

Envoyé en préfecture le 19/03/2024

Reçu en préfecture le 19/03/2024

Publié le **20 MARS 2024**

ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2024

Commune de HILLION

DISPOSITIONS REGLEMENTAIRES

Envoyé en préfecture le 19/03/2024

Reçu en préfecture le 19/03/2024

Publié le 20 MARS 2024

ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

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

OBJECTIFS DU D.O.B

Envoyé en préfecture le 19/03/2024
Reçu en préfecture le 19/03/2024
Publié le **20 MARS 2024**
ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-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
8 avril 2024

ENVIRONNEMENT ECONOMIQUE NATIONAL

Envoyé en préfecture le 19/03/2024

Reçu en préfecture le 19/03/2024

Publié le **20 MARS 2024**

ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

► ***Croissance du Produit Intérieur Brut :***

2023 : 0,9 %, prévision 2024 : 1 %

► ***Taux de chômage***

2023 : 7,5 %, prévision 2024 : 7,6 %

► ***Déficit public français :***

2023 : 173,3 Md€, prévision 2024 : 146,9 Md€

► ***Dettes publiques :***

2023 : 3 088,2 Md€ soit 111,7 % du PIB, prévision 2024 : 109,7%

LOI DE FINANCES 2024

Principales Mesures aux collectivités

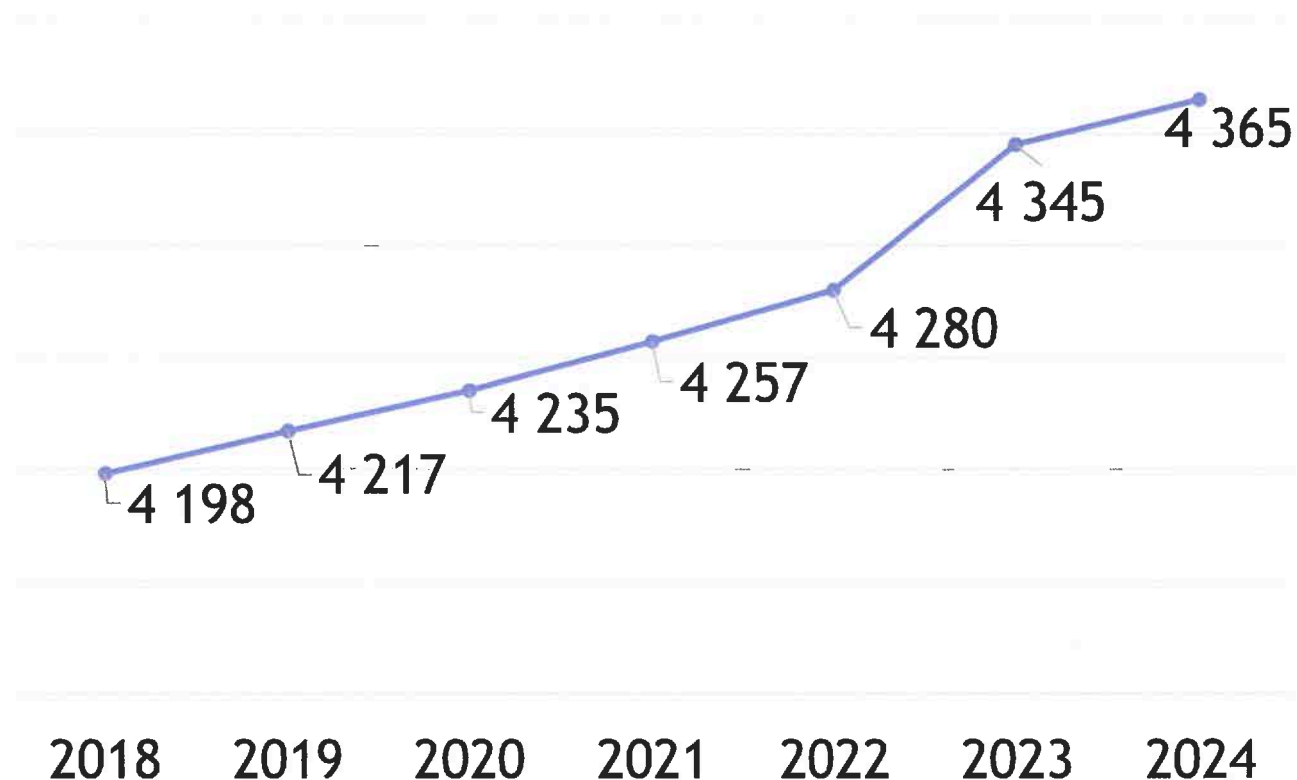
Envoyé en préfecture le 19/03/2024
Reçu en préfecture le 19/03/2024
Publié le **20 MARS 2024**
ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

- ▶ Dotation globale de fonctionnement : majoration de 320 M€ soit 27,2 Md€
- ▶ Fonds vert : enveloppe de 2,1 Md€
- ▶ Dotations d'investissement : enveloppe de 1,8 Md€
- ▶ « Budget vert »
- ▶ Compte Financier Unique

Situation financière de la commune

Population INSEE

Envoyé en préfecture le 19/03/2024
Reçu en préfecture le 19/03/2024
Publié le **20 MARS 2024**
ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

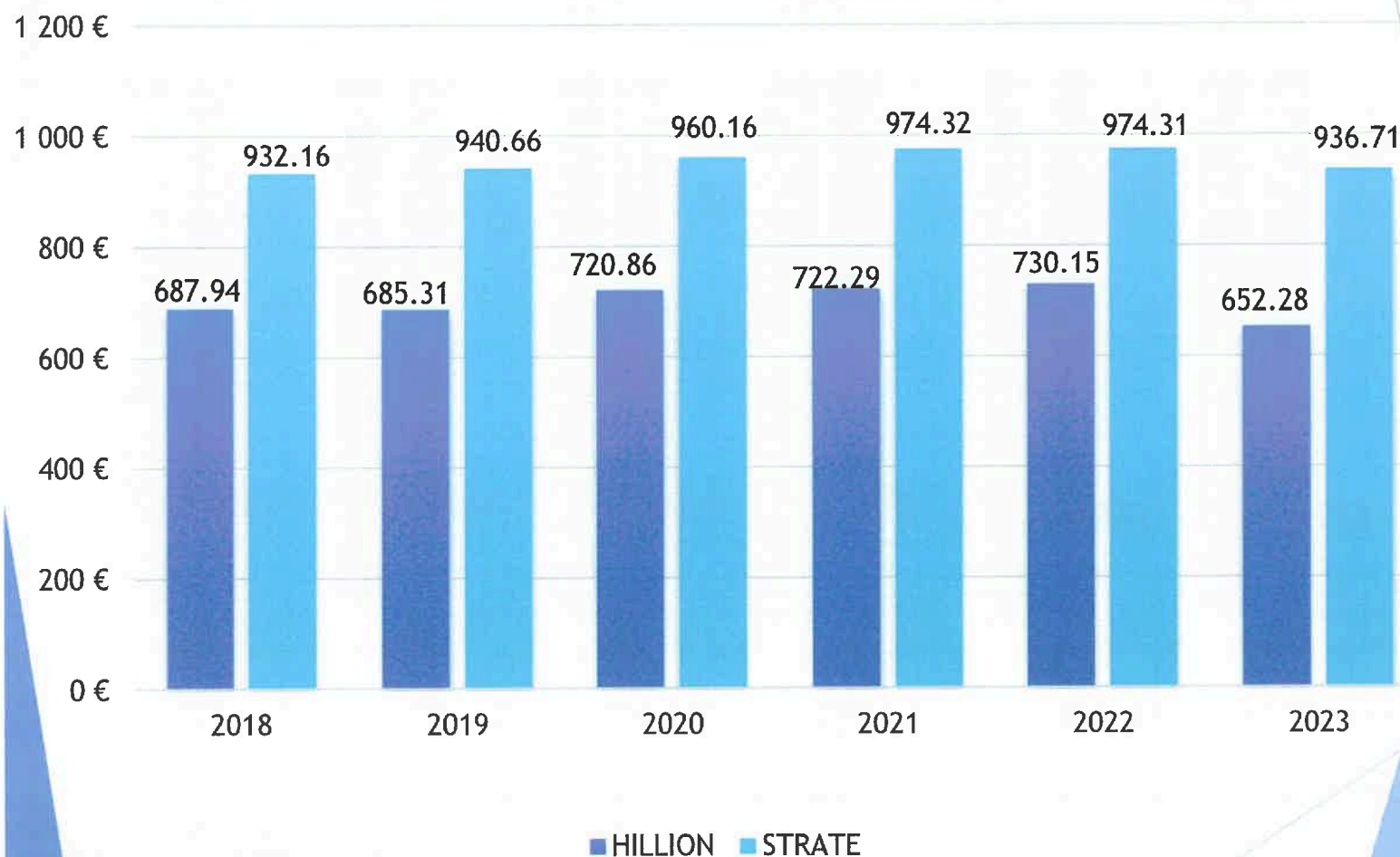


* Nombre d'habitants

Situation financière de la commune

Potentiel fiscal par habitant

Envoyé en préfecture le 19/03/2024
Reçu en préfecture le 19/03/2024
Publié le **20 MARS 2024**
ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE



Une commune dont le potentiel est élevé par rapport à sa strate, est considérée comme « riche ».

Situation financière de la commune

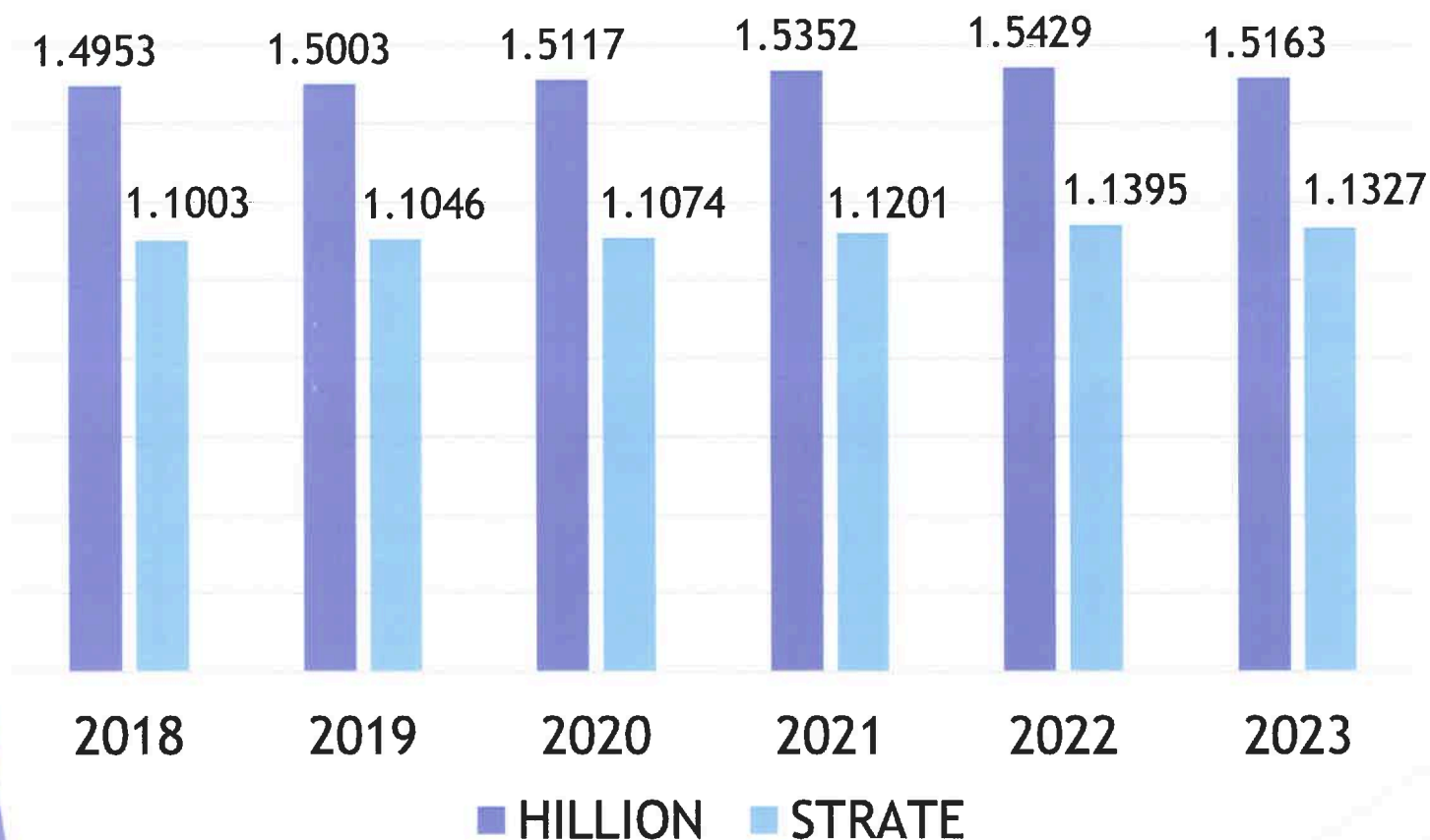
Effort fiscal

Envoyé en préfecture le 19/03/2024

Reçu en préfecture le 19/03/2024

Publié le 20 MARS 2024

ID : 022-212200810-20240319-2024__DB_011-DE



Les contribuables de la commune s'acquittent de taux plus élevés que la moyenne nationale

Situation financière de la commune Saint-Brieuc Armor Agglomération

Envoyé en préfecture le 19/03/2024
Reçu en préfecture le 19/03/2024
Publié le 20 MARS 2024
ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

► Fonds communautaire de fonctionnement (FCF) :

2023 : 45 190 €, 2024 : 45 190 €

► Dotation d'attribution de compensation (DAC) :

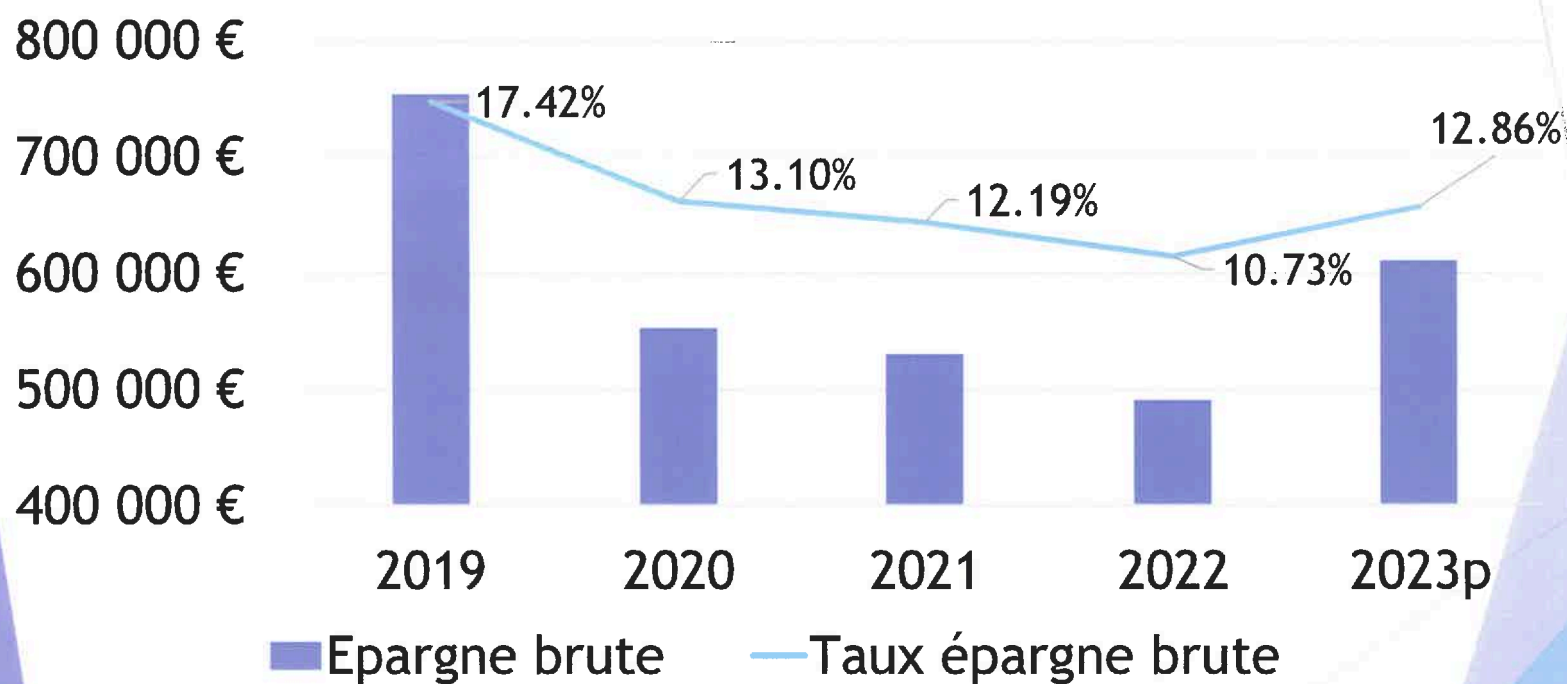
2023 : 172 915 €, 2024 : 173 005 €

Situation financière de la commune

Taux d'épargne

Envoyé en préfecture le 19/03/2024
Reçu en préfecture le 19/03/2024
Publié le 20 MARS 2024
ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

Epargne brute	754 960 €	553 271 €	530 375 €	490 674 €	611 034 €
Taux épargne brute	17,42 %	13,10 %	12,19 %	10,73 %	12,86 %



ANALYSE RETROSPECTIVE

Dépenses et recettes réelles de fonctionnement

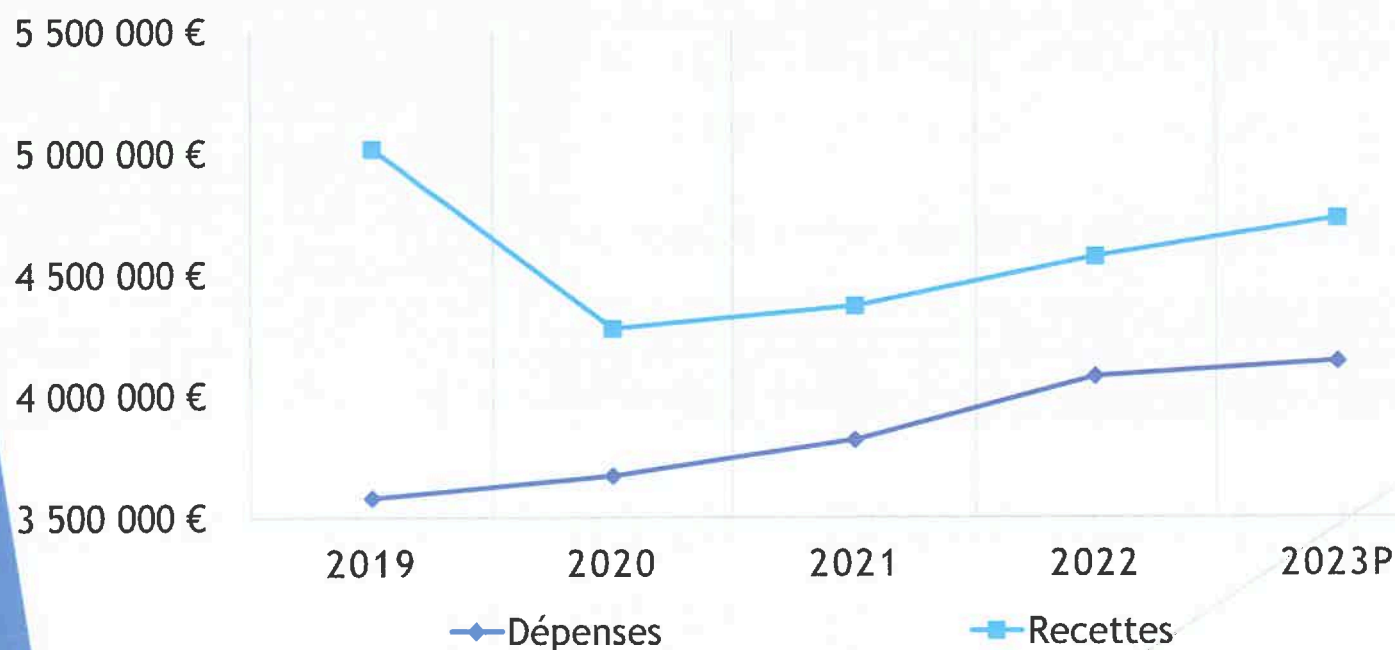
Envoyé en préfecture le 19/03/2024

Reçu en préfecture le 19/03/2024

Publié le **20 MARS 2024**

ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

	2019	2020	2021	2022	2023p
Dépenses	3 579 102 €	3 670 867 €	3 819 265 €	4 080 379 €	4 141 599 €
Recettes	5 015 907 €	4 277 407 €	4 371 256 €	4 572 783 €	4 728 810 €



ANALYSE RETROSPECTIVE

Dépenses réelles de fonctionnement (1/2)

Envoyé en préfecture le 19/03/2024
Reçu en préfecture le 19/03/2024
Publié le 20 MARS 2024
ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

Chapitre	2019	2020	2021	2022	2023p
011 - Charges à caractère général	809 955 €	814 398 €	867 189 €	938 086 €	989 280 €
012 - Charges de personnel	2 199 998 €	2 257 526 €	2 341 048 €	2 499 661 €	2 494 367 €
014 - Atténuations de produits	- €	570 €	- €	142 €	41 €
65 - Autres charges de gestion courante	466 773 €	484 082 €	496 744 €	511 444 €	520 973 €
66 - Charges financières	102 229 €	99 924 €	109 533 €	117 144 €	133 713 €
67 - Charges spécifiques	147 €	14 367 €	4 751 €	12 454 €	1 635 €
68 - Provisions				1 448 €	1 593 €
TOTAL dépenses réelles de fonctionnement	3 579 102 €	3 670 867 €	3 819 265 €	4 080 379 €	4 141 600 €

Entre 2022 et 2023, l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement est de +1,5 %.

ANALYSE RETROSPECTIVE

Dépenses réelles de fonctionnement (2/2)

Envoyé en préfecture le 19/03/2024

Reçu en préfecture le 19/03/2024

Publié le 20 MARS 2024

ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE



- 011 - Charges à caractère général
- 012 - Charges de personnel
- 014 - Atténuations de produits
- 65 - Autres charges de gestion courante
- 66 - Charges financières
- 67 - Charges spécifiques

ANALYSE RETROSPECTIVE

Charges à caractère général (1 / 2)

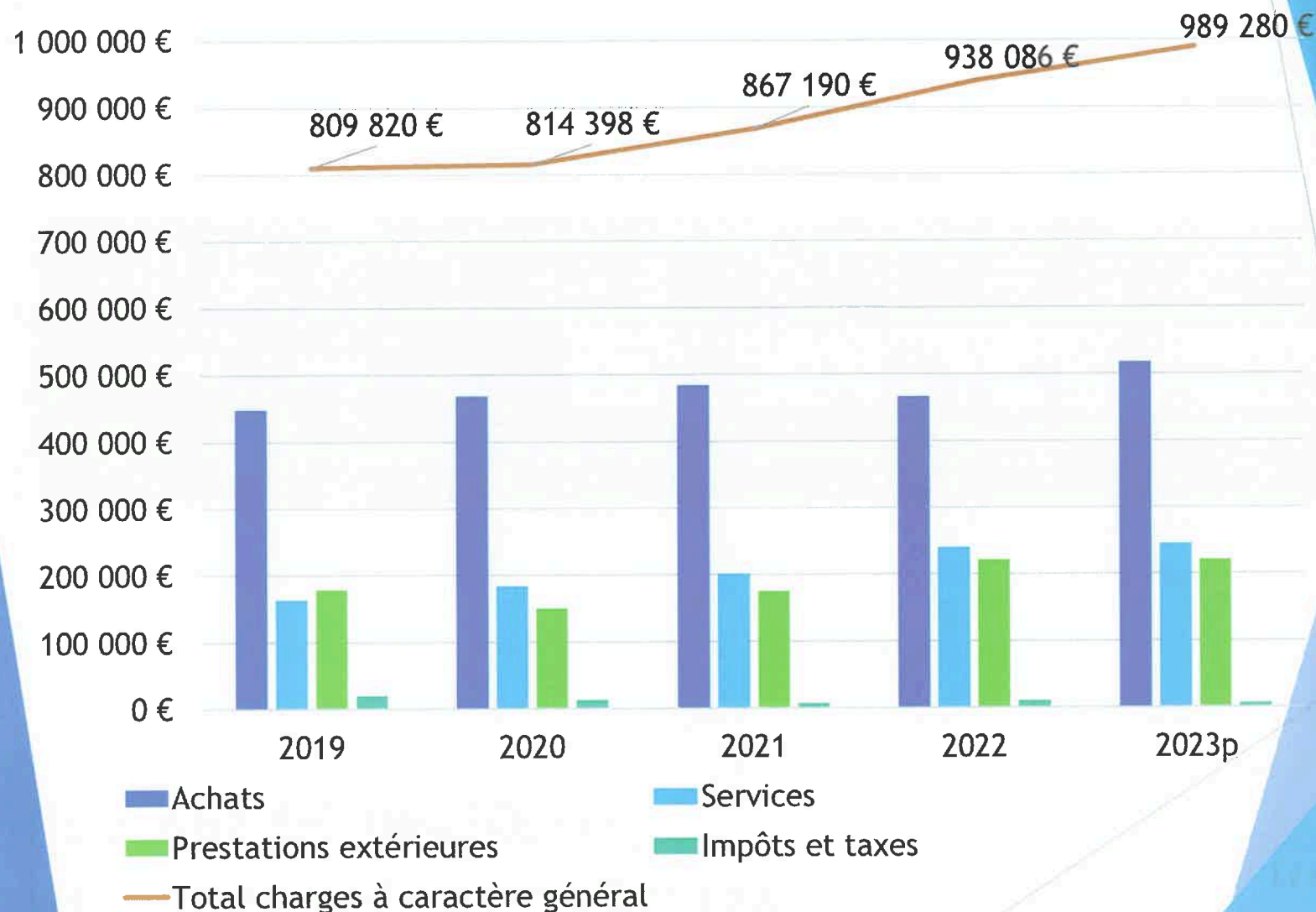
Envoyé en préfecture le 19/03/2024
 Reçu en préfecture le 19/03/2024
 Publié le **20 MARS 2024**
 ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

Comptes	2019	2020	2021	2022	2023p
Achats (fluides, fournitures...)	448 251 €	468 240 €	483 761 €	466 069 €	517 209 €
Services (maintenance, assurances, locations...)	163 612 €	183 662 €	201 714 €	240 346 €	245 077 €
Prestations extérieures (animations, cotisations, transports...)	178 691 €	149 989 €	175 147 €	221 447 €	221 035 €
Impôts et taxes (TVA, taxes foncières)	19 501 €	12 507 €	6 567 €	10 224 €	5 958 €
TOTAL charges à caractère général	809 955 €	814 398 €	867 189 €	938 086 €	989 280 €

ANALYSE RETROSPECTIVE

Charges à caractère général (2/2)

Envoyé en préfecture le 19/03/2024
Reçu en préfecture le 19/03/2024
Publié le **20 MARS 2024**
ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE



ANALYSE RETROSPECTIVE

Charges de personnel

Envoyé en préfecture le 19/03/2024

Reçu en préfecture le 19/03/2024

Publié le **20 MARS 2024**

ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

	2019	2020	2021	2022	2023p
Charges de personnel	2 199 998 €	2 257 526 €	2 341 048 €	2 499 661 €	2 494 367 €
Charges réelles de fonctionnement	3 579 102 €	3 670 867 €	3 819 265 €	4 080 379 €	4 141 600 €
Charges de personnel/ Charges réelles fonctionnement	61,47%	61,50%	61,30%	61,26 %	60,23 %

ANALYSE RETROSPECTIVE

EFFECTIF PHYSIQUE au 31 décembre

Envoyé en préfecture le 19/03/2024

Reçu en préfecture le 19/03/2024

Publié le **20 MARS 2024**

ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

	2021				2022				2023			
Services	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	12			12	10	1		11	10	1		11
Technique	12		2	14	11			11	11			11
Enfance-Jeunesse	6		4	10	8		2	10	8		2	10
Culturel	3			3	3			3	3			3
Cuisine centrale	4		1	5	4		2	6	4		2	6
Agents des écoles	2	1		3	4			4	4			4
Entretien/ accompagnement scolaire	7		3	10	6		4	10	6	1	1	8
Sécurité	1			1	1			1	1			1
TOTAL	47	1	10	58	47	1	8	56	47	2	5	54

ANALYSE RETROSPECTIVE

Charges de gestion courante (1/2)

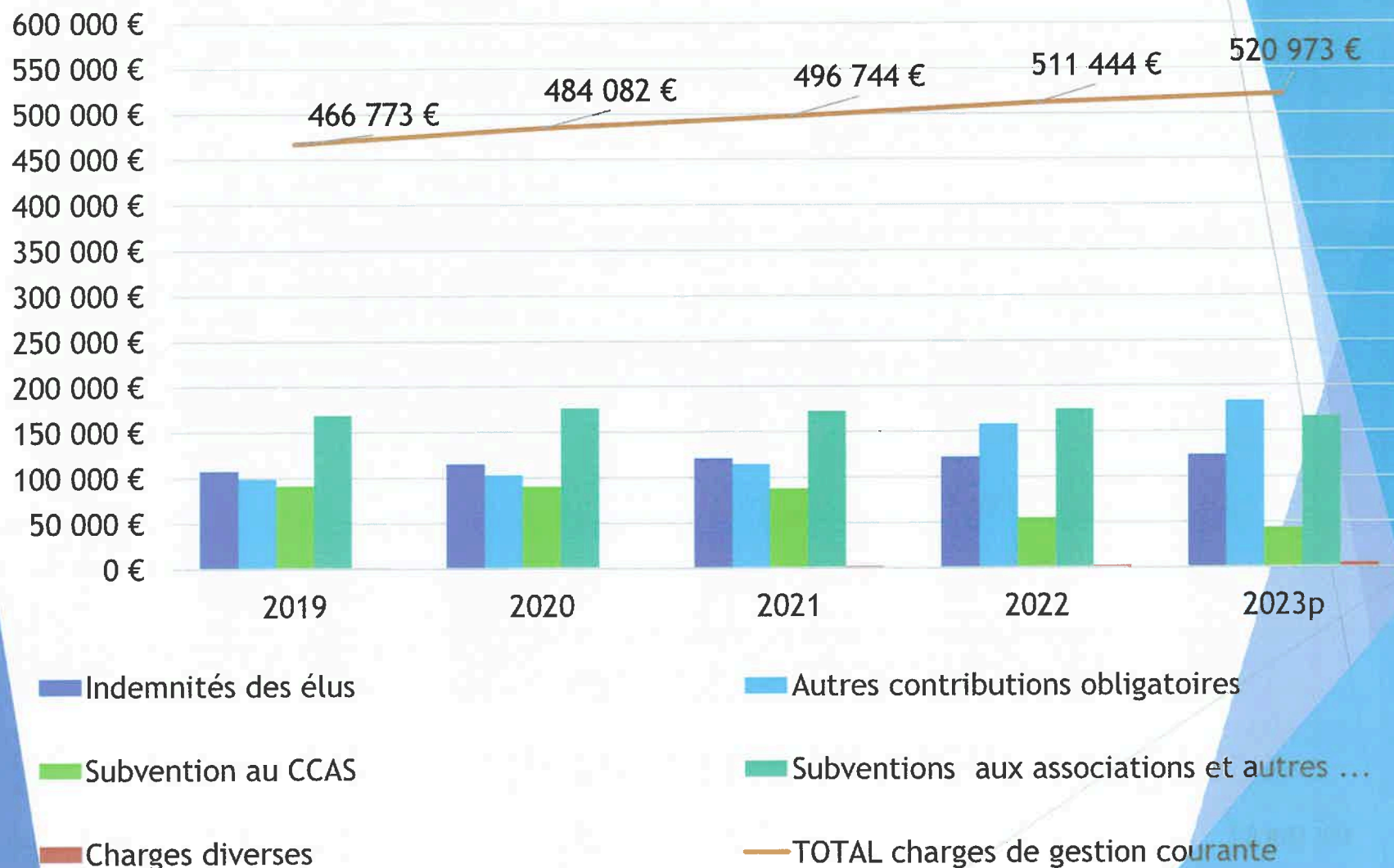
Envoyé en préfecture le 19/03/2024
 Reçu en préfecture le 19/03/2024
 Publié le **20 MARS 2024**
 ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

Comptes	2019	2020	2021	2022	2023p
Indemnités des élus	107 370 €	114 878 €	120 461 €	121 763 €	123 876 €
Autres contributions obligatoires	98 394 €	102 438 €	114 319 €	158 135 €	183 165 €
Subvention au CCAS	91 211 €	90 000 €	87 612 €	54 616 €	43 540 €
Subventions aux associations et autres	168 672 €	176 150 €	172 700 €	174 596 €	165 710 €
...					
dont subventions aux associations	44 230 €	47 925 €	43 950 €	47 840 €	47 455 €
dont subventions aux écoles privées	120 279 €	123 622 €	127 546 €	118 089 €	116 275 €
dont subventions aux écoles publiques	4 163 €	4 603 €	1 204 €	8 666 €	1 980 €
Autres charges	1 128 €	617 €	1 651 €	2 334 €	4 682 €
TOTAL charges de gestion courante	466 773 €	484 082 €	496 744 €	511 444 €	520 973 €

ANALYSE RETROSPECTIVE

Charges de gestion courante (2/2)

Envoyé en préfecture le 19/03/2024
Reçu en préfecture le 19/03/2024
Publié le 20 MARS 2024
ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE



ANALYSE RETROSPECTIVE

Recettes réelles de fonctionnement (1/2)

Envoyé en préfecture le 19/03/2024
 Reçu en préfecture le 19/03/2024
 Publié le **20 MARS 2024**
 ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

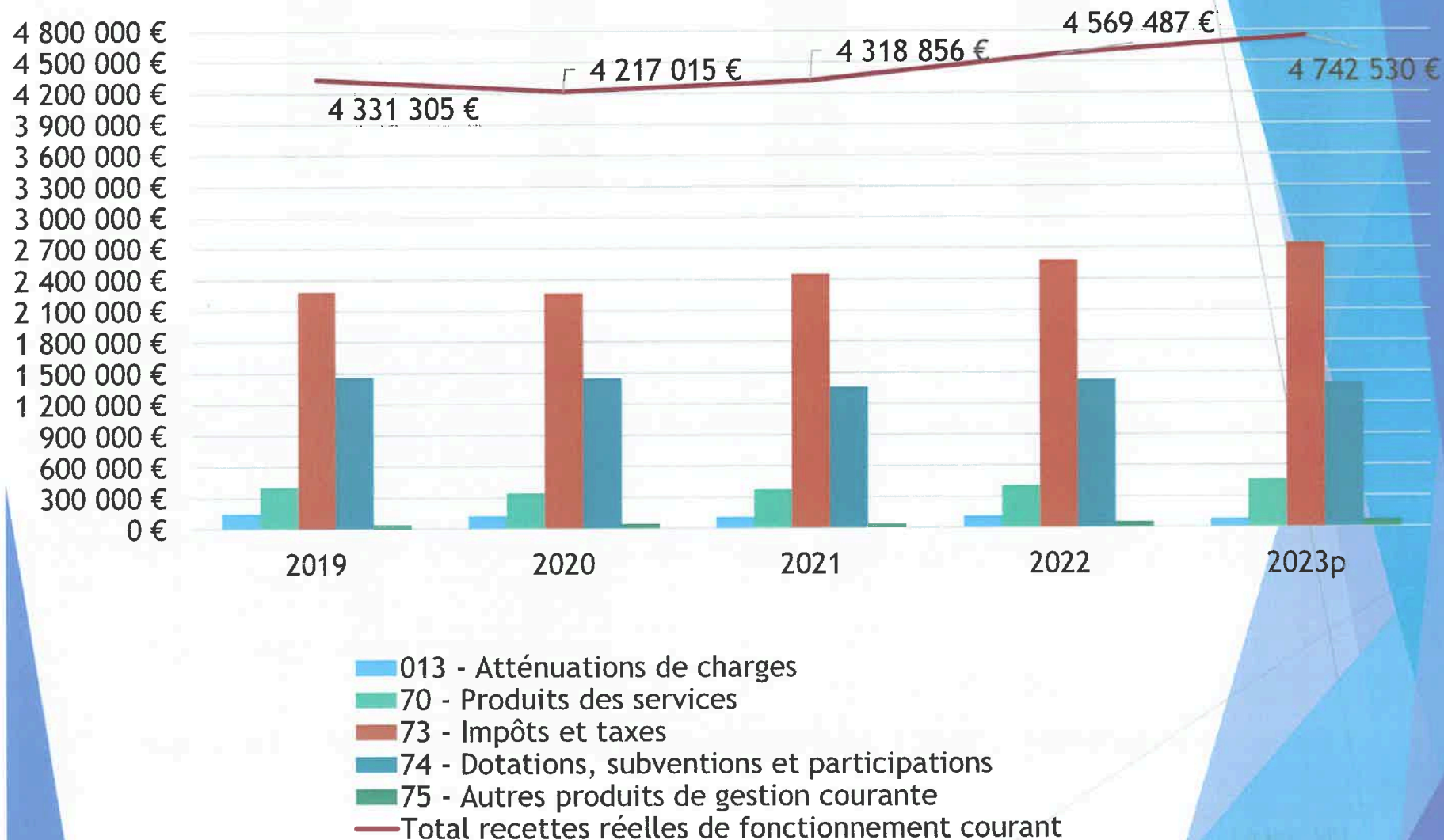
Chapitre	2019	2020	2021	2022	2023p
013 - Atténuations de charge	147 082 €	118 033 €	104 026 €	108 198 €	77 662 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	400 698 €	338 731 €	372 220 €	403 518 €	455 898 €
73 - Impôts et taxes	2 287 169 €	2 272 897 €	2 454 137 €	2 582 661 €	2 745 026 €
74 - Dotations, subventions et participations	1 460 450 €	1 447 518 €	1 358 677 €	1 425 678 €	1 393 632 €
75 - Autres produits de gestion courante	35 907 €	39 836 €	29 796 €	49 431 €	70 312 €
76 - Produits financiers	10 €	7 €	7,20 €	7 €	13 €
77 - Produits spécifiques	684 590 €	60 385 €	52 393 €	3 289 €	50 665 €
78 - Provisions					261 €
TOTAL recettes réelles de fonctionnement	5 015 907 €	4 277 407 €	4 371 256 €	4 572 783 €	4 793 468 €
TOTAL recettes réelles de fonctionnement courant (recettes réelles hors produits financiers, spécifiques et provisions)	4 331 307 €	4 217 015 €	4 318 856 €	4 569 487 €	4 742 530 €

Entre 2022 et 2023, l'évolution des recettes réelles de fonctionnement courant est de +3,79 %.

ANALYSE RETROSPECTIVE

Recettes réelles de fonctionnement courant (2/2)

Envoyé en préfecture le 19/03/2024
Reçu en préfecture le 19/03/2024
Publié le 28 MARS 2024
ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE



ANALYSE RETROSPECTIVE

Impôts et taxes

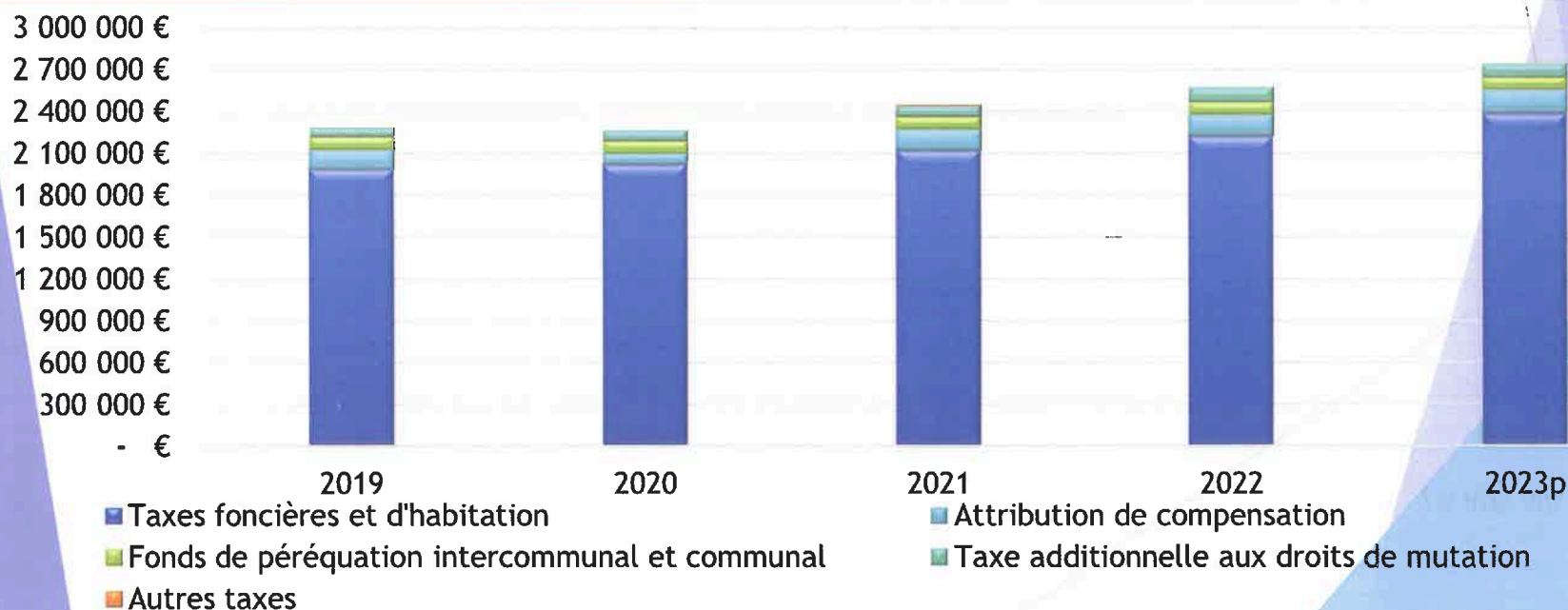
Envoyé en préfecture le 19/03/2024

Reçu en préfecture le 19/03/2024

Publié le **20 MARS 2024**

ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

	2019	2020	2021	2022	2023p
Taxes foncières et d'habitation	1 986 699 €	2 024 705 €	2 122 849 €	2 225 341 €	2 386 002 €
Attribution de compensation	144 631 €	79 805 €	153 212 €	156 229 €	172 915 €
Fonds de péréquation intercommunal et communal	91 419 €	87 757 €	90 404 €	90 408 €	85 209 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation	64 033 €	79 782 €	82 999 €	108 464 €	98 958 €
Autres taxes	388 €	848 €	4 673 €	2 219 €	1 941 €
TOTAL impôts et taxes	2 287 169 €	2 272 897 €	2 454 137 €	2 582 661 €	2 745 026 €



ANALYSE RETROSPECTIVE

Dotations

Envoyé en préfecture le 19/03/2024
 Reçu en préfecture le 19/03/2024
 Publié le **20 MARS 2024**
 ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

	2019	2020	2021	2022	2023p
Dotation forfaitaire	592 872 €	593 927 €	595 334 €	597 446 €	603 353 €
Dotation de solidarité rurale	430 140 €	455 921 €	485 756 €	516 701 €	476 238 €
Dotation nationale de péréquation	97 162 €	91 429 €	94 236 €	92 360 €	87 588 €
TOTAL = Dotation globale de fonctionnement	1 120 174 €	1 141 277 €	1 175 326 €	1 206 507 €	1 167 179 €



ANALYSE PROSPECTIVE

Orientations budgétaires

Envoyé en préfecture le 19/03/2024

Reçu en préfecture le 19/03/2024

Publié le **20 MARS 2024**

ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

► FONCTIONNEMENT :

- . Stabiliser les dépenses
- . Réfléchir à l'équilibrage des finances

► INVESTISSEMENT :

- . Initier les études pour les projets futurs
- . Pas de recours à l'emprunt sur 2024

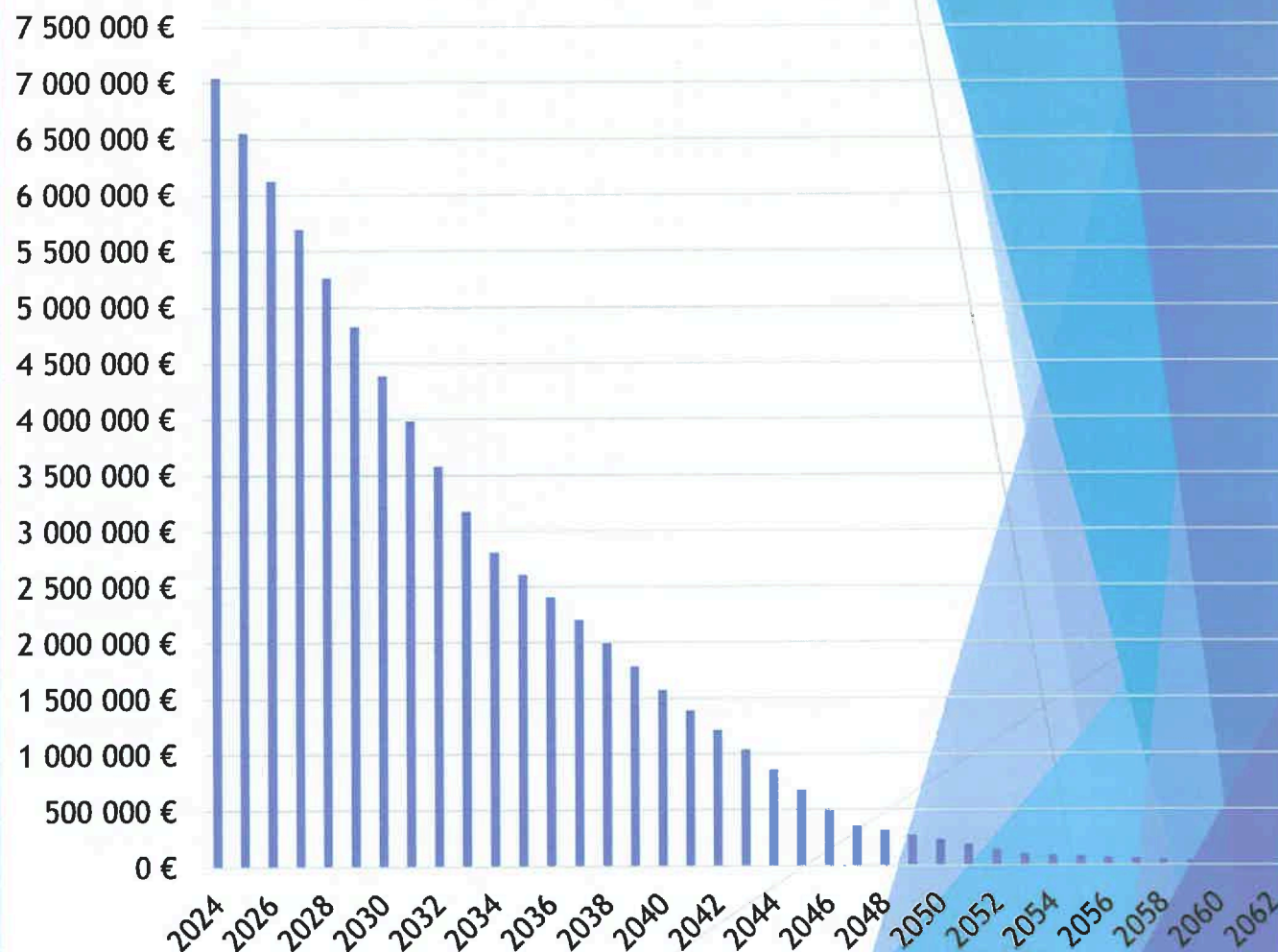
ANALYSE PROSPECTIVE

Etat de la dette

Envoyé en préfecture le 19/03/2024
 Reçu en préfecture le 19/03/2024
 Publié le **20 MARS 2024**
 ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

2024	7 046 539,26 €	2044	859 919,60 €
2025	6 556 032,07 €	2045	678 565,20 €
2026	6 125 029,83 €	2046	494 983,40 €
2027	5 692 297,22 €	2047	355 888,81 €
2028	5 257 803,91 €	2048	315 550,50 €
2029	4 821 518,59 €	2049	273 982,05 €
2030	4 383 409,06 €	2050	231 132,54 €
2031	3 980 942,06 €	2051	186 948,93 €
2032	3 576 583,25 €	2052	141 376,00 €
2033	3 170 297,27 €	2053	103 593,75 €
2034	2 807 047,54 €	2054	92 968,75 €
2035	2 606 796,39 €	2055	82 343,75 €
2036	2 404 504,84 €	2056	71 718,75 €
2037	2 200 132,70 €	2057	61 093,75 €
2038	1 993 638,42 €	2058	50 468,75 €
2039	1 784 979,10 €	2059	39 843,75 €
2040	1 574 110,38 €	2060	29 218,75 €
2041	1 391 132,50 €	2061	18 593,75 €
2042	1 216 153,61 €	2062	7 968,75 €
2043	1 039 098,91 €		

Capital restant dû au 1er janvier 2024



ANALYSE prospective

Etat de la dette

Envoyé en préfecture le 19/03/2024

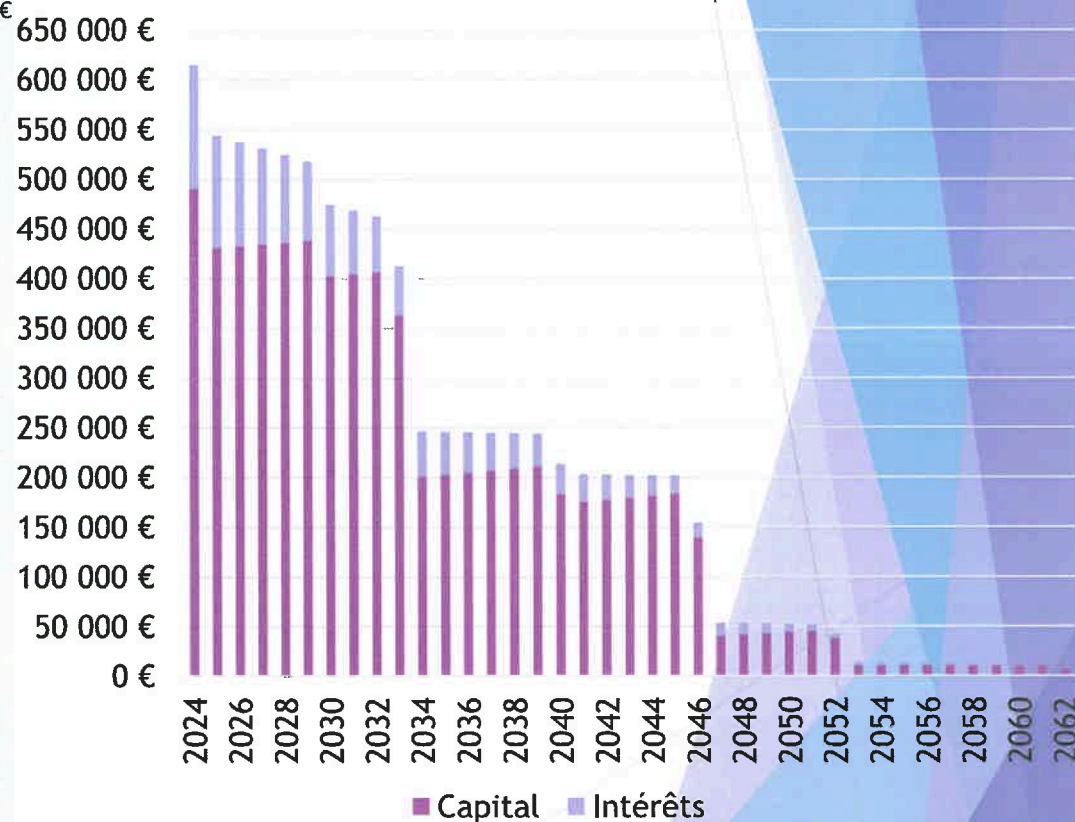
Reçu en préfecture le 19/03/2024

Publié le 20 MARS 2024

ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

Exercice	Intérêts	Capital	Exercice	Intérêts	Capital
2024	125 094,23 €	490 507,19 €	2044	20 496,28 €	181 354,40 €
2025	113 303,27 €	431 002,24 €	2045	17 875,92 €	183 581,80 €
2026	105 151,45 €	432 732,61 €	2046	15 221,78 €	139 094,59 €
2027	96 896,84 €	434 493,31 €	2047	13 278,65 €	40 338,31 €
2028	88 708,87 €	436 285,32 €	2048	11 655,55 €	41 568,45 €
2029	80 358,95 €	438 109,53 €	2049	9 981,53 €	42 849,51 €
2030	72 108,61 €	402 467,00 €	2050	8 254,47 €	44 183,61 €
2031	64 494,87 €	404 358,81 €	2051	6 472,19 €	45 572,93 €
2032	56 868,99 €	406 285,98 €	2052	4 632,34 €	37 782,25 €
2033	49 630,32 €	363 249,73 €	2053	3 693,96 €	10 625,00 €
2034	45 668,69 €	200 251,15 €	2054	3 291,00 €	10 625,00 €
2035	43 235,33 €	202 291,55 €	2055	2 898,04 €	10 625,00 €
2036	40 761,78 €	204 372,14 €	2056	2 505,08 €	10 625,00 €
2037	38 246,68 €	206 494,28 €	2057	2 112,12 €	10 625,00 €
2038	35 688,68 €	208 659,32 €	2058	1 719,16 €	10 625,00 €
2039	33 086,33 €	210 868,72 €	2059	1 326,22 €	10 625,00 €
2040	30 489,37 €	182 977,88 €	2060	933,28 €	10 625,00 €
2041	28 050,67 €	174 978,89 €	2061	540,32 €	10 625,00 €
2042	25 581,90 €	177 054,70 €	2062	147,36 €	7 968,75 €
2043	23 064,33 €	179 179,31 €			

Annuités de remboursement au 1er janvier 2024



ANALYSE PROSPECTIVE

Etat de la dette

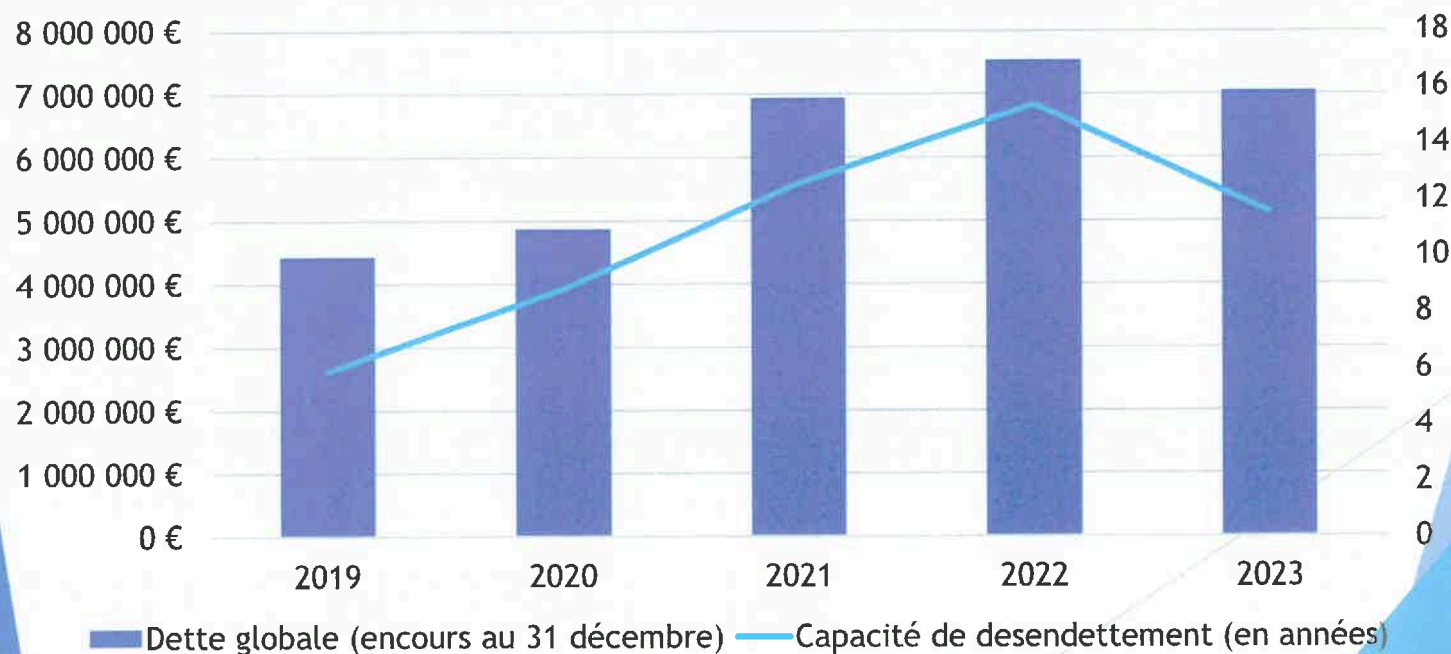
Envoyé en préfecture le 19/03/2024

Reçu en préfecture le 19/03/2024

Publié le 28 MARS 2024

ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

	2019	2020	2021	2022	2023p
Dette globale (encours au 31 décembre)	4 433 489 €	4 872 675 €	6 934 333 €	7 533 225 €	7 046 539 €
Epargne brute	754 960 €	553 271 €	551 980 €	490 674 €	611 034 €
Capacité désendettement (en années)	5,87	8,81	12,56	15,35	11,53



ANALYSE PROSPECTIVE

Chaine de l'épargne (1/2)

Envoyé en préfecture le 19/03/2024
 Reçu en préfecture le 19/03/2024
 Publié le **20 MARS 2024**
 ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

En €	2021	2022	2023	2024p	2025p	2026p
A-Recettes de gestion	4 349 639	4 571 054	4 752 633	5 008 507	4 866 084	4 987 736
B-Dépenses de gestion	3 709 732	3 963 235	4 007 887	4 108 084	4 182 030	4 257 306
C-Epargne de gestion (A-B)	639 908	607 818	744 746	900 422	684 054	730 429
Total intérêts	109 533	117 144	133 713	125 094	113 303	105 151
D-Epargne brute (C - intérêts)	530 375	490 674	611 034	775 328	570 751	625 278
Taux épargne brute (D/A)	12,19%	10,73 %	12,86%	15,48%	11,73%	12,54%
Dettes	374 151	466 109	486 686	490 507	431 002	432 733
E-Epargne nette (D - dette)	156 224	24 566	124 348	284 821	139 749	192 545
Taux épargne nette (E/A)	3,59%	0,54 %	2,62%	5,69%	2,87%	3,86%

Hypothèses d'évolution :

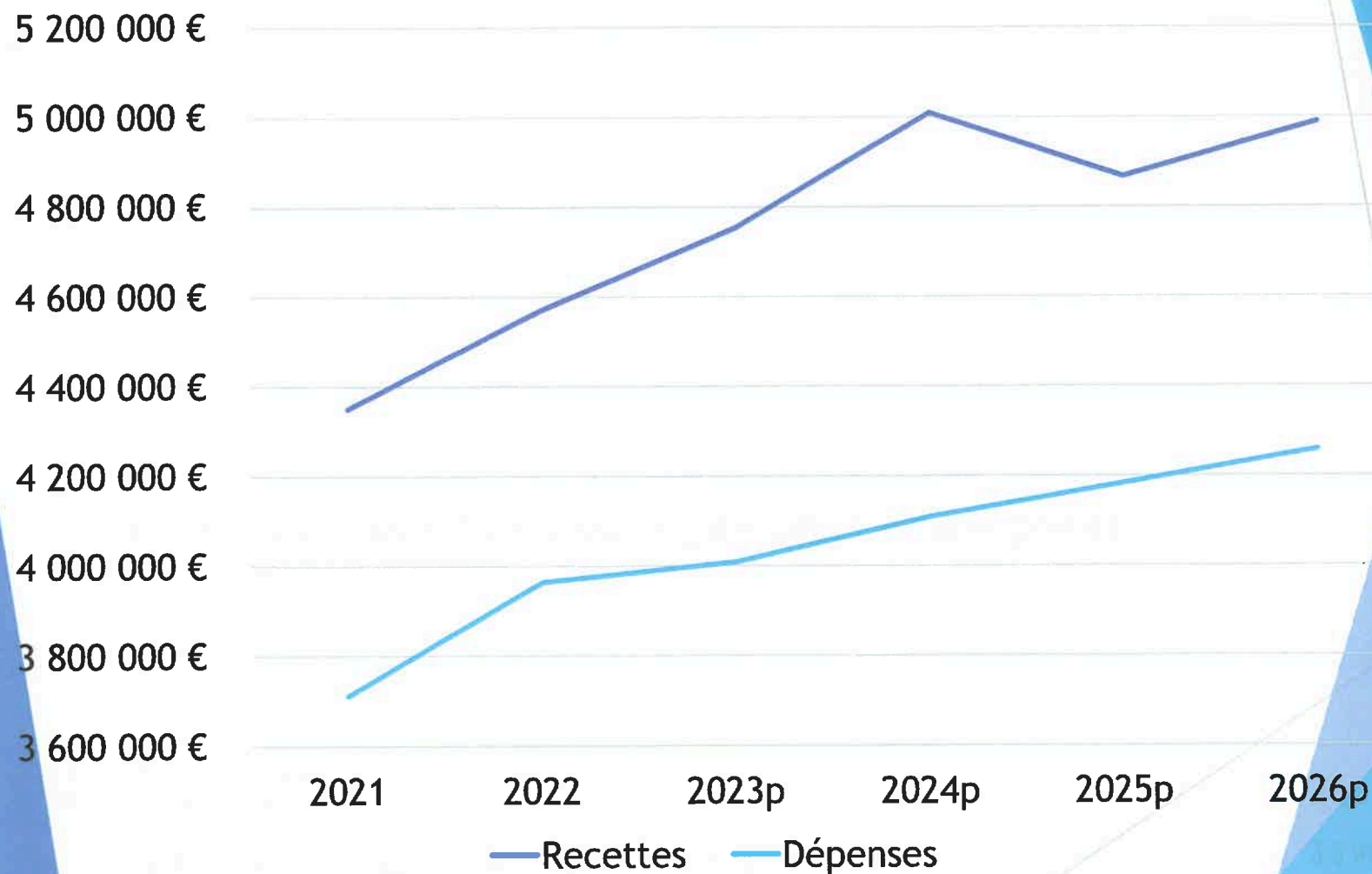
- 2024 : 3,9 % s/TF, 2,5 % sur autres recettes, subv. except., 2,5% sur dépenses
- 2025/2026 : R=2,5 %, D=1,8 %

ANALYSE PROSPECTIVE

Chaine de l'épargne (2/2)

Envoyé en préfecture le 19/03/2024
Reçu en préfecture le 19/03/2024
Publié le **28 MARS 2024**
ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

EVOLUTION DES DEPENSES ET RECETTES DE GESTION



ANALYSE PROSPECTIVE

Projet 2024

Envoyé en préfecture le 19/03/2024

Reçu en préfecture le 19/03/2024

Publié le **20 MARS 2024**

ID : 022-212200810-20240319-2024_DB_011-DE

- Aménagements rues de la Tour du fa et des Ecoles