Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

BUDGET PRIMITIF 2023

Rapport de présentation
Conseil municipal du 29 mars 2023

Villes d'Art et d'Histoire

Ville de Concarneau

Ville Bleue
CONCARNEAU

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

Sommaire

Version 20-03-2023

I) RAPPEL DES GRANDES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 3
II) ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE DU BUDGET PRIMITIF 2023 4
III) LA PRÉSENTATION PAR NATURE DU BUDGET 4
A) Le budget de fonctionnement par nature 6
1°) Les dépenses de fonctionnement 6
2°) Les recettes de fonctionnement 12
3°) Le virement à la section d'investissement 16
B) Le budget d'investissement par nature 17
1°) Les dépenses d'investissement 17
2°) Les recettes d'investissement 21
IV) LA PRÉSENTATION PAR FONCTION DU BUDGET 23
A) Les dépenses réelles de fonctionnement (DRF*) 23
1°) Charges financières 23
2°) Opérations non ventilables, Services généraux, Sécurité et salubrité Publique 24
3°) Enseignement - jeunesse 24
4°) Culture 24
5°) Sport et nautisme 25
6°) Interventions sociales, santé et famille 25
7°) Logement, aménagements, services urbains et environnement 26
8°) Actions économiques 27
B) Les dépenses réelles d'investissement (DRI*) 27
1°) Services généraux, sécurité et salubrité publique 28
2°) Enseignement, jeunesse et petite enfance 29
3°) Culture 30
4°) Sport et nautisme 30
6°) Interventions sociales, santé et famille 31
7°) Logement, aménagements, services urbains et environnement 31
8°) Action économique 32
BUDGET ANNEXE DU BAC DU PASSAGE 33
BUDGET ANNEXE CUISINE CENTRALE 34
BUDGET ANNEXE CENTRE DES ARTS ET DE LA CULTURE ET ORGANISATION DE SPECTACLES 35
BUDGET ANNEXE PARKING DE LA CRIÉE 37
ANNEXE PPI 39
ANNEXE CHAINE DE L'EPARGNE ET INVESTISSEMENT 44
ANNEXE VARIABLES DE PILOTAGE 45

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

BUDGET PRINCIPAL

I) RAPPEL DES GRANDES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Les objectifs de la prospective du mandat 2020-2026 :

- ✓ Préserver la qualité de vie (développer les mobilités douces, sécuriser les déplacements, veiller aux économies d'énergie, à la biodiversité) ;
- ✓ Renforcer l'attractivité économique afin que les entreprises continuent à investir et à créer de l'emploi (filière pêche, construction et réparation navale, nautisme, tourisme, agriculture…) ;
- ✓ Donner plus de place aux associations et aux jeunes ;
- ✓ Maîtriser la dépense publique ;
- ✓ Doter Concarneau de nouveaux équipements et services à la population (adaptés aux différentes strates d'âges) et contribuant à optimiser la qualité de vie.

Les orientations budgétaires 2023 s'articulent autour des objectifs suivants :

- ✓ Garantir la santé financière de Concarneau, avec des finances saines et pérennisées (~3,5 années de capacité de désendettement (CDD) en projection anticipée de 2022), poursuite des objectifs principaux liés à l'amélioration du cadre de vie et à la préservation du patrimoine. En 2014, ce coefficient était de 9,3 années. Le ratio de l'encours de dette par habitant INSEE en 2022 serait quant à lui de 819 € /hab. Il était de 1 753 € /hab. en 2014 ;

- ✓ Maintien d'un niveau élevé d'investissements pour la rénovation des voiries en intégrant un volet développement durable à toutes les réalisations ;

- ✓ Poursuite de la rénovation des écoles ;

- ✓ Limiter le recours à l'emprunt afin de conserver les marges de manœuvre en investissement :

  La ville de Concarneau remboursera 2,3 M€ de capital aux établissements bancaires en 2023 pour 660 K€ de charges financières. Afin de conserver des capacités financières en termes de dépenses d'équipement, la ville doit limiter son recours à l'emprunt et conserver son niveau d'autofinancement. L'objectif actuel est de ne pas dépasser 29 M€ d'encours de dette sur le mandat, permettant ainsi d'emprunter environ 7 M€ sur l'exercice 2023 ;

- ✓ Le produit fiscal devrait évoluer au minimum en fonction de la variation physique et nominale des bases d'imposition. Les taux ne devraient pas évoluer, l'objectif reste de limiter la pression fiscale sur la durée du mandat ;

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

- ✓ La capacité de désendettement (CDD) ne devra pas dépasser 8 ans à l'issue de la période :

  La CDD, c'est-à-dire l'encours de la dette rapporté à l'épargne brute de l'exercice, est estimée à 3,5 années en 2022 et la prospective présente une CDD de 6,8 années en 2023 ;

- ✓ Optimiser les moyens, préserver les équilibres financiers et mettre en commun les outils avec l'EPCI :

  Pour retrouver des marges de manœuvre dans ce contexte financier inédit, de nombreuses pistes devront être consolidées. Depuis 2016, en lien avec la création du service commun des affaires financières, la mise en place d'un contrôle de gestion et d'un suivi budgétaire précis devrait contribuer à atteindre ces différents objectifs.

II) ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE DU BUDGET PRIMITIF 2023

Le budget principal 2023 est présenté en équilibre en section de fonctionnement à un montant de 29 099 944,00 €, en hausse de +8,0 % par rapport au BP 2022 et en section d'investissement à un montant de 16 358 122,20 € en augmentation de +57,6 % par rapport au BP 2022.

Cependant, afin d'analyser les évolutions entre 2022 et 2023 à périmètre constant en section de fonctionnement, il convient :

- **D'augmenter les dépenses prévisionnelles du montant prévu au BP 2023 pour la Transat Concarneau-Saint Barth sur le budget primitif de 2022 (170 K€).**

Après retraitement, les dépenses de fonctionnement sont en hausse de +7,4 %, soit +1 993 K€ et les recettes de fonctionnement sont en hausse de +8,0 %, soit +2 163 K€. L'autofinancement est donc légèrement en hausse à périmètre constant.

L'autofinancement (chapitres du virement et d'ordre comptable entre sections) enregistre une diminution de -2,9 % par rapport à 2022 en atteignant **3,2 M€**. Cette baisse de -96 K€ s'explique par :

1- Les dépenses réelles de fonctionnement, c'est-à-dire les dépenses totales de fonctionnement diminuées des mouvements d'ordre et du virement à la section d'investissement, qui atteignent **25 763 198,76 €** contre 23 588 622,00 € en 2022 retraités, soit une augmentation de +2 175 K€, représentant une évolution de +9,2 %.

2- Les recettes réelles de fonctionnement qui progressent de +9,2 % (+2 079 K€) par rapport à 2022 et atteignent **29 011 091,00 €.**

L'autofinancement, représenté par le virement à la section d'investissement et la dotation aux amortissements et déduit des reprises sur subventions, évolue en 2022 de -2,9 %, pour atteindre 3 248 K€ contre 3 344 K€ en 2022 retraité, soit -96 K€. Ce niveau d'autofinancement permet à la ville de respecter la règle de l'équilibre annuel, c'est-à-dire un autofinancement (3 248 K€) et des ressources propres d'investissements (4 241 K€), soit 7 489 K€, supérieurs au remboursement du capital de la dette (2 335 K€).

III) LA PRÉSENTATION PAR NATURE DU BUDGET

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

Le budget 2023 est soumis aux aléas économiques qui impactent aussi bien les recettes que les dépenses de fonctionnement. Ces aléas, liés au contexte géopolitique et national, sont particulièrement imprévisibles.

L'amélioration des ratios financiers de la ville, notamment au niveau de l'autofinancement dégagé et de la poursuite du désendettement de la commune (aucun emprunt réalisé depuis 2015), permet à la ville de Concarneau de financer des projets structurants sur 2023, tout en limitant le recours à l'emprunt, malgré ce contexte économique incertain.

Le document budgétaire présenté respecte les grands équilibres financiers de la collectivité, grâce à une rigueur de gestion partagée par les services, particulièrement en section de fonctionnement. À l'image des actions menées par l'État dans le cadre de la « LOLF » Loi Organique relative aux Lois de Finances, le budget 2023 est construit, comme les budgets précédents, selon la logique de la « justification au premier euro ».

Pour les 9 directions de la ville (DGS, Finances, Ressources Humaines, Services Techniques, Urbanisme, Jeunesse/Éducation, Sport, Culture et Action Sociale) une enveloppe cible a été bâtie en fonction du budget primitif de 2022. Chaque enveloppe cible a été majorée ou minorée en fonction des projets de l'équipe municipale prévus sur 2023.

Ce travail a permis d'établir un budget cible qui respecte les règles de santé financière ainsi que la prospective financière de la commune (autofinancement couvrant le remboursement en capital de la dette, un recours à l'emprunt limité, des taux de fiscalité sans changement et la réalisation des projets liés au mandat).

Des réunions d'arbitrage se sont ensuite déroulées entre les services et les élus afin de définir précisément les besoins en fonctionnement et en investissement pour l'année 2023.

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

A) Le budget de fonctionnement par nature

Le budget de la ville proposé en section de fonctionnement, est présenté en équilibre à un montant de 29 099 944 € soit une augmentation de +8,0 % par rapport au BP 2022. Les dépenses réelles représentent 25 763 199 €.

1°) Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	BP 2022	BP 2023	% Évolution BP 2023 / BP 2022
011	Charges à caractère général	5 750 649	6 865 043	19,4%
012	Charges de personnel et frais assimilés	13 258 766	13 992 133	5,5%
014	Atténuations de produits	353 000	450 000	27,5%
65	Autres charges de gestion courante	3 285 457	3 649 482	11,1%
	dont participation au budgets annexes	*1 226 216*	*1 452 031*	*18,4%*
66	Charges financières	620 000	660 000	6,5%
67	Charges exceptionnelles	150 750	146 541	-2,8%
022	Dépenses imprévues	0	0	so.
	Total dépenses réelles	23 418 622	25 763 199	10,0%
023	Virement à la section d'investissement	2 730 215	1 840 078	-32,6%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	788 002	1 496 667	89,9%
Total général		26 936 839	29 099 944	8,0%

a) Les charges à caractère général (chapitre 011)

Le montant global de ce chapitre s'élève à 6 865 043 € contre 5 750 649 € en 2022, faisant apparaitre une variation de +1 115 K€, soit +19,4 %.

Il est toutefois nécessaire d'augmenter les dépenses relatives à la transat Concarneau-Saint Barthelemy de 170 K€ sur le budget primitif 2022 afin d'analyser les évolutions entre 2022 et 2023 à périmètre constant. Après retraitement, les dépenses au chapitre 011 augmentent de +944 K€, soit +16,0 %.

Par ailleurs, il est important de souligner que la crise énergétique impacte fortement le budget prévisionnel de fonctionnement de la ville. Les principales augmentations de ce chapitre concernent notamment les postes :

- ✓ Eau et assainissement (60611) : Cette dépense s'élève à 200 K€ en 2023 contre 160K€ en 2022, soit une augmentation de +25,0 % (+40 K€). L'assainissement et la distribution de l'eau potable sont touchés par la hausse des coûts de l'énergie et montant inscrit au BP 2023 prend en compte le réalisé sur l'année 2022 (244 K€).
- ✓ Fournitures de l'énergie et de l'électricité (60612) : Dans un contexte de tension mondiale sur les prix et la production d'énergie, les collectivités territoriales subissent une forte augmentation de ce poste de dépense. Cette ligne budgétaire progresse de 539 K€ en 2022 à 1 078 K€ en 2023, soit une augmentation de +99,9% (+539 K€).

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

- ✓ Le chauffage urbain (60613) : Ce poste de dépenses augmente de +52,7 % (+117 K€) pour atteindre 339 K€ en 2023 contre 222 K€ en 2022. Tout comme l'électricité, le coût du chauffage urbain est prévu en augmentation.

- ✓ Le carburant (60622) : Cette dépense s'élève à 176 K€ en 2023 contre 134 K€ en 2022, soit une augmentation de +31,5 % (+42 K€). Le coût du carburant est prévu en forte augmentation par rapport à l'année 2022.

- ✓ L'alimentation (60623) : Cette ligne budgétaire progresse de 778 K€ en 2022 à 892 K€ en 2023 soit une augmentation de +14,6 % (+113 K€). Cette variation résulte de l'augmentation des effectifs scolaires et la hausse de la fréquentation de l'ALSH.

- ✓ La location de matériel (61351) : Ce poste de dépenses augmente de +80,9 % (+83 K€) pour atteindre 185 K€ en 2023 contre 102 K€ en 2022. Cette augmentation s'explique par la location de matériels pour la transat Concarneau-Saint Barthélémy (47 K€ prévu au BP 2023 dans l'enveloppe globale des 170 K€ prévus pour la Transat).

- ✓ Catalogues et imprimés (6236) : Ce poste de dépenses augmente de +50,3 % (+25 K€) pour atteindre 76 K€ contre 51 K€. Cette augmentation est principalement liée à la hausse du prix du papier qui s'explique par l'augmentation des coûts de l'énergie et le manque de matières premières. Par ailleurs, l'impression de la documentation des horodateurs tels que les tickets ou flyers passe du compte 60632 vers le compte 6236 dans une volonté d'amélioration de la qualité comptable.

Les principales diminutions de ce chapitre concernent les postes :

- ✓ Contrats de prestations de services (611) : Ce poste de dépense diminue de -93,3 % (-224 K€) pour atteindre 16 K€ en 2023 contre 240 K€ en 2022. Cette diminution est notamment liée à la délégation au SDEF des travaux d'effacement des réseaux de distribution publique d'électricité et des réseaux d'éclairage public. Le produit de la Taxe communale sur la consommation finale d'électricité (TCCFE) est également compris dans ce transfert de compétence. De plus, afin de gagner en lisibilité comptable, les frais de gardiennage seront désormais imputés au compte 6282, soit 66 K€ transférés.

- ✓ Frais de nettoyage (6283) : Cette ligne budgétaire diminue de -7,9 % (-9 K€) pour atteindre 111 K€ en 2023 contre 120 K€ en 2022. Cette baisse résulte de l'arrêt des prestations complémentaires liées à la COVID-19.

Chapitre	Libellé	BP 2022	BP 2023	% Evolution BP 2023 / BP 2022
011	**Charges à caractère général**	**5 750 649**	**6 865 043**	**19,4%**
60	*Achats*	*2 886 528*	*3 731 530*	**29,3%**
61	*Services extérieurs*	*1 887 976*	*1 920 211*	**1,7%**
62	*Autres services extérieurs*	*859 526*	*1 013 627*	**17,9%**
63	*Impôts, taxes, versements assimilés*	*116 620*	*199 675*	**71,2%**

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

b) Les charges de personnel (chapitre 012)

La prévision budgétaire pour l'année 2023 s'établit à **13 992 133 €** (budget principal), soit une augmentation de **+733 367** € (+5,5 %).

Tous budgets confondus (budget principal, cuisine centrale, CAC et BAC), la prévision budgétaire de la masse salariale 2023 s'établit à **15 125 133 €.**

Un des facteurs essentiels d'évolution de la masse salariale pour la Ville et ses budgets annexes reste **le Glissement Vieillesse Technicité (GVT)** qui représente l'évolution des carrières des fonctionnaires. Il est constitué par les avancements d'échelon, les avancements de grade, la promotion interne. Il a été porté à 1 % pour les titulaires et 0,5 % de la masse salariale pour les contractuels, **soit environ 130 K€.**

La masse salariale 2023 est également particulièrement impactée par **la revalorisation du point d'indice au 1er juillet 2022 avec un effet « année pleine » en 2023 estimé à 400 000€**.

L'extension de l'offre d'accueil des centres de loisirs à la DEJ entraine **un surcoût estimé à 120 253 €** par rapport à 2022, essentiellement liés aux recours aux saisonniers et agents d'entretien contractuels supplémentaires.

La Ville prévoit également de manière habituelle des enveloppes dédiées à la prise en charge de certaines dépenses, pas toujours affectées spécifiquement à un service :

- L'enveloppe liée **au recrutement des saisonniers** se porte à **463 882 €** au BP 2023, soit une **augmentation de +108 109 €** par rapport au BP 2022 (355 773 €). Cette augmentation intègre le surcoût lié à l'extension de l'offre de loisirs (84 359€) mais s'explique également par l'augmentation de l'indice minimum de rémunération et du point d'indice.

- **Une enveloppe dédiée aux remplaçants** est prévue pour un montant **de 241 796 €.** Cette enveloppe concerne essentiellement deux services dans lesquels il est indispensable de procéder aux remplacements des agents absents : **la Direction Education Jeunesse (101 796 € soit + 0.5 % par rapport à 2022) ainsi que la Maison de la Petite Enfance (140 000€, +30 000€ par rapport à 2022 en raison d'un congé maternité à venir).**

- Dans le cadre de **la mise en place de la participation à la mutuelle** suite au passage aux 1607 heures, **un montant de 10 000 €** a été prévu au budget.

Par ailleurs, certains remplacements ont été budgétés à l'année dans certains services dans la mesure où les arrêts étaient connus au moment de la préparation budgétaire (**pour un surcoût de 50 000€ à l'état civil)**

Enfin, malgré le cadre restreint, des arbitrages ont cependant été menés sur les nouveaux besoins exprimés par les services et certaines demandes ont été validées :

- La création d'un poste de graphiste au service communication : **29 338€** à compter du 1er avril 2023, qui s'accompagnera du recrutement d'un Responsable de service communication (en remplacement du départ en retraite de l'actuelle Chargée de communication).

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

- La création d'une police municipale avec le recrutement d'un poste de Brigadier au service citoyenneté démocratie locale : **12 800€** à compter du 1er septembre 2023.

Une cellule de « renfort et reconversion » destinée à intégrer des agents inaptes à leurs postes pour leur permettre de découvrir d'autres missions en immersion au sein d'un autre service ou d'assurer des renforts dans les services, sera créée au 1er semestre 2023. La somme de 39 265€ est dédiée à cette cellule. Le coût est neutre pour la collectivité dans la mesure où l'agent inapte à son poste était en surnombre dans son service et rémunéré sans pouvoir occuper son poste.

c) *Les autres charges de gestion courante (Chapitre 65)*

Le montant global de ce chapitre s'élève à 3 649 482 € en 2023 contre 3 285 457 € en 2022, faisant apparaitre une variation de +364 K€, soit +11,1 %.

Chapitre	Libellé	BP 2022	BP 2023	% Evolution BP 2023 / BP 2022
65	**Autres charges de gestion courante**	**3 285 457**	**3 649 482**	**11,1%**
	dont participation aux budgets annexes	*1 226 216*	*1 452 031*	**18,4%**
6512 à 6518	*Droits d'utilisation-Logiciels*	*51 642*	*53 754*	**4,1%**
6531 à 6535	*Indemnités, missions, formation des élus*	*273 198*	*277 230*	**1,5%**
6541 à 6542	*Admission en non-valeur de produits irrécouvrable*	*40 000*	*19 300*	**-51,8%**
6553 à 65738	*Contingents et participation organismes extérieurs*	*1 268 653*	*1 443 301*	**13,8%**
6574	*Subventions versées*	*402 263*	*398 861*	**-0,8%**
65888	*Autres charges de gestion courante*	*23 485*	*5 005*	**-78,7%**

L'évolution de ce chapitre, hors participations aux budgets annexes, s'explique principalement par les participations aux organisme extérieurs. Cette ligne budgétaire progresse de 1 269 K€ en 2022 à 1 443 K€ en 2023, soit +13,8 % (+126 K€). Cette hausse résulte de l'augmentation de la contribution au CCAS de +21,5 %, atteignant 583 K€ et de la contribution aux écoles privées de +22,9 % du fait de la scolarisation obligatoire à partir de 3 ans.

Il est constaté une diminution de -78,7 % des autres charges de gestion courante. Seule une provision de 5 000 € a été inscrite en 2023. Une enveloppe exceptionnelle de 18 K€ avait été inscrite en 2022 pour l'indemnisation d'un sinistre ayant eu lieu rue de la Libération en août 2020. La provision pour admission en non-valeur de produits irrécouvrable est en baisse de -51,8 %, suite à une estimation donnée par le centre des finances publiques de Concarneau.

La participation d'équilibre au budget annexe Cuisine Centrale connaît une diminution (-14,9 % soit -35 K€ par rapport à 2022. L'augmentation du nombre de repas pour l'ALSH et la hausse de portage de repas permet notamment à la Cuisine Centrale d'accroître ses recettes.

La participation d'équilibre au budget annexe CAC augmente de +41,3 % (+315 K€) par rapport à 2022. Il est notamment prévu en 2023 d'importants investissements tels que le renouvellement de matériel technique, la réalisation d'un diagnostic structurel de l'ensemble du bâtiment pour déterminer les potentiels risques du site ainsi que des travaux sur la façade

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

ouest.

La participation d'équilibre au budget annexe Bac du Passage diminue de -24,1 % passant de 225 K€ en 2022 à 171 K€ en 2023. Cette estimation est accompagnée d'un emprunt d'équilibre à hauteur de 200 K en lien avec le projet d'acquisition d'un bac (700 K€).

Les participations d'équilibre pourront être révisées lors de l'intégration des résultats aux Budgets Supplémentaires.

Au total, le Budget Principal reverse aux budgets annexes 1 452 K€ en 2023 contre 1 226 K€ en 2022, soit une évolution de +18,4 % ou +226 K€.

Participation du budget Principal aux budgets annexes (BP 2018 - BP 2023)

en €	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Evol an 2023/2022
Budget Cuisine Centrale	*277 260*	*315 981*	*-*	*108 991*	*236 956*	*201 588*	*-14,9%*
Budget CAC	*573 873*	*571 249*	*636 507*	*654 426*	*764 194*	*1 079 591*	*41,3%*
Budget Bac du Passage	*241 695*	*154 651*	*20 842*	*-*	*225 066*	*170 852*	*-24,1%*
Total	*1 092 828*	*1 041 881*	*657 349*	*763 417*	*1 226 216*	*1 452 031*	*18,4%*

d) *Les charges financières (chapitre 66)*

Les charges financières sont estimées à 660 K€ en 2023 contre 620 K€ en 2022, soit une augmentation de +40 K€ (+6,5 %). Cette hausse est corrélée avec celles des indices sur lesquels sont calculés les intérêts des emprunts à taux variables.

Les établissements prêteurs de la ville sont les suivants :

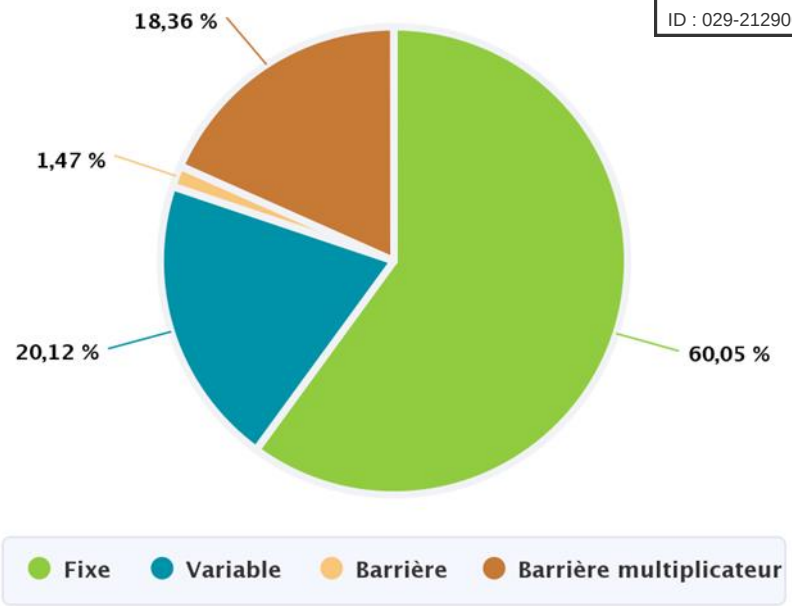
Prêteur	CRD	% du CRD
CREDIT AGRICOLE	6 618 724 €	39,08%
DEXIA CL	3 664 271 €	21,64%
SOCIETE GENERALE	1 953 713 €	11,54%
CAISSE D'EPARGNE	1 784 965 €	10,54%
CREDIT FONCIER DE FRANCE	1 734 786 €	10,24%
ARKEA	1 102 828 €	6,51%
BANQUE POSTALE	75 000 €	0,44%
Ensemble des prêteurs	**16 934 287 €**	**100,00%**

Le taux moyen de la dette du budget principal est : 3,65 % en janvier 2023 alors qu'il s'élevait à 3,3 % en janvier 2022. La ville compte 20 emprunts pour une durée de vie résiduelle de 8 ans et 11 mois.

La durée de vie moyenne, c'est-à-dire la durée restante pour rembourser la moitié du capital restant dû (CRD) est de 4 ans et 11 mois.

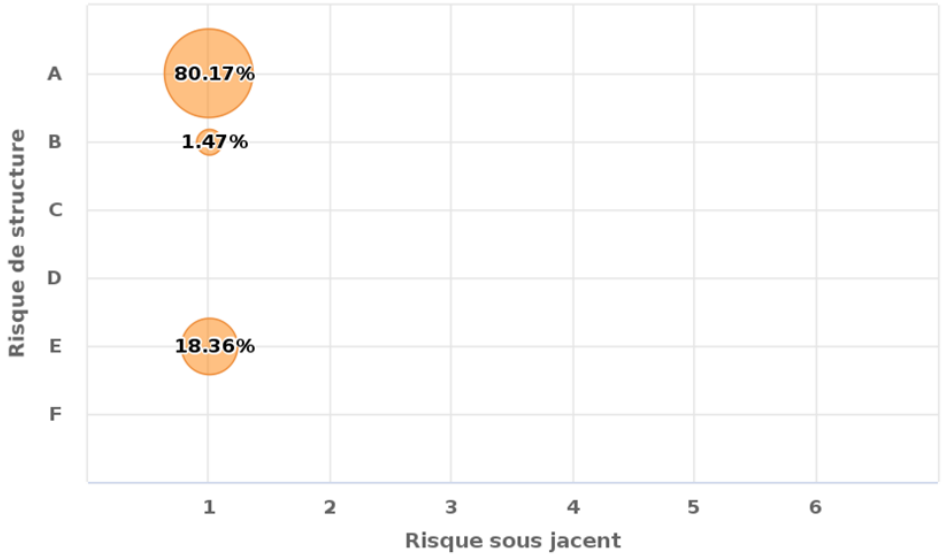
60 % de l'encours de dette est à taux fixe.

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE



Dette selon la charte de bonne conduite

La grande majorité des emprunts de la ville de Concarneau (80,2% du CRD) est classée en 1A c'est-à-dire en risque faible selon la charte de bonne conduite. La ville n'enregistre pas de produits dits « toxiques ».



e) *Les charges exceptionnelles (chapitre 67)*

Le montant global de ce chapitre s'élève à 147 K€ en 2023 contre 151 K€ en 2022, faisant apparaitre une légère variation de -4 K€, soit -2,8 %.
Ce chapitre regroupe :

- Des subventions exceptionnelles et de fonds d'aide pour 104 K€ ;
- Une provision de 43 K€ pour d'éventuelles pénalités ou autres dépenses.

f) *Les dépenses imprévues (chapitre 022)*

Comme en 2022, aucune provision n'a été budgétée sur ce chapitre au BP 2023.

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

g) *Les atténuations de produits (chapitre 014)*

Dans ce chapitre sont regroupés les reversements de fiscalités ou de taxes à des institutions publiques.

Le fonds de péréquation des recettes fiscales communales (FPIC) augmente à 125 K€ (contre 108 K€ au BP 2022), soit +15,7 % en lien avec la prospective financière du territoire.

Le provisionnement pour le reversement de fiscalité de Taxe d'habitation sur Locaux Vacants diminue à 25 K€ en 2023 contre 45 K€ en 2022 soit -44,4 %. Ces dégrèvements interviennent à posteriori de la recette perçue et sont possibles après justification par les particuliers.

Le reversement du produit issu de la taxe de séjour devrait représenter 300 K€, en fonction de la fréquentation touristique concarnoise et réparti comme suit :

- Reversement de 270 K€ à l'Office du Tourisme (EPIC) ;
- Reversement de 30 K€ au Conseil Départemental.

2°) Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement atteignent 29 099 944,00 € en 2023, soit une hausse de +8,0 % par rapport à 2022, représentant +2 163 K€.

Chapitre	Recettes de fonctionnement	BP 2022	BP 2023	% Evolution BP 2023 / BP 2022
013	Atténuation de charges	65 500	24 800	-62,1%
70	Produit des services	2 140 505	2 271 641	6,1%
73	Impôts locaux	21 302 070	22 842 328	7,2%
	dont fiscalité ménage	*17 500 000*	*18 954 000*	8,3%
	dont attribution de compensation	*1 763 858*	*1 779 300*	0,9%
74	Dotations et participations	3 275 954	3 514 738	7,3%
75	Autres produits de gestion courante	115 998	101 284	-12,7%
76	Produits financiers	32 500	33 000	1,5%
77	Produits exceptionnels	0	223 300	100,0%
	Total recettes réelles	26 932 527	29 011 091	7,7%
042	Opérations d'ordres (travaux en régie)	4 312	88 853	1960,6%
Total général		26 936 839	29 099 944	8,0%

a) *Les atténuations de charges (chapitre 013)*

Il s'agit des remboursements obtenus pour l'essentiel au niveau des charges de personnel. Le montant inscrit dans ce chapitre en 2023 est en diminution de -41 K€ par rapport à 2022, soit 25 K€. Il comporte les remboursements sur les rémunérations des personnels (CAE et sécurité sociale pour les agents non titulaires). En 2022, ce chapitre intégrait le remboursement de la prime inflation.

b) *Les produits des services du domaine et ventes diverses (chapitre 70)*

Le montant des produits des services atteint 2,3 M€ contre 2,1 M€ en 2022, soit +131 K€

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

(+6,1 %).

Globalement, les produits des services progressent en lien avec l'augmentation des tarifs votés pour l'exercice 2023. Les prévisions en termes de produits des services sont en hausse par rapport à 2022, notamment dans les postes suivants :

- Les redevances et droits des services à caractère social augmentent de +71 K€ par rapport au BP 2022 et atteignent une inscription de 610 K€. La hausse se concentre sur les recettes liées à l'inscription des familles aux Accueils de Loisirs Sans Hébergement (ALSH) et des recettes pour l'organisation de mini-camps, soit +46 K€ pour atteindre 244 K€ au BP 2023. A noter la hausse des recettes des stages de Concarneau Voile, soit +17 K€, pour une inscription totale de 192 K€ ;
- Les redevances et droits des services à caractère culturel augmentent de +5 K€ par rapport au BP 2022 et atteignent une inscription de 85 K€. La hausse se concentre sur les recettes liées à l'inscription des familles à l'école de de musique ;
- Création d'une nouvelle régie de recettes pour la reproduction de clés et de badges pour les locaux associatifs pour une recette de 2 K€ ;
- Remboursement des frais de fluides et de location de véhicule pour le CCAS pour une recette de 17 K€ ;
- Refacturation de la direction du service informatique aux médiathèques (en lien avec le prélèvement sur l'attribution de compensation) pour une recette de 14 K€.

c) *Les impôts et taxes (chapitre 73)*

Le chapitre 73 « impôts et taxes » est en hausse de +7,2 % par rapport au BP 2022, soit une augmentation de +1 540 K€. Cette forte hausse est principalement due au coefficient de revalorisation des valeurs locatives qui est de +7,1 % pour 2023. Nous pouvons notamment noter les évolutions suivantes :

✓ Les contributions directes (73111) : 19,0 M€ contre 17,5 M€ en 2022 (+8,3 %, +1 454 K€).

A- Décisions gouvernementales :

- La loi de finances pour 2020 a acté la suppression intégrale de la taxe d'habitation sur les résidences principales.

Depuis 2020, 80 % des foyers fiscaux ne payent plus la taxe d'habitation sur leur résidence principale. Pour les 20 % de ménages restant, l'allègement a été de 30 % en 2021 puis 65 % en 2022. En 2023, plus aucun ménage n'est assujetti à la taxe d'habitation au titre de sa résidence principale.

La taxe d'habitation demeure cependant pour les résidences secondaires et pour les logements vacants. Le taux de taxe d'habitation a été figé au taux voté au titre de l'année 2019. En 2023, la commune retrouve la possibilité de moduler son taux de taxe d'habitation sur les résidences secondaires et les logements vacants tout en respectant les règles de liens entre les taux.

La disparition du produit fiscal de la taxe d'habitation sur les résidences principales est compensée pour les communes par **le transfert de la part départementale du taux de taxe foncière sur les propriétés bâties perçue sur leur territoire.**

Chaque commune a récupéré le taux départemental de TFB (15,97 % pour notre territoire) qui est venu s'additionner au taux communal en 2021, soit un taux qui atteint désormais 41,16 %.

- Le coefficient de revalorisation des valeurs locatives d'habitation, servant d'assiette au

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

calcul des taxes foncières sur les propriétés bâties et non bâties et de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires, est de **+7,1 %** en 2023. Cette forte évolution s'explique par le contexte fortement inflationniste, constaté en 2022.

B- Décisions départementales :

Les valeurs locatives des locaux professionnels sont calculées à partir de tarifs délibérés par le conseil départemental. L'évolution moyenne de ces tarifs sont de +1,0 % pour 2023.

C- Décisions communales :

Les bases d'imposition 2023 n'ont pas été notifiées à ce jour. L'hypothèse retenue des variations physiques par rapport aux bases notifiées en 2022 sont les suivantes pour le BP 2023 :

- ✓ taxe d'habitation sur résidences secondaires : +1,2 % ;
- ✓ taxe d'habitation sur les logements vacants : +0,0 % ;
- ✓ foncier bâti sur locaux d'habitations : +0,5 % ;
- ✓ foncier bâti sur locaux professionnels : +0,3 % ;
- ✓ foncier non bâti : -2,6 %.

En 2022, le produit notifié sur l'état 1259 de fiscalité était de 17,6 M€. Sur l'exercice 2022, la commune de Concarneau enregistre un versement total de 18,0 M€, soit +382 K€ de plus qu'à la notification.

K€	Produit notifié état 1259 de 2022	Produit enregistré en 2022	Différence
Taxe d'habitation sur les résidences secondaires	1 344	1 430	85
Taxe d'habitation sur les logements vacants	133	176	43
Taxe sur le foncier bâti	14 194	14 283	90
Taxe sur le foncier non bâti	194	193	0
Total	**15 864**	**16 082**	**218**
Coefficient correcteur	1 713	1 724	11
Rôle supplémentaire	0	153	153
Total (Article 731+)	**17 577**	**17 960**	**382**

Le produit fiscal estimé, c'est-à-dire les bases d'imposition 2023 multipliées par les taux de 2022, est de 18 954 K€ soit une hausse de +5,5 % par rapport au produit enregistré en 2022.

Les taux communaux d'imposition sont proposés stables pour 2023 :

- pour la taxe d'habitation de 19,16 % ;
- pour la taxe foncière sur les propriétés bâties de 41,16 % ;
- pour la taxe foncière sur les propriétés non bâties de 71,90 %.

✓ Les dotations de la communauté d'agglomération (CCA) (73211) : l'attribution de compensation est présentée en légère hausse de +0,9 % par rapport au BP 2022 soit un montant de 1 779 K€. Cette hausse s'explique par l'évolution du coût des services communs ;

✓ Les droits de place (marchés, fête foraine, brocantes, …) (7336) : les recettes liées à cette taxe sont présentées en augmentation de +3,4 %, soit +7 K€ par rapport au BP 2022 pour atteindre 215 K€. Il s'agit d'une inscription prudente par rapport au CA anticipé 2022 qui s'élève à 226 K€ ;

✓ La taxe sur les pylônes électriques (7343) : les recettes sont inscrites en légère hausse en 2023, soit +1 K€ pour atteindre 32 K€. L'inscription correspond à la somme perçue en 2022 ;

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

✓ La taxe sur les déchets stockés (7344) : les recettes sont estimées en hausse de +5 K€ pour atteindre 82 K€ en 2023, correspondant au CA anticipé de 2022 ;

✓ La taxe sur l'électricité (7351) : le transfert de compétence de l'éclairage public au SDEF comprend le transfert de la perception de ce produit. Ainsi, le budget primitif ne prévoit plus de recette à ce compte, soit une diminution de 450 K€ ;

✓ La taxe de séjour (7362) : le produit de la taxe de séjour est estimé à 400 K€, un montant en augmentation de +150 K€ par rapport au BP 2022. Il s'agit d'une prévision élevée compte tenue du Compte Administratif anticipé qui atteint 266 K€. A noter que la totalité de cette recette est reversée à hauteur de 10 % pour le département et 90 % à l'office de tourisme communautaire ;

✓ La taxe locale sur la publicité extérieure (TLPE) (7368) : le produit de cette taxe, en lien avec l'actualisation des enseignes publicitaires sur Concarneau, est estimé à 180 K€ en 2023, soit une hausse de +10 K€ par rapport au BP 2022 ;

✓ Les droits de mutation (7381) : la prévision de recettes est en hausse de +350 K€ par rapport au BP 2022, pour atteindre 1 200 K€. Cette inscription reste prudente vis-à-vis des recettes constatées en 2022, qui atteignent 1 647 K€.

d) Les dotations et participations (chapitre 74)

Le montant des dotations, participations et compensations atteint 3,5 M€ contre 3,3 M€ en 2022, soit +239 K€ (+7,3 %). La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) est prévue en augmentation de +45 K€ par rapport au BP 2022.

✓ La DGF se décompose en plusieurs dotations. Concarneau est éligible à 2 de ces dotations :

- La Dotation Forfaitaire (7411) : le budget 2023 intègre une dotation en hausse de +3,5 % par rapport à 2022, soit +49 K€ pour atteindre 1 448 K€. La loi de finances initiale maintien les niveaux de dotations versées aux collectivités locales. L'évolution de la population légale concarnoise au recensement de 2019 a provoqué une hausse de la dotation forfaire perçue en 2022. L'hypothèse retenue au BP 2023 reste prudente en conservant le même niveau par rapport au Compte Administratif anticipé, bien que la population concarnoise évolue à la hausse dans son recensement de 2020 ;
- La Dotation Nationale de Péréquation (74127) : 479 K€, en diminution de -0,8 %, soit -4 K€ par rapport au budget primitif de 2022. Le montant notifié de 2022 a atteint 514 K€ (en lien avec la hausse de la population au recensement de 2019 qui a un effet sur les critères de 2022). L'hypothèse de 2023 tend vers une réduction de -35 K€ par rapport à cette notification ;

✓ Les compensations fiscales de l'État (74834) : les compensations au titre de la taxe foncière augmentent de +51 K€, soit +9,1 % par rapport au BP 2022. Elles sont majoritairement liées à la réduction de moitié des valeurs locatives des établissements industriels, suite à la réforme de 2021.

Évolution des dotations/allocations versées par l'État (2019-2023)

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

Art	Libellé	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	Evol. BP
7411	Dotation forfaitaire (DGF)	1 435 957	1 413 044	1 432 851	1 447 101	1 448 000	0%
74123	Dotation de solidarité urbaine	99 315	-	-	-	-	so.
74127	Dotation nationale de Péréquation	438 345	446 178	487 623	514 306	479 000	-7%
74834	Compensation au titre de la taxe foncière	51 972	53 352	555 460	607 299	606 000	0%
74835	Compensation au titre de la taxe d'habitation	694 320	765 950	-	-	-	so.
	Total	2 719 909	2 678 524	2 475 934	2 568 706	2 533 000	-1%

✓ <u>Les subventions et participations de fonctionnement (74718 à 7478) :</u> ces recettes sont budgétisées à 937 K€ contre 796 K€ en 2022 (+17,7 %), soit +141 K€. A noter, l'inscription budgétaire de la compensation financière aux forfaits communaux de l'obligation de l'instruction des enfants à partir de 3 ans pour une recette de 162 K€ soit +100K€ ;
Subventions attendues par la CAF pour le périscolaires, l'ALSH, les mini camps en augmentation de +48 K€ pour 2023 soit +7,1 %.

e) Les autres produits de gestion courante (chapitre 75)

✓ <u>Revenus des immeubles (752) :</u> un produit de 101 K€ est attendu contre 116 K€ en 2022. Cette légère diminution s'explique par le réajustement budgétaire lié à la convention d'occupation du stade Guy Piriou USC, dont le montant inscrit est désormais Hors Taxe, soit -8 K€, conformément à la règlementation.

f) Les produits exceptionnels (chapitre 77)

Un produit total de 223,3 K€ est inscrit sur ce chapitre.
Ce produit est essentiellement constitué de la prévision de recette liée au dispositif du Filet de Sécurité mis en place par le gouvernement dans le cadre de la Loi de Finances rectificative 2022. Celui-ci permet à des collectivités en difficulté de bénéficier d'un soutien de l'État pour faire face à l'augmentation de certaines dépenses, à hauteur de :

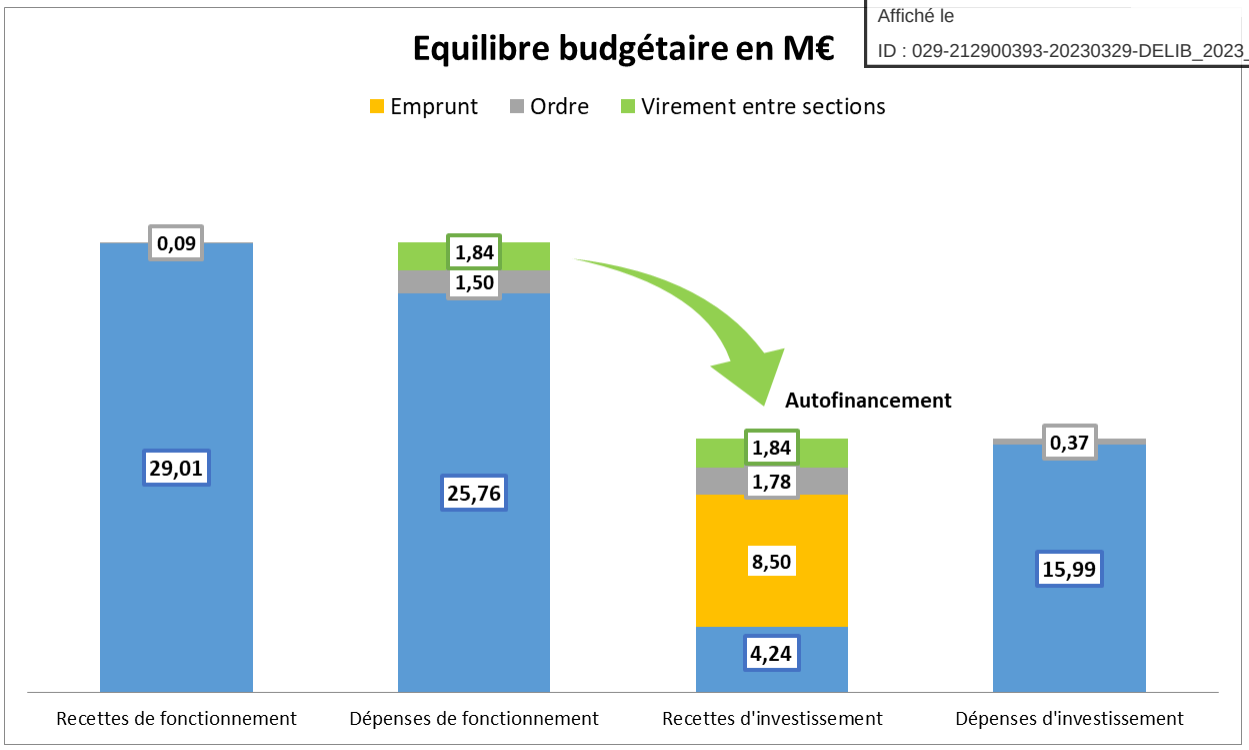
- 50 % de la hausse des dépenses constatées en 2022 au titre de la revalorisation du point d'indice,
- 70 % des hausses de dépenses d'approvisionnement en énergie, électricité et chauffage urbain et d'achat de produits alimentaires constatées en 2022.

Une provision de 220 K€ est inscrite à ce titre.
A noter 3,3 K€ de recettes provisionnée au titre du stationnement.

3°) Le virement à la section d'investissement

Le virement à la section d'investissement devrait diminuer de -32,6 %, passant de 2 730 K€ en 2022 à **<u>1 840</u>** K€ en 2023.

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE



A noter que les 4,24 M€ de recettes d'investissement (en bleu) correspondent aux amendes de polices, au FCTVA, aux produits de cession et à des subventions d'investissement ou fonds de concours.

B) Le budget d'investissement par nature

La section d'investissement est proposée en équilibre à 16 358 122,20 €, en augmentation de +57,6 % par rapport à 2022.

1°) Les dépenses d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement, hors travaux en régie et opérations patrimoniales, sont proposées à 15 987 234,00 €.

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

Chapitre	Libellé	BP 2022	BP 2023	% Évolution BP 2023/BP 2022
16	Emprunts et dettes assimilées	2 350 000	2 335 000	-0,6%
20	Immobilisations incorporelles	151 430	318 804	110,5%
204	Subventions d'équip. versées	233 774	633 594	171,0%
21	Immobilisations corporelles	1 270 847	1 075 836	-15,3%
23	Immobilisations en cours	6 306 836	11 073 000	75,6%
27	Autres Immo. Financières	1 180	1 000	-15,3%
45	Opérations pour comptes de tiers	0	550 000	so.
020	Dépenses imprévues	0	0	so.
	Total dépenses réelles	10 314 067	15 987 234	55,0%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	4 312	88 853	1960,6%
041	Opé. patrimoniales	58 232	282 035	384,3%
Total général		10 376 612	16 358 122	57,6%

Afin de conserver les grands équilibres financiers, la ville a procédé à des arbitrages au niveau des dépenses d'investissement. Cette démarche a été menée selon la logique suivante :

- ✓ Garantir une enveloppe suffisante pour l'entretien et la rénovation du patrimoine, dans une enveloppe « récurrente » fixée à 2,0 M€ et entièrement autofinancée ;
- ✓ Conserver un équilibre cohérent entre le niveau de l'emprunt et les projets liés au mandat.

Plusieurs évolutions sont enregistrées au BP 2023 au niveau :

- ✓ <u>Du chapitre 16 « Emprunts et dettes assimilées » :</u> Avec une évolution de -0,6 %, ce chapitre passe de 2 350 K€ en 2022 à 2 335 K€ en 2023 (-15 K€). Ce chapitre connait habituellement une hausse par rapport aux années précédentes liée à l'augmentation du remboursement du capital des échéances des emprunts en cours (à échéances périodiques constantes le capital à rembourser augmente et les intérêts diminuent). En 2023, le chapitre connait une diminution liée à deux emprunts qui atteignent le terme de leur amortissement, l'un en 2022 et l'autre en 2023.

- ✓ <u>Du chapitre 20 « Immobilisations incorporelles » :</u> Ce chapitre augmente de +167 K€ (+110,5 %) passant de 151 K€ en 2022 à 319 K€ en 2023 notamment en raison des variations suivantes :
  - Les frais afférents à la « Révision du PLU » (compte 202) qui diminuent de -8 K€ passant de 53 K€ en 2022 à 45 K€ en 2023 ;
  - Les frais d'étude (compte 2031) qui augmentent de +166 K€ passant de 87 K€ en 2022 à 253 K€ en 2023 et constitue l'enveloppe la plus importante sur ce chapitre. A noter les principaux projets pour lesquels des montants forfaitaires d'études ont été définis dans l'attente des consultations en cours :
    - 50 K€ d'étude pour la restructuration du Stade Guy Piriou en vue d'un passage de l'USC en Ligue 2 ;
    - 50 K€ d'étude pour l'estacade du Rodel ;
    - 50 K€ d'étude d'opportunité pour un nouvel équipement culturel ;
    - 50 K€ de diagnostics sur la Ville-Close et les projets de rénovation de la Tour aux Chiens, de la Tour de la Fortune, de la Tour du Gouverneur et de la Chapelle ;
    - 25 K€ d'étude pour l'extension du cimetière de Lanriec ;
    - 8K€ d'études acoustiques dans les écoles maternelles de Beuzec et

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

Berthou.

- Les frais de publicité de marché en section d'investissement (compte 2033) sont estimés à 14 K€ pour 2023, soit une augmentation de +6 K€ par rapport à 2022 ;
- Les concessions et droits similaires (compte 2051) augmentent de +4 K€ passant de 3K€ en 2022 à 7 K€ en 2023. A noter les principaux projets :
  - 4 K€ alloué à la refonte du site internet de la ville dans le cadre de l'harmonisation des sites du territoire de CCA ;
  - 3 K€ d'enveloppe pour le déploiement de nouvelles licences et évolutions informatiques (licences offices Word, Excel, …).

✓ <u>Du chapitre 204 « Subventions d'équipement versées » :</u> Ce chapitre évolue de 234 K€ en 2022 à 634 K€ en 2023, soit une augmentation de +400 K€. Il intègre 5 projets d'investissements :

- 200 K€ de fonds de concours pour la construction, par CCA, de la salle de gymnastique E. LE PENNEC ;
- 200 K€ de subvention attribuée pour l'acquisition d'un nouveau bac du passage, à verser sur le budget du même nom ;
- 162 K€ de participation à la concession d'aménagement du quartier de la gare pour un total, d'un projet devant aboutir en 2029, s'élevant à 1 561 K€ ;
- 63 K€ de participation à l'étude urbaine sur les quartiers périphériques de Kerandon ;
- 9 K€ de participation à l'étude menée par le Conseil Départemental sur la RD783.

✓ <u>Du chapitre 21 « Immobilisations corporelles » :</u> Ce chapitre diminue de -15,3 %, passant de 1 271 K€ à 1 076 K€, soit une baisse de -195 K€. Ce chapitre comprend notamment :

- L'acquisition de matériels à destination des enceintes sportives pour 186 K€, dont 50 K€ pour le multisport de Kerandon ;
- Des acquisitions de véhicules pour 133 K€, soit le renouvellement de 3 véhicules, ainsi que l'achat d'une saleuse sur movibenne et d'une remorque de mini-pelle pour le service voirie ;
- L'acquisition foncière pour 129 K€, dont 109 K€ pour l'extension du cimetière de Beuzec ;
- Des acquisitions de matériels et d'équipements de voirie (tables festivités, barrières, panneaux de signalisations, …) pour 127 K€ ;
- L'acquisition et l'installation d'abris vélos au Quai d'Aiguillon pour 120 K€ ;
- Les dépenses relatives à la création et l'entretien des espaces verts de la ville (remplacement de portails, mise en place et/ou réfection de clôtures, acquisition de mobiliers, plantations, …) pour une enveloppe de 95 K€ ;
- L'acquisition et le renouvellement du mobilier et du matériel de bureau ainsi que du matériel informatique pour 107 K€ ;
- Le renouvellement récurrent de matériels de nautisme (bateaux, moteurs…) pour 30 K€ et le développement de la flotte nautique pour 12 K€ ;
- L'acquisition de mobiliers et matériels afférent à la compétence enfance/jeunesse pour 39 K€ ;
- Le remplacement de poteaux incendie pour 30 K€.

✓ <u>Du chapitre 23 « Immobilisations en cours » :</u> Pour ce chapitre, il est prévu une forte augmentation de +75,6 %, soit 11 073 K€ contre 6 307 K€ en 2022. Dans ce chapitre, se trouvent notamment les projets suivants :

- Travaux d'aménagement de voirie pour 3 436 K€, dont :

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

- Effacement des réseaux et travaux d'aménagement de la rue de Kerviniou (1 215 K€) ;
- Aménagement de voirie suite aux travaux de réseaux d'eaux pluviales rues Charles Le Goffic et Pierre Curie (535 K€) ;
- Aménagement du Centre-Ville (400 K€) ;
- Aménagement de la rue de Lanriec (400 K€) ;
- Aménagement de la rue Jules Simon (320 K€) ;
- Aménagement de la VC 32 (229 K€) ;
- Aménagement et mise en accessibilité PMR du parc de Kersalé (130 K€) ;
- Aménagement de plusieurs zones 30 (100 K€) ;
- Aménagement voirie douce Colguen / Britt (35 K€) ;
- Aménagement de la VC 7 (25 K€) ;

o Travaux d'aménagement des équipements sportifs pour 3 255 K€, dont :
- Restructuration du stade Guy Piriou (1 700 K€) ;
- Réalisation d'un terrain synthétique à Kerhun (1 200 K€) ;
- Réhabilitation du gymnase du Porzou (180 K€) ;
- Sécurisation de la toiture du Stade du Vuzut (115 K€) ;

o Travaux de rénovation des bâtiments scolaires pour 862 K€, dont :
- Mise en accessibilité des GS Keramporiel et Dorlett (190 K€) ;
- Rénovation des toitures du GS Dorlett (167 K€) ;
- Restructuration du GS Rouz (150 K€) ;
- Rénovation des points de restauration des GS Keramporiel et Du Lin (108 K€) ;
- Démolition du préau de l'école maternelle Berthou (90 K€) ;

o Démolition de l'ex-centre de secours et aménagement provisoire du terrain en parking (780 K€) ;

o Poursuite de la réalisation de l'aire de glisse des Sables Blancs pour 472 K€ ;

o Travaux d'aménagement et de rénovation du patrimoine culturel pour 322 K€, dont :
- Travaux de rénovation de la Ville Close : Logis des Gardes (140 K€) et le Beffroi (55 K€) ;
- La création de toilettes publics en Ville Close (100 K€) ;

o Aménagement de locaux pour le CCAS pour 250 K€ ;

o Aménagement de la mairie annexe de Lanriec pour 245 K€ ;

o Travaux de rénovation énergétique et de sécurité incendie de l'Hôtel de Ville pour 220 K€ ;

o Rénovation du patrimoine d'éclairage public pour 201 K€ ;

o Travaux de mise en sécurité de bâtiments publics (Hôtel de ville, églises, espaces jeunes) pour 160 K€ ;

o Remplacement des menuiseries extérieures de la maison petite enfance pour 101 K€.

✓ <u>Du chapitre 4581 « Opérations sous mandat » :</u> Ce chapitre concerne des travaux effectués pour le compte d'une autre collectivité, ici pour Concarneau Cornouaille Agglomération (CCA), par le biais d'une délégation de maitrise d'ouvrage. La ville se chargera d'effectuer les opérations de travaux sur une compétence de CCA, ici les réseaux d'eaux pluviales urbaines. A l'issue de l'achèvement de cette opération d'investissement, CCA devra rembourser intégralement à la Ville le montant des dépenses effectuées.

Aucun crédit n'était prévu sur ce chapitre en 2022. Pour 2023, il est proposé une enveloppe de 550 K€ décomposé comme suit :

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

Conseil municipal du 28 mars 2023

- 500 K€ pour le réseau d'eau pluviale sis rue Charles Le Goffic ;
- 50 K€ pour le réseau d'eau pluviale sis Bassin du Douric.

Ce montant global a été obtenu afin de se rapprocher au mieux du « budget cible » construit en tenant compte de la capacité d'emprunt de la ville, de sa capacité financière (autofinancement, recettes d'investissement), du contexte économique, et des projets liés au mandat. Ces investissements sont détaillés dans la partie IV « Présentation du budget par fonction » et dans l'annexe PPI.

2°) Les recettes d'investissement

Les recettes réelles d'investissements, hors opérations d'ordre sont proposées à 12 739 341,76 €, en augmentation de +87,3 % par rapport à 2022.

Chapitre	Libellé	BP 2022	BP 2023	% Évolution BP 2023 / BP 2022
10	Dotations, fonds divers et réserves	930 000	724 000	-22,2%
13	Subventions d'investissement	747 653	1 424 574	90,5%
16	Emprunts et dettes assimilées	5 034 509	8 498 268	68,8%
27	Autres Immo. Financières	88 000	90 500	2,8%
024	Produits des cessions	0	1 752 000	so.
4582	Opérations sous mandat	0	250 000	so.
	Total recettes réelles	6 800 162	12 739 342	87,3%
021	Virement de la section fonct.	2 730 215	1 840 078	-32,6%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	788 002	1 496 667	89,9%
041	Opé. Patrimoniales	58 232	282 035	384,3%
Total général		10 376 612	16 358 122	57,6%

Les principales recettes d'investissement sont :

Chapitre 10 « Dotations, fonds divers et réserves »

- ✓ Le fonds de compensation de TVA (FCTVA, 10222) : d'un montant de 524 K€ (contre 550 K€ au BP 2022), cette recette diminue de -4,7 % en 2023. Cette évolution est la conséquence d'un plus faible niveau des dépenses réelles d'investissement en 2021 par rapport à l'année 2020 ;

- ✓ La taxe d'aménagement (10223) : anciennement nommée « taxe locale d'équipement », cette recette est en diminution de -180 K€ par rapport au BP 2022, soit 200 K€. L'inscription est cohérente par rapport au CA anticipé de 2022, soit 215 K€. Cette taxe découle des constructions neuves mais aussi des travaux de rénovation sur le territoire de la commune.

Chapitre 13 « Subventions d'investissement »

- ✓ Le produit des amendes de police (1342) : Ces recettes devraient atteindre 50 K€ en 2023 (idem au BP 2022). Elles sont destinées à financer des opérations de voirie ;

- ✓ Les subventions d'investissement (1311 à 1328 et 1381) provenant de l'État, de la Région, du Département, de CCA ainsi que de divers organismes, sont estimées à 1 375

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

K€ en 2023 contre 698 K€ en 2022. La principale recette attendue est le fonds de concours annuel de CCA à hauteur de 333 K€, auquel s'ajoutent les fonds de concours mobilité prévus à hauteur de 75 K€. A noter que 300 K€ sont prévus au titre de la rénovation du stade Guy Piriou (DSIL) ; 200 K€ pour la voirie de la Rue de Lanriec (Département) ; 180 K€ pour la crèche associative (CAF) et 121 K€ pour l'aire de glisse des sables blancs.

Chapitre 024 « Produits des cessions d'immobilisations »

L'inscription de 1 750 K€ correspond à la vente d'un terrain bâti rue Foch.

Chapitre 4582 « Opérations sous mandat »

Il s'agit de la contrepartie aux dépenses d'eaux pluviales, compétence transférée à CCA et déléguée en retour à la commune. Le montant correspond aux travaux de la rue Charles LE GOFFIC, soit 250 K€

Autofinancement :

Afin de garantir une capacité d'autofinancement optimale, le chapitre « 021 » virement de la section de fonctionnement » doit couvrir le remboursement du capital de la dette.

en €	BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Evol° 23/22
Chapitre 021 "Vir sect° Fonctionnement"	2 068 812	2 210 401	2 419 216	2 826 592	2 653 395	2 730 215	1 840 078	-32,6%
Remboursement capital de la dette	2 310 000	2 260 000	2 095 000	2 185 000	2 265 000	2 350 000	2 335 000	-0,6%
RATIO	**89,56%**	**97,81%**	**115,48%**	**129,36%**	**117,15%**	**116,18%**	**78,80%**	**-32,2%**

La prévision du budget 2023, concernant le virement à la section d'investissement, ne couvre pas le remboursement du capital de la dette. Le virement représente **78,8 %** du remboursement prévu en 2023, soit en baisse de **-32,6 %** par rapport au BP 2022. Cette diminution résulte d'une forte diminution de l'épargne brute dans le contexte inflationniste, dont le coût de l'énergie. Elle est cependant compensée par une diminution du remboursement en capital de la dette (notamment en raison du non-recours à l'emprunt au cours de ces 5 dernières années).

Ce ratio financier permet de constater que la commune de Concarneau est fortement impactée par la hausse de l'énergie qui contraint son épargne brute. La santé financière de la collectivité est fragilisée dans ce contexte inflationniste.

D'un point de vue réglementaire, les collectivités sont obligées de dégager un montant de ressources propres supérieur au remboursement de capital. Pour la ville de Concarneau, l'autofinancement se compose du virement de la section de fonctionnement, des dotations aux amortissements et des recettes propres d'investissement (Chapitre 10 : FCTVA et taxe d'aménagement). L'autofinancement représente 3,2 M€ et les recettes propres d'investissement 0,7 K€ soit un total de 3,9 M€, supérieur au remboursement en capital de la dette (2,3 M€).

Capacité de désendettement :

Conformément aux objectifs fixés dans le Débat d'Orientation Budgétaire 2023, la capacité de désendettement (Capital restant dû / épargne brute) du BP 2023 est inférieure aux 8 années avec une estimation à 5,2 années sans prendre en compte le résultat d'exploitation anticipé 2022. En intégrant les Restes à Réaliser ainsi que les résultats anticipés de 2022, la capacité de désendettement atteindrait **6,8 années.**

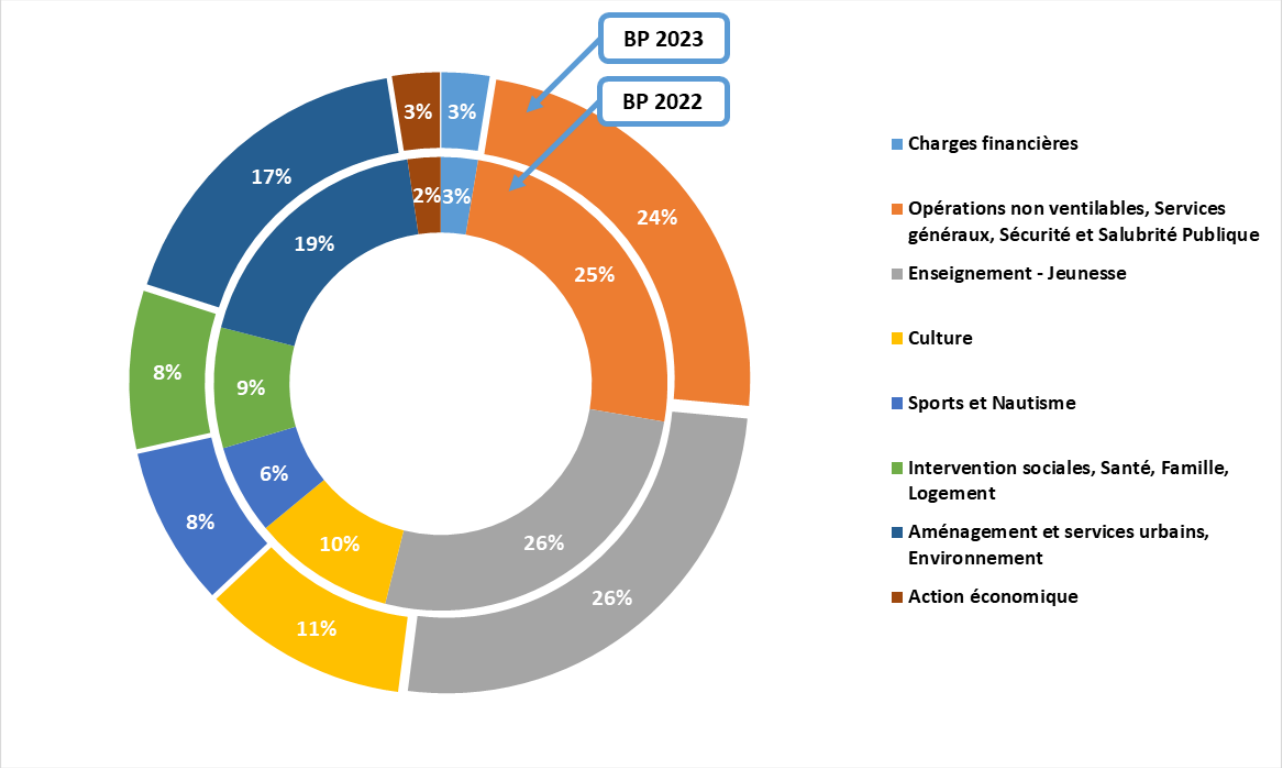
Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

IV) LA PRÉSENTATION PAR FONCTION DU BUDGET

A) Les dépenses réelles de fonctionnement (DRF*)

Libellé	BP 2022	BP 2023	% Évolution BP 2023 / BP 2022
Charges financières	620 000	660 000	6,5%
Opérations non ventilables, Services généraux, Sécurité et Salubrité Publique	5 861 824	6 156 484	5,0%
Enseignement - Jeunesse	6 148 965	6 587 560	7,1%
Culture	2 363 215	2 823 935	19,5%
Sports et Nautisme	1 497 064	2 192 769	46,5%
Intervention sociales, Santé, Famille, Logement	2 009 883	2 176 677	8,3%
Aménagement et services urbains, Environnement	4 368 127	4 510 464	3,3%
Action économique	549 543	655 310	19,2%
Total général	23 418 622	25 763 199	10,0%

* DRF « Dépenses réelles de fonctionnement » = dépenses totales de fonctionnement – opérations d'ordre (chapitre 042) – virement à la section d'investissement (chapitre 023).



Les principales données à retenir, outre le fonctionnement annuel des services, sont les suivantes :

1°) Charges financières

Ce point a été développé dans la présentation par nature du budget. À noter que les charges financières ne sont pas ventilées dans les différentes fonctions du budget dans la mesure où le financement est globalisé.

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

2°) Opérations non ventilables, Services généraux, Sécurité et salubrité Publique

Regroupant l'ensemble des services administratifs de la ville ainsi que les services citoyenneté, sécurité et salubrité publique, ce bloc de dépenses augmente de +5,0 % en 2023. Sans prendre en compte les charges de personnel, la hausse est de +3,4 %.

À noter pour 2023 :

- Les charges de personnel connaissent une augmentation sur ce poste de +94 K€ pour atteindre 3,2 M€ en 2023 soit +3,1 % par rapport à 2022. Cette hausse est principalement liée aux mesures gouvernementales (revalorisation du SMIC et du point d'indice) ainsi qu'au Glissement Vieillesse Technicité (GVT);
- La crise énergétique entraine une hausse de l'électricité de +121,2 %, soit +87 K€ et du chauffage urbain et des combustibles de +49,4 % soit +19,5 K€ ;
- La redevance d'enlèvement des ordures ménagères passe de 70 à 140 K€ en 2023. Celle-ci sera ventilée par fonction au cours de l'année 2023. Cette augmentation est due à un effet « année pleine ».

3°) Enseignement - jeunesse

Les dépenses liées à l'enseignement – jeunesse sont en augmentation en 2023 par rapport à 2022 : +7,1 %, soit +439 K€. Ce bloc de dépenses comprend l'ensemble des dépenses concernant les secteurs scolaires et animations jeunesse. Comme pour l'année 2021 et 2022, cette fonction représente 26 % des dépenses réelles de fonctionnement (DRF) en 2023. Cette hausse est en partie due aux dépenses de personnel (+155 K€, soit +3,5%), ainsi qu'à l'augmentation des charges à caractère général (+218 K€, soit +18,1%).

A noter pour 2023 :

- La participation 2023 au budget annexe de la cuisine centrale s'élève à 202 K€ contre 237 K€ en 2022. Cette diminution est liée d'une part aux places supplémentaires créées à l'ALSH qui entraînent plus de repas et d'autre part à la hausse des tarifs des repas de la cuisine centrale de +3,55 %. L'application du quotient familial permettra d'atténuer cette hausse pour les usagers ;
- La prévision des participations de la ville aux écoles privées augmente de +19,4 % par rapport à 2022 (coût par élève). Le montant atteint désormais 390 K€. Pour rappel, l'obligation de scolarisation à partir de 3 ans entraîne depuis 2020 le versement du CEEP aux maternelles en plus des élémentaires ;
- Le montant alloué à l'alimentation pour le périscolaire et l'extrascolaire augmente de +61 K€ (soit +9,7 %). Cette hausse provient de la prévision du nombre de repas à servir et de la hausse des prix de l'alimentaire ;
- Les coûts de l'électricité et du chauffage pour les écoles sont en hausse de +79,1 % avec la crise énergétique.

4°) Culture

Représentant 11 % des DRF de la ville contre 10,1 % en 2023, les dépenses à caractère culturel connaissent une hausse de +19,5 % par rapport à l'année précédente. Cette augmentation de +461 K€ est principalement due à la participation du budget annexe du CAC de +315 K€ (déficit anticipé du budget CAC). L'enveloppe des dépenses de personnel augmente de +2,3 % (+26 K€).

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

A noter pour 2023 :

- ✓ Vie associative :

L'enveloppe dédiée aux subventions s'élève à 138 K€ contre 132 K€ en 2022.

- ✓ École de musique

Le budget alloué à l'école de musique passe de 15 K€ en 2022 à 21 K€ en 2023 soit +41,3 % (+6 K€). Cette hausse est liée à l'augmentation des coûts de l'énergie.

5°) Sport et nautisme

Ce bloc de dépenses regroupe le service des sports (animations sportives, équipements) mais également le nautisme (voile scolaire, service Concarneau voile).

Après retraitement de l'alloué de la Transatlantique Concarneau – St Barthélémy, les dépenses de fonctionnement de ce poste sont en augmentation de +560 K€ pour atteindre 2 023 K€, soit une hausse de +38 % par rapport au BP 2022. La Transatlantique est budgétée à 170 K€.

Cette augmentation s'explique principalement par la hausse des charges de personnel de +339 K€ (853 K€ en 2023) et celle des charges à caractère général de +234 K€ (967 K€ en 2023).

La hausse des charges de personnel s'explique par :
- Une partie du service nautisme, était avant budgété entièrement sur l'enseignement jeunesse pour un montant 250 K€ ;
- Un effet année pleine du recrutement d'un adjoint technique ;
- Une enveloppe renfort saisonnier.

Plus spécifiquement, la hausse des charges à caractère général s'explique par :
- La hausse du prix de l'énergie : +115 K€ soit 213 K€ en 2023 ;
- Une inscription plus précise des consommations d'eau et assainissement, désormais réparties par compétence : +65 K€ ;
- Les dépenses d'alimentation : +36 K€ soit 139 K€ en 2023. Cela comprend notamment les repas et goûters. La fréquentation est estimée à la hausse en 2023, d'où l'augmentation du poste de dépenses.

Les autres principaux postes sont :
- Les fournitures de petits équipements : 61 K€ en 2023. Cela permet notamment les achats de jeux, jouets et du matériel ludique et sportif ;
- Les autres frais divers : 61 K€ en 2023 pour permettre l'achat de places de camping, de parcs d'attraction, de musées, et autres sorties pour l'ALSH (dont les mini camps) ;
- Les frais de relations publiques : 61 K€ en 2023.

Par ailleurs, les subventions de fonctionnement aux associations sont estimées à la baisse de -7 K€ soit 116 K€ en 2023.
Les autres subventions exceptionnelles (évènements) sont estimées en baisse de -4 K€ soit 80 K€ en 2023.

6°) Interventions sociales, santé et famille

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

Ce bloc de dépenses comprend l'ensemble des dépenses concernant l'action sociale de la ville, soit les participations diverses à des organismes extérieurs et la gestion de la maison de la petite enfance.

Les dépenses de fonctionnement sont en augmentation de +167 K€ pour atteindre 2 177 K€ en 2023.

Cette hausse est principalement liée à celle des charges de gestion courante de +82 K€ (751 K€ en 2023) et celle des charges de personnel de +59 K€ (1 220 K€ en 2023).

La hausse des charges de gestion courante est notamment due à l'augmentation de la participation au CCAS : +103 K€ soit 583 K€ en 2023. A noter la baisse des subventions de fonctionnement aux associations de -27 K€, soit 57 K€ en 2023. Cette diminution est issue de la réduction de la subvention à la crèche associative A la Rue Béole, en lien avec la délibération prise le 12 décembre 2022.

La hausse des charges de personnel s'explique par la mise en place de la NBI pour fonction exercée dans un quartier prioritaire de la Ville et une création de poste.

Les charges à caractère général sont également en hausse : +27 K€ soit 204 K€ en 2023. Les principaux postes concernent :

- Les dépenses d'énergie, combustibles, eau, électricité : 43 K€, +18 K€ par rapport à 2022 ;
- Les locations de véhicules : 15 K€, +7 K€ liés aux coûts en hausse des prix en location. Ces véhicules sont mis à disposition du CCAS.

Les subventions exceptionnelles (évènements) sont inscrites à hauteur de 1 600 €.

7°) Logement, aménagements, services urbains et environnement

Ce poste de dépenses comprend l'ensemble des actions menées par les services techniques de la ville dans des domaines associés à l'aménagement urbain (voirie, éclairage et signalisation, stationnement…), l'environnement (espaces-verts, nettoyage des plages…) et le développement durable (désherbage écologique). Il comprend également le poste de secours de la plage des Sables-Blancs (participation au SDIS 29).

Les dépenses de fonctionnement sont en augmentation de +142 K€ pour atteindre 4 510 K€ en 2023.

Cette évolution s'explique notamment par l'augmentation des charges à caractère général de +138 K€ soit 1 547 K€ en 2023. A cela s'ajoute la hausse des charges de personnel de +72 K€ soit 2 778 K€ en 2023.

La principale hausse des charges à caractère général est celle consacrée à l'énergie : +185 K€ soit 420 K€ prévu en 2023.

Les autres principaux postes sont :

- Les fournitures de petit équipement : 142 K€ en 2023. Cela comprend l'acquisition du matériel nécessaire, à la pose de signalétiques, à l'entretien des espaces verts et celle des chaussées ;
- Les dépenses d'entretien des terrains : 155 K€ en 2023 ;
- Les dépense d'entretien de la voirie : 372 K€ en 2023. A noter l'inscription de 20 K€ de

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

prestations pour les peintures routières.

La baisse des contrats de prestation de service (-152 K€, 7 K€ en 2023) s'explique par l'absence d'adhésion au SDEF en 2023 (budgétée à 122 K€ en 2022).

La hausse des charges de personnel est principalement liée aux mesures gouvernementales (revalorisation du SMIC et du point d'indice) ainsi qu'au Glissement Vieillesse Technicité (GVT).

A noter la baisse des charges de gestion courante de -54 K€ principalement due à celle de la participation au déficit du budget annexe du bac du passage de -54 K€, soit 171 K€ en 2023.

8°) Actions économiques

Ce poste de dépenses comprend l'ensemble des actions dans le domaine du commerce, du tourisme et de l'économie.

Les dépenses de fonctionnement sont en augmentation de +106 K€ pour atteindre 655 K€ en 2023. Cette évolution s'explique par la hausse des atténuations de produits de +100 K€ pour atteindre 300 K€ en 2023 ce poste traduit le reversement de la taxe de séjour à l'office de tourisme et de la taxe additionnelle au CD29.

Les charges à caractère général s'établissent à 82 K€ en 2023 (+4 K€). Les principaux postes de dépenses sont :

- Les dépenses d'énergie : 16 K€ en 2023 (+9 K€) ;
- Les frais d'honoraire : 15 K€ en 2023 (+1 K€) dont 8 K€ d'assistance au calcul et au recouvrement de la taxe locale sur la publicité extérieure (pour les marchés) ainsi que 4 K€ pour la rémunération d'un Responsable Unique de Sécurité aux halles ;
- Les frais de nettoyage des locaux : 14 K€ en 2023 (+2 K€).

Les charges de personnel sont de 243 K€ en 2023 (baisse de -12 K€). Cette baisse s'explique par la budgétisation au BP 2022 d'un poste pour la politique « Petite Ville de demain » à hauteur de 15 K€.

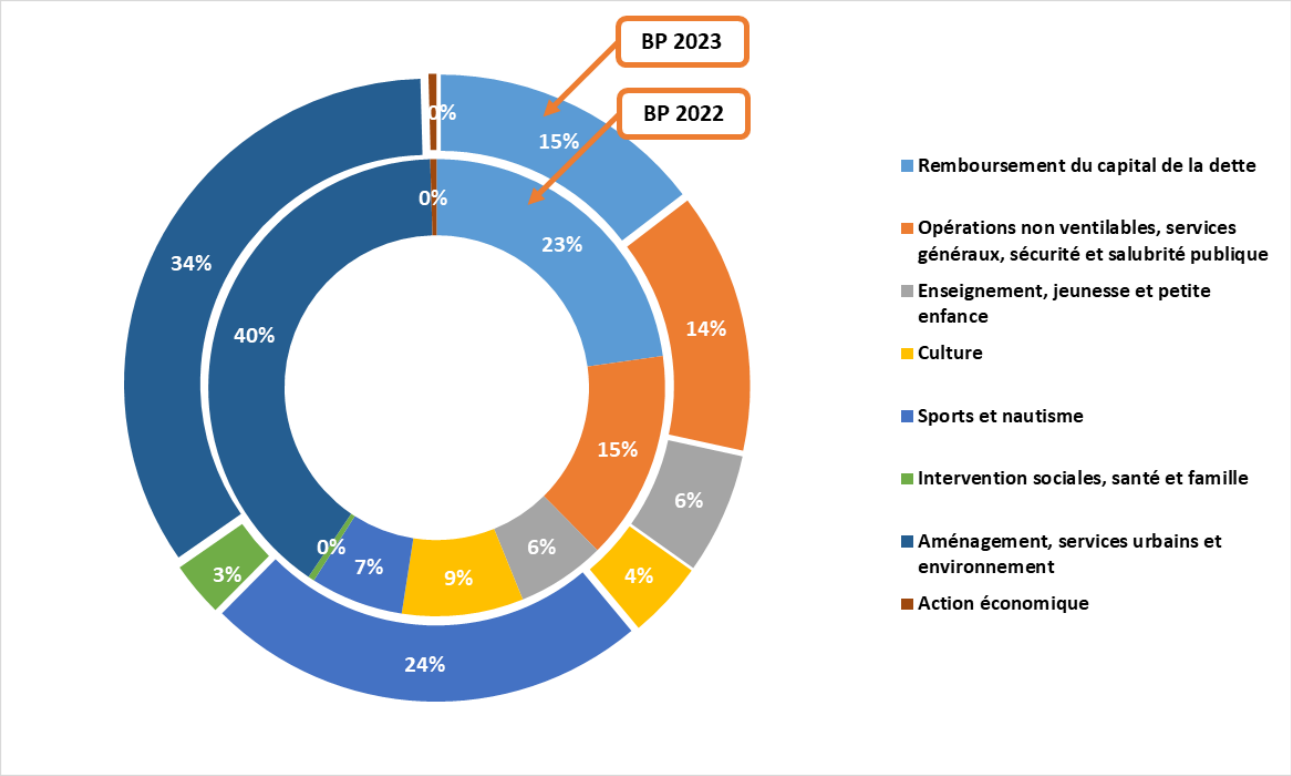
A noter que l'enveloppe de subvention de fonctionnement aux associations est en augmentation de +13 K€ soit 29 K€ en 2023.

B) Les dépenses réelles d'investissement (DRI*)

Libellé	BP 2022	BP 2023	% Évolution BP 2023 / BP 2022
Remboursement du capital de la dette	2 350 000	2 335 000	-0,6%
Opérations non ventilables, Services généraux, Sécurité et Salubrité Publique	1 526 684	2 208 658	44,7%
Enseignement - Jeunesse	646 150	1 025 286	58,7%
Culture	887 570	654 740	-26,2%
Sports et Nautisme	679 360	3 757 250	453,1%
Intervention sociales, santé et famille	46 270	464 680	904,3%
Aménagement et services urbains, Environnement	4 131 233	5 473 120	32,5%
Action économique	46 800	68 500	46,4%
Total général	10 314 067	15 987 234	55,0%

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

*DRI = Dépenses réelles d'investissement : Dépenses d'investissement – dépenses d'ordre d'investissement



1°) Services généraux, sécurité et salubrité publique

Le montant des investissements prévus en 2023 pour ces politiques s'élève à 2 208 K€. Ci-dessous sont présentés les principaux investissements.

- ✓ <u>Secteur informatique-télécommunications :</u> Un budget de 33 K€ est affecté à l'informatique sur 2023 et concerne essentiellement le renouvellement de matériel de PC dans le cadre de la politique de renouvellement annuel, et l'extension du logiciel Bodet pour la sécurisation des salles des serveurs.

- ✓ <u>Ressources Humaines :</u> Un budget de 10 K€ est affecté aux ressources humaines sur 2023 et l'aménagement ergonomique de postes et 13 K€ pour l'acquisition de défibrillateurs.

- ✓ <u>Urbanisme</u> : Un budget de 276 K€ est prévu pour l'urbanisme et concerne principalement :
  - La participation de la ville dans le cadre de la concession d'aménagement du quartier de la Gare s'élevant à 224 K€ ;
  - La révision du Plan Local d'Urbanisme (PLU) : prorogation du marché de deux ans est à prévoir, 24K€ pour les OAP et 13K€ pour le zonage et le règlement ;
  - Les frais d'étude AVAP (Aire de mise en Valeur de l'Architecture et du Patrimoine) qui se poursuivent à hauteur de 15 K€.

- ✓ <u>Affaires foncières :</u> 109 K€ est alloué pour l'acquisition de terrain destiné à une extension du cimetière de Beuzec.

- ✓ <u>Garage municipal :</u> Une enveloppe d'un montant de 95 K€ est allouée au renouvellement du parc de véhicules de la ville, notamment avec l'acquisition de trois véhicules.

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

- ✓ Bâtiment : Le budget alloué au service bâtiments pour l'exercice 2023 s'élève à 1 274 K€ et se décompose comme suit :
  - 780 K€ pour les travaux de déconstruction du bâtiment de l'ex centre de secours, plus un aménagement provisoire en parking ;
  - 220 K€, soit la 1ère tranche de la réglementation thermique et la 2ème tranche de travaux pour mise en accessibilité pour Personnes en Mobilité Réduite (PMR) pour l'Hôtel de ville ;
  - 30 K€ pour le remplacement des poteaux incendies ;
  - 244 K€ pour l'aménagement du bâti pour y reloger la mairie annexe de Lanriec et répondre à la réglementation thermique et accessibilité ;

- ✓ Fluides : Une enveloppe d'un montant de 25 K€ est allouée pour la sécurisation et la mise en conformité des bâtiments communaux.

- ✓ Voirie : Il est prévu d'acquérir du matériel pour festivités (8 K€).

- ✓ Espaces verts : Un budget de 135 K€ sera alloué pour l'aménagement des cimetières de Beuzec et Lanriec, et se décompose comme suit :
  - 25 K€ de frais d'étude pour le cimetière de Lanriec ;
  - 20 K€ pour la végétalisation et l'aménagement PMR du cimetière de Beuzec ;
  - 90 K€ pour l'extension du cimetière de Lanriec dont 35K€ pour un complément travaux extension et 5 K€ pour le végétalisation des allées (études des sols et étude hydraulique,)

2°) Enseignement, jeunesse et petite enfance

Le montant des investissements prévus en 2023 pour cette politique s'élève à 1 013 286 €.
Les principaux investissements sont les suivants :

- ✓ Informatique et télécommunications : Un budget de 14K€ est affecté au renouvellement de matériel informatique, notamment des copieurs, pour l'espace jeune, école et ALSH (Kerandon).

- ✓ Bâtiment : Le budget alloué au service bâtiments pour l'exercice s'élève à 728 K€ :
  - 150 K€ pour les travaux de rénovation du groupe scolaire du Rouz (Maîtrise d'œuvre et études diverses). Cette opération devrait aboutir en 2027 pour un coût total estimé à 8,9 M€ (valeur 2022) ;
  - 166 K€ pour les travaux de rénovation du groupe scolaire du Dorlett ;
  - 39 K€ pour les travaux de rénovation du logement école primaire Lanriec ;
  - 7 K€ d'études acoustiques pour la salle de restauration de l'école maternelle de Beuzec (5 K€) et pour la salle de motricité de l'école maternelle Berthou (2 K€) ;
  - 78 K€ pour la mise aux normes de la partie restauration, création de vestiaire pour le personnel et rénovation sanitaires : groupe scolaire de Keramporiel ;
  - 190 K€ pour les travaux de mise en accessibilité des groupes scolaires de Keramporiel ;
  - 40 K€ d'études pour la rénovation du groupe scolaire du Lin ;
  - 28 K€ pour la création d'un bureau direction à l'école de Beuzec ;
  - 30 K€ pour les travaux de désamiantage et de rénovation de la restauration du groupe scolaire de Kérandon

- ✓ Fluides : Une enveloppe de 50 K€ est affectée au service Fluides pour les projets de remplacement des centrales alarmes et les actions Qualité d'Air Intérieur (QIA).

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

- ✓ Espaces verts : Un budget de 89 K€ est prévu pour le service espaces verts pour les dépenses suivantes :
  - 16 K€ de réfection de la clôture à l'école du Dorlett ;
  - 3 K€ pour une table de ping-pong à l'école de Beuzec ;
  - 70 K€ pour l'aire de jeux au groupe scolaire de Kerandon.

3°) Culture

Le montant des investissements prévus en 2023 au titre de la culture s'élève à 654 740 €. Ci-dessous sont présentés les principaux investissements.

- ✓ Archives : 2 K€ pour la restauration et le transfert de support des archives historiques pour contribuer à la pérennité du patrimoine écrit.

- ✓ Patrimoine : Une enveloppe de 110 K€ est affectée au programme de restauration de la fontaine et du mobilier religieux.

- ✓ Culture : Du mobilier est prévu pour le Logis des Gardes à hauteur de 3 K€. 2K€ pour la signalétique de l'espace Associatif de Kersalé ainsi que 6 K€ pour l'acquisition et renouvellement de divers matériels.

- ✓ L'école de musique voit son enveloppe augmenter pour atteindre 20 K€ pour l'acquisition d'instruments de musique.

- ✓ 10K€ sont prévus pour un équipement de bureau au pôle culturel. Du matériel pour une billetterie en ligne est prévu pour 7K€ et 50K€ pour une étude d'opportunité pour un équipement culturel.

- ✓ Bâtiment : Le budget alloué au service pour l'exercice 2022 s'élève à 435 K€ et se décompose comme suit :
  - 139 K€ pour les travaux sur le Logis des Gardes pour un coût total de l'opération estimé à 380 K€ fin 2024 ;
  - 50 K€ pour la poursuite des diagnostics de la Ville Close ;
  - 55 K€ pour les travaux de rénovation du Beffroi de la Ville Close ;
  - 28 K€ pour les travaux de charpente du bâtiment de l'église de Lanriec (20 K€) ;
  - 8 K€ pour la mise en place d'une main courante sur parvis extérieur à l'église St Guénolé ;
  - 100 K€ pour la création de toilettes publiques en Ville Close ;
  - 46 K€ travaux de mise en conformité SSI ;
  - 18 K€ pour la création de bureau pour 4Ass' à la ferme du Moros.

4°) Sport et nautisme

Le montant des investissements prévus en 2023 pour cette fonction s'élève à 3 757 250 €.
Les principaux investissements sont les suivants :

- ✓ DST / Bâtiment / Espaces Verts : Le budget alloué pour l'exercice 2023 s'élève à 2,7 M€ et se décompose comme suit :
  - 180 K€ pour des études MOE du Gymnase du Porzou (phases d'études, maitrise d'œuvre et reconstruction de l'atelier) ; travaux à prévoir sur 2024 et 2025 : coût de l'opération 1,9 M€ ;
  - 1,2 M€ pour démolition tribune Est et extension du terrain au stade Guy Piriou (phase d'études) ;

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

- 20 K€ pour un stockage enterré d'eaux pluviales, utilisable en complément pour l'arrosage automatique du stade du Vuzut ;
- 1,1 M€ pour la réalisation d'un terrain synthétique du stade de Kerhun ;
- 14 K€ pour la sécurisation du stade de Keriolet ;
- 18 K€ pour la sécurisation du complexe Sables Blancs ;
- 42 K€ pour travaux de sécurité et remplacement des luminaires (économie énergie) Halle du Porzou ;
- 115 K€ pour la sécurisation de la toiture du stade du Vuzut.

✓ Sport : Les principaux investissements concernent :
- 13 K€ pour l'aménagement de la halle de Porzou (protection du parquet et achat d'une autolaveuse) ;
- 45 K€ pour le complexe des sables blancs (mise en conformité sécurité) ;
- 16 K€ pour équiper le gymnase Porzou (souffleur et panneaux de basket) ;
- 200 K€ de participation pour la salle de gymnastique E. Le PENNEC ;
- 4 K€ d'équipements au stade de Kersaux (buts amovibles) ;
- 6 K€ d'équipements au stade de Kerhun (buts amovibles) ;
- 33 K€ d'équipements des terrains de sports (dont un robot traceur pour 25 K) ;
- 50 K€ pour un terrain multisport à Kerandon.

✓ Nautisme : Une enveloppe de 42 K€ a été inscrite pour le renouvellement du matériel et de la flotte nautique.

6°) Interventions sociales, santé et famille

✓ La maison de la petite enfance prévoit une inscription de 101 K€ pour des travaux de menuiserie extérieure et restructuration des espaces avec prise en compte des usages.

✓ L'accueil de loisirs périscolaire de Keramporiel prévoit la somme de 15 K€ pour la dernière tranche de travaux.

✓ Il est prévu une inscription de 250K€ pour l'aménagement de l'ex bâtiment de la gare pour les locaux du CCAS (2023-2025).

✓ Le remplacement de la chaudière à fioul par une chaudière à pellets à bois est prévu au manoir du Porzou pour 69 K€.

✓ 20 K€ seront affectés pour une avance de frais d'expertise suite à des désordres sur le réseau d'eaux usées de la crèche associative A la Rubéole.

7°) Logement, aménagements, services urbains et environnement

Le montant des investissements prévus en 2023 pour cette politique s'élève à 5 473 120 €. Ci-dessous sont présentés les principaux investissements.

✓ Développement durable : Le budget alloué au service pour des aménagements liés aux mobilités douces est de 50 K€.

✓ Direction des services techniques / voirie : 3,9 M€ sont prévus par ces services, comprenant :
- 20 K€ pour une étude de soutènement, allée Jean-Marie LE BRIS ;

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

- 2ème tranche pour l'aménagement et effacement des réseaux aériens de la rue de Kerviniou : 800 K€ ;
- Travaux de voirie de la rue Henri CEVAER : 535K€ ;
- Aménagement d'une aire de glisse au Parc des Sables Blancs 2ème tranche : 272 K€ ;
- Eclairage public : 201 K€ ;
- Aménagement de la VC32 avec la Ville de Trégunc : 229 K€ ;
- Aménagement zone 30 : 100 K€ ;
- Travaux maritime (sous bassement quai Ville Close côté bac) : 100 K€ ;
- Matériel et mobilier de voirie : 202 K€ (dont abris vélos, toile podium, plots, barrières, grilles d'exposition, tables et bancs et caissons fermés pour festivités, saleuse pour voirie, remorque mini pelle …) ;
- Mise aux normes feux tricolores : 8 K€
- Travaux sur réseaux d'eaux pluviales sur le Bassin du Douric : 50 K€ ;
- Aménagement PMR (voirie, espaces publics, accès bus) : 30 K€ ;
- Expérimentation d'un nouvel aménagement Avenue Pierre Guéguen : 300 K€ ;
- Etude géotechnique - mur ouest du cimetière de Lanriec : 25K€ ;
- Requalification du centre-ville : 100 K€ ;
- Création d'une voie douce à Colguen Britt : 35 K€ ;
- Aménagement VC7 : 25K€ ;
- Travaux réseaux d'eaux pluviales rue C. LEGOFFIC : 500K€ ;
- 2 passerelles à l'entrée ville close : 40 K€ ;
- Remplacement du portail des jardins partagés de Kerandon : 4 K€.

✓ <u>Espaces verts :</u> Une enveloppe de 87 K€ a été allouée aux espaces verts et se décompose comme suit :
- Création d'une salle de pause et d'une réserve d'eau pluviale sur le site des serres de Kerhun : 25 K€ ;
- Acquisitions de mobiliers urbains (bancs, poubelles, tables) : 15 K€ ;
- Acquisition d'arbres et arbustes : 27 K€.

✓ <u>Affaires foncières :</u> 15 K€ sont inscrits en provision pour des acquisitions foncières, auxquels s'ajoutent 5 K€ pour une acquisition afin d'aménager la piste cyclable Kerilas Colguen.

✓ <u>Sports :</u> Une enveloppe de 20 K€ est allouée pour la mise aux normes du chenal de la plage de Cornouaille.

✓ <u>Citoyenneté démocratie locale :</u> 10 K€ sont alloués pour la signalisation du stationnement, des camping-cars et autres incivilités

8°) Action économique

Une enveloppe de 68 K€ sera consacrée à l'action économique en 2023 dont 50 K€ pour la mise en conformité du système de sécurité incendie des Halles.

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

BUDGET ANNEXE DU BAC DU PASSAGE

Bac du passage	BP 2022	BP 2023	% Évolution BP 2023 / BP 2022
Recettes de fonctionnement	**442 048**	**385 838**	**-12,7%**
Recettes réelles	*425 066*	*368 852*	-13,2%
Dont participation du budget principal	*225 066*	*170 852*	-24,1%
Recettes d'ordre comptable	*16 982*	*16 986*	0,0%
Dépenses de fonctionnement	**442 048**	**385 838**	**-12,7%**
Dépenses réelles	*270 196*	*271 396*	0,4%
Dépenses d'ordre comptable	*171 852*	*114 442*	-33,4%
Recettes d'investissement	**171 852**	**513 974**	**199,1%**
Recettes réelles	*0*	*399 532*	so.
Recettes d'ordre comptable	*171 852*	*114 442*	-33,4%
Dépenses d'investissement	**171 852**	**513 974**	**199,1%**
Dépenses réelles	*154 870*	*496 988*	220,9%
Dépenses d'ordre comptable	*16 982*	*16 986*	0,0%

Le budget primitif 2023 est présenté en équilibre, en section de fonctionnement à la somme de 385 838 € contre 442 048 € en 2022 et en section d'investissement à la somme de 513 974 € contre 171 852 € en 2022, soit respectivement, des évolutions de -12,7 % et de +199,1 %.

✓ **<u>En section de fonctionnement</u>**, les inscriptions budgétaires se décomposent ainsi :

<u>En dépense</u> :

Le total des dépenses réelles prévues s'élève à 271 K€ contre 270 K€ en 2022 soit une augmentation de +0,4 %.

Les principaux postes de dépenses sont :

- Les charges de personnel : 178 K€ soit +1,6 % ;
- Les frais de réparation et d'entretien du Vachic : 44 K€, en augmentation de +10 K€ avec notamment la révision des propulseurs pour 11 K€ ;
- Les frais d'énergie et électricité : 9 K€, en augmentation de +117,7 %.

Ces hausses sont compensées par la baisse des dépenses en assurances multirisques. La somme de 16 K€ avait été prévue en 2022. Ce montant a été revu à un niveau de 1 K€, en corrélation avec la somme mandatée sur chaque exercice.

<u>En recette</u> :

Le total des recettes réelles prévues s'élève à 369 K€ contre 425 K€ en 2022 soit une diminution de -13,2 %.

Les principales variations des recettes sont :

- Les recettes de billetterie : 198 K€ contre 200 K€ en 2022. Une stabilité qui s'explique par une gratuité du transport qui compenserait la hausse des tarifs ;
- La participation du budget principal : 171 K€, en baisse de -54 K€.

✓ **<u>En section d'investissement</u>**, les inscriptions budgétaires se décomposent ainsi :

<u>En dépense</u> :

Le total des dépenses réelles prévues s'élève à 497 K€ contre 155 K€ en 2022, soit une évolution de +220,9 %.

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

Les principaux postes de dépenses sont :

- La réalisation d'un pieu pour un ponton situé côté Ville Close : 250 K€ ;
- L'acquisition d'un bac neuf : 200 K€ en 2023 sur un total de 700 K€ prévu au PPI ;
- Le remboursement en capital de l'emprunt : 44 K€ ;
- L'acquisition de panneaux d'informations : 2 K€.

En recette :

La somme de 400 K€ est prévue en recettes réelles d'investissement, alors qu'aucun montant n'avait été inscrit sur l'exercice 2022. Pour le budget 2023, il est inscrit une subvention de 200 K€ du budget principal pour l'achat d'un nouveau bac, et un emprunt d'équilibre à hauteur de 200 K€.

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx,Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes	Capital remboursé en 2023	Intérêts payés en 2023
527 828 €	1,67%	12 ans et 2 mois	6 ans et 3 mois	2	42 934 €	8 966 €

BUDGET ANNEXE CUISINE CENTRALE

Cuisine Centrale	BP 2022	BP 2023	% Évolution BP 2023 / BP 2022
Recettes de fonctionnement	**1 157 756**	**1 237 642**	**6,9%**
Recettes réelles	*1 157 756*	*1 236 593*	6,8%
Dont participation du budget principal	*236 956*	*201 588*	-14,9%
Recettes d'ordre comptable	*0*	*1 050*	so.
Dépenses de fonctionnement	**1 157 756**	**1 237 642**	**6,9%**
Dépenses réelles	*1 017 634*	*1 209 576*	18,9%
Dépenses d'ordre comptable	*140 122*	*28 067*	-80,0%
Recettes d'investissement	**140 122**	**296 858**	**111,9%**
Recettes réelles	*0*	*268 791*	so.
Recettes d'ordre comptable	*140 122*	*28 067*	-80,0%
Dépenses d'investissement	**140 122**	**296 858**	**111,9%**
Dépenses réelles	*140 122*	*295 808*	111,1%
Dépenses d'ordre comptable	*0*	*1 050*	so.

Le budget primitif 2023 est présenté en équilibre, en section de fonctionnement à la somme de 1 237 K€ contre 1 158 K€ en 2022 et en section d'investissement à la somme de 296 858 € contre 140 122 € en 2022, soit des évolutions respectives de +6,9 % et de +111,9 %.

✓ **<u>En section de fonctionnement</u>**, les inscriptions budgétaires se décomposent ainsi :

En dépense :

Le total des dépenses réelles prévues s'élève à 1 210 K€ contre 1 018 K€ en 2022, soit une augmentation de +18,9 %.

Les principaux postes de dépenses sont :

- L'achat d'aliments : 425 K€ contre 313 K€ en 2022, soit une augmentation de +35,8 % en raison d'une hausse du nombre de repas pour l'ALSH et du portage de repas et de l'augmentation du coût des denrées ;
- Les charges de personnels : 535 K€ contre 504 K€ au BP 2022, soit une augmentation de +6,2 % ;

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

- L'énergie et l'électricité : 50 K€ contre 25 K€ en 2022, soit une hausse de +100,0 % ;
- Le prorata de TVA : 40 K€. Cette dépense était de 35 K€ en 2022. Un réajustement a été fait en lien avec le montant mandaté en 2022.

En recette :

Le total des recettes réelles prévues s'élève à 1 237 K€ contre 1 158 K€ en 2022, soit une augmentation de +6,8 %.

Les principaux postes de recettes sont :

- Les ventes de repas liées à la restauration : 825 K€, soit une hausse de +13,8 % en lien avec l'augmentation du nombre de places en ALSH ;
- Les ventes de repas liés au portage à domicile : 165 K€ contre 150 K€ en 2022 ;
- La participation du budget principal : 202 K€ contre 237 € en 2022.

✓ **En section d'investissement**, les inscriptions budgétaires se décomposent ainsi :

En dépense :

Le total des dépenses réelles prévues s'élève à 296 K€ contre 140 K€ en 2022 soit une augmentation de +111,1 %.

Les principaux postes de dépenses sont :

- L'acquisition d'un lave batterie, de plats en inox, et le renouvellement de matériels : 170 K€ ;
- Création d'un local unique de lavage des plats : 70 K€ ;
- L'achat d'un camion de livraison pour les écoles et les portages : 55 K€.

En recette :

Aucune recette réelle d'investissement n'avait été prévue au BP 2022. Pour le BP 2023, une somme de 269 K€ est inscrite. Il s'agit d'un emprunt d'équilibre, dans l'attente des résultats définitifs de l'exercice 2022.

BUDGET ANNEXE CENTRE DES ARTS ET DE LA CULTURE ET ORGANISATION DE SPECTACLES

Centre des Arts et de la Culture	BP 2022	BP 2023	% Évolution BP 2023 / BP 2022
Recettes de fonctionnement	**890 894**	**1 186 424**	**33,2%**
Recettes réelles	*890 894*	*1 174 596*	31,8%
Dont participation du budget principal	*764 194*	*1 079 591*	41,3%
Recettes d'ordre comptable	*0*	*11 828*	so.
Dépenses de fonctionnement	**890 894**	**1 186 424**	**33,2%**
Dépenses réelles	*684 407*	*752 770*	10,0%
Dépenses d'ordre comptable	*206 487*	*433 654*	110,0%
Recettes d'investissement	**207 207**	**433 654**	**109,3%**
Recettes réelles	*0*	*0*	so.
Recettes d'ordre comptable	*207 207*	*433 654*	109,3%
Dépenses d'investissement	**207 207**	**433 654**	**109,3%**
Dépenses réelles	*206 487*	*421 826*	104,3%
Dépenses d'ordre comptable	*720*	*11 828*	1542,8%

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

Le budget primitif 2023 est présenté en équilibre, en section de fonctionnement à la somme de 1 186 K€ contre 891 K€ en 2022 et en section d'investissement à la somme de 433 654 € contre 207 207 € en 2022, soit des évolutions respectives de +33,2 % et +109,3 %.

- ✓ **<u>En section de fonctionnement</u>**, les inscriptions budgétaires se décomposent ainsi :

<u>En dépense</u> :

Le total des dépenses réelles prévues s'élève à 753 K€ contre 684 K€ en 2022 soit une augmentation de +10,0 %.

Les principaux postes de dépenses sont :

- Les rémunérations d'honoraires pour les spectacles : 132 K€, en baisse de -10,2 %. Le niveau de programmation prévue en 2023 sera similaire à celui de 2022, mais l'appel à des intermittents sera moins important ;
- Les fluides (eau, électricité, chauffage) : 49 K€ contre 41 K€ en 2022. Cette hausse prend en considération l'augmentation prévue sur ces postes mais aussi un ajustement sur les dépenses réalisées sur l'exercice 2022 qui n'ont pas été aussi importantes que prévues ;
- Les charges de personnel : 420 K€ contre 362 K€ en 2022 soit une augmentation de +16,2%. Cette hausse s'explique par la volonté de recruter un régisseur son ;
- Les fournitures de petit équipement : 14 K€ contre 8 K€ en 2022. L'achat de peinture notamment pour l'entretien du bâtiment est prévu dans cette enveloppe. Ces frais pourront ensuite être intégrés dans les travaux en régie.

<u>En recette</u> :

Le total des recettes réelles prévues s'élève à 1 175 K€ contre 891 K€ en 2022 soit une augmentation de +31,8 %.

Les principaux postes de recettes sont :

- Les recettes de billetterie : 70 K€. L'année 2022 a retrouvé un niveau normal de recettes par rapport au contexte sanitaire des précédentes années ;
- Les locations de salle : 15 K€. La somme de 40 K€ était inscrite au BP 2022 mais ce montant a été revu à la baisse par rapport à la disponibilité des salles ;
- La participation du budget principal : 1 080 K€ (soit +41,3 %). Ce montant pourra être revu selon les résultats définitifs de l'exercice 2022.

- ✓ **<u>En section d'investissement</u>**, les inscriptions budgétaires se décomposent ainsi :

<u>En dépense</u> :

Le total des dépenses réelles prévues s'élève à 422 K€ contre 206 K€ en 2022 soit une augmentation de +104,3 %.

Les principaux postes de dépenses sont :

- Un emprunt d'équilibre en attendant les résultats définitifs de l'exercice 2022 : 265 K€ ;
- Le remboursement en capital de l'emprunt : 42 K€ ;
- Le renouvellement du matériel technique (projecteurs, système son, flycasse, vidéoprojecteur) : 38 K€ ;
- La réalisation d'un diagnostic structurel de l'ensemble du bâtiment pour déterminer la dangerosité du site : 28 K€ ;
- L'acquisition de matériel lié à l'aménagement des spectacles (rideaux, écran, …) : 20 K€ ;
- Des travaux sur la façade ouest (passivation des fers, reprise des enduits soufflés et réfection de la peinture d'étanchéité) : 20 K€.

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

En recette :

Aucune recette réelle d'investissement est inscrite sur ce BP 2023. C'était déjà le cas pour le BP 2022.

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx,Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes	Capital remboursé en 2023	Intérêts payés en 2023
372 732 €	2,10%	9 ans et 3 mois	4 ans et 10 mois	3	41 275 €	11 535 €

BUDGET ANNEXE PARKING DE LA CRIÉE

Parking de la Criée	BP 2022	BP 2023	% Évolution BP 2023 / BP 2022
Recettes de fonctionnement	**70 500**	**72 300**	**2.6%**
Recettes réelles	*70 500*	*72 300*	2.6%
Dépenses de fonctionnement	**70 500**	**72 300**	**2.6%**
Dépenses réelles	*51 570*	*43 390*	-15.9%
Dépenses d'ordre comptable	*18 930*	*28 910*	52.7%
Recettes d'investissement	**18 930**	**46 670**	**146.5%**
Recettes réelles	*0*	*17 760*	so.
Recettes d'ordre comptable	*18 930*	*28 910*	52.7%
Dépenses d'investissement	**18 930**	**46 670**	**146.5%**
Dépenses réelles	*18 930*	*46 670*	146.5%

Le budget primitif 2023 est présenté en équilibre, en section de fonctionnement à la somme de 72 300 € contre 70 300 € en 2022 et en section d'investissement à la somme de 46 670 € contre 18 930 € en 2022, soit des évolutions respectives de +2,6 % et de +146,5 %

✓ **<u>En section de fonctionnement</u>**, les inscriptions budgétaires se décomposent ainsi :

En dépense :

Le total des dépenses réelles prévues s'élève à 43 K€ contre 52 K€ en 2022, soit une diminution de -15,9 %.

Les principaux postes de dépenses sont :

- La redevance au Syndicat Mixte des Ports de Pêche et de Plaisance de Cornouaille liée à l'autorisation d'occupation du domaine public Quai Carnot pour 26 K€, soit une augmentation de +6 K€, en lien avec le montant mandaté en 2022 ;
- La rémunération du personnel : 14 K€, soit une évolution de +6,3 % ;
- Les frais financiers liés à l'emprunt sont évalués à 1,0 K€ contre 1,1 K€ en 2022.

Les dépenses de personnel sont calculées en fonction du temps passé des agents à la gestion du bon fonctionnement du parking (administration, collecte, entretien…).

En recette :

Le total des recettes réelles prévues s'élève à 72 K€, soit une augmentation de +2,6 % par rapport à 2022. Ces recettes sont principalement liées aux frais de stationnement générés par les horodateurs.

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

Conseil municipal du 28 mars 2023

- ✓ **<u>En section d'investissement</u>**, les inscriptions budgétaires se décomposent ainsi :

<u>En dépense</u> :

Les dépenses réelles d'investissement prévues s'élèvent 47 K€ contre 19 K€ en 2022. Il faut noter pour l'année 2023 un montant de 40 K€ pour le remplacement de matériel lié à une optimisation du système de paiement. Le remboursement en capital de la dette reste stable à hauteur de 7 K€.

<u>En recette</u> :

Une somme de 18 K€ est inscrite au BP 2023. Il s'agit d'un emprunt d'équilibre.

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx,Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes	Capital remboursé en 2023	Intérêts payés en 2023
73 333 €	1,38%	10 ans et 10 mois	5 ans et 6 mois	1	6 667 €	970 €

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

ANNEXE PPI

Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI en K€ TTC)	Code Opération	CA 2021	CA anticipé 2022	RAR 2022	BP 2023	2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL PROJET (en K€)
0 - ADMINISTRATION GENERALE		**608**	**892**	**559**	**1 396**	**1 220**	**1 258**	**710**	**758**	**710**	**9 286**
PROJETS DU MANDAT		**230**	**224**	**33**	**631**	**262**	**662**	**162**	**162**	**162**	**2 989**
DOCUMENTS D'URBANISME		**15**	**60**	**33**	**60**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**236**
Révision du PLU (simplifiée)	17P001	11	20	20	45						146
Frais d'études AVAP	19P003	4	40	13	15						89
SOUTIEN A L'AMENAGEMENT		**210**	**162**	**0**	**225**	**162**	**162**	**162**	**162**	**162**	**1 624**
Concession d'aménagement du quartier de la Gare	19P004	210	162	0	162	162	162	162	162	162	1 561
Etude urbaine quartiers périphériques de Kerandon	21A003	0	0	0	63						63
RENOVATION DES BATIMENTS ADMINISTRATIFS		**5**	**2**	**0**	**346**	**100**	**500**	**0**	**0**	**0**	**1 129**
Rénovation énergétique ex-restaurant Foch							500				500
Aménagement longère Tiliz - Mairie Annexe Lanriec	23P003		0	0	245						245
Rénovation énergétique - Hôtel de ville	23P001		0	0	80	100					180
Travaux sécurité incendie - Hôtel de ville	23P002		0	0	22						22
Maison des associations	19P001	5	2	0	0						183
ENVELOPPES RECURRENTES		**350**	**328**	**147**	**572**	**559**	**597**	**549**	**597**	**549**	**4 968**
ACQUISITIONS DES SERVICES ADMINISTRATIFS		**78**	**72**	**36**	**79**	**117**	**117**	**117**	**117**	**117**	**1 199**
Informatiques - acquisitions, logiciel, matériels…	19R009	61	47	16	37	100	100	100	100	100	969
Achats - frais d'insertion	19R015	6	7	1	14	7	7	7	7	7	73
Secrétariat & DIRCAB - mobiers, autres immos…	19R010	2	4	0	1						10
Ressources Humaines - mobiliers, aménagt. de poste	19R011	7	8	20	23	10	10	10	10	10	127
Communication - matériels, mobiliers	19R013	2	6	0	4						12
ACQUISITIONS DES SERVICES A LA POPULATION		**6**	**5**	**4**	**4**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**24**
Etat Civil - mobilier, autres immos…	19R012	3	2	1	1						12
Culture - divers matériel maison des associations	19R028	2	2	3	2						8
Evenementiel - communication, transat	20R007	1	1	0	1						3
Urbanisme - acquisitions matériels, mobiliers…	21R012	0									0
ACQUISITIONS DES SERVICES TECHNIQUES		**176**	**136**	**36**	**103**	**86**	**84**	**86**	**84**	**86**	**1 124**
Parc véhicules (poids lourds et utilitaires)	19R007	153	113	36	95	70	70	70	70	70	948
Matériels du service bâtiment	19R002	12	9	0	0	7		7		7	66
Illuminations de Noël	19R006	7	10	0	8	7	7	7	7	7	66
Matériels festivités	20R022	3					5		5		28
Matériels du service garage	19R008	1	4	0	0	2	2	2	2	2	16
TRAVAUX DE MISES AUX NORMES		**91**	**18**	**71**	**385**	**355**	**395**	**345**	**395**	**345**	**2 518**
Programme PMR	19R001	35	10	3	290	300	300	300	300	300	1 874
Diagnostic Technique Amiante (DTA)	21R009	0	3	0	10		10		10		33
Réseaux fluides, extincteurs, ascenceurs, campanaires…	19R003	55	3	1	25	25	25	25	25	25	239
Entretien cimetières, végétalisation, PMR, cave urne…	19R005	0	2	66	60	30	60	20	60	20	373
AUTRES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		**0**	**98**	**0**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**104**
Cautionnement finances (Cautions TPE)	21R011	0	0	0	1	1	1	1	1	1	6
Reversement taxe aménagement			98	0	0	0	0	0	0	0	98
AUTRES PROJETS		**28**	**340**	**379**	**194**	**400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 328**
CIMETIERES		**21**	**301**	**379**	**184**	**400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 188**
Mur d'enceinte du cimetière du centre ville	19P002	21	1	379	0						413
Extension cimetière de Lanriec	21A001	0	300	0	50	400					750
Acquisition immobilière Stang Kuzet	20R021		0	0	109						
Mur ouest du cimetière de Lanriec (études)	23A005		0	0	25						25
AMENAGEMENTS DES BATIMENTS ADMINISTRATIFS		**7**	**40**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**46**
Divers travaux - HDV	21P015	7									7
Création de bureaux - HDV	22A032		37	0	0						37
Local ménage - HDV	22A020	0									0
Salle d'archives du 3ème étage	22A006	0	3	0	0						3
Etude pour réseau chauffage											0
AMENAGEMENTS DES BATIMENTS ASSOCIATIFS		**0**	**0**	**0**	**10**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**10**
Mise aux normes ex-restaurant Foch	22P007		0	0	10						10

1 - SECURITE ET SALUBRITE		**12**	**259**	**14**	**812**	**60**	**60**	**60**	**60**	**60**	**1 480**
PROJETS DU MANDAT		**4**	**183**	**5**	**780**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**972**
REHABILITATION EX-CENTRE DE SECOURS		**4**	**183**	**5**	**780**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**972**
Maison gardien (Aménagement en parking temporaire)	20P002	4									4
Démolition et aménagement temporaire ex-centre de secours	20P002		183	5	780						968
ENVELOPPES RECURRENTES		**8**	**76**	**8**	**32**	**60**	**60**	**60**	**60**	**60**	**508**
VOIRIES		**8**	**76**	**8**	**30**	**60**	**60**	**60**	**60**	**60**	**506**
Rénovation des toilettes publics	19R016	0	68	0	0	30	30	30	30	30	283
Poteaux incendie	19R017	8	7	8	30	30	30	30	30	30	222
CITOYENNETE		**0**	**0**	**0**	**2**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2**
Citoyenneté : mobilier, matériels…	19R051		0	0	1						1
Informatiques - acquisitions, logiciel, matériels…	19R009		0	0	1						1

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI en K€ TTC)	Code Opération	CA 2021	CA anticipé 2022	RAR 2022	BP 2023	2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL PROJET
2 - ENSEIGNEMENT		**251**	**233**	**81**	**997**	**916**	**745**	**2 784**	**2 779**	**2 479**	**11 608**
PROJETS DU MANDAT		**31**	**30**	**69**	**280**	**550**	**650**	**2 700**	**2 700**	**2 400**	**9 419**
RENOVATION DES BATIMENTS SCOLAIRES		**31**	**30**	**69**	**280**	**550**	**650**	**2 700**	**2 700**	**2 400**	**9 419**
Ecole du Rouz	20P005	31	22	64	150	300	650	2 700	2 700	2 400	9 026
Ecole Berthou	20P006	0									0
Ecole du Dorlett - Toitures	20P007	0	8	5	130	250					393
Ecole du Dorlett - Panneaux photovoltaïques											0
Ecole maternelle de Beuzec	20P007										0
ENVELOPPES RECURRENTES		**131**	**113**	**12**	**279**	**82**	**79**	**84**	**79**	**79**	**1 194**
TRAVAUX DE MISES AUX NORMES		**61**	**34**	**0**	**240**	**58**	**55**	**60**	**55**	**55**	**785**
Bâtiments scolaires - diagnostic amiante	19R019	3				8	5	10	5	5	50
Bâtiments scolaires - PMR	20R023	2	27	0	190						246
Scolaires - réseaux fluides, sécurité, air, bruit…	19R018	57	7	0	50	50	50	50	50	50	490
ACQUISITIONS DES SERVICES A LA POPULATION		**70**	**79**	**12**	**39**	**24**	**24**	**24**	**24**	**24**	**408**
Education jeunesse - matériels, mobiliers	19R023	38	33	7	12	12	12	12	12	12	203
Nautisme, voile scolaire - matériels	19R024	11	10	0	12	12	12	12	12	12	130
Sport - matériels, mobilier	19R033										0
Informatiques - acquisitions, logiciel, matériels…	19R009	20	35	4	15						74
AUTRES PROJETS		**89**	**90**	**0**	**438**	**284**	**16**	**0**	**0**	**0**	**996**
AMENAGEMENTS DES BATIMENTS SCOLAIRES		**0**	**0**	**0**	**317**	**200**	**0**	**0**	**0**	**0**	**592**
Création bureau direction et salle - Elementaire Beuzec	23A006		0	0	28						28
Portes et sanitaires - GS Dorlett	23A007		0	0	12						12
Désamiantage et faux plafond cuisine - GS Kerandon	23A008		0	0	30						30
Démolition préau - Maternelle Berthou	23A009		0	0	90						90
Rénovation logement - Primaire Lanriec	23A010		0	0	39						39
Vestiaires et sanitaires de la cantine - GS Keramporiel	23A011		0	0	78						78
Rénovation - Ex-restaurant GS Lin	23A012		0	0	40						40
Restructuration GS Lin						200					200
RENOVATION ACOUSTIQUES - BATIMENTS SCOLAIRES		**0**	**58**	**0**	**33**	**84**	**0**	**0**	**0**	**0**	**174**
Acoustique - GS Dorlett	22A003	0	58	0	0						58
Acoustique - Maternelle Beuzec, restauration et garderie	23A013		0	0	5	59					64
Acoustique - Maternelle Berthou, salle de motricité	23A014		0	0	28	25					53
SERVICE ESPACES VERTS		**78**	**33**	**0**	**89**	**0**	**16**	**0**	**0**	**0**	**218**
Maternelle Dorlett	19R022	36	10	0	0						45
Maternelle Beuzec	21R002	5									5
GS Keramporiel	21R003	19	4	0	0						24
Primaire Lanriec	21R004	18	4	0	0						22
Tennis de table - Primaire de Beuzec	22A008		0	0	3						3
Tables pique-nique, bancs, coffre… - écoles	22A011						16				16
Sol amortissant - Matern. Centre ville	22A025	0	14	0	0						14
Aire de jeux de Kerandon	22A026		0	0	70						70
Clôture - GS Dorlett	23A015		0	0	16						16
AUTRES ACQUISITIONS		**11**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**11**
Acquistion véhicule nautisme	21A004	11									11
3 - CULTURE		**309**	**756**	**151**	**655**	**477**	**1 375**	**1 725**	**81**	**536**	**6 143**
PROJETS DU MANDAT		**274**	**716**	**125**	**515**	**451**	**1 349**	**1 699**	**55**	**510**	**5 703**
RENOVATION DE LA VILLE-CLOSE		**274**	**716**	**125**	**458**	**401**	**655**	**410**	**55**	**510**	**3 612**
Ravelin	20P008	269	702	50	0						1 030
Etudes Beffroi	20P009	0	1	20	55						76
Poudrière	20P010	5	13	0	0		50				67
Espace du petit château aménagement			0	0	0						0
Logis des gardes	23P004		0	0	25						25
Travaux sanitaires	23P005		0	0	45						45
Création toilettes publiques	23P007		0	0	100						100
Fronton Saint Guénolé	22A023	0	0	5	23						28
Restauration 9 canons de l'épave Vénus	21P014	0	0	27	0						27
Tables de pique nique en ville close	22A035		0	6	0						6
Fontaine place Saint-Guénolé	21P020		0	0	70	56					126
Statuaire bois	22A037		0	17	40						57
Diagnostic Ville-Close	23P006		0	0	50						50
Tour aux Chiens							480	410			890
Tour de la Fortune									55	510	565
Tour du Gouverneur						15	125				140
Chapelle ville close	*20P013*	0	0	0	50	330					380
RENOVATION AUTRES SITES CULTURELLES		**0**	**0**	**0**	**58**	**50**	**694**	**1 289**	**0**	**0**	**2 091**
Fort du cabellou	*20P012*							145			145
Eglise St Guenolé du centre ville	*20P014*	0	0	0	8						8
Abri du Marin							50	500			550
Etudes ancienne trésorerie	22P006	0				50					50
Participation construction médiathèque Concarneau							644	644			1 288
Etude d'opportunité pour un équipement culturel	22P001		0	0	50						50
Etude Ferme du Moros - Grange											0
ENVELOPPES RECURRENTES		**22**	**23**	**25**	**40**	**26**	**26**	**26**	**26**	**26**	**306**
ACQUISITIONS DES SERVICES A LA POPULATION		**20**	**14**	**7**	**38**	**26**	**26**	**26**	**26**	**26**	**270**
Evenementiel - communication, transat	20R007	9	5	0	6	3	3	3	3	3	42
Archives - restauration	19R025	0	0	2	3	2	2	2	2	2	18
Studio du Moros	19R027	2	0	4	2	2	2	2	2	2	24
Matériels des services culturels	19R028	0	2	0	14	2	2	2	2	2	28
Ecole de musique - matériels et instruments	19R029	4	5	0	5	5	5	5	5	5	50
Patrimoine - mobilier, autres immos…	19R026	2	1	0	9	1	1	1	1	1	19
Patrimoine - restauration d'œuvres	19R030	3	0	1	0	11	11	11	11	11	88
AUTRES SERVICES		**2**	**9**	**18**	**2**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**36**
Informatiques - acquisitions, logiciel, matériels…	19R009	2	9	0	2						13
Batiments publics - réseaux fluides, extincteurs, ascenceurs	19R003		0	18	0						23
AUTRES PROJETS		**14**	**17**	**0**	**99**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**134**
AMENAGEMENTS DES BATIMENTS CULTURELS		**0**	**0**	**0**	**85**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**85**
Ferme du Moros : Création bureau	23A017		0	0	19						19
Création de 2 bureaux - pôle culturel	22A013	0	0	0	40						40
Création espace stockage - pôle culturel	22A014	0	0	0	7						7
Charpente église de Lanriec	23A016		0	0	20						20
SERVICES CULTURELS		**14**	**17**	**0**	**15**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**49**
Conception site internet culturel	20P016	0	4	0	0						8
Renouvellement du parc de piano - école de musique	22A001	0	13	0	15						27
Acquisition véhicule culture		14									14

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

Conseil municipal du 28 mars 2023

Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI en K€ TTC)	Code Opération	CA 2021	CA anticipé 2022	RAR 2022	BP 2023	2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL PROJET
4 - SPORT ET JEUNESSE		**275**	**301**	**55**	**3 785**	**4 865**	**3 320**	**45**	**45**	**45**	**14 267**
PROJETS DU MANDAT		**43**	**78**	**45**	**3 330**	**4 820**	**3 275**	**0**	**0**	**0**	**12 733**
PROGRAMME SALLE DE SPORTS		**43**	**1**	**0**	**380**	**1 595**	**3 275**	**0**	**0**	**0**	**5 959**
Pôle Tennis	13P001	7	1	0	0						378
Réhabilitation gymnase du Porzou	22P003	0	0	0	180	1 295	275				1 750
Salle de gym E. LE PENNEC	20P017		0	0	200						200
Rénovation Salle du COSEC						300	2 700				3 000
Pôle nautique des sables blancs							300				300
PROGRAMME TERRAIN DE SPORTS		**0**	**77**	**45**	**2 950**	**3 225**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 774**
Terrain synthétique football - Kerhun 4	22P002	0	15	21	1 200						1 236
Restructuration stade Guy Piriou	22P008		0	25	1 750	3 225					5 000
Subvention d'investissement Hermine	21P021		62	0	0						62
ENVELOPPES RECURRENTES		**232**	**185**	**10**	**365**	**45**	**45**	**45**	**45**	**45**	**1 405**
AMENAGEMENTS DES TERRAINS DE SPORT		**89**	**36**	**5**	**45**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**283**
Vuzut	20R009	47	0	3	20						113
Kerhun	21R008	0	36	0	0						36
Guy Piriou	19R031		0	0	11						43
Keriolet 1	19P009	25	0	2	14						41
Kersaux	20R024	17									17
Travaux accessibilité Keriolet											33
AMENAGEMENTS DES BATIMENTS SPORTIFS		**0**	**6**	**0**	**175**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**263**
Issues de secours et luminaires - Halle du Porzou	23A018		0	0	42						42
Portes grillagées - COSEC Sables blancs	23A019		0	0	18						18
Portail COSEC	22A036		6	0	0						6
Sécurisation toiture - Stade du Vuzut	23A020		0	0	50						50
Menuiseries côté sud - Stade du Vuzut			0	0	65						65
ACQUISTIONS MATERIELS SPORTIFS		**119**	**119**	**4**	**121**	**40**	**40**	**40**	**40**	**40**	**726**
Sport - matériels, mobilier	19R033	89	89	3	91	10	10	10	10	10	404
Nautisme, concarneau voile - matériels	19R034	30	30	1	30	30	30	30	30	30	321
ACQUISTIONS MATERIELS JEUNESSE		**6**	**13**	**1**	**20**	**5**	**5**	**5**	**5**	**5**	**99**
Animation jeunesse - matériel	19R023	6	13	1	20	5	5	5	5	5	99
AUTRES DEPENSES A DESTINATION SPORTIVE		**18**	**10**	**0**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**34**
Cautionnement finances (Cautions TPE)	21R011	0									0
Fluides - réseaux fluides, extincteurs, ascenceurs, campanai	19R003	3	4	0	0						7
Informatiques - acquisitions, logiciel, matériels…	19R009	15	6	0	5						27
AUTRES PROJETS		**0**	**38**	**0**	**90**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**128**
AUTRES PROJETS SPORTIFS		**0**	**38**	**0**	**90**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**128**
Travaux Marche-Avec	22A028	0	22	0	15						37
Acquisition véhicule sport	19R007		16	0	0						16
Robot traceur - sport			0	0	25						25
Multisport à Kerandon	23A022		0	0	50						50
5 - SOCIAL		**0**	**3**	**0**	**250**	**1 008**	**432**	**0**	**0**	**0**	**1 693**
PROJETS DU MANDAT		**0**	**3**	**0**	**250**	**1 008**	**432**	**0**	**0**	**0**	**1 693**
CCAS		**0**	**3**	**0**	**250**	**1 008**	**432**	**0**	**0**	**0**	**1 693**
Construction locaux CCAS - option gare	20P018	0	3	0	250	1 008	432				1 693
6 - FAMILLE		**421**	**264**	**22**	**215**	**283**	**5**	**5**	**5**	**5**	**1 280**
PROJETS DU MANDAT		**394**	**184**	**19**	**83**	**278**	**0**	**0**	**0**	**0**	**982**
RENOVATION DES CRECHES		**394**	**184**	**19**	**83**	**278**	**0**	**0**	**0**	**0**	**982**
Crèche A La Rue Béole	19P010	394	184	19	20						641
Maison Petite Enfance	23P008		0	0	63	278					341
ENVELOPPES RECURRENTES		**10**	**15**	**3**	**10**	**5**	**5**	**5**	**5**	**5**	**77**
ACQUISITIONS MATERIELS MAISON PETITE ENFANCE		**8**	**13**	**2**	**7**	**5**	**5**	**5**	**5**	**5**	**70**
Mobilier Maison Petite enfance	19R036	7	8	2	6	5	5	5	5	5	63
Batiments publics - réseaux fluides, extincteurs, ascenceurs,	19R003	1									1
Informatiques - acquisitions, logiciel, matériels…	19R009	0	4	0	1						5
AUTRES ACQUISITIONS ACTIONS FAMILIALES		**2**	**2**	**1**	**3**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7**
Projet pilotage éducatif	19R023	2	2	1	3	0					7
AUTRES PROJETS		**17**	**65**	**0**	**122**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**221**
AMENAGEMENT MAISON PETITE ENFANCE		**17**	**55**	**0**	**38**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**127**
Menuiserie extérieure - MPE	22A015	17	51	0	38						119
Stores salle mutualisée et repas - MPE	22A016	0	5	0	0						5
Espaces verts - MPE	19R035										4
AMENAGEMENTS AUTRES BATIMENTS FAMILIALES		**0**	**10**	**0**	**84**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**94**
Menuiseries extérieures - Garderie Keramporiel	22A017	0	10	0	15						25
Travaux énergétique - Manoir du Porzou	23A024		0	0	69						69

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

Conseil municipal du 28 mars 2023

Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI en K€ TTC)	Code Opération	CA 2021	CA anticipé 2022	RAR 2022	BP 2023	2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL PROJET
8 - AMENAGEMENTS		**1 182**	**2 412**	**1 163**	**5 473**	**4 067**	**2 347**	**3 705**	**1 177**	**1 277**	**27 653**
PROJETS DU MANDAT		**385**	**1 408**	**928**	**4 059**	**2 355**	**1 805**	**3 015**	**650**	**750**	**18 507**
MOBILITES DOUCES		**17**	**34**	**23**	**334**	**35**	**35**	**35**	**0**	**0**	**512**
Mobilités douces	21R001	17	16	23	50	35	35	35			289
Aménagement du réseau cyclable rue de Trégunc	23A001		0	0	20						
Aménagement du réseau cyclable avenue Robert Jan	23A002		0	0	30						
Aménagement du réseau cyclable avenue du Cabellou	23A003		0	0	50						
Aménagement RD 783	21P001	0	18	0	9						27
Abri vélos	23P014		0	0	120						120
Voie verte : Allée Jean Marie Le Bris	20R014	0	0	0	20	0	0	0	0	0	41
Voirie douce Colguen / Britt	23P015		0	0	35						35
PARC DES SABLES BLANCS		**18**	**200**	**289**	**472**	**200**	**270**	**500**	**0**	**0**	**2 224**
Aménagement du parc - Sables Blancs	17P002	3	0	20	0						296
Aire de glisse - Sables Blancs	20P033	15	200	269	272						758
Piste d'athlétisme / intérieur fitness - Sables Blancs	23P012		0	0	200	200	200				600
Aménagement paysagers / parking - Sables blancs							70	500			570
PROGRAMME DE VOIRIES - AXES MAJEURS		**257**	**1 036**	**583**	**2 704**	**2 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7 545**
Rue de Lanriec	19P013		0	0	400	800					1 576
Rue de Keriolet		12									600
Rue Stang Ar Lin	20P027	245	72	0	0						317
Rue Henri CEVAER	20P023	0	0	0	535						535
Rue de Kerviniou	21P006	0	365	98	1 215						1 678
Route de la forêt (VC7)	20P040	0	505	0	25	800					1 330
Rue Dupetit Thouars	21P007	0	0	228	0						228
VC32	21P004	0	94	77	229						400
Rue Utrillo	22P004	0	0	180	0						180
Rue Jules Simon	23P011		0	0	300	400					700
AMENAGEMENT DU CENTRE VILLE		**0**	**0**	**0**	**400**	**120**	**1 500**	**2 480**	**0**	**0**	**6 410**
Place Général de Gaulle et Dumont d'Urville											1 910
Axe place de l'hôtel de ville	21P008		0	0	100	120	1 000	980			2 200
Expérimentation avenue Pierre Gueguin	23P009		0	0	300						300
Avenue Pierre Gueguin							500	1 500			2 000
AUTRES AMENAGEMENTS		**93**	**137**	**32**	**150**	**0**	**0**	**0**	**650**	**750**	**1 817**
Remise en état du pont Ker Izella	22P009		66	17	0						83
Etudes estacade du Rodel	23P013		0	0	50						50
Réaménagement Corniche									650	750	1 400
Sécurisation voie bus : cours Charlemagne											0
Dispositif de vidéoprotection	20P039	93	71	16	0						184
Aménagement parc ateliers municipaux Kersalé	23P010		0	0	100						100
ENVELOPPES RECURRENTES		**522**	**733**	**167**	**556**	**562**	**542**	**690**	**527**	**527**	**5 888**
ACQUISITIONS DU SERVICE ESPACES VERTS		**118**	**69**	**20**	**62**	**72**	**72**	**72**	**72**	**72**	**819**
Matériel d'Espaces Verts	19R038	48	41	11	20	20	20	20	20	20	277
Mobilier d'Espaces Verts	19R039	17	12	0	15	15	15	15	15	15	162
Requalification Espaces verts	19R040	24	14	7	15	15	15	15	15	15	215
Reboisement	20R010	18	2	1	12	12	12	12	12	12	93
Aménagement des sentiers côtiers	20R011	12				10	10	10	10	10	73
Signalétique sur espaces naturels	22R002	0									0
REHABILITATION ESPACE VERT DES RONDS POINTS		**38**	**26**	**1**	**0**	**10**	**10**	**10**	**10**	**10**	**115**
Réhabilitation des ronds points	20R013	38	26	1	0	10	10	10	10	10	115
PROGRAMME DES AIRES DE JEUX		**0**	**0**	**0**	**0**	**30**	**30**	**180**	**30**	**30**	**313**
Réhabilitation aires de jeux (publics)	21R010					30	30	30	30	30	150
Aire de jeux inclusive Foch								150			150
Le Porzou (jeux)											13
VOIRIES		**257**	**600**	**145**	**457**	**395**	**385**	**383**	**385**	**385**	**4 182**
Matériel et mobilier de voirie	19R046	51	53	46	96	55	50	50	50	50	622
Eclairage public	19R048	74	318	85	201	150	150	150	150	150	1 877
ADAP : Aménagt diag. PMR de la voirie et des esp publics	20P038	18	24	0	30	30	30	30	30	30	222
Aménagement diag. PMR des acces bus	19P026	0	29	0	30	30	30	30	30	30	261
Travaux maritime littoral	19P027	104	81	0	100	100	100	100	100	100	954
Déploiement colonnes enterrées	20R020	10	95	14	0	30	25	23	25	25	246
DEVELOPPEMENT DURABLE		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**
Dev Durable - matériels, achat de vélos	19R037					0	0	0	0	0	1
AUTRES SERVICES		**109**	**38**	**1**	**36**	**55**	**45**	**45**	**30**	**30**	**458**
Acquisition immobilière	20R021	46	0	0	20	30	30	30	30	30	216
Citoyenneté - matériels, signalétiques	19R051		11	0	10						21
Batiments publics - réseaux fluides, extincteurs, ascenceurs	19R003		1	0	0						1
Signalisation et mobilier : stationnement, camping car…											0
Informatiques - acquisitions, logiciel, matériels…	19R009	6	3	1	6						16
Commerce Tourisme - Remplacement des horodateurs	19P028	58	23	0	0	25	15	15			204
AUTRES PROJETS		**274**	**271**	**68**	**859**	**1 150**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 258**
ETUDES EN DEVELOPPEMENT DURABLE		**18**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**47**
Etude espaces /espèces naturelles sensibles		18									18
Etude état des plages											0
Atlas de la biodiversité	19P011										29
ESPACES VERTS		**35**	**42**	**12**	**29**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**171**
Serres de Kerhun	19R041	16	19	0	25						93
Portail jardin partagé de Kerandon	23A025		0	0	4						4
Entretien Kerauret	19R044	14									34
Plage de la belle étoile	21P009	5	23	12	0						41
Square du Dorlett											0
Square du Rouz											0
INTERVENTIONS SUR VOIRIES		**125**	**0**	**0**	**500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**886**
Rue de Trégunc - Rue Suffren	20P022	88									88
Rue Lanadan	19P015										37
Croas Amandy											34
Plateaux ralentisseurs Sables Blancs											13
Rue Charles LEGOFFIC	20P024	37	0	0	500						537
Rue des Tulipes											103
Rue des Ajoncs											0
Rue Neuve Beuzec Conq											37
Rue Villebois Mareuil											22
Rue Courcy											16

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI en K€ TTC)	Code Opération	CA 2021	CA anticipé 2022	RAR 2022	BP 2023	2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL PROJET (en K€)
PARKING DE STATIONNEMENT		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**85**
Parking : Place Louise Bourhis - HLM Lanriec											40
Parking : Stade Guy Piriou											45
EAUX PLUVIALES		**44**	**74**	**0**	**50**	**700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 038**
Eaux Pluviales : Bassin du Douric	20P035	0	47	0	50	200					297
Eaux Pluviales : Rue Henri CEVAER	21P019	20	27	0	0						47
Eaux Pluviales : Réseau unitaire	20P036	23									23
Eaux Pluviales : Moulin de Kergunus											35
Eaux Pluviales : Kerose											36
Eaux Pluviales : Autres travaux											40
Eaux Pluviales : Rue Charles LE GOFFIC						500					560
Eaux Pluviales : Réhabilitation ouvrage Beg Menez											0
AUTRES DEPENSES D'AMENAGEMENT		**52**	**155**	**56**	**280**	**450**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 031**
Borne escamotable - Ville Close											32
Sport - remplacement bouées littoral	20A001	18	24	0	20						67
Minipelle pour service voirie	22A034		0	40	0						40
DST - matériel, mobilier											2
Commerce tourisme - remplacement borne camping car											0
Réseau de chaleur depuis le VALCOR											0
Voirie : Abri bus de Kerilin	21P005	0	15	0	0						15
Voirie : Jardinières Place Générale de Gaulle	21P010	0	10	0	0						10
Passerelles en ville close	21P013	0	29	0	40						69
Pavage des halles	21P011	28	76	0	20						124
Pavage entrée rue Duquesne	21P012	6									6
Portail : 31 rue de la Libération	22A029	0									0
Branchement maison du garde barrière du Vuzut	22A033		0	16	0						16
Subv d'équipement nouveau bac du passage	23A004		0	0	200	450					650
9 - ECONOMIE / TOURISME		**562**	**143**	**13**	**69**	**33**	**383**	**3**	**3**	**3**	**1 258**
PROJETS DU MANDAT		**549**	**132**	**2**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**719**
AMENAGEMENT EX-ESAT DE KERSALE		**549**	**132**	**2**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**715**
Aménagement local stockage ex-ESAT de kersalé	20P041	549	132	2	0						715
VOIRIES		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aménagement ZA de Keramporiel	21P003	0									0
COMMERCE TOURISME		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5**
Règlement Local de Publicité											5
ENVELOPPES RECURRENTES		**13**	**6**	**7**	**9**	**3**	**3**	**3**	**3**	**3**	**60**
SERVICE COMMERCE		**13**	**6**	**0**	**9**	**3**	**3**	**3**	**3**	**3**	**52**
Commerce tourisme - matériels, signalétiques	23R001	13	6	0	9	3	3	3	3	3	52
AUTRES SERVICES		**0**	**0**	**7**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7**
Informatiques - acquisitions, logiciel, matériels…	19R009	0	0	7	0						7
AUTRES PROJETS		**0**	**5**	**4**	**60**	**30**	**380**	**0**	**0**	**0**	**479**
BATIMENTS / FLUIDES		**0**	**5**	**4**	**60**	**30**	**380**	**0**	**0**	**0**	**479**
Ventilation local poubelles - Halles	22A018	0									0
Centrale incendie - Halles	22A030		5	4	50						59
Armoire électrique et assainissement - Terrain forains			0	0	5						5
Diagnostic énergétique - Halles	23A026		0	0	5						5
Etude prospective commerce du centre-ville						30					30
Contribution Plateforme Victor Coste							380				380

TOTAL DES ENVELOPPES du Budget Principal		CA 2021	Projet 2022	RAR 2022	BP 2023	2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL PROJET (en K€)
Total enveloppes récurrentes		1 289	1 478	379	1 862	1 341	1 357	1 462	1 342	1 294	14 407
Total projets de mandat		1 910	2 958	1 227	9 928	9 724	8 173	7 576	3 567	3 822	53 716
Total autres enveloppes		421	827	451	1 862	1 864	396	0	0	0	6 544
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		**3 621**	**5 263**	**2 058**	**13 652**	**12 929**	**9 925**	**9 038**	**4 908**	**5 115**	**74 667**

Bac du passage (K€ HT)		CA 2021	Projet 2022	RAR 2022	BP 2023	2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL PROJET (en K€)
Dépenses récurrentes service Bac	15R003	5	15	16	2						
Dépenses récurrentes DSI	15R004	2	0	0							
Dépenses récurrentes achat	15R005	0	0	0	1						
Batiment modulaire		7									
Ponton Ville-Close	22A001		19	19	250						288
Acquisition bac					200	500					700
Total - bac du passage		**13**	**35**	**35**	**453**	**500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**988**

CAC (K€ HT)		CA 2021	Projet 2022	RAR 2022	BP 2023	2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL PROJET (en K€)
Dépenses récurrentes service CAC	15R006	24	69	13	59						
Dépenses récurrentes DSI	15R007	3	2	4	4						
Dépenses récurrentes bâtiment	15R008	65	170	0	0						
Dépenses récurrentes Fluides	15R009	6	7	0	4						
Travaux de consolidation	21P016	241	161	10	0						413
Diagnostic structurel	23P001		0	0	28						28
Façade ouest	23P002		0	0	20						20
Total - CAC		**339**	**409**	**27**	**115**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**413**

Cuisine centrale (K€ HT)		CA 2021	Projet 2022	RAR 2022	BP 2023	2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL PROJET (en K€)
Dépenses récurrentes cuisine centrale	15R010	40	3	54	225						
Dépenses récurrentes DSI	15R011		1	0	1						
Dépenses récurrentes bâtiment / fluides	15R013	1	0	4	0						
Baie informatique	23P001				5						
Réaménagement cuisine	23P002				65						
Total - cuisine centrale		**41**	**4**	**58**	**296**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Parking de la criée (K€ HT)		CA 2021	Projet 2022	RAR 2022	BP 2023	2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL PROJET (en K€)
Dépenses récurrentes parking de la criée		6			40						
Total - parking de la criée		**6**	**0**	**0**	**40**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Sous-total budgets annexes en HT		**400**	**448**	**120**	**904**	**500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 401**
Calcul TVA théorique		**480**	**538**	**144**	**1 085**	**600**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 681**
Total tous budgets confondus en TTC		**4 101**	**5 801**	**2 202**	**14 737**	**13 529**	**9 925**	**9 038**	**4 908**	**5 115**	**76 348**

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

ANNEXE CHAINE DE L'EPARGNE ET INVESTISSEMENT

Chaîne de l'épargne	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Produits fonctionnement courant	26 070	25 771	24 954	27 577	28 991	28 813	29 260	29 830	30 315
Produits fonctionnement courant stricts	25 916	25 716	24 885	27 548	28 922	28 789	29 235	29 805	30 290
Atténuations de Charges	154	55	68	30	70	25	25	25	25
- Charges fonctionnement courant	19 773	20 239	20 576	20 657	23 016	24 916	24 863	25 395	25 621
Charges fonctionnement courant strictes	19 621	20 097	20 328	20 359	22 686	24 507	24 504	25 036	25 262
Atténuations de produits	152	142	248	298	330	409	359	359	359
= Excédent brut courant (EBC)	6 297	5 532	4 378	6 920	5 975	3 898	4 397	4 434	4 694
+ Produits exceptionnels larges	606	177	261	221	135	55	33	33	33
- Charges exceptionnelles larges	1 330	423	128	288	713	147	147	147	147
= Epargne de gestion	**5 573**	**5 287**	**4 511**	**6 853**	**5 397**	**3 806**	**4 283**	**4 321**	**4 580**
- Intérêts de la Dette	906	838	733	677	614	636	819	1 023	1 106
= Epargne brute	4 667	4 449	3 777	6 176	4 784	3 170	3 464	3 298	3 475
- Capital de la Dette	2 130	2 200	2 184	2 262	2 344	2 328	2 209	2 421	2 701
= Epargne nette	**2 537**	**2 249**	**1 593**	**3 914**	**2 440**	**843**	**1 255**	**876**	**774**
Financement investissement									
DI hors annuité en capital	**6 581**	**4 623**	**3 745**	**3 621**	**5 263**	**15 710**	**12 929**	**9 926**	**9 038**
+ Variation RGC	-1 715	373	-165	1 990	-765	-3 631	0	0	0
- Epargne nette	2 537	2 249	1 593	3 914	2 440	843	1 255	876	774
- Recettes Investissement hors emprunt	2 329	2 686	1 987	1 697	2 058	4 241	2 773	3 788	3 066
= Emprunt d'équilibre	**0**	**60**	**0**	**0**	**0**	**6 995**	**8 901**	**5 262**	**5 199**

Envoyé en préfecture le 03/04/2023
Reçu en préfecture le 03/04/2023
Affiché le
ID : 029-212900393-20230329-DELIB_2023_023-DE

ANNEXE VARIABLES DE PILOTAGE

Variables de pilotage	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ep brute	4 667	4 449	3 777	6 176	4 784	3 170	3 464	3 298	3 475
Ep nette	2 537	2 249	1 593	3 914	2 440	843	1 255	876	774
Ch fct larges / Prod fct	90,490%	91,331%	93,683%	85,921%	91,624%	97,081%	95,717%	97,066%	97,450%
Encours 31.12 / Ep brute	5,5	5,3	5,7	3,1	3,5	6,8	8,2	9,4	9,7
Encours corrigé au 31.12	25 865	23 725	21 541	19 279	16 934	21 602	28 294	31 134	33 632
Intérêts	906	838	733	677	614	636	819	1 023	1 106
Capital	2 130	2 200	2 184	2 262	2 344	2 328	2 209	2 421	2 701
Résultat global de clôture	4 022	4 394	4 229	6 219	5 931	2 300	2 300	2 300	2 300
Effort fiscal	1,2970	1,2945	1,3109	1,3178	1,3534	1,3407	1,2935	1,2537	1,2134