

Conseil municipal du 27 mars 2019

***PRESENTATION DES BUDGETS
COMMUNAUX***

Budgets primitifs 2019



LES CHIFFRES CLEFS 2019

Population municipale 2019 : 4 424

Population DGF estimée : 5 844

Chiffres clés du budget 2019

Budget global 2019 : **10 634 185 €** (+1,33%) avec les reprises de résultat du budget assainissement.

En réalité le budget est de 9 946 892 € soit une baisse de 5,22%

Budget global 2018: **10 494 849 €**

Recettes et dépenses de fonctionnement: 6 194 000 €

(5 755 995€ retraité de la reprise de l'excédent du budget assainissement qui gonfle artificiellement les chiffres 2019 soit 1,45% d'augmentation)

Recettes et dépenses d'investissement: 4 440 185 €

(4 190 897 € retraité de la reprise du déficit du budget assainissement soit 12,9% de baisse)

LES CHIFFRES CLEFS 2019

Capacité d'autofinancement nette dégagée en 2018

459 000 €

Caractéristiques du budget 2019

taux de fiscalité inchangés

Souscription d'un emprunt de 650 000 €

Hausse **prévisionnelle** des dépenses réelles de fonctionnement de 1,06 %
incluant les dépenses imprévues et hors reprise de l'excédent du budget
assainissement

Hausse **prévisionnelle** des recettes réelles de fonctionnement de 1,48%.

Cadrage budgétaire du mandat

Afin de tenir compte des baisses de dotations consécutives au Pacte de Stabilité, les élus ont envisagé :

- une réduction d'environ 40 % du rythme **d'évolution prévisionnelle des charges de fonctionnement courant**, qui passerait de + 2,5 % dans le scénario initial à 1,6% par an, incluant l'inflation

Objectifs :

- garantir les investissements prévus dans la PPI
- un délai de désendettement inférieur à 6,5 ans
- une épargne nette supérieure à 200 K€ minimum.

Les Orientations 2019

Le budget 2019 voit la poursuite et la clôture des grands projets de la mandature.

Les opérations les plus significatives en 2019 au **BUDGET GENERAL**

- Travaux d'extension de la salle des sports ;
- Solde des factures de l'Espace Musique-Danse-Ludothèque.
- Réalisation de la Maison des Solidarités
- Lancement de l'opération de réaménagement urbain place de l'Océan au Pouldu
- Réaménagement urbain place Nava
- Lancement de la création de la voie cyclable de Langlazik à Kercousquet
- Etude de programmation du centre d'interprétation du synthétisme au Pouldu (extension de la MMP)

Dépenses de fonctionnement



Section de fonctionnement

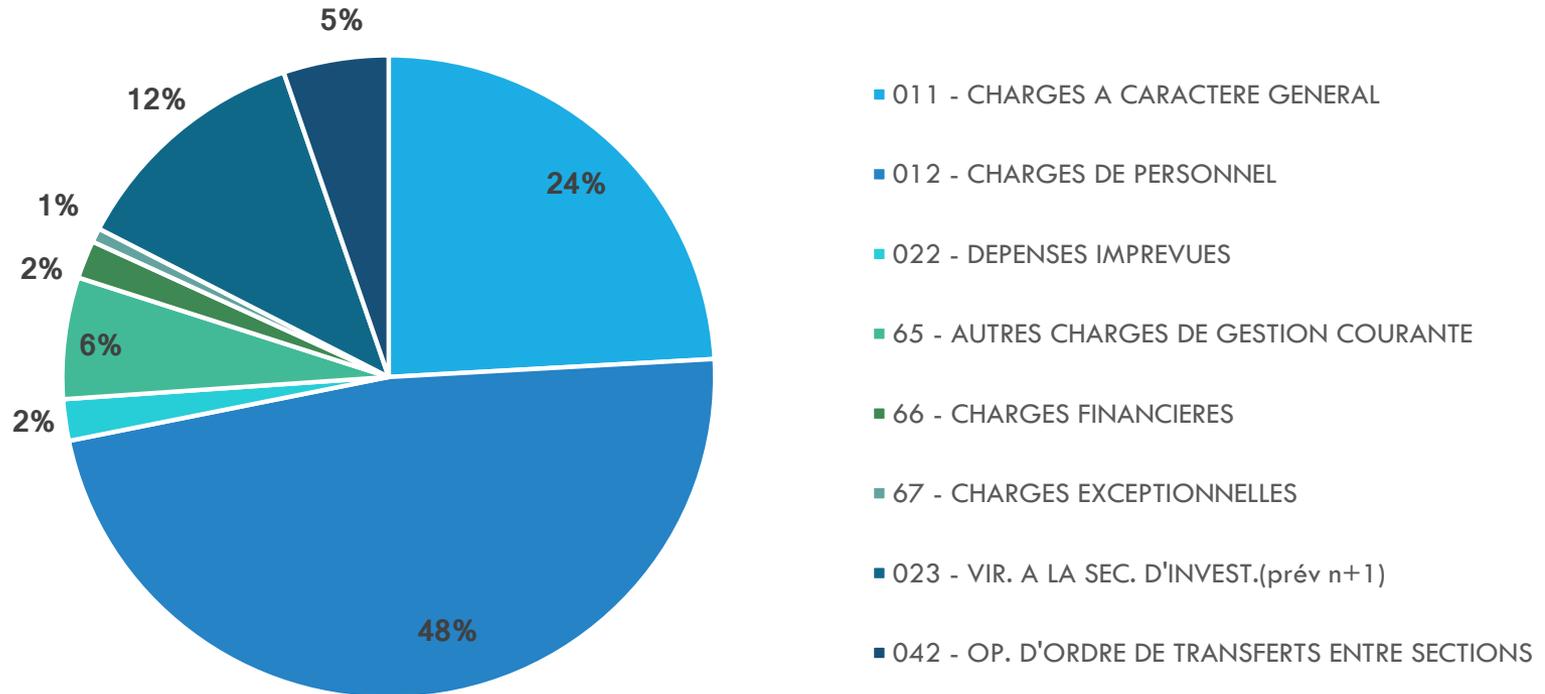
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT AVEC REMBOURSEMENT EXCÉDENT ASSAINISSEMENT					
Chapitre	Libellé	BP + DM 2018	BP 2019	BP 2019/BP 2018 en €	BP 2019/BP 2018 en %
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 408 441,00	1 387 470,00	-20 971,00	-1,49
012	CHARGES DE PERSONNEL	2 630 110,00	2 745 800,00	115 700,00	4,40
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	500,00	500,00	0	0
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	488 768,00	351 400,00	-137 368,00	-28,10
66	CHARGES FINANCIERES	103 000,50	110 000,00	6 999,50	6,80
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 100,00	478 874,00	467 974,00	4 293,34
022	DEPENSES IMPREVUES	64 353,00	119 956,00	55 156,00	85,12
	TOTAL DES OPERATIONS REELLES	4 708 262,50	5 194 000,00	485 737,50	10,32
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	600 000,00	700 000,00	100 000,00	16,67
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	381 911,50	300 000,00	-81 911,50	-21,45
	TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	981 911,50	1 000 000,00	18 088,50	1,84
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (REELLES + ORDRE)	5 690 174,00	6 194 000,00	503 826,00	8,85

Section de fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT HORS REMBOURSEMENT EXCÉDENT ASSAINISSEMENT					
Chapitre	Libellé	BP + DM 2018	BP 2019	BP 2019/BP 2018 en €	BP 2019/BP 2018 en %
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 408 441,00	1 387 470,00	-20 971,00	-1,49
012	CHARGES DE PERSONNEL	2 630 110,00	2 745 800,00	115 700,00	4,40
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	500,00	500,00	0	0
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	488 768,00	351 400,00	-137 368,00	-28,10
66	CHARGES FINANCIERES	103 000,50	110 000,00	6 999,50	6,80
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 100,00	40 868,73	27 768,73	21,20
022	DEPENSES IMPREVUES	64 353,00	119 956,00	55 156,00	85,12
	TOTAL DES OPERATIONS REELLES	4 708 262,50	4 755 994,73	47 732,23	1,01
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	600 000,00	700 000,00	100 000,00	16,67
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	381 911,50	300 000,00	-81 911,50	-21,45
	TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	981 911,50	1 000 000,00	18 088,50	1,84
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (REELLES + ORDRE)	5 690 174,00	5 755 944,73	65 770,73	1,16

REPARTITION DES DEPENSES

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT HORS ASSAINISSEMENT



Le budget prévisionnel des dépenses réelles de fonctionnement retraité des **dépenses imprévues** et des opérations liées au transfert des **résultats du budget assainissement** au budget général se traduit en réalité par une reconduction quasi à l'identique des dépenses de fonctionnement (-7 424 €) prévue en 2019.

LES CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL

	BP + DM 2018	CA 2018	BP 2019
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 408 441,00	1 404 883,87	1 387 470,00

Le budget prévisionnel des dépenses de charges à caractère général est en **baisse** de 20 971€ soit 1,49%.

Les principales explications sont les suivantes:

- Certaines charges exceptionnelles de 2018 ne sont pas reconduites en 2019 (Tour de France, Tour de Bretagne, Assurance Dommage Ouvrage de l'EMDL...)
- Contexte de rigueur avec suivi des dépenses pour limiter les évolutions

De nouvelles dépenses sont inscrites:

- Mise à jour du document unique de prévention des risques professionnels: 8500 €
- Nouvelles actions en faveur de la jeunesse: 6000 €
- 30 ans de la MMP : exposition Selingmann: catalogue, produits dérivés, communication et réalisation des Ephémères : 10 000€
- 10 ans des Apéros Opéras: 5 000 €
- Vérification des poteaux incendie: 7 200€
- Fonctionnement en année pleine de la ludothèque

LES CHARGES DE PERSONNEL

	BP + DM 2018	CA 2018	BP 2019
012 CHARGES DE PERSONNEL	2 630 100,00	2 600 276,06	2 745 800,00
013 ATTENUATION DE CHARGES	193 262,00	304 104,36	238 806,00
CHARGES REELLES DE PERSONNEL	2 436 838,00	2 296 171,70	2 506 994

L'évolution prévisionnelle des charges de personnel: + 70 156 € soit 2,88% est liée :

- A la prestation du service intérimaire du CDG pour le remplacement au service urbanisme
- A la mise en œuvre du RIFSEEP: nouveau système indemnitaire
- Au nouveau besoin à la ludothèque: 0,5 ETP
- Au remplacement des agents en arrêt maladie : les atténuations de charge ne compensent que les traitements bruts, hors primes et hors charges patronales.
- Création du club de plages au Grands Sables sur la saison estivale

LES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

	BP + DM 2018	CA 2018	BP 2019
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	488 768,00	478 603,09	351 400,00

Ces charges baissent du fait du transfert de la compétence du SDIS à Quimperlé communauté: - 137 368 € soit - 28,10%. Cette baisse sera compensée par une baisse équivalente de l'attribution de compensation, en recettes de fonctionnement.

Les autres dépenses de ce chapitre restent stables: elles comprennent les indemnités des adjoints, la participation au fonctionnement de l'école privée et l'ensemble des subventions aux associations.

LES AUTRES CHARGES

	BP + DM 2018	CA 2018	BP 2019
66 CHARGES FINANCIERES	103 000,50	84 138,61	110 000,00
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 900,00	3 792,05	478 874,00
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	600 000,00		700 000,00

- **Les charges financières (066)** restent stables du fait des taux qui restent bas. Les charges du nouvel emprunt sont en partie intégrées sur cet exercice car il sera souscrit avant l'été.
- **Les charges exceptionnelles (067)** reprennent le remboursement à QC de l'excédent de fonctionnement du budget assainissement pour un montant de 438 005,27. cette somme figure par ailleurs en recette, ajouté à l'excédent reporté de 2018 du budget général. Ces opérations viennent gonfler artificiellement le budget 2019.
- Les charges exceptionnelles prévoient également des subventions d'équilibre exceptionnelles au bénéfice des budgets annexes du port de Pouldu plaisance pour 20 000€ et Pouldu Laita pour 16 400€.
- **L'autofinancement prévisionnel (023)** est augmenté de 100 000 € .

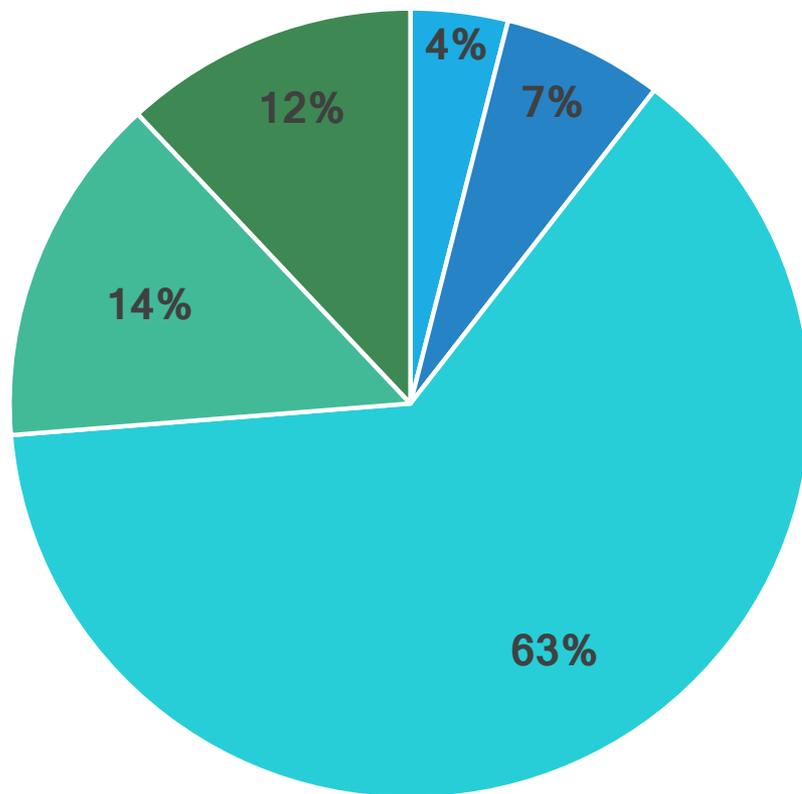
Recettes de fonctionnement



Section de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT					
Chapitre	Article	Budgété	Budgété	Budgété €	Budgété %
		2018	2019	2019/2018	2019/2018
	013 - ATTENUATION DE CHARGES	193 262,00	238 806,00	45 544,00	23,57
	70 - VENTES DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE	359 950,00	395 250,00	35 300,00	9,81
	73 - IMPOTS ET TAXES	3 863 532,00	3 852 107,00	-11 425,00	0,30
	74 - DOTATIONS SUBVENTIONS PARTICIPATIONS	86 530,00	874 319,00	13 789,00	1,60
	75- AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	22 000,00	17 000,00	-5 000,00	-22,73
	76 - PRODUITS FINANCIERS	5,63	269,33	263,70	4 683,84
	77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	32 404,00	16 000,00	-16 404,00	-50,62
	TOTAL DES OPERATIONS REELLES	5 331 683,63	5 393 751,33	62 067,70	1,16
	TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE	54 648,00	75 480,00	20 832,00	38,12
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT (REELLES + ORDRE)	5 386 331,63	5 469 231,33	82 899,70	1,54
	Pour information				
	R 002 Excédent de fonctionnement reporté de n-1	303 842,37	724 768,67	420 926,30	138,53
	Excédent Commune		286 763,40		
	Excédent assainissement		438 005,27		
	TOTAL	5 690 174,00	6 194 000,00	503 826,00	8,85

REPARTITION DES RECETTES



- 013 - ATTENUATION DE CHARGES
- 70 - VENTES DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICE
- 73 - IMPOTS ET TAXES
- 74 - DOTATIONS SUBVENTIONS PARTICIPATIONS
- R 002 Excédent de fonctionnement reporté de n-1

Les recettes réelles augmentent de 62 0680 € (+ 1,16%)

Les recettes de fonctionnement (réelles et opérations d'ordre) augmentent de 82 900€ soit de + 1,54%.

LES VENTES DE PRODUITS

	BP + DM 2018	CA 2018	BP 2019
70 VENTES DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICES	359 950,00	382 551,02	395 250,00

L'augmentation prévue est de 35 300€ soit 23,57%.

Les recettes les plus dynamiques sont les suivantes:

- Recettes culturelles: abonnements augmentés et perçus en année pleine pour la ludothèque + entrées des 10 ans des apéros opéras + programmation culturelle dynamique
- Recettes du service des sports: base nautique et pass nature
- Remboursement de frais par autres redevables : frais d'entretien de la ZA 2018 et 2019 par QC
- Autres produits d'activités annexes: produits de la vente des catalogues de l'exposition Selingmann

LES CONTRIBUTIONS DIRECTES

	BP + DM 2018	CA 2018	BP 2019
73111 CONTRIBUTIONS DIRECTES	3 291 400,00	3 322 906,00	3 417 607,00

Taux d'imposition inchangés:

+ 126 207€ par rapport au BP 2018 : + 3,83% liée à l'augmentation physique des bases et à l'évolution nominale prévue par la Loi de finances.

Taxes	Taux 2018	Taux 2019
Habitation	15,77%	15,77%
Foncier bâti	18,21%	18,21%
Foncier non bâti	40,22%	40,22%

AUTRES CONTRIBUTIONS ET TAXES

	BP + DM 2018	CA 2018	BP 2019
7321 ATTRIBUTION DE COMPENSATION	286 162,00	277 901,31	148 000,00
7322 DOTATION DE SOLIDARITE COMMUNAUTAIRE	164 260,00	166 420	166 000,00
7325 FONDS PEREQUATION RESS INTERCOMM ET COMM.	45 210 €	48 292	34 000,00
7336 DROITS DE PLACE	15 000,00	17 550,83	17 000,00
73681 TAXE SUR LES EMBLEMES PUBLICITAIRES	4 500,00	4 671,62	4 500,00
7381 TAXE ADDITIONNELLE AUX DROITS MUTATION	57 000,00	85 394,46	65 000,00

- l'attribution de compensation diminue du montant de la participation au SDIS
- Le FPIC diminue de manière progressive: disparition programmée en 2020
- Les droits de mutation restent dynamiques

LES DOTATIONS, SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS

	BP + DM 2018	CA 2018	BP 2019
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS	860 530,00	866 398,48	874 319,00

Les autres dotations connaissent les évolutions suivantes:

- Dotation Globale de Fonctionnement (articles budgétaires 7411; 74121 et 74127) : - 6 000 €
- Participations budget communautaire (article budgétaire 7477): + 7000 € ; aménagement des points de collecte non facturé en 2018
- CAF (7478) : + 16 060 €
- Compensations fiscales (articles budgétaires 74834 et 74835) : - 3 059€

LES OPÉRATIONS D'ORDRE ET L'EXCÉDENT REPORTÉ

A titre exceptionnel, l'excédent reporté de 2018 de 286 763,40€ est majoré de l'excédent d'exploitation du budget assainissement d'un montant de 438 005,27€. Cela porte le montant total de l'excédent reporté à **724 768,67 €**.

L'excédent du budget assainissement est reversé à QC par le biais d'un mandat en charges exceptionnelles du même montant.

Les opérations d'ordre sont constituées des opérations en régie, évaluées au BP 2019 à 50 000€ et à l'amortissement des subventions d'investissement pour 25 480 €.

Dépenses d'investissement

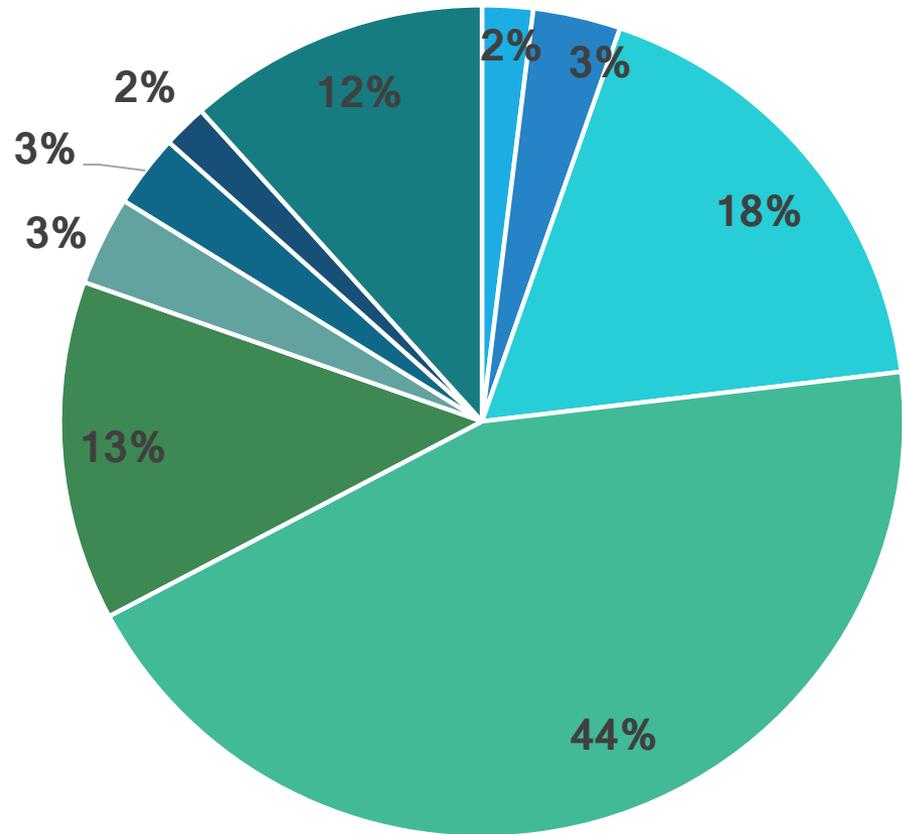


Dépenses d'investissement

Chapitre	Article	Budgété	Budgété	Budgété €	Budgété %
		2018	2019	2019/2018	2019/2018
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		46 900,00	86 330,00	39 430,00	84,07
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES		97 733,25	149 000,00	51 266,75	52,46
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES		854 136,75	790 262,00	-63 874,75	-7,48
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS		3 011 630,00	1 960 095,00	-1 051 535,00	-34,92
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES		605 000,00	585 600,00	-19 400,00	-3,21
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		6 000,00		- 6 000	-100
020 - DEPENSES IMPREVUES		136 378,00	153 657,90	17 279,90	12,67
45 - OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS		125 000,00	125 000,00	0,00	0
TOTAL DES OPERATIONS REELLES		4 882 878,00	3 849 944,90	- 1 032 933,10	-21,15
TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE		54 658,00	75 480,00	20 832,00	38,12
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT (REELLES + ORDRE)		4 937 536,00	3 925 424,90	-1 012 111,10	-20,50
001 - DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE			514 760,10		
TOTAL		4 937 536,00	4 440 185,00	-497 531,00	-10,07

Les lignes de chapitre inférieures à 100€ : CHAP. 26 et 041 ont été supprimées pour plus de lisibilité

REPARTITION DES DEPENSES



- 20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
- 204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES
- 21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES
- 23 - IMMOBILISATIONS EN COURS
- 16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES
- 020 - DEPENSES IMPREVUES
- 45 - OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS
- 040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS
- 001 - DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE

CHAPITRE 20 - ÉTUDES : 86 330€

OBJET	RESTES A REALISER 2018	DEPENSES NOUVELLES
étude pour sécurisation base des dériveurs		12 000,00 €
étude aménagement cuisine (poste de plonge + le reste)		10 000,00 €
prospection géocarta	17 330,00 €	0,00 €
étude de programmation phase 2 de la MMP		32 000,00 €
logiciels métiers compta RH emprunts		15 000,00 €

CHAPITRE 204 - FONDS DE CONCOURS : 149 000€

OBJET	RESTES A REALISER 2018	DEPENSES NOUVELLES
participation SDEF réseau électrique	17 885,00 €	64 115,00 €
participation SDEF gaz		67 000,00 €

CHAPITRE 21 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES : 790 262€ dont 113 645€ de restes à réaliser

OBJET	RESTES A REALISER 2018	DEPENSES NOUVELLES
Acquisition de terrains	39 395,00	240 585,00 €
Cimetière: colombariums et aménagements		8 000,00 €
Travaux restauration scolaire		36 800,00
Travaux Ecoles	3 510,00	93 400,00
Travaux divers bâtiments		31 602,00
Travaux de voirie, matériel de voirie, réseau d'électrification	10 805,00	5 400,00
Matériel roulant	1 040,00	34 600,00
Autres matériels: ateliers, écoles, crèche, restaurant scolaire, mairie	1 850,00	52 530,00
Informatique et connectique	3 445,00	36 250,00

CHAPITRE 21 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES : 790 262€ *dont 113 645€ de restes à réaliser*

OBJET	RESTES A REALISER 2018	DEPENSES NOUVELLES
Objets et œuvres d'art	2 985,00	0
Mobilier: nouvelle salle des sports, scolaire et périscolaire, MMP, fêtes	1 390,00	37 395,00
Autres immobilisations dont intégration du matériel nautique acheté en 2017	3 225,00	86 155,00
Mobilier urbain		13 900,00
Fonds jeux et jouets ludothèque	46 000,00	
TOTAL	113 645,00	676 617,00

CHAPITRE 23 : LES IMMOBILISATIONS EN COURS

1 960 095€

dont 643 095€ de restes à réaliser

OBJET	RESTES A REALISER 2018	DEPENSES NOUVELLES
Maison des solidarités MOE et travaux		303 500,00
Divers travaux bâtiments municipaux	3 965,00	40 300,00
Nouvelle salle des sports	602 530,00	1 200,00
Fin de programme EMDL	34 155,00	3 500,00
Travaux lotissement les dunes		350 000,00
Voie cyclable (Langlazik-Kercousquet)		285 000,00
Aménagements urbains		240 000,00
Divers voirie	2 445,00	31 000,00
Eclairage public		62 500,00
TOTAL	643 095,00	1 317 000,00

CHAPITRE 16 - EMPRUNT : 585 600 €

Les caractéristiques principales de la dette:

Elements de synthèse	Au 31/12/2018	Variation
Votre dette globale est de :	4 625 687 €	→
Son taux moyen s'élève à :	* 1.78 %	→
Sa durée résiduelle moyenne est de :	10.86 ans	→
Sa durée de vie moyenne est de :	5.62 ans	→

Un nouvel emprunt de 650 000 € est inscrit au budget. Cet emprunt pourrait être levé en juin. Sur la base d'un taux fixe à 2% (marge comprise), le remboursement de la dette nouvelle en 2019 s'élèverait à 22 750€ (16 250€ de capital et 6 500€ d'intérêts).

Observatoire Finance

Active de la dette

Analyse au 31/12/2017

281

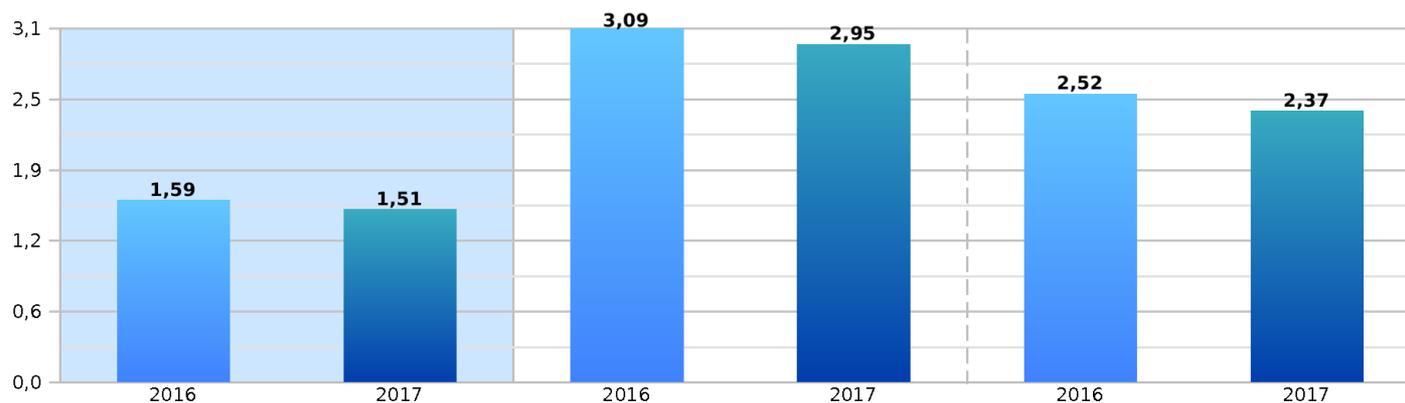
Emprunteurs dans la strate

Mairie de Clohars Carnoët

Communes et EPCI de moins
de 10 000 habitants

Ensemble des collectivités

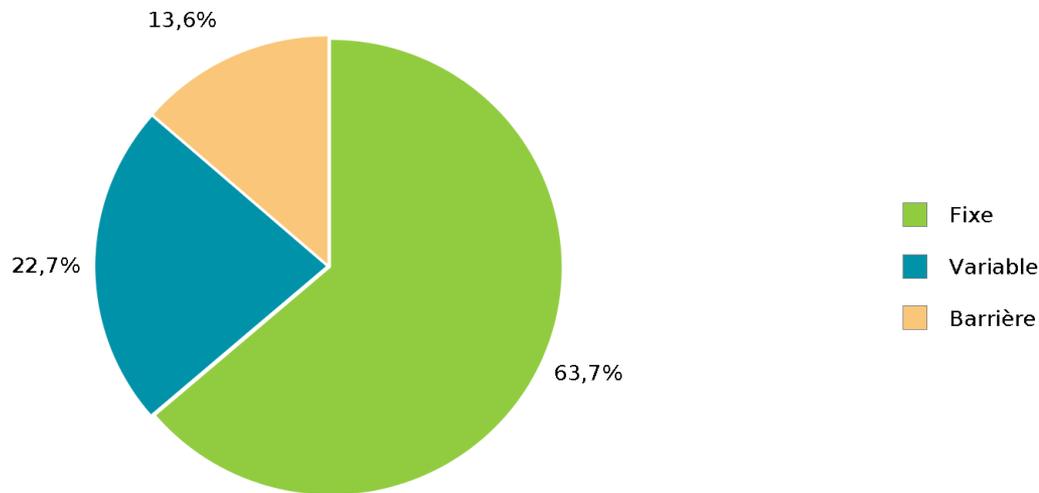
Taux moyen des emprunts souscrits



CHAPITRE 16 - EMPRUNT : 585 600 €

Les caractéristiques de la dette par type de risque au 31/12/2018

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	2 946 936.32 €	63,71 %	1,81 %
Variable	1 049 710.58 €	22,69 %	0,19 %
Barrière	629 039.66 €	13,60 %	4,29 %
Ensemble des risques	4 625 686.56 €	100,00 %	1,78 %



CHAPITRE 16 - EMPRUNT : 585 600 €

Les marchés financiers – actualité des taux au 31/01/2018

Index	Taux(var/mens)	Variation
Eonia	-0,36	
T4M	-0,36	
TAM	-0,37	

Journal des offres des 2 derniers mois

Taux variable

National	Minimum	Maximum	Moyenne
15 A	0,71%	0,72%	0,72%
20 A	0,69%	0,76%	0,73%

Taux fixe

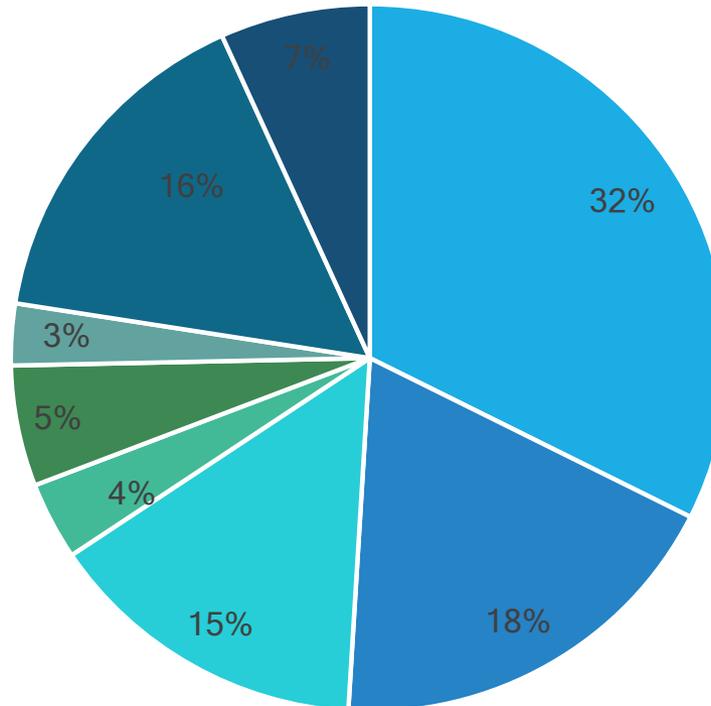
National	Minimum	Maximum	Moyenne
15 A	1,26%	1,49%	1,34%
20 A	1,58%	1,77%	1,67%

Recettes d'investissement

Section d'investissement

Chapitre	Article	Budgété	Budgété	Budgété €	Budgété %
		2018	2019	2019/2018	2019/2018
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES		905 000,00	1 439 287,65	534 287,65	59%
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		951 133,00	823 297,35	-127 835,65	-13%
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES		767 496,79	650 000,00	-117 496,79	-15%
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS		68 300,00		-68 300,00	-100%
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		157 600,00	157 600,00	0,00	0%
024 - PRODUITS DE CESSIONS D'IMMO		60 796,00	245 000,00	184 204,00	303%
45 - OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS		125 000,00	125 000,00	0,00	0%
TOTAL DES OPERATIONS REELLES		3 035 325,79	3 440 185,00	404 859,21	13%
021 - VIR. DE LA SEC. DE FONCTION.(prév n+1)		600 000,00	700 000,00	100 000,00	17%
040 - OP. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS		381 911,50	300 000,00	-81 911,50	-21%
041 - IMMOBILISATIONS EN COURS		10,00	0,00	-10,00	-100%
TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE		981 921,50	1 000 000,00	18 078,50	2%
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT (REELLES + ORDRE)		4 017 247,29	4 440 185,00	422 937,71	11%
001 - EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE		920 288,71		-920 288,71	
TOTAL		4 937 536,00	4 440 185,00	-497 351,00	-10%

REPARTITION DES RECETTES



■ 10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES

■ 16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES

■ 024 - PRODUITS DE CESSIONS D'IMMO

■ 021 - VIR. DE LA SEC. DE FONCTION.(prév n+1)

■ 13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

■ 27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

■ 45 - OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS

■ 040 - OP. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Le budget total en recettes s'élève à 4 440 185€ décomposé comme suit

Recettes réelles : 3 440 185€

L'autofinancement est de 949 287,65€: il comprend le reversement par QC du déficit en investissement du budget assainissement de 249 287,65€. La réalité de l'autofinancement est de 700 000€.

Les subventions attendues sont estimées à 823 297 €, les dotations, à 490 000 € (FCTVA et taxe d'aménagement).

Des opérations de remboursement d'avance seront effectués 125 K€ (remboursement de QC sur opération d'enfouissement du réseau eau potable) ainsi que le remboursement d'un montant de 157 600 € du budget chaufferie bois sur le budget principal.

La vente de terrains est également prévu pour un montant de 245 K€. Un emprunt pourra être souscrit à hauteur maximal de 650 K€.

Opérations d'ordre : 1 000 000€ composées des amortissements pour 300 K€ auquel s'ajoute l'autofinancement prévisionnel 2020 de 700 K€.

CHAPITRE 13 : SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT : 823 297€

■ EMDL: 538 280€

- Département: bâtiment, plancher danse, mobilier et informatique 44 780€
- Région: 20 000€
- QC: 350 000 €
- Etat: enveloppe parlementaire: 6 000€
- DRAC: mobilier et informatique : 71 000€
- ADEME: 46 500

■ AMENAGEMENT DU BOURG: (solde de l'opération): 91 600€

- Département: 4 900€
- Région: 86 700€

■ GYMNASE : 153 900€

- Etat: FSIL : 69 900
- Département: 60 000 €
- DETR: 24 000 €

CHAPITRE 13 : SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT : 823 297 €

- **RENOVATION ENERGETIQUE DES BATIMENTS et PATRIMOINE : 19 417 €**
 - QC: fonds de concours énergie: 7 417 €
 - QC: fonds de concours patrimoine:12 000 €

- **DIVERS: 20 100€**
 - Département –diagnostic phase 2 MMP : 2 100€
 - CAF : mini bus: 13 000€
 - Département: flotte nautique 3000€
 - CAF: logiciel Abelium 2000€

CHAPITRE 10 : DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RÉSERVE: 1 439 287,65 €

- Le FCTVA est estimé à 410 000 € en fonction des investissements réalisés au compte administratif 2018.
- La taxe d'aménagement est estimée à 80 000 €.
- L'affectation de résultat à la section d'investissement est de 700 000 €.

LES AUTRES RECETTES : LES OPÉRATIONS D'ORDRE

- L'autofinancement prévisionnel $n+1$ est de **700 000€**.
- Les dotations aux amortissements sont de **300 000€**.

PORT DE DOËLAN : BP 2019 SECTION D'EXPLOITATION

La section d'exploitation s'équilibre à **231 450€**. C'est un budget contraint: les dépenses réelles et les amortissements diminuent légèrement.

En revanche, le déficit d'exploitation se creuse: il est de 17 511€ en 2019. A noter une charge exceptionnelle constituée d'un remboursement de TVA pour 6 397€.

Les recettes sont constituées majoritairement des redevances portuaires et des recettes liées à la pêche professionnelle : locations diverses, taxes de débarquement (en baisse).

PORT DE DOËLAN : BP 2019 SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre à **156 006€**

Les dépenses réelles de 91 910€ sont essentiellement constituées :

- D'un nouveau chauffe eau, d'un véhicule et d'un moteur pour le bateau: 20 720€
- De travaux sur les mouillages et les quais : 15 300€ ;
- De travaux de réparation du môle: 14 890€
- Du remboursement de capital de la dette pour 41 000€ ;

Les recettes réelles de 39 406€ sont constituées des subventions.

PORT DE POULDU LAÏTA

BP 2019

La section d'exploitation s'équilibre à **71 430€**. C'est également un budget contraint dont les dépenses réelles n'augmentent pas. Les dépenses de fonctionnement intègrent un déficit de 12 611€.

Une subvention exceptionnelle d'équilibre du budget général est prévue à hauteur de 16 400€

La section d'investissement s'équilibre à **66 174€ dont 62 444 € de dépenses réelles**.

Les **dépenses** sont constituées :

- D'une somme de 52 744€ de provision pour l'entretien des mouillages et pontons
- D'une somme de 5000€ dédiée à l'entretien du bateau
- D'un reste à réaliser de 1 200€ pour la réparation de la passerelle
- Du remboursement de capital de la dette de 3 500 €.

Les **recettes** sont constituées :

- Des amortissements : 26 673€
- De l'excédent d'investissement 2018 : 39 494,70€

PORT DE POULDU PLAISANCE BP 2019

Le budget du port de Pouldu plaisance se caractérise par un déficit de fonctionnement lié au fonctionnement de la base voile en 2017 et à une insuffisance chronique de recettes, il est de 14 800€.

Une subvention exceptionnelle d'équilibre du budget général est prévue à hauteur de 20 000€

La section d'exploitation s'équilibre à **27 541€** dont 6 573 € de dépenses réelles. Il est prévu un autofinancement n+1 de 2 418€ pour couvrir le déficit d'investissement.

La section d'investissement s'équilibre à **6 168€**.

Les dépenses sont constituées du remboursement du capital d'emprunt pour 3 500€ et du déficit de 2 467€.

Les recettes sont des recettes d'ordre: amortissement (3750€) et autofinancement n+1 (2 418€).

RÉSEAU DE CHALEUR BP 2019

La section de fonctionnement s'équilibre à 27 480€ en 2019.

La section d'investissement s'équilibre à 199 221€ :

- dépenses : solde des factures de construction du bâtiment pour 41 621€ et remboursement de l'avance au budget général, réalisée en 2017 de 157 600 €

- recettes : 141 713€ de subventions; le remboursement du budget général de l'équipement en chauffages de l'école St Maudet pour 34 000€; d'un autofinancement prévisionnel 2020 de 2000€ et de 21 508€ d'excédent reporté.