

PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2021

Budget communal

CONSEIL MUNICIPAL
10 Avril 2021



SOMMAIRE

1. LE PROJET DE BUDGET 2021	3
2. L’AFFECTATION DU RESULTAT	5
3. LES GRANDS EQUILIBRES DU BUDGET	5
4. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	6
• Evolution des dépenses budgétées sur 5 ans	6
• Evolution des recettes budgétées sur 5 ans	7
• Dépenses : comparaison avec 2019 et 2020	8
• Recettes : comparaison avec 2019 et 2020	9
5. LA SECTION D’INVESTISSEMENT	10
• Evolution des dépenses budgétées sur 5 ans	10
• Evolution des recettes budgétées sur 5 ans	11
• Dépenses : comparaison avec 2019 et 2020	12
• Dépenses : principales dépenses d’investissement par politique et par programme ...	13
• Recettes : comparaison avec 2019.....	15



1. LE PROJET DE BUDGET 2021

Fonctionnement	BP 2021
Dépenses	3 919 704,80 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	- €
011 - Charges à caractère général	875 800,00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 700 000,00 €
014 - Atténuations de produits	129 002,00 €
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	2 500,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	508 013,62 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	289 649,92 €
65 - Autres charges de gestion courante	376 191,00 €
66 - Charges financières	36 548,26 €
67 - Charges exceptionnelles	2 000,00 €
Recettes	3 919 704,80 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	327 941,91 €
013 - Atténuations de charges	95 000,00 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 560,00 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	176 630,00 €
73 - Impôts et taxes	2 121 561,89 €
74 - Dotations, subventions et participations	1 146 011,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	32 000,00 €
76 - Produits financiers	- €
77 - Produits exceptionnels	11 000,00 €



Investissement	
Dépenses	1 711 193,55 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	172 780,45 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 560,00 €
041 - Opérations patrimoniales	- €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	- €
13 - Subventions d'investissement	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	228 299,73 €
20 - Immobilisations incorporelles	53 336,37 €
204 - Subventions d'équipement versées	70 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	377 217,00 €
23 - Immobilisations en cours	800 000,00 €
27 - Autres immobilisations financières	- €
Recettes	1 711 193,55 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €
021 - Virement de la section de fonctionnement	508 013,62 €
024 Produits des cessions	361 000,00 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	289 649,92 €
041 - Opérations patrimoniales	0,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	352 530,01 €
1068 - Dotations, fonds divers et réserves	
13 - Subventions d'investissement	200 000,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	- €
21 - Immobilisations corporelles	- €



2. L'AFFECTATION DU RESULTAT

Le résultat net de clôture du budget de fonctionnement communal 2020 est de 500 722,36 €.

Le présent budget est établi sur l'hypothèse de l'affectation de cet excédent comme suit

- A la section d'investissement 327 941,91 €.
- Au budget de fonctionnement 172 780,45 €

3. LES GRANDS EQUILIBRES DU BUDGET

Le budget est construit sur la base d'un autofinancement prévisionnel dégagé, pour l'année 2021, au profit de la section d'investissement de 508 013,62 € soit

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL

Excédent dégagé par l'écart entre recettes réelles de fonctionnement et dépenses réelles de fonctionnement	508 013,62 €
Résultat reporté	172 780,45 €
Total	680 794,07 €



4. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- Evolution des dépenses budgétées sur 5 ans

Fonctionnement	2017	2018	2019	2020	BP 2021
Dépenses	3 322 560	3 470 686	3 542 295	3 823 709	3 808 494,80 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté		164 561 €		0	- €
011 - Charges à caractère général	891 580 €	888 430 €	969 930 €	994 490	875 800,00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 301 668	1 247 864	1 316 000€	1 542 520	1 700 000,00 €
014 - Atténuations de produits	47 881 €	47 881 €	58 138 €	119 002	129 002,00 €
022 - Dépenses imprévues	2 500 €	2 500 €	2 115 €	2 500	2 500,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	421 569 €	220 324 €	502 948 €	549 717	396 803,62 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	201 161 €	202 528 €	203 874€	265 000	289 649,92 €
65 - Autres charges de gestion courante	410 201 €	426 924 €	452 321 €	305 898	376 191,00 €
66 - Charges financières	44 000 €	40 000 €	34 969 €	42 582	36 548,26 €
67 - Charges exceptionnelles	2 000 €	229 674 €	2 000 €	2 000	2 000,00 €

• **Evolution des recettes budgétées sur 5 ans**

Fonctionnement	2017	2018	2019	2020	BP 2021
Recettes	3 322 560	3 463 686	3 542 295€	3 823 709	3 808 494,80 €
002 - Résultat d'exploitation reporté	465 706 €	671 272 €	500 525 €	505 986	327 941,91 €
013 - Atténuations de charges	10 000 €	11 600 €	15 000 €	23 482	95 000,00 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	32 801 €	3 444 €	16 129 €	9 560	9 560,00 €
70 - Ventes de produits fabriqués, prestation de services, marchandises	129 200 €	76 100 €	78 500 €	80 500	176 630,00 €
73 - Impôts et taxes	1 531 203	1 597 686	1 818 274	1 980 243	2 010 351,89 €
74 - Dotations, subventions et participations	1 028 650	1 033 584	1 026 466	1 123 538	1 146 011,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	124 500 €	77 000 €	77 000	80 000	32 000,00 €
76 - Produits financiers	0 €	0 €		0	- €
77 - Produits exceptionnels	500 €	0 €	10 400 €	20 400	11 000,00 €

- **Dépenses : comparaison avec 2019 et 2020**

Chapitre		2019	2020	BP 2021
011 - Charges à caractère général	VOTE	969 930,00	994 490,00 €	875 800,00 €
	CA	916 054,76	993 981,02 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
012 - Charges de personnel et frais assimilés	VOTE	1 316 000,00 €	1 542 520,00 €	1 700 000,00 €
	CA	1 315 696,92 €	1 535 440,30 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
014 - Atténuations de produits	VOTE	58 138,00 €	119 002,00 €	129 002,00 €
	CA	58 138,00 €	119 002,00 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	VOTE	203 874,44 €	265 000,00 €	289 649,92 €
	CA	223 891,95 €	266 444,32 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
65 - Autres charges de gestion courante	VOTE	452 321,00 €	305 898,00 €	376 191,00 €
	CA	397 446,44 €	293 675,76 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
66 - Charges financières	VOTE	34 969,03 €	42 582,00 €	36 548,26 €
	CA	34 969,03 €	42 577,71 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
67 - Charges exceptionnelles	VOTE	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
	CA	52,00 €	1 000,01 €	



- Recettes : comparaison avec 2019 et 2020**

Chapitre		2019	2020	BP 2021
002 - Résultat de fonctionnement reporté	VOTE	500 525,00 €	505 986,00 €	327 941,91 €
	CA	500 525,00 €	505 986,77 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
013 - Atténuations de charges	VOTE	15 000,00 €	23 482,00 €	95 000,00 €
	CA	29 610,58 €	28 155,99 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	VOTE	16 129,97 €	9 560,00 €	9 560,00 €
	CA	30 939,38 €	9 560,00 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	VOTE	78 500,00 €	80 500,00 €	176 630,00 €
	CA	91 769,73 €	84 022,12 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
73 - Impôts et taxes	VOTE	1 818 274,32	1 980 243,00 €	2 010 351,89 €
	CA	1 988 839,07	1 918 576,06 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
74 - Dotations, subventions et participations	VOTE	1 026 466,00	1 123 538,00 €	1 146 011,00 €
	CA	1 070 771,21	1 137 253,64 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
75 - Autres produits de gestion courante	VOTE	77 000,00 €	80 000,00 €	32 000,00 €
	CA	82 598,22 €	43 249,75 €	



5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- Evolution des dépenses budgétées sur 5 ans

Investissement	2017	2018	2019	2020	BP 2021
Dépenses	2 720 824	3 213 149	2 442 572	3 571 927	1 703 226,61
001 - Solde d'exécution de la section d'investisist reporté	721 €	808 887 €		357 306 €	172 780,45 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 803 €	5 444 €	16 129 €	9 560 €	9 560,00 €
041 - Opérations patrimoniales		398 581			
10 - Dotations, fonds divers et réserves		241 502			
13 - Subventions d'investissement					
16 - Emprunts et dettes assimilées	136 900 €	173 000 €	157 639 €	196 735 €	210 703,11 €
20 - Immobilisations incorporelles	172 100 €	256 308 €	94 077 €	50 000 €	60 102,74 €
204 subventions d'équipement versées			150 000 €	97 500 €	46 884,03 €
21 - Immobilisations corporelles	861 000 €	310 928 €	587 153 €	466 903 €	357 217,00 €
23 - Immobilisations en cours	1 546 300	1 417 080	1 435 572	2 393 923 €	845 979,28 €
27 - Autres immob. financières			2 000 €		

• **Evolution des recettes budgétées sur 5 ans**

Investissement	2017	2018	2019	2020	BP 2021
Recettes	2 720 824	3 213 149	742 638	3 571 927	1 703 226,61
001 - Solde d'exécution de la section d'investisss reporté		241502	93 855 €		
021 - Virement de la section de fonctionnement	421 489 €	220 324 €		656 227 €	396 803,62 €
024 Produits des cessions			223 892 €		361 000,00 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	172 163 €	202 528 €		265 000 €	289 649,92 €
041 - Opérations patrimoniales		398581	143 746 €		25 601,05 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	503 000 €	656 902 €		487 306 €	484 269,12 €
1068 - Dotations, fds divers et réserves			131 145 €		
13 - Subventions d'investissement	526 634 €	223 000 €	150 000 €	350 000 €	101 472,35 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 097 538€	1 668 893€		1 873 834€	44 430,55 €
21 - Immobilisations corporelles					

- **Dépenses : comparaison avec 2019 et 2020**

Article 204		2019	2020	BP 2021
204 - subventions d'équipement versées	VOTE	77 000,00 €	97 500,00 €	46 884,03 €
	CA	82 598,22 €	46 884,03 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
20 - Immobilisations incorporelles	VOTE	94 077,00 €	200 000,00 €	60 102,74 €
	CA	92 015,79 €	59 040,74 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
21 - Immobilisations corporelles	VOTE	587 153,25 €	616 903,38 €	357 217,00 €
	CA	458 756,80 €	446 497,79 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
23 - Immobilisations en cours	VOTE	1 435 572,80 €	1 987 212,66 €	845 979,28 €
	CA	294 944,28 €	1 738 444,49 €	



• **Dépenses : les principales dépenses d'investissement par politique et par programme**

- Les investissements en fin d'opération

Politique	Objet	Total	20	21	23
Politique enfance jeunesse	La restauration scolaire	16 554,55 €			16 554,55 €
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	La VC3	73 646,42 €			73 646,42 €
Politique économique	L'Office de tourisme	15 956,96 €			15 956,96 €
Politique économique	Ti services et Ti coworking	252 129,10 €			252 129,10 €
Politique enfance jeunesse	Téléphonie école	15 477,76 €			15 477,76 €

- Les investissements en cours

Politique	Objet	Total	20	21	23
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux Politique mobilité /Politique économique	Aire Cyclable du Port	271 827,08 €			271 827,08
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Mobilier Urbain	70 000 €		70000	
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux Politique mobilité /Politique économique	Plan Vélo	61 830 €	61830		
Politique économique	Eglise	50 000 €		50 000	
Politique enfance jeunesse	Chapelle de Ste Marguerite	12 280,64 €	12280,64		

- Les nouvelles opérations

Politique	Objet	Total	20	21	23
Politique patrimoine	Cale du passage	26 082 €			
Politique mobilité /Politique économique					
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux, environnement	Les digues	45 000 €		45000	
Politique économique	Assainissement Camping	40 000 €			40 000
	Bâtiment de la mer	106 946,89 €			106 946,89
Politique économique	ZA de Bel Air	27 828,60 €	27828,60		
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux environnement	Aménagement de la route de Kervigorn	21 000 €	21000		
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux environnement	Eaux pluviales	200 000 €			
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux environnement	Voirie	150 000 €		80000	
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux environnement	Achat hangar Morizur	125 000 €		125000	
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux environnement	Autres affaires foncières	0,00		0,00	
<i>Politique associative</i>	CVL				
<i>Politique cadre de vie, urbanisme, travaux environnement</i>	CTM – opération finie et à venir				
<i>Politique économique</i>	Signalétique				

• **Recettes : comparaison avec 2019**

Chapitre		2019	2020	BP 2021
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	VOTE	93 855 €	0,00 €	0,00 €
	CA	93 855 €	0,00 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
021 - Virement de la section de fonctionnement	VOTE	502 947,82 €	549 717	396 803,62 €
	CA	0,00 €	0,00 €	

Ecriture d'ordre, virement prévisionnel du résultat 2021.

Chapitre		2019	2020	BP 2021
024 – Produit des cessions	VOTE	0,00 €	0,00 €	361 000,00 €
	CA	0,00 €	0,00 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	VOTE	203 874,44 €	265 000,00 €	289 649,92 €
	CA	223 891,95 €	266 444,32 €	

Chapitre		2019	2020	BP €2021
10 - Dotations, fonds divers et réserves	VOTE	130 000,00 €	487 306,00 €	484 269,12
	CA	143 746,12 €	492 174,14 €	

Fonds de compensation de la TVA (remboursement de la TVA en année n+2) et taxe d'aménagement. Le chapitre comprend, à l'article 1068, l'affectation du résultat 2020 à la section d'investissement

Chapitre		2019	2020	BP 2021
13 - Subventions d'investissements	VOTE	716 600,00 €	350 000 €	101 472,35 €
	CA	131 144,50 €	84 206,75 €	

Chapitre		2019	2020	BP 2021
16 - Emprunts et dettes assimilées	VOTE	795 295,68 €	1 813 394,00€	44 430,55 €
	CA	150 000,00 €	1 813 394,00€	

Ecriture d'équilibre

