

## PRESENTATION SYNTHETIQUE ACCOMPAGNANT LA MAQUETTE DES BUDGETS PRIMITIFS 2024

Vu en commission des finances du 7 février 2024

### Taux d'imposition d'indirecte

Taux communaux	Taux votés Depuis 2022	Propositions 2024
Taxe d'habitation	16,75 %	16,75 %
Taxe foncière sur les propriétés bâties	37,49 %	37,49 %
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	47,42 %	47,42 %

### Informations diverses pour le vote des BP 2024

#### Présentation consolidée des budgets BP 2023 – BP 2024 :

	2023			2024		
	Fonctionnement	Investissement	Cumul	Fonctionnement	Investissement	Cumul
PRINCIPAL	16 056 900 €	16 760 400 €	32 817 300 €	14 908 800 €	14 844 000 €	29 752 800 €
LE VALLON	435 300 €	- €	435 300 €	497 000 €	- €	497 000 €
KERVIGNOUNEN	190 300 €	111 400 €	301 700 €	78 400 €	111 000 €	189 400 €
			<b>33 554 300 €</b>			<b>30 439 200 €</b>
Pop insee totale		9 522	3 524 € /hab.	Pop insee totale	9 512	3 200 € /hab.
Pop DGF		9 708	3 456 €	Pop DGF	9 698	3 139 €



**Budget principal :****Fonctionnement (Exploitation)**

DEPENSES D'EXPLOITATION					
Chapitre	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2024 - BP 2023	BP 2024 - BP 2023 %
011	Charges à caractère général	3 530 000,00	3 200 000,00	-330 000,00	-9,35%
012	Charges de personnel, frais assimilés	6 513 000,00	6 500 000,00	-13 000,00	-0,20%
014	Atténuations de produits	86 200,00	46 000,00	-40 200,00	-46,64%
65	Autres charges de gestion courante	1 265 000,00	1 412 000,00	147 000,00	11,62%
<b>Total</b>	<b>charges de gestion des services</b>	<b>11 394 200,00</b>	<b>11 158 000,00</b>	<b>-236 200,00</b>	<b>-2,07%</b>
66	Charges financières	210 400,00	177 000,00	-33 400,00	-15,87%
67	Charges exceptionnelles	30 000,00	20 000,00	-10 000,00	-33,33%
68	Dotations aux provi et dépréc. (semi-budg)	5 000,00	30 000,00	25 000,00	500,00%
69	Impôts sur les bénéfiques et assimilés				
022	Dépenses imprévues	20 000,00		-20 000,00	-100,00%
<b>Total</b>	<b>Dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>11 659 600,00</b>	<b>11 385 000,00</b>	<b>-274 600,00</b>	<b>-2,36%</b>
023	Virement à la section d'investissement	3 494 208,30	2 620 700,00	-873 508,30	-25,00%
042	Opération d'ordre transfert entre sections	903 066,29	903 100,00	33,71	0,00%
043	Opération d'ordre à l'intérieur de la section				
<b>Total</b>	<b>Dépenses d'ordre d'exploitation</b>	<b>4 397 274,59</b>	<b>3 523 800,00</b>	<b>-873 474,59</b>	<b>-19,86%</b>
<b>TOTAL</b>		<b>16 056 874,59</b>	<b>14 908 800,00</b>	<b>-1 148 074,59</b>	<b>-7,15%</b>

D002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE

--	--

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES

16 056 874,59	14 908 800,00
---------------	---------------

RECETTES D'EXPLOITATION					
Chapitre	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2024 - BP2023	BP 2024 - BP 2023 %
013	Atténuations de charges	140 000,00	134 000,00	-6 000,00	-4,29%
70	Ventes produits fabriqués, prestations	763 600,00	829 000,00	65 400,00	8,56%
73	Produits issus de la fiscalité	9 246 800,00	2 347 000,00	-6 899 800,00	-74,62%
731	Produits issus de la fiscalité locale		7 095 600,00	7 095 600,00	-
74	Subventions d'exploitation	2 783 700,00	2 606 400,00	-177 300,00	-6,37%
75	Autres produits de gestion courante	240 700,00	1 724 700,00	1 484 000,00	616,54%
<b>Total</b>	<b>Recettes de gestion des services</b>	<b>13 174 800,00</b>	<b>14 736 700,00</b>	<b>1 561 900,00</b>	<b>11,86%</b>
76	Produits financiers	0,00	100,00	100,00	-
77	Produits exceptionnels	0,00	20 000,00	20 000,00	-
78	Reprises sur provisions et dépréciations	0,00	5 000,00	5 000,00	-
<b>Total</b>	<b>Recettes réelles d'exploitation</b>	<b>13 174 800,00</b>	<b>14 761 800,00</b>	<b>1 587 000,00</b>	<b>12,05%</b>
042	Opération d'ordre transfert entre sections	130 000,00	147 000,00	17 000,00	13,08%
043	Opération d'ordre à l'intérieur de la section				
<b>Total</b>	<b>Dépenses d'ordre d'exploitation</b>	<b>130 000,00</b>	<b>147 000,00</b>	<b>17 000,00</b>	<b>13,08%</b>
<b>TOTAL</b>		<b>13 304 800,00</b>	<b>14 908 800,00</b>	<b>1 604 000,00</b>	<b>12,06%</b>

R002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE

2 732 074,59	
--------------	--

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES

16 036 874,59	14 908 800,00
---------------	---------------



## Investissement

## BUDGET PRINCIPAL

DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
Chapitre	Libellé	BP 2023	R.A.R. N-1	Nouv. 2024	BP 2024
20	Immobilisations corporelles	54 784,00	44 940,00	128 800,00	173 740,00
204	Subventions d'équipement versées	149 500,00		79 000,00	79 000,00
21	Immobilisations corporelles	356 216,00	119 767,34	741 200,00	860 967,34
22	Immobilisations reçues en affectation	0			0
23	Immobilisations en cours	89 000,00		200 000,00	200 000,00
	Total des opérations d'équipement	6 404 869,27	694 340,73	6 588 145,91	7 282 486,64
<b>Total</b>	<b>dépenses d'équipement</b>	<b>7 054 369,27</b>	<b>859 048,07</b>	<b>7 737 145,91</b>	<b>8 596 193,98</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	60 000,00			0,00
13	Subventions d'investissement	0			0
16	Emprunts et dettes assimilées	1 020 000,00		1 045 813,00	1 045 813,00
26	Participations et créances rattachées	0			0
27	Autres immobilisations financières	5 000,00		5 000,00	5 000,00
020	Dépenses imprévues	0			0
<b>Total</b>	<b>dépenses financières</b>	<b>1 085 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 050 813,00</b>	<b>1 050 813,00</b>
45....	Total des opérations pour cpte tiers	55 066,67		50 000,00	50 000,00
<b>Total</b>	<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>8 194 435,94</b>	<b>859 048,07</b>	<b>8 837 958,91</b>	<b>9 697 006,98</b>
040	Opération d'ordre transfert entre sections	136 000,00		147 000,00	147 000,00
041	Opération patrimoniales	8 430 000,00		5 000 000,00	5 000 000,00
<b>Total</b>	<b>Dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>8 566 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 147 000,00</b>	<b>5 147 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>16 760 435,94</b>	<b>859 048,07</b>	<b>13 984 958,91</b>	<b>14 844 006,98</b>

D001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIP  TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES  

RECETTES D'INVESTISSEMENT					
Chapitre	Libellé	BP 2023	R.A.R. N-1	Nouv. 2024	BP 2024
13	Subventions d'investissement	1 243 210,44	679 496,07	820 000,00	1 499 496,07
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	0,00		3 810 710,91	3 810 710,91
20	Immobilisations incorporelles	0,00			0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00			0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00			0,00
23	Immobilisations en cours	0,00			0,00
<b>Total</b>	<b>Recettes d'équipement</b>	<b>1 243 210,44</b>	<b>679 496,07</b>	<b>4 630 710,91</b>	<b>5 310 206,98</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	610 840,38		844 000,00	844 000,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (7)	3 279 159,20			0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00			0,00
18	Comptes de liaison : affect. (BA et régies)	0,00			0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00			0,00
27	Autres immobilisations financières	116 000,00		116 000,00	116 000,00
<b>Total</b>	<b>recettes financières</b>	<b>4 005 999,58</b>	<b>0,00</b>	<b>960 000,00</b>	<b>960 000,00</b>
45....	Total des opérations pour cpte tiers	50 000,00		50 000,00	50 000,00
<b>Total</b>	<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>5 299 210,02</b>	<b>679 496,07</b>	<b>5 640 710,91</b>	<b>6 320 206,98</b>
021	Virements de la section d'exploitation	3 494 208,30		2 620 700,00	2 620 700,00
040	Opération d'ordre transfert entre sections	903 066,29		903 100,00	903 100,00
041	Opération patrimoniales	8 430 000,00		5 000 000,00	5 000 000,00
<b>Total</b>	<b>Recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>12 827 274,59</b>	<b>0,00</b>	<b>8 523 800,00</b>	<b>8 523 800,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>18 126 484,61</b>	<b>679 496,07</b>	<b>14 164 510,91</b>	<b>14 844 006,98</b>

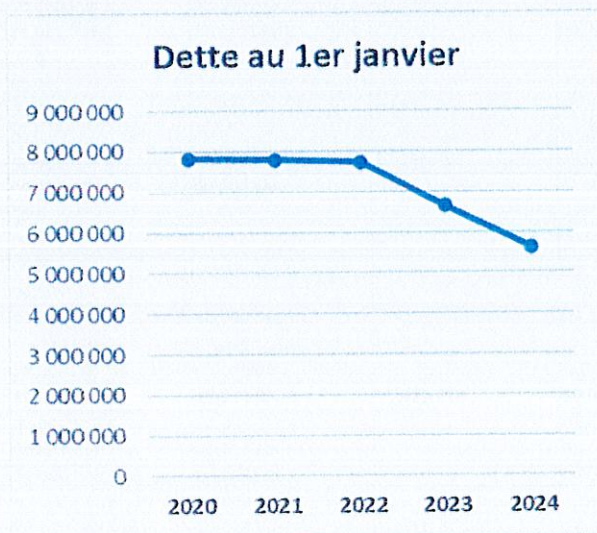
R001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANCITPE  TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES



### Détail des dépenses d'équipement du budget principal

n° OP / Chap	Libellé Opération	Rappel ROB 2024	R.A.R. 2023	crédits nouveaux 2024	BP 2024	BP2024-ROB2024
20	Immobilisations incorporelles / <b>matériels et travaux divers</b>	128 800,00	44 940,00	128 800,00	173 740,00	44 940,00
204	Subventions d'investissement versées ( <b>AC investissement</b> )	79 000,00		79 000,00	79 000,00	0,00
21	Immobilisations corporelles / <b>matériels et travaux divers</b>	416 200,00	119 767,34	441 200,00	560 967,34	144 767,34
21	Acquisitions foncières / renouvellement urbain	300 000,00		300 000,00	300 000,00	0,00
23	Immobilisations en cours			200 000,00	200 000,00	200 000,00
<b>s/ total</b>	<b>Hors opérations de travaux</b>	<b>924 000,00</b>	<b>164 707,34</b>	<b>1 149 000,00</b>	<b>1 313 707,34</b>	<b>389 707,34</b>
229	Opérations non identifiées (ONI)		32 485,96		32 485,96	32 485,96
244	Effacement des réseaux hyper-centre	150 000,00	133 043,66	16 956,34	150 000,00	0,00
250	Aménagement abords bibliothèque & place de l'église	825 000,00		1 300 000,00	1 300 000,00	475 000,00
237	Bibliothèque - <b>APCP</b>	2 000 000,00	140 414,86	1 859 585,14	2 000 000,00	0,00
245	Complexe sportif de Tiez - Nevez - <b>APCP</b>	1 400 000,00	2 640,00	1 397 360,00	1 400 000,00	0,00
222	Complexe sportif de Kerzourat & terrain synthétique	300 000,00	296 360,77	64 990,49	361 351,26	61 351,26
230	Editifices et mobiliers cultuels	330 000,00	4 726,92	330 000,00	334 726,92	4 726,92
231	Extension urbanisation - éclairage public + convention Intracting SDEF	200 000,00	40 746,06	159 253,94	200 000,00	0,00
233	Groupes scolaires	180 000,00	11 958,94	180 000,00	191 958,94	11 958,94
238	Hôtel de ville		6 854,40		6 854,40	6 854,40
249	Multi-accueil	150 000,00		150 000,00	150 000,00	0,00
227	Programme annuel de voirie	310 000,00		310 000,00	310 000,00	0,00
235	Rue du manoir		13 411,40		13 411,40	13 411,40
247	Rénovation toitures de kervanus		4 635,00		4 635,00	4 635,00
248	Rénovation toitures de ty guen	250 000,00		250 000,00	250 000,00	0,00
221	Résidence mangin		7 062,76		7 062,76	7 062,76
243	Kéravel (2023) et Allée de la croix (2024)	320 000,00		320 000,00	320 000,00	0,00
251	Refonte eaux pluviales place de l'église	250 000,00		250 000,00	250 000,00	0,00
<b>s/ total</b>	<b>Opérations d'équipements</b>	<b>6 665 000,00</b>	<b>694 340,73</b>	<b>6 588 145,91</b>	<b>7 282 486,64</b>	<b>617 486,64</b>
<b>TOTAL</b>	<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>7 589 000,00</b>	<b>859 048,07</b>	<b>7 737 145,91</b>	<b>8 596 193,98</b>	<b>1 007 193,98</b>

Encours de dette au 1<sup>er</sup> janvier 2024 budget principal : 5 617 000 €





## BUDGET ANNEXE LE VALLON

DEPENSES D'EXPLOITATION					
Chapitre	Libellé	BP 2023 T.T.C	BP 2024 T.T.C	BP 2024 - 2023	BP 2024 - BP 2023 %
011	Charges à caractère général	359 400,00	421 300,00	61 900,00	17,22%
012	Charges de personnel, frais assimilés	74 500,00	74 500,00		0,00%
014	Atténuations de produits				
65	Autres charges de gestion courante				
<b>Total</b>	<b>charges de gestion des services</b>	<b>433 900,00</b>	<b>495 800,00</b>	<b>61 900,00</b>	<b>14,27%</b>
66	Charges financières				
67	Charges exceptionnelles	1 400,00	1 200,00	-200,00	-14,29%
68	Dotations aux provi et dépréc.				
69	Impôts sur les bénéfiques et assimilés				
022	Dépenses imprévues				
<b>Total</b>	<b>Dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>435 300,00</b>	<b>497 000,00</b>	<b>61 700,00</b>	<b>14,17%</b>
023	Virement à la section d'investissement				
042	Opération d'ordre transfert entre sections				
043	Opération d'ordre à l'intérieur de la section				
<b>Total</b>	<b>Dépenses d'ordre d'exploitation</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>		<b>435 300,00</b>	<b>497 000,00</b>	<b>61 700,00</b>	<b>14,17%</b>

D002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE

--	--

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES

435 300,00	497 000,00
------------	------------

RECETTES D'EXPLOITATION					
Chapitre	Libellé	BP 2023 T.T.C	BP 2024 T.T.C	BP 2024 - 2023	BP 2024 - BP 2023 %
013	Atténuations de charges				
70	Ventes produits fabriqués, prestations	74 561,31	80 000,00	5 438,69	7,29%
73	Produits issus de la fiscalité				
74	Subventions d'exploitation				
75	Autres produits de gestion courante	357 100,00	417 000,00	59 900,00	16,77%
<b>Total</b>	<b>Recettes de gestion des services</b>	<b>431 661,31</b>	<b>497 000,00</b>	<b>65 338,69</b>	<b>15,14%</b>
76	Produits financiers				
77	Produits exceptionnels				
78	Reprises sur provisions et dépréciations				
<b>Total</b>	<b>Recettes réelles d'exploitation</b>	<b>431 661,31</b>	<b>497 000,00</b>	<b>65 338,69</b>	<b>15,14%</b>
042	Opération d'ordre transfert entre sections				
043	Opération d'ordre à l'intérieur de la section				
<b>Total</b>	<b>Recettes d'ordre d'exploitation</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>		<b>431 661,31</b>	<b>497 000,00</b>	<b>65 338,69</b>	<b>15,14%</b>

R002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE

3 638,69	
----------	--

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES

435 300,00	497 000,00
------------	------------



## BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT KERVIGNOUNEN

DEPENSES D'EXPLOITATION					
Chapitre	Libellé	BP 2023 T.T.C	BP 2024 T.T.C	BP 2024 - 2023	BP 2024 - BP 2023 %
011	Charges à caractère général	30 000,00	0,00	-30 000,00	-100,00%
012	Charges de personnel, frais assimilés				
014	Atténuations de produits				
65	Autres charges de gestion courante	48 928,51	25 691,77	-23 236,74	-47,49%
<b>Total</b>	<b>charges de gestion des services</b>	<b>78 928,51</b>	<b>25 691,77</b>	<b>-53 236,74</b>	<b>-67,45%</b>
66	Charges financières				
67	Charges exceptionnelles				
68	Dotations aux provi et dépréc.				
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés				
022	Dépenses imprévues				
<b>Total</b>	<b>Dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>78 928,51</b>	<b>25 691,77</b>	<b>-53 236,74</b>	<b>-67,45%</b>
023	Virement à la section d'investissement				
042	Opération d'ordre transfert entre sections	111 371,49	52 738,23	-58 633,26	-52,65%
043	Opération d'ordre à l'intérieur de la section				
<b>Total</b>	<b>Dépenses d'ordre d'exploitation</b>	<b>111 371,49</b>	<b>52 738,23</b>	<b>-58 633,26</b>	<b>-52,65%</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>190 300,00</b>	<b>78 430,00</b>	<b>-111 870,00</b>	<b>-58,79%</b>

D002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE

--	--

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES

190 300,00	78 430,00
------------	-----------

RECETTES D'EXPLOITATION					
Chapitre	Libellé	BP 2023 T.T.C	BP 2024 T.T.C	BP 2024 - 2023	BP 2024 - BP 2023 %
013	Atténuations de charges				
70	Ventes produits fabriqués, prestations	190 300,00	78 430,00	-111 870,00	-58,79%
73	Produits issus de la fiscalité				
74	Subventions d'exploitation				
75	Autres produits de gestion courante				
<b>Total</b>	<b>Recettes de gestion des services</b>	<b>190 300,00</b>	<b>78 430,00</b>	<b>-111 870,00</b>	<b>-58,79%</b>
76	Produits financiers				
77	Produits exceptionnels				
78	Reprises sur provisions et dépréciations				
<b>Total</b>	<b>Recettes réelles d'exploitation</b>	<b>190 300,00</b>	<b>78 430,00</b>	<b>-111 870,00</b>	<b>-58,79%</b>
042	Opération d'ordre transfert entre sections				
043	Opération d'ordre à l'intérieur de la section				
<b>Total</b>	<b>Dépenses d'ordre d'exploitation</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>190 300,00</b>	<b>78 430,00</b>	<b>-111 870,00</b>	<b>-58,79%</b>

R002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE

--	--

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES

190 300,00	78 430,00
------------	-----------



**DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

Chapitre	Libellé	BP 2023 T.T.C	BP 2024 T.T.C	BP 2024 - BP 2023	BP 2024 - BP 2023 %
20	Immobilisations corporelles				
21	Immobilisations corporelles				
22	Immobilisations reçues en affectation				
23	Immobilisations en cours				
	Total des opérations d'équipement				
<b>Total</b>	<b>dépenses d'équipement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves				
13	Subventions d'investissement				
16	Emprunts et dettes assimilées	111 000,00	111 000,00	0,00	0,00%
26	Participations et créances rattachées				
27	Autres immobilisations financières				
020	Dépenses imprévues				
<b>Total</b>	<b>dépenses financières</b>	<b>111 000,00</b>	<b>111 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
45....	Total des opérations pour cpte tiers				
<b>Total</b>	<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>111 000,00</b>	<b>111 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
040	Opération d'ordre transfert entre sections				
041	Opération patrimoniales				
<b>Total</b>	<b>Dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>111 000,00</b>	<b>111 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

D001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES  **RECETTES D'INVESTISSEMENT**

Chapitre	Libellé	BP 2023 T.T.C	BP 2024 T.T.C	BP 2024 - BP 2023	BP 2024 - BP 2023 %
13	Subventions d'investissement				
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)		58 261,77	58 261,77	
20	Immobilisations incorporelles				
21	Immobilisations corporelles				
22	Immobilisations reçues en affectation				
23	Immobilisations en cours				
<b>Total</b>	<b>Recettes d'équipement</b>	<b>0,00</b>	<b>58 261,77</b>	<b>58 261,77</b>	
10	Dotations, fonds divers et réserves				
106	Réserves				
165	Dépôts et cautionnements reçus				
18	Comptes de liaison : affect. (BA et régies)				
26	Participations et créances rattachées				
27	Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>recettes financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
45....	Total des opérations pour cpte tiers				
<b>Total</b>	<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>58 261,77</b>	<b>58 261,77</b>	
021	Virements de la section d'exploitation				
040	Opération d'ordre transfert entre sections	111 371,49	52 738,23	-58 633,26	-52,65%
041	Opération patrimoniales				
<b>Total</b>	<b>Recettes d'ordre d'exploitation</b>	<b>111 371,49</b>	<b>52 738,23</b>	<b>-58 633,26</b>	<b>-52,65%</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>111 371,49</b>	<b>111 000,00</b>	<b>-371,49</b>	<b>-0,33%</b>

R001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANCITPE TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES