

INFORMATIONS FINANCIERES DU BUDGET PRIMITIF 2023

1) Contexte et priorités du budget

Le budget primitif 2023 a été établi dans la continuité des budgets précédents avec la stabilisation des dépenses de fonctionnement et le gel de la fiscalité locale. Quant à l'investissement, des projets structurants ont été réalisés ces dernières années. Pour l'année 2023, un ralentissement sur cette section est prévu. Des études vont être initiées pour de futurs équipements ou aménagements.

Les propositions de crédit se fondent sur les besoins nécessaires à l'entretien du patrimoine et des espaces publics de la commune ainsi qu'à l'offre de services destinée à la population.

Les principales dépenses prévues en investissement pour l'année 2023 sont :

- La réception des travaux pour le regroupement des écoles d'Hillion dans un seul lieu a été actée le 10 octobre 2022. Des restes à réaliser ont été enregistrés pour le versement des soldes aux entreprises courant 2023. Une enveloppe pour l'aménagement de la cour a été inscrite pour cette année.
- Les rues de la tour du Fa et des écoles adjacentes au groupe scolaire d'Hillion, nécessitent de nouveaux aménagements afin d'assurer la sécurité des élèves-enseignants-parents et d'adapter les lieux suite à la nouvelle structure de l'école : création de stationnements et d'arrêt minute, aménagement de sécurisation de parvis, cheminement des usagers cyclistes-écoliers-piétons, réduction de la vitesse des véhicules, réfection de voirie. Une subvention DETR a été obtenue. Les travaux débiteront au cours du 2^{ème} semestre 2023.
- Depuis quelques années, les élus de Hillion travaillent activement au développement des cheminements doux et d'aménagements de sécurité sur son territoire. Plusieurs portions ont été réalisées afin de supprimer les discontinuités cyclables. Les soldes de ces travaux seront versés au cours de l'année 2023. Ces projets ont été subventionnés par l'Agence Nationale de la Renovation Urbaine, la région par la DSIL, des fonds FEDER-REACT-EU et par Saint-Brieuc Armor Agglomération.

- Afin de répondre à la problématique de dangerosité de la R101, des aménagements d'aménagements de sécurité des travaux ont débutés au 1^{er} trimestre 2022. Ceux-ci se terminent au printemps 2023 par la phase des plantations. Le solde de ce projet pour l'entreprise paysagère va être versé en ce début d'année. Des financements ont été obtenus par l'Etat par le fonds de mobilités actives, le département par le fonds d'investissement exceptionnel, la Région par la DSIL et le dispositif « bien vivre partout en Bretagne ». Le département par convention de travaux sur mandat et des amendes de police a également contribué à ce plan de financement.
- Des travaux sur les exutoires des eaux pluviales aux plages de Saint-Guimond et L'Hôtellerie sont inscrits au budget avec un financement de 80% dans le cadre du plan de lutte contre la prolifération des algues vertes.
- L'enveloppe pour l'entretien de la voirie communale reste égale à l'année passée soit 120 000 €.
- Une autorisation de programme a été actée sur 3 ans pour la participation à verser au département pour la création de la salle de sports. Un 1^{er} versement a eu lieu en 2020, le deuxième en 2021, le dernier a été versé en début d'année 2023 avec le reste à réaliser de l'année 2022.
- Des versements de fonds de concours sont prévus à Saint-Brieuc Armor Agglomération pour des extensions de réseaux d'assainissement et au Syndicat Départemental d'Electricité pour des effacements de réseaux ou rénovations d'éclairage public ainsi que des participations (acomptes ou soldes) auprès de bailleurs pour la création de 23 logements sociaux.

Les aménagements des lotissements du Champ du Pommier et des Plages se poursuivent avec des partenaires extérieurs.

Le recours à des emprunts n'est pas envisagé au cours de l'année 2023. Des réflexions sont en cours sur la vente de bâtiments et de terrains à bâtir afin de diminuer les coûts d'entretien et de participer au financement de nouveaux projets.

Des soldes de subvention restent à percevoir à hauteur de 216 656 € ainsi que des acomptes pour 179 026 €.

Pour faire face aux besoins d'investissement l'excédent de fonctionnement est transféré en totalité pour 225 678,50 €, à la section d'investissement.

2) Structure et évolution du budget

➤ Fonctionnement

Pour la section de fonctionnement, les dépenses et les recettes s'équilibrent pour un montant de 4 767 000 €.

L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement est de +1,96 % par rapport au réalisé de l'année 2022. Il est notamment prévu les augmentations des coûts d'électricité et des denrées alimentaires.

Quant aux recettes réelles de fonctionnement, elles augmentent de 3,41 %. L'Etat de notification des produits prévisionnels et des taux d'imposition des taxes directes locales pour 2023 permet de prévoir 154 510 € de plus que l'année 2022 sur le chapitre des impôts et taxes.

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Réalisé 2022	BP 2023
011 - Charges à caractère général	938 085,86 €	989 280 €
012 - Charges de personnel	2 499 661,34 €	2 495 000 €
014 - Atténuations de produits	142 €	700 €
65 - Autres charges de gestion courante	511 444,30 €	538 050 €
66 - Charges financières	117 143,97 €	134 980 €
67 - Charges exceptionnelles	12 453,90 €	750 €
68 - Provisions	1 447,97 €	1 600 €
Dépenses réelles de fonctionnement	4 080 379,34 €	4 160 360 €
023 - Virement à la section d'investissement	-	301 500 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections (Dotations aux amortissements)	306 448,14 €	305 140 €
TOTAL	4 386 827,48 €	4 767 000 €

RECETTES FONCTIONNEMENT	Réalisé 2022	BP 2023
013 - Atténuations de charges	108 198,18 €	108 000 €
70 - Produits des services	403 518,42 €	409 330 €
73 - Impôts et taxes	2 582 661,11 €	2 737 175 €
74 - Dotations, subventions et participations	1 425 677,68 €	1 420 115 €
75 - Autres produits de gestion courante	49 431,30 €	51 580 €
76 - Produits financiers	7,20 €	10 €
77 - Produits exceptionnels	3 288,93 €	1 000 €
78 - Reprises sur provisions		1 600 €
Recettes réelles de fonctionnement	4 572 782,82 €	4 728 810 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	39 723,16 €	38 190 €
TOTAL	4 612 505,98 €	4 767 000 €

➤ Investissement

En investissement, l'affectation de résultat permet de transférer le résultat de fonctionnement 2022 à la section d'investissement. Le budget est voté en équilibre pour un montant total de 2 292 000 €.

Les dépenses réelles d'investissement prévues pour 2023 diminuent de 10 % par rapport au réalisé de l'année 2022. En effet, la part des dépenses des travaux de l'école de la Presqu'île, des cheminements doux et de l'aménagement de la rue de Licellion a été la plus importante sur l'année passée. Pour 2023, les marchés seront soldés par les derniers versements.

Les prévisions pour les recettes réelles d'investissement baissent de 42% par rapport au réalisé de l'année 2022. Les subventions attendues concernent les soldes des différents projets qui se terminent. Des acomptes ont déjà été demandés au fur et à mesure de l'avancement des travaux lors des années précédentes. Pour cette nouvelle année, il n'y a pas de recours à l'emprunt.

DEPENSES INVESTISSEMENT	Réalisé 2022	BP 2023
13 - Subventions d'investissement	- €	28 490 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	466 508,58 €	487 400 €
20 - Immobilisations incorporelles	7 733,95 €	8 130 €
204 - Subventions d'équipements versées	108 819,09 €	664 800 €
21 - Immobilisations corporelles	158 778,88 €	172 540 €
23 - Immobilisations en cours	1 683 453,23 €	892 430 €
26 - Participation et créances rattachées	- €	20 €
458 - Opérations pour compte de tiers	91 558,28 €	- €
Dépenses réelles d'investissement	2 516 852,01 €	2 253 810 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	39 723,16 €	38 190 €
041 - Opérations patrimoniales	29 579,39 €	- €
TOTAL	2 586 154,56 €	2 292 000 €

RECETTES INVESTISSEMENT	Réalisé 2022	BP 2023
001 - Solde d'exécution section d'investissement	244 119,60 €	640 215,60 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	875 256,67 €	620 570,93 €
13 - Subventions d'investissement reçues	1 014 008,08 €	424 173,47 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	665 400 €	400 €
458 - Opérations pour compte de tiers	91 558,28 €	- €
Recettes réelles d'investissement	2 890 342,63 €	1 685 360 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	- €	301 500 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	306 448,14 €	305 140 €
041 - Opérations patrimoniales	29 579,39 €	- €
TOTAL	3 226 370,16 €	2 292 000 €

3) Epargne brute

Envoyé en préfecture le 04/04/2023
Reçu en préfecture le 04/04/2023
Affiché le **05 AVR. 2023**
ID : 022-212200810-20230404-2023_36-BF

	Budget HILLION	Réalisé 2022	Budget 2023
A	Recettes de gestion*	4 571 054 €	4 728 810 €
B	Dépenses de gestion	3 963 235 €	4 025 380 €
C	Epargne de gestion (A-B)	607 818 €	703 430 €
	Total intérêts	117 144 €	134 980 €
D	Epargne brute (C - intérêts)	490 674 €	568 450 €
	Taux épargne brute (D/A)	10,73 %	12,02 %
	Total remboursement de dette	466 109 €	487 000 €
E	Epargne disponible (D - dette)	24 566 €	81 450 €
	Taux épargne nette (E/A)	0,54 %	1,72 %

*hors produits de cession

4) Etat de la dette

Au 1^{er} janvier 2023, l'encours de la dette est de **7 533 225 €**. La totalité de la dette se trouve dans une structure de type (A), avec des indices en euros. Neuf emprunts sont à taux fixe. Deux emprunts dont les durées sont plus longues à 30 et 40 ans ont été contractés avec des taux indexés sur le livret A plus une marge fixe.

Au cours de l'exercice 2023, l'annuité sera égale à **617 795 €**, soit : 486 685 € de remboursement de capital et 131 110 € d'intérêts d'emprunts (hors ICNE).

Au 31 décembre 2022, la capacité de désendettement de la commune est estimée à 15,35 années.



5) Taux d'imposition

Envoyé en préfecture le 04/04/2023
Reçu en préfecture le 04/04/2023
Affiché le **05 AVR. 2023**
ID : 022-212200810-20230404-2023_36-BF

Pour l'année 2023, les taux restent inchangés aux années précédentes.

	Taux votés (%)	Bases prévisionnelles 2023	Produits fiscaux attendus 2023
Taxe foncière bâtie	42,46	3 981 000	1 690 333 €
Taxe foncière non bâties	90,67	154 200	139 813 €
Taxe d'habitation (référence année 2019)	22,96	365 112	83 830 €
Allocations compensatrices			21 208 €
Effet du coefficient correcteur			458 587 €
TOTAL			2 393 771 €

6) Ratios (selon compte administratif 2022)

Ratios	Valeurs	Moyennes nationales de la strate*
Dépenses réelles de fonctionnement/population	945,36	929
Produit des impositions directes/population	519,94	457
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 068,41	1 075
Dépenses d'équipement brut/population	461,63	320
Encours de dette/population	1 719,47	717
DGF/population	281,89	147
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	61,78 %	54,37 %
Dépenses de fonctionnement et remboursement de la dette en capital/recettes réelles de fonctionnement	98,69 %	Non trouvé
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	43,21 %	Non trouvé
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	160,94 %	68,94 %

*source DGCL

7) Charges de personnel

Au 1^{er} janvier 2023, l'effectif des agents titulaires est de 44 et 17 agents contractuels.

	Réalisé 2022	Budget 2023
Rémunération agents titulaires	1 352 643 €	1 336 330 €
Rémunération agents contractuels	335 003 €	357 520 €
Personnel extérieur	37 120 €	9 000 €
Personnel apprenti, contrat aidé, service civique	24 675 €	11 290 €
Charges sociales	667 617 €	690 600 €
Assurance du personnel	82 602 €	90 260 €
TOTAL charges de personnel	2 499 660 €	2 495 000 €

8) Subventions

	Réalisé 2022	Budget 2023
Subvention au CCAS	53 333 €	40 000 €
Subventions aux écoles privées	118 089 €	115 775 €
Subventions aux associations	47 840 €	45 700 €
Subventions sorties pédagogiques des écoles publiques	8 666 €	4 770 €

La subvention au Centre Communal d'Action Sociale est versée en fonction de ses résultats afin d'apporter l'équilibre à ce budget.

L'enveloppe prévue pour le versement des subventions à des associations est de 45 700 €.

Les contrats d'association dépendent d'un coût moyen calculé d'un élève en classes maternelle (1 229 €) et élémentaire (540 €) et versés en fonction du nombre d'élèves Hillionnais scolarisés dans les écoles privées.

Le versement des subventions aux associations des parents d'élèves des écoles publiques pour les sorties pédagogiques dépend des activités programmées selon le barème ci-dessous :

- 7€/an/élève : sorties ponctuelles à la journée
- Sorties prises en charge à 100% : Cinécole, voile, paddle, char à voile, 1 spectacle/an/cycle salle Palante, stage savoir rouler en vélo, piscine, dumistes
- 15€/an/élève (cycle 1), 30€/an/élève (cycles 2 et 3), dans la limite de 50% du coût total de la sortie et 6€/nuitée/élève (poney, classe de neige, classe verte, classe de rivière, école de cirque, stage de danse, sorties hors région à la journée)