



Île-de-Bréhat

Conseil Municipal – 5 avril 2022

Vote des Budgets Primitifs 2022

Budget principal

Budgets annexes

RAPPEL DES GRANDES ORIENTATIONS DU DOB 2022

L'année 2022 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
- Poursuite de la remise à l'équilibre du budget ordures ménagères et déchets
- L'optimisation du budget eau et assainissement
- Question de l'appel à l'emprunt en 2022

D'un point de vue réalisations:

- La mise à disposition avant fin 2022 de logements supplémentaires
- La fin du projet de rénovation de 3 bâtiments communaux
- La poursuite du projet d'aménagement lié à la gestion des déchets
- La rénovation des voiries communales les plus endommagées incluant le démarrage de la réhabilitation de la montée du Port Clos
- La réhabilitation de la roue du moulin du Birlot

Budget principal

Recettes de Fonctionnement 2022

Chapitre 70

Produits des services

- Valorisation adossée à des consommations constatées en 2021
- Les recettes constatées l'année dernière seront en diminution, les produits de concession des cimetières ayant constitué l'essentiel des ressources supplémentaires

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE 2022

132 900 €

Rappel : Inscription budgétaire 2021

Inscrit = 144 600 €

Réalisé = 165 820,34 €

Chapitre 73

Impôts et taxes

- Légère augmentation des impôts directs locaux liée à la récupération de la part départementale par les communes (de 636 000 € à 650 000 €)
- Des recettes supplémentaires sont attendues sur la taxe de séjour (politique volontariste de la municipalité)

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE
2022
795 000 €

Rappel : Inscription budgétaire 2021
Inscrit = 778 800 €
Réalisé = 779 505,49 €

Chapitre 74

Dotations, subventions et participations

- Chapitre 74 très stable sur chaque ligne budgétaire, DGF en légère hausse.
- Les réalisés de 2021 ont été quasiment repris à l'identique

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE
2022

369 855 €

Rappel : Inscription budgétaire 2021
Inscrit = 355 855,00 €
Réalisé = 365 871,80 €

FOCUS sur les principales recettes des chapitres 73 et 74

IMPÔTS ET TAXES	795 000 €	↑ /2021
Impôts directs locaux	650 000 €	↑
CVAE	25 000 €	→
IFER	11 500€	→
Autres impôts locaux	2 000 €	→
Taxe passagers maritimes	30 000 €	↑
Droits de place	8 500 €	↑
Taxe de séjour	30 000 €	↑
Taxe additionnelle de mutation	38 000 €	→

DOTATIONS ET PARTICIPATION	369 855 €	↑ /2021
Dotation forfaitaire + insularité	182 000 €	→
Dotation solidarité rurale	13 500 €	→
Dotation insularité + biodiversité	140 000€	→
Dotation aux élus locaux	4 500 €	→
Compensation de l'État	12 855 €	→
autres	17 000 €	→

Chapitres 75 – 042 – 013 – 77

- Chapitre 75 : recettes en forte hausse liées principalement à l'encaissement des nouveaux loyers et à l'intégration de la citadelle
- Chapitre 042 : opérations d'ordre de transfert entre les sections
- Chapitre 013 : remboursements sur charges de personnel
- Chapitre 77 : Produits exceptionnels

INSCRIPTIONS BUDGÉTAIRES 2022

Chapitre 75 : 71 500 €
(Réalisé 2021 : 25 473,43 €)

Chapitre 042 : 72 000 €
(BP 2021 : 66 000 €/Réalisé 2021 : 65 813,62 €)

Chapitre 013 : 2 500 €
(BP 2021 : 500 €/Réalisé 2021 : 7 099,97 €)

Chapitre 77 : 11 527,88 €
(BP 2021 : 4 060,07 €/Réalisé 2021 : 31 326,42 €/subvention PAT)

PROPOSITION BUDGÉTAIRE 2022

Total des Recettes de Fonctionnement

Proposition BP 2022

1 582 000 €

Budget principal

Dépenses de Fonctionnement 2022

Chapitre 011

Charges à caractère général

- Prise en compte de l'inflation et de la hausse du coût de l'énergie par rapport au budget 2021
- Vigilance maintenue sur les lignes budgétaires pour maîtriser les coûts

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE
2022

302 000 €

Rappel : Inscription budgétaire 2021

Inscrit = 270 000 €

Réalisé = 269 908,21 €

Chapitre 012

Charges de personnel

- Prévission d'augmentation générale des salaires de l'ordre de 3 % : prise en compte du dégel annoncé du point d'indice
- 1 chargée de mission PAT sur l'année complète, recrutement d'un agent technique et réorganisation du service pour compenser un départ à la retraite, réflexion sur un recrutement d'un CDD pour le site d'exception et recrutement de certains saisonniers sur du plus long terme (port et camping)
- Prise en compte de quelques avancements d'échelon
- Prise en compte du RIFSEEP

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE
2022

648 000 €

Rappel : Inscription budgétaire 2021
Inscrit = 590 000 €
Réalisé = 587 320,01 €

Chapitre 65

Autres charges de gestion courante

- Subventions aux associations portées à 50 000 € (2021 : inscrit 43 430 € et réalisé 46 070 €)
- Subvention au budget OM : 57 000 € contre 114 000 € en 2021 (subvention d'équilibre sur ce chapitre)

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE
2022

1 64 000 €

Rappel : Inscription budgétaire 2021
Inscrit = 214 000 €
Réalisé = 97 535,80 €

Chapitres 042 - 022 – 67 – 014 - 023

Amortissements – Dépenses imprévues
Charges exceptionnelles – Atténuation de produits

- **Chapitre 042** : Amortissements des immobilisations principalement
- **Chapitre 022** : inscription budgétaire pour pallier aux incertitudes budgétaires
- **Chapitre 67** : bourses et prix, secours et dots + régularisation titre sur année antérieur
- **Chapitre 014** : FNGIR (fonds national de garantie individuelle des ressources)
- **Chapitre 023** : Virement à la section d'investissement

INSCRIPTIONS BUDGÉTAIRES 2022

Chapitre 042 : 345 000 €

(BP 2021 : 290 000 € / Réalisé 2021 : 288 624,80 €)

Chapitre 022 : 1 800 €

(BP 2021 : 1 000 € / réalisé 2021 : 0 €)

Chapitre 67 : 9 130 €

(BP 2021 : 7 930 € / Réalisé 2021 : 7 430,90 €)

Chapitre 014 : 92 570 €

(BP 2021 : 92 570 € / Réalisé 2021 : 92 570 €)

Chapitre 023 : 19 000 €

(BP 2021 : 21 500 € / Réalisé 2021 : 0 €)

PROPOSITION BUDGÉTAIRE 2021

Total des Dépenses de Fonctionnement

Proposition BP 2022

1 582 000 €

Chapitre	Dépenses de fonctionnement	BP 2022
011*	Charges à caractère général	302 000,00 €
012*	Charges de personnel	648 000,00 €
65*	Autres charges de gestion courante	164 000,00 €
66*	Charges financières	20,00 €
67	Charges exceptionnelles	9 130,00 €
042	Opérations d'ordre et de transfert	345 000,00 €
014*	Reversement impôts & taxes	92 570,00 €
68	Dotations aux provisions	480,00 €
	s/s total	1 561 200,00 €
022*	Dépenses imprévues	1 800,00 €
023	Virement à la section d'invt.	19 000,00 €
	s/s total	20 800,00 €
	TOTAL DÉPENSES FONCTIONNEMENT	1 582 000,00 €
Chapitre	Recettes de fonctionnement	BP 2022
013*	Remboursement charges de personnel	2 500,00 €
70*	Produit des services du domaine et ventes	132 900,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert	72 000,00 €
73*	Impôts et taxes	795 000,00 €
74*	Dotations et participations	369 855,00 €
75*	Autres produits de gestion courante	71 500,00 €
76*	Produits financiers	5,00 €
77	Produits exceptionnels	11 527,88 €
	s/s total	1 455 287,88 €
002	Résultats d'exploitation reportés	126 712,12 €
	TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	1 582 000,00 €

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

ÉPARGNE BRUTE PREVISIONNELLE 2022

Section de Fonctionnement

Épargne brute prévisionnelle : 220 370 €

- ✓ Excédent capitalisé prévu : 163 370 €
- ✓ Subvention aux budgets annexes : 57 000 €

QUESTIONS

Budget principal
Section de fonctionnement

Budget principal

Section d'investissement
proposition de dépenses

Dépenses hors opérations
d'aménagement (20/21)

1 942 000 €

Équipements
Des Services (204)

100 000 €

Opérations d'aménagement
(23)

297 000 €

Dépenses annuelles d'investissement : études, acquisitions et travaux

Libellé	Montant (20)	Montant (204)	Montant (21 et 23)
Études (20)	142 500 €		
Equipement des services (204)		100 000 €	
Acquisition et travaux (21 et 23)			2 096 500 €
Dépenses principales :			
<i>Rénovation 3 bâtiments</i>	6 000 €	70 000 €	88 000 €
<i>Travaux maison du Port Clos</i>	16 000 €		200 000 €
<i>Montée du Port Clos</i>	20 000 €		160 000 €
<i>Logements sociaux et communaux</i>	41 000 €	30 000 €	755 000 €
<i>Divers bâtiments communaux</i>			163 000 €
<i>Moulin du Birlot</i>			73 000 €
<i>Sites d'exception</i>	27 500 €		115 000 €
<i>Jeux pour enfants</i>	2 000 €		40 000 €
<i>voirie</i>	10 000 €		105 000 €
<i>Défense contre la mer</i>			40 000 €
<i>Environnement</i>			50 000 €
<i>PAT</i>			66 600 €
<i>PLU</i>	20 000 €		
<i>Service technique</i>			11 000 €
<i>Service administratif</i>			10 000 €
<i>Autres projets</i>			219 900 €

Autres dépenses d'investissement

- 040 / Opérations d'ordre de transfert
72 000 € (amortissement subventions
d'investissement → recettes de fonctionnement)
- 041 / Opérations patrimoniales (dont l'intégration des
études non suivies de travaux)
50 000 €
- 16 / Emprunt et dettes assimilées (remboursement cautions)
1 000 €

PROPOSITION BUDGÉTAIRE 2022

Total des Dépenses d'Investissement

Proposition BP 2022

2 462 000 €

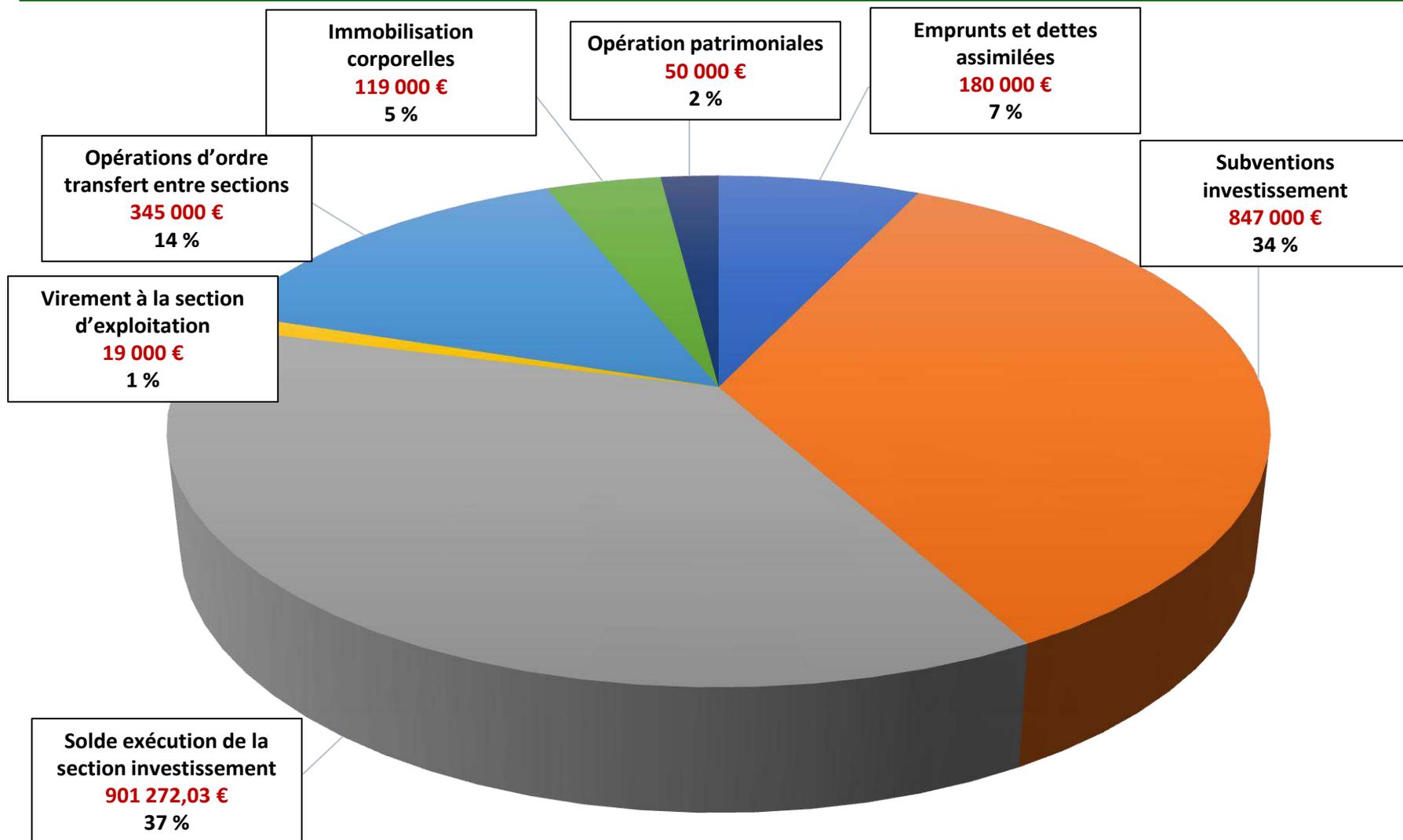
Compris 1 057 578 € de restes à réaliser 2021

Budget principal

Section d'investissement
proposition de recettes

BUDGET PRIMITIF 2022

RECETTES D'INVESTISSEMENT



Opérations d'aménagement - Subventions 2022

		Opérations
ETAT (DSIL, DETR...)	262 000 €	- Rénovation 3 bâtiments - Logements sociaux - PAT
Région Bretagne (CPER)	289 000 €	- Rénovation 3 bâtiments - Réfection de la roue du Moulin du Birlot - Sites d'exception
Département des Côtes-d'Armor	46 000 €	- Rénovation 3 bâtiments - Montée du Port Clos
AIP (contrat État/Région)	250 000 €	- Logements sociaux
TOTAL	847 000 €	

Subventions attendues :

- Subvention pour travaux maison des associations
- Subvention pour acquisition/travaux
- DETR 2022

PROPOSITION BUDGÉTAIRE 2022

Total des Recettes d'Investissement

Proposition BP 2022

2 462 000 €

Compris 391 432 € de restes à réaliser 2021

Chapitre	Dépenses Investissement	BP 2022
16	Emprunts et dettes	1 000 €
20	Immobilisations incorporelles	142 500,00 €
204	Subventions d'équipement	100 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	1 799 500 €
23	Immobilisations en cours	297 000 €
45	Opérations d'investissement sous mandat	0,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	72 000 €
	<i>s/s total</i>	2 412 000,00 €
001	Solde d'exécution de la section investissement reporté	0,00 €
041	Opérations patrimoniales	50 000,00 €
	TOTAL DÉPENSES INVESTISSEMENT	2 462 000,00€
Chapitre	Recettes Investissement	BP 2022
10	Dotations, fonds divers et réserves	119 000,00 €
13	Subventions d'investissement	847 000,00 €
16	Emprunts et dettes	180 727,97 €
45	Opérations d'investissement sous mandat	0,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert	345 000,00 €
	<i>s/s total</i>	1 491 727,97 €
001	Solde d'exécution de la section investissement reporté	901 272,03 €
021	Virement de la section de fonctionnement	19 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	50 000,00 €
	TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	2 462 000,00€

QUESTIONS

Budget principal
Section d'investissement

BUDGET PRINCIPAL

BP 2022

✓ **Fonctionnement :** 1 582 000 €

✓ **Investissement :** 2 462 000 €

➤ **Soit un cumul de :** 4 044 000 €

Rappel BP 2021

✓ **Fonctionnement :** 1 487 000 €

✓ **Investissement :** 2 040 000 €

➤ **Soit un cumul de :** 3 527 000 €

VOTE

BP 2022

Budget principal - Commune

Budget annexe

**ORDURES MÉNAGÈRES
et DÉCHETS**

Présentation du BP 2022

Section de fonctionnement 2022

DÉPENSES

Chapitre		
002	résultats d'exploitation reporté	56 944,21 €
011	charges à caractère général	207 100,00 €
12	charges de personnels	80 500,00 €
022	dépenses imprévues	1 455,79 €
042	opérations d'ordre de transfert	159 000,00 €
Total dépenses fonctionnement		505 000,00 €

BP 2021	530 K€	Tendance 2022
CA 2021	494 K€	

- 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	13 500,00 €
73	impôts et taxes	374 000,00 €
74	dotations et participations	15 000,00 €
77	Produits exceptionnels	56 163,94 €
Total recettes fonctionnement		505 000,00 €

BP 2021	530 K€	Tendance 2022
CA 2021	437 K€	

Produits de déchèterie

TEOM

74 : Reprises et soutiens déchets valorisables
77 : Subvention exceptionnelle budget commune

Section d'investissement 2022

DÉPENSES

Chapitre		
040	opérations d'ordre de transfert	46 336,06 €
20	immobilisations incorporelles	78 503,00 €
21	immobilisations corporelles	357 160,94 €
23	immobilisations en cours	415 000,00 €
Total dépenses investissement		897 000,00 €

BP 2021	667 K€	Tendance 2022 
CA 2021	114 K€	

Matériels/engins

Acquisition compacteur
Aménagement Corderie +
AMI CITEO / ADEME

RECETTES

Chapitre		
001	solde d'exécution de la section d'investissement reporté	551 652,40 €
040	opérations d'ordre de transfert	159 000,00 €
10	dotations, fonds divers	5 347,60 €
13	subvention d'investissement	181 000,00 €
Total recettes investissement		897 000,00 €

BP 2021	667 K€	Tendance 2022 
CA 2021	666 K€	

Subvention attendue AMI
CITEO / ADEME

Budget annexe : ORDURES MÉNAGÈRES et DÉCHETS

BP 2022

✓ **Fonctionnement :** **505 000 €**

✓ **Investissement :** **897 000 €**

➤ **Soit un cumul de :** **1 402 000 €**

Rappel BP 2021

✓ **Fonctionnement :** **530 000 €**

✓ **Investissement :** **664 000 €**

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

VOTE

**BP 2022
ORDURES MÉNAGÈRES
et DÉCHETS**

Budget annexe

EAU & ASSAINISSEMENT

Présentation du BP 2022

Section de fonctionnement 2022

DÉPENSES

BP 2021	293 K€	Tendance 2022 
CA 2021	218 K€	

Chapitre		
011	charges à caractère général	54 000,00 €
022	dépenses imprévues	1 500,00 €
023	virement à la section d'investissement	41 000,00 €
042	opérations d'ordre de transfert	177 000,00 €
66	charges financières	7 500,00 €
67	charges exceptionnelles	5 000,00 €
Total dépenses fonctionnement		286 000,00 €

Achat eau

Disponible pour virement ou report

RECETTES

BP 2021	293 K€	Tendance 2022 
CA 2021	315 K€	

Chapitre		
002	résultat d'exploitation reporté	97 491,92 €
042	opérations d'ordre de transfert	73 081,37 €
70	vente de produits	115 426,71 €
Total recettes fonctionnement		286 000,00 €

Part communale eau et assainissement
45 000 € + 70 000 €

Section d'investissement 2022

DÉPENSES

Chapitre		
040	opérations d'ordre de transfert	73 081,37 €
041	opérations patrimoniales	8 000,00 €
16	emprunts et dettes assimilées	30 000,00 €
20	immobilisations incorporelles	9 910,00 €
21	immobilisations corporelles	136 000,00 €
23	immobilisations en cours	263 003,63 €
Total dépenses investissement		520 000,00 €

BP 2021	542 K€	Tendance 2022
CA 2021	191 K€	

STEP : travaux divers
Divers équipement

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

RECETTES

Chapitre		
001	solde d'exécution de la section d'investissement reporté	289 236,81 €
021	virement de la section d'exploitation	41 000,00 €
040	opérations d'ordre de transfert	177 000,00 €
041	opérations patrimoniales	8 000,00 €
10	dotations, fonds divers	00,00 €
13	subvention d'investissement	4 763,19 €
Total recettes investissement		520 000,00 €

BP 2021	542 K€	Tendance 2022
CA 2021	480 K€	

Disponible pour virement ou report

Budget annexe : EAU & ASSAINISSEMENT

BP 2022

✓ **Fonctionnement :** **286 000 €**

✓ **Investissement :** **520 000 €**

➤ **Soit un cumul de :** **806 000 €**

Rappel BP 2021

✓ **Fonctionnement :** **293 000 €**

✓ **Investissement :** **542 000 €**

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

VOTE

BP 2022
EAU & ASSAINISSEMENT

Budget annexe

PORTS COMMUNAUX

Présentation du BP 2022

Section de fonctionnement 2022

DÉPENSES

Chapitre		
011	charges à caractère général	16 143,24 €
012	charges de personnels	4 800,00 €
042	opérations d'ordre de transfert	25 056,76 €
Total dépenses fonctionnement		46 000,00 €

BP 2021	34 K€	Tendance 2022
CA 2021	22 K€	

RECETTES

Chapitre		
002	résultats d'exploitation reporté	6 291,53 €
042	opérations de transfert	581,70 €
70	vente de produits	39 126,77 €
Total recettes fonctionnement		46 000,00 €

BP 2021	34 K€	Tendance 2022
CA 2021	40 K€	

Section d'investissement 2022

DÉPENSES

Chapitre		
040	opération d'ordre de transfert	581,70 €
20	immobilisations incorporelles	20 260,00 €
21	immobilisations corporelles	100 158,30 €
Total dépenses investissement		121 000,00 €

BP 2021	128 K€	Tendance 2022 
CA 2021	32 K€	

Étude ZMEL

Aménagement chenal Corderie
Acquisition bateau
Travaux cales

RECETTES

Chapitre		
001	solde d'exécution de la section d'investissement reporté	84 533,24 €
040	opérations d'ordre de transfert	25 056,76 €
13	subvention d'investissement	11 410,00 €
Total recettes investissement		121 000,00 €

BP 2021	128 K€	Tendance 2022 
CA 2021	116 K€	

Budget annexe : PORTS COMMUNAUX

BP 2022

✓ **Fonctionnement :** **46 000 €**

✓ **Investissement :** **121 000 €**

➤ **Soit un cumul de :** **167 000 €**

Rappel BP 2021

✓ **Fonctionnement :** **30 300 €**

✓ **Investissement :** **185 000 €**

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

VOTE

BP 2022
PORTS COMMUNAUX

Budget annexe

SPANC

Présentation du BP 2022

Section de fonctionnement 2022

DÉPENSES

Chapitre		
002	résultats d'exploitation reporté	00,00 €
011	charges à caractère général	2 750,00 €
012	charges de personnels	7 500,00 €
Total dépenses fonctionnement		10 500,00 €

BP 2021	13 K€	Tendance 2022
CA 2021	11 K€	

Règlement intérieur du SPANC :

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

RECETTES

Chapitre		
002	Résultat d'exploitation reporté	493,52 €
70	vente de produits	10 006,48 €
Total recettes fonctionnement		10 500,00 €

BP 2021	13 K€	Tendance 2022
CA 2021	11 K€	

Section d'investissement 2022

DÉPENSES

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

BP 2021	222,94 €	Tendance 2022
CA 2021	0	

RECETTES

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

BP 2021	222,94 €	Tendance 2022
CA 2021	222,94 €	

Budget annexe : SPANC

BP 2022

✓ **Fonctionnement :** **10 500,00 €**

✓ **Investissement :** **222,94 €**

➤ **Soit un cumul de :** **10 722,94 €**

Rappel BP 2021

✓ **Fonctionnement :** **13 500 €**

✓ **Investissement :** **222,94 €**

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

VOTE

BP 2022
SPANC

Synthèse de tous les budgets 2022

Budget	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
Commune	1 582 000 €	2 462 000 €	4 044 000 €
Ordures ménagères	505 000 €	897 000 €	1 402 000 €
Eau & Assainissement	286 000 €	520 000 €	806 000 €
Ports communaux	46 000 €	121 000 €	167 000 €
SPANC	10 500 €	222,94 €	10 722,94 €
TOTAL GÉNÉRAL	2 429 500 €	4 000 222,94 €	6 429 722,94 €
Rappel synthèse budget 2021			
TOTAL GÉNÉRAL 2021	2 353 800 €	3 431 222,94 €	5 785 022,94 €

Merci de votre écoute



Île-de-Bréhat