



BUDGET PRIMITIF 2024



Budget Primitif 2024

L'année budgétaire

Règle:

- La date limite de vote du budget d'une collectivité locale est le 15 avril de l'année (sauf exceptions)
- Le compte administratif est approuvé avant le 30 juin de l'année suivant l'exercice considéré
- Le compte administratif de l'année n permet de connaître le résultat de clôture et ainsi de l'affecter au budget de l'année n+1

Définitions:

- Reste à réaliser (RAR): dépenses d'investissement et de fonctionnement engagées (bon de commande / marché signé) non mandaté ET recettes certaines de fonctionnement et d'investissement
- Affectation des résultats (résultat de la section de fonctionnement excédentaire)
 - 1068 : excédent de fonctionnement reporté en recettes de la section d'investissement pour couvrir le besoin de financement des restes à réaliser
 - Recettes 002 : excédent de fonctionnement reporté (surplus du résultat de clôture excédentaire non affecté au 1068)
- Dépenses ou recettes 001 : résultat de clôture de la section d'investissement de l'année n-1





Budget Primitif 2024

L'année budgétaire

Modalités 2024 identiques à l'exercice 2023 :

- Le budget primitif 2024 est voté préalablement aux comptes de gestion et administratif
- Le BP 2024 est voté sans affectation des résultats, ni en fonctionnement (002), ni en investissement (001)
- Pas d'affectation des restes à réaliser (RAR) en dépenses et recettes lors du vote de BP
- = uniquement de nouvelles inscriptions budgétaires
- Pas d'affectation des résultats au 1068 (excédent de fonctionnement capitalisé – recettes d'investissement)

Les changements 2024 :

- Nouvelle maquette comptable : M57
- Multiplication des Autorisations de Programmes / Crédits de Paiements (AP/CP)





Budget Primitif 2024

L'année budgétaire

Comptes de Gestion et Administratifs :

- Proposition de vote au conseil municipal du 4 avril après la clôture de l'exercice (notamment journée complémentaire)
- Permet de déterminer les résultats

Budget supplémentaire (vote comme une décision modificative) :

- Reprise des résultats demeurant en fonctionnement (002), après affectation en investissement (001 et 1068)
- Délibération spécifique pour l'affectation au 1068
- Corrections et/ou compléments des prévisions budgétaires du BP





Budget Primitif 2024

L'année budgétaire

Les propositions tiennent compte des projections réalisées dans le cadre de l'élaboration du :

- Plan Pluriannuel d'Investissement (P.P.I.)
- Rapport d'Orientation Budgétaire (R.O.B.) : Présentation réalisée lors du conseil municipal du 14 décembre 2023
- De projets affinés depuis cette date
- Des subventions ayant fait l'objet d'un arrêté attributif



Proposition Budget Primitif 2024 Section de Fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement : 3 324 000,00 €

Chapitre	Objet	BP 2024
011	Charges à caractère général	955 000,00 €
012	Charges de personnel	1 895 000,00 €
014	Atténuations de produits	61 000,00 €
65	Autres charges de gestion courante	363 000,00 €
66	Charges financières	43 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	2 000,00 €
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	5 000,00 €

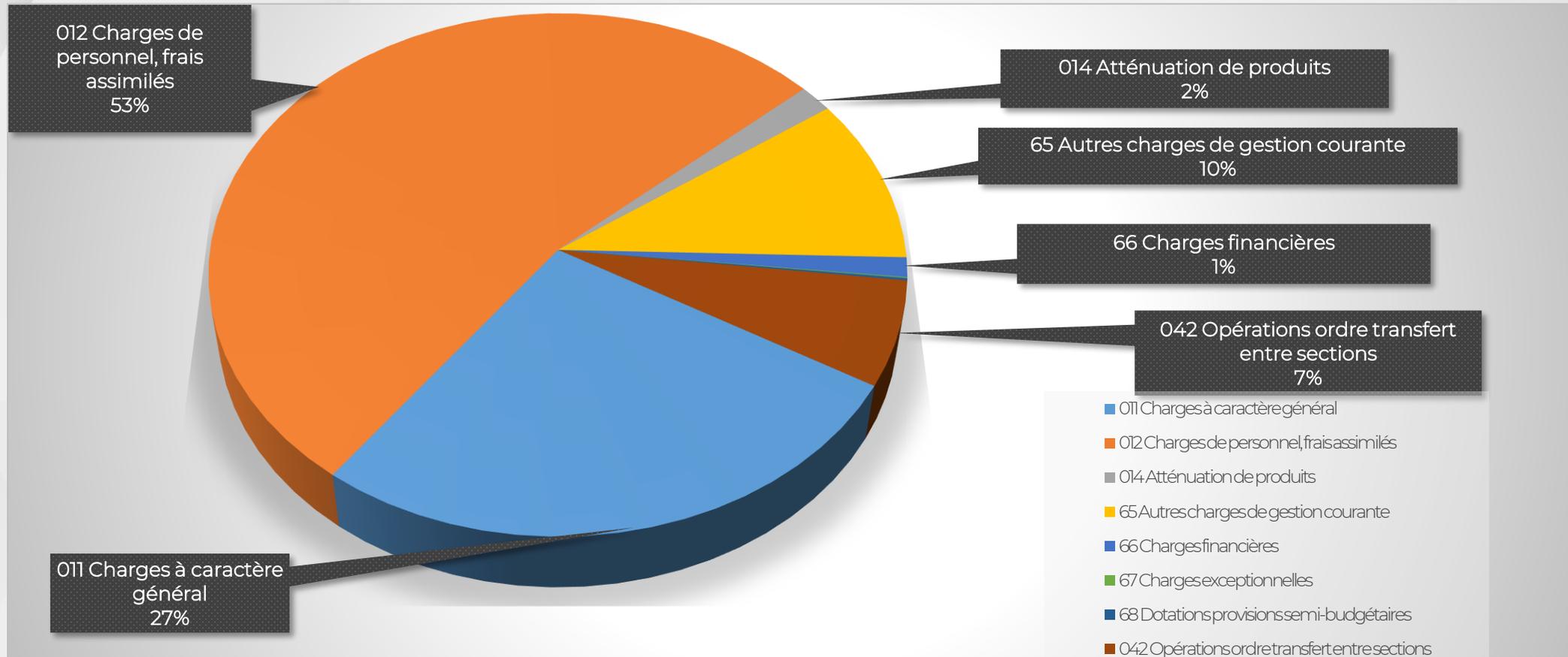
Proposition Budget Primitif 2024 Section de Fonctionnement

Dépenses d'ordre de fonctionnement : 576 000,00 €

Chapitre	Objet	BP 2024
023	Virement à la section d'investissement	346 000,00 €
042	Opérations d'ordres (dotation amo)	230 000,00 €

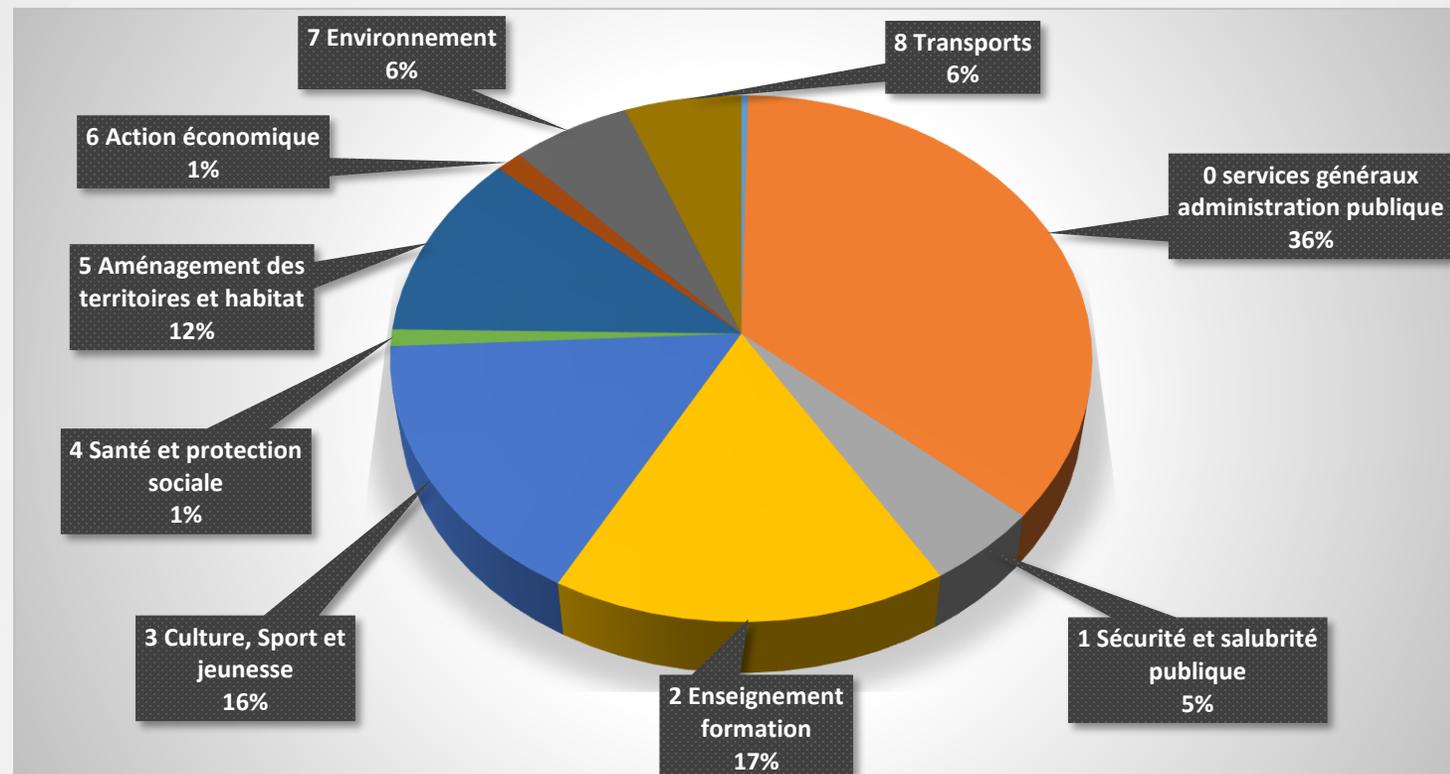
Proposition Budget Primitif 2024 Section de Fonctionnement

Répartition des dépenses de fonctionnement 2024 - Par chapitre



Proposition Budget Primitif 2024 Section de Fonctionnement

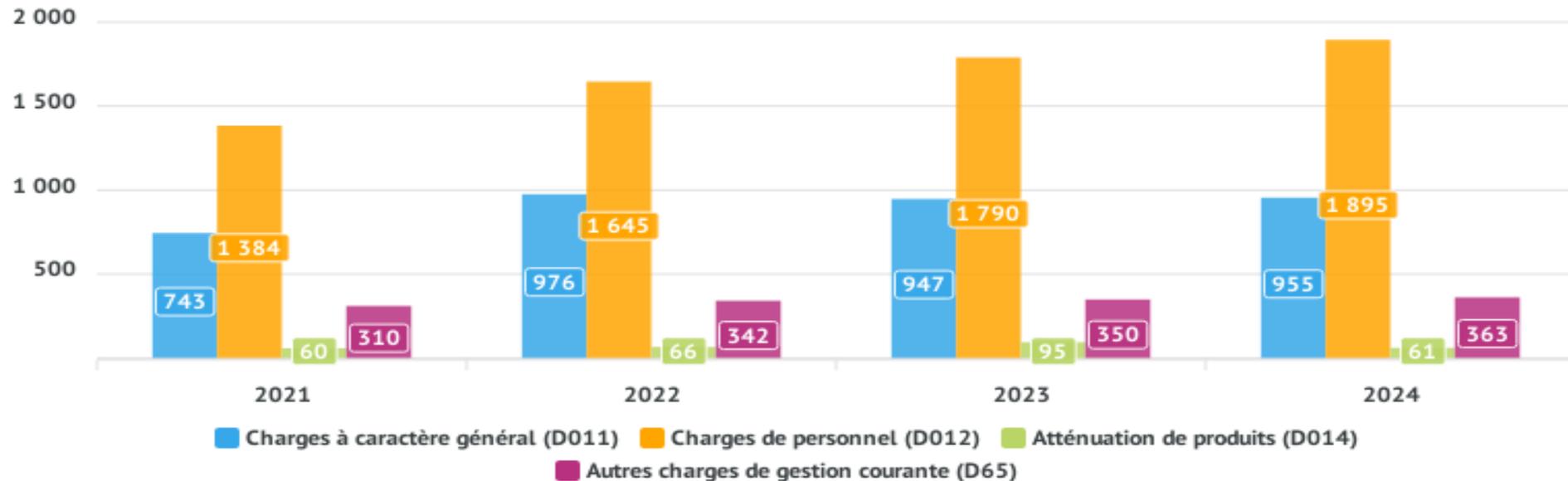
Répartition des dépenses de fonctionnement 2024 – Par fonction



Proposition Budget Primitif 2024 Section de Fonctionnement

Détail dépenses de gestion en k€

	2021	2022	2023	2024	%/an
Charges à caractère général (D011)	743 k€	976 k€	947 k€	955 k€	8.73%
Charges de personnel (D012)	1 384 k€	1 644 k€	1 789 k€	1 895 k€	11.04%
Atténuation de produits (D014)	59 k€	66 k€	94 k€	61 k€	1.12%
Autres charges de gestion courante (D65)	310 k€	341 k€	349 k€	363 k€	5.40%



Proposition Budget Primitif 2024 Section de Fonctionnement

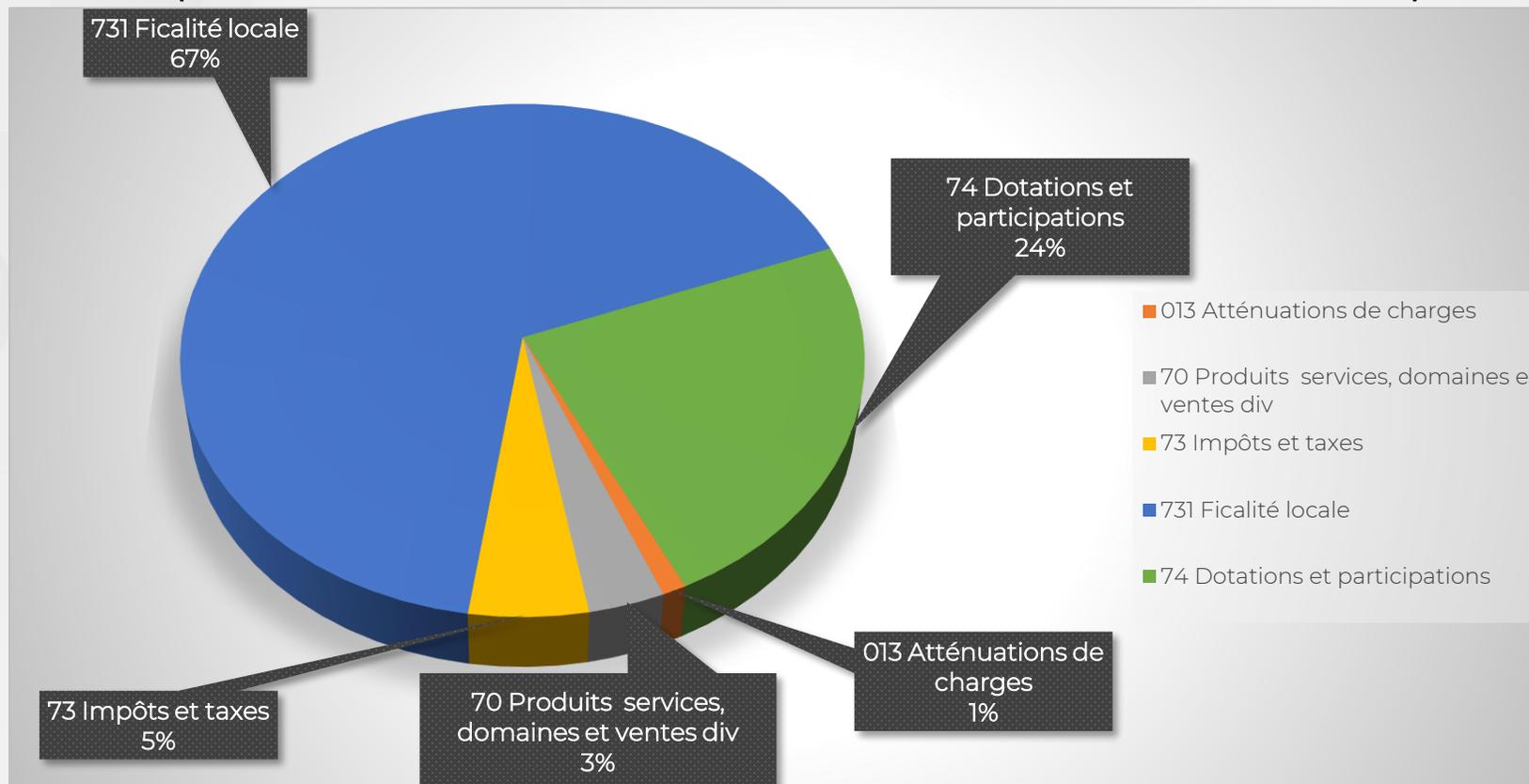
Recettes réelles de fonctionnement : 3 900 000,00 €

Chapitre	Objet	BP 2024
013	Atténuations de charges	40 000,00 €
70	Produit des services, domaine, ventes diverses	128 000,00 €
73	Impôts et taxes (sauf 731)	200 000,00 €
731	Fiscalité locale	2 570 000,00 €
74	Dotations et participation	910 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	52 000,00 €

- Les recettes liées aux impôts locaux ont été calculés sur la base d'une revalorisation de 3,9% (3% au ROB), soit 2 570 000 € (31 000€ de plus qu'au ROB)
- Le chapitre 731 est nouvellement créé suite au passage à la M57

Proposition Budget Primitif 2024 Section de Fonctionnement

Répartition des recettes de fonctionnement 2024 – Par chapitre



Proposition Budget Primitif 2024 Section de Fonctionnement

- Impact des décisions de gestion prises en 2023 concernant
 - l'obtention du label Station Classée de Tourisme
 - la Majoration de la Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires de 60%

	BP 2024	BP 2024 SANS Station Classée de Tourisme	Prépa BP 2024 SANS Station Classée de Tourisme & Majoration THRS
Nombre habitants (pop totale)	3 732	3 732	3 732
Produits de Fonctionnement CAF	3 900 000 €	3 775 000 €	3 571 000 €
Charges de Fonctionnement CAF	3 324 000 €	3 314 000 €	3 314 000 €
CAF Brute	576 000 €	461 000 €	257 000 €
CAF Brute/habitant	154 €	124 €	69 €
CAF Nette	415 000 €	300 000 €	96 000 €
CAF Nette/habitant	111 €	80 €	26 €



Budget Primitif 2024

Proposition Budget Primitif 2024 Section de Fonctionnement

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à 3 900 000,00 €



Budget Primitif 2024

Proposition Budget Primitif 2024 Section d'investissement

Dépenses réelles d'investissement : 5 609 000,00 €

Chapitre	Objet	BP 2024
204	Subventions d'équipement versées (capitainerie du port)	60 000,00 €
21	Immobilisations corporelles (plantations d'arbres)	25 000,00 €
	Opérations d'équipement	5 348 000,00 €
10	Dotations, fonds divers (remboursement TA des ZA à la CCPBS)	15 000,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	161 000,00 €

Proposition Budget Primitif 2024 Section d'investissement

Opérations d'équipements : 5 348 000,00 €

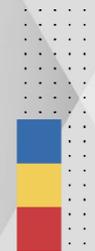
N° Opération	Libellé	BP 2024
11	Centre de secours Pays Bigouden Sud-Est	20 300,00 €
13	Travaux sur bâtiments communaux	855 000,00 €
14	Equipements bâtiments communaux	18 700,00 €
18	Programme annuel voirie communale	74 000,00 €
20	Aires de jeux (Rue Laënnec – hors aménagement global du terrain)	109 000,00 €
21	Parc véhicules (camion benne et véhicule électrique ST)	112 000,00 €
22	Acquisitions de terrains	47 000,00 €
24	Cimetières	15 000,00 €
25	Complexe sportif	1 170 000,00 €
26	Programmation aménagement urbain communal – convention EPF	255 000,00 €



Budget Primitif 2024

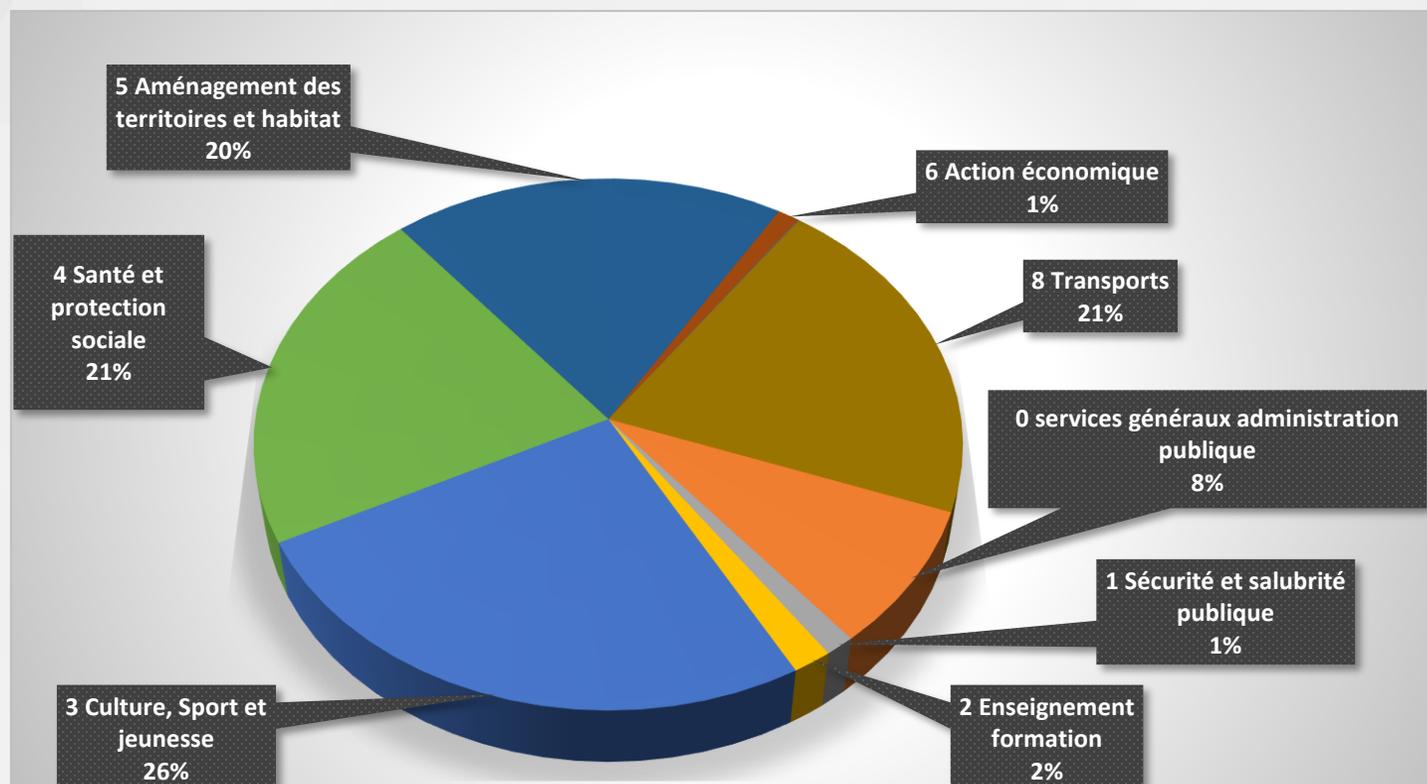
Proposition Budget Primitif 2024 Section d'investissement

N° Opération	Libellé	BP 2024
27	Signalétique communale	40 000,00 €
29	Chemin train Birinik	25 000,00 €
31	CNPA (dont 8 000 € matériel)	13 000,00 €
33	SDEF (dont 57 000 € Intracting)	265 000,00 €
34	Matériel informatique	13 000,00 €
35	Mobilier urbain	5 000,00 €
36	Matériel Service Technique	39 000,00 €
37	Etude aménagement centralités Plobannalec et Lesconil	25 000,00 €
38	Aménagements de voirie (dont 420 000 € Rue de Treffiagat et 580 000 € Rue Paul Langevin)	1 000 000,00 €
42	Maison médicale (solde participation à l'OPAC)	1 207 000,00 €
43	Salubrité (wc public extérieur Mairie)	40 000,00 €



Proposition Budget Primitif 2024 Section d'Investissement

Répartition des dépenses d'investissement 2024 – Par fonction



Proposition Budget Primitif 2024 Section d'investissement

Recettes réelles d'investissement : 5 033 000,00 €

Chapitre	Objet	BP 2024
13	Subventions d'investissement	596 400,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	4 112 000,00 €
10	Dotations, fonds divers (FCTVA + Taxe Aménagement)	220 600,00 €
138	Autres subventions non transférables (OPAC maison médicale)	104 000,00 €



Commission Finances, RH, Animation Economie Locale, Urbanisme, Cadre de vie, Citoyenneté du 15 janvier 2024

Partie 2 : Finances

Proposition Budget Primitif 2024 Section d'investissement

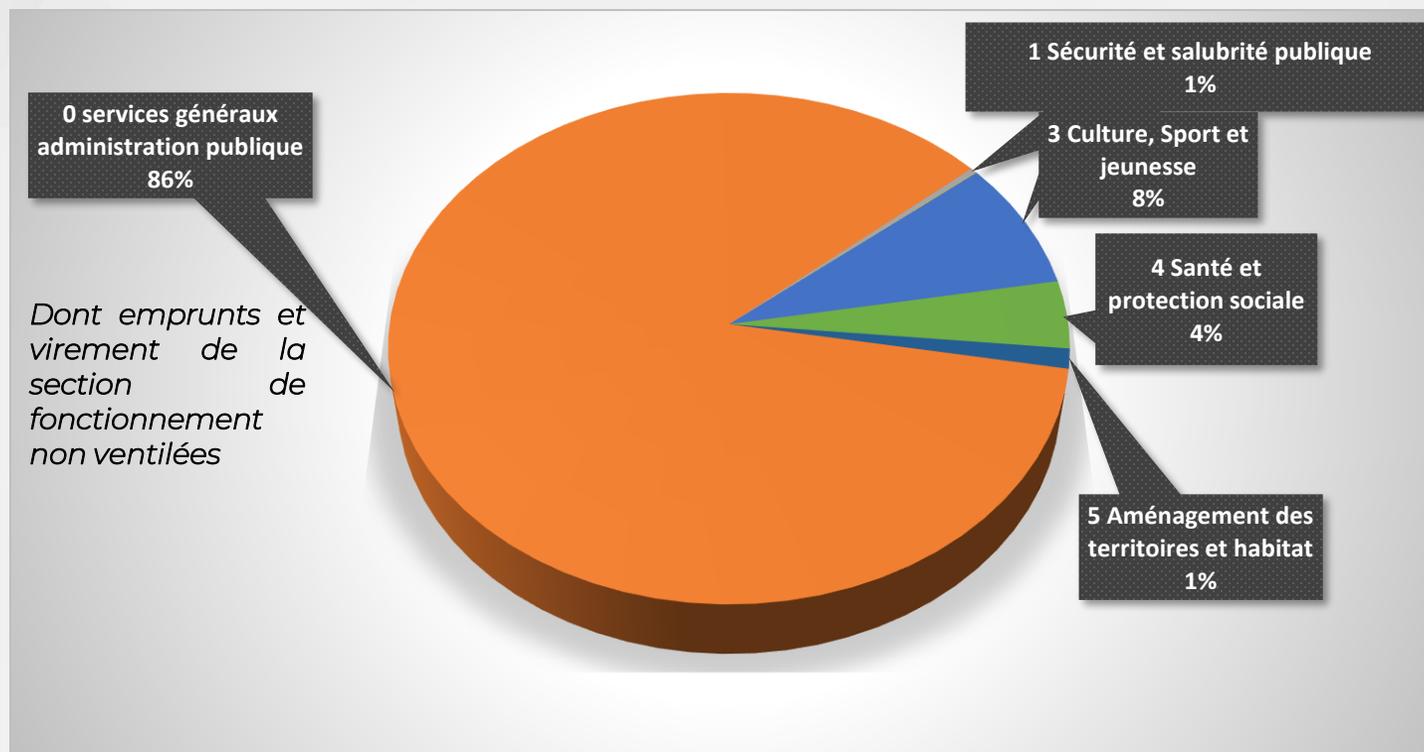
Recettes d'ordre d'investissement : 576 000,00 €

Chapitre	Objet	BP 2024
021	Virement de la section de fonctionnement	346 000,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections (dotations amo)	230 000,00 €



Proposition Budget Primitif 2024 Section d'Investissement

Répartition des recettes d'investissement 2024 – Par fonction





Budget Primitif 2024

Proposition Budget Primitif 2024 Section d'Investissement

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et en recettes à 5 609 000,00 €

