

# DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2023

1

## DISPOSITIONS REGLEMENTAIRES

Les communes de plus de 3 500 habitants doivent organiser un débat sur les orientations générales du budget, dans les deux mois précédant l'examen de celui-ci par le Conseil Municipal (article 2312-1 du CGCT).

Le rapport présenté par l'exécutif doit porter sur :

- ❖ les orientations budgétaires envisagées sur les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes en fonctionnement comme en investissement
- ❖ les engagements pluriannuels
- ❖ la structure et la gestion de l'encours de la dette

2

# DISPOSITIONS REGLEMENTAIRES

Envoyé en préfecture le 07/03/2023  
Reçu en préfecture le 07/03/2023  
Affiché le **07 MARS 2023**  
ID : 022-212200810-20230307-2023\_17-DE

- Ce débat permet au Conseil Municipal :
  - d'être informé de la situation financière de la collectivité
  - de pouvoir discuter des orientations et de la stratégie financière adoptée par les élus
  - de connaître les orientations budgétaires de l'année à venir et des engagements pluriannuels en matière d'investissement
- Ce débat précède l'adoption du budget primitif qui aura lieu le 3 avril 2023.

3

# ENVIRONNEMENT ECONOMIQUE NATIONAL

Envoyé en préfecture le 07/03/2023  
Reçu en préfecture le 07/03/2023  
Affiché le **07 MARS 2023**  
ID : 022-212200810-20230307-2023\_17-DE

- **Croissance du Produit Intérieur Brut :**  
2022 : +2,6 %, prévision 2023 : +0,3 %
- **Taux de chômage**  
2022 : 7,3 %, prévision 2023 : 7,5 %
- **Déficit public français :**  
2022 : 171 Md€ soit 5% du PIB, prévision 2023 : 5 %
- **Dettes publiques :**  
2022 : 2 958,8 Md€ soit 113,7 % du PIB, prévision 2023 : 111,2 %

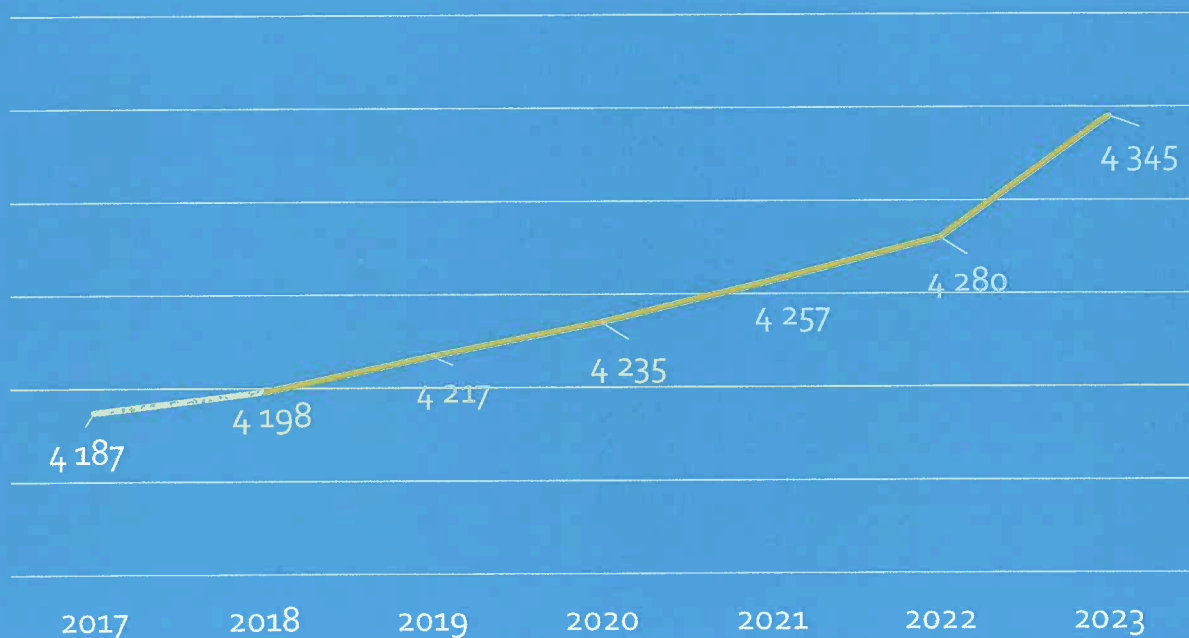
4

# LOI DE FINANCES 2023 PRINCIPALES MESURES AUX COLLECTIVITÉS

- Dotation globale de fonctionnement : majoration de 320 M€, dont 200 M€ pour la Dotation de Solidarité Rurale
- Filet de sécurité, bouclier tarifaire, amortisseur électricité
- Compte Financier Unique
- Fonds vert

5

# SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE POPULATION INSEE



\* Nombre d'habitants

6

# SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE DE HILLION

## POTENTIEL FINANCIER PAR HABITANT

Envoyé en préfecture le 07/03/2023  
 Reçu en préfecture le 07/03/2023  
 Affiché le **07 MARS 2023**  
 ID : 022-212200810-20230307-2023-17-DE

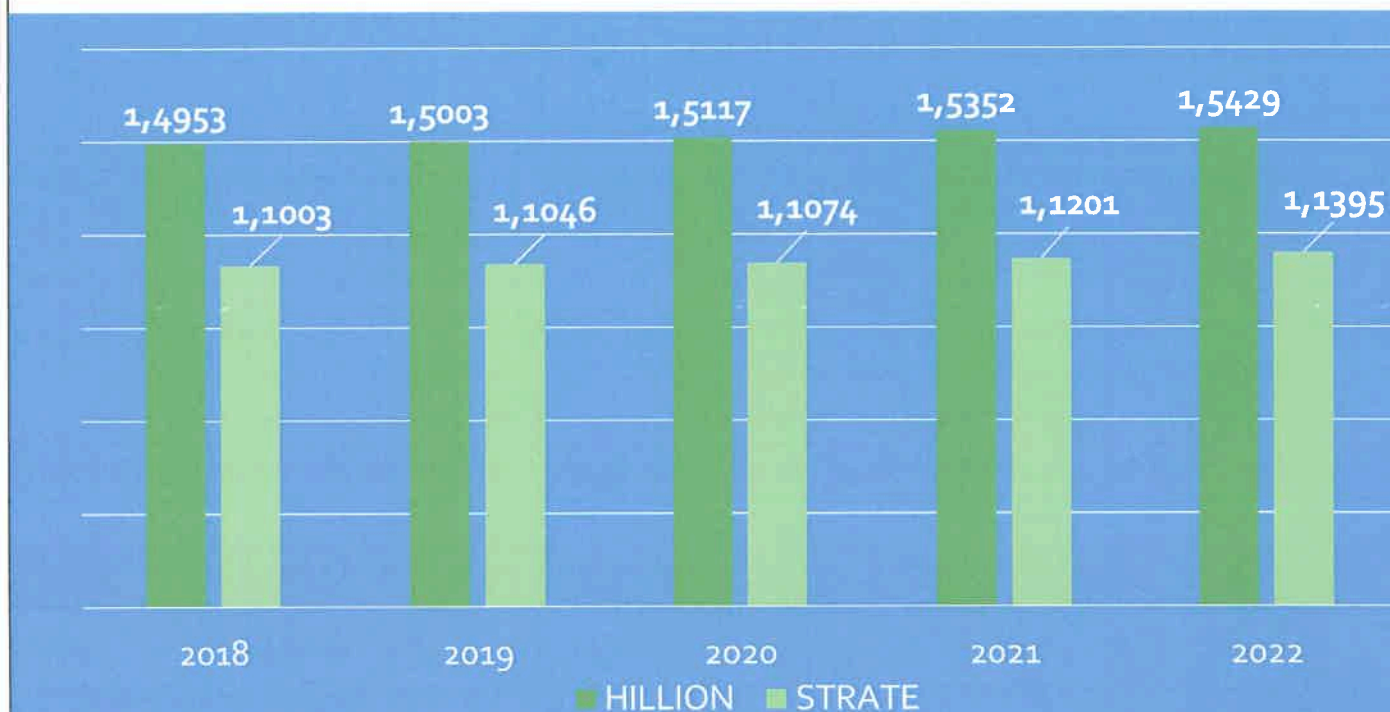


Plus le potentiel d'une commune est élevé, plus elle peut-être considérée comme « riche ».

# SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE DE HILLION

## EFFORT FISCAL

Envoyé en préfecture le 07/03/2023  
 Reçu en préfecture le 07/03/2023  
 Affiché le **07 MARS 2023**  
 ID : 022-212200810-20230307-2023-17-DE



Un effort fiscal > 1 signifie que les contribuables d'une commune s'acquittent de taux plus élevés que la moyenne nationale

# SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE SAINT-BRIEUC ARMOR AGGLOMERATION

- Fonds communautaire de fonctionnement (FCF) :

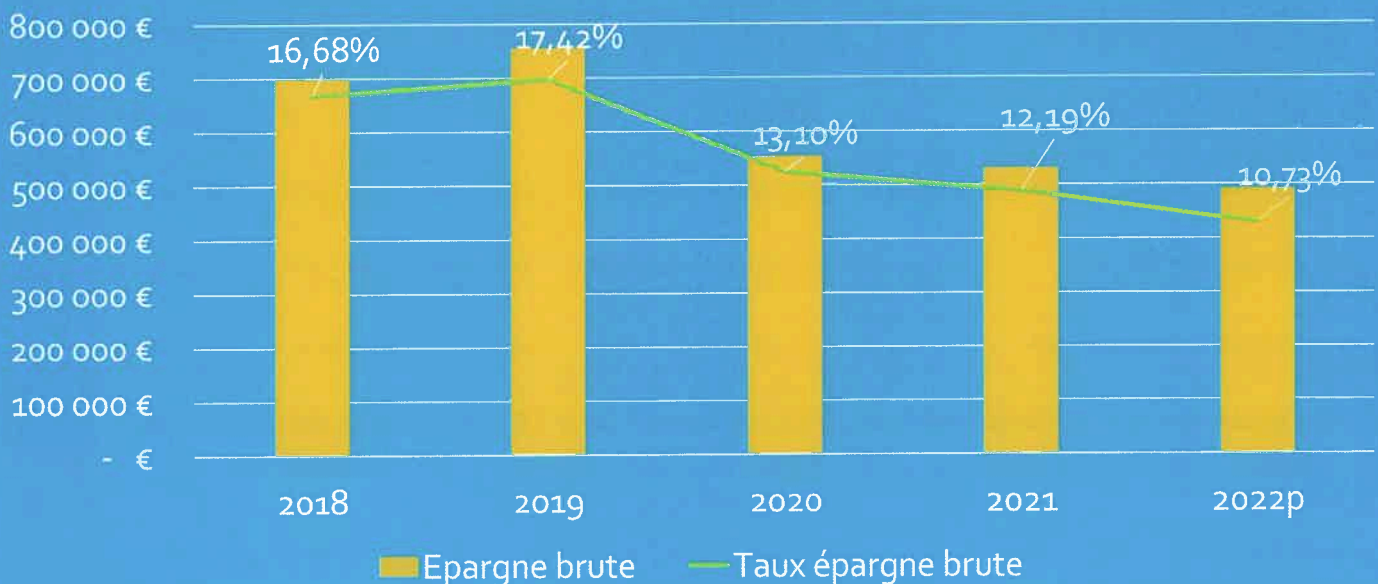
2022 : 45 190 €, 2023 : 45 190 €

- Dotation d'attribution de compensation (DAC) :

2022 : 156 229 €, 2023 : 172 915 €

# SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE TAUX D'ÉPARGNE

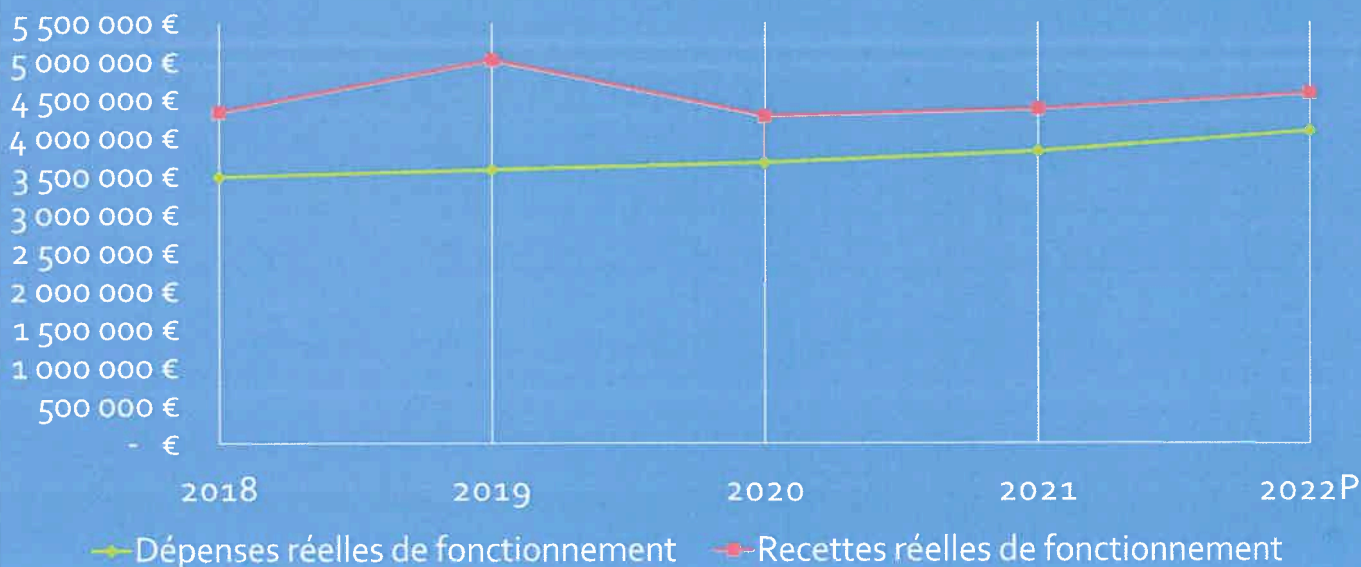
Epargne brute	697 902 €	754 960 €	553 271 €	530 375 €	490 674 €
Taux épargne brute	16,68%	17,42%	13,10%	12,19%	10,73%



# ANALYSE RETROSPECTIVE DEPENSES ET RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 07/03/2023  
Reçu en préfecture le 07/03/2023  
Affiché le **07 MARS 2023**  
ID : 022-212200810-20230307-2023\_17-DE

	2018	2019	2020	2021	2022p
Dépenses	3 485 807 €	3 579 102 €	3 670 867 €	3 819 265 €	4 078 931 €
Recettes	4 330 934 €	5 015 907 €	4 277 407 €	4 371 256 €	4 572 783 €



11

# ANALYSE RETROSPECTIVE DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT (1/2)

Envoyé en préfecture le 07/03/2023  
Reçu en préfecture le 07/03/2023  
Affiché le **07 MARS 2023**  
ID : 022-212200810-20230307-2023\_17-DE

Chapitre	2018	2019	2020	2021	2022p
011 - Charges à caractère général	810 226 €	809 955 €	814 398 €	867 189 €	938 086 €
012 - Charges de personnel	2 114 439 €	2 199 998 €	2 257 526 €	2 341 048 €	2 499 661 €
014 - Atténuations de produits	1 641 €	- €	570 €	- €	142 €
65 - Autres charges de gestion courantes	447 346 €	466 773 €	484 082 €	496 744 €	511 444 €
66 - Charges financières	112 155 €	102 229 €	99 924 €	109 533 €	117 144 €
67 - Charges exceptionnelles	- €	147 €	14 367 €	4 751 €	12 454 €
<b>Total dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>3 485 807 €</b>	<b>3 579 102 €</b>	<b>3 670 867 €</b>	<b>3 819 265 €</b>	<b>4 078 931 €</b>

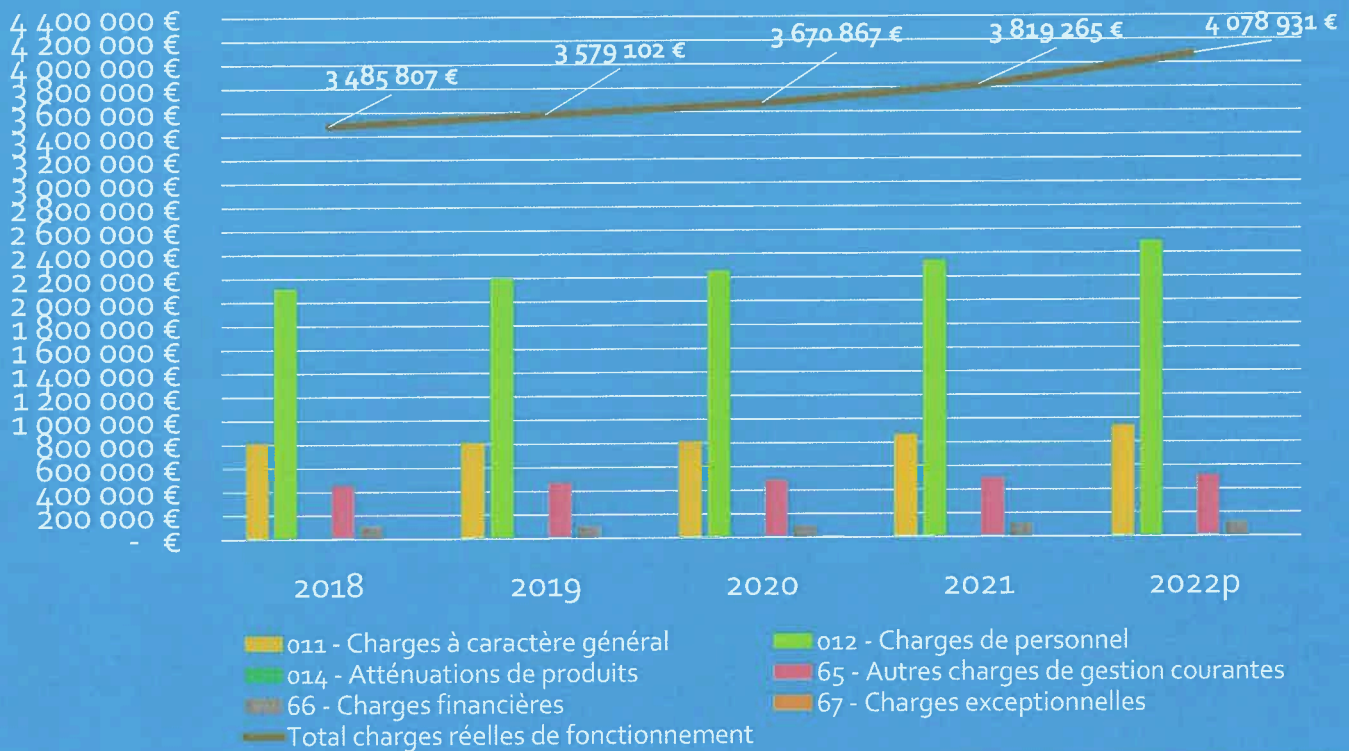
Entre 2021 et 2022, l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement est de +6,8 %.

12

# ANALYSE RETROSPECTIVE

## DEPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

### (2/2)



13

# ANALYSE RETROSPECTIVE

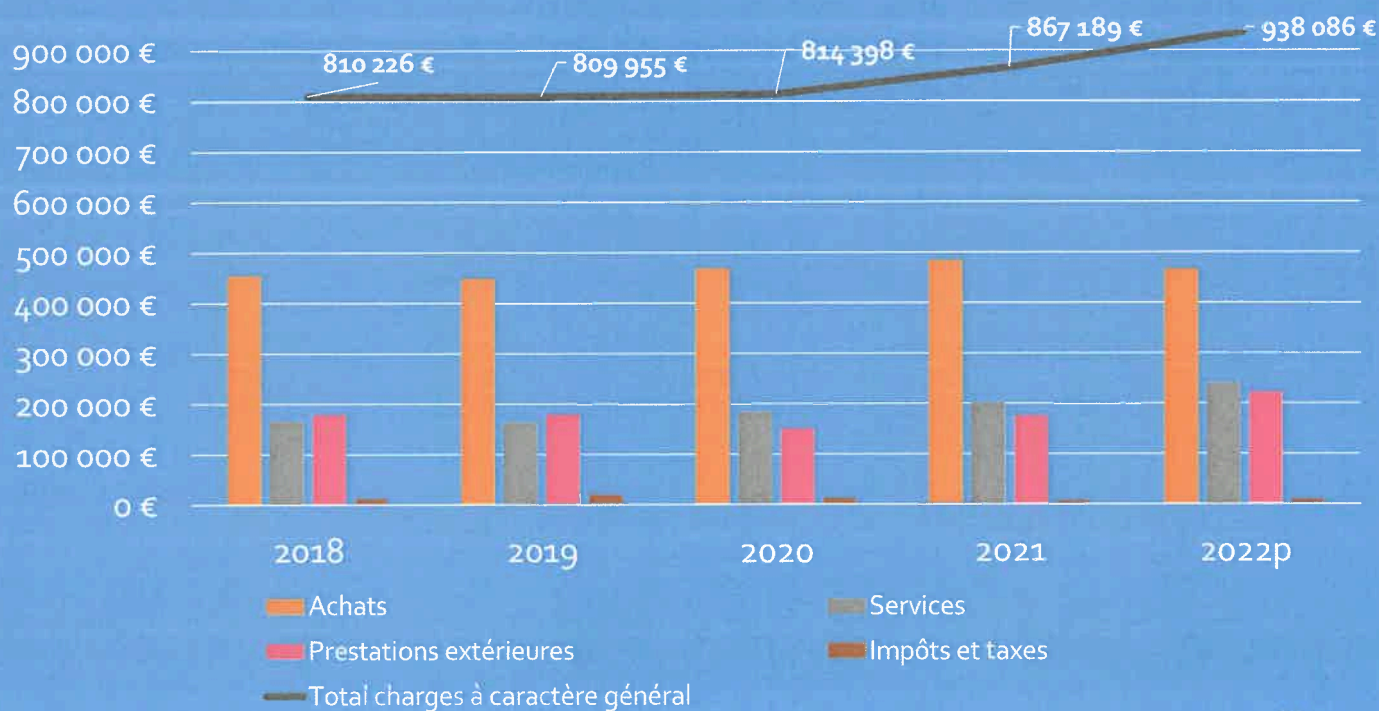
## CHARGES A CARACTERE GENERAL (1/2)

Comptes	2018	2019	2020	2021	2022p
Achats (fluides, fournitures...)	454 079 €	448 251 €	468 240 €	483 761 €	466 069 €
Services (maintenance, assurances, locations...)	165 573 €	163 612 €	183 662 €	201 714 €	240 346 €
Prestations extérieures (animations, cotisations, transports...)	178 532 €	178 691 €	149 989 €	175 147 €	221 447 €
Impôts et taxes (TVA, taxes foncières)	12 042 €	19 501 €	12 507 €	6 567 €	10 224 €
<b>Total dépenses à caractère général</b>	<b>810 226 €</b>	<b>809 955 €</b>	<b>814 398 €</b>	<b>867 189 €</b>	<b>938 086 €</b>

14

# ANALYSE RETROSPECTIVE CHARGES A CARACTERE GENERAL (2/2)

Envoyé en préfecture le 07/03/2023  
 Reçu en préfecture le 07/03/2023  
 Affiché le **07 MARS 2023**  
 ID: 022-212200810-20230307-2023\_17-DE

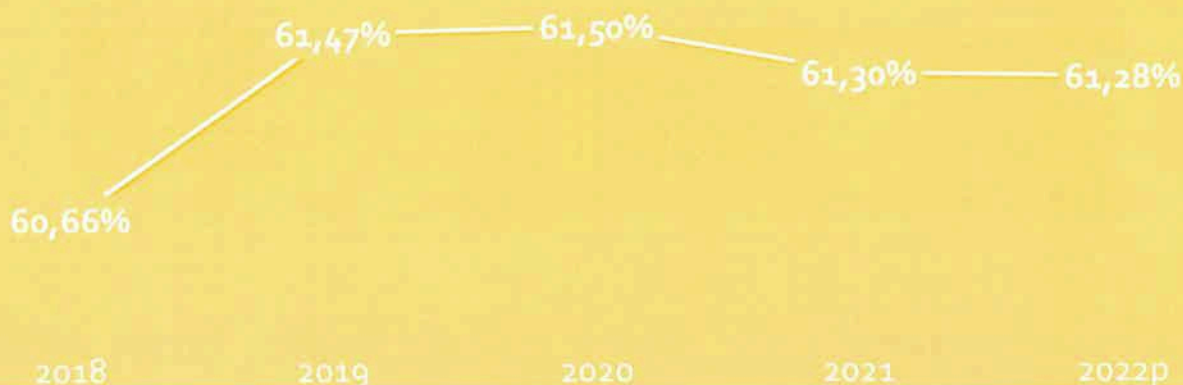


# ANALYSE RETROSPECTIVE CHARGES DE PERSONNEL

Envoyé en préfecture le 07/03/2023  
 Reçu en préfecture le 07/03/2023  
 Affiché le **07 MARS 2023**  
 ID: 022-212200810-20230307-2023\_17-DE

	2018	2019	2020	2021	2022p
Charges de personnel	2 114 439 €	2 199 998 €	2 257 526 €	2 341 048 €	2 499 661 €
Charges réelles de fonctionnement	3 485 807 €	3 579 102 €	3 670 867 €	3 819 265 €	4 078 931 €
<b>Charges de personnel/ Charges réelles fonctionnement</b>	<b>60,66%</b>	<b>61,47%</b>	<b>61,50%</b>	<b>61,30%</b>	<b>61,28%</b>

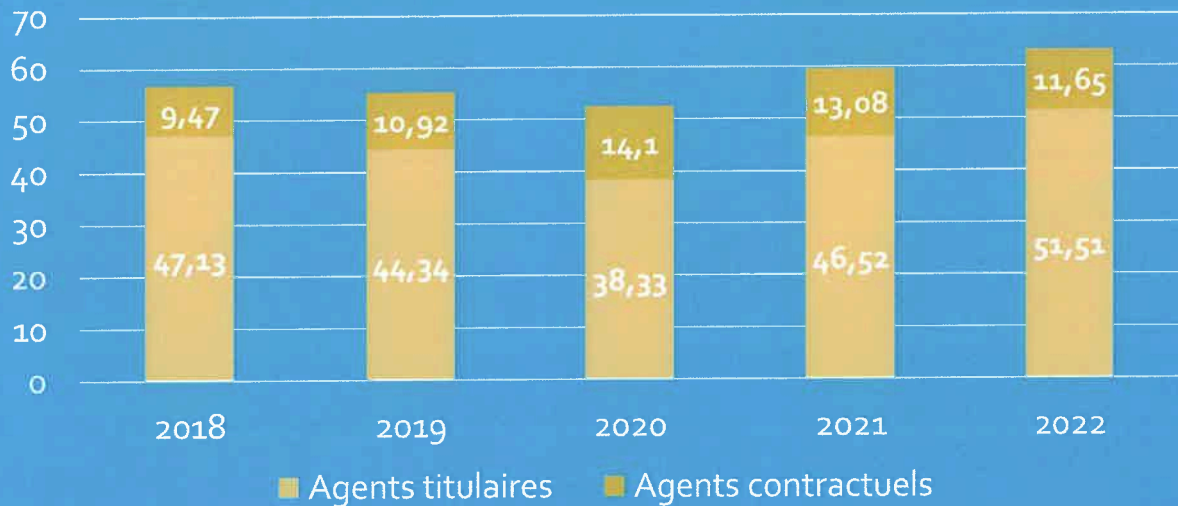
## CHARGES DE PERSONNEL SUR CHARGES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT





# ANALYSE RETROSPECTIVE EFFECTIF EQUIVALENT TEMPS PLEIN AU 31 DÉCEMBRE 2022

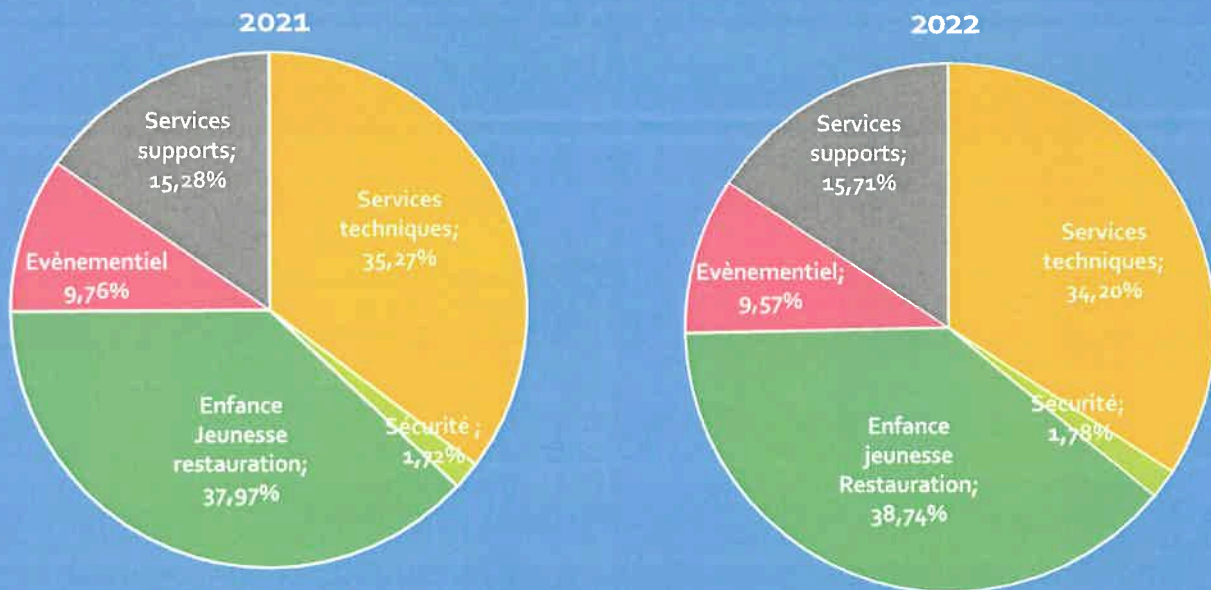
	2018	2019	2020	2021	2022
Agents titulaires	47,13	44,34	38,33	46,52	51,51
Agents contractuels	9,47	10,92	14,1	13,08	11,65
Effectif total	56,60	55,26	52,43	59,60	63,16



# ANALYSE RETROSPECTIVE EFFECTIF PHYSIQUE

Services	2020				2021				2022			
	Titulaires	Contractuels sur poste permanent (créé au TDE)	Contractuels annualisés	Total	Titulaires	Contractuels sur poste permanent (créé au TDE)	Contractuels annualisés	Total	Titulaires	Contractuels sur poste permanent (créé au TDE)	Contractuels annualisés	Total
Administratif	8	3		11	12			12	10	1		11
Technique	11	1	1	13	12		2	14	11			11
Enfance-Jeunesse	5		5	10	6		4	10	8		2	10
Culturel	3			3	3			3	3			3
Cuisine centrale	4		1	5	4		1	5	4		2	6
Agents des écoles	1	2		3	2	1		3	4			4
Entretien/ accompagnement scolaire	6	1	5	12	7		3	10	6		4	10
Sécurité	1			1	1			1	1			1
<b>TOTAL</b>	<b>39</b>	<b>7</b>	<b>12</b>	<b>58</b>	<b>47</b>	<b>1</b>	<b>10</b>	<b>58</b>	<b>47</b>	<b>1</b>	<b>8</b>	<b>56</b>

## ANALYSE RETROSPECTIVE RÉPARTITION DES AGENTS PAR SERVICE SELON LES CHARGES DE PERSONNEL



19

## ANALYSE RETROSPECTIVE RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT (1/2)

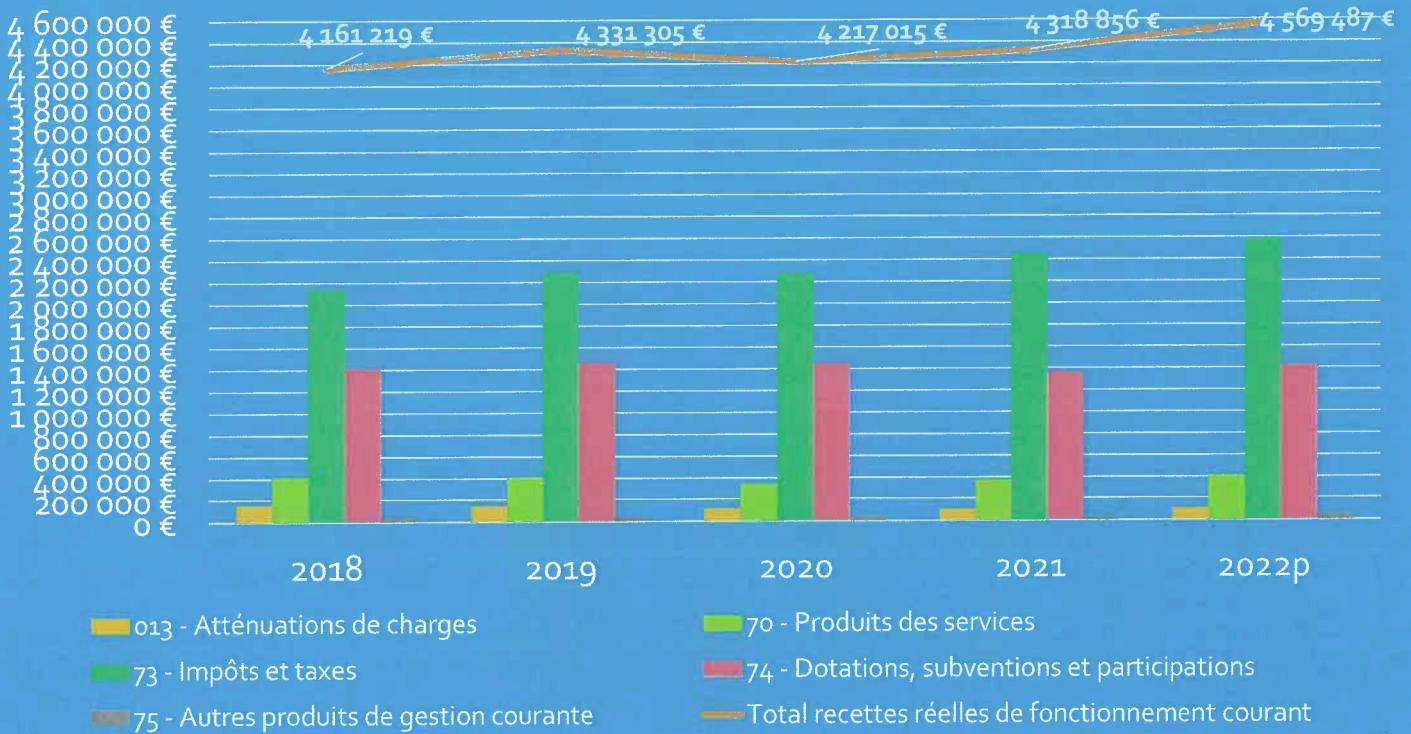
Chapitre	2018	2019	2020	2021p	2022p
013 - Atténuations de charges	157 887 €	147 082 €	118 033 €	104 026 €	108 198 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	412 515 €	400 698 €	338 731 €	372 220 €	403 518 €
73 - Impôts et taxes	2 138 790 €	2 287 169 €	2 272 897 €	2 454 137 €	2 582 661 €
74 - Dotations, subventions et participations	1 409 448 €	1 460 450 €	1 447 518 €	1 358 677 €	1 425 678 €
75 - Autres produits de gestion courante	42 578 €	35 907 €	39 836 €	29 796 €	49 431 €
76 - Produits financiers	10 €	10 €	7 €	7,20 €	7 €
77 - Produits exceptionnels	169 705 €	684 590 €	60 385 €	52 393 €	3 289 €
<b>Total recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>4 330 934 €</b>	<b>5 015 907 €</b>	<b>4 277 407 €</b>	<b>4 371 256 €</b>	<b>4 572 783 €</b>
<b>Total recettes réelles de fonctionnement courant</b> (recettes réelles hors produits financiers et exceptionnels)	<b>4 161 219 €</b>	<b>4 331 307 €</b>	<b>4 217 015 €</b>	<b>4 318 856 €</b>	<b>4 569 487 €</b>

Entre 2021 et 2022, l'évolution des recettes réelles de fonctionnement courant est de +5,80 %.

20

# ANALYSE RETROSPECTIVE

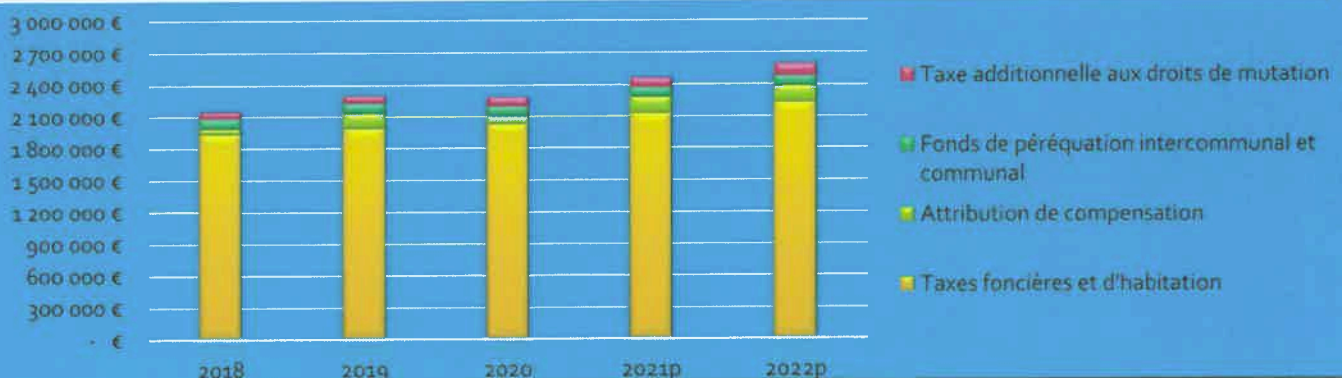
## RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT (2/2)



# ANALYSE RETROSPECTIVE

## IMPOTS ET TAXES

	2018	2019	2020	2021	2022p
Taxes foncières et d'habitation	1 930 860 €	1 986 699 €	2 024 705 €	2 122 849 €	2 225 341 €
Attribution de compensation	55 607 €	144 631 €	79 805 €	153 212 €	156 229 €
Fonds de péréquation intercommunal et communal	92 706 €	91 419 €	87 757 €	90 404 €	90 408 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation	59 204 €	64 033 €	79 782 €	82 999 €	108 464 €
Autres taxes	414 €	388 €	848 €	4 673 €	2 219 €
<b>Total impôts et taxes</b>	<b>2 138 790 €</b>	<b>2 287 169 €</b>	<b>2 272 897 €</b>	<b>2 454 137 €</b>	<b>2 582 661 €</b>



# ANALYSE RETROSPECTIVE DOTATIONS

	2018	2019	2020	2021	2022p
Dotation forfaitaire	589 357 €	592 872 €	593 927 €	595 334 €	597 446 €
Dotation de solidarité rurale	408 745 €	430 140 €	455 921 €	485 756 €	516 701 €
Dotation nationale de péréquation	91 382 €	97 162 €	91 429 €	94 236 €	92 360 €
<b>Total = Dotation globale de fonctionnement</b>	<b>1 089 484 €</b>	<b>1 120 174 €</b>	<b>1 141 277 €</b>	<b>1 175 326 €</b>	<b>1 206 507 €</b>



23

# ANALYSE PROSPECTIVE ORIENTATIONS BUDGETAIRES

## FONCTIONNEMENT :

- Stabiliser les dépenses de fonctionnement en veillant à la bonne qualité des services à la population
- Ne pas augmenter les impôts
- Bénéficier de recettes liées aux nouvelles constructions

## INVESTISSEMENT :

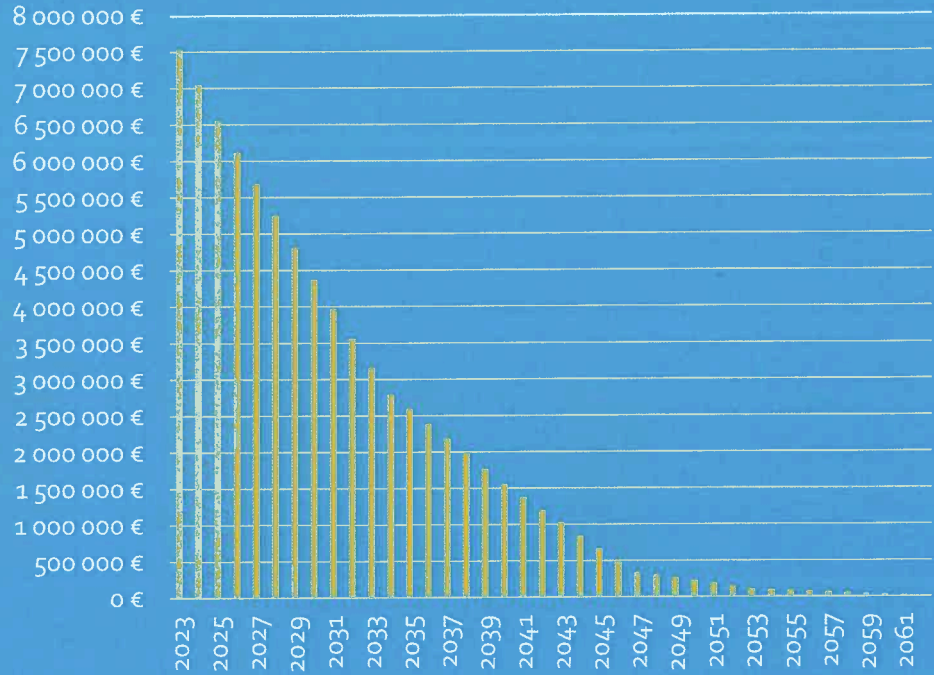
- Ralentir la réalisation des projets d'investissement
- Initier les études pour les projets futurs
- Pas de recours à l'emprunt sur 2023

24

# ANALYSE PROSPECTIVE ETAT DE LA DETTE

2023	7 533 224,77 €	2043	1 018 350,81 €
2024	7 045 536,75 €	2044	839 862,80 €
2025	6 553 062,00 €	2045	659 474,04 €
2026	6 120 147,29 €	2046	477 151,28 €
2027	5 685 563,89 €	2047	339 629,26 €
2028	5 249 288,42 €	2048	301 198,20 €
2029	4 811 297,00 €	2049	261 894,03 €
2030	4 371 565,27 €	2050	221 689,33 €
2031	3 967 568,29 €	2051	180 555,83 €
2032	3 561 780,56 €	2052	138 464,37 €
2033	3 154 176,05 €	2053	103 593,75 €
2034	2 789 728,08 €	2054	92 968,75 €
2035	2 588 409,45 €	2055	82 343,75 €
2036	2 385 192,26 €	2056	71 718,75 €
2037	2 180 048,03 €	2057	61 093,75 €
2038	1 972 947,60 €	2058	50 468,75 €
2039	1 763 861,14 €	2059	39 843,75 €
2040	1 552 758,12 €	2060	29 218,75 €
2041	1 369 753,37 €	2061	18 593,75 €
2042	1 194 970,47 €	2062	7 968,75 €

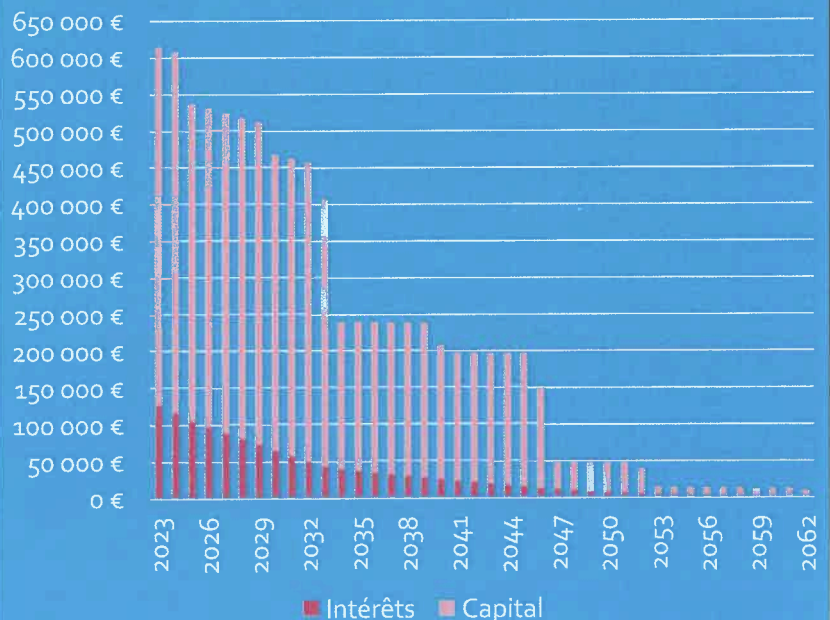
Capital restant dû au 1er janvier 2023



Exercice	Intérêts	Capital	Exercice	Intérêts	Capital
2023	126 016,43 €	487 688,02 €	2043	17 627,26 €	178 488,01 €
2024	115 027,40 €	492 474,75 €	2044	15 437,29 €	180 388,76 €
2025	103 395,26 €	432 914,71 €	2045	13 214,07 €	182 322,76 €
2026	95 408,84 €	434 583,40 €	2046	10 977,17 €	137 522,02 €
2027	87 326,58 €	436 275,47 €	2047	9 472,44 €	38 431,06 €
2028	79 271,11 €	437 991,42 €	2048	8 310,12 €	39 304,17 €
2029	71 156,13 €	439 731,73 €	2049	7 120,36 €	40 204,70 €
2030	63 101,74 €	403 996,98 €	2050	5 902,34 €	41 133,50 €
2031	55 692,80 €	405 787,73 €	2051	4 655,16 €	42 091,46 €
2032	48 281,05 €	407 604,51 €	2052	3 377,89 €	34 870,62 €
2033	41 266,37 €	364 447,97 €	2053	2 711,46 €	10 625,00 €
2034	37 539,24 €	201 318,63 €	2054	2 422,23 €	10 625,00 €
2035	35 351,46 €	203 217,19 €	2055	2 133,01 €	10 625,00 €
2036	33 135,19 €	205 144,23 €	2056	1 843,79 €	10 625,00 €
2037	30 889,78 €	207 100,43 €	2057	1 554,57 €	10 625,00 €
2038	28 614,52 €	209 086,46 €	2058	1 265,34 €	10 625,00 €
2039	26 308,74 €	211 103,02 €	2059	976,13 €	10 625,00 €
2040	24 022,92 €	183 004,75 €	2060	686,90 €	10 625,00 €
2041	21 910,81 €	174 782,90 €	2061	397,68 €	10 625,00 €
2042	19 784,84 €	176 619,66 €	2062	108,46 €	7 968,75 €

# ANALYSE PROSPECTIVE ETAT DE LA DETTE

Annuités de remboursement au 1er janvier 2023



## ANALYSE PROSPECTIVE ETAT DE LA DETTE

	2018	2019	2020	2021	2022p
Dettes globale (encours au 31 décembre)	4 596 398 €	4 433 489 €	4 872 675 €	6 934 333 €	7 533 225 €
Epargne brute	697 902 €	754 960 €	553 271 €	530 375 €	490 674 €
Capacité désendettement (en années)	6,59	5,87	8,81	13,07	15,35

Dettes globale et capacité de désendettement



27

## ANALYSE PROSPECTIVE CHAINE DE L'EPARGNE (1/2)

	2020	2021	2022p	2023p	2024p	2025p
A-Recettes de gestion	4 224 137 €	4 349 639 €	4 571 054 €	4 763 241 €	4 882 323 €	5 004 381 €
B-Dépenses de gestion	3 570 943 €	3 709 732 €	3 963 235 €	4 201 029 €	4 306 055 €	4 396 482 €
C-Epargne de gestion (A-B)	653 194 €	639 908 €	607 818 €	562 212 €	576 267 €	607 898 €
Total intérêts	99 923 €	109 533 €	117 144 €	126 016 €	115 027 €	103 395 €
D-Epargne brute (C - intérêts)	553 271 €	530 375 €	490 674 €	436 196 €	461 240 €	504 503 €
Taux épargne brute (EP/RRF)	13,10%	12,19%	10,73 %	9,16%	9,45%	10,08%
Dettes	975 124 €	374 151 €	466 109 €	487 688 €	492 475 €	432 915 €
E - Epargne nette (D - dette)	- 421 853 €	156 224 €	24 566 €	-51 492 €	-31 234 €	71 588 €
Taux épargne nette (E/A)	-9,99%	3,59%	0,54 %	-1,08%	-0,64%	1,43%

Hypothèses d'évolution de 2022 à 2023 :

- Recettes de gestion : 7% s/taxes foncières, autres recettes de gestion : 2,5 %
- Dépenses de gestion : 6 % (taux d'inflation source Banque de France)

Hypothèses d'évolution années suivantes :

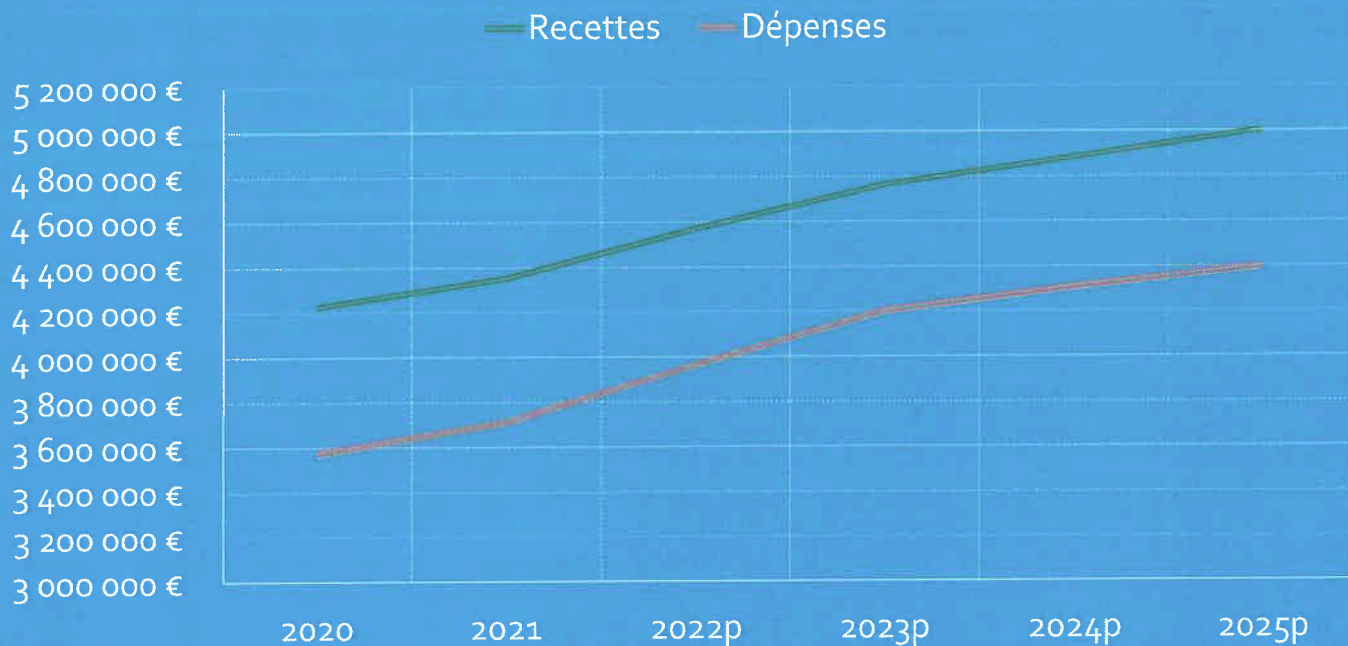
- Recettes : 2,5 %, Dépenses 2024 : 2,5 %, Dépenses 2025 : 2,1%

28

# ANALYSE PROSPECTIVE CHAINE DE L'EPARGNE (2/2)

Envoyé en préfecture le 07/03/2023  
Reçu en préfecture le 07/03/2023  
Affiché le **07 MARS 2023**  
ID : 022-212200810-20230307-2023\_17-DE

## EVOLUTION DES DEPENSES ET RECETTES DE GESTION



29

# ANALYSE PROSPECTIVE PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 07/03/2023  
Reçu en préfecture le 07/03/2023  
Affiché le **07 MARS 2023**  
ID : 022-212200810-20230307-2023\_17-DE

- Derniers versements sur les projets 2020-2022 :
  - Groupe scolaire HILLION
  - Cheminements doux Hillion/Les Quilles – Les Quilles/St René
  - Aménagements Licellion
- Nouveau projet 2023 :
  - Aménagements rues de la Tour du fa et des Ecoles

30