



Île-de-Bréhat

Conseil Municipal – 11 avril 2023

Vote des Budgets Primitifs 2023

Budget principal

Budgets annexes

RAPPEL DES GRANDES ORIENTATIONS DU DOB 2023

L'année 2023 va se caractériser par des dépenses d'équipement en ligne avec le Débat d'Orientation Budgétaire présenté lors du conseil municipal du 30 janvier dernier.

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

D'un point de vue réalisations:

- La mise à disposition d'un nouveau logement ce deuxième trimestre (T4 maison des associations)
- Le début des travaux de la maison du Port Clos fin 2023-début 2024
- La réception des travaux de voirie, de réseaux et d'aménagement paysager de la montée du Port Clos
- Études : aménagement du chemin vers le phare du Paon et restauration des zones humides et du douet
- L'étude et la mise en place de la signalétique sur le territoire communal
- La poursuite des études concernant le port de la Corderie
- L'aménagement du Club Nautique de Bréhat et le démarrage de l'activité
- L'entretien et le renouvellement du parc d'engins techniques
- La poursuite du projet d'aménagement lié à la gestion des déchets

Budget principal

Recettes de Fonctionnement 2023

Chapitre 70

Produits des services

- Valorisation adossée à des consommations constatées en 2022
- La mise à disposition du personnel affecté aux budgets annexes a été réévaluée

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE 2023

173 682,40 €

Rappel : Inscription budgétaire 2022

Inscrit = 132 900 €

Réalisé = 153 462,39 €

Chapitre 73

Impôts et taxes

- Augmentation des impôts directs locaux liée à la récupération de la part départementale par les communes et à la réévaluation de la base imposable
- Les recettes liées à la taxe de séjour ont augmentées en 2022 (politique volontariste de la municipalité) et sont reconduites en 2023
- La CVAE n'a pas été considérée compte-tenu des incertitudes liées aux annonces gouvernementales
- La recette issue de la taxe passagers maritimes a été réduite dans le budget principal pour respecter le ratio 75/25

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE
2023
853 166 €

Rappel : Inscription budgétaire 2022
Inscrit = 795 000 €
Réalisé = 842 040,42€

Chapitre 74

Dotations, subventions et participations

- Chapitre 74 très stable sur chaque ligne budgétaire

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE
2023

348 155€

Rappel : Inscription budgétaire 2022

Inscrit = 369 855,00 €

Réalisé = 355 588,92 €

FOCUS sur les principales recettes des chapitres 73 et 74

IMPÔTS ET TAXES	BP 2023 853 166 €	/ BP 2022
Impôts directs locaux	720 000 €	↑
CVAE (éventuelle compensation)	0 €	↓
IFER	13 666 €	↑
Autres impôts locaux	2 000 €	↑
Taxe passagers maritimes	37 500 €	→
Droits de place (recettes au 70)	5 000 €	↓
Taxe de séjour	43 000 €	↑
Taxe additionnelle de mutation	32 000 €	↓

DOTATIONS ET PARTICIPATION	BP 2023 348 155€	/ BP 2022
Dotation forfaitaire	182 000 €	→
Dotation solidarité rurale	13 500 €	→
Dotation insularité + biodiversité		
Dotation aux élus locaux	4 500 €	→
Compensation de l'État	1 855 €	↓
Autres (dont participation tarif social cantine)	146 300 €	↑

Chapitres 75 – 042 – 013 – 77

- Chapitre 75 : recettes en hausse liées à l'encaissement des nouveaux loyers
- Chapitre 042 : opérations d'ordre de transfert entre les sections.
Augmentation des recettes liées à l'augmentation de l'amortissement (subventions reçues depuis 2020)
- Chapitre 013 : remboursements sur charges de personnel
- Chapitre 77 : en augmentation en raison des subventions exceptionnelles de fonctionnement supportant une partie des coûts de deux chargées de mission

INSCRIPTIONS BUDGETAIRES 2023

Chapitre 75 : 87 000 €

(BP 2022 : 71 500 €/Réalisé 2022 : 76 351,71 €)

Chapitre 042 : 1 60 000 €

(BP 2022 : 72 000 €/Réalisé 2022 : 71 911,85€)

Chapitre 013 : 18 500 €

(BP 2022 : 2 500 €/Réalisé 2022 : 18 197,18 €)

Chapitre 77 : 53 100 €

(BP 2022 : 11 527,88 €/Réalisé 2022: 3 390 €)

PROPOSITION BUDGÉTAIRE 2023

Total des Recettes de Fonctionnement

Proposition BP 2023

1 724 000 €

Pour rappel :

BP 2022 : 1 582 000 €

CA 2022 : 1 649 397 €

Budget principal

Dépenses de
Fonctionnement 2023

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 2022 (bouclier tarifaire sur les contrats fournitures électricité)
- Vigilance maintenue sur les lignes budgétaires pour maîtriser les coûts

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE
2023

333 946,18 €

Rappel : Inscription budgétaire 2022

Inscrit = 302 000 €

Réalisé = 301 828,69€

Chapitre 012

Charges de personnel

- Prévission d'augmentation générale des salaires de l'ordre de 3 %
- 2 chargées de mission (PAT et tourisme durable) sur l'année complète, recrutement d'un adjoint au responsable du service technique
- Prise en compte de quelques avancements d'échelon
- Prise en compte du RIFSEEP

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE
2023

719 000 €

Rappel : Inscription budgétaire 2023

Inscrit = 648 000 €

Réalisé = 660 497,69 €

Chapitre 65

Autres charges de gestion courante

- Subventions aux associations portées à 45 000 € (2022 : inscrit 50 000 € et réalisé 51 587 €)
- Créances éteintes 38 000 €
- Suppression de la subvention au budget OM (57 000 € inscrit en 2022)

INSCRIPTION BUDGÉTAIRE
2023

139 000 €

Rappel : Inscription budgétaire 2022
Inscrit = 164 000 €
Réalisé = 106 761,41 €

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 antérieure
- **Chapitre 014** : FNGIR (fonds national de garantie individuelle des ressources)
- **Chapitre 023** : Virement à la section d'investissement

INSCRIPTIONS BUDGÉTAIRES 2023

Chapitre 042 : 282 300 €
(BP 2022 : 345 000 € / Réalisé 2022 : 302 723,66 €)

Chapitre 022 : 9 800 €
(BP 2022 : 1 800 € / réalisé 2022 : 0 €)

Chapitre 67 : 24 233,82 €
(BP 2022 : 9 130 € / Réalisé 2022 : 4 744,20 €)

Chapitre 014 : 92 570 €
(BP 2022 : 92 570 € / Réalisé 2022 : 92 570 €)

Chapitre 023 : 122 600 €
(BP 2022 : 19 000 € / Réalisé 2022 : 0 €)

PROPOSITION BUDGÉTAIRE 2023

Total des Dépenses de Fonctionnement

Proposition BP 2023

1 724 000 €

Pour rappel :

BP 2022 : 1 582 000 €

CA 2022 : 1 469 605 €

Chapitre	Dépenses de fonctionnement	BP 2023
011*	Charges à caractère général	333 946,18 €
012*	Charges de personnel	719 000,00 €
65*	Autres charges de gestion courante	139 000,00 €
66*	Charges financières	50,00 €
67	Charges exceptionnelles	24 233,82 €
042	Opérations d'ordre et de transfert	282 300,00 €
014*	Reversement impôts & taxes	92 570,00 €
68	Dotations aux provisions	500,00 €
	s/s total	1 591 600,00 €
022*	Dépenses imprévues	9 800,00 €
023	Virement à la section d'invt.	122 600,00 €
	s/s total	132 400,00 €
	TOTAL DÉPENSES FONCTIONNEMENT	1 724 000,00 €
Chapitre	Recettes de fonctionnement	BP 2023
013*	Remboursement charges de personnel	18 500,00 €
70*	Produit des services du domaine et ventes	173 682,40 €
042	Opérations d'ordre de transfert	160 600,00 €
73*	Impôts et taxes	853 166,00 €
74*	Dotations et participations	348 155,00 €
75*	Autres produits de gestion courante	87 000,00 €
76*	Produits financiers	5,00 €
77	Produits exceptionnels	53 100 €
	s/s total	1 694 208,40 €
002	Résultats d'exploitation reportés	29 791,60 €
	TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	1 724 000,00 €

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

ÉPARGNE BRUTE PREVISIONNELLE 2023

Section de Fonctionnement

Épargne brute prévisionnelle : 186 000 €

- ✓ Subvention aux budgets annexes : 0 €
- ✓ Pour rappel :
 - BP 2022 : 220 370 €
 - CA 2022 : 283 506 €

QUESTIONS

Budget principal
Section de fonctionnement

Budget principal

Section d'investissement
proposition de dépenses

Dépenses hors opérations
d'aménagement (20/21)

1 231 500 €

Équipements
Des Services (204)

50 000 €

Opérations d'aménagement
(23)

76 900 €

Dépenses annuelles d'investissement : études, acquisitions et travaux

Libellé	Montant (20)	Montant (204)	Montant (21 et 23)
Études (20)	141 500 €		
Equipement des services (204)		50 000 €	
Acquisition et travaux (21 et 23)			1 166 900 €
Dépenses principales :			
<i>Travaux maison des associations</i>	6 000 €		10 000
<i>Travaux maison du Port Clos</i>	35 000 €		368 000 €
<i>Montée du Port Clos</i>	22 000 €		625 000 €
<i>PLU</i>	5 000 €		
<i>Divers bâtiments communaux</i>	8 000 €		000 €
<i>Restauration zone humide et douet</i>	5 000 €		15 000 €
<i>Sites d'exception</i>	39 000 €		10 000 €
<i>Aménagement chemin phare du Paon</i>	5 000 €		0 €
<i>Engins et autres matériels</i>			30 000 €
<i>Aménagement club nautique de Bréhat</i>			12 000 €
<i>Frais publication, droits</i>	16 500 €		
<i>Service technique</i>			10 000 €
<i>Service administratif</i>			10 000 €
<i>Autres projets</i>		50 000 €	76 900 €

Autres dépenses d'investissement

- 040 / Opérations d'ordre de transfert
160 600 € (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)
41 000 € (dont 40 000 € pour le paiement annuel de la
maison du Port Clos)

PROPOSITION BUDGÉTAIRE 2023

Total des Dépenses d'Investissement

Proposition BP 2023

1 610 000 €

Compris 543 540 € de restes à réaliser 2022

Pour rappel :

BP 2022 : 2 462 000 €

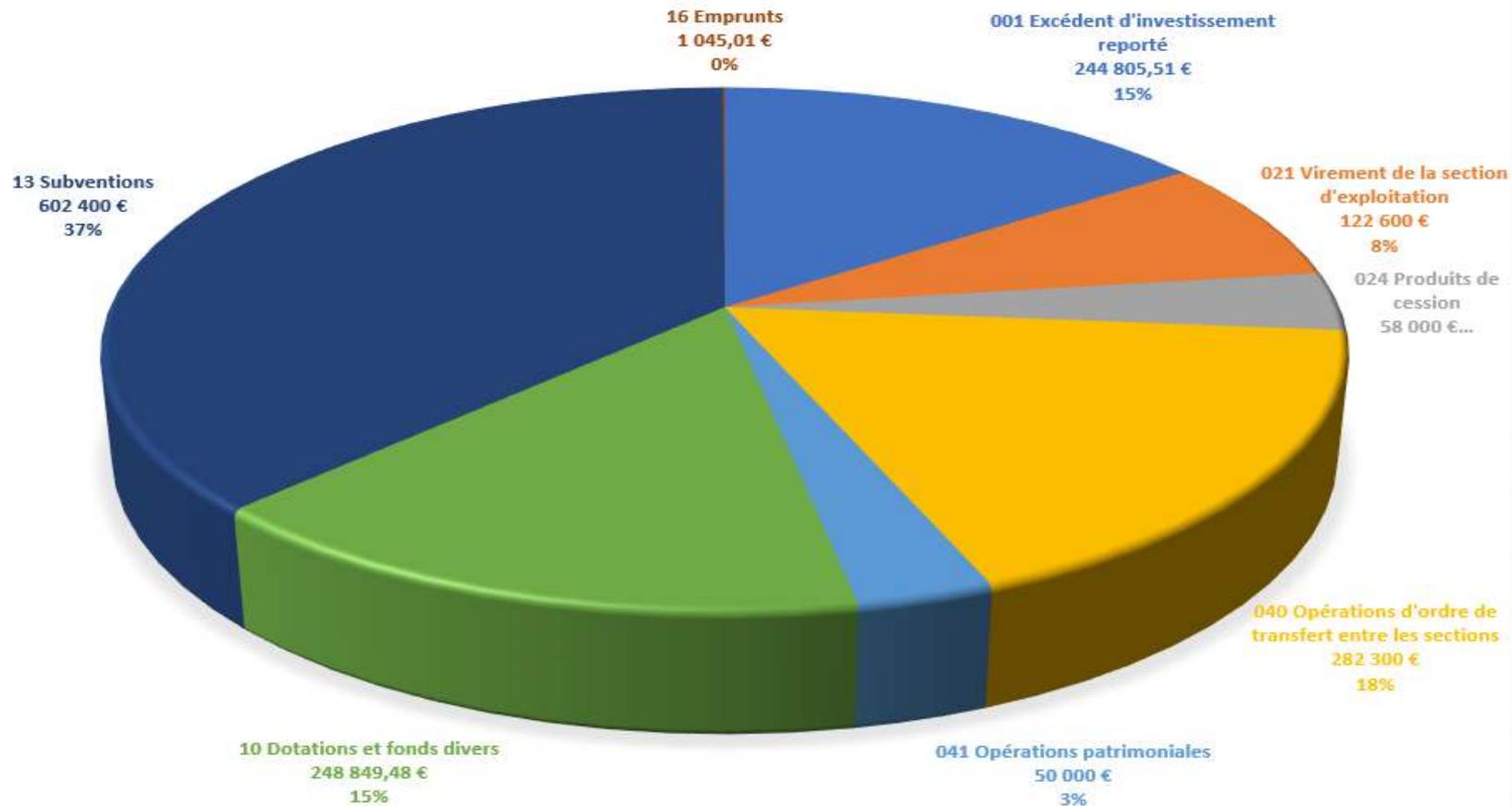
CA 2022 : 1 999 771,55 €

Budget principal

Section d'investissement
proposition de recettes

BUDGET PRIMITIF 2023

RECETTES D'INVESTISSEMENT



Opérations d'aménagement - Subventions 2023

		Opérations
ETAT (DSIL, DETR...)	260 000 €	- Montée du Port Clos - PAT
Région Bretagne (CPER)	204 400 €	- Réfection de la roue du Moulin du Birlot (20 000 €) - Logements sociaux et communaux (148 000 €) - Sites d'exception (22 000 €) - 3 bâtiments (solde 14 000 €)
AIP (contrat État/Région)	68 000 €	- Montée du Port Clos
Département des Côtes-d'Armor	70 000 €	- Logements communaux (20 000 €) - Montée du Port Clos (50 000 €)
TOTAL	602 400 €	

Subventions attendues :

- Solde subvention 3 bâtiments
- Solde subvention logement sociaux-communaux
- Solde subventions rénovation roue du Moulin du Birlot
- Subvention PAT et tourisme durable
- DETR-DSIL 2023 (en attente)

PROPOSITION BUDGÉTAIRE 2023

Total des Recettes d'Investissement

Proposition BP 2023

1 610 000 €

Compris 174 500€ de restes à réaliser 2022

Pour rappel :

BP 2022 : 2 040 000 €

CA 2022 : 2 244 577 €

Chapitre	Dépenses Investissement	BP 2023
16	Emprunts et dettes	41 000,00 €
20	Immobilisations incorporelles	141 500,00 €
204	Subventions d'équipement	50 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	1 090 000,00 €
23	Immobilisations en cours	76 900,00 €
45	Opérations d'investissement sous mandat	0,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	160 600,00 €
	<i>s/s total</i>	1 560 000,00 €
001	Solde d'exécution de la section investissement reporté	0,00 €
041	Opérations patrimoniales	50 000,00 €
	TOTAL DÉPENSES INVESTISSEMENT	1 610 000,00€
Chapitre	Recettes Investissement	BP 2023
10	Dotations, fonds divers et réserves	248 849,48 €
13	Subventions d'investissement	602 400,00 €
16	Emprunts et dettes	1 045,01 €
45	Opérations d'investissement sous mandat	0,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert	282 300,00 €
	<i>s/s total</i>	1 134 594 49 €
001	Solde d'exécution de la section investissement reporté	244 805,51€
021	Virement de la section de fonctionnement	122 600,00 €
024	Produits de cession	58 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	50 000,00 €
	TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	1 610 000,00€

QUESTIONS

Budget principal
Section d'investissement

BUDGET PRINCIPAL

BP 2023

✓ **Fonctionnement :** 1 724 000 €

✓ **Investissement :** 1 610 000 €

➤ **Soit un cumul de :** 3 334 000 €

Rappel BP 2022

✓ **Fonctionnement :** 1 582 000 €

✓ **Investissement :** 2 462 000 €

➤ **Soit un cumul de :** 4 044 000 €

VOTE

BP 2023

Budget principal - Commune

Budget annexe

**ORDURES MÉNAGÈRES
et DÉCHETS**

Présentation du BP 2023

Section de fonctionnement 2023

DÉPENSES

Chapitre		
002	résultats d'exploitation reporté	23 757,70 €
011	charges à caractère général	259 390,00 €
12	charges de personnels	100 000,00 €
022	dépenses imprévues	1 952,30 €
042	opérations d'ordre de transfert	157 300,00 €
67	Charges exceptionnelles	100 €
Total dépenses fonctionnement		542 500,00 €

BP 2022	505 K€	Tendance 2023
CA 2022	514 K€	

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

RECETTES

Chapitre		
042	opérations d'ordre de transfert	76 674,16 €
70	vente de produits	11 400,00 €
73	impôts et taxes	419 500,00 €
74	dotations et participations	16 000,00 €
77	Produits exceptionnels	18 925,84 €
Total recettes fonctionnement		542 500,00 €

BP 2022	505 K€	Tendance 2023
CA 2022	490 K€	

Produits de déchèterie

TEOM (307 000 €)
Taxe passagers maritimes (112 500 €)

74 : Reprises et soutiens déchets valorisables
77 : pas de subvention exceptionnelle budget commune en 2023

Section d'investissement 2023

DÉPENSES

Chapitre		
040	opérations d'ordre de transfert	76 674,16 €
20	immobilisations incorporelles	75 000,00 €
21	immobilisations corporelles	386 225,84 €
23	immobilisations en cours	16 000,00 €
Total dépenses investissement		697 900,00 €

BP 2022	897 K€	Tendance 2023
CA 2022	272 K€	

Etude TPFi

CITEO /engins (230 000€)
2nd compacteur (106 000 €)

RECETTES

Chapitre		
001	solde d'exécution de la section d'investissement reporté	417 081,75 €
040	opérations d'ordre de transfert	157 300,00 €
10	dotations, fonds divers	8 481,51€
13	subvention d'investissement	115 000,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	36,74 €
Total recettes investissement		697 900,00 €

BP 2022	897 K€	Tendance 2023
CA 2022	689 K€	

Subvention attendue AMI CITEO / ADEME

Budget annexe : ORDURES MÉNAGÈRES et DÉCHETS

BP 2023

✓ **Fonctionnement :** **542 500 €**

✓ **Investissement :** **697 900 €**

➤ **Soit un cumul de :** **1 240 400 €**

Rappel BP 2022

✓ **Fonctionnement :** **505 000 €**

✓ **Investissement :** **897 000 €**

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

VOTE

**BP 2023
ORDURES MÉNAGÈRES
et DÉCHETS**

Budget annexe

EAU & ASSAINISSEMENT

Présentation du BP 2023

Section de fonctionnement 2023

DÉPENSES

BP 2022	286 K€	Tendance 2023 
CA 2022	229 K€	

Chapitre		
011	charges à caractère général	57 000,00 €
022	dépenses imprévues	1 500,00 €
023	virement à la section d'investissement	10 400,00 €
042	opérations d'ordre de transfert	144 400,00 €
66	charges financières	5 937,00 €
67	charges exceptionnelles	1 463,00 €
Total dépenses fonctionnement		220 700,00 €

Achat eau

Disponible pour virement ou report

Diminution de 30 000 € de dotation au 042 liée à l'allongement des durées d'amortissement

RECETTES

BP 2022	286 K€	Tendance 2023 
CA 2022	295 K€	

Chapitre		
002	résultat d'exploitation reporté	24 800,00 €
042	opérations d'ordre de transfert	69 000,00 €
70	vente de produits	126 900,00 €
Total recettes fonctionnement		220 700,00 €

Part communale eau et assainissement
53 000 € + 68 000 €

Section d'investissement 2023

DÉPENSES

Chapitre		
040	opérations d'ordre de transfert	69 000,00 €
041	opérations patrimoniales	8 000,00 €
16	emprunts et dettes assimilées	27 636,00 €
20	immobilisations incorporelles	9 910,00 €
21	immobilisations corporelles	420 000,00 €
23	immobilisations en cours	22 554,00 €
Total dépenses investissement		557 100,00 €

BP 2022	520 K€	Tendance 2023
CA 2022	115 K€	

Réseaux montée du Port Clos

RECETTES

Chapitre		
001	solde d'exécution de la section d'investissement reporté	347 333,59 €
021	virement de la section d'exploitation	10 400,00 €
040	opérations d'ordre de transfert	144 440,00 €
041	opérations patrimoniales	8 000,00 €
10	dotations, fonds divers	40 295,93 €
13	subvention d'investissement	6 630,48 €
Total recettes investissement		557 100,00 €

BP 2022	520 K€	Tendance 2023
CA 2022	462 K€	

Disponible pour virement ou report

Budget annexe : EAU & ASSAINISSEMENT

BP 2023

✓ **Fonctionnement :** **220 700 €**

✓ **Investissement :** **557 100 €**

➤ **Soit un cumul de :** **777 800 €**

Rappel BP 2022

✓ **Fonctionnement :** **286 000 €**

✓ **Investissement :** **520 000 €**

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



BP 2023
EAU & ASSAINISSEMENT

Budget annexe

PORTS COMMUNAUX

Présentation du BP 2023

Section de fonctionnement 2023

DÉPENSES

Chapitre		
011	charges à caractère général	11 350,00 €
012	charges de personnels	8 500,00 €
023	Virement à la section inv.	18 000,00 €
042	opérations d'ordre de transfert	16 450,00 €
Total dépenses fonctionnement		54 300,00 €

BP 2022	46 K€	Tendance 2023 
CA 2022	33 K€	

RECETTES

Chapitre		
002	résultats d'exploitation reporté	7 117,73 €
042	opérations de transfert	581,70 €
70	vente de produits	46 600,57 €
Total recettes fonctionnement		54 300,00 €

BP 2022	46 K€	Tendance 2023 
CA 2022	50 K€	

Section d'investissement 2023

DÉPENSES

Chapitre		
040	opération d'ordre de transfert	581,70 €
20	immobilisations incorporelles	1 450,00 €
21	immobilisations corporelles	140 618,30 €
Total dépenses investissement		142 650,00 €

BP 2022	121 K€	Tendance 2023 
CA 2022	18 K€	

Étude ZMEL

Aménagement et équipement ZMEL
Nouveau bateau

RECETTES

Chapitre		
001	solde d'exécution de la section d'investissement reporté	86 993,21 €
021	Virement à la section d'exploitation	18 000 €
040	opérations d'ordre de transfert	16 450,00 €
10	Dotations et fonds divers	10 000,00 €
13	subvention d'investissement	11 206,79 €
Total recettes investissement		142 650,00 €

BP 2022	121 K€	Tendance 2023 
CA 2022	105 K€	

Budget annexe : PORTS COMMUNAUX

BP 2023

✓ **Fonctionnement :** **54 300 €**

✓ **Investissement :** **142 650 €**

➤ **Soit un cumul de :** **196 950 €**

Rappel BP 2022

✓ **Fonctionnement :** **46 000 €**

✓ **Investissement :** **121 000 €**

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



VOTE

BP 2023
PORTS COMMUNAUX

Budget annexe

SPANC

Présentation du BP 2023

Section de fonctionnement 2023

DÉPENSES

Chapitre		
002	résultats d'exploitation reporté	00,00 €
011	charges à caractère général	2 105,00 €
012	charges de personnels	9 495,00 €
Total dépenses fonctionnement		11 600,00 €

BP 2022	10,5 K€	Tendance 2023 
CA 2022	9,6 K€	

Règlement intérieur du SPANC :

- redevance annuelle 21 €
- contrôle « bon fonctionnement » tous les 8 ans

RECETTES

Chapitre		
002	Résultat d'exploitation reporté	1 040,30 €
70	vente de produits	10 559,70 €
Total recettes fonctionnement		11 600,00 €

BP 2022	10,5 K€	Tendance 2023 
CA 2022	10,7 K€	

Section d'investissement 2023

DÉPENSES

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

BP 2022	222,94 €	Tendance 2023
CA 2022	0	

RECETTES

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

BP 2022	222,94 €	Tendance 2023
CA 2022	222,94 €	

Budget annexe : SPANC

BP 2023

✓ **Fonctionnement :** **11 600,00 €**

✓ **Investissement :** **222,94 €**

➤ **Soit un cumul de :** **11 822,94 €**

Rappel BP 2021

✓ **Fonctionnement :** **10 500 €**

✓ **Investissement :** **222,94 €**

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

VOTE

BP 2023
SPANC

Synthèse de tous les budgets 2023

Budget	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
Commune	1 724 000 €	1 610 000 €	3 334 000 €
Ordures ménagères	542 500 €	697 900 €	1 240 400 €
Eau & Assainissement	220 700 €	557 100 €	777 800 €
Ports communaux	54 300 €	142 650 €	196 650 €
SPANC	11 600 €	222,94 €	11 822,94 €
TOTAL GÉNÉRAL	2 553 100 €	3 007 872,94 €	5 560 972,94 €
Rappel synthèse budget 2022			
TOTAL GÉNÉRAL 2022	2 429 500 €	4 000 222,94 €	6 429 722,94 €

Merci de votre écoute



Île-de-Bréhat