

BUDGETS PRIMITIFS 2023

Note de présentation



Budget principal

Une autorisation de dépenses de 4 992 794 €

Dont :

- 2 666 094 € en fonctionnement
- 2 326 700 € en investissement

Un endettement de 217 583 € au 01/01/2023



Budget principal

Un budget en suréquilibre (223 951 €) en prévision des investissements à venir (salle de sport)

FONCTIONNEMENT		
	DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT
CREDITS DE FONCTIONNEMENT PROPOSES AU TITRE DU BP 2023	2 666 093,67	2 083 978,00
+	+	+
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		806 066,67
=	=	=
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 666 093,67	2 890 044,67
INVESTISSEMENT		
	DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
CREDITS D'INVESTISSEMENT PROPOSES AU TITRE DU BP 2023	1 225 376,60	588 043,67
+	+	+
RESTE A REALISER	1 101 323,60	914 639,20
001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE		824 017,33
=	=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	2 326 700,20	2 326 700,20
TOTAL DU BUDGET	4 992 793,87	5 216 744,87

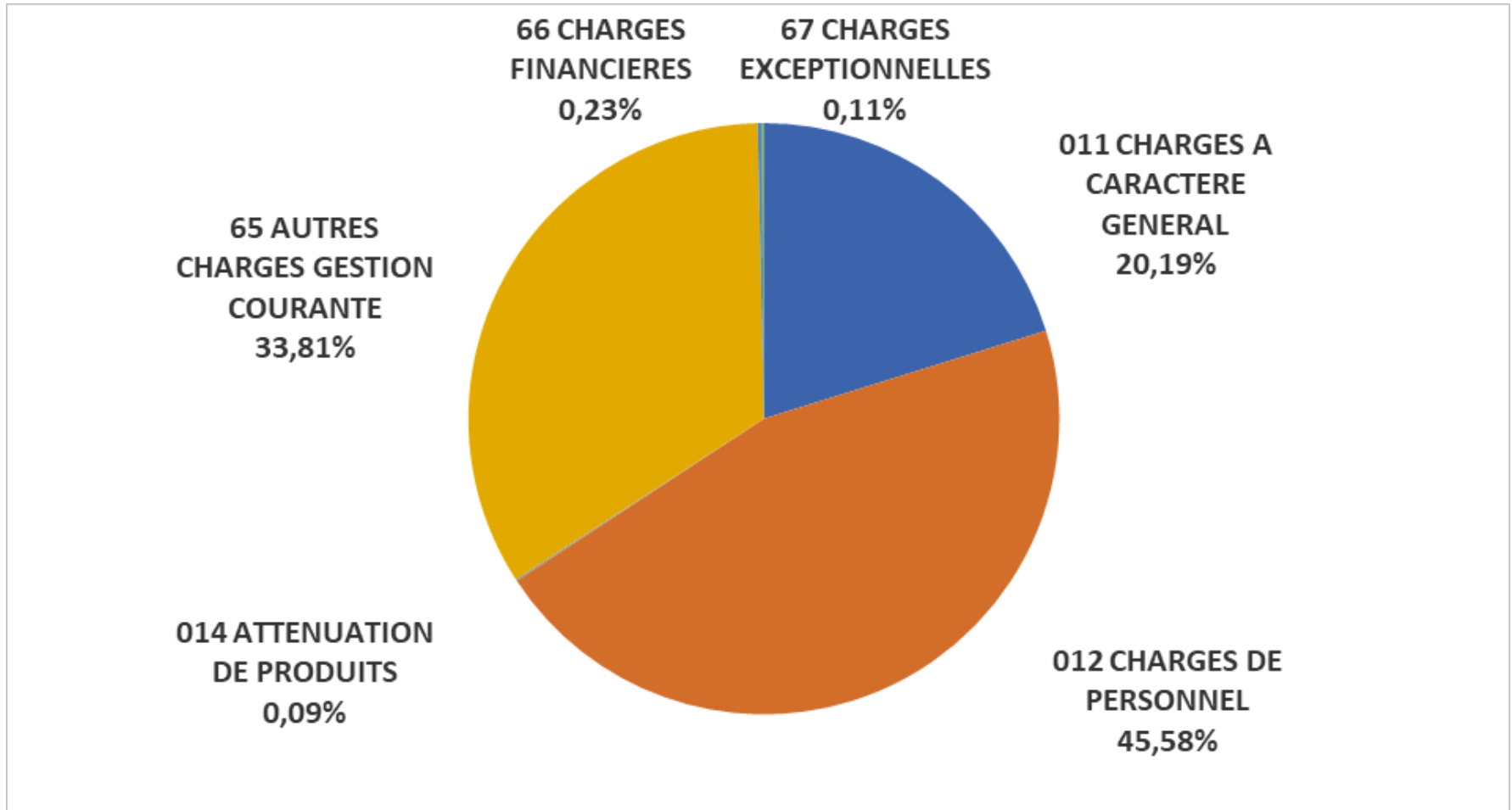


Section de fonctionnement - Dépenses

CHAP	DEPENSES FONCTIONNEMENT	BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
O11	CHARGES A CARACTERE GENERAL	436 803,70	403 281,10	447 290,00
60	ACHATS DE PRESTATION SERVICE	251 493,70	222 733,34	236 820,00
61	SERVICES EXTERIEURS	102 450,00	105 170,21	133 170,00
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	68 600,00	66 097,46	67 450,00
63	IMPOTS-TAXES ET VERSEMENT	14 260,00	9 280,09	9 850,00
O12	CHARGES DE PERSONNEL	1 055 720,00	1 040 887,34	1 009 686,00
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 000,00	0,00	1 000,00
63	IMPOTS-TAXES ET VERSEMENT	30 987,00	29 995,15	28 484,00
64	CHARGES DE PERSONNEL	1 023 733,00	1 010 892,19	980 202,00
O14	ATTENUATION DE PRODUITS	2 000,00	1 220,00	2 000,00
65	AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	960 517,41	420 578,05	748 937,00
66	CHARGES FINANCIERES	3 800,00	1 294,39	5 000,00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 000,00	0,00	2 500,00
TOTAL DES DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT		2 463 841,11	1 867 260,88	2 215 413,00
O23	VIREMENT SECTION INVESTISSEMENT	50 650,41	0,00	423 928,67
O42	OP.ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	99 427,24	98 951,75	26 752,00
TOTAL DEPENSES ORDRE FONCTIONNEMENT		150 077,65	98 951,75	450 680,67
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT		2 613 918,76	1 966 212,63	2 666 093,67



Section de fonctionnement – Dépenses réelles

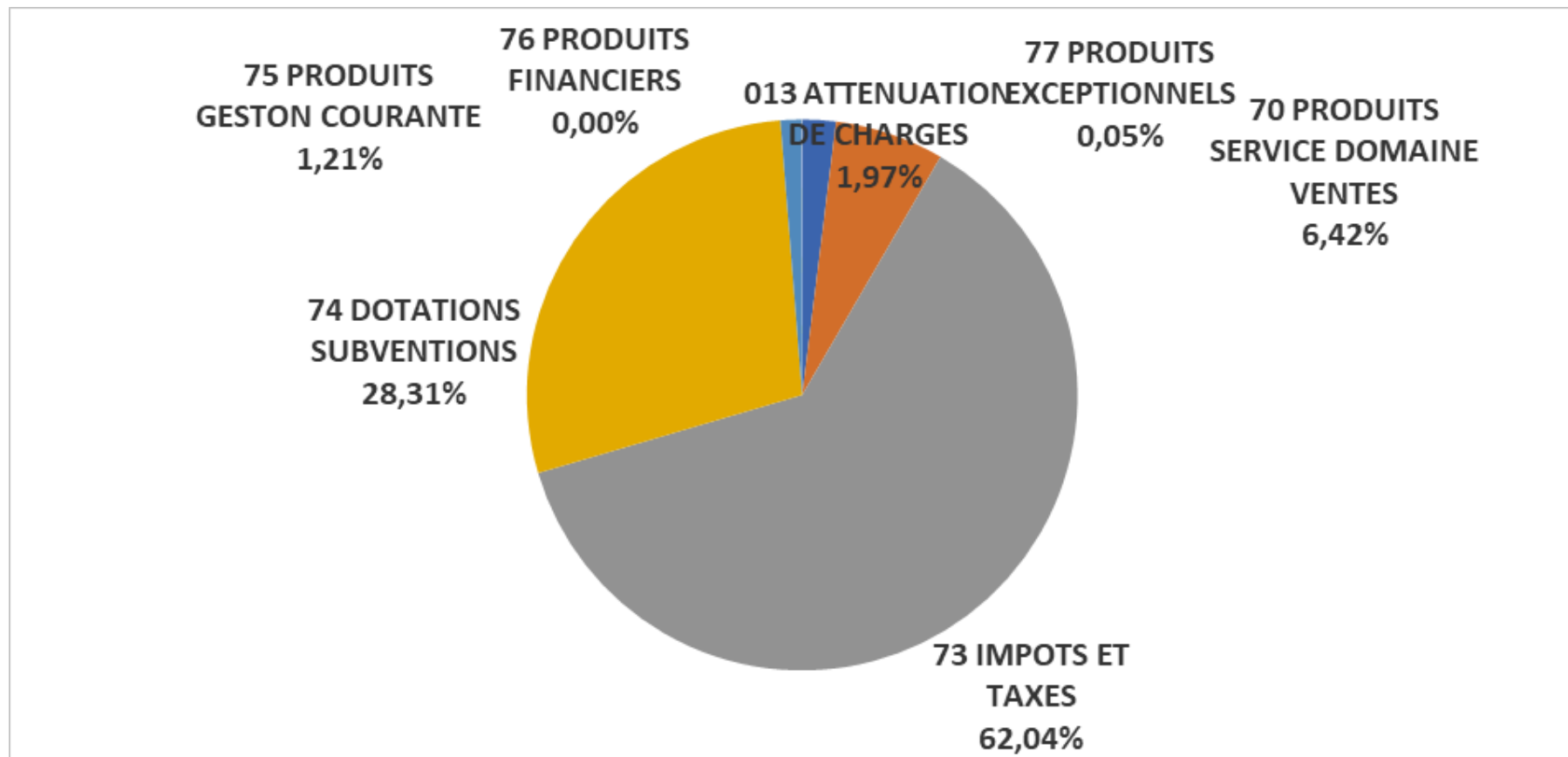


Section de fonctionnement - Recettes

CHAP	RECETTES FONCTIONNEMENT	BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
O13	ATTENUATION DE CHARGES	47 400,00	62 021,56	41 000,00
70	PRODUITS SERVICE DOMAINE-VENTES	132 650,00	146 761,01	133 660,00
73	IMPOTS ET TAXES	1 218 706,00	1 317 474,12	1 292 420,00
74	DOTATIONS SUBVENTIONS	602 670,00	620 766,97	589 767,00
75	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	24 000,00	26 828,15	25 250,00
76	PRODUITS FINANCIERS	100,00	34,88	100,00
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	77 244,24	87 244,09	1 000,00
TOTAL DES RECETTES REELLES FONCTIONNEMENT		2 102 770,24	2 261 130,78	2 083 197,00
O42	OP.ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTION	0,00	0,00	781,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE FONCTIONNEMENT		0,00	0,00	781,00
TOTAL		2 102 770,24	2 261 130,78	2 083 978,00
<i>002 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE</i>		<i>511 148,52</i>	<i>511 148,52</i>	<i>806 066,67</i>
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT		2 613 918,76	2 772 279,30	2 890 044,67



Section de fonctionnement – Recettes réelles



Section d'investissement - Dépenses

CHAPITRE	DEPENSES INVESTISSEMENT	BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
2046	ATTRIBUTION DE COMPENSATION	13 690,00	13 690,00	13 690,00
OP 44	PLU	10 000,00	0,00	10 000,00
OP 45	SIGNALISATION	5 000,00	8 300,85	5 000,00
OP 47	TERRAINS ET AMENAGEMENTS DIVERS	69 570,32	175 894,90	40 000,00
OP 48	ACQ. MATERIELS MOBILIER LOGICIELS	44 700,00	37 049,11	70 940,00
OP 49	BATIMENTS COMMUNAUX	1 212 474,23	368 819,32	911 965,60
OP 50	VOIRIE RURALE	165 600,00	159 537,59	116 000,00
OP 51	VOIRIE URBAINE	110 000,00	23 842,83	5 000,00
OP 54	POLE ENFANCE JEUNESSE	3 624,00	2 696,53	0,00
OP 56	MATERIEL ROULANT	30 000,00	22 744,76	20 000,00
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		1 664 658,55	812 575,89	1 192 595,60
10222	FCTVA - Transfert			
1321	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – ETAT - Transfert			
1323	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – DEPARTEMENT - Transfert			
13251	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – GPT COLL - Transfert			
1341	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – DETR - Transfert			
1641	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	15 800,00	16 283,45	16 000,00
165	DEPOT ET CAUTIONNEMENT	1 000,00	0,00	1 000,00
16818	AUTRES PRETEURS	15 000,00	15 000,00	15 000,00
26	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES			
27	AUTRES OPERATIONS FINANCIERES			
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES		31 800,00	31 283,45	32 000,00
O22	DEPENSES IMPREVUES			
TOTAL DES DEPENSES REELLES INVESTISSEMENT		1 696 458,55	843 859,34	1 224 595,60
040	OP.ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0,00		781,00
041	OPERATIONS PATRIMONIALES			
TOTAL DEPENSES ORDRE INVESTISSEMENT		0,00	0,00	781,00
TOTAL		1 696 458,55	843 859,34	1 225 376,60
<i>001 DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE</i>				
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		1 696 458,55	843 859,34	1 225 376,60
RAR DEPENSES		334 941,89		1 101 323,60



Section d'investissement - Dépenses

PRINCIPALES OPERATIONS D'EQUIPEMENT 2023

Rénovation de la salle polyvalente	377 195 €
Salle de sports - MOe	300 000 €
Chaufferie Bois – Ecole Teir Dervenn	136 000 €
Programme de voirie (rurale + urbaine)	121 000 €
Rénovation des écoles + renouvellement matériels	85 800 €
Rénovation autres bâtiments + renouvellement matériels	83 911 €
Aménagement square Roger Bing	22 000 €
Changement véhicule de portage	20 000 €
Renouvellement illuminations / mobilier urbain / signalisation / Aménagement divers	15 000 €
Bâche DECI – Saint Yves	8 000 €
Modification du PLU	10 000 €



Section d'investissement - Dépenses

RAR 2022	Dépenses
Marquage parking mairie + médiathèque	2 586,00 €
Renouvellement mobilier urbain/illuminations de Noël	439,01 €
Matériels informatiques - Ecoles	121,00 €
Renouvellement matériels/mobiliers Ecoles	852,04 €
Renouvellement matériels/mobiliers Cantine	389,88 €
Création d'une ludothèque (mobilier, jeux)	5 951,18 €
Rénovation de la salle polyvalente - Moe	45 030,37 €
Aménagement du local commercial - Moe	2 675,40 €
Travaux local commercial	30 092,35 €
Travaux rénovation dont rénovation énergétique - Ecoles / Mairie / Média	53 569,26 €
Etudes travaux Salle po	8 238,13 €
Travaux- Salle Po	850 262,09 €
Salle de sports - Etude programmation	11 760,00 €
Extincteurs + plan sécurité local commercial	429,00 €
Moe voirie	6 000,00 €
Travaux aménagement rue Moulin du duc	72 805,89 €
Moe Moulin du duc	8 778,00 €
EP moulin du duc	1 344,00 €
Total RAR DEPENSES	1 101 323,60 €



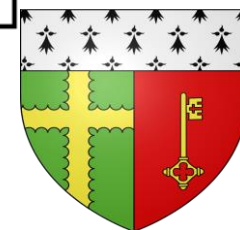
Section d'investissement - Recettes

CHAPITRE	RECETTES INVESTISSEMENT	BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
1321	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – ETAT	170 823,00	46 218,63	
1322	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – REGION			
1323	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – DEPARTEMENT	248 233,00	135 162,10	
13251	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – GPT COLL	70 000,00	2 755,00	
13258	AUTRES GROUPEMENTS	40 620,00	42 271,20	
1326	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – AUTRES ETS			
1327	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – FDS EUROPEENS			
1328	AUTRES SUBVENTIONS		8 588,44	
1337	DSIL		49 356,42	
1341	DETR	78 000,00	19 123,00	
1342	AMENDES DE POLICE		16 392,00	
TOTAL DES SUBVENTIONS		607 676,00	319 866,79	0,00
2111	TERRAINS - Transfert	76 244,24		
2313	CONSTRUCTIONS - Transfert	262 859,70	262 859,70	
2315	INSTALLATIONS, MATERIELS ET OUTILLAGES - Transfert			
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT		946 779,94	582 726,49	0,00
10222	FCTVA	72 000,00	73 067,64	130 000,00
10226	TAM	13 337,00	8 101,56	6 363,00
1068	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAP			
165	DEPOT ET CAUTIONNEMENT	1 000,00		1 000,00
274	PRETS		36 000,00	
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES		86 337,00	117 169,20	137 363,00
TOTAL DES RECETTES REELLES INVESTISSEMENT		1 033 116,94	699 895,69	137 363,00
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	50 650,41		423 928,67
040	OP.ORDRE INTERIEUR SECTION		76 244,24	
040	OP.ORDRE INTERIEUR SECTION AMORTISSEMENT	22 710,00	22 707,51	26 752,00
040	DOTATIONS PROVISIONS DEPRECIATIONS DES ACTIFS	473,00		
041	OPERATIONS PATRIMONIALES			
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE INVESTISSEMENT		73 833,41	98 951,75	450 680,67
TOTAL		1 106 950,35	798 847,44	588 043,67
<i>001 EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE</i>		<i>869 029,23</i>	<i>869 029,23</i>	<i>824 017,33</i>
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		1 975 979,58	1 667 876,67	1 412 061,00
RAR RECETTES		55 420,86		914 639,20



Section d'investissement - Recettes

RAR 2022	Recettes
DSIL 2021 - Local commercial	12 760,58 €
DETR 2020 - Local commercial	4 877,00 €
PST 2022 - Local commercial	24 867,90 €
Voirie rurale 2021	13 689,72 €
PST 2022 - Moulin du duc	9 739,20 €
PST 2022 - Travaux divers	50 359,20 €
DETR 2022 - Travaux divers	45 323,00 €
DETR 2021 - Salle Po	54 000,00 €
DSIL 2021 - Salle Po	91 294,00 €
Région - Salle Po	150 000,00 €
Leader - Salle Po	69 457,00 €
Département - Salle Po	318 271,60 €
Lorient Agglo Salle Po	70 000,00 €
Total RAR RECETTES	914 639,20 €

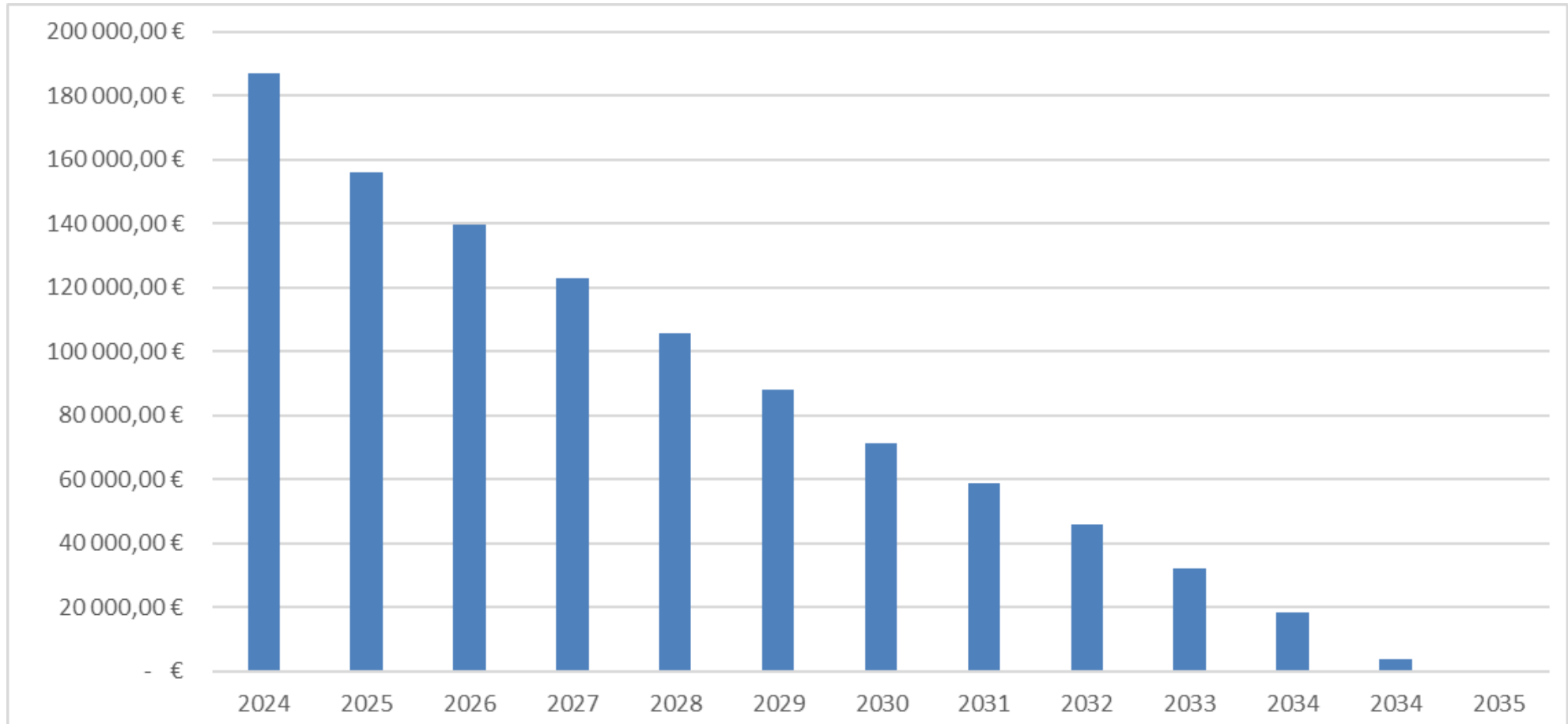


Encours de la dette

ENCOURS DE LA DETTE									
N°	Organismes prêteurs	Objet de la dette	Date début	Date fin	Durée (en mois)	Capital emprunté	Capital restant dû au 01/01/2023	Annuité 2023	Capital restant dû au 31/12/2023
1	CAF	PEJ	01/12/2015	01/12/2024	120	150 000,00 €	30 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
3	CFFL	INVESTISSEMENTS DIVERS	01/06/2005	01/03/2035	360	300 000,00 €	148 850,30 €	10 273,76 €	138 576,54 €
4	Crédit foncier	CHAUMIERE SAINT YVES	30/12/2006	30/09/2029	276	116 000,00 €	38 732,41 €	5 574,68 €	33 157,73 €
TOTAL						566 000,00 €	217 582,71 €	30 848,44 €	186 734,27 €



Extinction de la dette



Principaux ratios

POPULATION 2023 : 2 346 habitants	BUBRY
Dépenses réelles de fonctionnement par hab.	944 €
Recettes réelles de fonctionnement par hab.	888 €
Dépenses d'équipement brut par hab. RAR compris	972 €
Encours de la dette/population	93 €
Dotation de l'Etat/population	210 €
Dépenses de personnel nettes/DRF	46%
Dépenses de fonct. Et rem. Dette en capital/RRF	108%
Dépenses d'équipement brut/RRF	109%
Encours de la dette/RRF	10%

Catégorie	Effectifs pourvus
A	1
B	2
C	24

17 agents à temps complet
10 agents à temps non complet
+ saisonniers (centre de loisirs, services techniques)



Fiscalité

Taxe	2023				
	Base	Taux	Produits	Allocation	TOTAL
TFB	2 326 000	33,29 %	774 325 €		
TFNB	239 300	44,94 %	107 541 €		
TH - Rés. secondaires	487 709	14,36 %	70 035 €		
Coefficient correcteur			59 176 €		
TFB - pers. condition modeste				2 878 €	
TFNB - Agri				13 408 €	
TOTAL			1 011 078 €	16 286 €	1 027 364 €



Budget annexe - Lotissement de Pont Castel

Section	Total
Fonctionnement	110 005 €
Investissement	0 €

Principales opérations :

- Travaux de finalisation du lotissement : 110 000 €
- Produit de la vente d'un complément de parcelle à Lorient habitat : 2 850 €
- Subvention d'équilibre du budget principal : 107 150 €

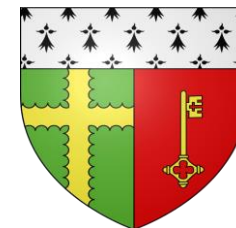


Budget annexe - Lotissement Route de Plouay

Section	Total
Fonctionnement	177 149 €
Investissement	254 288 €

Principales opérations :

- Travaux de viabilisation du lotissement : 100 000 €



Budget annexe – Maison de santé

Section	Total
Fonctionnement	488 666 €
Investissement	459 146 €

Principales opérations :

- Charges à caractère général : 17 000 €
- Frais de personnel (entretien du bâtiment) : 13 500 €
- Loyers : 45 000 €
- Subvention d'équilibre du budget principal : 422 847 €
- Investissement mobilier/matériel (radio salle d'attente) : 2 000 €
- Aménagement secrétariat : 11 000 €
- FCTVA : 980 €

