

BUDGETS PRIMITIFS 2024

Note de présentation



Communication préalable avant l'examen des budgets

Etat annuel des indemnités des élus municipaux - Année 2023

Nom et prénom du conseiller	Indemnités perçues au titre du mandat de conseiller municipal			Indemnités perçues au titre de représentant de la commune dans un syndicat mixte ou pôle			Indemnités perçues au titre de représentant de la commune au sein d'une SEM ou d'une SPL		
	Indemnités de fonction perçues en brut	Remboursements de frais (kilométriques, repas, séjour, ...)	Avantages en nature (véhicule, logement, ...)	Indemnités de fonction perçues en brut	Remboursements de frais (kilométriques, repas, séjour, ...)	Avantages en nature (véhicule, logement, ...)	Indemnités de fonction perçues en brut	Remboursements de frais (kilométriques, repas, séjour, ...)	Avantages en nature (véhicule, logement, ...)
ROGER THOMAZO	23 360,88 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
NICOLE GUILLEMOT	8 964,72 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
PIERRICK ROBERT	8 964,72 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
MARIE-FRANCOISE JULE	8 964,72 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
SYLVAIN MALVOISIN	8 964,72 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
MARIE-ANTOINETTE LE GAL	8 964,72 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
JEAN-YVES LE STUNFF	2 506,38 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
YANN WANES	2 506,38 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Références :

- Article L. 2123-24-1-1 du CGCT ;

Budget principal

Une autorisation de dépenses de 5 189 871 €

Dont :

- 3 103 585 € en fonctionnement
- 2 086 286 € en investissement

Un endettement de 186 844 € au 01/01/2024

Budget principal

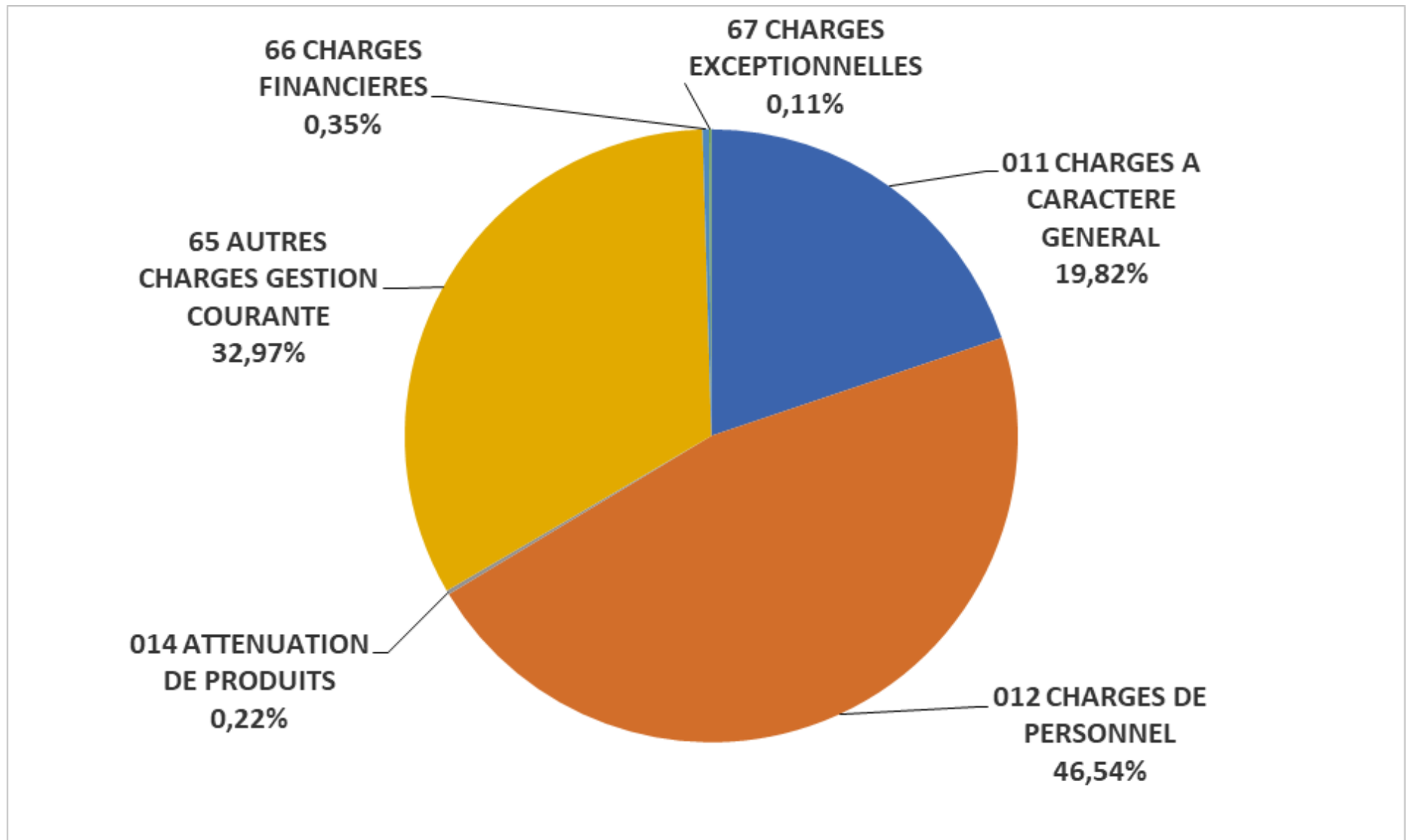
FONCTIONNEMENT		
	DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT
CREDITS DE FONCTIONNEMENT PROPOSES AU TITRE DU BP 2024	3 103 585,32	2 101 763,00
+	+	+
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		1 356 856,50
=	=	=
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	3 103 585,32	3 458 619,50
INVESTISSEMENT		
	DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
CREDITS D'INVESTISSEMENT PROPOSES AU TITRE DU BP 2024	1 053 590,00	1 019 741,70
+	+	+
RESTE A REALISER	1 032 695,50	821 905,39
001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE		244 638,41
=	=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	2 086 285,50	2 086 285,50
TOTAL DU BUDGET	5 189 870,82	5 544 905,00

Un budget en suréquilibre (355 034 €) en prévision des investissements à venir (salle de sports)

Section de fonctionnement - Dépenses

CHAP	DEPENSES FONCTIONNEMENT	BP 2023 + DM	CA 2023	BP 2024
O11	CHARGES A CARACTERE GENERAL	447 290,00	406 301,51	452 120,00
60	ACHATS DE PRESTATION SERVICE	236 820,00	229 623,01	250 920,00
61	SERVICES EXTERIEURS	133 170,00	108 469,97	111 300,00
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	67 450,00	59 748,42	80 550,00
63	IMPOTS-TAXES ET VERSEMENT	9 850,00	8 460,11	9 350,00
O12	CHARGES DE PERSONNEL	1 029 686,00	1 022 710,46	1 061 818,00
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 000,00	9 216,71	9 195,00
63	IMPOTS-TAXES ET VERSEMENT	28 484,00	28 566,51	29 694,00
64	CHARGES DE PERSONNEL	1 000 202,00	984 927,24	1 022 929,00
O14	ATTENUATION DE PRODUITS	7 900,00	5 859,77	5 000,00
65	AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	748 937,00	218 527,49	752 155,62
66	CHARGES FINANCIERES	8 000,00	6 937,09	8 000,00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 500,00	1 836,29	2 500,00
TOTAL DES DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT		2 244 313,00	1 662 172,61	2 281 593,62
O23	VIREMENT SECTION INVESTISSEMENT	423 928,67	0,00	787 941,70
O42	OP.ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	26 752,00	55 455,11	34 050,00
TOTAL DEPENSES ORDRE FONCTIONNEMENT		450 680,67	55 455,11	821 991,70
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT		2 694 993,67	1 717 627,72	3 103 585,32

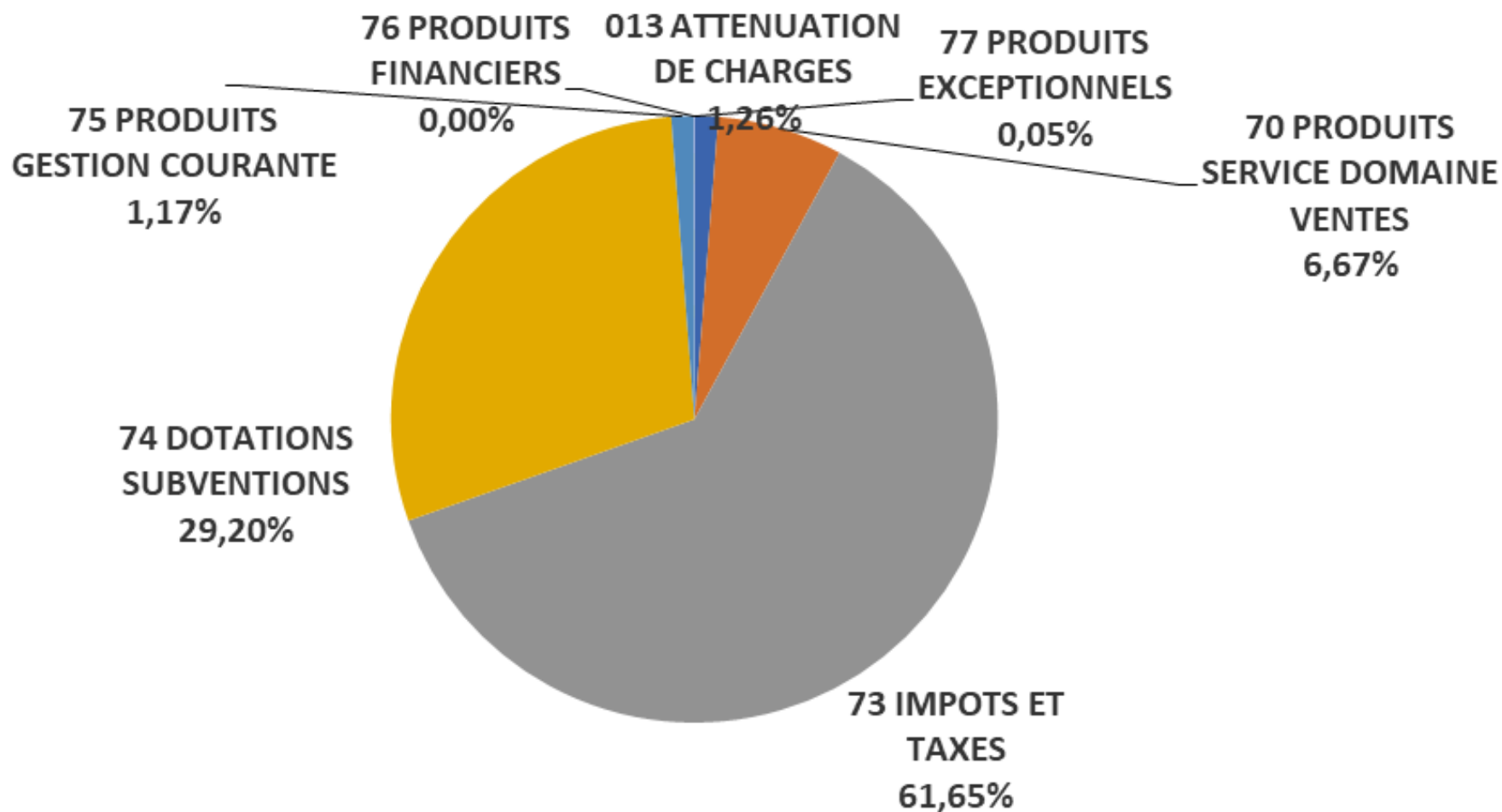
Section de fonctionnement – Dépenses réelles



Section de fonctionnement - Recettes

CHAP	RECETTES FONCTIONNEMENT	BP 2023 + DM	CA 2023	BP 2024
O13	ATTENUATION DE CHARGES	41 000,00	44 937,79	26 500,00
70	PRODUITS SERVICE DOMAINE-VENTES	133 660,00	155 722,44	140 260,00
73	IMPOTS ET TAXES	1 295 520,00	1 376 050,17	1 295 642,00
74	DOTATIONS SUBVENTIONS	615 567,00	634 840,55	613 711,00
75	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	25 250,00	27 089,47	24 550,00
76	PRODUITS FINANCIERS	100,00	58,14	100,00
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 000,00	5 866,04	1 000,00
TOTAL DES RECETTES REELLES FONCTIONNEMENT		2 112 097,00	2 244 564,60	2 101 763,00
O42	OP.ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTION	781,00	23 852,95	0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE FONCTIONNEMENT		781,00	23 852,95	0,00
TOTAL		2 112 878,00	2 268 417,55	2 101 763,00
<i>002 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE</i>		<i>806 066,67</i>	<i>806 066,67</i>	<i>1 356 856,50</i>
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT		2 918 944,67	3 074 484,22	3 458 619,50

Section de fonctionnement – Recettes réelles



Section d'investissement - Dépenses

CHAPITRE	DEPENSES INVESTISSEMENT	BP 2023 + DM	CA 2023	BP 2024
2046	ATTRIBUTION DE COMPENSATION	13 690,00	13 690,00	13 690,00
OP 44	PLU	13 000,00	0,00	10 000,00
OP 45	SIGNALISATION	5 000,00	3 090,82	5 000,00
OP 47	TERRAINS ET AMENAGEMENTS DIVERS	48 892,00	32 162,14	322 500,00
OP 48	ACQ. MATERIELS MOBILIER LOGICIELS	70 940,00	28 055,56	30 840,00
OP 49	BATIMENTS COMMUNAUX	902 296,60	732 689,95	427 960,00
OP 50	VOIRIE RURALE	116 000,00	103 743,24	171 600,00
OP 51	VOIRIE URBAINE	5 000,00	69 623,50	5 000,00
OP 56	MATERIEL ROULANT	20 000,00	0,00	35 000,00
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		1 194 818,60	983 055,21	1 021 590,00
13362	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – DSIL	49 356,42	49 356,42	
1641	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	16 000,00	14 437,83	16 000,00
165	DEPOT ET CAUTIONNEMENT	1 000,00		1 000,00
16818	AUTRES PRETEURS	15 000,00	15 000,00	15 000,00
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES		81 356,42	78 794,25	32 000,00
TOTAL DES DEPENSES REELLES INVESTISSEMENT		1 276 175,02	1 061 849,46	1 053 590,00
040	OP.ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS		23 072,00	
041	DEPRECIATION DES COMPTES DE TIERS	781,00	780,95	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES			
TOTAL DEPENSES ORDRE INVESTISSEMENT		781,00	23 852,95	0,00
TOTAL		1 276 956,02	1 085 702,41	1 053 590,00
<i>001 DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE</i>				
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		1 276 956,02	1 085 702,41	1 053 590,00
RAR DEPENSES		1 101 323,60		1 032 695,50

Section d'investissement - Dépenses

PRINCIPALES OPERATIONS D'EQUIPEMENT 2024

Salle de sports	200 000 €
Viabilisation OAP du vallon	200 000 €
Programme de voirie (rurale + urbaine)	176 600 €
Eclairage public	69 000 €
Rénovation des sanitaires des écoles	55 000 €
Travaux dans les églises	36 000 €
Achat d'un mini-bus	35 000 €
Gendarmerie provisoire	30 000 €
Démolition local théâtre	30 000 €
Travaux complémentaires – salle po	25 000 €
Chaudière du stade	20 000 €
Matériels cantine (chambre froide)	10 000 €
Projets participatifs	10 000 €
Modification du PLU	10 000 €

Section d'investissement - Dépenses

RAR 2023	Dépenses
Modification du PLU	12 635,19 €
Signalisation	3 018,72 €
Aménagement square Bing	4 394,90 €
Eclairage public	8 892,00
Création d'un caniveau rue du pont castel	2 738,40
Renouvellement matériels/mobiliers Cantine	610,79
Renouvellement matériels/mobiliers PEJ	632,40
Renouvellement matériels/mobiliers Salle Po (cuisine, tables et chaises)	33 428,69
Chariot funérarium	2 520,00
Changement chauffe-eau Mediathèque PEJ + mitigeur Liammzer	828,80
Aménagement du local commercial - Travaux	794,41
Rénovation de la salle polyvalente - Moe	46 770,11
Rénovation de la salle polyvalente - Etudes	3 262,79
Rénovation de la salle polyvalente - Travaux	665 025,48
Chaufferie bois Ecole Teir Dervenn - Travaux	94 905,57
Chaufferie bois Ecole Teir Dervenn - CT	1 432,20
Chaufferie bois Ecole Teir Dervenn - moe	11 640,00
Menuiseries Ecole Teir Dervenn	13 384,18
Rénovation batiments communaux - Médiathèque radiateurs	5 198,40
Mise aux normes électriques - Eglises	2 847,60
Salle de sports - Concours + honoraires architecte	96 984,00
Toiture terrasse Mairie	1 746,48
Programme voirie rurale 2023 - Moe	5 700,00
Travaux aménagement rue Moulin du duc - Moe	6 378,00
Travaux aménagement rue Moulin du duc - Travaux	5 582,39
Voirie urbaine 2023	1 344,00
Total RAR DEPENSES	1 032 695,50 €

Section d'investissement - Recettes

CHAPITRE	RECETTES INVESTISSEMENT	BP 2023 + DM	CA 2023	BP 2024
1321	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – ETAT	49 356,42	134 753,23	
1322	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – REGION		27 810,76	
1323	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – DEPARTEMENT		170 470,61	
13251	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – GPT COLL			
13258	AUTRES GROUPEMENTS	2 223,00		28 750,00
1326	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – AUTRES ETS			
1327	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – FDS EUROPEENS			
TOTAL DES SUBVENTIONS		51 579,42	333 034,60	28 750,00
2111	TERRAINS - Transfert			
2313	CONSTRUCTIONS - Transfert			
2315	INSTALLATIONS, MATERIELS ET OUTILLAGES - Transfert			
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT		51 579,42	333 034,60	28 750,00
10222	FCTVA	130 000,00	96 759,05	159 000,00
10226	TAM	6 363,00	20 185,67	10 000,00
1068	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAP			
1641	EMPRUNTS EN EUROS		889,06	
165	DEPOT ET CAUTIONNEMENT	1 000,00		
274	PRETS			
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES		137 363,00	117 833,78	169 000,00
TOTAL DES RECETTES REELLES INVESTISSEMENT		188 942,42	450 868,38	197 750,00
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	423 928,67		787 941,70
040	OP.ORDRE INTERIEUR SECTION		28 704,00	
040	OP.ORDRE INTERIEUR SECTION AMORTISSEMENT	26 752,00	26 751,11	33 300,00
040	DOTATIONS PROVISIONS DEPRECIATIONS DES ACTIFS			750,00
041	OPERATIONS PATRIMONIALES			
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE INVESTISSEMENT		450 680,67	55 455,11	821 991,70
TOTAL		639 623,09	506 323,49	1 019 741,70
<i>001 EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE</i>		<i>824 017,33</i>	<i>824 017,33</i>	<i>244 638,41</i>
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		1 463 640,42	1 330 340,82	1 264 380,11
RAR RECETTES		914 639,20		821 905,39

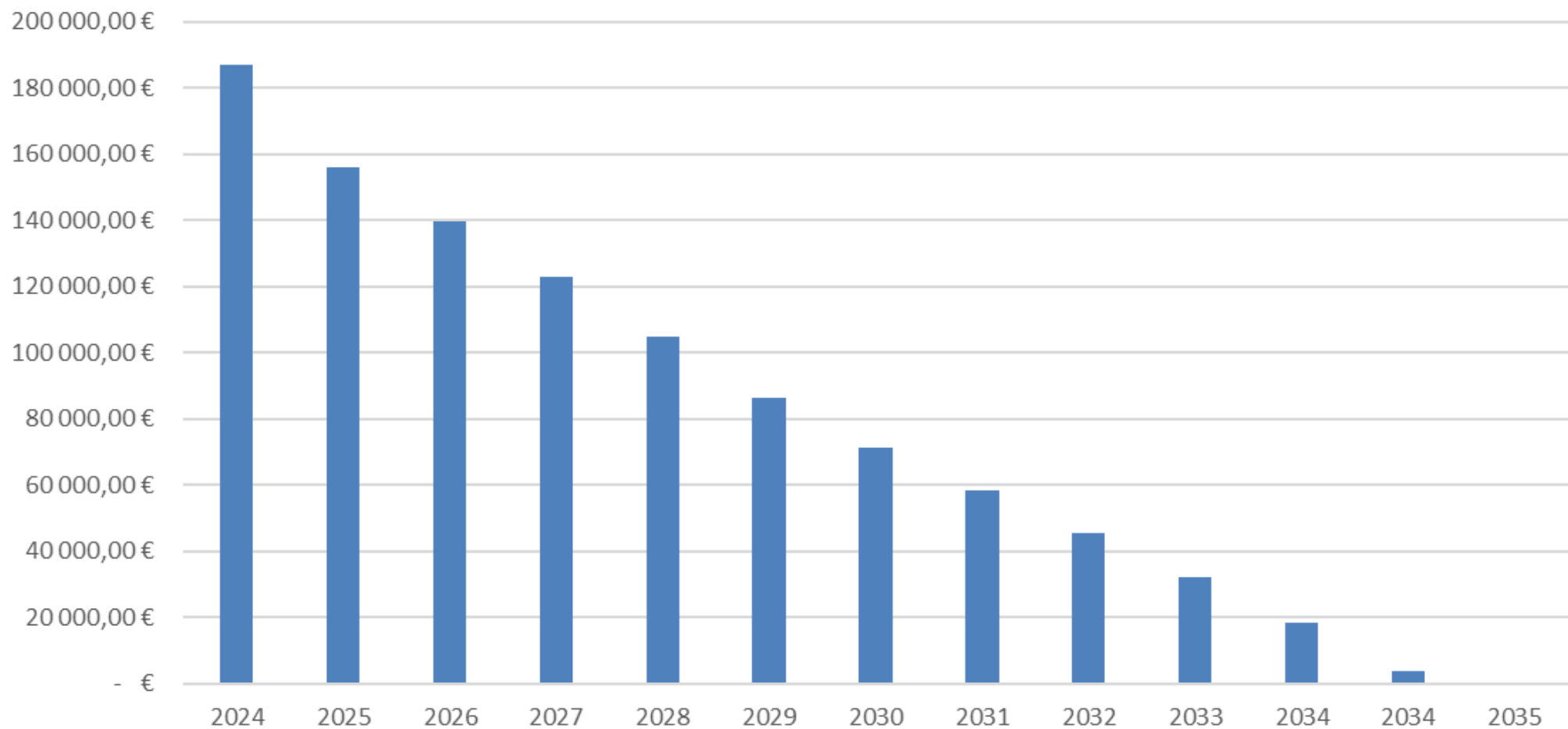
Section d'investissement - Recettes

RAR 2023	Recettes
DETR - Local commercial	4 877,00 €
DSIL - Local commercial	12 760,58 €
Département - PST - Local commercial	4 759,91 €
DETR - Salle polyvalente	10 800,00 €
DSIL - Salle polyvalente et autres batiments	67 179,19 €
Région - Salle polyvalente	123 934,99 €
Département - PST - Salle polyvalente	209 849,35 €
Département - Accessibilité salle polyvalente	6 400,00 €
Leader - Salle polyvalente	77 143,42 €
Lorient agglo - FIC - Salle polyvalente	70 000,00 €
Département - PST - Matériels et mobiliers Salle polyvalente	9 841,50 €
DETR - Rénovation batiments	27 241,00 €
Département - Rénovation batiments	30 357,75 €
Département - Voirie rurale 2023	40 736,40 €
Département - PST - Travaux médiathèque et ses abords	9 699,55 €
Etat - Fonds Vert - Eclairage square Bing	1 853,75 €
Etat - DSIL - Chaufferie + menuiseries Ecole Teir Dervenn	25 000,00 €
ADEME - Fonds chaleur - Chaufferie Ecole Teir Dervenn	34 440,00 €
Département - PST - Chaufferie + menuiseries Ecole Teir Dervenn	39 882,00 €
CAF - Ludothèque - Fonds de jeux	2 145,00 €
Etat - Fonds vert - Bache à Saint Yves	3 874,00 €
Etat - DETR - Petits travaux divers batiments	6 907,00 €
Morbihan NRJ - Eclairage place Macroom	2 223,00 €
Total RAR RECETTES	821 905,39 €

Encours de la dette

N°	Organismes prêteurs	Objet de la dette	Capital emprunté	Capital restant dû au 01/01/2024	Annuité 2024	Capital restant dû au 31/12/2024
1	CAF	PEJ	150 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	- €
3	CFFL	INVESTISSEMENTS DIVERS	300 000,00 €	138 268,45 €	10 408,45 €	127 860,00 €
4	Crédit foncier	CHAUMIERE SAINT YVES	116 000,00 €	33 575,63 €	5 401,10 €	28 174,53 €
TOTAL			566 000,00 €	186 844,08 €	30 809,55 €	156 034,53 €

Extinction de la dette



Principaux ratios

POPULATION 2024 : 2 325 habitants	BUBRY
Dépenses réelles de fonctionnement par hab.	981 €
Recettes réelles de fonctionnement par hab.	904 €
Dépenses d'équipement brut par hab. RAR compris	878 €
Encours de la dette/population	80 €
Dotation de l'Etat/population	221 €
Dépenses de personnel nettes/DRF	47%
Dépenses de fonct. et rem. Dette en capital/RRF	110%
Dépenses d'équipement brut/RRF	97%
Encours de la dette/RRF	9%

Catégorie	Effectifs pourvus
A	1
B	2
C	25

18 agents à temps complet

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

Fiscalité

Taxe	2024 - PREVISIONNEL				
	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			61 649 €		
TFB - pers. condition modeste				16 058 €	
TFNB - Agri					
TOTAL			1 013 551 €	16 058 €	1 029 609 €
				Arrondi à	
				1 015 000 €	
			73111		
			74834		
				16 000 €	
				1 031 000 €	

Budget annexe - Lotissement de Pont Castel

Section	Total
Fonctionnement	116 157 €
Investissement	0 €

Principales opérations :

- Travaux de finalisation du lotissement : 22 800 €
- Produit de la vente d'un complément de parcelle à Lorient habitat : 2 850 €
- Subvention d'équilibre du budget principal : 113 302 €

Budget annexe - Lotissement Len Bras

Section	Total
Fonctionnement	208 781 €
Investissement	297 551 €

Principales opérations :

- Travaux de viabilisation du lotissement : 120 000 €

Budget annexe – Maison de santé

Section	Total
Fonctionnement	488 197 €
Investissement	462 431 €

Principales opérations :

- Charges à caractère général : 18 505 €
- Frais de personnel (entretien du bâtiment) : 14 500 €
- Loyers : 45 000 €
- Subvention d'équilibre du budget principal : 407 233 €
- Investissement mobilier/matériel (climatisation) : 13 000 €