

PRESENTATION DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

Budget communal

SOMMAIRE

I- LE BUDGET COMMUNAL	4
1. LE COMPTE FINANCIER UNIQUE.....	4
• Les résultats de clôture	4
• Exécution budgétaire : vue d'ensemble	5
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT.....	9
• Le résultat de fonctionnement	9
• Les recettes de fonctionnement.....	10
• Recettes : comparaison 2023 / 2024	11
• Focus.....	12
▶ Impôts et taxes.....	12
▶ Dotations, subventions et participations.....	13
▶ Produits des services, du domaine et ventes diverses	14
• Les dépenses de fonctionnement	15
• Dépenses : comparaison 2023 /2024.....	16
• Focus.....	17
▶ Charges de personnel et frais assimilés.....	17
▶ Charges à caractère général.....	19
3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT	21
• Le résultat d'investissement.....	21
• Recettes d'investissement : comparaison 2023 /2024	22
• Focus.....	23
▶ Subventions d'investissement	23
• Dépenses : comparaison 2023 /2024.....	24

• Focus.....	25
▶ Subventions d'équipement	25
▶ Immobilisations incorporelles	25
▶ Immobilisations corporelles	25
▶ Immobilisations en cours	26
4. REALISATIONS PAR PROGRAMME	27
• Synthèse.....	27
• Détail par politique	28
II- LE BUDGET ANNEXE	32
III- LE BUDGET VERT.....	32
• Annexe environnementale : Vue d'ensemble.....	34
• Analyse par programme.....	35
• Détail par politique	36
▶ 1- Enfance – Jeunesse	36
▶ 2- Sûreté et sécurité	36
▶ 3 - Santé publique et solidarités	37
▶ 4 - Economie	37
▶ 5 - Culture et patrimoine	38
▶ 6 – Sport	38
▶ 7 - Aménagement du territoire	39
▶ 8 – Administration générale	40
ANNEXE I - BILAN DES ACQUISITIONS ET DES CESSIONS	41

I- LE BUDGET COMMUNAL

1. LE COMPTE FINANCIER UNIQUE

- Les résultats de clôture

Réalisations de l'exercice	Dépenses	Recettes	Résultat
Section de fonctionnement	4 653 767,03 €	4 924 030,30 €	270 263,27 €
Section d'investissement	1 708 917,83 €	2 598 685,01 €	889 767,18 €

Reports	Dépenses	Recettes	Résultat
Section de fonctionnement	0	619 674,94 €	
Section d'investissement	1 050 091,60 €	0	

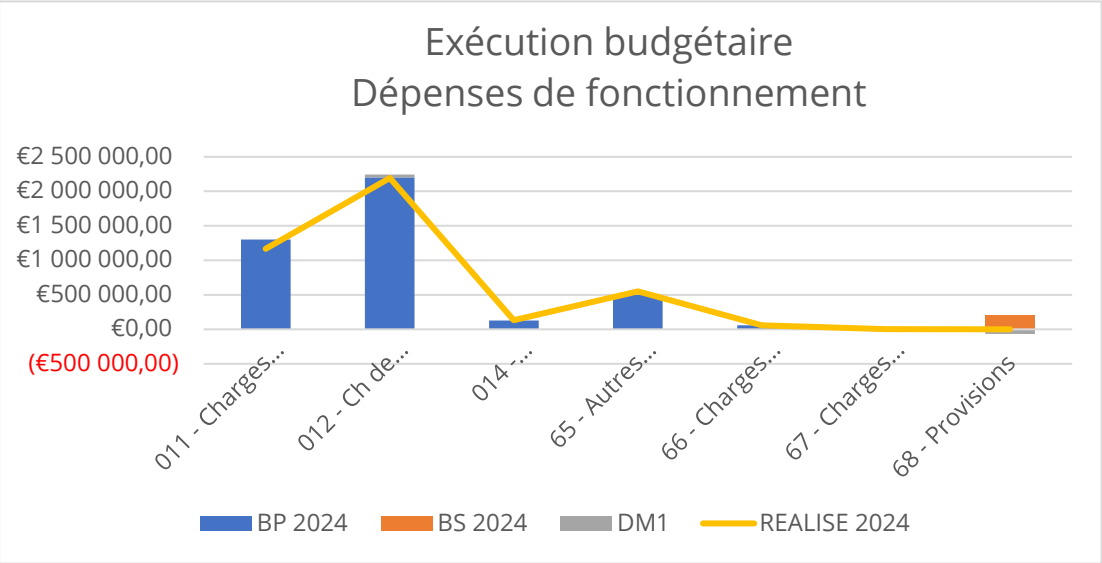
Total réalisations et reports	Dépenses	Recettes	Résultat
Section de fonctionnement	4 653 767,03 €	5 543 705,24 €	889 938,21 €
Section d'investissement	2 759 009,43 €	2 598 685,01 €	-160 324,42 €

Restes à réaliser	Dépenses	Recettes	Résultat
Section de fonctionnement			
Section d'investissement		246 220,05 €	

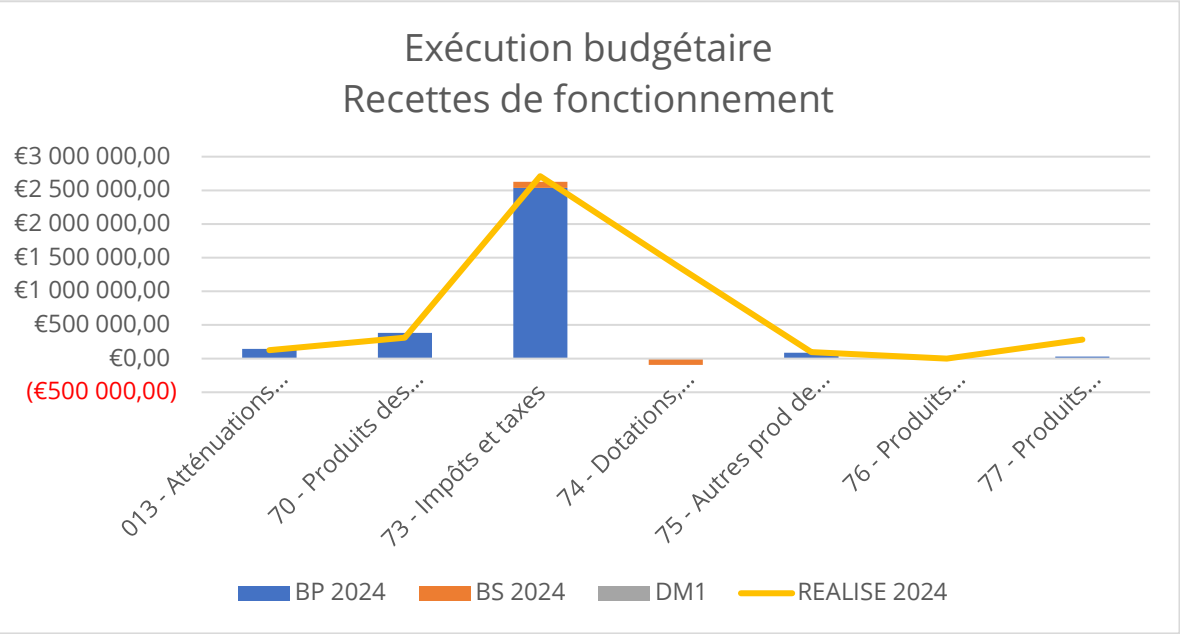
Résultat cumulé	Dépenses	Recettes	Résultat
Section de fonctionnement	4 653 767,03 €	5 543 705,24 €	889 938,21 €
Section d'investissement	2 759 009,43 €	2 844 905,06 €	85 895,63 €
Total cumulé	7 412 776,46 €	8 388 610,30 €	975 833,84 €

• Exécution budgétaire : vue d'ensemble

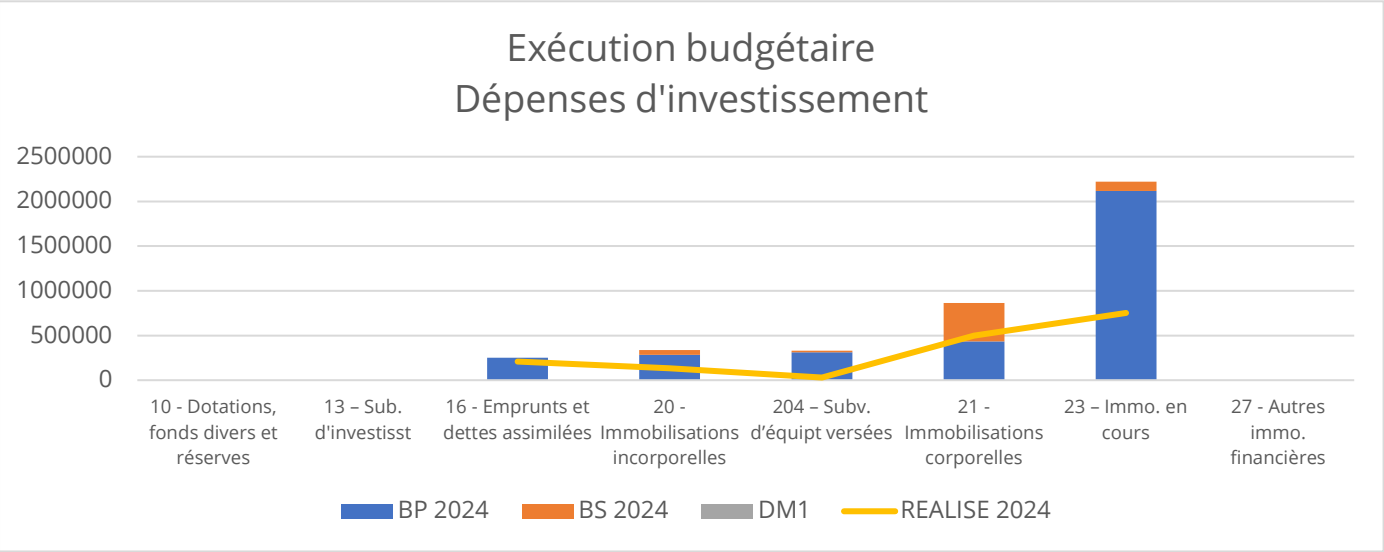
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024	BS 2024	DM1	VOTE	Fongibilité 24-01	Fongibilité 25-01	BUDGET 2024	REALISE 2024
011 - Charges à caractère général	1 300 000,00 €			1 300 000,00 €	30 000,00 €		1 330 000,00 €	1 167 670,49 €
012 - Ch de personnel et frais ass	2 200 000,00 €		45 000,00 €	2 245 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 245 000,00 €	2 193 011,87 €
014 - Atténuations de produits	130 000,00 €		500,00 €	130 500,00 €			130 500,00 €	130 414,00 €
65 - Autres charges de gest courante	500 000,00 €		20 000,00 €	520 000,00 €	30 000,00 €	40 000,00 €	590 000,00 €	549 801,20 €
66 - Charges financières	60 000,00 €			60 000,00 €			60 000,00 €	59 873,29 €
67 - Charges exceptionnelles	2 500,00 €		3 500,00 €	6 000,00 €			6 000,00 €	2 018,20 €
68 - Provisions	- €	200 000,00 €	-69 000,00 €	131 000,00 €	-60 000,00 €	-40 000,00 €	31 000,00 €	0,00 €
DEPENSES REELLES DE FONCTT	4 192 500,00 €	200 000,00 €	130 146,00 €	4 392 500,00 €			4 392 500,00 €	4 102 789,05 €
042 -Op d'ordre de transf entre sect	300 000,00 €			300 000,00 €			300 000,00 €	550 977,98 €
DEPENSES D'ORDRE DE FONCTT	300 000,00 €	- €	0,00 €	300 000,00 €			300 000,00 €	550 977,98 €
023 - Virement à la section d'investt	207 829,00 €	419 674,94 €		627 503,94 €			627 503,94 €	
VIRT A LA SECT. D'INVESTT	207 829,00 €	419 674,00 €	0,00 €	627 503,94 €			627 503,94 €	0,00 €
002 - Résultat de fonctt reporté				- €			- €	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTT	4 700 329,00 €	619 674,94 €	130 146,00 €	5 320 003,94 €			5 320 003,94 €	4 653 767,03 €



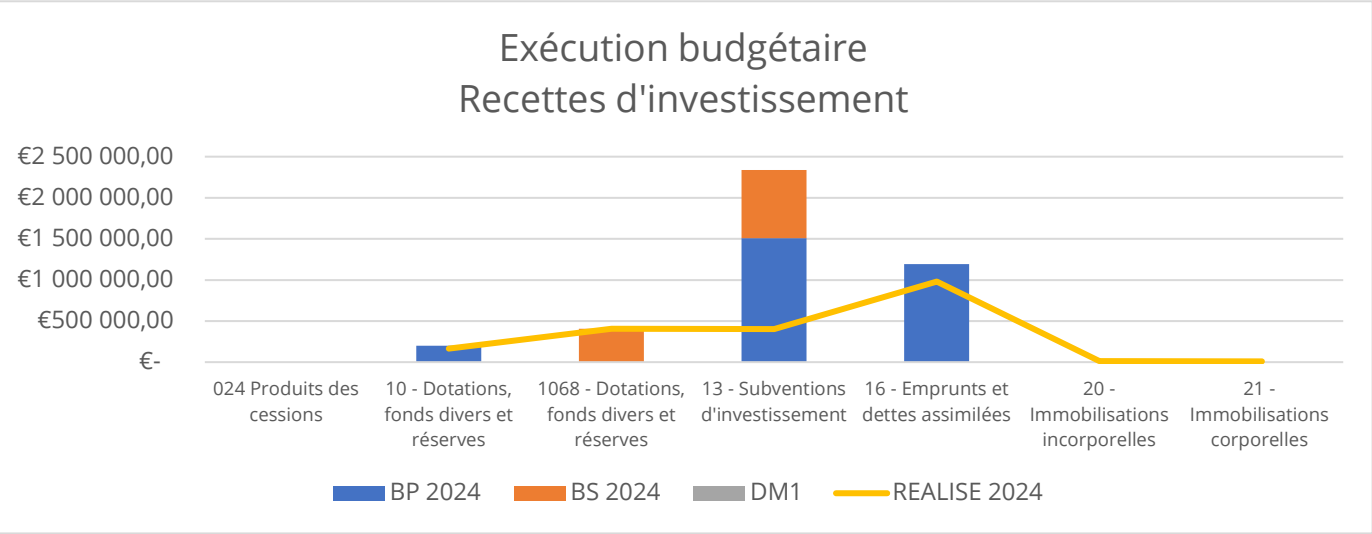
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024	BS 2024	DM1	VOTE	Fongibilité 24-01	Fongibilité 25-01	BUDGET 2024	REALISE 2024
013 - Atténuations de charges	145 000,00 €			145 000,00 €			145 000,00 €	124 916,50 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	380 000,00 €			380 000,00 €			380 000,00 €	310 293,61 €
73 - Impôts et taxes	2 534 815,00 €	91 444,46 €		2 626 259,46 €			2 626 259,46 €	2 709 912,19 €
74 - Dotations, subv et particip.	1 512 130,00 €	- 91 444,46 €		1 420 685,54 €			1 420 685,54 €	1 388 759,70 €
75 - Autres prod de gestion courante	87 880,00 €			87 880,00 €			87 880,00 €	98 543,91 €
76 - Produits financiers							- €	1,17 €
77 - Produits exceptionnels	30 000,00 €			30 000,00 €			30 000,00 €	280 150,04 €
RECETTES REELLES DE FONCTT	4 689 825,00 €			4 689 825,00 €			4 689 825,00 €	4 912 577,12 €
042 Op d'ordre de transf entre sect	10 504,00 €			10 504,00 €			10 504,00 €	11 453,18 €
RECETTES D'ORDRE DE FONCTT	10 504,00 €			10 504,00 €			10 504,00 €	11 453,18 €
002 - Résultat de fonctt reporté		619 674,94 €		619 674,94 €			619 674,94 €	
TOTAL DES RECETTES DE FONCTT	4 700 329,00 €			5 320 003,94 €			5 320 003,94 €	4 924 030,30



DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2024	BS 2024	DM1	VOTE	fongibilité 24-01	fongibilité 25-01	BUDGET 2024	REALISE 2024
10 - Dotations, fonds divers et réserves				- €			- €	
13 – Sub. d'investisst				- €			- €	
16 - Emprunts et dettes assimilées	250 000,00 €			250 000,00 €			250 000,00 €	208 442,82 €
20 - Immobilisations incorporelles	283 600,00 €	53 924,73 €		337 524,73 €			337 524,73 €	134 772,41 €
204 – Subv. d'équipt versées	313 500,00 €	17 960,67 €		331 460,67 €			331 460,67 €	29 525,08 €
21 - Immobilisations corporelles	433 442,61 €	429 525,52 €		862 968,13 €			862 968,13 €	499 998,78 €
23 – Immo. en cours	2 116 030,00 €	104 640,27 €		2 220 670,27 €			2 220 670,27 €	752 021,78 €
27 - Autres immo. financières				- €			- €	
DEPENSES REELLES D'INVT.	3 396 572,61 €	606 051,19 €		4 002 623,80 €			4 002 623,80 €	1 624 760,87 €
040 – Op. d'ordre de transf. entre sections	10 504,00 €			10 504,00 €			10 504,00 €	11 453,18 €
041 - Opérations patrimoniales	- €		72 703,78 €	72 703,78 €			72 703,78 €	72 703,78 €
DEPENSES D'ORDRE D'INVT.	10 504,00 €		72 703,78 €	83 207,78 €			83 207,78 €	84 156,96 €
001 - Solde d'ex. de la section d'investisst reporté		1 050 091,60 €		1 050 091,60 €			1 050 091,60 €	
TOTAL DES DEPENSES D'INVT.	3 407 076,61 €	1 656 142,79 €	72 703,78 €	5 135 923,18 €			5 135 923,18 €	1 708 917,83 €



RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2024	BS 2024	DM1	VOTE	Fongibilité 24-01	Fongibilité 25-01	BUDGET 2024	REALISE 2024
024 Produits des cessions							- €	
10 - Dotations, fonds divers et réserves	200 000,00 €			200 000,00 €			200 000,00 €	164 439,54 €
1068 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	406 573,12 €		406 573,12 €			406 573,12 €	406 573,12 €
13 - Subventions d'investissement	1 507 420,20 €	829 894,73 €		2 337 314,93 €			2 337 314,93 €	401 756,81 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 191 827,41 €			1 191 827,41 €			1 191 827,41 €	980 260,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	- €			- €			- €	12 672,00 €
21 - Immobilisations corporelles	- €			- €			- €	9 301,78 €
RECETTES REELLES D'INVESTT	2 899 247,61 €	1 236 467,85 €		4 135 715,46 €			4 135 715,46 €	1 975 003,25 €
040 – Op. d'ordre de transf. entre sections	300 000,00 €			300 000,00 €			300 000,00 €	550 977,98 €
041 - Opérations patrimoniales	0,00 €		72 703,78 €	72 703,78 €			72 703,78 €	72 703,78 €
RECETTES D'ORDRE D'INVESTT	300 000,00 €		72 703,78 €	372 703,78 €			372 703,78 €	623 681,76 €
021 - Virement de la sect de fonctt	207 829,00 €	419 674,94 €		627 503,94 €			627 503,94 €	
VIRT DE LA SECT. DE FONCTT	207 829,00 €	419 674,94 €		627 503,94 €			627 503,94 €	
001 - Solde d'ex. de la sect d'investisst rep.				- €			- €	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTT	3 407 076,61 €	1 656 142,79 €	72 703,78 €	5 135 923,18 €			5 135 923,18 €	2 598 685,01 €



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Réalizations de l'exercice 2024		Opérations réelles	Opérations d'ordre	Total
Section de fonctionnement	Dépenses	4 102 789,05 €	550 977,98 €	4 653 767,03 €
	Recettes	4 912 577,12 €	11 453,18 €	4 924 030,30 €

Réalizations de l'exercice 2024		Total	Résultat reporté	Total
Section de fonctionnement	Dépenses	4 653 767,03 €		4 653 767,03 €
	Recettes	4 924 030,30 €	619 674,94 €	5 543 705,24 €

• Le résultat de fonctionnement

Le résultat de fonctionnement 2024 est de	889 938,21 €
Un résultat net de	270 263,27 €
Un report du précédent exercice de	619 674,94 €

			Fonctionnement
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	4 700 329,00
	Recettes réalisées (1)	B	4 924 030,30
	Restes à réaliser	C	0,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	5 309 203,94
	Dépenses réalisées (1)	E	4 653 767,03
	Restes à réaliser	F	0,00
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	270 263,27
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	619 674,94
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent /déficit	G + H	889 938,21
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	0,00
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	889 938,21

• Les recettes de fonctionnement

La section de fonctionnement permet d'assurer la gestion courante de la collectivité. Au niveau des recettes, on retrouve principalement :

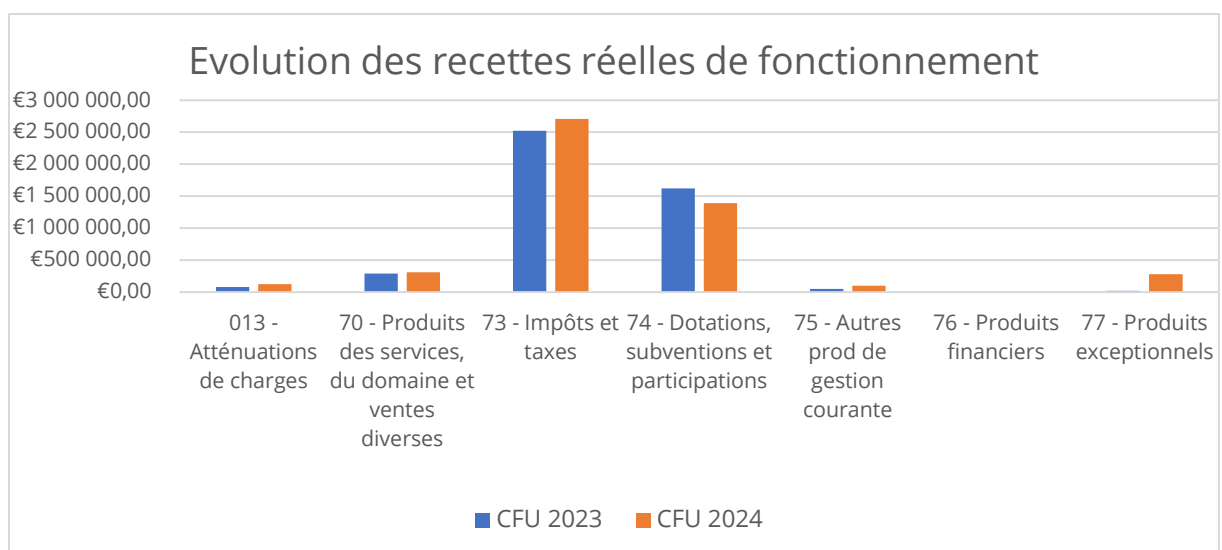
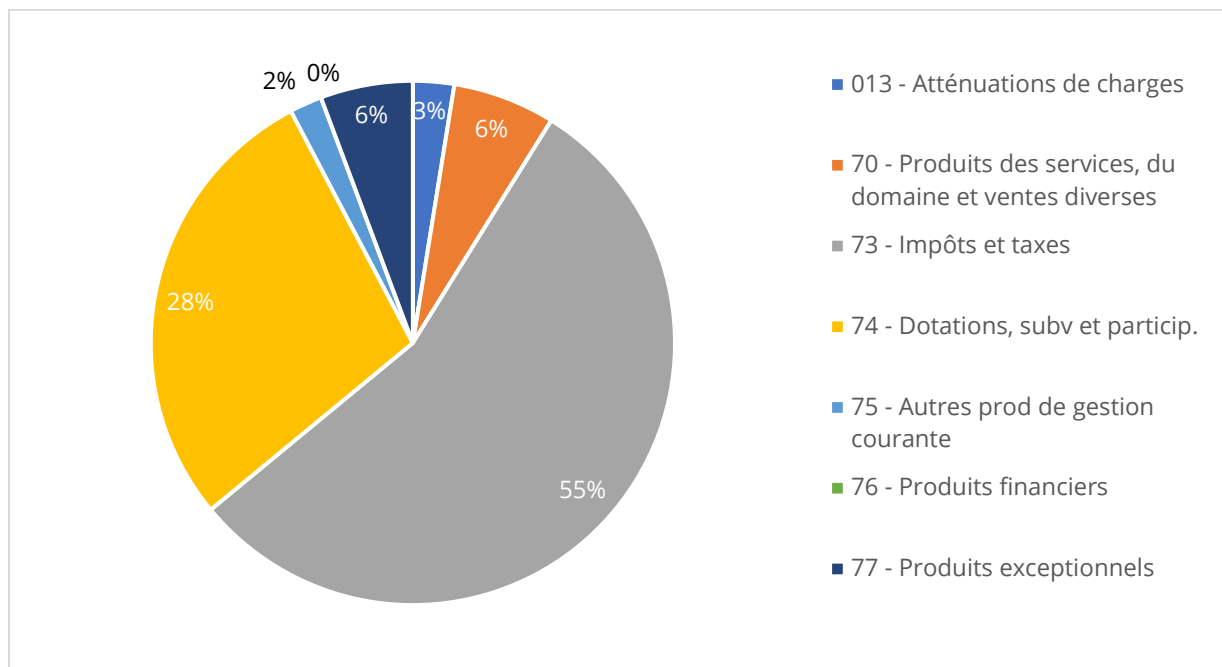
- Les recettes liées à la fiscalité ;
- Les dotations ;
- Les produits des services, du domaine et ventes diverses.

Les recettes de fonctionnement correspondent à deux catégories :

- **les recettes d'ordre** figurant au chapitre 42, essentiellement l'amortissement de subventions ;
- **les recettes réelles** qui correspondent à un flux financier.

Pour l'exercice 2024, les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 4 912 577,12 €

Elles étaient de 5 284 638,95 en 2023. Elles se décomposent de la façon suivante :



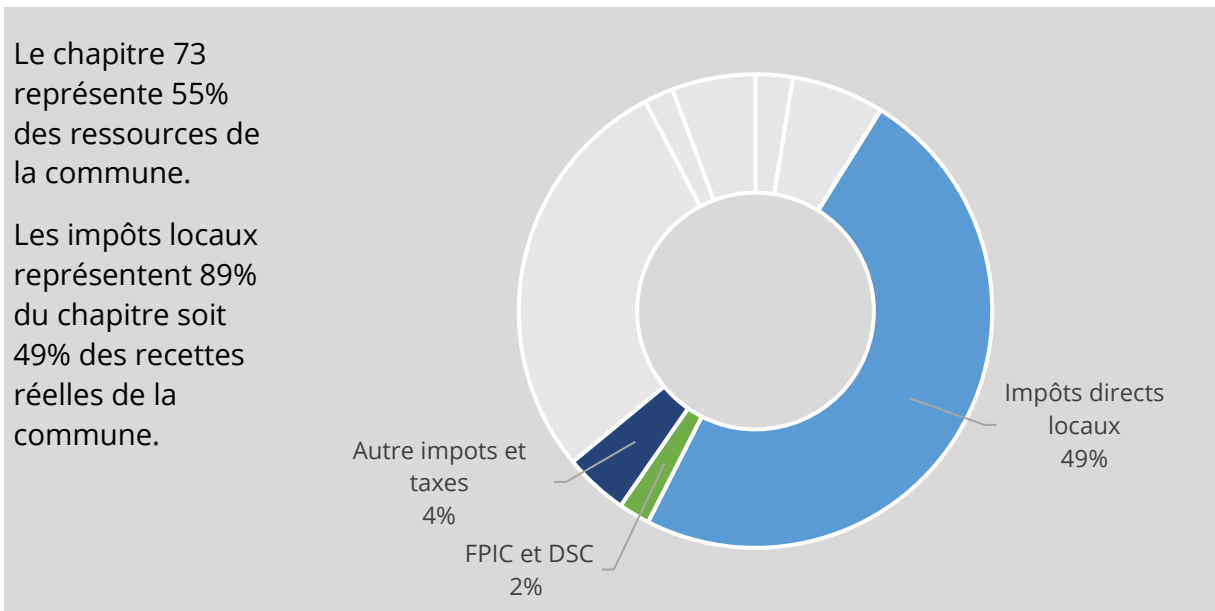
• **Recettes : comparaison 2023 / 2024**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CFU 2023	CFU 2024	COMMENTAIRES
013 - Atténuations de charges	80 431,35 €	124 916,50 €	Remboursement du salaire du personnel en arrêt maladie
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	289 675,37 €	310 293,61 €	Abonnements, redevances du domaine public, concessions cimetière, contribution des utilisateurs aux médiathèque, cantine, multi-accueil, ALSH, garderie
73 - Impôts et taxes	2 522 174,89 €	2 709 912,19 €	- la dotation de solidarité de communautaire, le FPIC - les impôts locaux et taxes diverses.
74 - Dotations, subventions et participations	1 619 060,90 €	1 388 759,70 €	- subventions, participations diverses : versement CAF et MSA enfance jeunesse, participation au repas à 1€, etc. ; - le fonds de compensation de la TVA ; - et la dotation générale de fonctionnement.
75 - Autres prod de gestion courante	50 038,02 €	98 543,91€	Les revenus des immeubles, les loyers,...
76 - Produits financiers	0,78 €	1,17 €	
77 - Produits exceptionnels	19 486,46 €	280 150,04 €	- Refacturations d'eau et d'électricité - Des subventions exceptionnelles - Des ventes immobilières
RECETTES REELLES DE FONCTT	4 580 867,77 €	4 912 577,12 €	
042 Op d'ordre de transf entre sect	8 505,94 €	11 453,18 €	
RECETTES D'ORDRE DE FONCTT	8 505,94 €	11 453,18 €	
002 - Résultat de fonctt reporté	695 035,24 €		
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	5 284 408,95 €	4 924 030,30 €	

• Focus

► Impôts et taxes

Chapitre	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024
73 - Impôts et taxes	2 522 174,89 €	2 626 259,46 €	2 709 912,19 €



Des versements communautaires en baisse pour la deuxième année consécutive

La dotation de solidarité communautaire est un versement d'une communauté de communes au profit de ses communes pour répondre à un besoin de péréquation.

En 2022, les critères de répartition ont été modifiés, faisant passer la DSC de Landéda de 49 908€ en 2021 à 44 513 €. En 2023 elle passe à 40 595,00 € en raison d'une ponction de 3 918 € au titre du Bac An Treiz. En 2024, elle diminue encore pour atteindre 38 548,00 €

Le FPIC est un dispositif national de péréquation entre collectivités territoriales en France, permettant de réduire les inégalités de richesse entre les territoires. Son produit est redistribué entre les communes membres. La part du FPIC reversée à Landéda est passée de 75 322 € en 2021 à 72 118 € en 2022 puis à 67 585,00 € en 2023 et à 67 105,00 € en 2024.

Un produit des impôts et taxes en progression

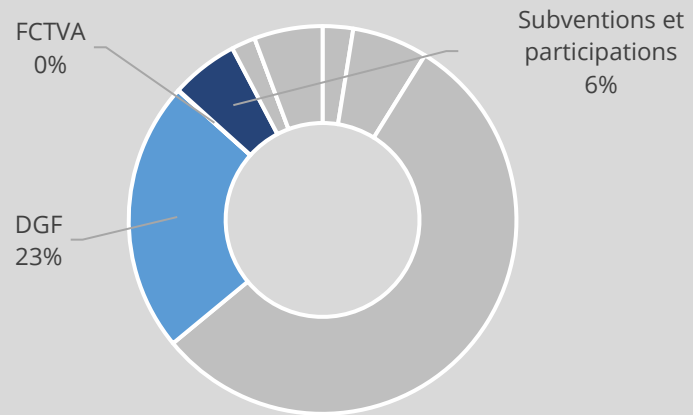
IMPÔTS ET TAXES - DETAIL	2020	2021	2022	2023	2024
Impôts directs locaux	1 630 510 €	1 836 702 €	2 005 620 €	2 221 520,00	2 387 338,00 €
Autres impôts locaux ou assimilés	1 556 €	4 922 €	231 €	5 278,00 €	16 757,00 €
Droits de place	278 €	236 €	213 €	353,99 €	1 645,22 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité	161 373 €	170 860 €	177 140 €	186 842,90 €	198 266,00 €
TOTAL	1 918 576,00	2 137 950,00	2 183 204,00	2 413 994,89	2 604 006,22

► Dotations, subventions et participations

Chapitre	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024
74 - Dotations, subventions et participations	1 619 060,90 €	1 420 685,54 €	1 388 759,70 €

Le chapitre 74 représente 29% des ressources de la commune.

Il diminue 2024 de 230 301,20 € notamment lié à la fin de la dotation « filet de sécurité ».



- la dotation générale de fonctionnement représente 80% du chapitre : 1 100 358 €. Elle augmente de 3%.

DGF - Détail	2020	2021	2022	2023	2024
D.G.F. Dotation forfaitaire (DF)	426 867 €	427 129 €	428 002 €	430 187 €	434 825 €
D.G.F. Dotation de solidarité rurale (DSR BC) (DSR P) et (DSR C)	397 785 €	417 463 €	457 644 €	501 300 €	529 083 €
D.G.F. Dotation nationale de péréquation (DNP)	138 886 €	128 384 €	135 727 €	136 800 €	136 450 €
Total	963 538 €	972 976 €	1 021 373 €	1 068 287 €	1 100 358 €

- le fonds de compensation de la TVA : 2 251,54 € ;

- les subventions et participations diverses

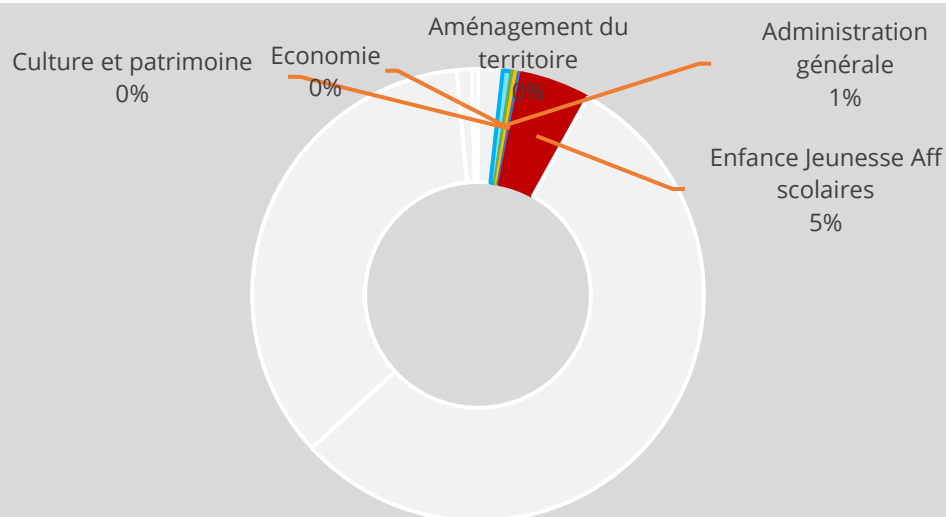
238 227,23 €	CAF et MSA financement des structures et des animations enfance jeunesse
35 615,48 €	Etat - Compensations et indemnisations diverses
4 666,00 €	Subventions suite tempête CIARAN
3 912,00 €	Etat pour le financement des affaires scolaires et du repas à 1€
3 300,00 €	Subvention pour la création d'une fresque sportive
429,45 €	Co financement ou subv. d'activités culturelles : Place aux mômes (Sensation Bretagne)

► Produits des services, du domaine et ventes diverses

Chapitre	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	289 675,37 €	380 000,00 €	310 293,61 €

Le chapitre 70 représente 6,33% des recettes réelles de la commune.

Ses recettes proviennent principalement de la des familles dans le domaine enfance jeunesse et affaires scolaires



77 810,29 €	ALSH – Participation des familles
69 193,89 €	Cantine et repas intergénérationnel
57 116,63 €	MAC – Participation des familles
38 434,16 €	Garderie – Participation des familles
27 506,07 €	Objectif vacances, camp surf et école des sports, voile pour tous – Participation des familles
14 220,00 €	Remboursement LA POSTE
9 717,49 €	Occ domaine public Orange et ENEDIS
7 589,00 €	Recettes Coworking
6 676,96 €	Abonnements médiathèque
5 800,00 €	ZMEL
3 990,26 €	Concessions cimetières
2 460,00 €	Occ Terrasses
2 153,56 €	Location de salles
131,60 €	Flyers balades Landéda
-12 506,30 €	Contre-passation du produit rattachée sur 2023

• Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement correspondent à deux catégories :

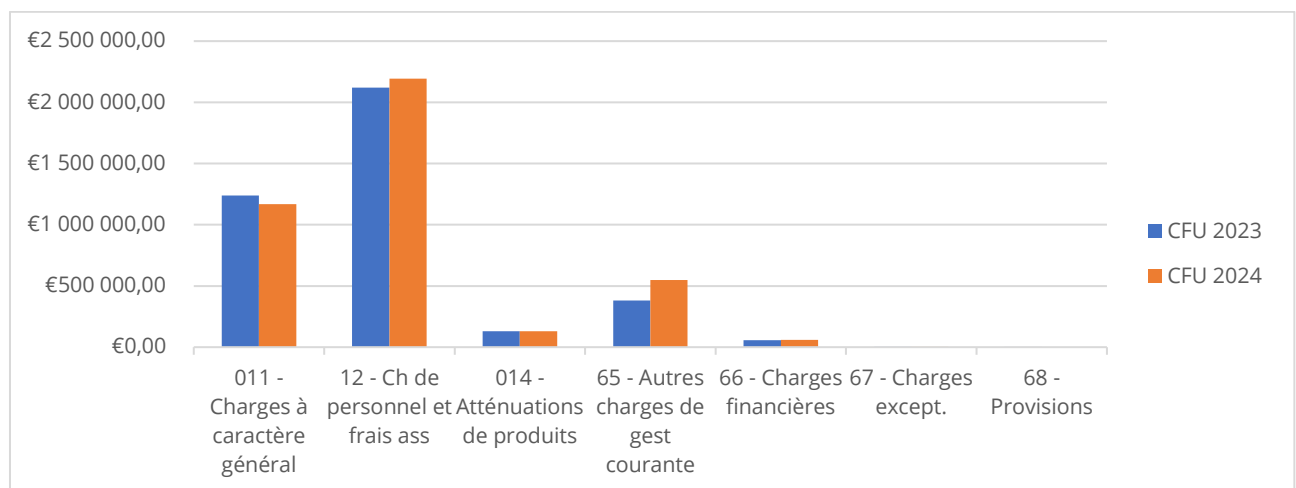
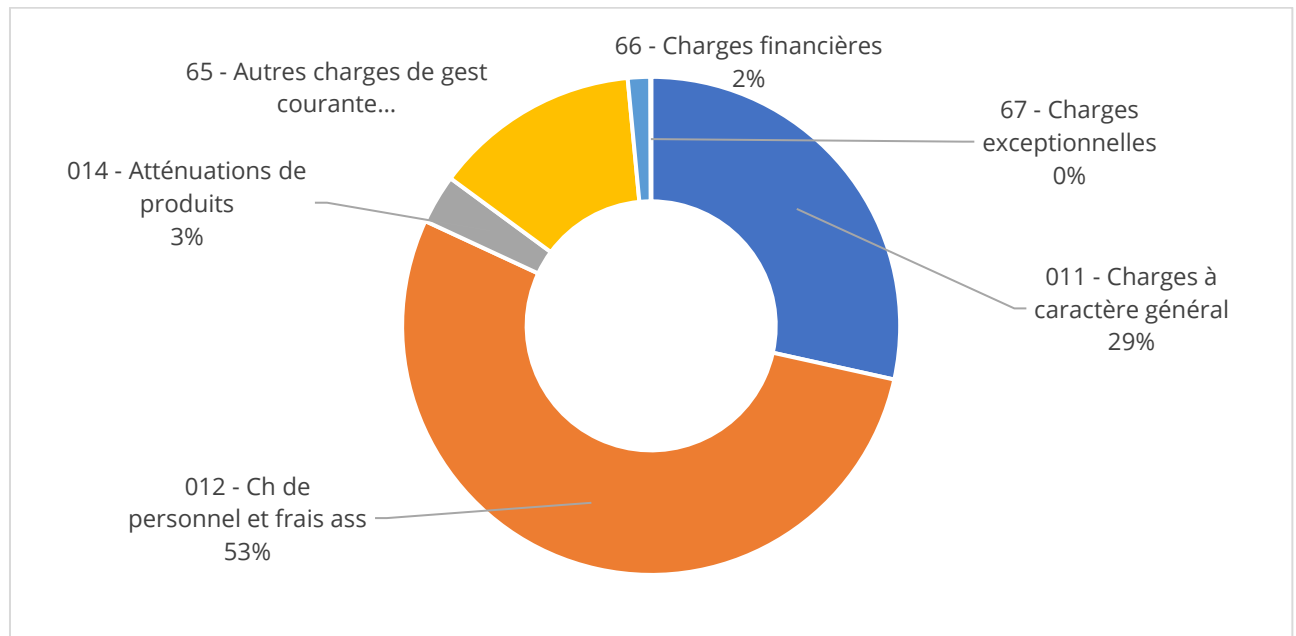
- **les dépenses d'ordre** sans décaissement (les dotations aux amortissements figurant au § 042) ;
- **les dépenses réelles** qui correspondent à un flux financier.

Les dépenses réelles de fonctionnement regroupent toutes les dépenses récurrentes de la collectivité, on y retrouve principalement :

- Les charges à caractère général ;
- Les dépenses de personnel ;
- Les autres charges de gestion courante.

Pour l'exercice 2024, les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à un montant total de 4 102 789,05 € ; elles étaient de 3 931 359,88 € en 2023.

Elles se décomposent de la façon suivante :



• Dépenses : comparaison 2023 /2024

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CFU 2023	CFU 2024	COMMENTAIRES
011 - Charges à caractère général	1 238 674,83	1 167 670,49	- prestations de service ; - maintenance et entretien par entreprises extérieures ; - acquisition de petit équipement pour l'école, la maison de l'enfance, la médiathèque, la voirie ; - consommation communale d'eau, de carburants, d'électricité.
12 - Ch de personnel et frais ass	2 119 747,97	2 193 011,87	
014 - Atténuations de produits	129 002,00 €	130 414,00 €	Versement à la communauté de communes. 129 002 € - 47 881 € l'attribution de compensation (TPU) ; - 81 121 € le financement du SDIS - 1 412 € DEGTHLV (taxe sur les logements vacants)
65 - Autres charges de gest courante	382 434,5	549 801,20 €	- Indemnités et formation des élus - Forfaits scolaires, initiation au breton, subvention des activités piscine et voile pour tous, de la cantine et de la garderie de l'école Notre Dame des Anges, - La subvention au CCAS ; - L'adhésion à l'EPCC ; - Les subventions aux associations.
66 - Charges financières	56 438,52	59 873,29 €	Intérêts des emprunts
67 - Charges except.	1 951,05	2 018,00 €	
68 - Provisions	3 111,00	0,00 €	
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	3 932 321,74	4 102 789,05	
042 -Op d'ordre de transf entre sect	326 801,01	550 977,98	Amortissements de l'année.
DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	326 801,01	550 977,98	
023 - Virement à la section d'investissement			L'autofinancement prév. budgété n'est jamais utilisé la même année
VIRT A LA SECT. D'INVESTISSEMENT			
002 - Résultat de fonctt reporté			
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	4 259 122,75	4 653 767,03	

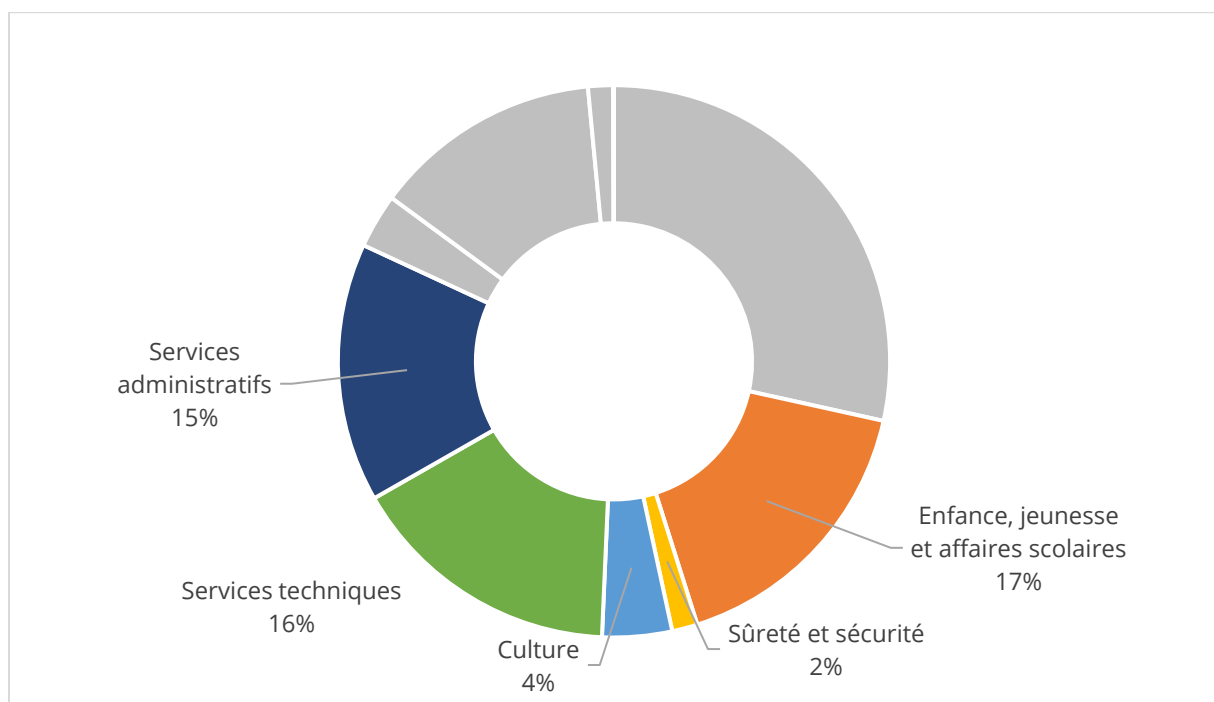
• Focus

► Charges de personnel et frais assimilés

Chapitre	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024
12 - Charges de personnel et frais assimilés	2 119 747,97 €	2 245 000,00 €	2 193 011,87 €

Le chapitre 12 a augmenté de 3,5% entre 2023 et 2024.

▪ REPARTITION PAR SERVICE :



A noter que figure dans les charges de personnel la rémunération des surveillants de plage et que s'y ajoutent des « frais assimilés » tel que l'acquittement de charges sociales pour des artistes intervenant occasionnellement dans des spectacles portés par la Commune.

On observe que l'importance des frais de personnel correspondant au programme « Enfance Jeunesse Affaires scolaires » est à mettre en regard des produits vus précédemment au § 74 (subventions et participations de la CAF, de la MSA et de l'Etat), au § 70 (participation des familles) et surtout avec la qualité du service rendu par les services concernés aux habitants et aux familles.

▪ LE REMPLACEMENT DE PERSONNEL ABSENT

Afin de pourvoir au remplacement d'agents malades, la Commune embauche des contractuels.

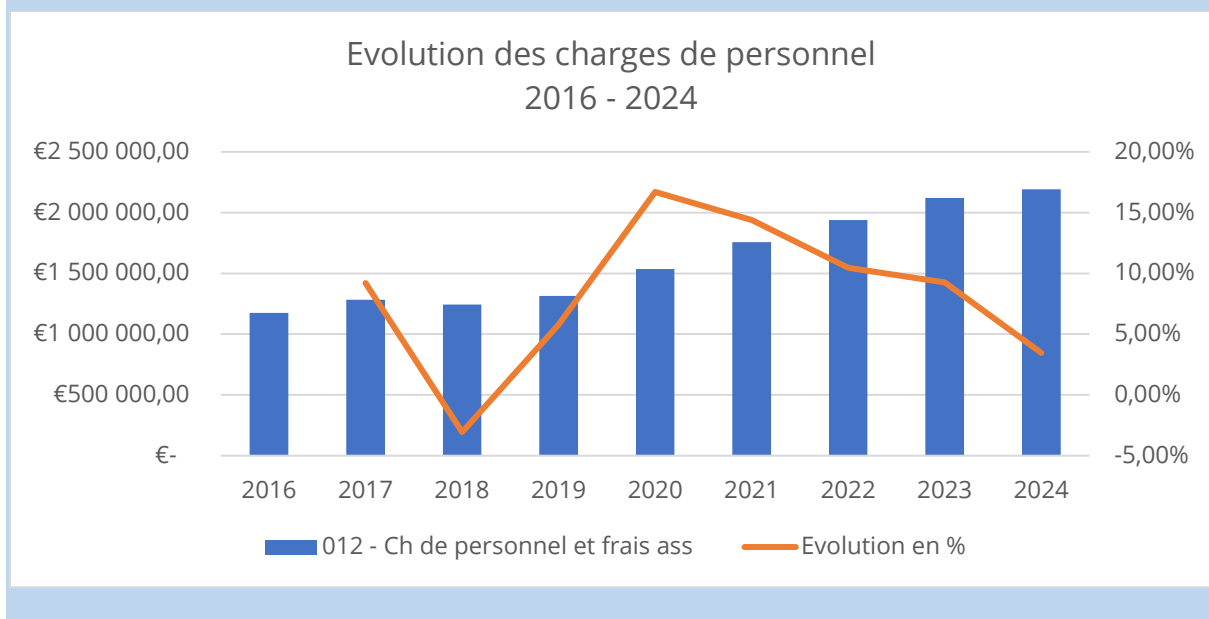
Les agents titulaires continuent à être payés pendant trois mois à temps plein. Toutefois l'assurance statutaire de la commune vient rembourser les sommes déboursées pour

ces agents. Ainsi nous pouvons pourvoir aux remplacements nécessaires sans augmenter la masse salariale entre le chapitre 012 et le compte 6419.

▪ L'AUGMENTATION DES REMUNERATIONS

- **les augmentations générales de rémunération intervenues en 2024 : 25 796 €**
 - L'attribution de 5 points d'indice à tous les agents à compter du 1er janvier 2024
 - Suite à l'augmentation du SMIC le 1er novembre 2024, les agents concernés par l'indice minimum de traitement (IM 366) doivent recevoir une indemnité différentielle de 0,06 euros mensuels bruts pour un agent à temps complet et à temps plein, rémunéré à plein traitement.
 - La revalorisation du régime indemnitaire (CM 18/12/2023)
 - Participation à la prévoyance et aux frais de santé des agents (CM 18/12/2023)
- **Participation de la collectivité à la mutuelle et à la prévoyance des agents**
 - Participation à la prévoyance des agents : 29 agents concernés en 2024 ; participation employeur de 9 € brut par mois. Coût pour la collectivité : 2 745 €
 - Participation à la mutuelle des agents : 18 agents concernés en 2024 ; participation employeur de 10 € brut par mois. Coût pour la collectivité : 1 800€.

Après une augmentation très forte des charges de personnel entre 2020 et 2022 (+14% par an en moyenne), elles progressent moins fortement depuis 2023. L'année 2024 a permis de contenir plus fortement la hausse des charges de personnel avec une hausse de 3,5%, soit la plus faible hausse depuis 2018.



► Charges à caractère général

Chapitre	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024
011 – Charges à caractère général	1 238 674,83 €	1 330 000,00 €	1 167 670,49 €

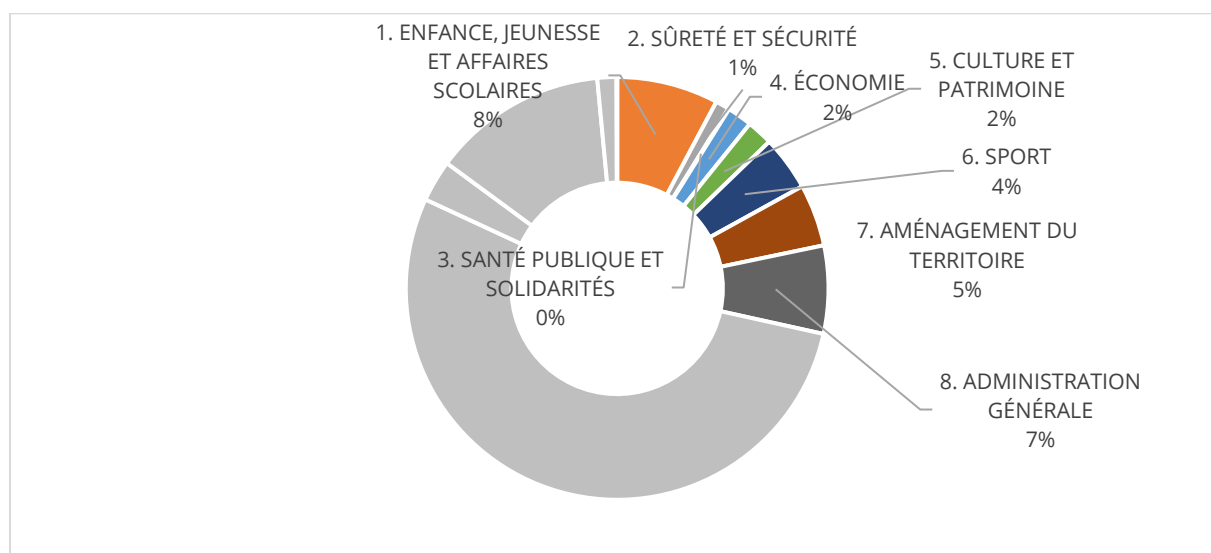
Les charges à caractère général correspondent à des coûts :

- de prestation de service ;
- de maintenance ou d'entretien par des entreprises extérieures ;
- de petit équipement pour l'école, la maison de l'enfance, la médiathèque, la voirie ;
- et à la consommation communale d'eau, de carburants, d'électricité.

Elles sont en baisse de 6% par rapport à 2023.

A noter que certaines factures de 2024 au chapitre 011 n'ont pas été payé sur l'exercice 2024, pour un montant de 14 418,33 € et seront payées sur l'exercice 2025. En intégrant ces factures, la baisse est de 5%.

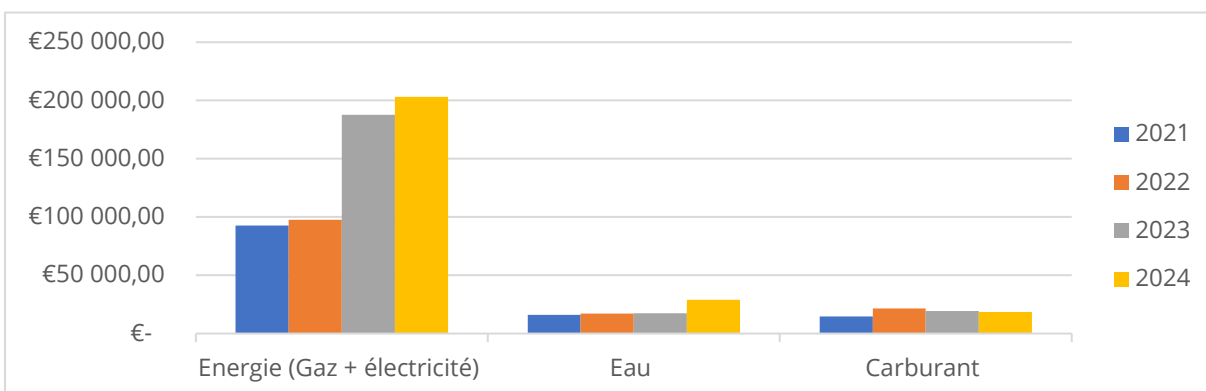
■ REPARTITION PAR PROGRAMME



■ ANALYSE DES PRINCIPAUX POSTES

	2021	2022	2023	2024
60612 - Énergie - Électricité	92 733,11 €	97 640,66 €	188 655,36 €	203 108,32 €

Les dépenses d'énergie sont en hausse de 8% par rapport à 2023 et n'ont pas connu la diminution escomptée.



	2021	2022	2023	2024
611 - Contrats de prestations de services	92 733,11 €	72 040,67 €	125 554,89 €	133 539,80 €

Repas cantine école, ALSH et MAC	112 066,61 €
Prestation point cash	11 562,00 €
Dératisation	5 367,43 €
Contrôles électriques, conformité assainissement, état parasitaire, SSI	1 250,16 €
Evacuation matières toilettes sèches	1 020,00 €
Modulaire sauveteurs Ste Marguerite - vidange eaux usées	984,00 €
Contrôle skate park et aire de fitness	594,00 €
Evacuation plaques amiantées hangar de Kerzalou	375,60 €
Formation PSC et gestes qui sauvent	320,00 €

La facturation des repas par Lannilis est passée de 61 536,41 € en 2022 à 100 503,79 € en 2023, à 112 066,61 € en 2024, conséquence à la fois de l'augmentation de la facturation par Lannilis et du succès des activités péri scolaires et extra scolaires.

	2021	2022	2023	2024
61521 - Terrains	95 870,25 €	106 848,32 €	100 869,09 €	104 070,96 €

Les genêts d'or	Entretien des espaces verts	54 979,98 €
AGSEL	Débroussaillage sentiers	10 800,00 €
Balcon Jardin	Coupe bois (tempête CIARAN)	6 974,80 €
Balcon Jardin	Divers entretien	2 628,80 €
Bouygues E & S	Remplacement 2 spots terrain foot Kervigorn	1 456,80 €
Taupes Services	Détaupage Maison de l'enfance, Sémaphore et terrain de foot de Rozvenni	1 200,00 €
Motoculture des Abers	Installation prise pour accessoire élagage chemin	504,11 €
Tanguy	Matériaux pour gestion pluviales Ste Marguerite	272,36 €
ESAT DE L'IROISE	Flèche balisage boucle rando Tromenec	90,11 €
	Rattachement des charges à payer sur 2024	25 164,00 €

	2021	2022	2023	2024
60632 - Fournitures de petit équipement	48 906,98 €	60 712,84 €	70 548,65	65 595,76 €

Malgré l'augmentation de l'énergie, des contrats des prestations de service, il apparaît que le travail entamé par les services afin de réduire les dépenses apporte leurs fruits. La commune a contenu ce chapitre. L'effort est à poursuivre mais nous allons arriver dans les limites de l'exercice.

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Réalisations de l'exercice 2024		Opérations réelles	Opérations d'ordre	Total
Section d'investissement	Dépenses	1 624 760,87 €	84 156,96 €	1 708 917,83 €
	Recettes	1 975 003,25 €	623 681,76 €	2 598 685,01 €

Réalisations de l'exercice 2024		Total	Résultat reporté	Total
Section d'investissement	Dépenses	1 708 917,83 €	1 050 091,60 €	2 759 009,43 €
	Recettes	2 598 685,01 €		2 598 685,01 €

Restes à réaliser de l'exercice 2024		Total	Restes à réaliser	Total
Section d'investissement	Dépenses	2 759 009,43 €		2 759 009,43 €
	Recettes	2 598 685,01 €	246 220,05 €	2 844 905,06 €

• Le résultat d'investissement

Le résultat d'investissement 2024 est de	-160 324,42 €
Un résultat net avec restes à réaliser de	85 895,63 € €
Un report du précédent exercice de	-1 050 091,60 €

			Investissement
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	5 135 923,18
	Recettes réalisées (1)	B	2 598 685,01
	Restes à réaliser	C	418 112,03
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	4 085 831,58
	Dépenses réalisées (1)	E	1 708 917,83
	Restes à réaliser	F	171 891,98
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B – E	889 767,18
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	-1 050 091,60
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent /déficit	G + H	-160 324,42
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	246 220,05
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	85 895,63

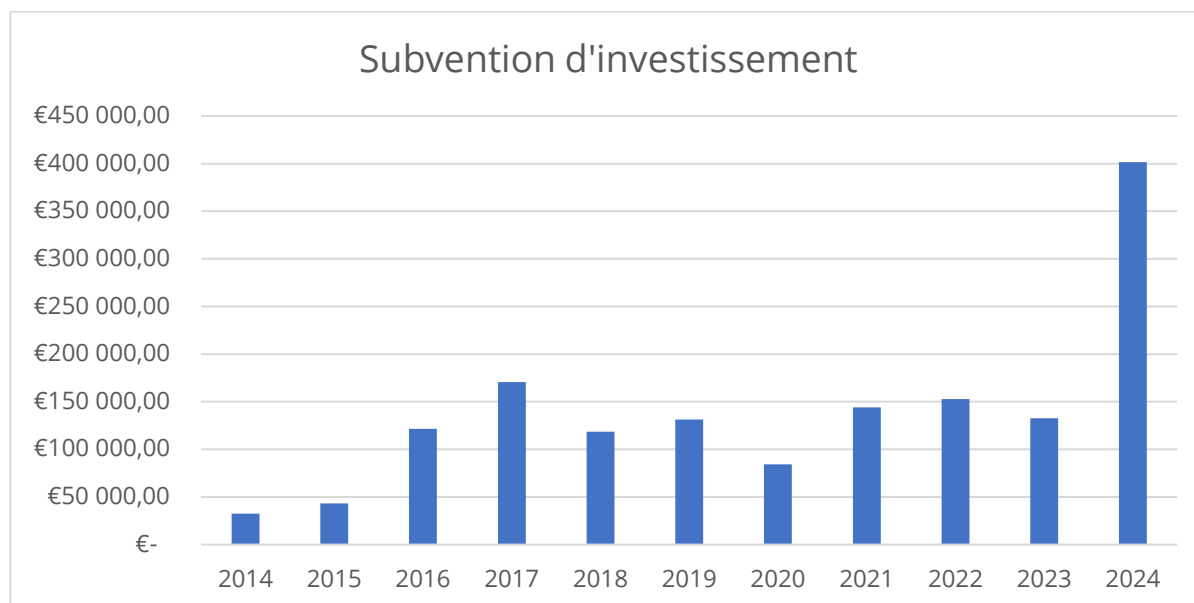
• Recettes d'investissement : comparaison 2023 /2024

RECETTES D'INVESTISSEMENT	CFU 2023	CFU 2024	COMMENTAIRES
024 Produits des cessions			
10 - Dotations, fonds divers et réserves	227 147,14 €	164 439,54 €	FCTVA : 112 573,58 € Taxes aménagement : 51 865,96 €
1068 - Dotations, fonds divers et réserves		406 573,12 €	Excédents de fonctionnement capitalisés
13 - Subventions d'investissement	132 718,62 €	401 756,81 €	
16 - Emprunts et dettes assimilées	459 089,00 €	980 260,00 €	Emprunts - Place de l'Europe : 160 000 € - Centre Technique Municipal : 820 260 €
20 - Immobilisations incorporelles		12 672,00 €	
21 - Immobilisations corporelles		9 301,78 €	
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	818 954,76 €	1 975 003,25 €	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	326 801,01 €	550 977,98 €	
041 - Opérations patrimoniales	46 456,58 €	72 703,78 €	
RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	326 801,01 €	623 681,76 €	
021 - Virement de la section de fonctionnement			
VIRT DE LA SECT. DE FONCTIONNEMENT			
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté			
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 145 755,77	2 598 685,01 €	

- **Focus**

- ▶ **Subventions d'investissement**

20 778,00 €	CAF - Travaux modernisation Maison de l'Enfance + achat de mobilier
14 810,85 €	BREST METROPOLE AMENAGEMENT - audits énergétiques et CTA + petits travaux - programme ACTEE 2 – Divers bâtiments
34 717,00 €	REGION – Aménagement aire cyclable
158 293,73 €	REGION (programme FEDER EUROPE) – Mobilités douces
15 000,00 €	DEPARTEMENT - réfection chauffages Salle Guénio et Maison de l'Enfance
10 000,00 €	DEPARTEMENT - renforcement GR34
17 003,00 €	DEPARTEMENT - Modernisation du Sémaphore
25 000,00 €	DEPARTEMENT - Rénovation chapelle Ste Marguerite
7 000,00 €	ETAT – Amendes de police – Sécurisation routière
54 876,99 €	ETAT – Aménagement aire cyclable et mobilités douces
28 091,64 €	ETAT – renforcement GR34
10 023,00 €	ETAT – Installation Aire de fitness
6 162,60 €	VIRANDEL - Travaux installation laverie – aire cyclable



• Dépenses : comparaison 2023 /2024

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CFU 2023	CFU 2024	COMMENTAIRES
10 - Dotations, fonds divers et réserves			
13 - Subventions d'investissement			
16 - Emprunts et dettes assimilées	229 506,46 €	208 442,82 €	Remboursement du capital des emprunts.
20 - Immobilisations incorporelles	95 303,12 €	134 772,41 €	
204 - Subventions d'équipement versées	50 572,83 €	29 525,08 €	
21 - Immobilisations corporelles	423 302,26 €	499 998,78 €	
23 - Immobilisations en cours	757 167,62 €	752 021,78 €	
27 - Autres immo. financières			
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	1 555 852,29	1 624 760,87	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	8 505,94 €	11 453,18 €	Opération d'ordre en équilibre avec le § 042 des recettes de fonctionnement
041 - Opérations patrimoniales	46 456,58 €	72 703,78 €	
DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	8 505,94 €	84 156,96 €	
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté			
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 564 358,23 €	1 708 917,83 €	

• Focus

▶ Subventions d'équipement

Chapitre	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024
204 - Subventions d'équipement versées	50 572,83 €	331 460,67 €	29 525,08 €

Extension FT / EP ZA de Bel Air	25 621,88 €
Participation accompagnement FT suite sécurisation Ar Rugell	2 928,00 €
Ouv. 260 rénovation point lumineux route des Ange	757,76 €
Effacement réseau FT Kerivin	217,44 €

▶ Immobilisations incorporelles

Chapitre	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024
20 - Immobilisations incorporelles	95 303,12 €	337 524,73 €	134 772,41 €

Aménagement centre bourg / rue de la mairie	54 335,64 €
Rénovation de la Chapelle Sainte-Marguerite	26 263,74 €
Construction CTM	15 844,03 €
contruction/rénovation école Joseph Signor	14 904,00 €
Bâtiment de la mer 311 Ar Palud	7 200,00 €
Etude création maison de santé - rue de la Mairie - acompte 2	6 720,00 €
Etude chaufferie collective	4 524,00 €
Ar Palud	3 960,00 €
Logiciel Enfance Jeunesse - pointeuse	1 021,00 €

▶ Immobilisations corporelles

Chapitre	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024
21 - Immobilisations corporelles	423 302,26 €	862 968,13 €	499 998,78 €

▪ DETAIL DES ARTICLES

2121 - Plantations d'arbres et d'arbustes	988,00 €
21312 - Constructions bâtiments scolaires	12 575,86 €
21318 - Constructions autres bâtiments publics	720,00 €
21351 - Install générales des constructions - Bâtiments publics	116 891,96 €
2138 - Autres constructions	181 965,42 €
2152 - Installations de voirie	20 571,54 €
21578 - Autre matériel technique	3 058,40 €
2158 - Autres installations, matériel et outillage techniques	13 231,26 €
21621 - Biens historiques et culturels mobiliers: Biens sous-jacents	6 000,00 €
21828 - Autres matériels de transport	71 356,80 €
21838 - Autre matériel informatique	3 135,67 €

21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	12 389,87 €
2185 - Matériel de téléphonie	2 034,74 €
2188 - Autres immobilisations corporelles	55 079,26 €

▪ ANALYSE DES PRINCIPAUX POSTES

2138 - Autres constructions	181 965,42 €
Acquisition immeuble 22 place de l'Europe	180 155,16 €
Aménag. locaux commerciaux – Solde	1 810,26 €

21351 - Install générales .. des constructions - Bâtiments publics	116 891,96 €
Chaudière à granulés bois – Mairie	48 005,76 €
Volets battants bois - Sémaphore	23 867,04 €
Chauffage salle du conseil Municipal	14 335,48 €
VMC salle du conseil Municipal	13 243,14 €
Fourniture et pose chaudière Médiathèque	8 247,60 €
Remplacement chauffe-eau Streat Kichen	4 767,98 €
BAES Kervigorn et alarme Landedart	2 438,45 €
VMC et éclairage - Mairie	1 128,91 €
Dispositifs éclairage économie d'énergie	857,60 €

► Immobilisations en cours

Chapitre	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024
23 – Immo. en cours	757 167,62 €	2 220 670,27 €	752 021,78 €

Centre Technique Municipal	450 000,00 €
Voirie	150 502,23 €
Mobilité douce – Chemin Ar Poull Du	79 382,71 €
Chapelle Sainte-Marguerite	39 362,00 €
Réseau des eaux pluviales	22 922,28 €
Office de Tourisme (solde)	5 520,00 €
Travaux Eglise	2 561,96 €
ZA Bel Air	1 770,60 €

4. REALISATIONS PAR PROGRAMME

Les chiffres qui suivent, extraits de la consommation des Crédits de paiement sur l'année constituent une information précieuse mais sont à prendre avec prudence : des éléments budgétaires n'y figurent pas, des éléments ne sont pas ventilés et sont imputés au programme Administration générale, notamment une partie des coûts énergétiques, etc.

En bref, il ne s'agit aucunement d'une comptabilité analytique mais d'indicateurs du poids financier des politiques communales.

- **Synthèse**

ETAT DES CONSOMMATIONS 2024 PAR PROGRAMME				
	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1. ENFANCE, JEUNESSE ET AFFAIRES SCOLAIRES	1 118 218,54 €	503 850,77 €	55 421,20 €	37 735,85 €
2. SÛRETÉ ET SÉCURITÉ	104 048,26 €		4 500,00 €	10 000,00 €
3. SANTÉ PUBLIQUE ET SOLIDARITÉS	2 680,13 €	0,00 €	6 720,00 €	
4. ÉCONOMIE	82 882,12 €	68 235,66 €	46 883,94 €	14 954,40 €
5. CULTURE ET PATRIMOINE	284 003,96 €	25 825,20 €	110 357,25 €	45 685,40 €
6. SPORT	190 335,57 €	2 153,56 €	65 459,60 €	22 838,20 €
7. AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	1 015 490,77 €	244 819,90 €	1 040 706,45 €	284 516,74 €
8. ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1 856 107,68 €	4 079 145,21 €	378 869,39 €	2 182 954,42 €
Total général	4 653 767,03 €	4 924 030,30 €	1 708 917,83 €	2 598 685,01 €

• Détail par politique

	Dépenses	Fonctionnement	Recettes	Dépenses	Investissement	Recettes
1. ENFANCE, JEUNESSE ET AFFAIRES SCOLAIRES		1 118 218,54 €	503 850,77 €	55 421,20 €		37 735,85 €
111 - Autres		506,67 €				
112 - Personnel		684 225,85 €				
113 - Fourniture, matériel et outil						
114 - Véhicules						
115 - Archives et documentation						
131 - Autres actions		38 273,85 €	38 749,50 €			
132 - Maison de l'enfance		114 602,14 €	340 333,82 €	27 765,72 €		36 737,00 €
133 - Aires de jeux		2 355,30 €				
134 - Contribution autres acteurs						
135 - Manifestations						
141 - Autres actions		112,61 €				
142 - Ecole Joseph Signor		90 411,46 €		27 655,48 €		998,85 €
143 - Contributions autres écoles		103 444,12 €				
145 - Garderie		3 897,16 €	51 661,56 €			
146 - Cantine et restauration		80 389,38 €	73 105,89 €			
2. SÛRETÉ ET SÉCURITÉ		104 048,26 €		4 500,00 €		10 000,00 €
212 - Personnel		61 271,54 €				
213 - Fourniture, matériel et outil		16 033,46 €				
214 - Véhicules		639,09 €				
221 - Aides aux associations						
222 - Réserve communale de sécurité civile		254,40 €				
231 - Autres actions		268,20 €				
232 - Commissariat de police municipale		263,16 €				
233 - Vidéoprotection		122,38 €				
234 - Sécurité des manifestations		3 146,15 €				
241 - Autres actions						
242 - Plan communal de sauvegarde						

251 - Autres actions	4 197,96 €			
252 - Infrastructures			10 000,00 €	
253 - Contribution SNSM	507,46 €			
254 - Surveillance de baignade	13 713,13 €		4 500,00 €	
261 - Autres actions	3 631,33 €			
3. SANTÉ PUBLIQUE ET SOLIDARITÉS	2 680,13 €	0,00 €	6 720,00 €	
331 - Autres actions				
341 - Subvention CCAS				
351 - Eaux domestiques				
352 - Eaux de baignade				
362 - Bâtiments et aides à destination des professionnels	2 680,13 €	0,00 €	6 720,00 €	
4. ÉCONOMIE	82 882,12 €	68 235,66 €	46 883,94 €	14 954,40 €
411 - Autres				
413 - Fournitures, matériels et outils	2 977,55 €			
431 - Autres actions			3 960,00 €	
434 - Commerce et artisanat	6 208,12 €	8 381,57 €		
441 - Autres	47 590,98 €	34 282,69 €	7 200,00 €	2 282,40 €
442 - Zone de Bel Air			27 392,48 €	12 672,00 €
443 - Ti Coworking	11 006,31 €	7 589,00 €	2 811,46 €	
451 - Autres services essentiels	11 578,90 €			
452 - Ti Services	1 008,33 €	14 220,00 €		
461 - Autres actions	120,30 €	62,40 €		
462 - Camping	2 391,63 €	3 700,00 €		
463 - Office de tourisme		0,00 €	5 520,00 €	
5. CULTURE ET PATRIMOINE	284 003,96 €	25 825,20 €	110 357,25 €	45 685,40 €
512 - Personnel	174 114,26 €			
513 - Fournitures, matériels et outils	94,95 €		944,11 €	
521 - Aides aux associations	481,00 €			
522 - Réserve civique	0,00 €			
531 - Autres actions culturelles	1 210,37 €			
532 - Médiathèque	35 795,99 €	18 826,46 €	9 650,40 €	1 400,00 €
533 - Manifestations culturelles	27 416,25 €	429,45 €		
534 - Enseignement, art et musique	21 000,00 €			
542 - Biens immobiliers et mobiliers patrimoniaux	23 728,14 €		93 762,74 €	44 285,40 €
543 - Manifestations patrimoniales	163,00 €	6 569,29 €		

544 - Culture et langues bretonnes				
545 - Mémoire				
546 - Art public			6 000,00 €	
6. SPORT	190 335,57 €	2 153,56 €	65 459,60 €	22 838,20 €
613 - Fournitures, matériels et outils				
621 - Aides aux associations	18 431,00 €		25 393,56 €	
631 - Autres infrastructures	1 952,29 €			
632 - Matériels et équipements sportifs			24 054,00 €	10 023,00 €
633 - Complexe stread kichen	31 724,71 €		10 371,64 €	2 282,80 €
634 - Complexe Kervigorn	88 266,92 €	2 153,56 €	5 132,40 €	10 532,40 €
635 - Salle sportive annexe	580,57 €			
636 - Stade de Kervigorn	12 958,64 €			
637 - Stade de Rozveni	36 049,84 €		508,00 €	
642 - Manifestations sportives	371,60 €			
7. AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	1 015 490,77 €	244 819,90 €	1 040 706,45 €	284 516,74 €
712 - Personnel	662 168,63 €			
713 - Fournitures, matériels et outils	22 235,62 €		5 385,99 €	
714 - Véhicules	44 215,12 €	6 000,00 €	46 800,00 €	
731 - Autres	10 711,95 €			38,87 €
732 - Services techniques	18 455,31 €		465 844,03 €	
741 - Actions d'aménagement	167 214,51 €	0,00 €		
742 - Espaces verts	32 515,64 €	2 282,00 €		
751 - Voirie	30 803,91 €	2 384,00 €	223 115,01 €	21 164,64 €
752 - Infrastructures et équipements de voirie	7 739,54 €		16 343,51 €	
753 - Gestion des eaux pluviales	2 427,53 €		22 922,28 €	
754 - Circulations douces	1 563,58 €		79 382,71 €	254 050,32 €
762 - Réseaux	10 625,63 €		757,76 €	
763 - Ports				
764 - ZMEL	4 629,00 €	5 800,00 €		
773 - Lotissement communal				
781 - Acquisitions			180 155,16 €	9 262,91 €
782 - Cessions	184,80 €	228 353,90 €		
8. ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1 856 107,68 €	4 079 145,21 €	378 869,39 €	2 182 954,42 €
811 - Autres	114 860,41 €	9 810,89 €		
812 - Personnel	569 684,66 €			

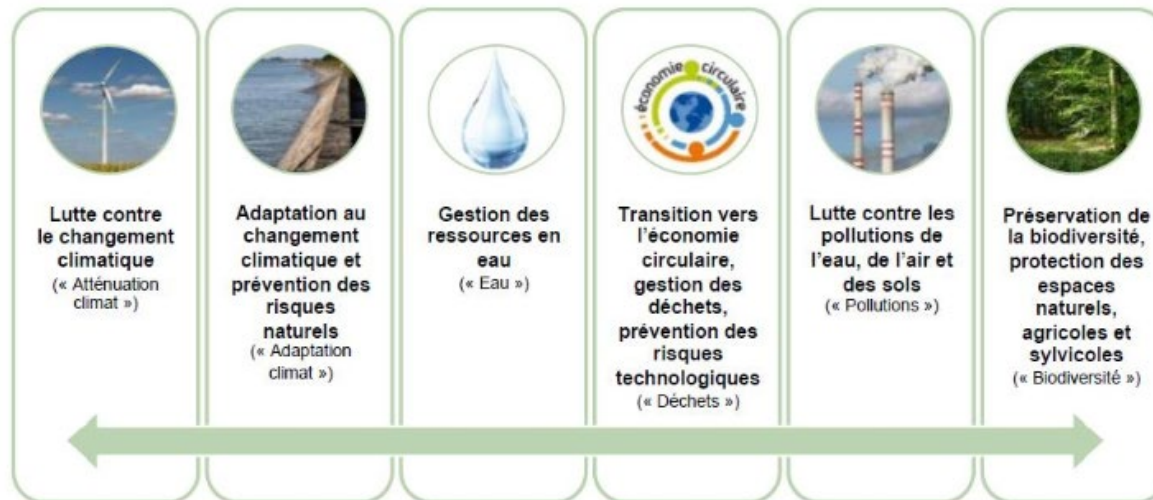
813 - Fournitures, matériels et outils	125 830,59 €	15 788,11 €	5 032,32 €	
814 - Véhicules	4 897,84 €			
815 - Archives et documentation				
821 - Aides aux associations	98,57 €			
831 - Autres	8 610,28 €	4 560,00 €	4 524,00 €	
832 - Mairie	17 186,82 €		76 713,29 €	1 000,00 €
834 - Cimetière	345,72 €	3 991,76 €		
841 - Autres	3 518,15 €			
842 - Elus	171 658,74 €			
843 - Fêtes et cérémonies	28 857,32 €			
844 - Communication générale	10 368,74 €			
851 - Opérations non-ventilables	800 189,84 €	4 044 994,45 €	292 599,78 €	2 181 954,42 €
Total général	4 653 767,03 €	4 924 030,30 €	1 708 917,83 €	2 598 685,01 €

II- LE BUDGET ANNEXE

III- LE BUDGET VERT

L'article 191 de la loi de finances pour 2024 introduit une nouvelle annexe au compte financier unique, dite « annexe environnementale des collectivités locales », afin de mesurer l'impact des budgets locaux sur la transition écologique. Cette nouvelle obligation s'applique à toutes les collectivités de plus de 3500 habitants, à compter de l'exercice budgétaire 2024.

Cette nouvelle annexe comporte 6 axes :



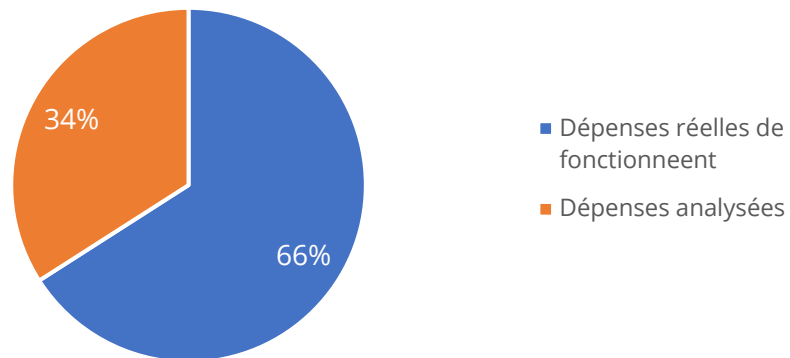
Pour l'exercice 2024, seul l'axe 1 est obligatoire. Pour l'exercice 2025, il faudra prendre en compte également l'axe n°6 sur la biodiversité pour toutes les dépenses réelles d'investissement.

A compter de l'exercice 2027, il faudra prendre en compte l'ensemble des 6 axes.

Chaque dépense d'investissement doit être classée, selon trois grandes catégories, pour chacun des 6 axes :

- **Dépenses favorables** : Ce sont les dépenses qui ont un impact direct et positif sur l'environnement.
- **Dépenses neutres** : Ce sont des dépenses qui ne génèrent pas de bénéfices environnementaux directs, mais qui n'ont pas d'impact négatif sur l'environnement non plus. Par exemple, des dépenses pour des services généraux qui ne sont ni particulièrement "verts", ni nuisibles à l'environnement.
- **Dépenses défavorables** : Ce sont des dépenses ayant un impact négatif ou contraire à la transition écologique. Cela peut inclure des investissements dans des infrastructures polluantes ou énergivores.
- **Dépenses non cotées** : Certaines dépenses sont "non cotées" en raison d'un manque de données permettant d'évaluer leur impact environnemental.
- **Dépenses mixtes** : Celles-ci ont un impact favorable sur un ou plusieurs axes environnementaux et un impact défavorable sur d'autres axes environnementaux.

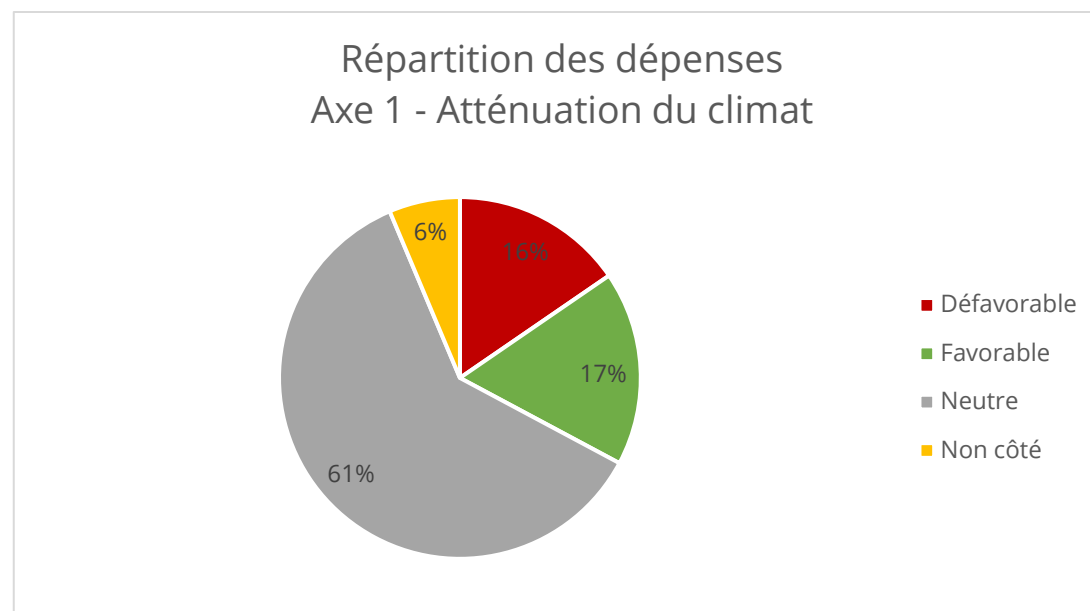
Analyse des dépenses d'investissement 2024 pour
l'annexe environnementale



Pour 2024, toutes les dépenses réelles n'ont pas été analysées. L'article 191 de la loi de finances pour 2024 rendait l'analyse obligatoire que pour certains comptes : sur 1 624 760,87 € de dépenses réelles d'investissement, 838 990,77 € ont fait l'objet d'une analyse, soit 34% des dépenses.

• **Annexe environnementale : Vue d'ensemble**
Axe 1 : atténuation du changement climatique

		Total des dépenses (mandatées)	Favorables		Défavorables		Neutres		Non cotées	
A105	Subventions d'investissement versées	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
A110	Autres immobilisations incorporelles	132 887,41 €	11 076,00 €	8,3%	25 840,03 €	19,4%	42 715,38 €	32,1%	53 256,00 €	40,1%
A115	Immobilisations incorporelles en cours	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
A120	Terrains	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
A125	Constructions	312 153,24 €	48 863,36 €	15,7%	0,00 €	0,0%	263 289,88 €	84,3%	0,00 €	0,0%
A130	Réseaux et installations de voirie	20 571,54 €	6 552,00 €	31,8%	0,00 €	0,0%	14 019,54 €	68,2%	0,00 €	0,0%
A135	Réseaux divers	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
A140	Installations techniques, agencements et matériel	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
A150	Autres	71 356,80 €	0,00 €	0,0%	46 800,00 €	65,6%	24 556,80 €	34,4%	0,00 €	0,0%
A155	Immobilisations corporelles en cours	302 021,78 €	79 382,71 €	26,3%	56 770,26 €	18,8%	165 868,81 €	54,9%	0,00 €	0,0%
A165	Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
A225	Opérations pour le compte de tiers	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
Total		838 990,77 €	145 874,07 €	17,4%	129 410,29 €	15,4%	510 450,41 €	60,8%	53 256,00 €	6,3%

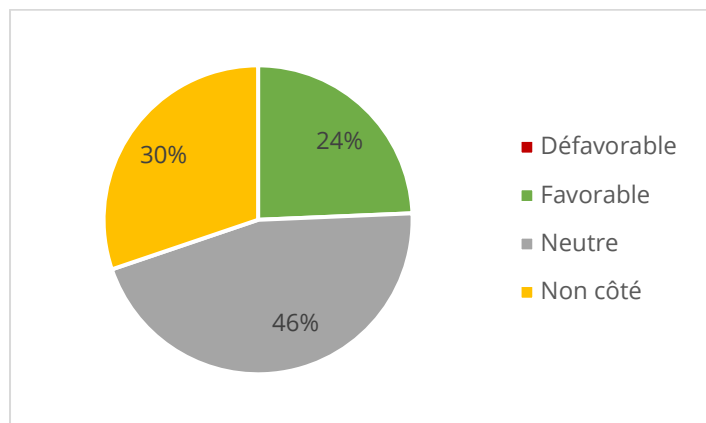


• Analyse par programme

	Défavorable	Favorable	Neutre	Non côté	Total général
1 - Enfance - Jeunesse		6 727,62 €	12 575,86 €	8 352,00 €	27 655,48 €
2 - Sûreté et sécurité			4 500,00 €		4 500,00 €
3 - Santé publique et solidarités				6 720,00 €	6 720,00 €
4 - Economie			9 100,86 €	11 160,00 €	20 260,86 €
5 - Culture et patrimoine			100 158,34 €		100 158,34 €
6 - Sport		681,98 €	27 263,23 €		27 945,21 €
7 - Aménagement du territoire	129 410,29 €	85 934,71 €	328 144,59 €	27 024,00 €	570 513,59 €
8 - Administration générale		52 529,76 €	28 707,53 €		81 237,29 €
Total général	129 410,29 €	145 874,07 €	510 450,41 €	53 256,00 €	838 990,77 €

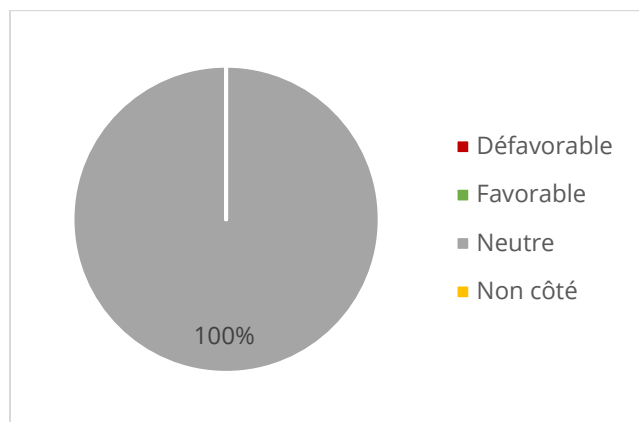
• Détail par politique

► 1- Enfance – Jeunesse



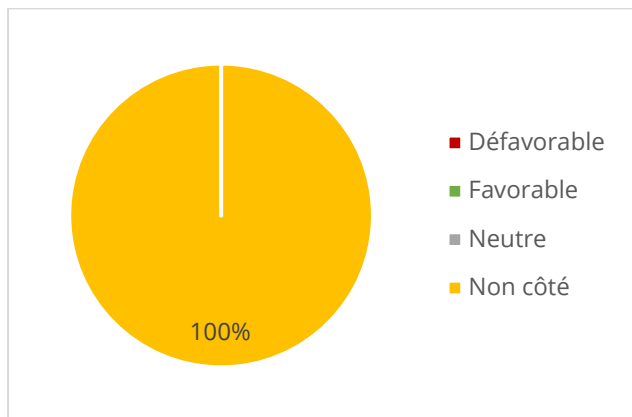
27 655,48 € de dépenses analysées	
Audit énergétique	6552,00 €
Eclairage économies d'énergie	175,62 €
Réfection toiture école	12 575,86 €
Etude faisabilité scénarii construction / rénovation école Joseph Signor	8352,00€

► 2- Sûreté et sécurité



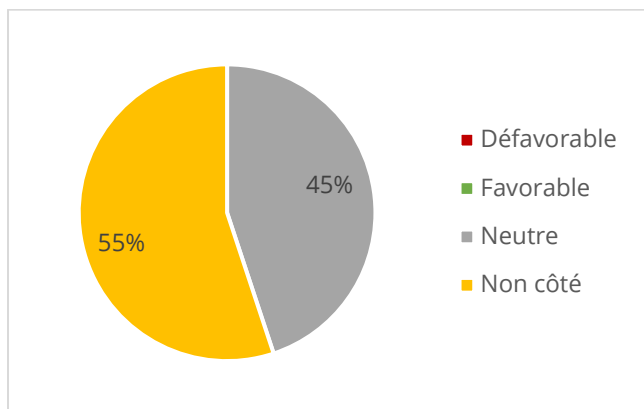
4 500,00 € de dépenses analysées	
Achat de caravanes – surveillance de baignade	4 500,00 €

► 3 - Santé publique et solidarités



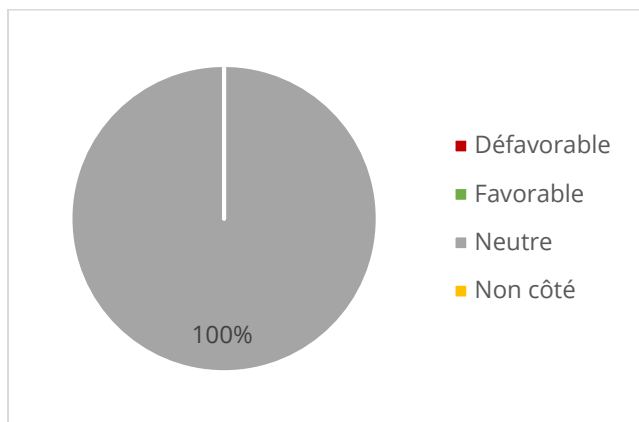
6 720,00 € de dépenses analysées	
Etude pour création d'une maison de santé	6 720,00 €

► 4 - Economie



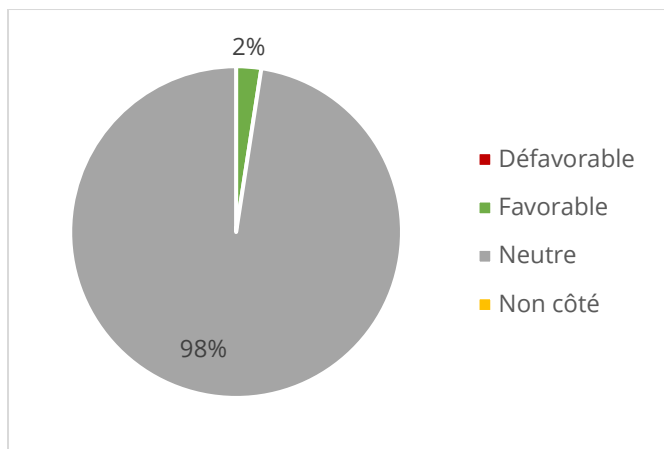
20 260,86 € de dépenses analysées	
Construction Office de Tourisme (solde)	5 520,00 €
Aménagement locaux commerciaux (solde)	1 810,26 €
Extension réseaux Bel Air	1 770,60 €
Assistance devenir Centre de la Mer	7 200,00 €
AMO étude et lancement appel à projet 2 parcelles Ar Palud	3 960,00 €

► 5 - Culture et patrimoine



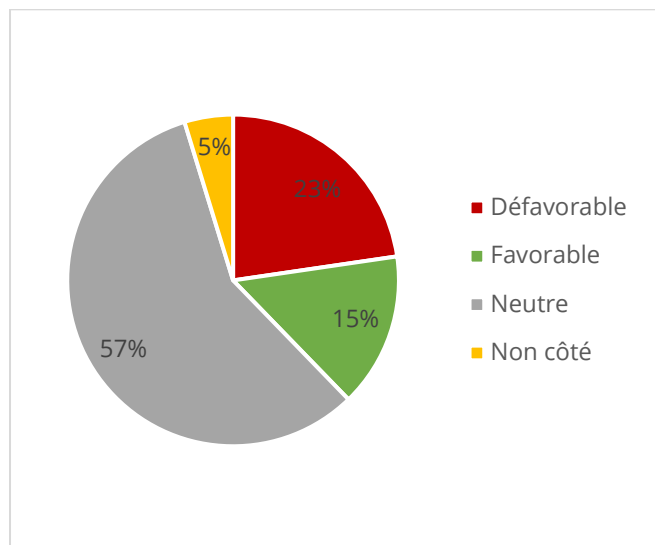
100 158,34 € de dépenses analysées	
Travaux de rénovation de la chapelle	64 761,74 €
Rénovation du Sémaphore (volets)	23 864,04 €
Rénovation de l'église	3 281,96 €
Changement chaudière médiathèque	8 247,60 €

► 6 – Sport



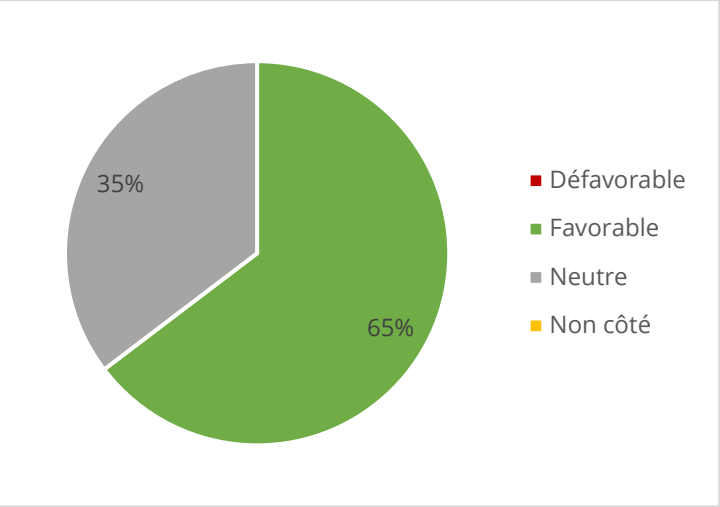
27 945,21 € de dépenses analysées	
Eclairage économies d'énergie	681,98 €
Achat flotte de catamarans	20 056,80 €
Remplacement petit équipements (BAES et chauffe-eau)	7 206,43 €

► 7 - Aménagement du territoire



570 513,59 € de dépenses analysées	
Mobilités douces	85 934,71 €
Réseau eaux pluviales	22 922,84 €
Entretien de la voirie existante	105 239,67 €
Etude réaménagement rue de la mairie	27 311,64 €
Acquisition immeuble 22 pl Europe	180 155,16 €
Construction du Centre Technique Municipal	15 844,03 €
Véhicules thermiques	46 800,00 €
Enrobé cimetière	56 770,26 €
Etude aménagement du centre-bourg	27 024,00 €

► 8 – Administration générale



81 237,29 € de dépenses analysées	
Etude faisabilité chaufferie collective bois	4 524,00 €
Chaudière à granulés bois - Mairie	48 005,76 €
Entretien bâtiment (hors économie d'énergie)	28 707,53 €

ANNEXE I - BILAN DES ACQUISITIONS ET DES CESSIONS

- 2024

Cession	42 rue de la Mairie - parcelle BS 225	95 000,00 €	Vente à un particulier
Cession	41 Ar Palud - Parcelles BM89 BM211	90 000,00 €	Vente à un professionnel
Acquisition	22 place de l'Europe - parcelle BW 5	180 155,16 €	Mise en location des appartements