

CONSEIL
MUNICIPAL DU 10
JUN 2020

Présentation du budget primitif 2020

BP 2020

ELÉMENTS
FINANCIERS

Ajustement du cadre présenté dans le R.O.B. malgré la difficulté à quantifier l'impact de la crise sanitaire et économique à court et moyen terme

➤ Impacts identifiés de la crise sanitaire et économique

- Une perte de recettes de prestation service (cantine, espace jeunes, crèche, Armorica) qui ne sera pas compensée en intégralité par la diminution des dépenses de fonctionnement des services
- Des dépenses de fonctionnement supplémentaires (produits entretien, protection individuelle des agents)

➤ Impact à court terme de la crise sanitaire et économique

- Report du lancement des marchés publics de travaux
- La construction de la cuisine scolaire à l'arrêt

➤ Des incertitudes demeurent

- Baisse de certaines recettes fiscales (taxe additionnelle sur les droits de mutation à titre onéreux) ?
- Vers une réouverture de l'Armorica en septembre 2020 ?
- Le niveau de subvention aux budgets annexes à réévaluer à la fin de la crise sanitaire ?
- Une participation de la CAF attendue de 27 € par jour de fermeture du multi-accueil du 16 mars au 10 mai et de 10 € par jour et par place d'ouverture du 11 mai au 03 juillet (compensation des pertes recettes familles et PSU ?)
- Impact de l'aide gouvernementale prévue dans la 3^{ème} loi de finances rectificative : une garantie des recettes fiscales et domaniales basée sur la moyenne des recettes 2017-2019

CHANGEMENTS ENTRE R.O.B. ET B.P.

Recettes de fonctionnement :

- DGF : + 29 450 €
- Impôts ménages et compensations fiscales : - 6 000 €

Dépenses d'investissement :

Maîtrise d'œuvre éco musée : + 46 K €

Etude d'aménagement du centre bourg : + 150 K €

Cale de Kerazan : + 35 K €

Acquisitions foncières : - 40 K €

ORIENTATION 1

STABILITE DES TAUX D'IMPOSITION

Des taux inchangés depuis 2010

Taxe foncière sur les propriétés bâties : 24.41 %

Taxe foncière sur les propriétés non bâties : 38.04 %

Modification des modalités de vote du taux de la taxe d'habitation
introduite par la loi de finances 2020

Maintien du taux de 18.99 % imposé par la loi

Entrée en vigueur de la suppression de la taxe d'habitation sur
les résidences principales en 2021

Evolution des recettes de fonctionnement

Montant en K €	BP 2019	BP 2020	Evolution 20/19
Atténuation de charges	86	52	- 39.5 %
Ventes produits, prest. Service	1 029	999	- 2.9 %
Impôts et taxes	4 008	3 937	- 1.8 %
Dotations, subventions, participations	2 268	2 313	+ 2.0 %
Autres produits de gestion courante	48	38	- 20.8 %
Total des recettes de gestion courante	7 439	7 339	- 1.3 %

ORIENTATION 2

Maîtrise de l'évolution des dépenses de gestion courante

ANNÉE	CRÉDITS VOTÉS (EN K€)	EVOLUTION	CA	EVOLUTION	TAUX D'EXÉCUTION DU BP
2015	6 058		5 799		95.72 %
2016	5 943	- 1.9 %	5 734	- 1.13 %	96.48 %
2017	6 049	+ 1.78 %	5 896	+ 2.83 %	97.47 %
2018	5 962	- 1.44 %	5 647	- 4.22 %	94.72 %
2019	6 193	+ 3.88 %	5 786	+ 2.46 %	93.43 %
2020	6 117	- 1.22 % <i>Evolution cible</i>	5 769 <i>Montant cible</i>	- 0.29 % <i>Evolution cible</i>	94.31 % <i>Taux d'exécution cible</i>

Répartition par chapitre des dépenses de fonctionnement

Montant en K €	BP 2019	BP 2020	Evolution 20/19
Charges à caractère général	1 423	1 465	+ 3.65 %
Charges de personnel	3 344	3 409	+ 1.94%
Autres charges de gestion courante	1 425	1 228	- 14.74 %
Atténuation de produits	1	15	
Total des dépenses de gestion courante	6 193	6 117	- 1.23 %

ORIENTATION 3

DÉSENDETTEMENT ET INVESTISSEMENT

- Désendettement : stabiliser la dette en capital en 2020 avant reprise du désendettement à un rythme annuel moyen de 250 k € en 2021.

Scénario d'évolution de la dette en 2020

Dette au 31/12/2019 : 10 528 K €

Remboursement de capital : 710 K €

Emprunt maximal : 710 K €

Dette maximale au 31/12/2020 : 10 528 K €

ORIENTATION 3

Evolution des recettes d'investissement

Montant en K €	BP 2019	BP 2020	Evolution 19/20
Subventions d'investissement	240	422	+ 75.8 %
Emprunt d'équilibre	1 230	1 189	- 3.3 %
FCTVA	300	305	+ 1.7 %
Taxe d'aménagement	76	85	+ 11.8 %
Affectation excédent fonctionnement N-1	925	1 218	+ 31.7 %

Les principaux investissements en 2020

Construction d'une nouvelle cuisine centrale	1 115
Remplacement du toit de la salle Owen Morvan	312
Programme annuel de voirie	300
Rénovation thermique de la mairie	161
Extension et mise en accessibilité PMR du cimetière du bourg	160
Etude globale d'aménagement du centre bourg	150
Aménagement du front de mer Kervenni	145
Maison médicale Lilia	132
Véhicules des services techniques	119
Ecomusée (maîtrise d'œuvre)	114

Les principaux investissements en 2020

Ile vierge	108
Acquisitions foncières	106
SDEF (rénovation de 144 points lumineux)	97
Infrastructure Complexe sportif Kroaz Kenan	50
Iliz Koz	50
Aménagement nouveau parking Kervenni	50
Subventions investissement aux associations	49
Enfouissement des lignes rue Michel Le Nobletz	48
Sanitaires publics (Kastel Ac'h)	40
Cale de Kerazan	35
TOTAL	3 341 K €

Budgets annexes

A thin vertical line is positioned to the right of the text, extending from the top of the word 'annexes' to the top of the word 'Budgets'.

Budget Petite Enfance

Dépenses de fonctionnement

Montant en K €	BP 2019	BP 2020	Evolution
charges à caractère général	66	54	-18.2 %
dépenses de personnel	374	386	3.2 %
autres dépenses de gestion courante		12	
Total des dépenses de gestion courante	440	452	2.7 %

Budget Petite Enfance

Recettes de fonctionnement

Montant en K €	BP 2019	BP 2020	Evolution
Produits des services	72	59	- 18.1 %
Dotations, subventions et participation	368	395	7.3 %
Total des recettes de gestion courante	440	454	3,2 %
Subvention du budget principal	165	155	- 6.1 %

Budget Armorica

Dépenses de fonctionnement

Montant en K €	BP 2019	BP 2020	Evolution
charges à caractère général	252	229	- 9.1 %
dépenses de personnel	132	136	+ 3.0 %
Total des dépenses de gestion courante	384	365	- 4.9 %

Budget Armorica

Recettes de fonctionnement

Montant en K €	BP 2019	BP 2020	Evolution
Produits des services	28	32	14.3 %
Dotations, subventions et participation	354	331	- 6.5 %
Autres produits de gestion courante	5	8	
Total recettes de gestion courante	387	371	- 4,1 %
Subvention du budget principal	319	296	- 7.2 %

Budget Ports

Section de fonctionnement

Montant en K €	BP 2019	BP 2020
charges à caractère général	12	14
dépenses de personnel	14	14
Total des dépenses de gestion courante	26	28
Produits des services	32	33

Budget Ports

Section d'investissement

Dépenses d'investissement :

Divers matériels (racks, corps-mort, échelle) : 9 150 €

Travaux cale de Koréjou : 14 000 €