



Île-de-Bréhat

Conseil Municipal – 6 avril 2021

Vote des Budgets Primitifs 2021

Budget principal

Budgets annexes

RAPPEL DES GRANDES ORIENTATIONS DU DOB 2021

L'année 2021 va se caractériser par des dépenses d'équipement conséquentes en ligne avec le Débat d'Orientation Budgétaire présenté lors du précédent Conseil Municipal.

Les objectifs sont les suivants :

D'un point de vue financier :

- Maîtrise du budget principal section de fonctionnement,
- Remise à l'équilibre du budget ordures ménagères et déchets,
- L'optimisation du budget eau et assainissement,
- Repousser à 2022 l'appel à l'emprunt.

D'un point de vue réalisations :

- La mise à disposition avant fin 2021, début 2022 de 7 logements supplémentaires,
- La bonne fin du projet de rénovation de 3 bâtiments communaux,
- Le redémarrage du projet de gestion des déchets,
- La rénovation des voiries communales les plus endommagées.

Budget principal

Recettes de
Fonctionnement 2021

Chapitre 70

Produits des services

- Valorisation adossée à des consommations constatées en 2020
- Les produits de concessions de cimetière augmentent de 3 000 € à 9 000 € compte-tenu de la procédure de reprises (réalisés au 31/03/2021 : > 5 000 €)

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE 2021

1 44 600 €

Rappel : Inscription budgétaire 2020

Inscrit = 133 000,00 €

Réalisé = 130 195,40 €

Chapitre 73

Impôts et taxes

- La taxe d'habitation est marquée par une diminution notable sur les résidences principales (de 625 984 € à 564 500 €)
- Compensation : une partie de la part départementale des taxes foncières reversées aux communes (+ 77 500 €)
- Les droits de place ont été considérés comme en 2019

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE
2021
778 800 €

Rappel : Inscription budgétaire 2020
Inscrit = 729 758,00 €
Réalisé = 729 929,11 €

Chapitre 74

Dotations, subventions et participations

- Chapitre 74 très stable sur chaque ligne budgétaire
- Les réalisés de 2020 ont été quasiment repris à l'identique

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE
2021

355 855 €

Rappel : Inscription budgétaire 2020

Inscrit = 371 083,18 €

Réalisé = 361 531,27 €

FOCUS sur les principales recettes des chapitres 73 et 74

IMPÔTS ET TAXES	778 800 €	↑ /2020
Impôts directs locaux	564 500 €	↓
CVAE	25 000 €	↑
CFE	9 400€	→
Autres impôts locaux	2 000 €	↓
Autres fiscalités des coll. locales	77 500 €	↑
Taxe passagers maritimes	28 000 €	↑
Droits de place	8 400 €	↑
Taxe de séjour	27 000 €	↑
Taxe additionnelle de mutation	37 000 €	↑

DOTATIONS ET PARTICIPATION	355 855 €	↓ /2020
Dotation forfaitaire	320 000 €	↑
Dotation solidarité rurale	13 500 €	→
Dotation nationale péréquation	3 000€	→
Dotation aux élus locaux	3 000 €	↓
DGD	5 000 €	→
Compensation de l'État	11 355 €	→
autres	- €	↓

Chapitres 75 – 042 – 013 – 77

INSCRIPTIONS BUDGÉTAIRES 2021

Chapitre 75 : 22 000 €

(BP 2020 : 22 000,00 €/Réalisé 2020 : 21 558,12 €)

Chapitre 042 : 66 000 €

(BP 2020 : 58 190,17 €/Réalisé 2020 : 56 606,78 €)

Chapitre 013 : 500 €

(BP 2020 : 570,00 €/Réalisé 2020 : 6 458,78 €)

Chapitre 77 : 4 060,07 €

(BP 2020 : 4 560,00 €/Réalisé 2020 : 5 013,03 €)

- Chapitre 75 : recettes liées principalement à l'encaissement des loyers.
- Chapitre 042 : opérations d'ordre de transfert entre les sections.
- Chapitre 013 : remboursements sur charges de personnel.
- Chapitre 77 : Produits exceptionnels.

PROPOSITION BUDGÉTAIRE 2021

Total des Recettes de Fonctionnement

Proposition BP 2021

1 487 000 €

Budget principal

Dépenses de
Fonctionnement 2021

Chapitre 011

Charges à caractère général

- Réductions notables par rapport au budget 2020, principalement sur les honoraires, les fêtes et cérémonies
- Revue des lignes budgétaires pour réduire les coûts
- Prise en compte du réalisé 2020 et des réductions dues à la pandémie

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE
2021
270 000 €

Rappel : Inscription budgétaire
Inscrit = 294 200,00 €
Réalisé = 238 157,50 €

Chapitre 012

Charges de personnel

- Augmentation générale des salaires de l'ordre de 2% (de 342 000 € à 350 000 €)
- 1 personnel administratif en plus en appui pour l'accueil, la gestion des cimetières et des ports, et pour traiter les dossiers plan de relance et site d'exception
- Prise en compte de quelques avancements d'échelon
- Prise en compte du RIFSEEP

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE
2021

590 000 €

Rappel : Inscription budgétaire 2020

Inscrit = 600 000,00 €

Réalisé = 551 117,86 €

Chapitre 65

Autres charges de gestion courante

- Subventions aux associations portées à 45 500 € (2020 : inscrit 30 000 € et réalisé 38 000 €).
- Subvention au budget OM : 107 000 €.
- Subvention au SPANC : 3 500 €.

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE
2021

214 000 €

Rappel : Inscription budgétaire
Inscrit = 130 590,00 €
Réalisé = 90 055,32 €

Chapitres 042 - 022 – 67 – 014 - 023

Amortissements – Dépenses imprévues
Charges exceptionnelles – Atténuation de produits

INSCRIPTIONS BUDGÉTAIRES 2021

Chapitre 042 : 290 000 €

(BP 2020 : 314 187,06 € / Réalisé 2020 : 289 421,96€)

Chapitre 022 : 1 000 €

(BP 2020 : 1 500 € / Réalisé 2020 : 0 €)

Chapitre 67 : 7 930 €

(BP 2020 : 34 074,00 € / Réalisé 2020 : 12 010,11 €)

Chapitre 014 : 92 570 €

(BP 2020 : 92 570 € / Réalisé 2020 : 92 570 €)

Chapitre 023 : 21 500 €

(BP 2020 : 0 € / Réalisé 2020 : 0 €)

- **Chapitre 042** : Amortissements des immobilisations principalement.
- **Chapitre 022** : inscription budgétaire pour pallier aux incertitudes budgétaires.
- **Chapitre 67** : caractère exceptionnel de ces dépenses.
- **Chapitre 014** : FNGIR (fonds national de garantie individuelle des ressources).
- **Chapitre 023** : Virement à la section d'investissement.

PROPOSITION BUDGÉTAIRE 2021

Total des Dépenses de Fonctionnement

Proposition BP 2021

1 487 000 €

Chapitre	Dépenses de fonctionnement	BP 2021
011*	Charges à caractère général	270 000,00 €
012*	Charges de personnel	590 000,00 €
65*	Autres charges de gestion courante	214 000,00 €
66*	Charges financières	0,00 €
67	Charges exceptionnelles	7 930,00 €
042	Opérations d'ordre et de transfert	290 000,00 €
014/73*	Reversement impôts & taxes	92 570,00 €
	s/s total	1 464 500,00 €
022	Dépenses imprévues	1 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement	21 500,00 €
	s/s total	22 500,00 €
	TOTAL DÉPENSES FONCTIONNEMENT	1 487 000,00 €
Chapitre	Recettes de fonctionnement	BP 2021
013/64*	Remboursement charges de personnel	500,00 €
70*	Produit des services du domaine et ventes	144 600,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert	66 000,00 €
73*	Impôts et taxes	778 800,00 €
74*	Dotations et participations	355 855,00 €
75*	Autres produits de gestion courante	22 000,00 €
77	Produits exceptionnels	4 060,07 €
	s/s total	1 371 815,07 €
002	Résultats d'exploitation reportés	115 184,93 €
	TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	1 487 000,00 €

* Chapitres pris en compte dans le calcul de l'épargne brute

Épargne brute prévisionnelle 2021

ÉPARGNE BRUTE PRÉVISIONNELLE 2021

Section de Fonctionnement

Épargne brute prévisionnelle : 247 000 €

- ✓ Excédent capitalisé prévu : 137 000 €
- ✓ Subvention aux budgets annexes : 110 500 €

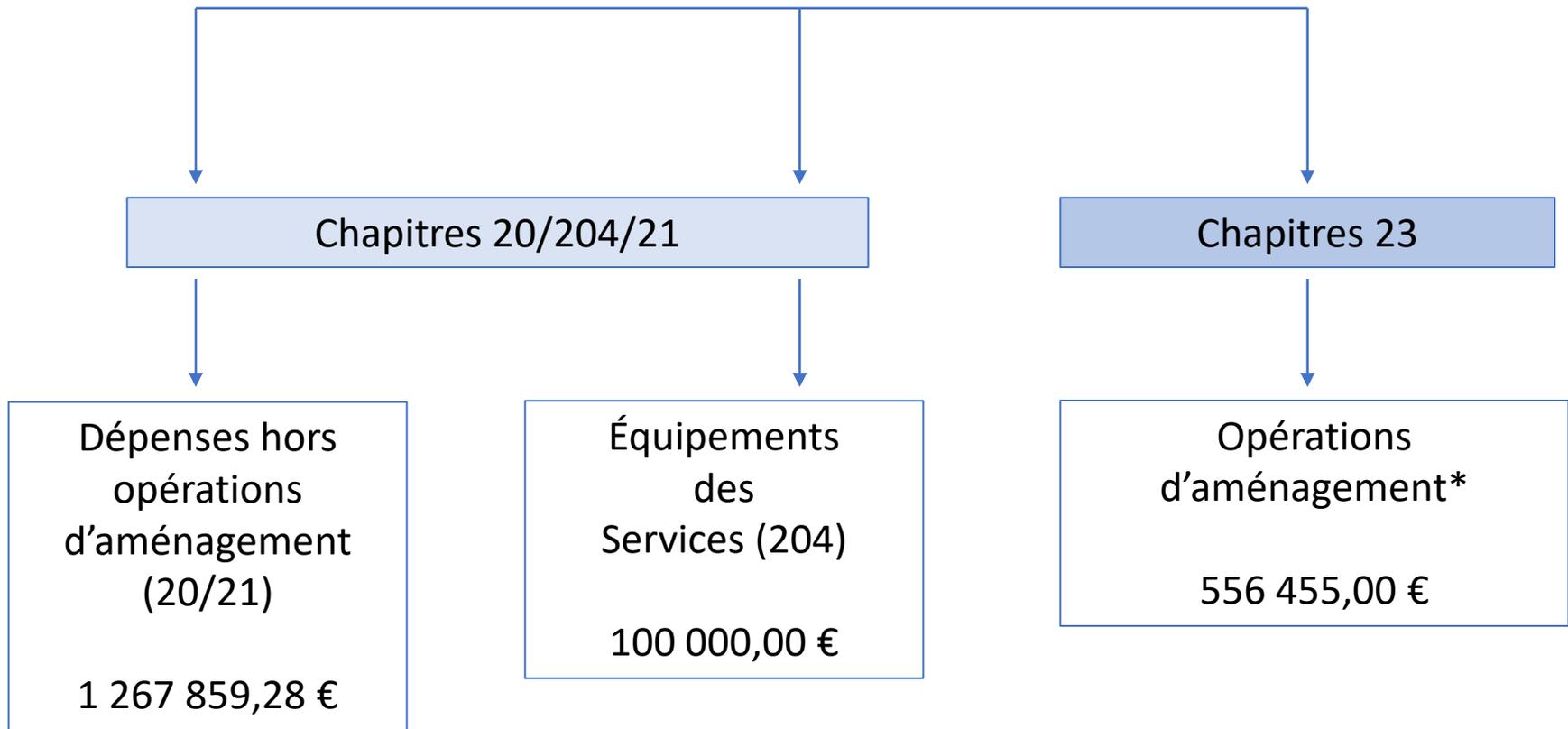
QUESTIONS

Budget principal
Section de fonctionnement

Budget principal

Section d'investissement
proposition de dépenses

Dépenses d'investissement 2021



** l'opération d'aménagement est une opération liée à un marché de travaux souvent pluriannuelle*

Dépenses hors opérations
d'aménagement (20/21)

1 267 859,28 €

Équipements
Des Services (204)

100 000,00 €

Opérations d'aménagement
(23)

556 455,00 €

Dépenses annuelles d'investissement : études, acquisitions et travaux

Libellé	Montant (20)	Montant (204)	Montant (21 et 23)
Études (20)	71 500,00 €		
Équipement des services (204)		100 000,00 €	
Acquisition et travaux (21 et 23)			1 752 814,28 €
<i>Rénovation 3 bâtiments</i>	22 000,00 €	69 900,00 €	666 600,00 €
<i>Logements sociaux et communaux</i>	11 000,00 €	30 100,00 €	825 000,00 €
<i>Camping</i>			20 000,00 €
<i>voirie</i>	11 000,00 €		105 000,00 €
<i>Défense contre la mer</i>			50 000,00 €
<i>PAT</i>			24 000,00 €
<i>PLU</i>	21 500,00 €		
<i>Service technique</i>			42 500,00 €
<i>Service administratif</i>	6 000,00 €		19 714,28 €

Autres dépenses d'investissement

- 040 / Opérations d'ordre de transfert
65 485,72 € (amortissement subventions
d'investissement ➡ recettes de fonctionnement).
- 041 / Opérations patrimoniales (dont l'intégration des
études non suivies de travaux)
50 000,00 €.
- 16 / Emprunt et dettes assimilées (remboursement cautions)
200,00 €.

PROPOSITION BUDGÉTAIRE 2021

Total des Dépenses d'Investissement

Proposition BP 2021

2 040 000 €

Compris 602 900 € de restes à réaliser 2020

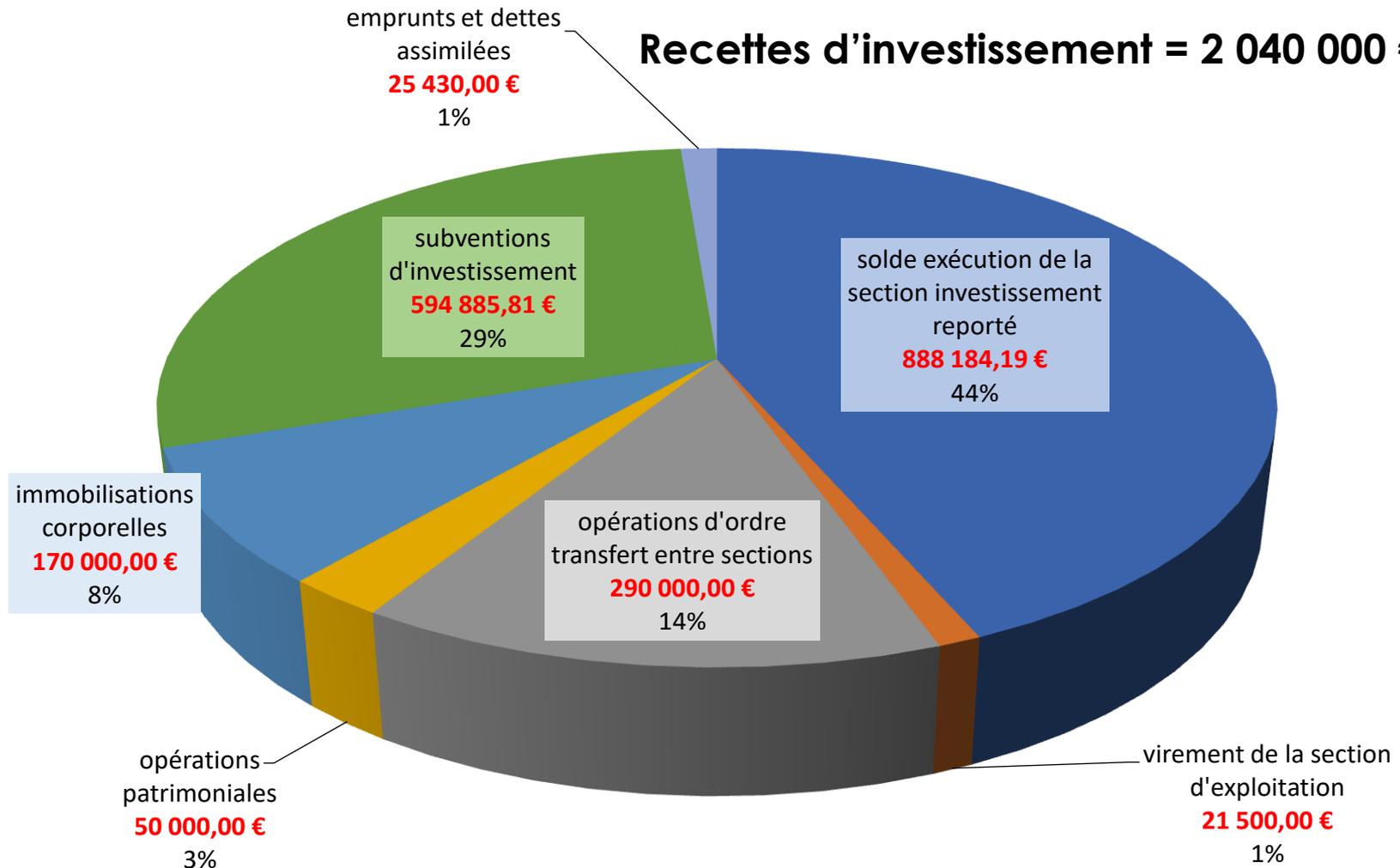
Budget principal

Section d'investissement
proposition de recettes

BUDGET PRIMITIF 2021

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Recettes d'investissement = 2 040 000 €



Opérations d'aménagement - Subventions 2021

		Opérations
ETAT (DSIL, DETR...)	247 900 €	- Rénovation 3 bâtiments - Logements sociaux - PAT
Région Bretagne (CPER)	50 000 €	- Rénovation 3 bâtiments
Département des Côtes-d'Armor	32 000 €	- Rénovation 3 bâtiments
AIP (contrat État/Région)	265 000 €	- Logements sociaux

Subventions attendues mais non incluses dans le budget primitif :

- Subvention pour travaux maison des associations
- Subvention pour acquisition/travaux
- DETR 2021
- PAT

PROPOSITION BUDGÉTAIRE 2021

Total des Recettes d'Investissement

Proposition BP 2021

2 040 000 €

Compris 148 000 € de restes à réaliser 2020

Chapitre	Dépenses Investissement	BP 2021
16	Emprunts et dettes	200,00 €
20	Immobilisations incorporelles	71 500,00 €
204	Subventions d'équipement	100 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	1 196 359,28 €
23	Immobilisations en cours	556 455,00 €
45	Opérations d'investissement sous mandat	0,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	65 485,72 €
	<i>s/s total</i>	<i>1 990 000,00€</i>
001	Solde d'exécution de la section investissement reporté	0,00 €
041	Opérations patrimoniales	50 000,00 €
	TOTAL DÉPENSES INVESTISSEMENT	2 040 000,00€
Chapitre	Recettes Investissement	BP 2021
10	Dotations, fonds divers et réserves	170 000,00 €
13	Subventions d'investissement	594 885,81 €
16	Emprunts et dettes	25 430,00 €
45	Opérations d'investissement sous mandat	0,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert	290 000,00 €
	<i>s/s total</i>	<i>1 080 315,81 €</i>
001	Solde d'exécution de la section investissement reporté	888 184,19 €
021	Virement de la section de fonctionnement	21 500,00 €
041	Opérations patrimoniales	50 000,00 €
	TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	2 040 000,00€

QUESTIONS

Budget principal
Section d'investissement

BUDGET PRINCIPAL

BP 2021

✓ **Fonctionnement :** 1 487 000 €

✓ **Investissement :** 2 040 000 €

➤ **Soit un cumul de :** 3 527 000 €

VOTE

BP 2021

Budget principal - Commune

Budget annexe

**ORDURES MÉNAGÈRES
et DÉCHETS**

Présentation du BP 2021

Section de fonctionnement 2021

DÉPENSES

Chapitre		
002	résultats d'exploitation reporté	45 046,47 €
011	charges à caractère général	247 300,00 €
12	charges de personnels	90 000,00 €
022	dépenses imprévues	1 653,53 €
042	opérations d'ordre de transfert	146 000,00 €
Total dépenses fonctionnement		530 000,00 €

BP 2020	462 K€	Tendance 2021
CA 2020	458K€	

- Gestion et transports des déchets
- Petit matériel
- Engins (entretien et carburant)

RECETTES

Chapitre		
042	opérations d'ordre de transfert	46 336,06 €
70	vente de produits	6 500,00 €
73	impôts et taxes	360 000,00 €
74	dotations et participations	117 163,94 €
Total recettes fonctionnement		530 000,00 €

BP 2020	462 K€	Tendance 2021
CA 2020	413 K€	

Produits de déchetterie

Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères TEOM

Subvention exceptionnelle budget commune reprises et soutiens déchets valorisables

Section d'investissement 2021

DÉPENSES

Chapitre		
040	opérations d'ordre de transfert	46 336,06 €
20	immobilisations incorporelles	95 000,00 €
21	immobilisations corporelles	57 663,94 €
23	immobilisations en cours	465 000,00 €
Total dépenses investissement		664 000,00 €

BP 2020	807 K€	Tendance 2021 
CA 2020	79 K€	

Étude ATMO

Matériels/engins

Acquisition compacteur
Aménagement Corderie

RECETTES

Chapitre		
001	solde d'exécution de la section d'investissement reporté	490 732,75 €
040	opérations d'ordre de transfert	146 000,00 €
10	dotations, fonds divers	27 000,00 €
13	subvention d'investissement	267,25 €
Total recettes investissement		664 000,00 €

BP 2020	807 K€	Tendance 2021 
CA 2020	570 K€	

Budget annexe : ORDURES MÉNAGÈRES et DÉCHETS

BP 2021

✓ **Fonctionnement :** **530 000 €**

✓ **Investissement :** **664 000 €**

➤ **Soit un cumul de :** **1 194 000 €**

VOTE

**BP 2021
ORDURES MÉNAGÈRES
et DÉCHETS**

Budget annexe

EAU et ASSAINISSEMENT

Présentation du BP 2021

Section de fonctionnement 2021

DÉPENSES

BP 2020	263 K€	Tendance 2021 
CA 2020	260 K€	

Chapitre		
011	charges à caractère général	59 000,00 €
022	dépenses imprévues	2 000,00 €
023	virement à la section d'investissement	47 852,59 €
042	opérations d'ordre de transfert	172 019,30 €
66	charges financières	6 643,12 €
67	charges exceptionnelles	5 484,99 €
Total dépenses fonctionnement		293 000,00 €

Achat eau

Disponible pour virement ou report

RECETTES

BP 2020	263 K€	Tendance 2021 
CA 2020	465 K€	

Chapitre		
042	opérations d'ordre de transfert	73 081,37 €
70	vente de produits	219 000,00 €
75	autres produits de gestion courante	918,63 €
Total recettes fonctionnement		293 000,00 €

- Participation Financière à l'Assainissement Collectif (PFAC)
- Part communale eau et assainissement

Section d'investissement 2021

DÉPENSES

Chapitre		
040	opérations d'ordre de transfert	73 081,37 €
041	opérations patrimoniales	8 000,00 €
16	emprunts et dettes assimilées	27 135,48 €
20	immobilisations incorporelles	10 000,00 €
21	immobilisations corporelles	160 000,00 €
23	immobilisations en cours	263 783,15 €
Total dépenses investissement		542 000,00 €

BP 2020	362 K€	Tendance 2021 
CA 2020	251 K€	

STEP : bassin à marée
Divers équipement

Aménagement montée du Port Clos :
- réseaux et postes de relevage

RECETTES

Chapitre		
001	solde d'exécution de la section d'investissement reporté	105 392,23 €
021	virement de la section d'exploitation	47 852,59 €
040	opérations d'ordre de transfert	171 100,67 €
041	opérations patrimoniales	8 000,00 €
10	dotations, fonds divers	205 147,41 €
13	subvention d'investissement	4 507,10 €
Total recettes investissement		542 000,00 €

BP 2020	362 K€	Tendance 2021 
CA 2020	357 K€	

Disponible pour virement ou report

Budget annexe : EAU et ASSAINISSEMENT

BP 2021

✓ **Fonctionnement :** **293 000 €**

✓ **Investissement :** **542 000 €**

➤ **Soit un cumul de :** **835 000 €**



BP 2021
EAU et ASSAINISSEMENT

Budget annexe

CITADELLE

Présentation du BP 2021

Section de fonctionnement 2021

DÉPENSES

Chapitre		
011	charges à caractère général	1 979,56 €
023	virement à la section d'investissement	13 004,44 €
042	opérations d'ordre de transfert	15 316,00 €
Total dépenses fonctionnement		30 300,00 €

BP 2020	68 K€	Tendance 2021
CA 2020	17 K€	

RECETTES

Chapitre		
75	autres produits de gestion courante	30 300,00 €
Total recettes fonctionnement		30 300,00 €

BP 2020	68 K€	Tendance 2021
CA 2020	69 K€	

Section d'investissement 2021

DÉPENSES

Chapitre		
21	immobilisations corporelles	65 000,00 €
23	immobilisations en cours	120 000,00 €
Total dépenses investissement		185 000,00 €

BP 2020	138 K€	Tendance 2021
CA 2020	0	

- Divers travaux 2021
- Travaux couverture (pluriannuel)

RECETTES

Chapitre		
001	solde d'exécution de la section d'investissement reporté	104 925,75 €
021	virement de la section d'exploitation	13 004,44 €
040	opérations d'ordre de transfert	15 316,00 €
10	dotations, fonds divers	51 704,71 €
16	emprunts et dettes assimilées	49,10 €
Total recettes investissement		185 000,00 €

BP 2020	138 K€	Tendance 2021
CA 2020	105 K€	

Budget annexe : CITADELLE

BP 2021

✓ **Fonctionnement :** **30 300 €**

✓ **Investissement :** **185 000 €**

➤ **Soit un cumul de :** **215 300 €**

VOTE

BP 2021
CITADELLE

Budget annexe

PORTS COMMUNAUX

Présentation du BP 2021

Section de fonctionnement 2021

DÉPENSES

Chapitre		
011	charges à caractère général	8 041,60 €
012	charges de personnels	4 600,00 €
042	opérations d'ordre de transfert	21 858,40 €
Total dépenses fonctionnement		34 500,00 €

BP 2020	40 K€	Tendance 2021
CA 2020	37 K€	

RECETTES

Chapitre		
002	résultats d'exploitation reporté	1 419,36 €
042	opérations de transfert	581,70 €
70	vente de produits	32 498,94 €
Total recettes fonctionnement		34 500,00 €

BP 2020	40 K€	Tendance 2021
CA 2020	38 K€	

Section d'investissement 2021

DÉPENSES

Chapitre		
040	opération d'ordre de transfert	581,70 €
20	immobilisations incorporelles	25 000,00 €
21	immobilisations corporelles	102 418,30 €
Total dépenses investissement		128 000,00 €

BP 2020	112 K€	Tendance 2021 
CA 2020	8 K€	

Étude ZMEL

Aménagement chenal Guerzido
Acquisition bateau
Travaux cales

RECETTES

Chapitre		
001	solde d'exécution de la section d'investissement reporté	89 797,12 €
040	opérations d'ordre de transfert	21 858,40 €
13	subvention d'investissement	16 344,48 €
Total recettes investissement		128 000,00 €

BP 2020	112 K€	Tendance 2021 
CA 2020	98 K€	

Budget annexe : PORTS COMMUNAUX

BP 2021

✓ **Fonctionnement :** **34 500 €**

✓ **Investissement :** **128 000 €**

➤ **Soit un cumul de :** **162 500 €**



BP 2021
PORTS COMMUNAUX

Budget annexe

SPANC

Présentation du BP 2021

Section de fonctionnement 2021

DÉPENSES

Chapitre		
002	résultats d'exploitation reporté	4 422,53 €
011	charges à caractère général	1 577,47 €
012	charges de personnels	7 500,00 €
Total dépenses fonctionnement		13 500,00 €

BP 2020	13 K€	Tendance 2021 
CA 2020	11 K€	

Nouveau règlement intérieur du SPANC :

- redevance annuelle 20 €
- contrôle « bon fonctionnement » tous les 8 ans

RECETTES

Chapitre		
70	vente de produits	10 000,00 €
77	produits exceptionnels	3 500,00 €
Total recettes fonctionnement		13 500,00 €

BP 2020	13 K€	Tendance 2021 
CA 2020	7 K€	

Section d'investissement 2021

DÉPENSES

Chapitre		
21	immobilisations corporelles	222,94 €
Total dépenses investissement		222,94 €

BP 2020	222,94 €	Tendance 2021
CA 2020	0	

RECETTES

Chapitre		
001	solde d'exécution de la section d'investissement reporté	222,94 €
Total recettes investissement		222,94 €

BP 2020	222,94 €	Tendance 2021
CA 2020	222,94 €	

Budget annexe : SPANC

BP 2021

✓ **Fonctionnement :** **13 500,00 €**

✓ **Investissement :** **222,94 €**

➤ **Soit un cumul de :** **13 722,94 €**

VOTE

BP 2021
SPANC

Merci de votre écoute



Île-de-Bréhat