

Budgets Primitifs 2023

Commune de Plélan le Grand

SOMMAIRE

- I. Introduction : les grandes orientations du DOB
- II. Section de fonctionnement budget principal
- III. Section d'investissement budget principal
- IV. Synthèse générale budget principal => VOTE
- V. Synthèse générale budget assainissement => VOTE

Introduction : Grandes orientations du DOB

2023

Rappel suite au Débat d'orientations budgétaires du 1^{er} mars 2023

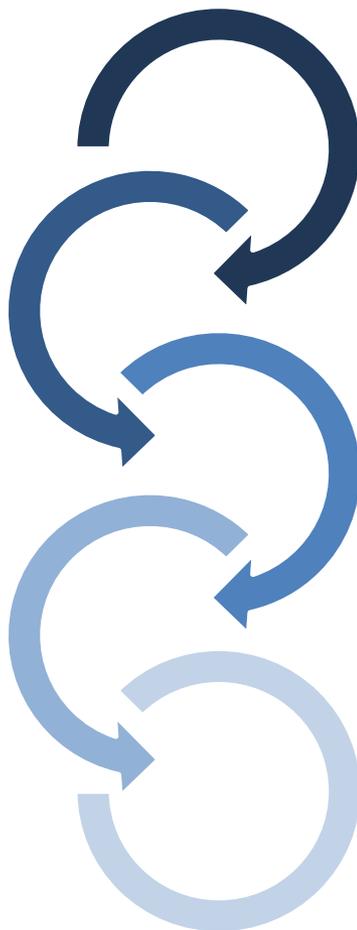
Les orientations politiques de l'année 2023 :

Poursuivre la modernisation de l'action publique : dialogue de gestion, GPEEC, sobriété énergétique.

Conforter les actions pour développer l'attractivité et le dynamisme du centre-ville

Maintenir la bonne santé financière de la commune et sa capacité à investir

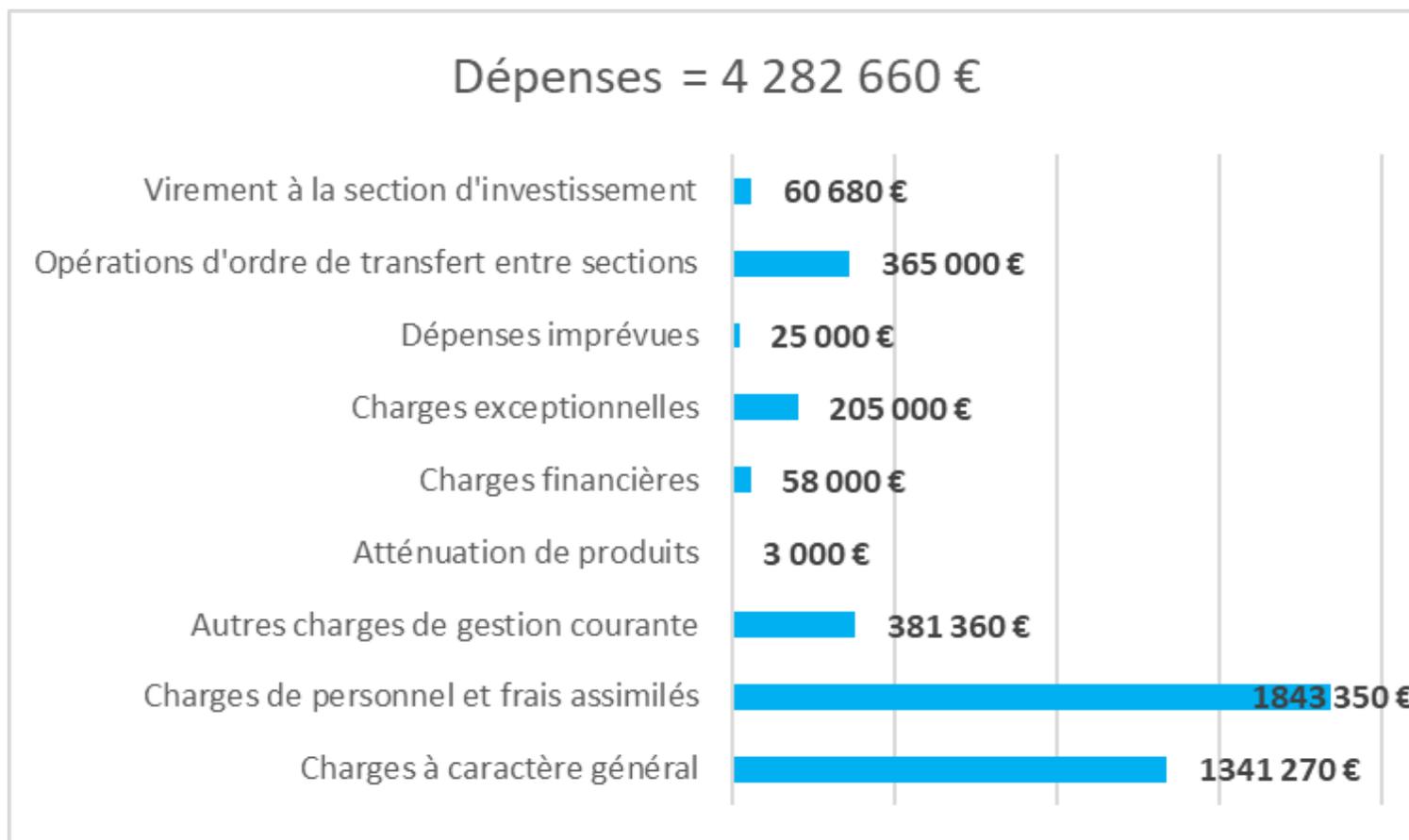
Stabiliser une trajectoire raisonnable sur le programme annuel d'investissement, entretenir le patrimoine, renouveler le matériel



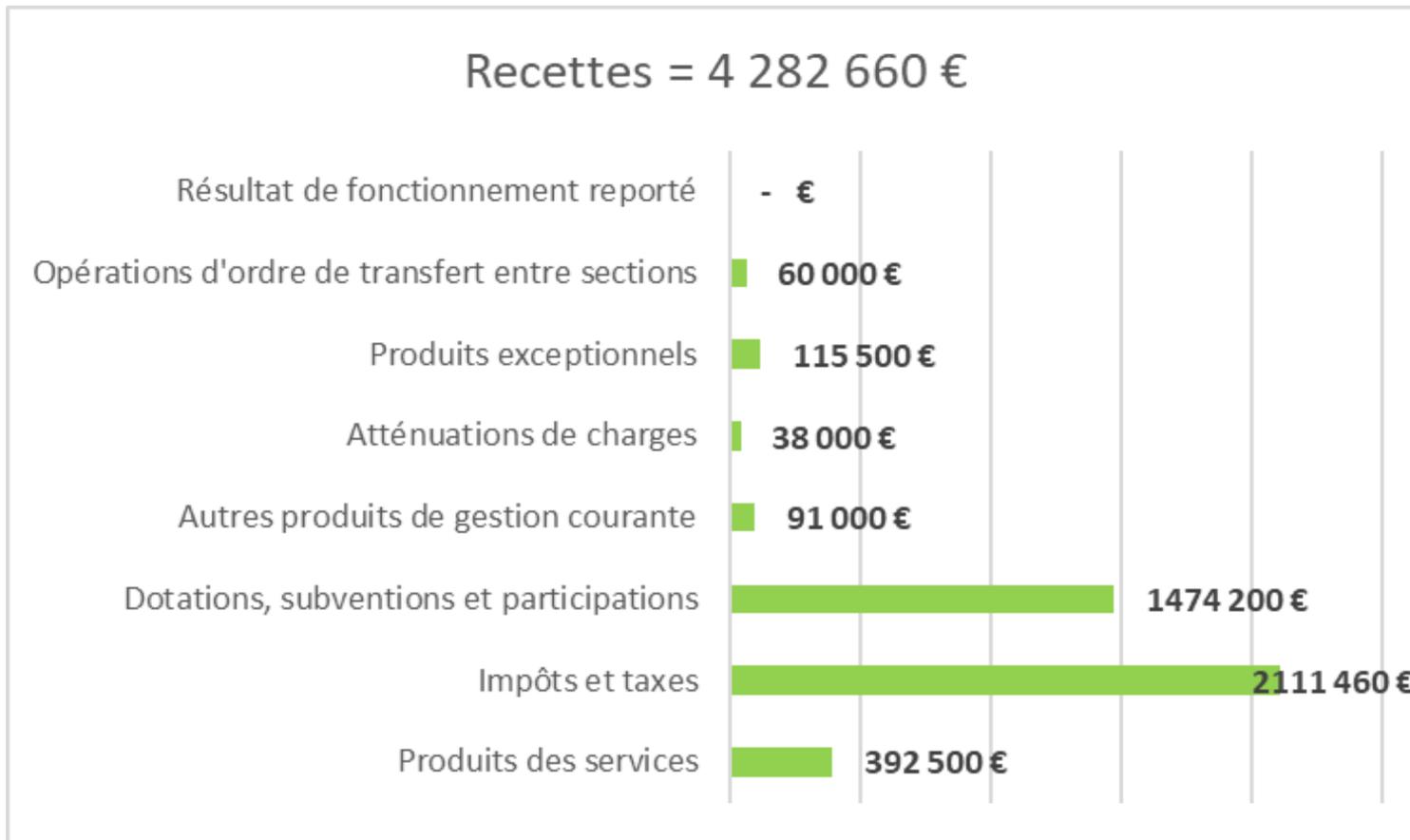
I -Section de fonctionnement

2023

Budget fonctionnement 2023



Budget fonctionnement 2023



Recettes de fonctionnement

2023

Chapitre 70 - Produits des services

BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
368 700,00	348 606,29	392 500,00

- Principale recette : encaissement des facturations périscolaires, **cantine 298 000 € et garderie 27 000€**. Prévision en hausse suite à l'augmentation des tarifs (+15 500€)
- Redevance d'occupation du domaine communal
- Participation du budget annexe assainissement 30 000 € (+ 5 000 €)
- Concessions cimetièrè

Chapitre 73 – Impôts et taxes

BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
1 931 311,00	2 035 137,07	2 111 460,00

- Fiscalité directe : **augmentation des bases de + 10,5%** soit un gain de recettes de 97 800 € par rapport au réalisé 2022,
- **Pas d'augmentation des taux d'imposition communaux**
- Actualisation des reversements de l'EPCI suite au pacte financier et fiscal, dotations globalement stables
- Droits de mutation prévisions prudente au regard de la conjoncture 150 000 € (- 13 394 € par rapport au réalisé 2022)
- Droits de place : prévision stable

Chapitre 74 – Dotations, Participations et Subventions

BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
1 354 930,00	1 301 196,16	1 474 200,00

- Dotation globale de fonctionnement : prévision totale **1 049 000 €**, stable par rapport au réalisé 2022, dans l'attente de la notification
- Compensation de l'Etat pour les exonérations taxe foncière majorée exceptionnellement cette année (cf. régularisation du dossier de TF d'une entreprise) : **280 000 €** soit + 128 000 € par rapport à 2022
- Participation des communes pour le financement de l'audit enfance porté par Plélan le Grand

Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante

Chapitre 013 – Atténuation de charges

	BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
<i>Autres produits de gestion courante</i>	91 000,00	84 110,43	91 000,00
<i>Atténuations de charges</i>	30 000,00	31 683,39	38 000,00

- Encaissement des loyers et fermages = Stabilité des recettes.
- Remboursements de l'assurance statutaire = nouveau contrat au 1^{er} janvier 2023

Chapitre 77 – Produits exceptionnels

Chapitre 042 – Opérations d'ordre

Chapitre 002 – Résultat de fonctionnement reporté

	BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
Produits exceptionnels	164 000,00	258,20	115 500,00
Opérations d'ordre de transfert entre sections	60 000,00	59 244,30	60 000,00
Résultat de fonctionnement reporté	110 235,00	110 235,00	-

- Produits exceptionnels
 - Remboursements de sinistres par l'assurance (hors assurance statutaire)
 - Subventions pour la déconstruction du **Centre Social : 110 000 €**

- Opérations d'ordre
 - **Travaux en régie : 60 000 €**

- Résultat de fonctionnement reporté => Pas de report en fonctionnement en 2023.

Dépenses de fonctionnement



2023

BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
1 208 158,00	1 098 341,78	1 341 270,00

Des prévisions en augmentation par rapport à 2022, dans un **contexte inflationniste** :

- Achat de prestation de service : marché restauration scolaire 170 000 €
- Electricité : coefficient de 1,9 soit 263 500 €
- Augmentation des budgets combustibles et carburant
- Prise en compte de la majoration demandée par l'Inter'Val / activité enfance
- Nouveaux contrats d'assurance (DAB, RC, véhicules)
- Une augmentation générale des prix sur l'ensemble des fournitures

Chapitre 011 – Charges à caractère général

Principales augmentations

		BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023	Evolution BP 2022 en vol	Evolution BP 2022 en %
6042	Achats prestations de services	150 000,00	144 954,55	170 000,00	20 000,00	13%
60611	Eau et assainissement	18 000,00	15 777,97	24 000,00	6 000,00	33%
60612	Energie - Electricité	170 900,00	136 276,77	263 500,00	92 600,00	54%
60621	Combustibles	60 000,00	58 389,71	75 000,00	15 000,00	25%
60622	Carburants	21 000,00	16 538,18	30 000,00	9 000,00	43%
611	Contrat Prestations de Services	135 831,00	134 285,05	171 100,00	35 269,00	26%
61551	Matériel roulant	28 000,00	41 478,00	37 000,00	9 000,00	32%

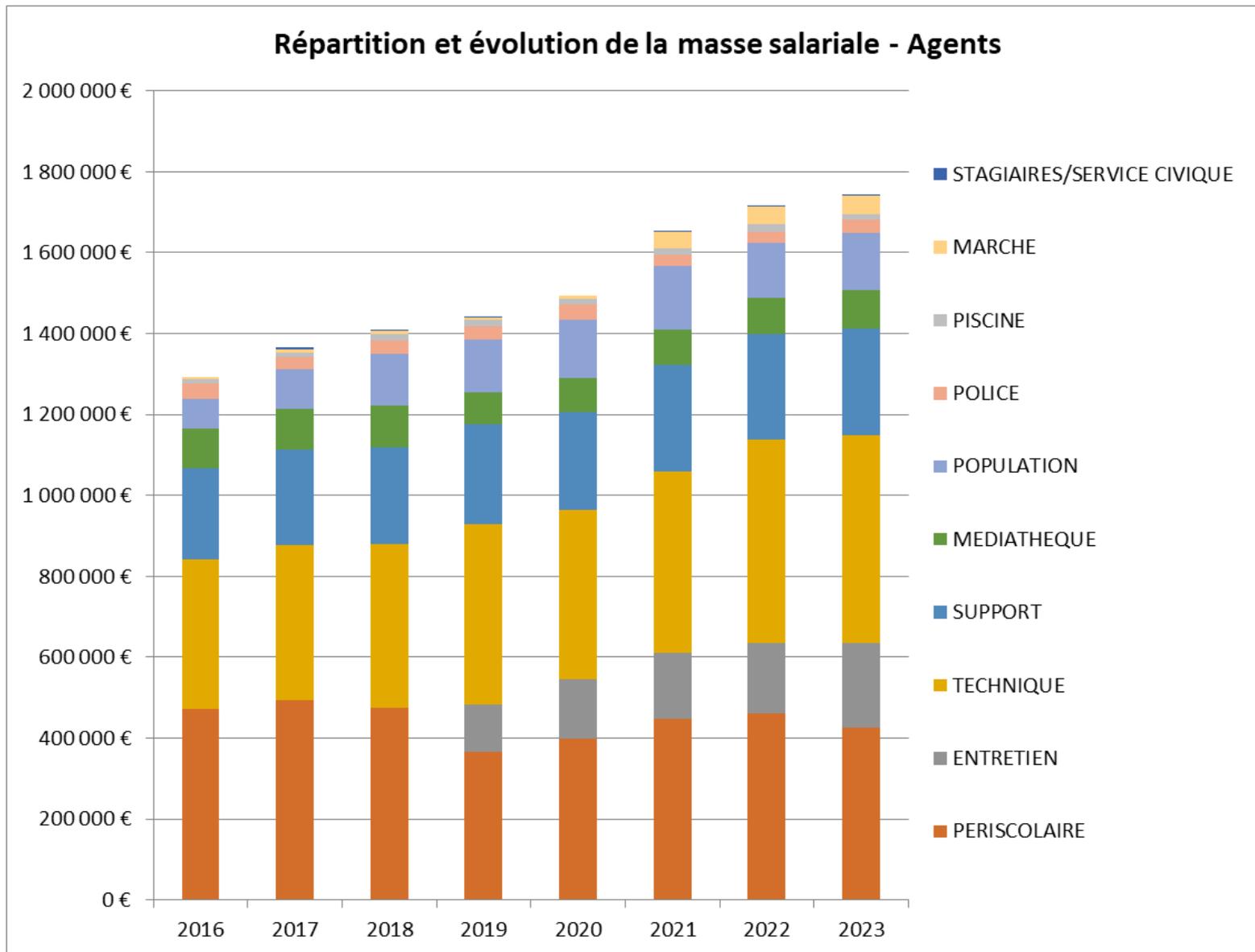
Des postes de dépenses en hausse principalement à cause du contexte inflationniste

Chapitre 012 – Charges de personnel

BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
1 829 000,00	1 796 116,96	1 843 350,00

- Enveloppe pour augmentation de l'IFSE : + 25 000 €
- Enveloppe de revalorisation du CIA : + 4 000 €
- Enveloppe pour pourvoir aux besoins en remplacement en cas d'absence : 60 800 €
- Nouveau contrat d'assurance statutaire : Cotisation 75 000 € (+ 17 000 €)
- Pérennisation d'un agent de sécurité (contrat de prestation) sur le marché le dimanche en l'absence de la policière : + 14 500 €
- Augmentation de la cotisation CNFPT : + 8 500 €

Chapitre 012 – Charges de personnel



BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
376 720,00	352 413,31	381 360,00

- Logiciels informatique : 25 000 €
- Indemnités des élus : 139 800 €
- Formation des élus : 8 000 € + 2 000 € pour les frais de mission
- Contrat d'association école Notre-Dame : 120 000 €
- Subventions aux associations : 47 960 €
- Subvention au CCAS : 16 000 €

BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
58 000,00	55 930,59	58 000,00

- Les charges financières évoluent en fonction du profil d'extinction de la dette de la collectivité
- La charge des intérêts de la dette pourrait augmenter si la commune contracte un nouvel emprunt en cours d'année.

	BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
<i>Atténuation de produits</i>	3 000,00	683,00	3 000,00
<i>Charges exceptionnelles</i>	243 600,00	24 805,18	205 000,00
Dépenses imprévues	-	-	25 000,00

- **Chapitre 67 :**
 - Ré-inscription de 200 000 € de crédits correspondant aux dépenses de démolition du bâtiment du centre social
- **Chapitre 022 :** Dépenses imprévues = 25 000 €
- **Chapitre 014 :** Dégrèvement fiscal potentiel pour les jeunes agriculteurs = 3 000 €

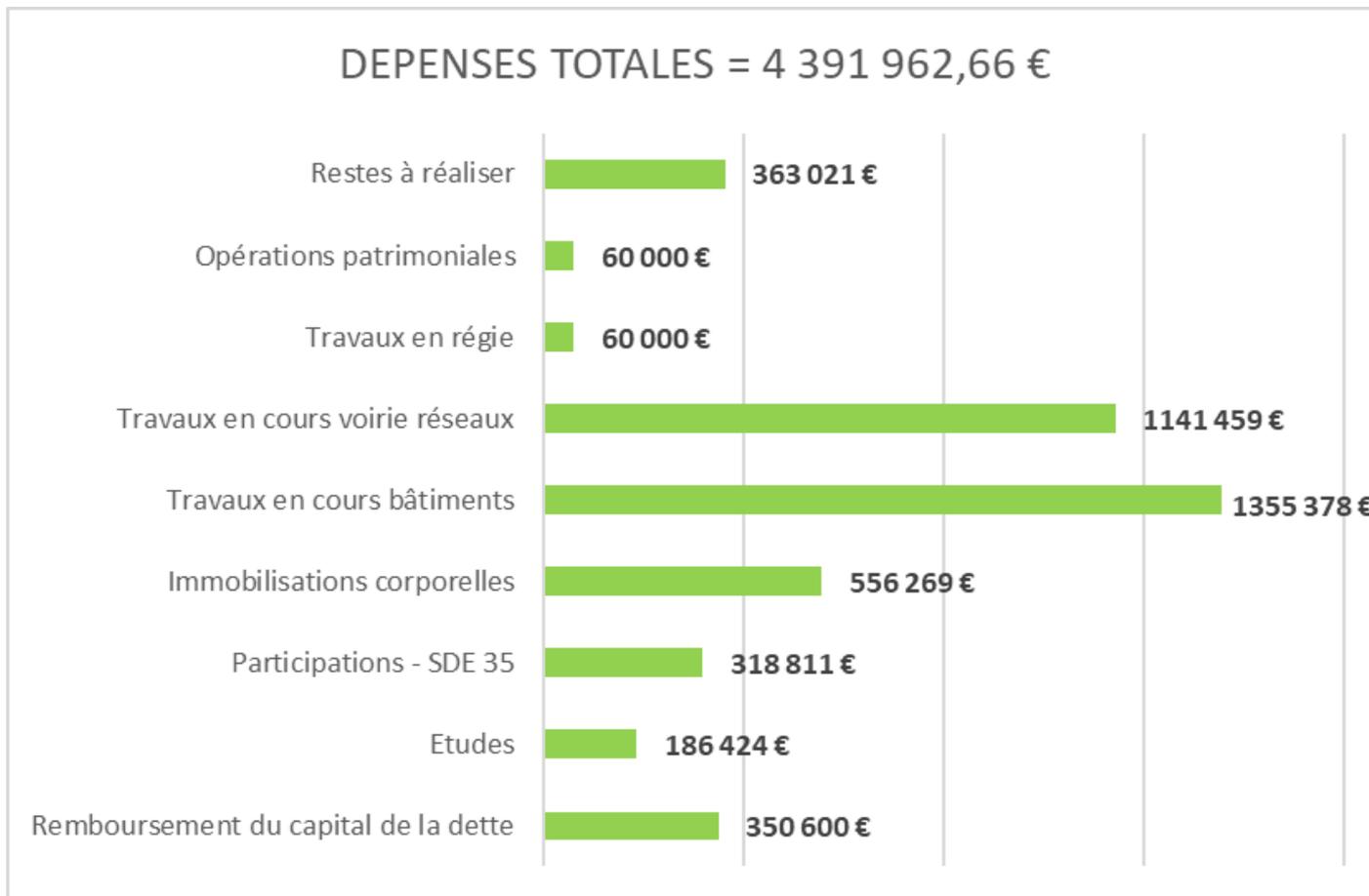
	BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
Opérations d'ordre de transfert entre sections	292 220,00	291 377,40	365 000,00
Virement à la section d'investissement	142 023,00	-	60 680,00

- **Chapitre 042** : Amortissement des immobilisations en progression
- **Chapitre 023** : Virement à la section d'investissement

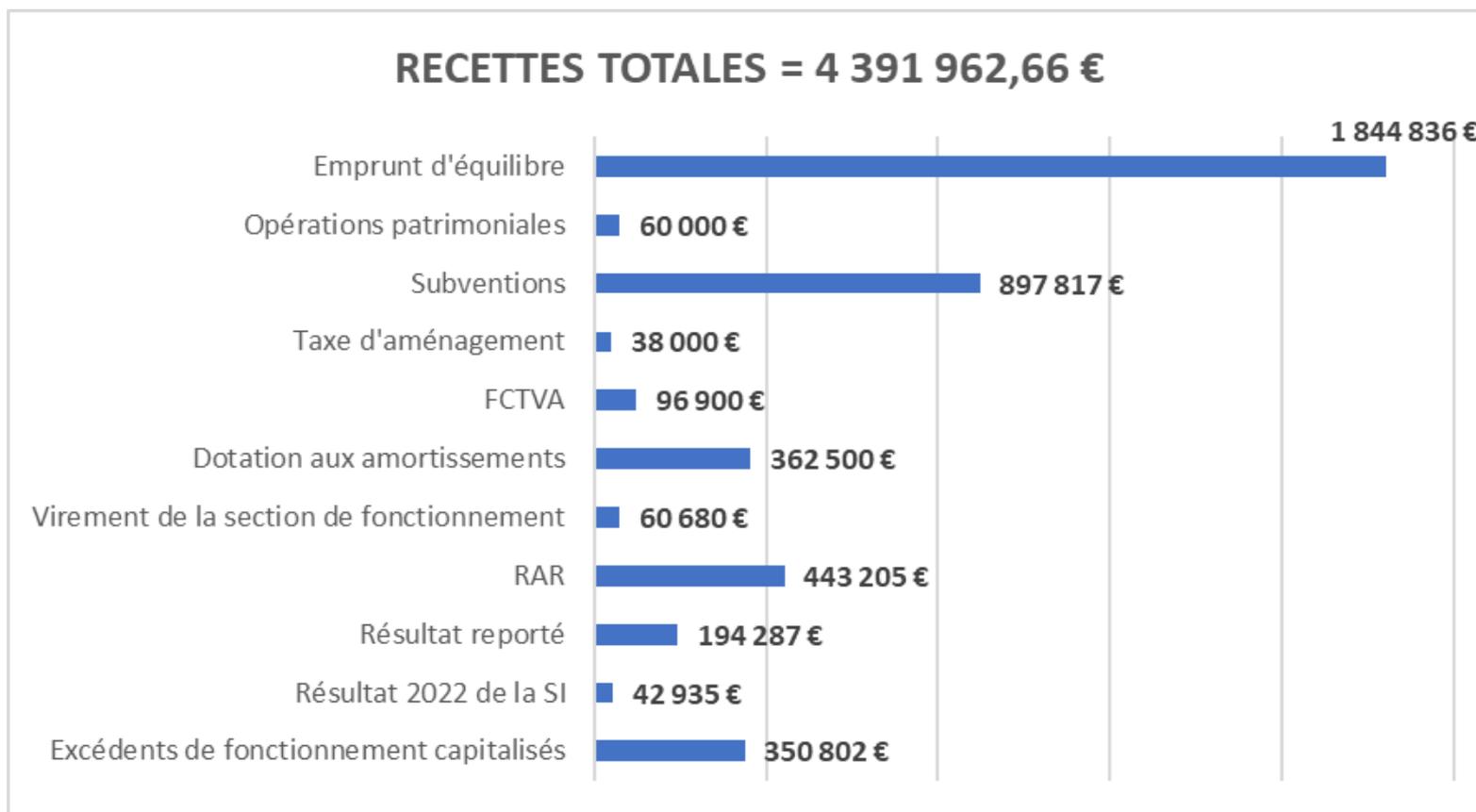
II - Section d'investissement

2023

Budget investissement 2023



Budget investissement 2023



Dépenses d'investissement

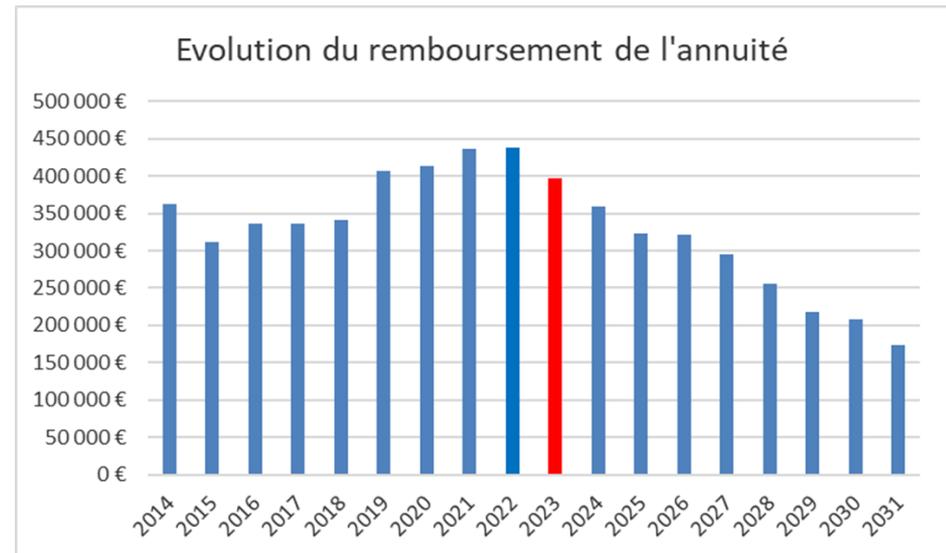


2023

Remboursement 2023 du capital de la dette = 350 518,65 €

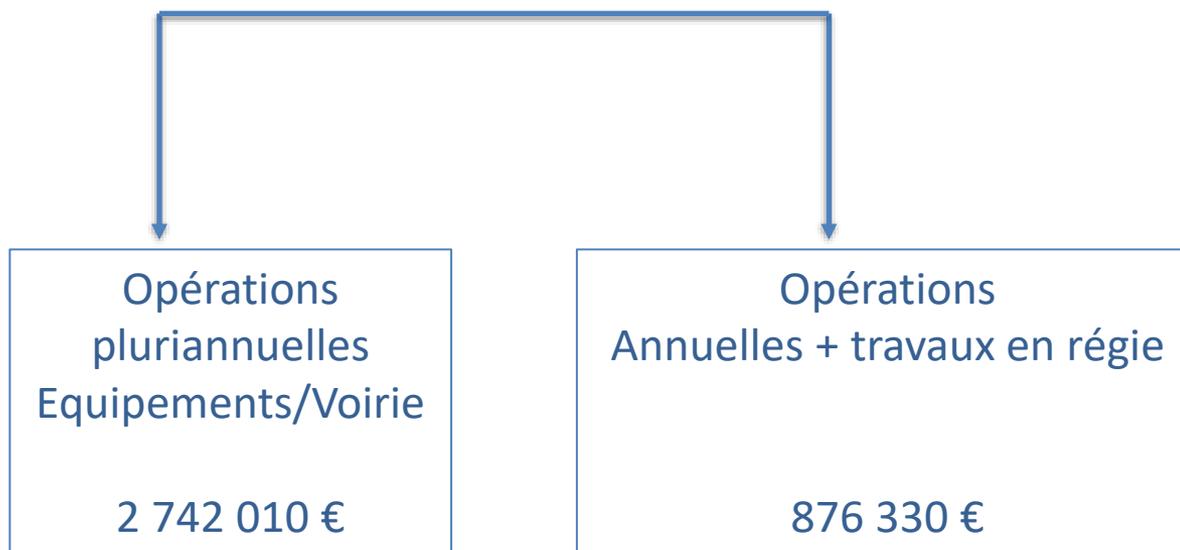
Evolution du remboursement du capital de la dette depuis 2017 : :

2022	381 225,70 €
2021	370 210,79 €
2020	332 395,39 €
2019	323 425,84 €
2018	261 616,16 €
2017	250 388,85 €



Budget investissement 2022

Dépenses



Dépenses - Opérations pluriannuelles d'investissement

2 742 010 €

Opérations pluriannuelles d'équipement	2 391 223 €
Canopée T2 - MOE	70 000 €
Canopée T2 - travaux	1 355 378 €
Digue des Forges - MOE	7 796 €
Digue des Forges - travaux	90 509 €
Salle de sport - MOE	30 000 €
Réseau de Chaleur - MOE et études	42 923 €
Réseau de Chaleur - travaux	794 618 €
Opérations pluriannuelles de voirie	350 787 €
Rue du marché T1 - travaux	1 707 €
Rue des Glyorels - études	8 784 €
Rue des Glyorels - travaux	254 626 €
Rue des Glyorels - SDE	79 149 €
Programme eaux pluviales - MOE	6 521 €

Dépenses - Programme annuel d'investissement

BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	153 789 €
Equipements sportifs	
Complexe sportif - remplacement des plaques d'habillage isolantes	4 080 €
étude hydraulique - bassin tampon - plaine des sports	3 600 €
Bâtiments	
<u>Mairie</u>	
Mise en œuvre de stores occultants sur les baies de la salle du conseil	5 484 €
Remplacement des caissons de VMC individuels des logements par un nouveau caisson	8 618 €
Aménagement de l'étage de la mairie	34 599 €
Réaménagement d'un appartement	8 171 €
<u>Ecole primaire</u>	
Installation de nouvelles prises de courant et de nouvelles prises RJ45 dans les classes	20 381 €
<u>Restaurant scolaire</u>	
Mise en œuvre d'alarmes connectées aux chambres froides	2 400 €
Audit énergétique - SDE 35	6 000 €
<u>Ancien Centre de secours</u>	
Réaménagement pour stockage associations	36 000 €
Intervention sur porte basculante	456 €
<u>Résidence Merlin</u>	
Rénovation d'un logement	24 000 €

Dépenses - Programme annuel d'investissement

31

ECLAIRAGE PUBLIC	239 662 €
Rénovation de points lumineux (relamping)	21 236 €
Renouvellement du réseau d'éclairage du terrain de football stabilisé	60 097 €
Création d'un réseau d'éclairage pour le petit terrain enherbé	24 449 €
Création d'un réseau d'éclairage du terrain de football (honneur) et de la piste d'athlétisme	102 934 €
Remplacement du réseau d'éclairage public rue des Ajoncs et impasse du Perray - à actualiser avec avenant	13 498 €
Remplacement d'armoires d'éclairage vétustes	7 965 €
Nouvelles illuminations de Noël	
Mise en conformité prises guirlandes place de l'église	9 484 €
VOIRIE URBAINE	55 383 €
Renouvellement caniveaux passe câbles - marché	4 443 €
Installation de barrières pivotantes et rétractables - marché (rue de la vallée du cast et rue du centre social)	3 600 €
Travaux divers	2 340 €
Marché travaux de voirie urbaine 2023	45 000 €
VOIRIE RURALE	60 000 €
Travaux de modernisation de voirie 2023	60 000 €

Dépenses - Programme annuel d'investissement

32

<u>FONCIER</u>	85 000 €
Terrain rue de l'Hermine	85 000 €
<u>AMENAGEMENT URBAIN</u>	108 300 €
Boucles pédestres - signalétique	17 500 €
Boucles pédestres - graphisme	10 800 €
Signalétique	80 000 €
<u>TRAVAUX EN REGIE</u>	60 000 €

Dépenses - Programme annuel d'investissement

Equipement des services

TOTAL EQUIPEMENT DES SERVICES	114 196 €
Services support – mobilier, informatique	16 564 €
Ecoles – PPI informatique	23 500 €
Médiathèque	2 600 €
Périscolaire	2 280 €
Services techniques *	69 252 €

- ✓ PPI informatique écoles publiques, matériel
- ✓ Renouvellement de matériel informatique pour les services
- ✓ Mobilier
- ✓ Matériel d'entretien et de cuisine
- ✓ Matériel pour les services technique
- ✓ Camion benne service Espaces Verts
- ✓ Barrières BAAVA pour le marché
- ✓ Ecrans acoustiques au restaurant scolaire
- ✓ Mâts de pavoisement Mairie

** l'enveloppe de matériel gérée par les services techniques bénéficie également aux autres services.*

Recettes d'investissement



2023

Détail des Subventions d'investissement

TOTAL GENERAL	897 817 €
Opérations annuelles	40 538 €
Leader Boucles pédestres	19 643 €
Matériel de cantine - solde	20 895 €
Opérations pluriannuelles d'équipement	823 539 €
Réseau de chaleur	
FEDER	50 000 €
Région	146 884 €
Canopée T2	
Fonds de concours	137 114 €
Contrat de territoire	280 000 €
CAF - aide	28 585 €
Digue des Forges	
Participation Paimpont	15 868 €
Participation M. de la Paumelière	10 579 €
DSIL	99 000 €
DETR	55 509 €
Opérations pluriannuelles de voirie	33 740 €
DETR rue des Glyorels	33 740 €

Emprunt d'équilibre

- L'équilibrage du budget nécessite l'inscription d'un emprunt d'équilibre de **1 844 836,20 €**.
Pour rappel, la prospective dans le scénario 1 (sans salle de sport) prévoyait un emprunt total de 1.2 M°€ réparti entre 2023 et 2024.
- Deux facteurs permettront sans doute en réalité de diminuer ce besoin de financement :
 - Une partie du programme d'investissement 2023 pourra être soutenu par la **trésorerie** de la collectivité (**environ 1,5 M°€**)
 - La facturation partielle des grosses opérations en 2023 – inscrites à 100 % sur le BP => des montants de **restes à réaliser** probablement conséquents
- Il sera important de travailler rapidement sur la méthode de recherche et de sélection d'un **prêt bancaire** pour s'assurer des conditions aussi favorables que possibles, en ayant peut-être recours à un conseil extérieur.
- La trajectoire présentée lors du DOB s'en trouvera dégradée => prospective à actualiser

III- Synthèse Budget Principal

2023

Budget principal - section de fonctionnement

Chap.	Dépenses de fonctionnement	BP 2023
011	Charges à caractère général	1 341 270,00 €
012	Charges de personnel	1 843 350,00 €
65	Autres charges de gestion courante	381 360,00 €
66	Charges financières	58 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	205 000,00 €
014	Atténuation de produits	3 000,00 €
022	<i>Dépenses imprévues</i>	<i>25 000,00 €</i>
	S/Total dépenses réelles	3 856 980 €
042	<i>Opérations d'ordre et de transfert</i>	<i>365 000,00 €</i>
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>60 680,00 €</i>
	DÉPENSES TOTALES	4 282 660,00 €

VOTE

Budget principal - section de fonctionnement

Chap.	Recettes de fonctionnement	BP 2023
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €
013	Remboursement charges de personnel	38 000,00 €
70	Produit des services du domaine et ventes	392 500,00 €
73	Impôts et taxes	2 111 460,00 €
74	Dotations et participations	1 474 200,00 €
75	Autres produits de gestion courante	91 000,00 €
77	Produits exceptionnels	115 500,00 €
	S/Total recettes réelles	4 222 660,00 €
042	<i>Opérations d'ordre de transfert</i>	60 000,00 €
	RECETTES TOTALES	4 282 660,00 €

VOTE

Budget principal - section d'investissement

Chap.	Dépenses Investissement	BP 2023
16	Emprunts et dettes	350 600,00 €
20	Immob. incorporelles	225 957,82 €
204	Subventions d'équipement	320 419,00 €
21	Immob. corporelles	629 287,23 €
23	Immob. en cours	2 745 698,61 €
	S/Total	4 271 962,66 €
040	<i>Opérations d'ordre de transfert</i>	60 000,00 €
041	<i>Opérations patrimoniales</i>	60 000,00 €
	DEPENSES TOTALES	4 391 962,66 €

VOTE

Budget principal - section d'investissement

Chap.	Recettes Investissement	BP 2023
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	237 222,00 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	485 702,46 €
13	Subventions d'investissement	897 817,00 €
16	Emprunts et dettes	1 844 836,20 €
23	Immobilisations en cours	
	S/Total	3 465 577,66 €
040	<i>Opérations d'ordre de transfert</i>	362 500,00 €
041	<i>Opérations patrimoniales</i>	60 000,00 €
021	<i>Virement de la section de fonctionnement</i>	60 680,00 €
	Solde des RAR	443 205,00 €
	RECETTES TOTALES	4 391 962,66 €

VOTE



**IV- Synthèse
Budget Annexe
Assainissement Collectif
2023**

Budget Assainissement

Synthèse - Section d'exploitation 2023

Section d'exploitation	
Dépenses	
Compte	Budget 2023
011 - Charges à caractère général	113 360,00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	30 000,00 €
67 - Charges exceptionnelles	5 000,00 €
022 - Dépenses imprévues (exploitation)	5 000,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	585 044,17 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	85 000,00 €
TOTAL	823 404,17 €
Recettes	
Compte	Budget 2023
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	611 404,17 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	27 000,00 €
70 - Ventes de produits fabriqués, prestat° de services, marchandises	185 000,00 €
TOTAL	823 404,17 €

VOTE

Synthèse - Section d'investissement 2023

Section d'investissement	
Dépenses	
Compte	Budget 2023
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	27 000,00 €
041 - Opérations patrimoniales	70 000,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	80 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	88 978,04 €
23 - Immobilisations en cours	555 000,00 €
TOTAL	820 978,04 €
Solde des RAR	240 555,24 €
	1 061 533,28 €
Recettes	
Compte	Budget 2023
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	32 822,82 €
021 - Virement de la section d'exploitation	585 044,17 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	85 000,00 €
041 - Opérations patrimoniales	70 000,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	288 666,29 €
13 - Subventions d'investissement	0,00 €
TOTAL	1 061 533,28 €

VOTE

Merci de votre écoute

