuson : 218 500€
- zone du Vau Balier : 1 330 000€
- extension Nord des Châtelets : 650 000€
- l'entretien et la rénovation des zones déjà réalisées, pour 1 450 000€.

Le développement économique de l'agglomération passe aussi par **le soutien des structures** intervenant dans ce domaine sur le territoire : à ce titre 800 000€ seront consacrés en 2009, parmi lesquels on retiendra les subventions au Zoopole, au syndicat mixte de l'aéroport, à l'ADE, et pour l'organisation de la semaine de la gastronomie.

**Plusieurs études seront également lancées : étude du schéma d'aménagement du quartier de Brézillet (83 000€), étude pour une nouvelle charte commerciale (30 000€ en 2009 pour un coût total de 50 000€).**

**Sur le plan des investissements**, sont inscrits une partie des crédits nécessaire à **la réalisation du Pôle nautique au Légué** (800 000€ sur une opération totale de près de 3 M€).

Une nouvelle ligne budgétaire est également ouverte afin de **soutenir l'Economie Sociale et Solidaire** (50 000€).

### D. Tourisme

Le projet de territoire vise à faire de Saint Brieuc Agglomération un territoire touristique multiforme. En 2009, ce sont près de 8 M€ qui seront consacrés au tourisme, avec notamment **7M€ pour le centre des Congrès Equinoxe**. Le budget consacré au tourisme progresse donc d'un peu plus de 3 M€ par rapport aux réalisations 2008.

A l'occasion d'un prochain Conseil d'Agglomération **un nouveau schéma de développement touristique** pour la période 2009-2014 sera présenté.

Parmi les subventions attribuées, on notera également :

- la subvention à l'Office de tourisme communautaire (466 000€) ;
- la participation de l'agglomération au Salon du livre et du gourmet.

## E. Culture et équipements culturels

Cette politique représente 1,1 M€ dans le budget 2009. 500 000€ supplémentaires y sont consacrés par rapport aux réalisations de 2008. Afin de développer les pratiques artistiques et culturelles, et pour démocratiser l'accès à la culture et promouvoir la diversité culturelle (objectif 6 du Projet de territoire), **un chargé de mission « innovation culturelle et sociale » sera recruté** en 2009. Ses objectifs seront de poursuivre la démarche entamée lors de la journée culture et identité que nous avons organisée le 11 décembre 2008, et de mettre en place, avec les acteurs de l'agglomération, les actions identifiées dans le projet de territoire.

A côté de cette intervention nouvelle, le BP 2009 de Saint Brieuc agglomération prévoit également en investissement diverses **opérations de modernisation des équipements culturels** :

- **lancement des travaux à la Maison de la Baie** pour la réalisation d'une nouvelle muséographie (475 000€ inscrits en 2009 sur une opération de 1,5 M€)
- acquisition d'une **maquette didactique animée à la Briqueterie**;

L'agglomération interviendra également en **soutien des manifestations** et acteurs du territoire, notamment pour :

- le festival Art Rock;
- le nouveau festival « Bulles à croquer » de l'association 212 ;
- l'acquisition d'œuvres d'art après chaque exposition organisée par Saint Brieuc Agglomération.

De plus, à l'occasion de ce budget, il est créé un **Fonds de soutien à l'innovation culturelle et sociale doté de 50 000€**.

## F. Equipements de loisirs

Compétence forte de l'agglomération les crédits inscrits en 2009 représentent 6,9 M€, soit plus de 3 M€ supplémentaires par rapport au réalisé 2008.

**L'effort de modernisation des équipements** se traduit par l'inscription de 3,35 M€ de crédits d'investissements **pour la construction de la nouvelle piscine de Gernugan** (pour une opération de 7,5 M€), piscine exemplaire sur le plan de sa réalisation et en matière de développement durable.

**Les charges de fonctionnement** des équipements sont **stabilisées** et représentent 3,3 M€.

Diverses études et aménagements sont également programmés pour mettre en valeur le site de **l'hippodrome**. Quand ces études seront achevées, les élus auront alors la possibilité de décider des grandes orientations pour moderniser cet équipement.

## G. Insertion et emploi

Dans l'attente de l'étude sur le pays de Saint Brieuc concernant les structures pour l'emploi et l'insertion, les moyens pour cette politique sont confortés en 2009, avec **notamment la**

**pérennisation des deux emplois d'accueil de l'Espace Initiative Emploi. Le budget global de cet politique progresse néanmoins de près de 12% pour atteindre 630 000€.**

En 2009, ce sont près de **300 000€ de subventions et cotisations** qui seront versées aux acteurs œuvrant pour l'emploi de tous, représentant près de 50% des crédits de cette politique.

## **H. Environnement et maîtrise de l'énergie**

Les crédits inscrits en 2009 représentent 840 000€.

En **matière environnementale**, 2009 sera marquée par **la prise de compétence de l'entretien et de la restauration des cours d'eau du territoire** : 30 000 € pour divers aménagements sont inscrits avant le démarrage en 2010 d'une politique plus ambitieuse en la matière. Afin que Saint Brieuc agglomération puisse intervenir sur la gestion de l'eau de l'amont à l'aval, cette prise de compétence sera accompagnée **au 1er janvier 2011 du transfert de la compétence eau et assainissement**. 65 000€ sont inscrits en 2009 pour finaliser l'étude et permettre que ce transfert se déroule dans les meilleures conditions possibles.

Pour remplacer le Plan vert et bleu, un **schéma « Nature, culture, sport et identité » sera lancé** au cours de cet exercice budgétaire. 300 000€ sont inscrits pour démarrer les travaux de ce schéma nature, dans la ligne de l'étude qui a été présentée au cours d'une rencontre que nous avons organisée le 6 mars dernier. Des crédits seront aussi consacrés à la création **d'un observatoire ornithologique à Hillion**, dans le cadre de la Réserve naturelle de la Baie.

En **matière de maîtrise de l'énergie**, 2009 verra **la création d'un véritable service de l'énergie au sein de l'agglomération**, dont une partie sera mise à disposition des communes pour réaliser des diagnostics énergétiques. Cette action passera notamment par **le recrutement d'un thermicien** mis à disposition des communes pour réaliser des diagnostics sur leur patrimoine bâti. **260 000 € sont ainsi consacrés directement à cette compétence, avec notamment les actions suivantes :**

- mise en place d'un agenda 21 (40 000€)
- opérations de sensibilisation des citoyens (70 000€)
- organisation des 2èmes rencontres de l'énergie et de rencontres publiques autour de l'agenda 21
- mise en place d'un appel à projets innovants (30 000€)
- diverses études pour améliorer la consommation énergétique des bâtiments de Saint Brieuc agglomération.

## **I. Ordures ménagères**

Cette politique représenterait 11,9 M€ en 2009, en progression de 5,6% (+600 000€) par rapport à 2008.

Le coût de **traitement des Ordures ménagères** passerait de 92 €HT/tonne à plus de 105 €HT, ce qui représente une contribution supplémentaire pour le budget de l'agglomération de 410 000€ TTC par an. Au seul coût du traitement des ordures ménagères s'ajouteraient des hausses concernant le traitement des DIB, du tonnage emballage et des déchèteries. Le coût total du traitement passerait donc de 5,7 M€ en 2008 à 6,2 M€ en 2009. A noter également la baisse envisagée des recettes issues de la vente des matériaux du tri sélectif en raison notamment de l'effondrement des cours mondiaux des matières premières.

**En matière de gestion des ordures ménagères, trois orientations ont été prises lors du DOB, qui se retrouvent dans le budget qui vous est présenté :**

- **stabilisation du déficit** pris en charge par le budget général à 4,5 M€ : pour cela, le budget 2009 prévoit une hausse de 16% de la TEOM, qui s'élèverait à près de 6 M€ ;
- mise en place d'**actions pour réduire et mieux valoriser nos déchets** : actions de communication, sensibilisation des habitants grâce à l'action des ambassadeurs du tri, renouvellement des équipements de collecte (395 000€), préparation de l'extension du tri sélectif en porte à porte (315 000€), subvention pour les colonnes enterrées sur la ville de Saint Brieuc (50 000€) ;
- engagement d'une **réflexion visant à rendre le financement des ordures ménagères plus juste et plus incitatif**, grâce à la mobilisation des moyens internes de la collectivité.

## **J. Aménagement et voirie**

Le projet de territoire entend porter un projet d'aménagement équilibré et harmonieux. Cet équilibre passe par **une plus grande fluidité des voies de circulation routière**. 1,8 M€ seront consacrés à cette politique en 2009, soit 1,4 M€ supplémentaires par rapport à 2008.

**La rocade de déplacement** constitue l'un des projets phare du Plan Pluriannuel d'Investissement, Saint Brieuc agglomération participant au tiers de son financement. En 2009, ce sont 1,4 M€ qui seront inscrits pour ce projet ; la convention financière avec le Conseil général sera proposée dans les prochains mois.

Le fonds de 150 000 € annuels consacré au Réseau Local Structurant devrait être réformé et fondu dans **un Fonds plus global de soutien à l'investissement des communes**, qui laissera plus de liberté aux communes dans la présentation des projets qu'elles souhaitent voir financer. Cette mesure vous sera proposée lors du vote **du nouveau Pacte Financier et Fiscal en mai 2009**.

150 000€ enfin seront investis dans les **études et travaux préliminaires d'extension de la rocade urbaine existante**.

## **K. Dotations aux communes**

Comme chaque année depuis la création de la Communauté d'agglomération, une partie importante des ressources est redistribuée aux communes, représentant plus de 75 % de la taxe professionnelle perçue. Ces dotations aux communes sont composées de plusieurs parts :

- Une première part, la Dotation d'Attribution de Compensation (DAC), est une dotation obligatoire permettant de neutraliser le passage en TP unique pour les communes et l'agglomération ; elle représente 16,85 M€ en 2009 ;
- Une deuxième part, facultative, a été instaurée en 2000, et représente 2,27 M€ en 2009 ;
- La dernière part est constituée de subventions d'équipement aux communes, et notamment la Dotation Communautaire d'équipement (430 K€).

Les dotations aux communes feront l'objet d'une nouvelle approche dans le cadre du **nouveau Pacte Financier et Fiscal** qui sera adopté en 2009.

## **L. Administration générale**

Le fonctionnement quotidien des services occupe un poids budgétaire non négligeable, qu'il s'agisse des frais de fonctionnement ou des charges de personnel. Sur tous ces éléments, la majorité a souhaité présenter **un budget qui soit à la fois sincère et le plus près possible des besoins et des dépenses susceptibles d'être réalisées en 2009.**

En matière d'administration générale, au-delà des efforts consentis par les services pour maîtriser leur budget, le Conseil aura à prendre la décision d'**un nouveau siège pour l'agglomération.** Pour cela, 1 000 000€ sont inscrits au Budget pour se donner les moyens de réaliser les études nécessaires et les acquisitions éventuelles de terrain. De nouveaux locaux rue Saint Gilles seront loués à partir de la rentrée 2009, afin de faire face au besoin d'espace des services.

En termes de **communication, la dynamique impulsée par le changement de nom le 27 février 2009 se poursuivra tout au long de cet exercice.** Des crédits supplémentaires sont inscrits pour rendre plus pertinents les documents existants et pour **refondre le site internet,** vitrine du territoire de l'agglomération. Afin de rendre l'information plus transparente et plus accessible, **un site extranet sera mis en place à la fin du premier semestre 2009 :** cela permettra aux élus de bénéficier d'une information en temps réel sur le travail des commissions et des collègues.

L'année 2009 sera aussi celle des **60 ans du Réseau des Transports Urbains** et des **10 ans de la Communauté D'agglomération.**

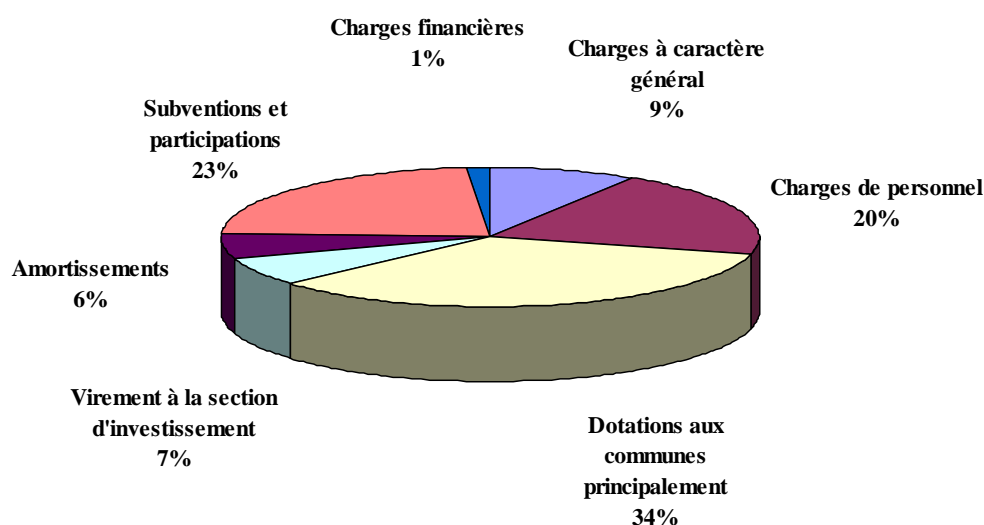
Par ailleurs, **des recrutements en personnel** seront réalisés afin de mettre en œuvre de nouveaux services en direction des communes et de mutualiser des moyens (économies d'énergie, marchés publics, commandes groupées, urbanisme, développement durable,...)

# Présentation par budget

## I. Budget Principal

### a) Fonctionnement :

#### Principales dépenses de fonctionnement

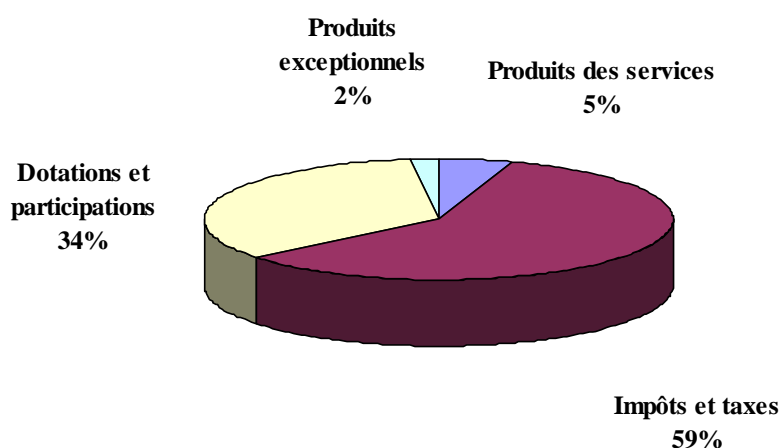


Chapitre	Libellé	CA 2007	CA 2008	BP 2008	BUDGET	BP 2009	Evolution BP09/CA08
					TOTAL 2008 (BP+DM+VC)		
011	Charges à caractère général	4 096 418,42	4 145 985,66	5 072 770,00	4 673 159,00	5 041 350,00	21,60
012	Charges de personnel	9 454 556,06	10 338 866,22	10 727 450,00	10 425 450,00	11 000 000,00	6,39
014	Atténuation de produits	19 113 019,83	19 119 235,83	19 065 110,00	19 119 310,00	19 270 240,00	0,79
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	250 000,00	455 450,00	250 000,00	ns
023	Virement à la section d'investissement	0,00	2 130 756,71	228 615,00	3 931 305,00	3 618 160,00	69,81
042	Dotations aux amortissements	2 693 268,25	3 138 010,98	2 663 820,00	3 164 430,00	3 250 000,00	3,57
65	autres charges de gestion courante	11 310 415,76	12 249 131,36	12 115 223,00	12 409 536,00	12 720 850,00	3,85
66	Charges financières	685 390,46	638 055,17	926 000,00	740 000,00	785 000,00	23,03
67	Charges exceptionnelles	84 930,34	808 213,28	1 039 212,00	966 141,00	329 400,00	-59,24
68	Dotations aux provisions	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	ns
<b>TOTAL</b>	<b>Dépenses FONCTIONNEMENT</b>	<b>47 437 999,12</b>	<b>52 568 255,21</b>	<b>52 248 200,00</b>	<b>55 884 781,00</b>	<b>56 265 000,00</b>	<b>7,03</b>

- Le Budget Primitif 2009 marque une volonté d'une plus grande sincérité dans l'estimation des dépenses et la maîtrise réelle des charges de fonctionnement. Par rapport au CA 2008, les **dépenses de fonctionnement** progressent de 7,03%. Cette progression s'explique principalement par le virement à la section d'investissement qui passe de 2 130K€ en 2008 à 3 618K€ en 2009 (+70%), et par la hausse des autres charges de gestion courante (+3,85%).
- Les **charges à caractère général** progressent de 21,6% par rapport au réalisé 2008. Cette croissance s'explique notamment par les éléments suivants :
  - la réaffectation sur le budget principal d'activités financées en 2008 sur des budgets annexes : la zone des Châtelets achevée (+80K€ environ), la Réserve de la Baie (+26K€)

- de nouvelles compétences : culture (+13K€) et restauration des cours d'eau (+30K€),
  - la location et les travaux sur les nouveaux locaux rue Saint Gilles (+115K€),
  - le développement de la compétence maîtrise de l'énergie (+130K€)
  - des crédits supplémentaires pour réaliser des études (+350 000€)
- Les **frais de personnel** sont prévus en hausse de 660 000€ par rapport au CA 2008 : cette hausse est due pour 330 000€ par l'effet d'inertie de la masse salariale et pour le reste par la revalorisation du régime indemnitaire et les créations de postes envisagées en 2009.
  - Les **atténuations de produits** qui correspondent aux dotations versées aux communes et au ticket modérateur sur la taxe professionnelle sont en augmentation de 0,79% du fait de l'inscription en 2009 de 150 000€ correspondant au produit de TP sur les entreprises plafonnées à reverser à l'Etat (ticket modérateur). Les Dotations aux communes sont stables à 19 120 000€.
  - Les **autres charges de gestion courante** qui correspondent essentiellement au contingent incendie et à la contribution au SMICTOM augmentent de 3,85%. Cette hausse est essentiellement provoquée par le coût du traitement des déchets ménagers et la contribution incendie
  - Enfin, les **charges financières**, sont en progression par rapport au compte administratif 2008 du fait de l'ajout de la dette correspondant aux travaux de la zone des châtelets (réaffectée sur le budget principal).

### Principales recettes de fonctionnement



Chapitre	Libellé	CA 2007	CA 2008	BP 2008	BUDGET	BP 2009	Evolution
					TOTAL 2008 (BP+DM+VC)		BP09/CA08
002	Résultat de fonctionnement reporté	1 293 574,00	2 180 050,00	0,00	2 180 050,00	0,00	-100,00%
013	Atténuation de charges	249 714,07	262 206,83	46 000,00	300 850,00	170 000,00	-35,17%
042	Opérations d'ordre	187 323,53	220 374,54	150 000,00	236 230,00	280 000,00	27,06%
70	Produits des services, du domaine et...	2 910 093,45	3 222 912,42	2 735 155,00	3 095 155,00	2 741 000,00	-14,95%
73	Impôts et taxes	29 757 155,09	31 042 118,95	30 203 500,00	30 752 911,00	33 068 500,00	6,53%
74	Dotations et participations	18 311 754,01	18 299 253,65	18 123 900,00	18 127 940,00	18 828 900,00	2,89%
75	Autres produits de gestion courante	113 095,36	118 144,65	107 645,00	106 645,00	97 500,00	-17,47%
77	Produits exceptionnels	332 453,92	566 627,15	882 000,00	1 085 000,00	1 079 100,00	90,44%
	<b>TOTAL Recettes FONCTIONNEMENT</b>	<b>53 155 163,43</b>	<b>55 911 688,19</b>	<b>52 248 200,00</b>	<b>55 884 781,00</b>	<b>56 265 000,00</b>	<b>0,63%</b>

- Les **recettes de fonctionnement** progressent de 0,63% par rapport au CA 2008, avant reprise des résultats lors du vote du compte administratif 2008.
- Les **atténuations de charges** correspondent à des remboursements de frais de personnel par l'assurance statutaire.
- Les **produits des services** diminuent par rapport au réalisé 2008 du fait notamment de la baisse des recettes issues du tri sélectif (chute des cours mondiaux des matières premières).
- Les **impôts et taxes** sont prévus en hausse de 6,53% par rapport au CA 2008. Cette progression est due tout d'abord à une évolution importante des bases qui se situe au dessus des moyennes constatées les années précédentes. Cette hausse résulte notamment d'un rattrapage décidée par le législateur dans la Loi de Finances initiale pour 2009. Les bases de taxe professionnelle progressent ainsi de 6%, les bases de TH de 5,40% et les bases de foncier bâti de 5,13%. Cette progression est également liée à hausse du taux de taxe professionnelle de 1,81% (le taux de TP passe de 17,70% à 18,02%) et une hausse du taux de TEOM. En effet, le maintien du déficit du service collecte et traitement des déchets au niveau de celui constaté en 2008 (4,5M€) nécessite une hausse du taux de TEOM de 16% sur l'exercice.
- Les **dotations et participations** sont en hausse de 2,89%, mais les dotations de l'Etat sont en baisse de 140 K€ par rapport aux montants perçus en 2008. La DGF diminue de 20K€ et la dotation de compensation de la TP de 120K€ et disparaîtra dans les prochaines années de manière accélérée en raison de l'intégration du FCTVA dans l'enveloppe du contrat de solidarité Etat-collectivités.

Recette	Sommes notifiées en 2008	Evolution prévisionnelle	BP 2009
TPU	24 126 870	7,8%	26 054 938
Montant TPU avec minoration ticket modérateur (1/3 de la recette attendue)			25 904 938
TH	453 215	5,4%	477 637
TFB	421 064	5,1%	442 668
TFNB	19 572	-0,8%	19 422
TEOM	4 928 000	21,0%	5 962 880
DGF : dotation de base	1 243 320	-2,4%	4 658 026
DGF : dotation de péréquation	3 529 128		
DGF : dotation de compensation	11 904 249	0,80%	11 999 483
DCTP	670 113	-17,9%	550 277
Compensations taxes foncières	7 135	-4,7%	6 800
	47 302 666	5,7%	50 022 131

- Les **recettes exceptionnelles** seront encore élevées en 2009 car elles comprennent pour l'essentiel les indemnités issues du contentieux Aquabaie (530K€) et des cessions de terrains de la zone des Châtelets (508K€).

## b) Investissement :

Compte	Libellé	CA 2007	CA 2008	BP 2008	BUDGET	BP 2009	Evolution
					TOTAL 2008 (BP+DM+VC)		BP09/CA08
020	Dépenses imprévues	0,00	0,00	100 000,00	282 565,00	100 000,00	ns
040	Opération d'ordre transfert entre sect	187 323,53	220 374,54	150 000,00	236 230,00	280 000,00	27,06
041	Opérations patrimoniales	229 017,07	3 390 122,09	855 540,00	4 592 990,00	1 151 000,00	-66,05
13	subventions d'investissement	0,00	1 365,57	0,00	1 400,00	0,00	-100,00
16	Emprunts et dettes assimilés	4 686 527,97	4 369 380,20	4 392 890,00	4 392 890,00	4 256 700,00	-2,58
20	Immobilisations incorporelles	192 699,92	201 188,47	448 800,00	468 262,00	615 270,00	205,82
204	Subventions d'équipement versées	1 786 434,16	1 018 331,50	7 248 000,00	6 365 372,00	3 328 900,00	226,90
21	Immobilisations corporelles	636 811,64	1 068 710,16	11 429 300,00	2 718 035,71	4 284 250,00	300,88
23	Immobilisations en cours	4 213 738,80	5 704 357,52	8 118 200,00	8 663 532,29	13 091 180,00	129,49
45	Comptabilité distincte rattachée	0,00	230 583,74	0,00	521 138,00	0,00	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>Dépenses INVESTISSEMENT</b>	<b>11 932 553,09</b>	<b>16 204 413,79</b>	<b>32 742 730,00</b>	<b>28 242 415,00</b>	<b>27 107 300,00</b>	<b>67,28</b>

- Les investissements sont en forte progression par rapport au réalisé 2008. Au total, le montant des immobilisations et subventions versées sur le budget principal en 2008 s'est élevé à un peu moins de 8 M€, alors que le budget 2009 prévoit 21,2 M€ d'opérations réelles déjà bien engagées.
- L'exercice 2009 se traduira par l'ouverture des crédits correspondant aux opérations inscrites au PPI : le Centre de congrès Equinoxe (7 000 K€), la piscine Gernugan (3 355 K€), la Maison de la Baie (473 K€), le nouveau siège (1 000K€), le pôle nautique du Légué (800K€), le portage foncier (1 000K€), la collecte des déchets (800K€), le schéma nature (245K€), et dont la plupart ont été détaillées précédemment.
- A ces programmes d'investissement s'ajoutent des subventions d'équipement concernant l'habitat, le développement économique (50 K€), la rocade de déplacement (1 000 K€), la dotation communautaire d'équipement (430K€) et le réseau local structurant (150 K€).

Compte	Libellé	CA 2007	CA 2008	BP 2008	BUDGET	BP 2009	Evolution
					TOTAL 2008 (BP+DM+VC)		BP09/CA08
001	Résultat d'investissement reporté	119 934,10	4 255 417,00	0,00	4 255 417,00	0,00	-100,00
021	Virement de la section fonctionnement	0,00	2 130 756,71	228 615,00	3 931 305,00	3 618 160,00	69,81
024	Cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	926 000,00	ns
040	Opération d'ordre transfert entre sect.	2 693 268,25	3 138 010,98	2 663 820,00	3 164 430,00	3 250 000,00	3,57
041	Opérations patrimoniales	229 017,07	3 390 122,09	855 540,00	4 592 990,00	1 151 000,00	-66,05
10	Dotations, fonds divers et réserves	4 157 462,39	3 537 114,31	3 000 000,00	4 937 115,00	1 500 000,00	-57,59
13	subventions d'investissement	2 480 304,57	1 758 164,55	3 448 590,00	3 241 238,00	3 621 217,00	105,97
16	Emprunts et dettes assimilés	6 498 160,00	3 060 890,00	21 690 625,00	3 060 890,00	11 889 923,00	288,45
23	Immobilisations en cours	0,00	4 544,80	0,00	0,00	0,00	-100,00
27	Autres immobilisations financières	9 823,25	443 702,07	855 540,00	855 540,00	1 151 000,00	159,41
45	Comptabilité distincte rattachée	0,00	190 836,95	0,00	203 490,00	0,00	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>Recettes INVESTISSEMENT</b>	<b>16 187 969,63</b>	<b>21 909 559,46</b>	<b>32 742 730,00</b>	<b>28 242 415,00</b>	<b>27 107 300,00</b>	<b>23,72</b>

- Les **recettes d'investissement** doivent permettre le remboursement du capital de la dette, le financement des immobilisations et des subventions d'équipement. Globalement les recettes d'investissement proviennent de ressources définitives (prélèvement sur la section de

fonctionnement, FCTVA, subventions, ...) et des emprunts. Il est prévu un prélèvement sur la section de fonctionnement en 2009 à hauteur de 3,6 M€.

- **L'emprunt** correspond à un financement différé qu'il conviendra de rembourser ultérieurement, donc à intégrer dans le temps. Une fois estimées les dépenses et les recettes d'investissement de 2009, il apparaît un **besoin de financement** de l'ordre de 9,2 M€ qu'il sera proposé d'inscrire en emprunt, au titre de variable d'ajustement, en attendant la reprise des résultats de 2008.

## 2. Le Budget annexe des Transports

Compte Libellé	CA 2007	CA 2008	BP 2008	BUDGET 2008	BP 2009	EVOLUTION
				(BP+DM+VC)		BP09/CA08
011CHARGES A CARACTERE GENERAL	7 409 145,25	7 941 195,13	8 053 793,00	8 225 253,00	9 413 700,00	18,54
012CHARGES DE PERSONNEL	120 000,00	158 000,00	158 000,00	158 000,00	290 000,00	83,54
022DEPENSES IMPREVUES	0,00	0,00	50 000,00	525 250,00	54 250,00	ns
023VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00	422 250,00	237 347,00	237 897,00	131 000,00	-68,98
042 Dotations aux amortissements	0,00	1 100 378,39	1 049 300,00	1 099 870,00	1 154 750,00	4,94
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 000,00	45 992,00	40 000,00	46 100,00	101 300,00	120,26
66 AUTRES CHARGES FINANCIERES	43 944,41	19 442,36	40 950,00	40 950,00	20 000,00	2,87
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	58 284,81	368 450,61	346 000,00	444 850,00	37 000,00	-89,96
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 018 438,08	0,00	0,00	0,00	0,00	ns
<b>TOTAL Dépenses FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 651 812,55</b>	<b>10 055 708,49</b>	<b>9 975 390,00</b>	<b>10 778 170,00</b>	<b>11 202 000,00</b>	<b>11,40</b>
002RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	103 372,00	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	-100,00
013Atténuations de charges	18 405,45	0,00	0,00	0,00	0,00	ns
042 Opérations d'ordre	0,00	24 625,55	26 000,00	26 000,00	25 000,00	1,52
70 PRODUITS DE GESTION COURANTE	17 686,12	17 618,24	16 890,00	16 890,00	22 000,00	24,87
73 VERSEMENT TRANSPORT	9 136 020,59	9 255 215,62	8 700 000,00	8 700 000,00	9 400 000,00	1,56
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPAT°	890 922,19	909 477,00	890 000,00	892 230,00	925 000,00	1,71
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	692 240,92	149 150,54	342 500,00	343 050,00	830 000,00	456,48
<b>TOTAL Recettes FONCTIONNEMENT</b>	<b>10 858 647,27</b>	<b>11 156 086,95</b>	<b>9 975 390,00</b>	<b>10 778 170,00</b>	<b>11 202 000,00</b>	<b>0,41</b>

### a) Fonctionnement :

- Les dépenses de fonctionnement progresseraient de 11,4% en 2009.
- Les principales hausses en **section de fonctionnement** sont liées à la réorganisation du réseau (+1 000 K€), au développement des services PMR, CLIS et Taxitub (+150K€), au plan de déplacement urbain (265 K€) et au projet de transport en commun en site propre (34K€) qui font progresser assez fortement les charges à caractère général.
- La progression sur le chapitre des charges de personnel provient de la réaffectation de personnel (chargées de mission PDU et TCSP) affectés en 2008 sur le budget principal et par le recrutement à partir de la rentrée de septembre de personnel supplémentaires pour conduire les travaux de TEO.
- En recettes, le **versement transport** est estimé en hausse de 1,56% par rapport au BP 2008. Cette hausse est due notamment à l'augmentation du taux de 5%, adoptée par le Conseil d'Agglomération du 18 décembre 2008, qui porte le taux de VT de 1% à 1,05%.
- Une recette exceptionnelle est attendue à hauteur de 785 000€, il s'agit d'une récupération de TVA sur l'ancien contrat de délégation de service public du fait de réformes fiscales intervenues les années passées.

## b) Investissement :

Compte Libellé	CA 2007	CA 2008	BP 2008	BUDGET 2008	BP 2009	EVOLUTION BP09/CA08
				(BP+DM+VC)		
001DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00	0,00	0,00	21 490,00	0,00	ns
020DEPENSES IMPREVUES	0,00	0,00	20 000,00	76 100,00	20 000,00	ns
040 Opérations d'ordre	0,00	24 625,55	26 000,00	26 000,00	25 000,00	1,52
041 Opérations patrimoniales	0,00	490 604,81	378 195,00	680 495,00	606 000,00	23,52
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	25 428,88	0,00	0,00	0,00	0,00	ns
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	235 528,54	98 327,26	99 000,00	99 000,00	75 000,00	-23,72
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 402,23	4 045,39	4 100,00	107 700,00	209 000,00	5 066,37
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	984 335,53	1 053 858,29	1 600 300,00	3 375 401,17	3 077 500,00	192,02
23 Immobilisations en cours	742 700,45	403 845,65	340 000,00	607 376,83	1 433 000,00	254,84
<b>TOTAL Dépenses INVESTISSEMENT</b>	<b>2 000 395,63</b>	<b>2 075 306,95</b>	<b>2 467 595,00</b>	<b>4 993 563,00</b>	<b>5 445 500,00</b>	<b>162,39</b>

001DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	773 327,09	731 882,00	0,00	731 882,00	0,00	-100,00
021VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0,00	422 250,00	237 347,00	237 897,00	131 000,00	-68,98
040 Opérations d'ordre transfert entre secti	0,00	1 100 378,39	1 049 300,00	1 099 870,00	1 154 750,00	4,94
041 Opérations patrimoniales	0,00	490 604,81	378 195,00	680 495,00	606 000,00	23,52
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	900 000,69	1 406 834,72	0,00	1 406 835,00	0,00	-100,00
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	21 488,17	0,00	424 558,00	0,00	2 947 750,00	ns
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 023,41	0,00	0,00	0,00	0,00	ns
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	490 604,81	378 195,00	836 584,00	606 000,00	23,52
28 AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS	1 018 438,08	0,00	0,00	0,00	0,00	ns
<b>TOTAL Recettes INVESTISSEMENT</b>	<b>2 732 277,44</b>	<b>4 220 304,73</b>	<b>2 467 595,00</b>	<b>4 993 563,00</b>	<b>5 445 500,00</b>	<b>29,03</b>

- Le **budget d'investissement** est en forte hausse et prévoit pour le service **transport** : le renouvellement de bus pour 1 730 K€, des installations diverses (abri bus, poteaux d'arrêts et carrefours à feux) pour 580K€ et la mise aux normes du dépôt TUB (200 K€).
- Au titre du **PDU** sont prévus des études, acquisitions de terrains et travaux (mise en accessibilité du réseau principalement) pour un montant total de 1 252K€.
- Pour le transport en commun en site propre (TCSP) sont inscrits des études, frais de levés topographiques et des frais d'assistance à maîtrise d'ouvrage et de maîtrise d'œuvre pour le projet TEO.
- Une prévision d'emprunt de 2 947 K€ est nécessaire pour obtenir l'équilibre de la section.

## 3. Le Budget annexe Cap Entreprises

### a) Fonctionnement :

Compte Libellé	CA 2007	CA 2008	BP 2008	BUDGET 2008	BP 2009	EVOLUTION BP09/CA08
				(BP+DM+VC)		
011 Charges à caractère général	153 389,31	161 899,43	226 350,00	188 550,00	110 450,00	-31,78
012 Charges de personnel et frais assimilés	127 000,00	64 325,00	64 325,00	64 325,00	30 000,00	-53,36
022 Dépenses imprévues	0,00	0,00	3 780,00	3 780,00	1 550,00	ns
042 Dotations aux amortissements	210 450,21	828 356,19	217 080,00	418 480,00	175 000,00	-78,87
65 autres charges de gestion courante	54,25	75,33	100,00	100,00	0,00	-100,00
66 Charges financières	64 365,98	139 817,88	155 600,00	145 600,00	0,00	-100,00
67 Charges exceptionnelles	333 296,91	1 370 825,93	1 293 500,00	1 373 500,00	1 000,00	-99,93
<b>TOTAL Dépenses FONCTIONNEMENT</b>	<b>888 556,66</b>	<b>2 565 299,76</b>	<b>1 960 735,00</b>	<b>2 194 335,00</b>	<b>318 000,00</b>	<b>-87,60</b>
002Résultat de fonctionnement reporté	688,50	85 403,59	0,00	85 404,00	0,00	-100,00
042Opérations d'ordre transfert entre sect	71 501,85	150 133,39	55 300,00	138 528,00	95 400,00	-36,46
75 Autres produits de gestion courante	26 053,90	9 632,04	9 500,00	9 500,00	23 000,00	138,79
77 Produits exceptionnels	875 716,00	1 751 790,00	1 895 935,00	1 960 903,00	199 600,00	-88,61
<b>TOTAL Recettes FONCTIONNEMENT</b>	<b>973 960,25</b>	<b>1 996 959,02</b>	<b>1 960 735,00</b>	<b>2 194 335,00</b>	<b>318 000,00</b>	<b>-84,08</b>

- Le budget annexe des Châtelets est rebaptisé budget annexe Cap Entreprises. En effet, ce budget est désormais consacré à la gestion des équipements Cap entreprises 1 et 2. La zone des Châtelets pour sa partie achevée est transférée sur le budget principal. Les zones en cours d'aménagement (Pré Rio et Vau Balier) sont transférées sur le budget annexe des ZAE.
- Ces changements induisent une réduction forte du budget aussi bien en fonctionnement qu'en investissement.
- Les principales dépenses correspondent aux charges d'entretien des bâtiments (charge du propriétaire), aux charges de personnel et à l'amortissement des équipements.
- L'équilibre du budget est obtenu par l'inscription d'une subvention du budget principal qui passe de 645 000 € au BP 2008 à 199 600€ au BP 2009.

#### b) Investissement :

Compte Libellé	CA 2007	CA 2008	BP 2008	BUDGET 2008	BP 2009	EVOLUTION
				(BP+DM+VC)		BP09/CA08
001 Résultat d'investissement reporté	0,00	2 499 520,00	0,00	2 499 520,00	0,00	-100,00
020 Dépenses imprévues	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	4 550,00	ns
040 Opération d'ordre	71 501,85	150 133,39	55 300,00	138 528,00	95 400,00	-36,46
041 Opérations patrimoniales	10 909,19	565 393,59	40 350,00	659 711,00	6 700,00	-98,81
16 Emprunts et dettes assimilés	3 162 172,47	192 836,90	4 195 870,00	198 900,00	0,00	-100,00
20 Immobilisations incorporelles	4 906,06	118,76	4 800,00	79 028,00	37 000,00	31 055,27
21 Immobilisations corporelles	144 301,86	95 427,93	32 400,00	137 039,00	20 250,00	-78,78
23 Immobilisations en cours	3 192 247,41	307 342,06	2 200 000,00	554 837,00	24 500,00	-92,03
<b>TOTAL Dépenses INVESTISSEMENT</b>	<b>6 586 038,84</b>	<b>3 810 772,63</b>	<b>6 538 720,00</b>	<b>4 277 563,00</b>	<b>188 400,00</b>	<b>-95,06</b>

001 Résultat d'investissement reporté	191 175,34	0,00	0,00	0,00	0,00	ns
024 Immobilisations affectées, concédées, affectées	0,00	0,00	891 000,00	891 000,00	0,00	ns
040 Dotations aux amortissements	210 450,21	828 356,19	217 080,00	418 480,00	175 000,00	-78,87
041 Opérations patrimoniales	10 909,19	565 393,59	40 350,00	659 711,00	6 700,00	-98,81
10 Dotations, fonds divers et réserves	0,00	22 056,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
13 subventions d'investissement	673 984,44	859 317,37	0,00	1 649 691,00	0,00	-100,00
16 Emprunts et dettes assimilés	3 000 000,00	0,00	5 349 940,00	0,00	0,00	ns
27 Autres immobilisations financières	0,00	564 532,59	40 350,00	658 681,00	6 700,00	-98,81
<b>TOTAL Recettes INVESTISSEMENT</b>	<b>4 086 519,18</b>	<b>2 839 655,74</b>	<b>6 538 720,00</b>	<b>4 277 563,00</b>	<b>188 400,00</b>	<b>-93,37</b>

- En investissement, le budget 2009 comprend 45 K€ d'acquisitions et travaux pour les bâtiments Cap Entreprises 1 et 2.
- La section d'investissement s'équilibre grâce aux dotations aux amortissements.

#### 4. Le budget annexe de la Réserve Naturelle de la Baie

- Le budget de la Réserve de la Baie est transféré sur le budget principal et identifié par une sous fonction spécifique. Il est proposé de supprimer ce budget annexe afin de faciliter sa gestion étant donné que les textes n'imposent pas son maintien. Le budget annexe Réserve de la Baie sera donc clos à l'issue de l'exercice 2009, il est conservé pour une valeur nulle afin de permettre le passage d'écritures comptables pour le clôturer.

## 5. Le budget annexe des zones d'activités économiques

### a) Fonctionnement

Compte Libellé	CA 2007	CA 2008	BP 2008	BUDGET 2008	BP 2009	EVOLUTION
				(BP+DM+VC)		BP09/CA08
TOTAL 011 Charges à caractère général	259 294,93	761 313,94	3 130 750,00	1 312 500,00	3 397 940,00	346,33
TOTAL 042 Opérations d'ordre transfert entre se	800 962,03	668 707,29	1 352 467,00	670 000,00	1 017 260,00	52,12
TOTAL 67 Charges exceptionnelles	276,87	127,67	0,00	200,00	300,00	134,98
<b>TOTAL Dépenses FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 060 533,83</b>	<b>1 430 148,90</b>	<b>4 483 217,00</b>	<b>1 982 700,00</b>	<b>4 415 500,00</b>	<b>208,74</b>
TOTAL 042 Opérations d'ordre transfert entre se	668 707,29	1 017 253,30	2 867 217,00	1 490 550,00	3 271 180,00	221,57
TOTAL 70 Produits des services, du domaine et.	389 631,00	317 895,60	1 616 000,00	397 150,00	888 320,00	179,44
TOTAL 74 Dotations et participations	0,00	95 000,00	0,00	95 000,00	256 000,00	169,47
TOTAL 77 Produits exceptionnels	2 195,54	0,00	0,00	0,00	0,00	ns
<b>TOTAL Recettes FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 060 533,83</b>	<b>1 430 148,90</b>	<b>4 483 217,00</b>	<b>1 982 700,00</b>	<b>4 415 500,00</b>	<b>208,74</b>

- La poursuite de la réalisation des zones de Pordic, Trémuson, Plédran, Tréguieux ainsi que le Vau Balier et l'extension Nord des châtelets devrait occasionner un montant de dépenses de l'ordre de 3 400 K€ partiellement compensées par des recettes issues de cessions de terrains et de subventions attendues à hauteur de 1 145 K€.

### b) Investissement

Compte Libellé	CA 2007	CA 2008	BP 2008	BUDGET 2008	BP 2009	EVOLUTION
				(BP+DM+VC)		BP09/CA08
001 Résultat d'investissement reporté	570 102,71	437 848,00	0,00	437 848,00	0,00	-100,00
040 Opération d'ordre transfert entre sect	668 707,29	1 017 253,30	2 867 217,00	1 490 550,00	3 271 180,00	221,57
<b>TOTAL Dépenses INVESTISSEMENT</b>	<b>1 238 810,00</b>	<b>1 455 101,30</b>	<b>2 867 217,00</b>	<b>1 928 398,00</b>	<b>3 271 180,00</b>	<b>124,81</b>
040 Opération d'ordre transfert entre sect	800 962,03	668 707,29	1 352 467,00	670 000,00	1 017 260,00	52,12
16 Emprunts et dettes assimilés	0,00	0,00	1 514 750,00	1 258 398,00	2 253 920,00	ns
<b>TOTAL Recettes INVESTISSEMENT</b>	<b>800 962,03</b>	<b>668 707,29</b>	<b>2 867 217,00</b>	<b>1 928 398,00</b>	<b>3 271 180,00</b>	<b>389,18</b>

- Le Budget des zones d'activité étant un budget de stock, la section de fonctionnement est équilibrée par des écritures d'ordre. Ces écritures se retrouvent en section d'investissement, où la différence devra être financée par recours à l'emprunt estimé à 2 254 K€.

## 6. Le budget annexe du Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC)

### a) Fonctionnement

Compte Libellé	CA 2007	CA 2008	BP 2008	BUDGET 2008	BP 2009	EVOLUTION
				(BP+DM+VC)		BP09/CA08
002 Résultat d'exploitation reporté	153 419,53	184 774,00	0,00	184 774,00	0,00	-100,00
011 Charges à caractère général	49 951,59	23 151,88	110 165,00	25 255,00	84 500,00	264,98
012 Charges de personnel	100 500,00	105 000,00	105 000,00	105 000,00	105 000,00	0,00
022 Dépenses imprévues	0,00	0,00	14 100,00	2 000,00	2 000,00	ns
Dotations aux amortissements	0,00	7 158,04	6 935,00	7 222,00	7 000,00	-2,21
Charges exceptionnelles	147,88	1 848,40	5 500,00	2 500,00	3 500,00	89,35
Dotations aux amortissements	6 871,05	0,00	0,00	0,00	0,00	ns
<b>TOTAL Dépenses FONCTIONNEMENT</b>	<b>310 890,05</b>	<b>321 932,32</b>	<b>241 700,00</b>	<b>326 751,00</b>	<b>202 000,00</b>	<b>-37,25</b>
Produits de gestion courante	126 116,89	140 451,70	166 700,00	166 700,00	154 000,00	9,65
Dotations, subventions et participations	0,00	0,00	75 000,00	160 051,00	48 000,00	ns
Produits exceptionnels	0,00	3,96	0,00	0,00	0,00	-100,00
<b>TOTAL Recettes FONCTIONNEMENT</b>	<b>126 116,89</b>	<b>140 455,66</b>	<b>241 700,00</b>	<b>326 751,00</b>	<b>202 000,00</b>	<b>43,82</b>

- Le budget du SPANC est équilibré à ce stade puisque le budget primitif est principalement constitué des recettes issues des contrôles réalisés sur les années antérieures.

- Après l'adoption du compte administratif, le déficit des années antérieures sera repris, il s'élève à environ 180K€. Ce déficit est lié au décalage dans le temps entre la réalisation des contrôles et la perception des recettes. Cette problématique qui se retrouve au niveau national, devrait perdurer du fait de la modification de la périodicité des contrôles qui pourrait passer de 4 ans à 8 ans maximum.

## b) Investissement

Compte Libellé	CA 2007	CA 2008	BP 2008	BUDGET 2008	BP 2009	EVOLUTION BP09/CA08
				(BP+DM+VC)		
001 Déficit d'investissement reporté	24 220,73	18 211,00	0,00	18 211,00	0,00	-100,00
21 Immobilisations corporelles	860,99	0,00	6 935,00	6 935,00	7 000,00	ns
<b>TOTAL Dépenses INVESTISSEMENT</b>	<b>25 081,72</b>	<b>18 211,00</b>	<b>6 935,00</b>	<b>25 146,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>-61,56</b>
040 Dotations aux amortissements	0,00	7 158,04	6 935,00	7 222,00	7 000,00	-2,21
13 Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	17 924,00	0,00	ns
28 Amortissement des immobilisations	6 871,05	0,00	0,00	0,00	0,00	ns
<b>TOTAL Recettes INVESTISSEMENT</b>	<b>6 871,05</b>	<b>7 158,04</b>	<b>6 935,00</b>	<b>25 146,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>-2,21</b>

- 7 000€ sont prévus au budget en investissement pour l'acquisition de matériels divers, l'équilibre étant réalisé grâce aux dotations aux amortissements.

## 7. Le budget annexe de l'hippodrome

### a) Fonctionnement

Compte Libellé	CA 2007	CA 2008	BP 2008	BUDGET 2008	BP 2009	EVOLUTION BP09/CA08
				(BP+DM+VC)		
011 Charges à caractère général	37 771,81	33 548,42	57 250,00	57 250,00	50 300,00	49,93
012 Charges de personnel et frais assimilés	22 000,00	25 290,00	25 290,00	25 290,00	26 000,00	2,81
022 Dépenses imprévues	0,00	0,00	10 400,00	8 500,00	7 500,00	ns
023 Virement à la section d'investissement	0,00	6 020,00	12 403,00	12 403,00	14 000,00	132,56
042 Opérations d'ordre transfert entre sect	37 022,74	40 304,45	38 657,00	40 305,00	67 000,00	66,23
66 Charges financières	28 215,86	26 737,76	31 000,00	31 000,00	25 500,00	-4,63
67 Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	252,00	700,00	ns
<b>TOTAL Dépenses FONCTIONNEMENT</b>	<b>125 010,41</b>	<b>131 900,63</b>	<b>175 000,00</b>	<b>175 000,00</b>	<b>191 000,00</b>	<b>44,81</b>
002 Résultat de fonctionnement reporté	13 735,46	0,00	0,00	0,00	0,00	ns
042 Opérations d'ordre transfert entre sect	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00	ns
75 Autres produits de gestion courante	139 967,78	172 204,28	175 000,00	175 000,00	170 000,00	-1,28
77 Produits exceptionnels	0,00	0,42	0,00	0,00	0,00	-100,00
<b>TOTAL Recettes FONCTIONNEMENT</b>	<b>153 703,24</b>	<b>172 204,70</b>	<b>175 000,00</b>	<b>175 000,00</b>	<b>191 000,00</b>	<b>10,91</b>

- Le budget annexe de l'hippodrome sera équilibré en fonctionnement à hauteur de 191 K€, avec comme principale recette la contribution de la société des courses (équivalant aux deux tiers de son résultat)

## b) Investissement

Compte Libellé	CA 2007	CA 2008	BP 2008	BUDGET 2008	BP 2009	EVOLUTION
				(BP+DM+VC)		BP09/CA08
001 Résultat d'investissement reporté	861,73	31 226,00	0,00	31 226,00	0,00	-100,00
040 Opération d'ordre transfert entre sect	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00	ns
041 Opérations patrimoniales	0,00	1 743,30	0,00	1 750,00	0,00	-100,00
16 Emprunts et dettes assimilés	34 010,02	35 478,63	35 500,00	35 500,00	38 000,00	7,11
20 Immobilisations incorporelles	1 743,30	1 286,16	6 300,00	6 300,00	3 000,00	133,25
21 Immobilisations corporelles	14 064,16	0,00	2 000,00	2 776,00	4 000,00	ns
23 Immobilisations en cours	680 219,49	30 465,04	290 000,00	65 899,00	55 000,00	80,53
<b>TOTAL Dépenses INVESTISSEMENT</b>	<b>730 898,70</b>	<b>100 199,13</b>	<b>333 800,00</b>	<b>143 451,00</b>	<b>121 000,00</b>	<b>20,76</b>
021 Virement de la section de fonctionnement	0,00	6 020,00	12 403,00	12 403,00	14 000,00	132,56
040 Opération d'ordre transfert entre sect	37 022,74	40 304,45	38 657,00	40 305,00	67 000,00	66,23
041 Opérations patrimoniales	0,00	1 743,30	0,00	1 750,00	0,00	-100,00
10 Dotations, fonds divers et réserves	0,00	28 692,83	0,00	28 693,00	0,00	-100,00
13 subventions d'investissement	662 650,00	60 300,00	0,00	60 300,00	40 000,00	-33,67
16 Emprunts et dettes assimilés	0,00	0,00	282 740,00	0,00	0,00	ns
<b>TOTAL Recettes INVESTISSEMENT</b>	<b>699 672,74</b>	<b>137 060,58</b>	<b>333 800,00</b>	<b>143 451,00</b>	<b>121 000,00</b>	<b>-11,72</b>

- En investissement, sont inscrits des crédits pour l'assistance à maîtrise d'ouvrage pour le projet de restaurant panoramique (37K€) et quelques acquisitions et travaux (22K€).

Le Président de Saint Brieuc Agglomération

Michel LESAGE