



Ville de
Plabennec

CONSEIL MUNICIPAL DU 29 FÉVRIER 2024

RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

CONTEXTE FINANCIER NATIONAL

I/4

➤ Loi de finances 2024

- PIB : + 1,4 %
- Inflation : + 2,6 %

➤ INSEE : inflation 2024 = 2,5 %

➤ Indice des prix des dépenses communales : supérieur à l'inflation des ménages

CONTEXTE FINANCIER NATIONAL

2/4

➤ Dotation globale de fonctionnement

- crédit global : + 1,7 %
- dotation de solidarité : + 7,2 %

➤ Dotations d'investissement

- DETR et DSIL maintenus : 1,046 M€ et 570 M€
- Fonds vert : 1,1 Md€ - 400 M€

CONTEXTE FINANCIER NATIONAL

3/4

➤ Aides de l'Etat face à l'augmentation des coûts énergétiques

Amortisseur électricité : 75 % surcoût au-delà de 250 €/MWh

➤ Fiscalité directe locale

Revalorisation forfaitaire des valeurs locatives : 3,9 %

CONTEXTE FINANCIER NATIONAL

4/4

➤ Autres dispositions :

- Dépenses d'aménagement de terrains éligibles au FCTVA
- Dotation titres sécurisés : + 47,6 M€

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

BUDGET GÉNÉRAL

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

I/4

➤ Dotations de l'Etat

- Relative stabilité : dotation forfaitaire de DGF (911 K€), DNP (354 K€) et dotations de compensation (280 K€)
- progression de la DSR : 1167 K€

➤ Dotation de solidarité de la CCPA

Réévaluation : 120 711 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

2/4

- **Fiscalité :**
 - revalorisation forfaitaire des bases fiscales
 - pas d'évolution des taux
 - évolution du produit attendu : + 230 000 €

- **Attribution de compensation CCPA**
stabilité : 44 225 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

3/4

- Fonds de péréquation intercommunal

stabilité : 135 K€

- Reversement par le budget annexe Enfance-jeunesse des charges de personnel N-1

augmentation évaluée à + 90 K€

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

4/4

➤ Autres produits de gestion

locations : 158 K€

➤ Produits exceptionnels : 50 K€

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES DE PERSONNEL

1/3

Effectifs

117 emplois dont 86 titulaires et 31 contractuels

106,29 équivalent temps-plein



DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES DE PERSONNEL

2/3

- Mesures d'ordre national : hausse du SMIC ; revalorisation point fonction publique; revalorisation indiciaire; avancements
- Régime indemnitaire : RIFSEEP et prime exceptionnelle
- CNAS pour les contractuels; allocation aux parents d'enfants handicapés; surcoût participation prévoyance
- Renfort des services

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES DE PERSONNEL

3/3

Evolution prévisionnelle : + 196 K€

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL

I/4

- Dépenses énergétiques, fournitures d'entretien, maintenance, spectacles culturels, etc.
- Réduction des tarifs de l'énergie en 2024

Electricité : - 25 %

Gaz : - 50 %

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL

2/4

**Une démarche de maîtrise de l'énergie accompagnée par
Energence :**

- **suivi et réductions des consommations**
- **études et travaux sur les bâtiments énergivores**

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL

3/4

- **Autres charges : + 2,6 %**

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL

4/4

Evolution prévisionnelle : + 28 K€

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES DE GESTION COURANTE

1/3

- Augmentation de la subvention d'équilibre du budget annexe Enfance-jeunesse : + 200 K€
 - reversement au budget général des charges de personnel 2023 en hausse
 - dépenses énergétiques en baisse

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES DE GESTION COURANTE

2/3

- **Contributions et participations aux écoles privées de la commune et aux écoles d'autres communes : + 16 K€**
- **Subventions aux associations / maintien de l'enveloppe (hors reversement subvention exceptionnelle)**

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES DE GESTION COURANTE

3/3

Evolution prévisionnelle : + 217 K€

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES FINANCIÈRES

**Intérêts des emprunts : 130 K€
(y compris nouvel emprunt 2024)**

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

**Un niveau budgétaire de dépenses d'équipement ambitieux
près de 7 M€**

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

- Dépenses engagées en 2023 :
 - Extension et réaménagement groupe scolaire
 - Programme de voirie-éclairage public
 - Chaudière salle René Le Bras
 - Toiture salle de tennis
 - Rénovation salle Marcel Bouguen

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

- Opérations nouvelles (1/3) :
 - Préau école maternelle
 - Rénovation énergétique de bâtiments communaux
 - Installation de panneaux photovoltaïques
 - Toiture services techniques
 - Réaménagement accueil mairie

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

- Opérations nouvelles (2/3) :
 - Salle de sports 1 : démolition, locaux provisoires, déplacement réseaux et frais d'études
 - Eclairages leds équipements sportifs extérieurs
 - Programme de voirie urbaine et rurale
 - Aménagement avenue Saint-Joseph
 - Effacement réseaux aériens rue 3 frères Lejeune
 - Cheminements doux

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

- Opérations nouvelles (3/3) :
 - Démolition Ilot Jestin
 - Motte féodale Lesquelen
 - Maintien en état des équipements, sécurité, accessibilité, matériels
 - Provision pour acquisitions foncières

DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT PAR OPÉRATIONS

1/4

OPERATION	Montant
Groupe scolaire	731 630
Services administratifs	305 890
Voirie-Services techniques	2 038 110

DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT PAR OPÉRATIONS

2/4

OPERATION	Montant
Foncier	390 000
Espaces verts	25 000
Sport	1 963 980
Locaux associatifs	488 330

DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT PAR OPÉRATIONS

3/4

OPERATION	Montant
Culture	57 238
Enfance-jeunesse	185 270
Patrimoine-cimetière	280 300

DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT PAR OPÉRATIONS

4/4

OPERATION	Montant
Pôle social et associatif	60 000
Aménagement urbain	293 500
Environnement	177 000
TOTAL	6 996 248

RECETTES D'INVESTISSEMENT

1/2

➤ Recettes 2023 restant à réaliser : 846 809 €

➤ Recettes nouvelles

Subventions : 526 K€

Cessions foncières : 500 K€

FCTVA : 380 K€

Taxe d'aménagement : 90 K€

TOTAL : 1 496 K€

RECETTES D'INVESTISSEMENT

2/2

➤ Autofinancement

Excédent de fonctionnement reporté : 2,450 M€

Amortissements : 410 K€

Virement de la section de fonctionnement : 2 M€

➤ Emprunt d'équilibre : 2 M€

BUDGET ANNEXE ENFANCE- JEUNESSE

Niveau budgétaire total de fonctionnement : 2,111 M€

Charges de personnel : 80 % des dépenses

Subvention d'équilibre du budget général et évolutions tarifaires : déterminés après examen des bilans financiers 2023 et des budgets prévisionnels 2024

PROGRAMMATION PLURIANNUELLE

EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES COURANTES

I / 3

➤ Evolutions 2024

- charges à caractère général : + 28 K€
- charges de gestion courante : + 217 K€
- charges de personnel : + 196 K€

EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES COURANTES

2/3

➤ Evolutions années suivantes

- Aléatoire en fonction de l'inflation
- charges de personnel : + 3 %/an
- autres charges : + 2,5 %/an

EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES COURANTES

3/3

Dépenses courantes (en K€)				
2024	2025	2026	2027	2028
8 689	8 930	9 178	9 432	9 694

EVOLUTION PROSPECTIVE DES RECETTES COURANTES

1/3

➤ Evolutions 2024 :

- produit des impôts et taxes : + 150 K€
- dotations et participations : + 63 K€
- autres produits de gestion courante : + 90 K€

EVOLUTION PROSPECTIVE DES RECETTES COURANTES

2/3

➤ Evolutions années suivantes :

- produit des impôts et taxes : + 4 %
- dotations et participations : + 2,5 %
- autres produits de gestion courante : + 3 %

EVOLUTION PROSPECTIVE DES RECETTES COURANTES

Recettes courantes (en K€)				
2024	2025	2026	2027	2028
11 051	11 428	11 819	12 223	12 641

EVOLUTION PROSPECTIVE DE L'ENDETTEMENT

(1/2)

- Remboursement en 2023 d'un prêt sans intérêt
- Un emprunt d'équilibre au budget 2023 : 2 M€
- Un nouvel emprunt prévu en 2025

EVOLUTION PROSPECTIVE DE L'ENDETTLEMENT (2/2)

Annuité par habitant (en €)				
2024	2025	2026	2027	2028
81	100	109	108	85

- inférieure aux moyennes en 2024 et égale en 2025
- inférieure à l'annuité 2015 en 2026 et 2027
- très inférieure aux moyennes en 2028

EVOLUTION PROSPECTIVE DE L'EPARGNE

Epargne nette (en K€)				
2024	2025	2026	2027	2028
1 691	1 631	1 692	1 847	2 198

Une épargne nette de plus de 1,8 million d'euros à la fin de l'exercice 2027

EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES D'EQUIPEMENT

I/3

- **Un niveau budgétaire d'investissement ambitieux et un emprunt d'équilibre en 2024**
- **La situation financière de la commune restera favorable avec un endettement maîtrisé et un bon niveau d'épargne**

EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES D'EQUIPEMENT

2/3

- **Des marges de manœuvre pour le financement de nouvelles opérations d'investissement :**
 - **Maintien en état du patrimoine bâti et routier de la commune**
 - **Poursuite des aménagements de sécurité et d'accessibilité des bâtiments communaux et de la voirie**
 - **Renouvellement de l'équipement des services et installations sportives, culturelles, scolaires, etc.**

EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES D'EQUIPEMENT

3/3

- **Une programmation conditionnée aux subventions et à la capacité d'autofinancement**
- **Projet de nouvelle salle de sports**
 - **Démolition de l'ancienne salle, déplacement des réseaux et mise en place de locaux provisoires.**
 - **AMO et Maîtrise d'œuvre**
 - **Demandes de subventions**