Bugdets primitifs 2023

Conseil municipal du 28 mars 2023

BUDGETS PRIMITIFS 2023

LES ELEMENTS DE CADRAGE DU BP 2023

Un budget impacté par la crise

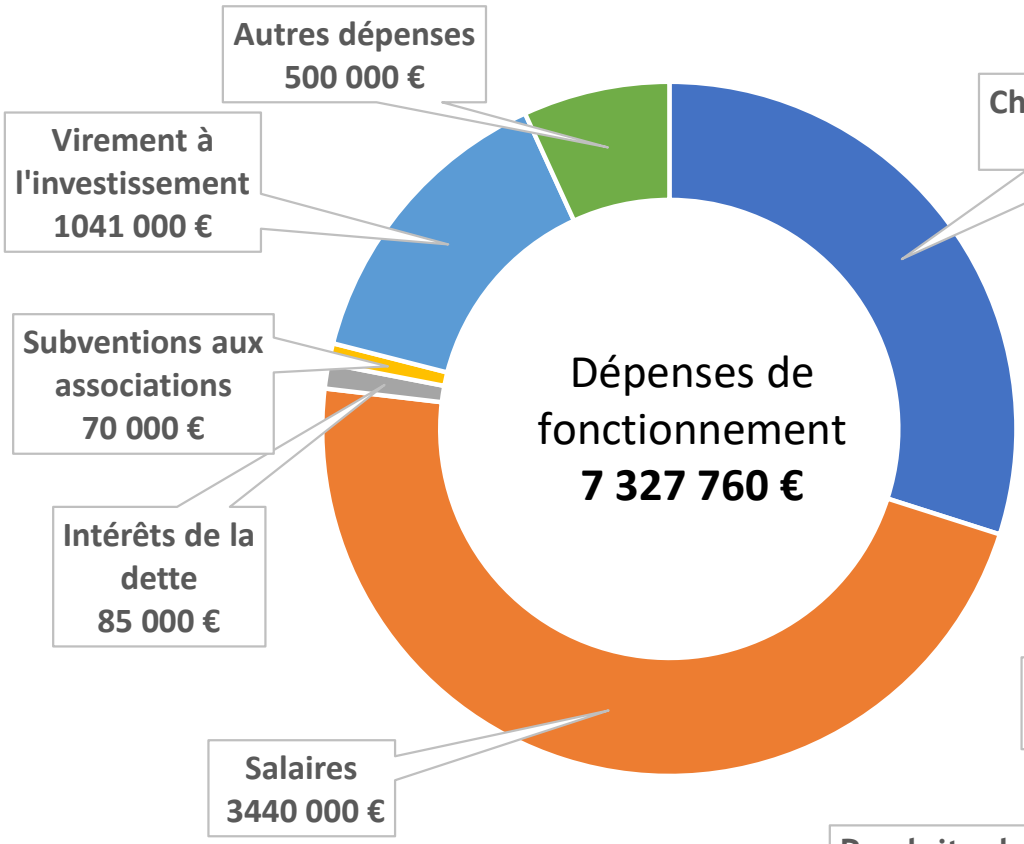
Les charges à caractère général augmentent dans des proportions jamais vues du fait des coût de l' énergie et de l'inflation.

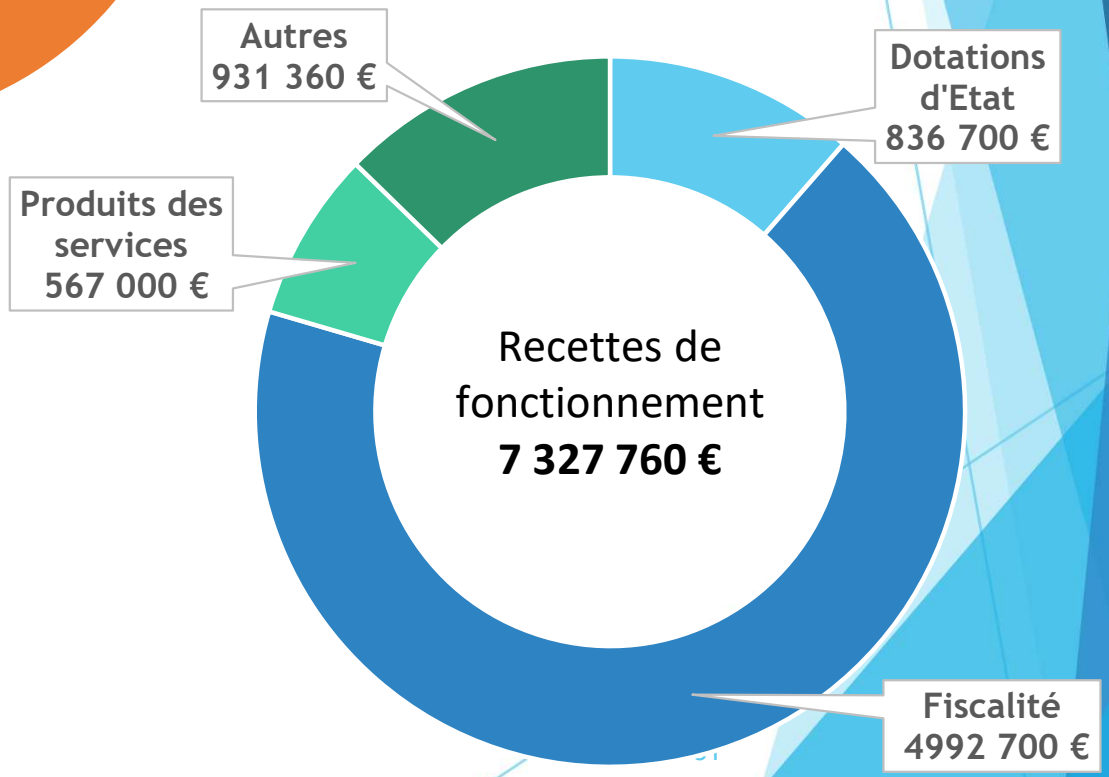
Un budget contraint et cadré

Des économies sont recherchées dans tous les services afin d'atténuer l'impact de l'envolée des prix avec comme objectif une réduction des dépenses de 10 % partout où cela est possible.

Un budget volontariste

Les actions engagées dans le cadre du contrat de relance et de transition écologique seront poursuivies ainsi que les recrutements pour mieux répondre aux besoins et à l'évolution de la population, les aides à la vie associative seront maintenues.


Autres dépenses
500 000 €
Charges courantes
2191 760 €
Virement à l'investissement
1041 000 €
Subventions aux associations
70 000 €
Dépenses de fonctionnement
7 327 760 €
Intérêts de la dette
85 000 €
Salaires
3440 000 €


Autres
931 360 €
Dotations d'Etat
836 700 €
Produits des services
567 000 €
Recettes de fonctionnement
7 327 760 €
Fiscalité
4992 700 €

Les dépenses de fonctionnement

FONCTIONNEMENT DEPENSES

Chapitres	2022 BP	2023 BP	Evolution en valeur	Evolution en %age
011 - Charges à caractère général	1 574 600,00	1 904 030,00	329 430,00	20,92
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 082 000,00	3 440 000,00	358 000,00	11,62
65 - Autres charges de gestion courante	469 700,00	355 730,00	- 113 970,00	- 24,26
66 - Charges financières	70 000,00	85 000,00	15 000,00	21,43
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00	2 000,00	1 000,00	100,00
DEPENSES REELLES	**5 197 300,00**	**5 786 760,00**	**589 460,00**	**11,34**
023 - Virement à la section d'investissement	1 057 600.00	1 041 000,00	- 16 600,00	- 1,57
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	420 000.00	500 000,00	80 000.00	19,05
DEPENSES D'ORDRE	**1 477 600,00**	**1 541 000,00**	**330 260,00**	**4,29**
DEPENSES REELLES & D'ORDRE	**6 674 900,00**	**7 327 760,00**	**554 900,00**	**9,78**
TOTAL DEPENSES	**6 674 900,00**	**7 327 760,00**	**554 900,00**	**9,78**

Les charges à caractère général : + 20,92 %

- Forte hausse des factures énergétiques : électricité, gaz, carburant
- Hausse des fluides : augmentation des tarifs eau et assainissement
- Augmentation du contrat de restauration scolaire
- Des dépenses nouvelles : démolition de la ruine à Penhars, majoration des contrats d'assurance

- Dépenses réduites ou non renouvelées en 2023 : Jeudevi (étude terminée), Diam 24 : participation réduite
- Réduction des budgets des équipements culturels
- Adhésion à la centrale d'achat Océade : réduction des fournitures administratives ou produits d'entretien, des dépenses de maintenance d'équipements …
- Réduction des dépenses de location : algeco classe St Maudet

Les charges de personnel : + 11,62 %

- Effet année pleine des recrutements 2022 : mécanicien et agent polyvalent des services techniques
- Hausse du SMIC en janvier 2023 (+ 1,81 %) et prévision d'une nouvelle hausse au second semestre
- Augmentation du point d'indice en année pleine
- Renforcement du service culturel de l'abbaye St Maurice avec un 3ème agent et création d'un 0,5 ETP à la MMG
- Création d'un poste d'animateur sport/jeunesse pour permettre la mise en œuvre de la politique en faveur des jeunes de 15/20 ans
- Confortement et pérennisation du service nautique avec 2 apprentis
- Lutte contre la précarité dans la fonction publique : intégration de contractuels
- Anticipation des remplacements à prévoir (congés maternité notamment)
- GVT

Les autres charges : - 24,26 %

Elles enregistrent une baisse :

- Pas de subvention versée à la crèche en 2023 exceptionnellement, du fait du changement des modalités d'aide de la CAF qui a généré un surfinancement en 2022

- Pas de participation d'équilibre à Finistère Habitat pour la réalisation de la ZAC

- Soutien au CCAS renforcé : augmentation de la participation et reversement du don de M. Philippe LE THOER

- Augmentation du forfait pour l'école privée NDG

- Maintien des subventions aux associations

Les recettes de fonctionnement

FONCTIONNEMENT RECETTES				
Chapitres	2022	2023	Evolution en valeur	Evolution en %age
	BP	BP		
013 - Atténuations de charges	177 400,00	212 000,00	34 600,00	19,50
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	444 768,00	567 000,00	122 232,00	27,48
73 - Impôts et taxes	4 554 000,00	248 000,00	- 19 300,00	- 7,22
731- fiscalité locale		4 744 700,00	458 000,00	10,68
74 - Dotations, subventions et participations	815 280,00	836 700,00	21 420,00	2,63
75 - Autres produits de gestion courante	28 857,69	93 980,00	65 122,31	225,67
76 – produits financiers	-	10,00	10,00	-
77- produits spécifiques		18,27	18,27	-
RECETTES REELLES	**6 020 305,69**	**6 702 408,27**	**682 102,58**	**11,33**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	113 375,00	77 100,00	- 43 375.00	- 32
RECETTES D'ORDRE	**113 375,00**	**77 100,00**	**- 43 375,00**	**- 32**
RECETTES REELLES & D'ORDRE	**6 133 680,69**	**6 779 508,27**	**506 730,69**	**10,53**
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	541 219,31	548 251,73	48 169.31	1,30
TOTAL RECETTES	**6 674 900,00**	**7 327 760,00**	**652 860,00**	**9,78**

Les recettes réelles prévisionnelles augmentent de 11,33 %

- Les atténuations de charge augmentent de près de 34 600 €. Elles tiennent compte de la situation des agents en arrêts longs.

- Les ventes de produits et prestations de service : maintien du dynamisme des produits de service : + 122 232 €

  - Augmentation des tarifs, notamment du droit de place
  - Fréquentation des équipements et programmation culturelle en hausse
  - Hausse de la fréquentation de la base nautique avec une équipe au complet pour la saison 2023
  - Hausse des recettes périscolaires : augmentation des tarifs de restauration de cantine

Impôts et taxes :

- Pas de hausse des taux, mais revalorisation des bases prévues par la loi de finances et augmentation physique des bases : + 330 300 €.
- Le produit de la taxe additionnelle des droits de mutation est évalué à 430 000 €.

Attribution de compensation et dotation de solidarité communautaire

baissent de 19 300 €.

Dotations, subventions et participations :

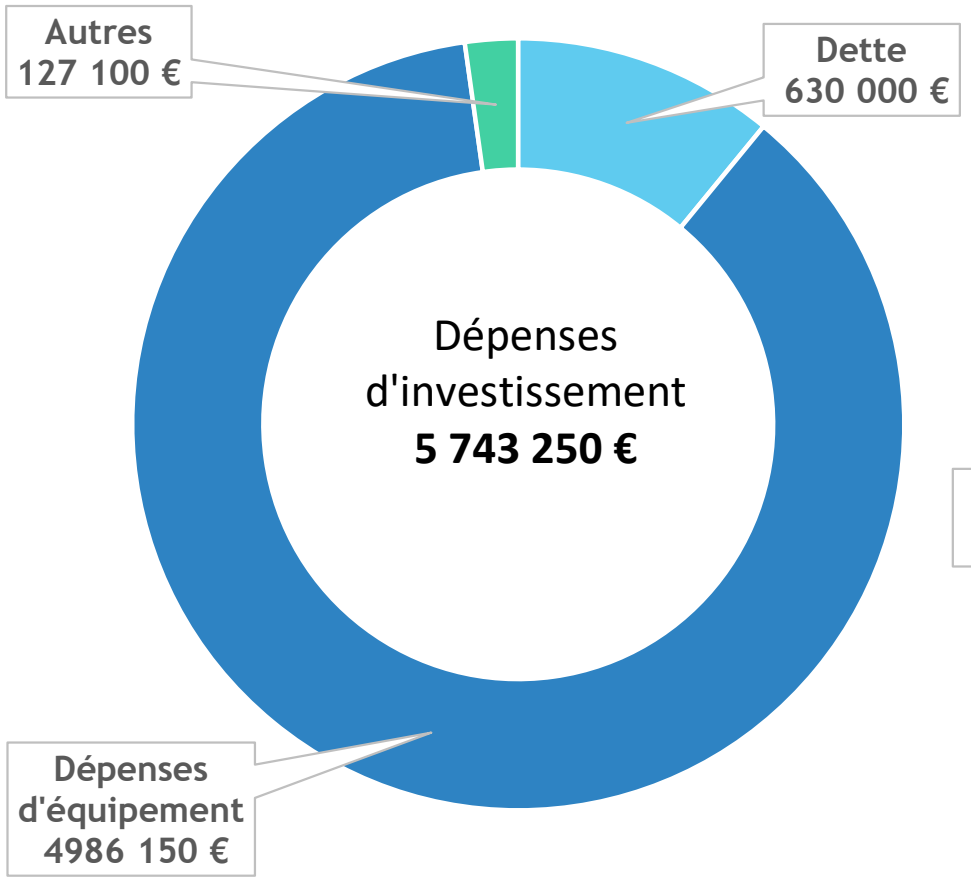
- Les dotations d'Etat (DGF, DSR et DNP) enregistrent une hausse de 22 500 €.
- Les compensations d'exonération d'Etat sont estimées à hauteur de 86 000 €.

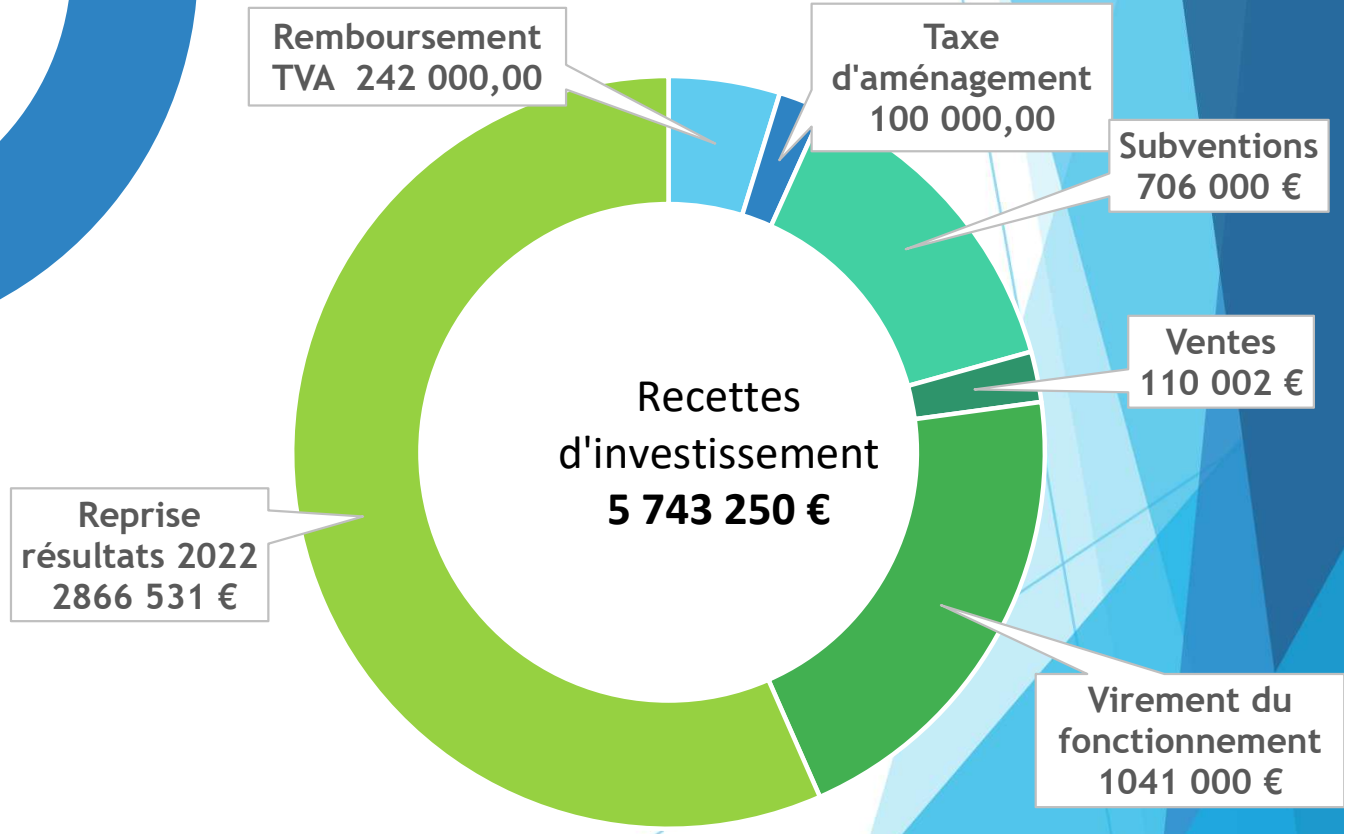
Reprise de l'excédent prévisionnel : l'excédent 2022 de la section de fonctionnement est repris à hauteur de 548 251,73 €.

LE BUGDET PRIMITIF 2023

SECTION D'INVESTISSEMENT

LES DEPENSES


Autres
127 100 €
Dette
630 000 €
Dépenses
d'investissement
5 743 250 €
Dépenses
d'équipement
4986 150 €


Remboursement
TVA 242 000,00
Taxe
d'aménagement
100 000,00
Subventions
706 000 €
Ventes
110 002 €
Recettes
d'investissement
5 743 250 €
Reprise
résultats 2022
2866 531 €
Virement du
fonctionnement
1041 000 €

Les dépenses d'investissement

INVESTISSEMENT DEPENSES				
Chapitres	2022	2023	Evolution en valeur	Evolution en %age
	BP	BP		
20 - Immobilisations incorporelles	174 805,00	448 901,00	274 096,00	156,80
204 - Subventions d'équipement versées	365 600,00	112 753,00	-252 847,00	-69,16
21 - Immobilisations corporelles	1 464 640.92	1 581 575,13	116 934,21	7,98
23 - Immobilisations en cours	3 062 419,08	2 715 204,00	-347 215,08	-11,34
16 - Emprunts et dettes assimilées	680 000,00	630 000,00	-50 0000,00	-7.35
45- opérations pour compte de tiers	-	127 716,87	127 716, 87	100
DEPENSES REELLES	**5 747 465.00**	**5 616 150,00**	**- 131 315,00**	**2,28**
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	113 375,00	77 100,00	36 275,00	32
041 - Opérations patrimoniales	50 000,00	50 000,00	0.00	0
DEPENSES D'ORDRE	**163 375,00**	**127 100,00**	**-36 275,00**	**-22,20**
DEPENSES REELLES & D'ORDRE	**5 910 840,00**	**5 743 250,00**	**- 167 590,00**	**-2,84**
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté				
TOTAL DEPENSES	**5 910 840,00**	**5 743 250,00**	**- 167 590,00**	**-2,84**

Les principales orientations des investissements 2023

- Poursuite des investissements déjà engagés et inscrits au CRTE
- Lancement de nouveaux projets contribuant à la transition écologique : ombrières photovoltaïques, nouveaux itinéraires cyclables, remplacement LED
- Maintien des investissements courants pour répondre aux besoins

INVESTISSEMENTS PRÉVISIONNELS : 4 021 000 €
Détail des opérations

Transition énergétique, travaux bâtiments, matériel et véhicule

- Transition écologique : 770 000 €

Changement chaudière maison des associations, isolation bâtiments, études ombrières, panneaux photovoltaïque, LED éclairage public, changement huisserie …

- Renouvellement de véhicules : 90 000 €
- Entretien bâtiments : 280 000 €

Chapelle St Anne, cours et écoles, escalier bas Pouldu, sanitaires Bellangenet, divers bâtiments …

- Matériel divers : 220 000 €

Outillage service technique, mobilier, mobilier urbain, équipement informatique …

INVESTISSEMENTS PRÉVISIONNELS : 4 021 000 €
Détail des opérations

Equipements publics

- Centre d'interprétation : 508 000 € (honoraires MOE, travaux)
- Abbaye St Maurice : 136 000 € (gradins, étude muséographique)
- Parc de glisse : 490 000 € (travaux et aménagements paysagers)

Vélo, voirie, aménagements urbains

- Vélo : 257 000 €

Etude nouvel itinéraire cyclable, lancement travaux piste cyclable, équipements divers, achat VAE, signalétique…

- Voirie : 850 000 €

Rue de Quillien, entretien de voirie, enfouissement réseaux …
Aménagements urbains : 135 000 € (première tranche aménagements au Pouldu)

INVESTISSEMENTS PRÉVISIONNELS : 4 021 000 €
Détail des opérations

Terrain logiciels études

- Terrains : 390 000 €

Parking rue de Quillien, terrains centre d'interprétation, parcelle SCI des Dunes, divers)

- Logiciels & études : 30 000 €

Logiciels éducation et cimetière, études hydrauliques et colorimétrie façades

Les recettes d'investissement

INVESTISSEMENT RECETTES				
Chapitres	2022	2023	Evolution en valeur	Evolution en %age
	BP	BP		
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 388 000,00	1 254 045,77	- 133 954,23	-9,65
13 - Subventions d'investissement	366 237,80	706 000,00	339 762,20	92,77
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 000 000,00	0,00	-2 000 000	-100
204 - Subventions d'investissement versées	38 385,00	0,00	-38 385,00	-100
024 - Produits de cessions	251 469,08	110 002,01	-141 467,07	-56,26
45 - Opérations pour comptes de tiers	122 190,00	127 716,87	5 526,87	4,52
RECETTES REELLES	**4 166 281 ,88**	**2 197 764,65**	**- 1 968 517,23**	**-47,25**
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 057 600,00	1 041 000,00	- 16 600,00	-1,57
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	420 000,00	500 000,00	80 000,00	19,05
041 - Opérations patrimoniales	50 000,00	50 000,00	0,00	000
RECETTES D'ORDRE	**1 527 600,00**	**1 591 000,00**	**63 400,00**	**4,15**
RECETTES REELLES ET D'ORDRE	**5 693 881,88**	**3 788 764,65**	**-1 905 117,23**	**-33,46**
001 - Résultat de la section d'investissement reporté	216 958,12	1 954 485,35	1 737 527,23	800,86
TOTAL RECETTES	**5 910 840,00**	**5 743 250,00**	**- 167 590,00**	**-2,84**

DETAIL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT

Affectation de résultat 2022	912 045 €
FCTVA	242 000 €
Taxe d'aménagement	100 000 €
Subventions	706 000 €
Cessions de terrain	110 002 €
Opérations pour comptes de tiers	127 716 €
Autofinancement prévisionnel	1 041 000 €
Amortissements	500 000 €
Avances	50 000 €
Reprise de l'excédent 2022	1 954 485 €
Total	**5 743 250 €**

Les budgets annexes 2023

Budgets	€		
	Fonctionnement	Investissement	Total BP 2023
Port de Doëlan	220 824,00	229 234,00	450 058,00
Port de Pouldu Laïta	85 864,00	65 431,74	151 295,74
Port de Pouldu Plaisance	35 290,00	30 290,00	65 580,00
Réseau de chaleur	28 805,00	31 911,58	70 716,58
Dunmore East	30 823,95	0,00	30 823,95