

# PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2025

Budget communal  
Budget annexe  
Village artisanal de Bel Air

CONSEIL MUNICIPAL  
16 Décembre 2024

## SOMMAIRE

### BUDGET COMMUNAL

I. LES GRANDS EQUILIBRES DU BUDGET.....	5
II. LE PROJET DE BUDGET 2025.....	6
III. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT.....	8
1. EVOLUTION DES DEPENSES BUDGETEES .....	8
2. EVOLUTION DES RECETTES BUDGETEES .....	9
3. RECETTES REELLES BUDGETEES.....	10
4. DEPENSES REELLES BUDGETEES.....	11
IV. LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	12
1. EVOLUTION DES DEPENSES BUDGETEES .....	12
2. EVOLUTION DES RECETTES BUDGETEES .....	13
V. LE BUDGET 2025 PAR POLITIQUES .....	14
• FONCTIONNEMENT.....	14
• INVESTISSEMENT .....	14
1. ENFANCE, JEUNESSE ET AFFAIRES SCOLAIRES .....	15
• FONCTIONNEMENT .....	15
• INVESTISSEMENT .....	15
2. SÛRETÉ ET SÉCURITÉ .....	16
• FONCTIONNEMENT .....	16
• INVESTISSEMENT .....	16
3. SANTÉ PUBLIQUE ET SOLIDARITÉS .....	17
• FONCTIONNEMENT .....	17
• INVESTISSEMENT .....	17

4. ÉCONOMIE .....	18
• FONCTIONNEMENT .....	18
• INVESTISSEMENT .....	18
5. CULTURE ET PATRIMOINE.....	19
• FONCTIONNEMENT .....	19
• INVESTISSEMENT .....	19
6. SPORT .....	20
• FONCTIONNEMENT .....	20
• FONCTIONNEMENT .....	20
7. AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE.....	21
• FONCTIONNEMENT .....	21
• INVESTISSEMENT .....	21
8. ADMINISTRATION GÉNÉRALE .....	23
• FONCTIONNEMENT .....	23
• INVESTISSEMENT .....	23

## **BUDGET ANNEXE VILLAGE ATISANAL DE BEL AIR**

<b>I. LE PROJET DE BUDGET 2025 .....</b>	<b>26</b>
<b>II. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT .....</b>	<b>28</b>
<b>III. LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....</b>	<b>29</b>

## BUDGET COMMUNAL

Le budget primitif est constitué de deux sections, fonctionnement et investissement. Toutes deux doivent être présentées en équilibre, les recettes égalant les dépenses.

La section de fonctionnement retrace toutes les recettes et les dépenses de la gestion courante de la commune. L'autofinancement dégagé par cette section est utilisé pour rembourser le capital emprunté et sert également à autofinancer les investissements.

La section d'investissement retrace les programmes d'investissement en cours ou à venir. Les recettes sont issues de l'autofinancement de la section de fonctionnement ainsi que des dotations/subventions et les emprunts.

L'article L.1612-4 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) dispose que : "*Le budget de la commune territoriale est en équilibre réel lorsque la section de fonctionnement et la section d'investissement sont respectivement votées en équilibre, les recettes et les dépenses ayant été évaluées de façon sincère, et lorsque le prélèvement sur les recettes de la section de fonctionnement au profit de la section d'investissement, ajouté aux recettes propres de cette section, à l'exclusion du produit des emprunts, et éventuellement aux dotations des comptes d'amortissements et de provisions, fournit des ressources suffisantes pour couvrir le remboursement en capital des annuités d'emprunt à échoir au cours de l'exercice*".

Le 12 Décembre 2022, avec l'adoption du Rapport Budgétaire et Financier, le Conseil Municipal a fait le choix

- d'une nomenclature stratégique par politiques publiques, programmes, sous programmes et opérations et de présenter son budget par nature, fonctions et sous-fonctions, assorti d'une présentation croisée par chapitres ;
- d'une gestion budgétaire pluriannuelle en utilisant les procédures d'autorisations de programme et crédits de paiement en investissement ; d'autorisations d'engagement et crédits de paiement en fonctionnement. La commune se dote ainsi des moyens de contrôler la dépense au moment de son commencement et d'en maîtriser les impacts potentiellement pluriannuels ;
- d'un calendrier budgétaire supposant le vote du budget prévisionnel avant le 31 Décembre de l'année qui précède, les ajustements nécessaires faisant l'objet d'un budget supplémentaire au printemps.

Le budget 2025 est présenté principalement sous la forme d'autorisations de programme et crédits de paiement pour la section d'investissement et sous la forme d'autorisations d'engagement et crédits de paiement pour la section de fonctionnement.

S'y ajoutent les frais de personnel et les subventions de fonctionnement versées à des organismes privés ; ces dépenses ne pouvant pas faire l'objet d'autorisations d'engagement ni d'autorisations de programme.

## I. LES GRANDS EQUILIBRES DU BUDGET

Le budget primitif est construit sur la base d'un autofinancement prévisionnel pour le seul exercice 2025 de 539 496,00 € auquel s'ajoutera le résultat de l'exercice 2024 intégré lors du budget supplémentaire.

### AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL 2025

Dépenses de fonctionnement 023 Virement à la section d'investissement	250 000,00 €
Recettes d'investissement 021 Virement de la section de fonctionnement	
Recettes d'investissement 040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	300 000,00 €
Dépenses d'investissement 040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	-10 504,00 €

## II. LE PROJET DE BUDGET 2025

Les dépenses et les recettes de fonctionnement s'équilibrent à la somme de **4 681 502 €**

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2025
011 - Charges à caractère général	1 260 000,00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 255 000,00 €
014 - Atténuations de produits	129 002,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	405 000,00 €
66 - Charges financières	80 000,00 €
67 - Charges exceptionnelles	2 500,00 €
68 - Provisions	
<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 131 502,00 €</b>
042 -Op d'ordre de transfert entre sections	300 000,00 €
<b>DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>300 000,00 €</b>
023 - Virement à la section d'investissement	250 000,00 €
<b>VIRT A LA SECT. D'INVESTISSEMENT</b>	<b>250 000,00 €</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 681 502,00 €</b>
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2025
013 - Atténuations de charges	145 500,00 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	349 500,00 €
73 - Impôts et taxes	2 532 500,00 €
74 - Dotations, subventions et participations	1 459 338,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	154 160,00 €
76 - Produits financiers	- €
77 - Produits exceptionnels	30 000,00 €
<b>RECETTES REELLES DE FONCTT</b>	<b>4 670 998,00 €</b>
042 Op d'ordre de transfert entre section	10 504,00 €
<b>RECETTES D'ORDRE DE FONCTT</b>	<b>10 504,00 €</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 681 502,00 €</b>

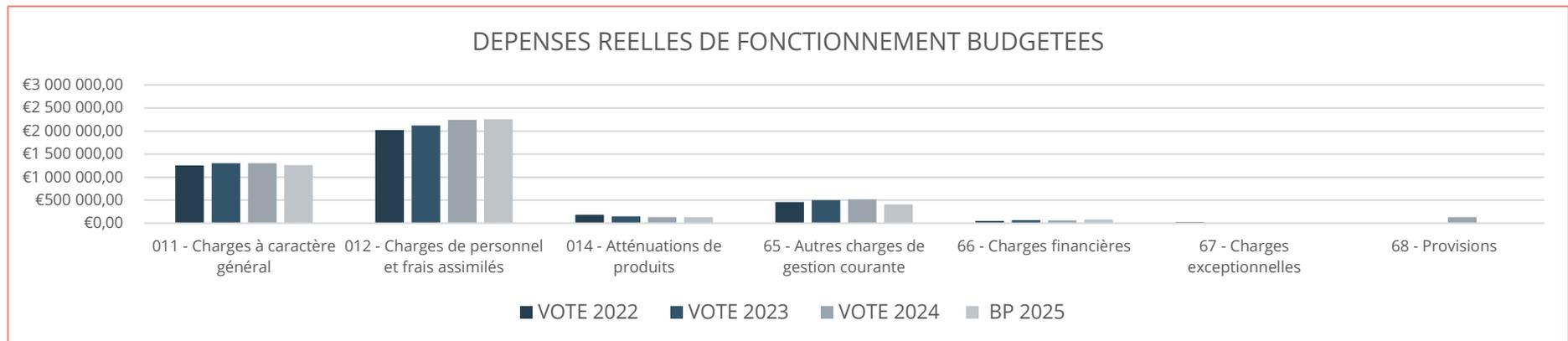
Les dépenses et les recettes d'investissement s'équilibrent à la somme de **4 015 792 €**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2025
10 - Dotations, fonds divers et réserves	- €
13 - Subventions d'investissement	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	250 000,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	100 848,00 €
204 - Subventions d'équipement versées	60 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	500 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	2 274 180,00 €
27 - Autres immobilisations financières	- €
<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 185 028,00 €</b>
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 504,00 €
041 - Opérations patrimoniales	820 260,00 €
<b>DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>830 764,00 €</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>4 015 792,00 €</b>
RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2025
024 Produits des cessions	- €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	200 000,00 €
1068 - Dotations, fonds divers et réserves	
13 - Subventions d'investissement	945 532,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 500 000,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	- €
21 - Immobilisations corporelles	- €
<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 645 532,00 €</b>
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	300 000,00 €
041 - Opérations patrimoniales	820 260,00 €
<b>RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 120 260,00 €</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	250 000,00 €
<b>VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>250 000,00 €</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>4 015 792,00 €</b>

### III. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

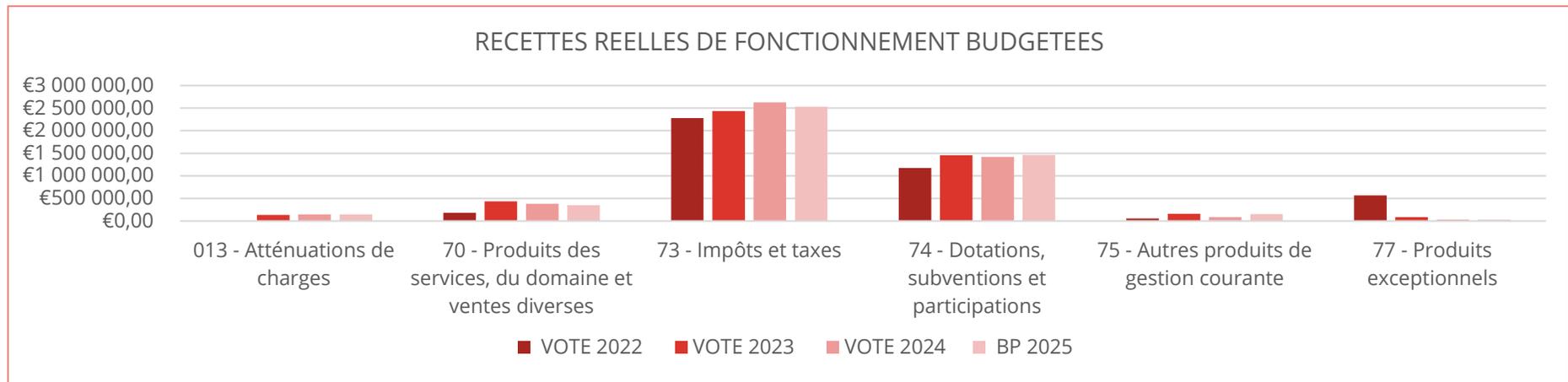
#### 1. EVOLUTION DES DEPENSES BUDGETEES

Fonctionnement	VOTE 2022	VOTE 2023	VOTE 2024	BP 2025	ECART
<b>Dépenses</b>	<b>4 841 867,81 €</b>	<b>5 409 884,24 €</b>	<b>5 320 003,94 €</b>	<b>4 681 502,00 €</b>	<b>-638 501,94 €</b>
011 - Charges à caractère général	1 257 187,97 €	1 300 000,00 €	1 300 000,00 €	1 260 000,00 €	-40 000,00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 018 600,00 €	2 120 000,00 €	2 245 000,00 €	2 255 000,00 €	10 000,00 €
014 - Atténuations de produits	183 646,00 €	150 000,00 €	130 500,00 €	129 002,00 €	-1 498,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	461 400,00 €	500 000,00 €	520 000,00 €	405 000,00 €	-115 000,00 €
66 - Charges financières	50 792,00 €	66 000,00 €	60 000,00 €	80 000,00 €	20 000,00 €
67 - Charges exceptionnelles	21 000,00 €	2 500,00 €	6 000,00 €	2 500,00 €	0,00 €
68 - Provisions		11 173,00 €	131 000,00 €	0,00 €	-131 000,00 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	349 106,00 €	442 000,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €	0,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	500 135,84 €	818 211,24 €	627 503,94 €	250 000,00 €	-377 503,94 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	€		



## 2. EVOLUTION DES RECETTES BUDGETEES

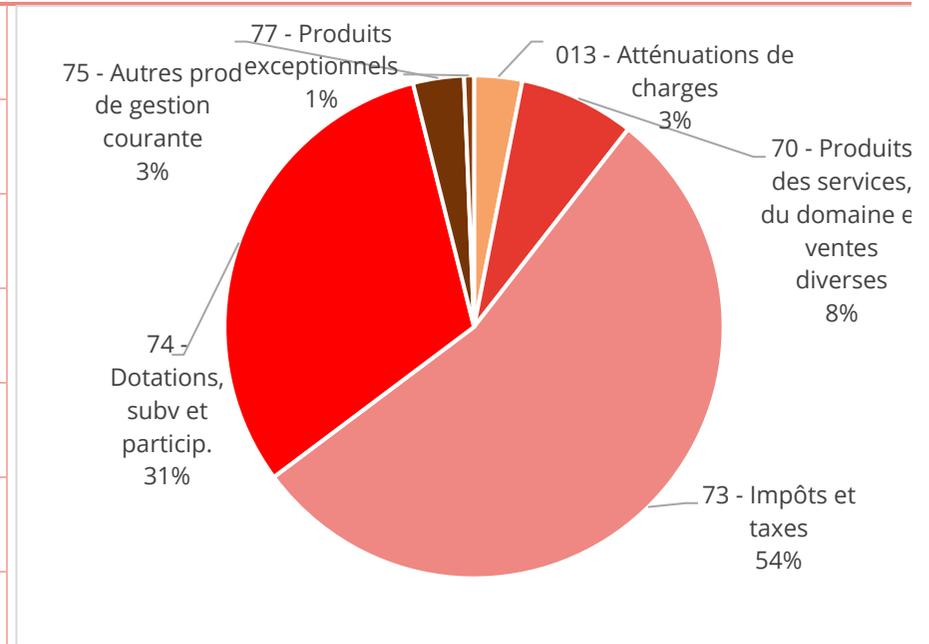
Fonctionnement	VOTE 2022	VOTE 2023	VOTE 2024	BP 2025	ECART
<b>Recettes</b>	<b>4 841 867,81 €</b>	<b>5 409 884,24 €</b>	<b>5 320 003,94 €</b>	<b>4 681 502,00 €</b>	<b>-308 323,00 €</b>
013 - Atténuations de charges	9 374,00 €	133 896,00 €	145 000,00 €	145 500,00 €	500,00 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	180 000,00 €	432 965,00 €	380 000,00 €	349 500,00 €	-30 500,00 €
73 - Impôts et taxes	2 277 613,00 €	2 437 322,00 €	2 626 259,46 €	2 532 500,00 €	-93 759,46 €
74 - Dotations, subventions et participations	1 173 789,00 €	1 453 971,00 €	1 420 685,54 €	1 459 338,00 €	38 652,46 €
75 - Autres produits de gestion courante	53 700,00 €	157 191,00 €	87 880,00 €	154 160,00 €	66 280,00 €
76 - Produits financiers	- €	0,00 €	- €	0,00 €	0,00 €
77 - Produits exceptionnels	566 187,97 €	89 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	0,00 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 504,00 €	10 504,00 €	10 504,00 €	10 504,00 €	0,00 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	570 699,84 €	695 035,24 €	619 674,94 €	0,00 €	0,00 €



### 3. RECETTES REELLES BUDGETEES

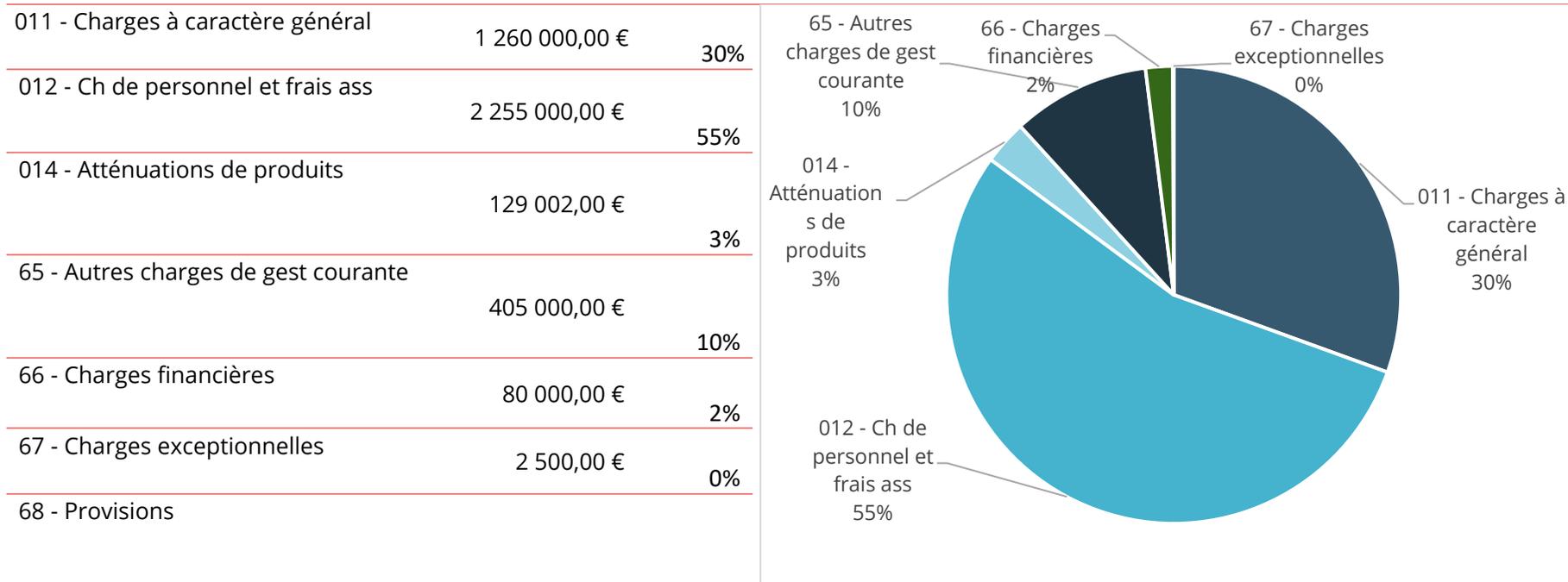
#### RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT BUDGETEES

013 - Atténuations de charges	145 500,00 €	3%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	349 500,00 €	7%
73 - Impôts et taxes	2 532 500,00 €	54%
74 - Dotations, subv et particip.	1 459 338,00 €	31%
75 - Autres prod de gestion courante	154 160,00 €	3%
76 - Produits financiers	- €	0%
77 - Produits exceptionnels	30 000,00 €	1%



## 4. DEPENSES REELLES BUDGETEES

### DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

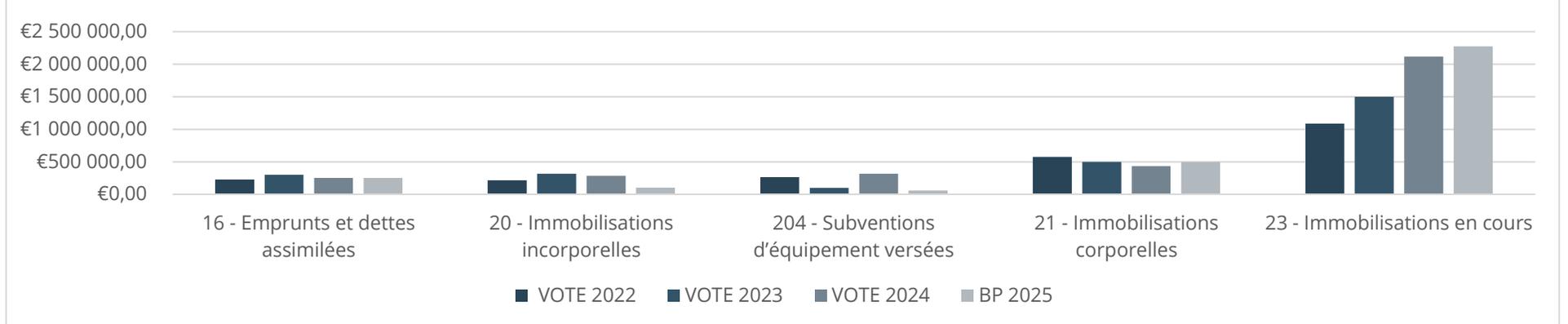


## IV. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### 1. EVOLUTION DES DEPENSES BUDGETEES

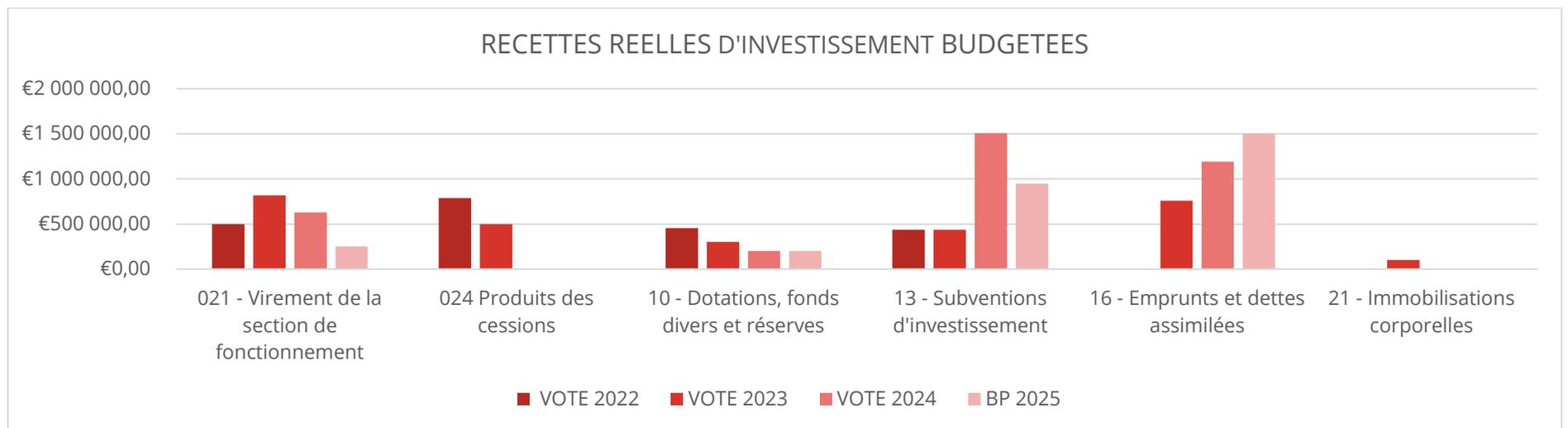
Investissement	VOTE 2022	VOTE 2023	VOTE 2024	BP 2025
<b>Dépenses</b>	<b>3 085 609,00 €</b>	<b>3 355 433,12 €</b>	<b>5 135 923,18 €</b>	<b>4 015 792,00 €</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	705 928,18 €	631 489,14 €	1 050 091,60 €	0,00 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 504,00 €	10 504,00 €	10 504,00 €	10 504,00 €
041 - Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	419 674,94 €	820 260,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13 - Subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	226 848,00 €	300 000,00 €	250 000,00 €	250 000,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	217 000,00 €	318 439,98 €	337 524,73 €	100 848,00 €
204 - Subventions d'équipement versées	265 742,00 €	97 000,00 €	331 460,67 €	60 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	573 109,00 €	498 000,00 €	862 968,13 €	500 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	1 085 477,82 €	1 500 000,00 €	2 220 670,27 €	2 274 180,00 €
27 - Autres immobilisations financières	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT BUDGETEES



## 2. EVOLUTION DES RECETTES BUDGETEES

Investissement	VOTE 2022	VOTE 2023	VOTE 2024	BP 2025
<b>Recettes</b>	<b>3 085 609,00 €</b>	<b>3 355 433,12 €</b>	<b>5 135 923,18 €</b>	<b>4 015 792,00 €</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €			
021 - Virement de la section de fonctionnement	500 135,84 €	818 211,24 €	627 503,94 €	250 000,00 €
024 Produits des cessions	788 190,75 €	500 000,00 €		0,00 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	350 000,00 €	442 000,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €
041 - Opérations patrimoniales	- €			820 260,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	455 247,00 €	300 000,00 €	200 000,00 €	200 000,00 €
1068 - Dotations, fonds divers et réserves	7 048,87 €	0,00 €	406 573,12 €	0,00 €
13 - Subventions d'investissement	436 942,00 €	436 942,00 €	2 337 314,93 €	945 532,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	- €	756 839,90 €	1 191 827,41 €	1 500 000,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	- €	0,00 €	- €	0,00 €
21 - Immobilisations corporelles	- €	101 439,98 €	- €	0,00 €



## V. LE BUDGET 2025 PAR POLITIQUES

### • FONCTIONNEMENT

	DEPENSES	RECETTES
1. ENFANCE, JEUNESSE ET AFFAIRES SCOLAIRES	1 202 380,80 €	467 354,28 €
2. SÛRETÉ ET SÉCURITÉ	148 149,66 €	0,00 €
3. SANTÉ PUBLIQUE ET SOLIDARITÉS	19 635,00 €	2 400,00 €
4. ÉCONOMIE	70 101,00 €	63 110,00 €
5. CULTURE ET PATRIMOINE	259 819,56 €	28 900,00 €
6. SPORT	141 431,00 €	3 000,00 €
7. AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	1 022 955,00 €	5 700,00 €
8. ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1 817 029,98 €	4 111 037,72 €
<b>Total général</b>	<b>4 681 502,00 €</b>	<b>4 681 502,00 €</b>

### • INVESTISSEMENT

	DEPENSES	RECETTES
1. ENFANCE, JEUNESSE ET AFFAIRES SCOLAIRES	54 510,71 €	11 148,00 €
2. SÛRETÉ ET SÉCURITÉ	7 160,00 €	0,00 €
3. SANTÉ PUBLIQUE ET SOLIDARITÉS	5 000,00 €	0,00 €
4. ÉCONOMIE	96 803,00 €	0,00 €
5. CULTURE ET PATRIMOINE	273 790,00 €	170 938,00 €
6. SPORT	574 539,00 €	465 712,00 €
7. AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	1 543 348,00 €	297 734,00 €
8. ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1 460 641,29 €	3 070 260,00 €
<b>Total général</b>	<b>4 015 792,00 €</b>	<b>4 015 792,00 €</b>

## 1. ENFANCE, JEUNESSE ET AFFAIRES SCOLAIRES

### • FONCTIONNEMENT

PROGRAMME ET SOUS-PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
<b>1. ENFANCE, JEUNESSE ET AFFAIRES SCOLAIRES</b>		
<b>1.1 Services</b>		
111 - Autres	0,00 €	0,00 €
112 - Personnel	722 015,48 €	827,32 €
113 - Fourniture, matériel et outil	34 780,00 €	0,00 €
115 - Archives et documentation	0,00 €	0,00 €
<b>1.3 Enfance et Jeunesse</b>		
131 - Autres actions	38 350,00 €	30 549,90 €
132 - Maison de l'enfance	114 234,97 €	367 065,78 €
133 - Aires de jeux	3 400,00 €	0,00 €
134 - Contribution autres acteurs	9 900,00 €	0,00 €
135 - Manifestations	5 000,00 €	0,00 €
<b>1.4 Affaires scolaires</b>		
141 - Autres actions	1 600,00 €	0,00 €
142 - Ecole Joseph Signor	75 962,00 €	0,00 €
143 - Contributions autres écoles	125 850,00 €	0,00 €
145 - Garderie	0,00 €	0,00 €
146 - Cantine et restauration	71 288,35 €	68 911,28 €
<b>Total général</b>	<b>1 202 380,80 €</b>	<b>467 354,28 €</b>

### • INVESTISSEMENT

PROGRAMME ET SOUS-PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
<b>1. ENFANCE, JEUNESSE ET AFFAIRES SCOLAIRES</b>		
<b>1.1 Services</b>		
113 - Fourniture, matériel et outil	1 000,00 €	0,00 €
114 - Véhicules	0,00 €	0,00 €
<b>1.3 Enfance et Jeunesse</b>		
132 - Maison de l'enfance	24 462,71 €	11 148,00 €
133 - Aires de jeux	5 000,00 €	0,00 €
<b>1.4 Affaires scolaires</b>		
142 - Ecole Joseph Signor	24 048,00 €	0,00 €
146 - Cantine et restauration	0,00 €	0,00 €
<b>Total général</b>	<b>54 510,71 €</b>	<b>11 148,00 €</b>

## 2. SÛRETÉ ET SÉCURITÉ

### • FONCTIONNEMENT

PROGRAMME ET SOUS-PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
<b>2. SÛRETÉ ET SÉCURITÉ</b>		
<b>2.1 Services</b>		
212 - Personnel	107 049,66 €	0,00 €
213 - Fourniture, matériel et outil	4 300,00 €	0,00 €
214 - Véhicules	2 000,00 €	0,00 €
<b>2.2 Acteurs associatifs et civiques</b>		
221 - Aides aux associations	0,00 €	0,00 €
222 - Réserve communale de sécurité civile	1 560,00 €	0,00 €
<b>2.3 Sûreté du territoire</b>		
231 - Autres actions	500,00 €	0,00 €
232 - Commissariat de police municipale	0,00 €	0,00 €
233 - Vidéoprotection	18 340,00 €	0,00 €
234 - Sécurité des manifestations	1 000,00 €	0,00 €
<b>2.4 Sauvegarde du territoire</b>		
242 - Plan communal de sauvegarde	0,00 €	0,00 €
<b>2.5 Sécurité du littoral</b>		
253 - Contribution SNSM	1 000,00 €	0,00 €
254 - Surveillance de baignade	9 000,00 €	0,00 €
<b>2.6 Incendie et secours</b>		
261 - Autres actions	3 400,00 €	0,00 €
<b>Total général</b>	<b>148 149,66 €</b>	<b>0,00 €</b>

### • INVESTISSEMENT

PROGRAMME ET SOUS-PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
<b>2. SÛRETÉ ET SÉCURITÉ</b>		
<b>2.1 Services</b>		
213 - Fourniture, matériel et outil	0,00 €	0,00 €
214 - Véhicules	0,00 €	0,00 €
<b>2.3 Sûreté du territoire</b>		
231 - Autres actions	1 500,00 €	0,00 €
233 - Vidéoprotection	0,00 €	0,00 €
<b>2.4 Sauvegarde du territoire</b>		
241 - Autres actions	0,00 €	0,00 €
<b>2.5 Sécurité du littoral</b>		
251 - Autres actions	0,00 €	0,00 €
252 - Infrastructures	0,00 €	0,00 €
254 - Surveillance de baignade	500,00 €	0,00 €
<b>2.6 Incendie et secours</b>		
261 - Autres actions	5 160,00 €	0,00 €
<b>Total général</b>	<b>7 160,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

### 3. SANTÉ PUBLIQUE ET SOLIDARITÉS

#### • FONCTIONNEMENT

PROGRAMME ET SOUS-PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
<b>3. SANTÉ PUBLIQUE ET SOLIDARITÉS</b>		
<b>3.1 Services</b>		
331 - Autres actions	0,00 €	0,00 €
<b>3.4 CCAS</b>		
341 - Subvention CCAS	10 000,00 €	0,00 €
<b>3.5 Qualité des eaux</b>		
351 - Eaux domestiques	0,00 €	0,00 €
352 - Eaux de baignade	4 595,00 €	0,00 €
<b>3.6 Professionnels de santé locaux</b>		
362 - Bâtiments et aides à destination des professionnels	5 040,00 €	2 400,00 €
<b>Total général</b>	<b>19 635,00 €</b>	<b>2 400,00 €</b>

#### • INVESTISSEMENT

PROGRAMME ET SOUS-PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
<b>3. SANTÉ PUBLIQUE ET SOLIDARITÉS</b>		
<b>3.6 Professionnels de santé locaux</b>		
362 - Bâtiments et aides à destination des professionnels	5 000,00 €	0,00 €
<b>Total général</b>	<b>5 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

## 4. ÉCONOMIE

### • FONCTIONNEMENT

PROGRAMME ET SOUS-PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
<b>4. ÉCONOMIE</b>		
<b>4.1 Services</b>		
411 - Autres	0,00 €	0,00 €
413 - Fournitures, matériels et outils	2 500,00 €	0,00 €
<b>4.3 Soutien à l'activité locale</b>		
431 - Autres actions	0,00 €	0,00 €
434 - Commerce et artisanat	12 750,00 €	17 850,00 €
<b>4.4 Foncier économique</b>		
441 - Autres	28 420,00 €	11 000,00 €
442 - Zone de Bel Air	0,00 €	0,00 €
443 - Ti Coworking	8 121,00 €	8 500,00 €
<b>4.5 Maintien services essentiels</b>		
451 - Autres services essentiels	10 000,00 €	0,00 €
452 - Ti Services	5 310,00 €	13 780,00 €
<b>4.6 Développement touristique</b>		
461 - Autres actions	2 000,00 €	0,00 €
462 - Camping	1 000,00 €	3 700,00 €
463 - Office de tourisme	0,00 €	8 280,00 €
<b>Total général</b>	<b>70 101,00 €</b>	<b>63 110,00 €</b>

### • INVESTISSEMENT

PROGRAMME ET SOUS-PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
<b>4. ÉCONOMIE</b>		
<b>4.3 Soutien à l'activité locale</b>		
431 - Autres actions	55 003,00 €	0,00 €
434 - Commerce et artisanat	0,00 €	0,00 €
<b>4.4 Foncier économique</b>		
441 - Autres	41 800,00 €	0,00 €
442 - Zone de Bel Air	0,00 €	0,00 €
443 - Ti Coworking	0,00 €	0,00 €
<b>4.5 Maintien services essentiels</b>		
452 - Ti Services	0,00 €	0,00 €
<b>4.6 Développement touristique</b>		
461 - Autres actions	0,00 €	0,00 €
462 - Camping	0,00 €	0,00 €
<b>Total général</b>	<b>96 803,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

## 5. CULTURE ET PATRIMOINE

### • FONCTIONNEMENT

PROGRAMME ET SOUS-PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
<b>5. CULTURE ET PATRIMOINE</b>		
<b>5.1 Services</b>		
512 - Personnel	160 704,56 €	0,00 €
513 - Fournitures, matériels et outils	9 100,00 €	0,00 €
<b>5.2 Acteurs associatifs et civiques</b>		
521 - Aides aux associations	0,00 €	0,00 €
522 - Réserve civique	300,00 €	0,00 €
<b>5.3 Culture</b>		
531 - Autres actions culturelles	2 200,00 €	0,00 €
532 - Médiathèque	26 240,00 €	19 500,00 €
533 - Manifestations culturelles	23 860,00 €	9 400,00 €
534 - Enseignement, art et musique	21 000,00 €	0,00 €
<b>5.4 Patrimoine culturel</b>		
542 - Biens immobiliers et mobiliers patrimoniaux	8 315,00 €	0,00 €
543 - Manifestations patrimoniales	600,00 €	0,00 €
544 - Culture et langues bretonnes	6 000,00 €	0,00 €
545 - Mémoire	1 500,00 €	0,00 €
546 - Art public	0,00 €	0,00 €
<b>Total général</b>	<b>259 819,56 €</b>	<b>28 900,00 €</b>

### • INVESTISSEMENT

PROGRAMME ET SOUS-PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
<b>5. CULTURE ET PATRIMOINE</b>		
<b>5.1 Services</b>		
513 - Fournitures, matériels et outils	1 500,00 €	0,00 €
<b>5.3 Culture</b>		
532 - Médiathèque	0,00 €	0,00 €
<b>5.4 Patrimoine culturel</b>		
542 - Biens immobiliers et mobiliers patrimoniaux	272 290,00 €	170 938,00 €
546 - Art public	0,00 €	0,00 €
<b>Total général</b>	<b>273 790,00 €</b>	<b>170 938,00 €</b>

## 6. SPORT

### • FONCTIONNEMENT

PROGRAMME ET SOUS-PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
<b>6. SPORT</b>		
<b>6.1 Services</b>		
613 - Fournitures, matériels et outils	2 720,00 €	0,00 €
<b>6.2 Acteurs associatifs et civiques</b>		
621 - Aides aux associations	1 500,00 €	0,00 €
<b>6.3 Infrastructures et équipements sportifs</b>		
631 - Autres infrastructures	2 380,00 €	0,00 €
632 - Matériels et équipements sportifs	1 000,00 €	0,00 €
633 - Complexe stread kichen	14 836,00 €	0,00 €
634 - Complexe Kervigorn	49 115,00 €	3 000,00 €
635 - Salle sportive annexe	1 620,00 €	0,00 €
636 - Stade de Kervigorn	28 580,00 €	0,00 €
637 - Stade de Rozveni	39 680,00 €	0,00 €
<b>6.4 Actions sportives</b>		
642 - Manifestations sportives	0,00 €	0,00 €
<b>Total général</b>	<b>141 431,00 €</b>	<b>3 000,00 €</b>

### • FONCTIONNEMENT

PROGRAMME ET SOUS-PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
<b>6. SPORT</b>		
<b>6.2 Acteurs associatifs et civiques</b>		
621 - Aides aux associations	0,00 €	0,00 €
<b>6.3 Infrastructures et équipements sportifs</b>		
631 - Autres infrastructures	0,00 €	0,00 €
632 - Matériels et équipements sportifs	3 000,00 €	0,00 €
633 - Complexe stread kichen	10 000,00 €	0,00 €
634 - Complexe Kervigorn	4 000,00 €	0,00 €
637 - Stade de Rozveni	557 539,00 €	465 712,00 €
<b>Total général</b>	<b>574 539,00 €</b>	<b>465 712,00 €</b>

## 7. AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE

### • FONCTIONNEMENT

PROGRAMME ET SOUS-PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
<b>7. AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>		
<b>7.1. Services</b>		
712 - Personnel	732 545,00 €	0,00 €
713 - Fournitures, matériels et outils	31 750,00 €	0,00 €
714 - Véhicules	51 000,00 €	0,00 €
<b>7.3 Bâtiments techniques</b>		
731 - Autres	7 320,00 €	0,00 €
732 - Services techniques	19 500,00 €	0,00 €
<b>7.4 Aménagement</b>		
741 - Actions d'aménagement	0,00 €	0,00 €
742 - Espaces verts	77 900,00 €	0,00 €
<b>7.5 Mobilité</b>		
751 - Voirie	61 000,00 €	0,00 €
752 - Infrastructures et équipements de voirie	9 000,00 €	0,00 €
753 - Gestion des eaux pluviales	2 235,00 €	0,00 €
754 - Circulations douces	6 460,00 €	0,00 €
<b>7.6 Infrastructures hors mobilité</b>		
762 - Réseaux	18 000,00 €	0,00 €
763 - Ports	45,00 €	0,00 €
764 - ZMEL	6 200,00 €	5 700,00 €
<b>7.8 Réserves foncières</b>		
782 - Cessions	0,00 €	0,00 €
<b>Total général</b>	<b>1 022 955,00 €</b>	<b>5 700,00 €</b>

### • INVESTISSEMENT

PROGRAMME ET SOUS-PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
<b>7. AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>		
<b>7.1. Services</b>		
713 - Fournitures, matériels et outils	0,00 €	0,00 €
714 - Véhicules	50 000,00 €	0,00 €
<b>7.3 Bâtiments techniques</b>		
731 - Autres	0,00 €	
732 - Services techniques	1 126 847,00 €	280 000,00 €
<b>7.4 Aménagement</b>		
741 - Actions d'aménagement	0,00 €	0,00 €
742 - Espaces verts	3 000,00 €	0,00 €
<b>7.5 Mobilité</b>		
751 - Voirie	109 000,00 €	0,00 €
752 - Infrastructures et équipements de voirie	0,00 €	0,00 €
753 - Gestion des eaux pluviales	0,00 €	0,00 €
754 - Circulations douces	169 501,00 €	17 734,00 €
<b>7.6 Infrastructures hors mobilité</b>		
762 - Réseaux	60 000,00 €	0,00 €

**7.7 Logement**  
773 - Lotissement communal

**7.8 Réserves foncières**  
781 - Acquisitions  
782 - Cessions

**Total général**

0,00 €	0,00 €
25 000,00 €	0,00 €
0,00 €	0,00 €
<b>1 543 348,00 €</b>	<b>297 734,00 €</b>

## 8. ADMINISTRATION GÉNÉRALE

### • FONCTIONNEMENT

PROGRAMME ET SOUS-PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
<b>8. ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>		
<b>8.1 Services</b>		
811 - Autres	114 000,00 €	0,00 €
812 - Personnel	468 170,30 €	0,00 €
813 - Fournitures, matériels et outils	85 200,00 €	0,00 €
814 - Véhicules	4 500,00 €	0,00 €
815 - Archives et documentation	2 000,00 €	0,00 €
<b>8.2 Acteurs associatifs et civiques</b>		
821 - Aides aux associations	39 900,00 €	0,00 €
<b>8.3 Bâtiments</b>		
831 - Autres	35 400,00 €	0,00 €
832 - Mairie	24 900,00 €	0,00 €
834 - Cimetière	51 150,00 €	3 500,00 €
<b>8.4 Gestion de l'assemblée</b>		
841 - Autres	10 000,00 €	0,00 €
842 - Elus	171 600,00 €	0,00 €
843 - Fêtes et cérémonies	14 000,00 €	0,00 €
844 - Communication générale	23 820,00 €	0,00 €
<b>8.5 Opérations non ventilables</b>		
851 - Opérations non-ventilables	772 389,68 €	4 107 537,72 €
<b>Total général</b>	<b>1 817 029,98 €</b>	<b>4 111 037,72 €</b>

### • INVESTISSEMENT

PROGRAMME ET SOUS-PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
<b>8. ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>		
<b>8.1 Services</b>		
813 - Fournitures, matériels et outils	50 000,00 €	0,00 €
<b>8.3 Bâtiments</b>		
831 - Autres	2 000,00 €	0,00 €
832 - Mairie	5 000,00 €	0,00 €
834 - Cimetière	0,00 €	0,00 €
<b>8.4 Gestion de l'assemblée</b>		
844 - Communication générale	0,00 €	0,00 €
<b>8.5 Opérations non ventilables</b>		
851 - Opérations non-ventilables	1 403 641,29 €	3 070 260,00 €
<b>Total général</b>	<b>1 460 641,29 €</b>	<b>3 070 260,00 €</b>

Envoyé en préfecture le 19/12/2024

Reçu en préfecture le 19/12/2024

Publié le

ID : 029-212901011-20241216-2024\_12\_16\_01-DE

## BUDGET ANNEXE VILLAGE ARTISANAL DE BEL AIR

En 2019, la Commune a fait l'acquisition de deux parcelles cadastrées BV67 et BV68 se situant dans la ZA de Bel Air qui est communale. Un permis groupé a été déposé afin de pouvoir y construire cinq bâtiments d'activité et finaliser ainsi la ZA de Bel Air.

Ce type de projet se caractérise par une finalité économique de production, et non de constitution d'immobilisations puisque les lots aménagés et viabilisés sont destinés à être vendus. Il est considéré dans la comptabilité publique comme un lotissement. L'ensemble des opérations sont regroupées au sein d'un budget annexe par type d'opération. L'instruction budgétaire M57 prévoit spécifiquement les conditions de cette individualisation et en particulier la tenue d'une comptabilité de stocks, destinée à suivre les opérations d'acquisition, de viabilisation et de cession des terrains concernés. En effet, ces terrains destinés à la vente, ne doivent pas être intégrés dans le patrimoine de la collectivité.

Ces opérations sont soumises à un régime fiscal particulier : depuis 2010, les opérations d'aménagements des collectivités publiques font partie des activités obligatoirement assujetties à la taxe sur la valeur ajoutée.

Dès lors que l'opération sera terminée, le budget annexe sera clôturé. La commune reprendra alors dans ses comptes les éventuels résultats de fonctionnement ou d'investissement s'il y a lieu d'en constater. Après la clôture, des opérations comptables devront être réalisées pour intégrer dans l'inventaire de la commune l'ensemble des parties publiques du lotissement.

La création du budget annexe « Village artisanal de Bel Air » et le budget 2024 ont été adoptés par délibération du Conseil Municipal du 4 Novembre 2024.

## I. LE PROJET DE BUDGET 2025

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Budget annexe 2025
011 - Charges à caractère général	72 000,00 €
012 - Ch de personnel et frais ass	
014 - Atténuations de produits	
65 - Autres charges de gest courante	5,00 €
66 - Charges financières	3 000,00 €
67 - Charges exceptionnelles	
68 - Provisions	
<b>DEPENSES REELLES DE FONCTT</b>	<b>75 005,00 €</b>
042 -Op d'ordre de transfert entre sections	383 731,41 €
043 - Op d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	5 000,00 €
<b>DEPENSES D'ORDRE DE FONCTT</b>	<b>388 731,41 €</b>
023 - Virement à la section d'investissement	
<b>VIRT A LA SECT. D'INVESTISSEMENT</b>	
002 - Résultat de fonctionnement reporté	
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>463 736,41 €</b>

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Budget annexe 2025
013 - Atténuations de charges	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	292 571,74 €
73 - Impôts et taxes	
74 - Dotations, subventions et participations	
75 - Autres prod de gestion courante	5,00 €
76 - Produits financiers	
77 - Produits exceptionnels	
<b>RECETTES REELLES DE FONCTT</b>	<b>286 906,00 €</b>
042 Op d'ordre de transfert entre sections	257 027,29 €
043 - Op d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	5 000,00 €
<b>RECETTES D'ORDRE DE FONCTT</b>	<b>262 027,29 €</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté	
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>554 604,03 €</b>

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Budget annexe 2025
10 - Dotations, fonds divers et réserves	
13 - Subventions d'investissement	
16 - Emprunts et dettes assimilées	212 000,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	
204 - Subventions d'équipement versées	
21 - Immobilisations corporelles	
23 - Immobilisations en cours	
27 - Autres immobilisations financières	
<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>212 000,00 €</b>
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	257 027,29 €
041 - Opérations patrimoniales	
<b>DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>257 027,29 €</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>469 027,29 €</b>

RECETTES D'INVESTISSEMENT	Budget annexe 2025
024 Produits des cessions	
10 - Dotations, fonds divers et réserves	
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	
13 - Subventions d'investissement	
16 - Emprunts et dettes assimilées	85 295,88 €
20 - Immobilisations incorporelles	
21 - Immobilisations corporelles	
<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>85 295,88 €</b>
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	383 731,41 €
041 - Opérations patrimoniales	
<b>RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>383 731,41 €</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	
<b>VIRT DE LA SECT. DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-00 €</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	€
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>469 027,29 €</b>

## II. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Budget annexe 2024	Budget annexe 2025	
011 - Charges à caractère général	254 054,18	72 000,00	achat de terrains (2024), d'études, de matériels
012 - Ch de personnel et frais ass			
014 - Atténuations de produits			
65 - Autres charges de gest courante	5,00	5,00	arrondis de TVA
66 - Charges financières	2 700,00	3 000,00	intérêts d'emprunt
67 - Charges exceptionnelles			
68 - Provisions			
<b>DEPENSES REELLES DE FONCTT</b>	<b>256 759,18</b>	<b>75 005,00</b>	
042 -Op d'ordre de transf entre sect	44 754,18	383 731,41	annulation de stock (terrains)
043 - Op d'ordre à l'intérieur de la sect de fonctt	16 835,00	5 000,00	frais accessoires
<b>DEPENSES D'ORDRE DE FONCTT</b>	<b>61 589,18</b>	<b>388 731,41</b>	
023 - Virt à la section d'investisst			
<b>VIRT A LA SECT. D'INVESTISST</b>			
002 - Résultat de fonctt reporté			
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>318 348,36</b>	<b>463 736,41</b>	

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Budget annexe 2024	Budget annexe 2025	
013 - Atténuations de charges			
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	64 351,72	292 571,74	vente de terrains
73 - Impôts et taxes			
74 - Dotations, subv et particip.			
75 - Autres prod de gest courante	5,00	5,00	arrondis de TVA
76 - Produits financiers			
77 - Produits exceptionnels			
<b>RECETTES REELLES DE FONCTT</b>	<b>64 356,72</b>	<b>286 906,00</b>	
042 Op d'ordre de transf entre sect	256 754,18	257 027,29	constatation stock final
043 - Op d'ordre à l'intérieur de la sect de fonctt	16 835,00	5 000,00	transfert de charges
<b>RECETTES D'ORDRE DE FONCTT</b>	<b>273 589,18</b>	<b>262 027,29</b>	
002 - Résultat de fonctt reporté			
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>337 945,90</b>	<b>554 604,03</b>	

### III. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Budget annexe 2024	Budget annexe 2025	
10 - Dot., fonds divers et réserves			
13 - Subventions d'investissement			
16 - Emprunts et dettes ass		212 000,00 €	emprunt
20 - Immobilisations incorporelles			
204 - Subv d'équipement versées			
21 - Immobilisations corporelles			
23 - Immobilisations en cours			
27 - Autres immob financières			
<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISST</b>	<b>-00 €</b>	<b>212 000,00 €</b>	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	256 754,18 €	257 027,29 €	constatation stock
041 - Opérations patrimoniales			
<b>DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISST</b>	<b>256 754,18 €</b>	<b>257 027,29 €</b>	
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté			
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>256 754,18 €</b>	<b>469 027,29 €</b>	

RECETTES D'INVESTISSEMENT	Budget annexe 2024	Budget annexe 2025	
024 Produits des cessions			
10 - Dotations, fonds divers et réserves			
1068 - Excédts de fonct capitalisés			
13 - Subventions d'investissement			
16 - Emprunts et dettes ass	212 000,00 €	85 295,88	
20 - Immobilisations incorporelles			
21 - Immobilisations corporelles			
<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>212 000,00 €</b>	<b>85 295,88 €</b>	
040 - Op d'ordre de transfert entre sections	44 754,18 €	383 731,41 €	Annulation stock initial
041 - Opérations patrimoniales			
<b>RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>44 754,18 €</b>	<b>383 731,41 €</b>	
021 - Virt de la sect de fonctt			
<b>VIRT DE LA SECT. DE FONCTT</b>	<b>-00 €</b>	<b>-00 €</b>	
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté			
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>256 754,18 €</b>	<b>469 027,29 €</b>	