

EXTRAIT du REGISTRE des DÉLIBÉRATIONS du CONSEIL MUNICIPAL d'HILLION SÉANCE du lundi 8 avril 2024

Date de convocation : 2 avril 2024

Date d'affichage : 2 avril 2024

Nombre de Conseillers en exercice : 27

Nombre de Conseillers présents : 25

Nombre de Conseillers votants : 27

L'an deux mille vingt-quatre, le lundi huit avril à dix-huit heures trente minutes, le Conseil Municipal légalement convoqué, s'est réuni à la salle du Conseil Municipal en séance publique sous la présidence de Madame le Maire.

Étaient présents : A. Guennou – M. Cosson – M. Colas – A. Jégouic – K. Guessant – W. Macé – V. Rosnarho – M. Chaplain – G. Kuntz – D. Boulaire – B. Delanoë – V. Rebours – M. Devrand – A.G. Bertrand – I. Crézé – E. Allanïc – F. Le Meur – A. Mercier – I. Lévêque – S. Hamon – F. Deniaux – V. Gaudu – E. Guy-Claereboudt – P. Carrière & A. Le Texier formant la majorité des membres en exercice.

Étaient absents excusés : H. Bourdonnais donnant procuration à B. Delanoë, S. Rault donnant procuration à M. Devrand.

Était absent : néant

Madame Morgane Colas est nommée secrétaire et Monsieur Philippe Carrière, secrétaire adjoint.

OBJET :

BUDGET PRIMITIF 2024

Rapporteur : Morgane COLAS, Adjointe à l'Administration Générale, aux Finances et aux Ressources Humaines

Le Débat d'Orientation Budgétaire a eu lieu lors de la séance de Conseil Municipal du 18 mars 2024. Le Budget Primitif est l'étape suivante dans le cycle budgétaire annuel.

Cette étape budgétaire permet à l'Ordonnateur (le Maire) d'être autorisé à effectuer les opérations comptables de recettes et de dépenses inscrites au budget du 1^{er} janvier au 31 décembre de l'année en cours.

Pour l'année 2024, le Budget primitif s'équilibre en dépenses et en recettes :

- Section de Fonctionnement : 5 062 000 €
- Section d'Investissement : 2 067 800 €

Les orientations du Budget Primitif 2024 sont :

- La continuité des services offerts à la population en veillant à contenir les dépenses de fonctionnement
- Le gel sur la fiscalité directe locale
- L'initiation des études pour les projets futurs
- Le non recours à l'emprunt en 2024

Ces principales caractéristiques sont les suivantes :

- Dépenses de fonctionnement :

Une enveloppe similaire au réalisé de l'année 2023 est attribuée pour l'énergie (électricité, gaz). Le Syndicat Départemental d'Electricité 22 a su optimiser ses achats sur le marché de l'énergie, ce qui a conduit à réduire les prix de fournitures qui seront appliqués en 2024. Cependant, une hausse sur le gaz est prévue. L'inflation alimentaire conduit les prévisions pour les denrées alimentaires semblables au réalisé de l'année passée.

L'achat des fournitures pour les travaux effectués en régie sont estimés à 26 100 €.

Les coûts de prestations de services et de maintenance sont impactés tous les ans par les révisions de prix.

Une continuité est proposée dans les activités concernant l'enfance, la jeunesse, les écoles et la culture.

Les frais de personnel sont évalués à 2 560 400 €.

Une enveloppe est dédiée aux associations (hors écoles) pour 51 000 €.

Selon l'équilibre du budget du Centre Communal d'Action Sociale, une subvention d'un total de 55 000 € pourra être versée.

- Recettes de fonctionnement :

Les produits des services et des locations attendus sont supérieurs à ceux perçus en 2023 notamment dû à la hausse des tarifs communaux de 4%.

La revalorisation forfaitaire des valeurs locatives qui servent de base au calcul des taxes foncières permet de percevoir une augmentation de 3,9% sur ces impôts.

Les dotations et subventions sont prévues en fonction des recettes encaissées en 2023. Au moment de l'élaboration budgétaire, les dotations de l'Etat ne sont pas connues. La fraction cible de la Dotation de Solidarité Rurale a été déduite des prévisions puisque la commune n'est plus éligible.

Les produits provenant de Saint-Brieuc Armor Agglomération seront de 173 005 € pour la Dotation d'Attribution de Compensation et de 45 190 € pour le Fonds Communautaire de Fonctionnement.

Au vu de la différence entre les dépenses et les recettes de fonctionnement prévues, le montant viré à la section d'investissement peut être de 466 000 €.

- Dépenses d'investissement :

Les Restes À Réaliser de l'année précédente s'élèvent à 100 519 € (achats : 13 739 €, travaux : 86 781 €).

Le remboursement du capital de la dette est de 490 600 €.

Des frais de logiciels s'élèvent à 10 985 €.

Les versements des fonds de concours à Saint-Brieuc Armor Agglomération, au Syndicat Départemental d'Electricité et aux organismes pour les logements sociaux représentent 431 520 €.

L'enveloppe des achats (terrains, plantations, panneaux aménagements de sécurité, outillage, informatique, mobilier, autres matériels) est estimée à 114 375 €.

Les travaux sur les bâtiments et les études sur des futurs projets sont évalués à 159 350 €.

Des travaux d'aménagements des espaces publics sont envisagés pour 723 050 € (dont rues de la Tour du Fa et des Ecoles : 534 450 € et programme de voirie : 120 000 €).

- Recettes d'investissement :

L'excédent d'investissement reporté est de 550 814,33 €.

Un produit de cession est connu pour la vente du 2^{ème} terrain rue de Béchas pour 50 190 €.

Les dotations attendues sont de 537 360 € (fonds de compensation TVA : 60 278 €, taxe d'aménagement : 118 000 €, affectation en réserves du résultat de fonctionnement : 359 082 €).

Pour les subventions d'investissement, un solde reste à percevoir pour 11 402 € concernant l'aménagement des exutoires d'eaux pluviales de la part de la Préfecture de Région. Une aide de la CAF dans le cadre du « plan mercredi » pour 4 767 € et la DETR de 116 056 € sur l'aménagement des rues de la Tour du Fa et des Ecoles sont prévues.

A compter du 1^{er} janvier 2023, la nomenclature budgétaire et comptable appliquée par la Commune est la M57 (adoptée par délibération du Conseil Municipal du 12 décembre 2022). Cette nomenclature permet la fongibilité des crédits. L'assemblée délibérante doit autoriser l'ordonnateur à procéder à des virements de crédits de chapitre à chapitre au sein de la même section, à l'exclusion des dépenses de personnel dans la limite de 7,5% des dépenses réelles de chaque section. Pour chaque mouvement de crédit, une décision sera présentée en Conseil Municipal.

Considérant la maquette budgétaire et le commentaire annexés ainsi que la présentation réalisée en séance,
Le Conseil Municipal, après en avoir délibéré, décide par 24 voix favorables et 3 abstentions (Eva GUY-CLAEREBOUDT, Philippe CARRIÈRE et Aurélie LE TEXIER) :

- **D'APPROUVER le Budget Primitif 2024, tel que présenté :**

Il s'équilibre en section de fonctionnement à la somme de 5 062 000 euros.

Il s'équilibre en investissement, compte tenu de la reprise des résultats de l'exercice écoulé, à la somme de 2 067 800 euros.

- **D'AUTORISER Madame le Maire à procéder à des virements de crédits de chapitre à chapitre, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel, dans la limite de 7,5% des dépenses réelles de chaque section.**

- **D'AUTORISER Madame le Maire à signer tous les documents qui s'y rapportent.**

Annie GUENNOU,
Maire.

