

QUIBERON

INFINIMENT PRESQU'ÎLE



2018

Conseil Municipal du 14 mars 2019

COMPTES

ADMINISTRATIFS

INTRODUCTION

Le compte administratif retrace la situation exacte et réelle des dépenses et des recettes de la collectivité (opérations réalisées et les restes à réaliser). Il a la même architecture que le Budget Primitif, rapproche les prévisions budgétaires des réalisations effectives en dépenses et en recettes. Il constate les résultats comptables de l'exercice.

Le compte administratif comporte différentes parties: **la section de fonctionnement** et **la section d'investissement**.

ANNEXES : Comptes administratifs :

- Budget principal
- Budget annexe Port de pêche
- Budget annexe Mouillage
- Budget annexe campings
- Budget annexe aérodrome
- Budget annexe Cinéma
- Budget annexe ZAE

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT - BUDGET PRINCIPAL

COMPTE ADMINISTRATIF	2017	2018	Variation
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT (sans excédent)	13 624 119	13 902 836	+1 %
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	13 107 091	12 991 491	-1 %
RESULTAT	517 028 €	911 345 €	

Conformément aux objectifs fixés, les dépenses de fonctionnement ont baissé et les recettes augmenté permettant ainsi de dégager une meilleure capacité d'autofinancement, sans augmentation des impôts et sans recours à l'emprunt.

RESULTAT D'INVESTISSEMENT – BUDGET PRINCIPAL

COMPTE ADMINISTRATIF	2017	2018
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	3 277 766 €	3 680 394 €
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	2 669 360 €	1 738 831 €
RESULTAT	608 406 €	1 941 563 €

En raison de contraintes techniques, certains investissements structurants ont dû être reportés à 2019 (liaison verte, Aménagement Roch Priol, Réseaux rue Port Haliguen, extension du bâtiment de l'ASNQ).

Section de fonctionnement	prévisions 2018	2018	Section de fonctionnement	prévisions 2018	2018
Dépenses	14 115 025,43 €	12 991 491,44 €	Recettes	14 115 025,43 €	13 902 836,78 €
011 - Charges à caractère général	3 351 400,00 €	2 916 432,99 €	013 - Atténuation de charges	72 000,00 €	56 064,27 €
012 - Charges de personnel	5 184 000,00 €	4 886 181,83 €	70 - Produits des services	1 932 000,00 €	2 028 171,70 €
014 - Atténuation de produits	1 981 051,00 €	1 981 051,00 €	73 - Impôt et taxes	7 986 694,00 €	8 256 471,68 €
65 - Autres charges de gestion	1 734 252,76 €	1 617 957,72 €	74 - Dotations et participations	2 443 000,00 €	2 509 634,06 €
66 - Charges financières	136 288,43 €	22 515,90 €	75 - Autres produits de gestion courante	890 000,00 €	925 830,29 €
67 - Charges exceptionnelles	26 500,00 €	1 007,36 €	76 - Produits financiers	8,00 €	7,69 €
68 - Dotations aux provisions	490 000,00 €	437 372,36 €	77 - Produits exceptionnels	100 150,00 €	65 639,97 €
022 - Dépenses imprévues	114 000,00 €		78 - Reprises sur provisions		
042 - Opérations d'ordre (transferts)	1 097 533,24 €	1 128 971,98 €	042 - Opérations d'ordre	67 194,07 €	61 017,12 €
023 - Virement à la SI	- €		002 - Résultat de fonctionnement reporté	623 979,36 €	
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €				

Section d'investissement	prévisions 2018	2018	Section d'investissement	prévisions 2018	2018
Dépenses	3 955 283,07 €	1 738 831,68 €	Recettes	3 955 283,07 €	3 071 987,92 €
16 - Remboursement des emprunts	357 900,00 €	272 320,83 €	16 - Emprunts	478 684,99 €	200 000,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	261 000,00 €	54 387,97 €	10 - Dotations	488 234,00 €	425 978,25 €
21 - Immobilisations corporelles	1 477 489,00 €	601 000,40 €	1068 - Excédent de fonctionnement capitalisé	656 424,43 €	656 424,43 €
23 - Immobilisations en cours	1 791 700,00 €	480 105,36 €	13 - Subventions d'investissement	626 000,00 €	386 107,55 €
040 - Opérations d'ordre (transferts)	67 194,07 €	61 017,12 €	23 - Immobilisations en cours	- €	4 505,71 €
041 - Opérations patrimoniales	- €	270 000,00 €	021 - Virement section fonctionnement	- €	- €
001 - Solde d'exécution de la SI	- €		040 - Opérations d'ordre (transferts)	1 097 533,24 €	1 128 971,98 €
			041 - Opérations patrimoniales	- €	270 000,00 €
			001 - Solde d'exécution de la SI	608 406,41 €	
Total Général du Budget	18 070 308,50 €	14 730 323,12 €		18 070 308,50 €	16 971 824,70 €

1- LA SECTION FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRINCIPAL

A- LES RECETTES :

Les recettes de la Commune sont en légère hausse par rapport à 2017 et atteignent un montant de **13 902 836 €** auquel il faut ajouter l'excédent de l'année précédente, 623 959 €.

	Comptes	CA 2017	CA 2018	% évolution
Produits d'exploitation	70	1 887 602	2 028 171	7 %
Autres produits de gestion courante (Produits domaniaux)	75	889 657	925 830	4 %
Produits exceptionnels	77+777+778 8	196 290	126 657	-35 %
Produits financiers	76	7	8	14 %
Atténuation de charges	O13/6459	15 327	0	-100 %
Remboursement rémunération personnel	O13/6419	91 054	56 064	-38 %
Dotations Subventions	74	669 246	792 016	18 %
Dotation forfaitaire	7411	1 737 874	1 717 618	-1 %
Impôts et taxes	73	4 711 667	4 772 005	1 %
Contributions directes	7311	3 427 214	3 484 467	2 %
Reprise excédent (pour info)		763 376	623 979	-18 %
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT sans excédent		13 627 494	13 902 836	2 %
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT avec excédent		14 390 870	14 526 815	1 %

En premier lieu, il est constaté une augmentation de certains produits d'exploitation et taxes :

✓ 70 - recettes de redevances :

- 70384 (+ 45 000 €) : création du Forfait Post Stationnement.
- 7062 et 7066 (+ 30 000 €) : hausse des fréquentations aux spectacles, la Médiathèque, le Centre de loisirs et le Multi accueil.
- 7083 (+ 70 000 €) : les contrats de gestion des campings + 17%: Le Bois d'Amour et Le Conguel avec application de 12.5% du CA.
- 70878 (+ 2000 €) : les charges locatives ont augmenté, occupation de la Maison de santé.

✓ 73- impôts et taxes :

- 73111 (+ 55 000€) : Taxes foncières et habitation, évolution des bases et constructions nouvelles.
- 7338 et 73811 (+140 000 €). En 2017, des recettes ont été imputées par erreur sur le compte 7338, le montant des droits de mutation s'élevait réellement à 654 000 €. Cette année, il est constaté une augmentation de 21% des droits de mutation (789 094 €).

✓ 74- Dotations, subventions et participations :

- 7478 (+70 000 €) : +14% des dotations de la CAF liée aux nouveaux services mis en place.

Ces éléments soulignent le dynamisme de la station, confirmé d'année en année.

En deuxième lieu, il est observé une baisse de certaines recettes :

✓ 70 - recettes de redevances :

- 70631(-30 000 €) : baisse de la fréquentation piscine en juillet/octobre (-9%)
- 7088 (- 11 000 €) : baisse des redevances panneaux photovoltaïques à la suite d'une panne d'un onduleur.

▪ 73- impôts et taxes :

- 73211 : L'attribution de compensation est en légère baisse de 8 000 € (2 479 718 €).
- 7362 (- 2 500 €) : La taxe de séjour est en légère baisse mais fermeture de la Résidence des 3 îles (6000 € en 2017) et baisse du reversement du camping du Conguel.
- 7336 (-20 000 €) : Baisse des droits de place mais dû à un rattrapage, en 2017, des droits de place de 2016.
- 7364 (- 49 770€) : Les recettes du Casino sont, une nouvelle fois en baisse.

▪ 74- Dotations, subventions et participations :

- 7411(- 20 256 €) : La dotation globale de fonctionnement versée par l'Etat
- 744 (- 34 000 €) : baisse de la FCTVA (moins de dépenses)
- 74718 : en 2017, versement de la subvention pour les élections
- 7488 : en 2017, versement d'une subvention pour le déploiement du PV électronique de 5000 €.

▪ 75- Autres produits de gestion courante

7551 (-37 000 €) : Reversement des budgets annexes : pour le parking des îles, le reversement a été réduit en raison du financement de nouveaux équipements (système de gestion).

✓ 77 – Autres produits de gestion :

- 7788 (- 110 000 €) : en 2017, importante somme due principalement au remboursement par les assurances du sinistre piscine et les remboursements de l'ancien responsable financier.

En troisième lieu il est observé des recettes exceptionnelles :

✓ 70 - recettes de redevances :

- 70311 (+ 7 000 €) : Redevances sur les concessions dues au lancement d'une procédure de renouvellement des concessions,
- 70323 (+25 000 €) : Rattrapage des occupations ENEDIS, GRDF Réseau de 2017

✓ 73- impôts et taxes :

7338 : Il est constaté une baisse de 13 000 € due à l'annulation de l'occupation du domaine public pour les commerçants faisant suite au sinistre du 9 juillet d'une part et à une baisse des demandes d'occupation par les entreprises pour les travaux empiétant sur la voie publique d'autre part.

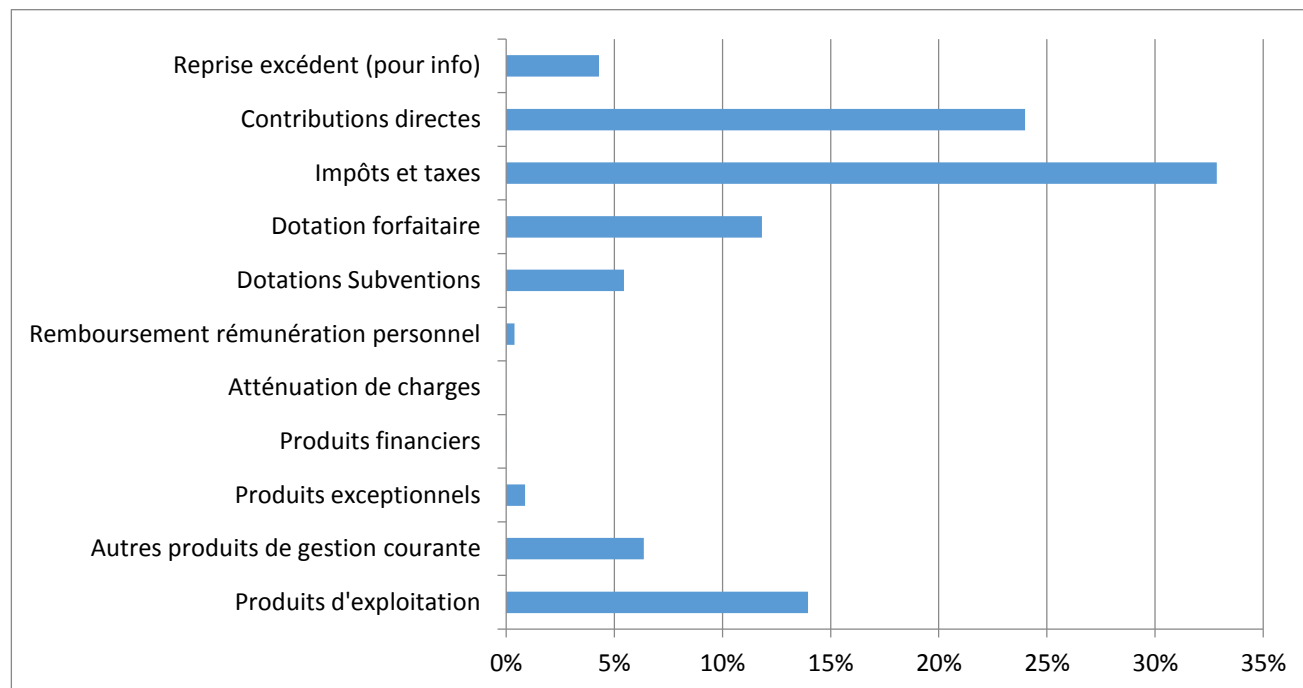
✓ 74- Dotations, subventions et participations :

- 74748 (+80 000 €) : rattrapage partiel de la participation de la Commune de St Pierre Quiberon aux frais du Pôle petite enfance 2016 et 2017,
- 7484 (+ 15 000 €) : dotation de recensement de la population

✓ 75 – Autres produits de gestion :

- 752 (+20 000 €) : plus de locations saisonnières et locations à VINCI (EIFFAGE)
- 758 : le compte est remplacé par le compte 7588, lui-même alimenté par la vente de ferrailles et autres outils sortis de l'inventaire (+ 40 000 €).

Répartition des recettes en pourcentage est la suivante :



B - LES DEPENSES

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 12 991 491 €. Elles sont en baisse de 1 % par rapport à 2017, ce qui correspond au souhait de maîtrise des dépenses dans un contexte où les recettes sont incertaines.

	Comptes	CA 2017	CA 2018	% évolution
Charges à caractère général O11	O11	2 985 427	2 916 433	-2 %
Personnel O12	O12	5 036 734	4 886 181	-3 %
Autres charges de gestion courante	65	183 097	475 814	160 %
Autres contingents	655	237 869	247 239	4 %
Subventions	657	741 736	894 905	21 %
Frais financiers	66	34 947	22 516	-36 %
Autres charges exceptionnelles	67+675+676	22 474	1007	-96 %
Dotations aux amortissements	042	1 029 981	1 128 973	10 %
Atténuation de produits	O14	1 981 051	1 981 051	0 %
Provisions	6865	844 273	437 372	-48 %
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		13 097 588	12 991 491	-1 %

Chapitre 011 - Les dépenses des charges à caractère général

- 60612 (+ 59 000 €) : augmentation des charges de fluides liée à l'augmentation des abonnements et de la consommation sur Saint Julien et l'ALSH et une régularisation de TVA. On note malgré tout une baisse significative de la consommation de l'éclairage public grâce aux ampoules LED mises en place.
- 60632 et 615221 (+104 000 €) : Les dépenses liées aux fournitures de petit équipement et les entretiens et réparations sur les bâtiments augmentent, d'une part, en raison du plan de mise à niveau des bâtiments et, d'autre part, de l'impact du sinistre du 9 juillet (36.000 €)
- 6135 (-37 000 €) : baisse de 22% des locations de matériels
- 615231 et 615232 (- 140 000 €) : les interventions sur les voiries et les réseaux prévues en 2018 ont été reportées en 2019 (rue du Roch Priol),
- 61551 (- 20 000 €) : Réparations sur les véhicules,
- 617 (-55 000 €) : Les études et recherches finalisées en 2017 (études sur la liaison verte) étaient importantes, celles lancées sont en cours et donc partiellement facturées.
- 6227 (+ 13 000 €) : augmentation des contentieux, liés principalement au nouveau PLU
- 6232 (-14 000 €) : fêtes et cérémonies : baisse en partie liée à une plus grande rigueur dans les imputations (mise en place d'une comptabilité analytique).
- 6251 (+ 5000 €) : Les frais de déplacement (principalement frais de mission) de 2017 ont été en grande partie imputés sur 2018.

Chapitre 042 : opérations d'ordre (compte 675)

- la vente de la parcelle AC590 dans le village de Kerniscop- Bas a donné lieu à une opération de 40.000 €.
- 3500€ de plus-value lors de l'achat de la nouvelle balayeuse Swingo et la reprise de l'ancienne.

On retrouve l'équivalent en recettes au chapitre 77 compte 775.

Compte 65 (autres charges de gestion): +39%, en grande partie, exceptionnelle liée à la compensation de budgets annexes :

+ 244 175.47 € ont été versés au **budget annexe de l'aérodrome** afin de compenser le déficit structurel existant depuis la reprise de l'équipement il y a 10 ans.

+ 170 437.75 au **budget annexe de la ZAE (au compte 657363)**.

+ 43.000 € au **budget annexe du cinéma (comblement du déficit réel de 2017 et prévisionnel de 2018)**

Chapitre 012 : Les charges de personnel sont en baisse de 3 %

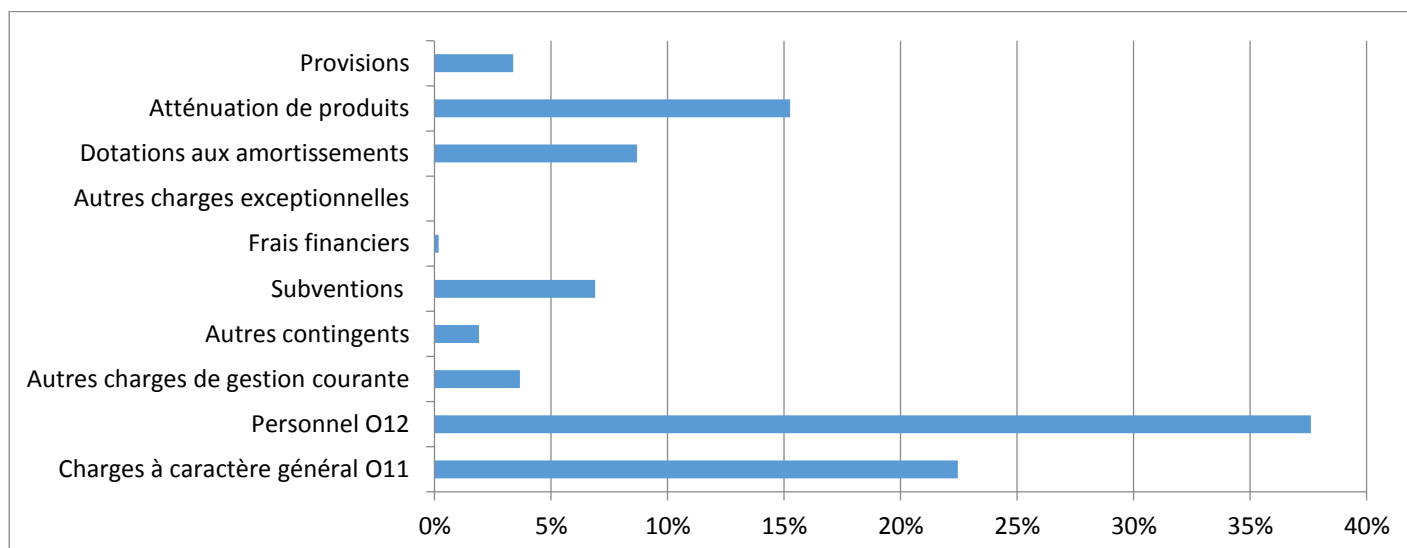
Baisse des cotisations et contributions de 158 666 € suite aux départs en retraite de 4 agents,

Meilleure optimisation des services

Qualité des services apportés aux administrés

Chapitre 68: Les provisions pour l'emprunt toxique s'élèvent à 437 372.36 € en 2018. Elles étaient de 844 273 € au titre de l'année 2017 en raison du rattrapage à hauteur de 50% de l'année 2016.

Répartition des dépenses 2018 en pourcentage :



II - LES INVESTISSEMENTS

Les recettes d'investissement s'élèvent à 3 071 987 € auxquelles il faut ajouter l'excédent de l'année dernière de 608 406 € **soit 3 680 394 €** (en 2017 : 3 277 766 €).

Les dépenses s'élèvent à 1 738 831 €, (en 2017 : 2 669 360 €). Soit un résultat global de **1 941 563 €**.

DEPENSES		RECETTES	
Rbt capital emprunt	272 320 €	Amortissements (1068)	656 424 €
Immobilisations incorporelles	54 387 €	Emprunts et dettes assimilées	200 000 €
		Dotations (10)	425 978 €
Immobilisations corporelles	601 000 €	Subventions d'investissement (13)	386 107 €
Immobilisations en cours	480 105 €	Amortissements (1068)	656 424 €
Opérations d'ordre (040)	61 017 €	Immobilisations en cours	4 505 €
Opérations patrimoniales (041)	270 000 €	Opérations patrimoniales (041)	270 000 €
		Opérations patrimoniales (041)	270 000 €
Total	1 738 831 €	Total	3 071 987 €
		Excédent reporté	608 406 €
		Solde	1 941 563 €

LES RECETTES :

Le chapitre 10 « dotations et fonds divers » est en hausse :

La taxe d'aménagement a permis de dégager des recettes à hauteur de 184 402 € (144 319 € en 2017).

Les recettes du FCTVA sont moins élevées que les années précédentes en raison de la baisse des investissements ces dernières années que l'on observe dans la plupart des collectivités: 241 576 € (400 423 € en 2017).

Le report de l'excédent de fonctionnement en investissement est plus élevé que l'année précédente 656 424 € (en 2017, 121 441 €).

Les subventions d'investissement (chapitre 13) sont en hausse pour la majorité : 386 107 € (en 2017, 339 909 €)

- 1318 - CAF : solde de la subvention pour la classe Passerelle (117 600 €)
- 1321 - DETR : solde de la rénovation thermique de l'école primaire (87 297 €)
- 1323 - Département : 88 233 € (contrat d'attractivité touristique)

Et en baisse pour :

- 1342 : amendes de police (5000 €)
- Les modalités des octrois des fonds de concours de la Communauté de Commune ont changé. La Ville ne peut plus prétendre à une recette, 2700 € de fonds de portage foncier ont toutefois été attribués (en 2017 41 666 fonds de concours 2015 et 2016).

LES DEPENSES

Un certain nombre de dépenses importantes ont été reportées en raison de contraintes techniques :

- L'aménagement du Roch Priol : 350.000 E
- L'aménagement de la rue de Port Haliguen : 500 000 €
- L'extension du bâtiment affecté à l'ASNQ : 250 000 €
- La Liaison verte : 300 000 €

Les principales dépenses d'investissement ont été les suivantes :

Aménagements :

- Dernière tranche boulevard Chanard : 165 740 €
- Réaménagements des jardins du centre-ville et Brétinio : 131 500 €
- Terrain multi-activités : 39 780 €
- Rampes d'accessibilité Maison des associations : 32 107 €
- Aire collective de jeux : 9480 €
- Avenir ELB et Hotel de Ville : 19 320 €

Acquisition de terrains : 233 383 €

Rénovation de bâtiments :

- Renouvellement du matériel Parking des Iles : 128 000 €
- Façade du Cinéma 75 000 €

- Réhabilitation du Hangar de l'Aérodrome : 35 000 €
- Rénovation de l'école Primaire (GDG): 12 567 €
- Réfection toiture Multi accueil : 13 835 €

Achat matériel roulant :

- Balayeuse Swingo : 108 354 €
- Renault TRAFIC : 9600 €
- Pick up DACIA et cuve à eau : 10 690 €

Divers :

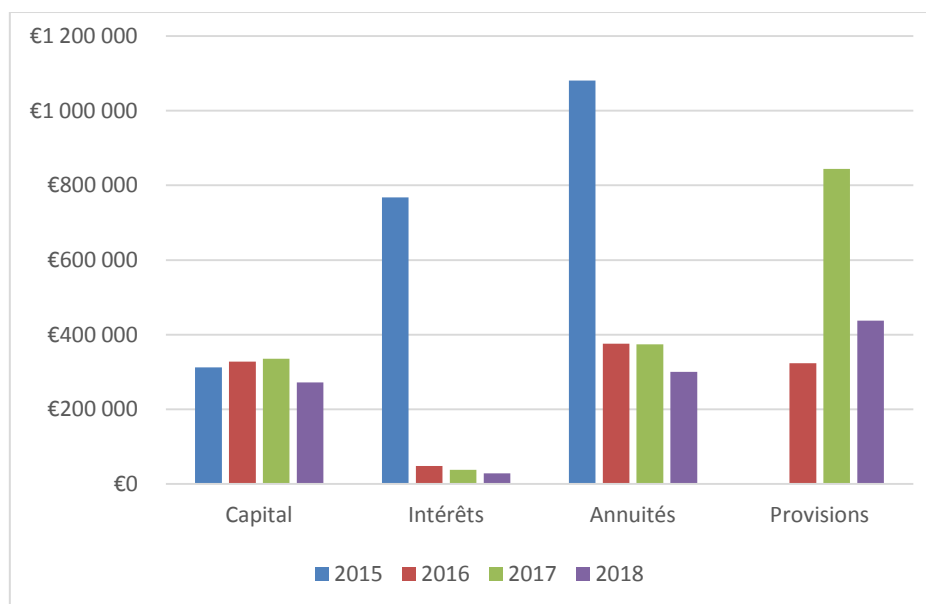
- Rénovation éclairage public SDEM : 60 797 €
- Chicanes de ralentissement : 35 000 €
- Marque Quiberon : 20 150 €
- Licences Ivoire pour Police Municipale : 27 600 €
- Lave vaisselle pour restaurant municipal : 22 000 €
- Logiciel « enfance et jeunesse » : 9570 €

III - LA GESTION DE LA DETTE ET DES EMPRUNTS

Structure d'emprunt	Nombre	Capital Restant dû	Structure de la dette en %
A Taux fixe ou variable simple	10	1 036 911,68 €	40 %
F Hors charte (emprunt toxique)	1	2 516 110,33 €	60 %
Total montant des Emprunts	11	3 553 022,01€	100%

	Capital (compte 16)	Intérêts (compte 66111)	Annuités	Provisions taux actuel emprunt toxique
2015	312 758 €	767 684 €	1 080 441 €	
2016	327 988 €	48 258 €	376 246 €	324 000 €
2017	344 804€	37 929 €	373 807 €	844 273 €
2018	272 320 €	28 393 €	300 713 €	437 372 €

EVOLUTION DE LA DETTE (provisions comprises)



Le ratio de l'annualité de remboursement de la dette est satisfaisant. $3\,553\,022.01$ € (solde compte 1641 au 31/12/2018) / $2\,373\,173$ (CAF Brute) = 1.497 soit 1,5 an.

Il s'élève néanmoins à 5.1 années si l'on prend en compte la nécessité de procéder au remboursement de l'emprunt toxique.

LES COMPTES ADMINISTRATIFS DES BUDGETS ANNEXES

La Commune gère 5 budgets annexes (la zone d'activité économique est transférée à la Communauté de Communes).

B.A. Aérodrome

Dépenses		Prévisions 2018	Réalisé 2018		Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
002	Résultat fonctionnement reporté	49 017 €	49 017 €	70	Produits des services	62 000 €	69 454 €
011	Charges à caractère général	32 130 €	30 427 €	74	Dotations	- €	248 €
012	Charges de personnel	39 000 €	34 016 €	75	Autres produits de gestion courante	264 175 €	265 046 €
023	Virement à la section d'investissement	179 592 €	- €				
042	Opérations d'ordre (entre sections)	25 336 €	25 336 €				
65	Autres Charges de gestion courante	500 €	- €				
67	Charges Exceptionnelles	600 €	- €				
		326 175,47 €	138 797,43 €			326 175,47 €	334 749,65 €

Résultat de fonctionnement: 195 952 €. Le résultat n'est pas significatif puisque le budget principal est venu abonder le déficit à hauteur de 244 000 €.

Néanmoins, il est constaté une amélioration sensible du résultat d'exploitation grâce à l'investissement de l'agent affecté désormais à l'année à sa gestion (60% équivalent temps plein). Un certain nombre de recettes de 2017 ont été récupérées en 2018. Des dépenses de maintenance ont été réalisées (matériels météo, portes d'un hangar, grattage de la piste,...).

B.A. Campings

Dépenses		Prévisions 2018	Réalisé 2018		Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
002	Résultat fonctionnement reporté	1 980 €	1 980 €	70	Produits des services	561 400 €	557 805 €
011	Charges à caractère général	125 531 €	96 349 €	73	Produits des services	15 680 €	15 678 €
012	Charges de personnel	78 055 €	78 055 €	75	Autres produits de gestion courante	1 000 €	417 €
023	Atténuations de produits	15 680 €	15 678 €	77	Produits exceptionnels	- €	375 €
042	Opérations d'ordre (entre sections)	26 333 €	24 589 €				
65	Autres Charges de gestion courante	329 500 €	326 932 €				
67	Charges Exceptionnelles	1 000 €	168 €				
		578 080 €	543 752 €			578 080 €	574 276 €

Résultat de fonctionnement : 30 523,39 €. Le résultat n'est pas significatif puisque le budget annexe abonde à hauteur de 320 000 € le budget principal.

Le camping de Goviro et l'aire de camping car ont un résultat d'exploitation légèrement amélioré par rapport à l'année 2017.

Des dépenses seront engagées en 2019 sur le camping du Goviro pour améliorer le cadre général très vétuste et l'entretien (environ 30 000 €).

B.A. Cinéma

Dépenses		Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes		Prévisions 2018	Réalisé 2018
002	Résultat fonctionnement reporté	21 302 €	21 302,85 €	042	Opérations d'ordre (entre sections)	1 110,00 €	1 110,00 €
011	Charges à caractère général	187 875 €	183 656 €	70	Produits des services	242 200 €	226 591 €
012	Charges de personnel	75 000 €	73 139 €	74	Dotations	15 840 €	15 920 €
023	Opérations d'ordre (entre sections)	23 015 €	23 015 €	75	Autres produits de gestion courante	43 000 €	43 000 €
042	Charges Financières	4 957 €	4 957 €	77	Produits exceptionnels	10 000 €	1 064 €
67	Charges à caractère général	187 875 €	183 656 €	70	Produits des services	242 200 €	226 591 €
		312 150 €	306 072 €			312 150 €	287 685 €

Résultat de fonctionnement : - 18 386,98 €. Le résultat n'est pas significatif car le budget principal abonde au budget annexe. Le déficit est de l'ordre de 40 000 €.

Le Cinéma obtient un taux de fréquentation satisfaisant malgré des mois d'été et un mois de décembre nettement moins favorables (météorologie). La programmation est reconnue pour sa qualité.

Il est à noter que, d'une part, un impayé 2017 de 9000 € a été versé en 2018 et, d'autre part, que la ville perçoit le reversement de la taxe sur les services audiovisuels à hauteur de 18 000 € tous les deux ans (en 2019). La Ville recherche néanmoins désormais des partenaires dans le cadre de mécénats ou parrainages.

B.A. Parking des Iles

Dépenses		Prévisions 2018	Réalisé 2018		Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
011	Charges à caractère général	288 200,00 €	273 825,54 €	002	Résultat fonctionnement reporté	28 804,75 €	28 804,75 €
012	Charges de personnel	140 000,00 €	131 455,73 €	70	Produits des services	10 000,00 €	11 020,00 €
023	Virement à la section Investissement	96 782,00 €	- €	73	Impôts et taxes	610 000,00 €	653 871,30 €
042	Opérations d'ordre (entre sections)	1 914,00 €	1 914,00 €	75	Autres produits de gestion courante	81 920,25 €	0,27 €
65	Autres charges de gestion courante	203 829,00 €	189 629,00 €				
		730 725,00 €	596 824,27 €			730 725,00 €	693 696,32 €

Résultat de fonctionnement : 96 872,05 €. Le résultat de fonctionnement n'est pas significatif car le budget annexe reverse à la Ville la somme de 189 629 €.

Le résultat d'exploitation est meilleur que les années précédentes en raison de l'optimisation des moyens, de l'année calendaire et des conditions météorologiques.

A noter, un renouvellement important de matériels a été nécessaire en 2018 (système de télégestion).

B.A. Port de Pêche - Criée

Dépenses		Prévisions 2018	Réalisé 2018	Recettes		Prévisions 2018	Réalisé 2018
011	Charges à caractère général	8 092 953,67 €	6 701 245,39 €	013	Atténuations de charges	800,00 €	2 164,25 €
012	Charges de personnel	405 000,00 €	371 828,18 €	70	Vente de prestations	8 548 250,00 €	6 961 064,00 €
022	Dépenses imprévues	5 000,00 €		75	Autres produits de gestion courante	494 684,00 €	295 940,61 €
042	Opérations d'ordre (entre sections)	194 760,00 €	194 698,14 €	042	Opérations d'ordre (entre sections)	24 666,00 €	24 663,29 €
65	Autres charges de gestion courante	2 200,00 €	1 688,21 €	77	Produits Exceptionnels	1 300,00 €	283,18 €
66	Charges financières	23 165,73 €	23 165,73 €				
67	Charges exceptionnelles	6 900,00 €	4 000,00 €				
		8 729 979,40 €	7 296 625,65 €			9 069 700,00 €	7 284 115,33 €

Résultat de fonctionnement : -12 510,32 €

L'activité du Port de pêche s'est révélée moins bonne en fin d'année en raison, en particulier, des conditions météorologiques. Les fondamentaux laissent néanmoins espérer un équilibre. Les prix de vente sont plus importants. Le nombre d'acheteurs et de bateaux augmentent.

Cette année, le fait qu'un marin pêcheur a acheté un nouveau bateau avec une vacance de 6 mois a été impactant.

B.A. Mouillage

Dépenses		Prévisions 2018	Réalisé 2018		Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
011	Charges à caractère général	33 991,63 €	10 180,78 €	70	Produits des services	34 000,00 €	30 433,02 €
012	Charges de personnel	15 000,00 €	15 000,00 €	75	Autres produits de gestion courante	- €	0,57 €
042	Opérations d'ordre (entre sections)	7 085,00 €	7 081,71 €	042	Opérations d'ordre (entre sections)	2 130,00 €	2 129,21 €
		56 076,63 €	32 262,49 €			36 130,00 €	32 562,80 €

Résultat de fonctionnement : 300,31 €

B.A. Zone Activités Economiques

Dépenses		Prévisions 2018	Réalisé 2018		Recettes	Prévisions 2018	Réalisé 2018
002	Résultat fonctionnement reporté	298 111,47 €	298 111,47 €	042	Opérations d'ordre (entre sections)	328 391,86 €	- €
042	Opérations d'ordre (entre sections)	656 783,72 €	36 337,51 €	70	Produits des services	239 053,15 €	31 628,42 €
				75	Autres produits de gestion courante	89 338,71 €	170 437,75 €
		954 895.19 €	334 448.98 €			656 783.72 €	302 066.17 €

Résultat de fonctionnement : -32 382,81 €

LES COMPTES ADMINISTRATIFS CONSOLIDES

Budget principal et budgets annexes	Recettes Fonctionnement	Dépenses de Fonctionnement	Solde exploitation
Commune (budget principal)	13 902 836 €	12 991 491 €	911 345€
Campings	574 276 €	541 773 €	32 504 €
Cinéma	287 685 €	284 769 €	2915€
Port de pêche	7 284 115 €	7 296 625 €	-12 510 €
Parking des Iles	664 891 €	596 824 €	68 067 €
Aérodrome	334 749 €	89 780 €	244 969 €
Mouillages	32 563 €	32 263 €	300 €
Zone artisanale	302 066 €	36 337 €	265 528 €
Total	23 383 181 €	21 869 862 €	1 513 320 €

IV - ANNEXE
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS
ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/2018

IV

C1

C1 - ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/2018

GRADES ou EMPLOIS	CATEGORIES (2)	EFFECTIFS OUVERTS BUDGETAIRE MENT	EFFECTIFS POURVUS BUDGETAIREME NT	Dont : TNC
* Secrétaire général adjoint ou directeur adjoint	A	1	1	
Administratif (1)				
* Attaché Principal	A	1	0	
* Attaché Territorial	A	4	3	
* Rédacteur	B	2	2	
* Adjoint administratif territorial principal de 1ère classe	C	3	2	
* Adjoint administratif territorial principal de 2ème classe	C	5	5	
* Adjoint administratif territorial	C	8	2	1
TOTAL (1)		24	15	1
Technique (2)				
* Ingénieur	A	1	1	
* Technicien Principal de 1ère classe	B	1	1	
* Technicien Principal de 2ème classe	B	1	1	
* Agent de maîtrise principal	C	6	3	
* Agent de Maîtrise	C	8	3	
* Adjoint technique territorial principal de 1ère classe	C	13	11	
* Adjoint technique territorial principal de 2ème classe	C	17	17	
* Adjoint technique territorial	C	24	20	1
TOTAL (2)		71	57	1
Sociale (3)				
* Infirmier en soins généraux de classe normale	A	0	0	
* Educateur Principal de Jeunes Enfants	B	2	2	
* Educateur de Jeunes Enfants	B	2	1	
* Agent Social	C	1	1	
TOTAL (3)		5	4	0
Médico-sociale (4)				
* Médecin de 2ème Classe	A	0	0	
* Psychologue de Classe Normale	A	0	0	
* Auxiliaire de puériculture principal de 2ème classe	C	3	2	
TOTAL (4)		3	2	0
Médico-technique (5)				
TOTAL (5)		0	0	0
Culturel (6)				
* Assistant de conservation principal de 2e classe	B	1	1	
* Adjoint territorial du patrimoine principal de 1ère classe	C	1	1	
* Adjoint territorial du patrimoine principal de 2ème classe	C	0	0	
* Adjoint territorial du patrimoine	C	1	1	
TOTAL (6)		3	3	0
Animation (7)				
* Animateur	B	1	1	
* Adjoint territorial d'animation principal de 1ère classe	C	1	1	
* Adjoint territorial d'animation	C	3	3	
TOTAL (7)		5	5	0
Sportive (8)				
TOTAL (8)		0	0	0
Sécurité (9)				
* Brigadier-Chef Principal	C	2	2	
* Gardien-brigadier	C	3	0	
TOTAL (9)		5	2	0
EMPLOIS NON CITES (10)				
Poste assimilé catégorie	A	7	5	2
Poste assimilé catégorie	B	2	2	
Poste assimilé catégorie	C	91	35	12
Contrat aidé	C	13	1	
TOTAL (10)		113	43	14
TOTAL GENERAL (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)		229	131	16

(2) Catégories : A, B ou C

RATIOS COMPTE ADMINISTRATIF PRINCIPAL

Informations Financières	QUIBERON (5061 hab en 2018)
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1855 € / hab
Recettes réelles de fonctionnement / population	2324 € / hab
Produits des impositions directes / population	688 € / hab
Dépenses d'équipement brut / population	277 € / hab
Encours de dette / population	711€ / hab
DGF / population	339 € / hab
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	51,45 %
Dépenses de fonctionnement et rbt dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	87.6 %
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	8.20%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	30.2 %