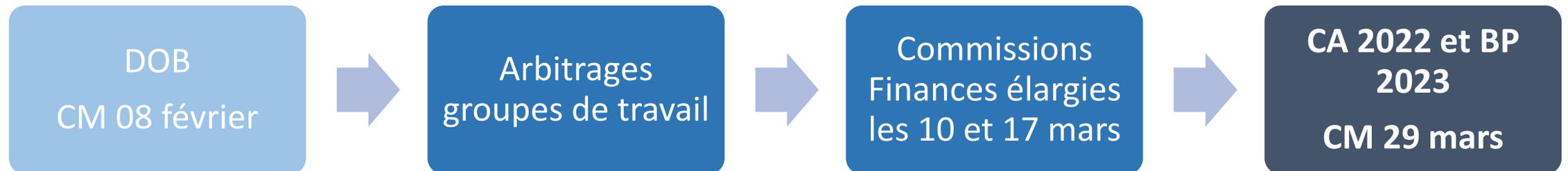


# COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

# BUDGETS PRIMITIFS 2023



## 1. Comptes administratifs et comptes de gestion 2022

- Présentation des résultats et des soldes intermédiaires de gestion
- Affectation des résultats

## 2. Fiscalité 2023

## 3. Budgets primitifs 2023

### 3.1 Budget principal

- Synthèse par nature
- Section de fonctionnement
  - Dépenses
  - Recettes
- Section d'investissement
  - Dépenses
  - Recettes

### 3.2 Budgets annexes

- Camping
- Cinéma
- France Services

# 1. COMPTES ADMINISTRATIFS ET COMPTES DE GESTION 2022

*Approbation des comptes de la commune 2022  
-> comptes de gestion (tenus par le Trésor Public)  
-> comptes administratifs, tenus la commune)  
qui sont concordants*

**BINIC-ÉTABLES**  
— SUR MER —

## Synthèse des comptes de gestion budget principal et budgets annexes 2022

- ✓ 11 967 866,75€ de dépenses
- ✓ 16 058 358,95€ de recettes
- ✓ 4 090 492,20€ de résultat cumulé au 31/12/2022
- ✓ Des dépenses totales en baisse de 8% (sortie du port de plaisance)

Réalisé 2022 tous budgets	Dépenses	Recettes	Résultat tous budgets
Fonctionnement	8,32 M€	10,69 M€	2,38 M€
Investissement	3,65 M€	5,36 M€	1,71 M€
Total	11,97 M€	16,06 M€	4,09 M€
Évol° n-1	-8%	-6%	-2%

## Synthèse des comptes de gestion par budget

- 97% des dépenses sur le budget principal
- 70% de dépenses en fonctionnement

FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
BUDGET PRINCIPAL	7 997k€	10 209k€	2 212k€
CAMPING	193k€	305k€	112k€
CINEMA	62k€	82k€	20k€
FRANCE SERVICES	68k€	99k€	31k€
<b>SOUS TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 319k€</b>	<b>10 695k€</b>	<b>2 376k€</b>

INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
BUDGET PRINCIPAL	3 632k€	5 197k€	1 565k€
CAMPING	5k€	147k€	141k€
CINEMA	4k€	8k€	3k€
FRANCE SERVICES	7k€	12k€	5k€
<b>SOUS TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>3 649k€</b>	<b>5 363k€</b>	<b>1 715k€</b>

<b>TOTAL</b>	<b>11 968k€</b>	<b>16 058k€</b>	<b>4 090k€</b>
--------------	-----------------	-----------------	----------------



Il est proposé au conseil municipal **d'approuver les comptes de gestion 2022**

-  budget principal
-  budget annexe du camping
-  budget annexe du Cinéma
-  budget annexe France Services

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT – BUDGET PRINCIPAL 10,20M€ ; + 10%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Réalisé						Var° n-1
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
73 - IMPOTS ET TAXES	4 567 k€	4 448k€	4 690k€	4 815k€	5 282k€	<b>5 603k€</b>	6%
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 719 k€	2 736k€	2 724k€	2 797k€	2 598k€	<b>2 677k€</b>	3%
70 - PRODUITS DE SERVICES	268 k€	299k€	837k€	254k€	393k€	<b>496k€</b>	26%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	167k€	183k€	168k€	166k€	188k€	<b>212k€</b>	12%
013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	157k€	235k€	127k€	113k€	81k€	<b>167k€</b>	106%
042/722 - TRAVAUX EN REGIE	26k€	31k€	12k€	17k€	30k€	<b>79k€</b>	163%
PRODUITS DE GESTION	7 904k€	7 932k€	8 556k€	8 162k€	8 572k€	<b>9 233k€</b>	8%
77 - PRODUITS SPECIFIQUES	18k€	111k€	70k€	33k€	176k€	<b>258k€</b>	47%
78 - REPRISES SUR PROVISIONS		186k€					
RECETTES REELLES	7 922k€	8 229k€	8 626k€	8 195k€	8 748k€	<b>9 491k€</b>	8%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT	36k€	36k€	37k€	36k€	56k€	<b>245k€</b>	335%
002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	286k€	231k€	795k€	532k€	470k€	<b>473k€</b>	1%
RECETTES TOTALES DE LA SECTION	8 244k€	8 497k€	9 458k€	8 763k€	9 274k€	<b>10 209k€</b>	10%

### À noter

Le chapitre 73 évolue de 6% essentiellement en raison du transfert de charge provenant de SBAA pour financer l'office de tourisme (201k€). Sans cette réévaluation, le chapitre progresse de 2%. Les produits de fiscalité directe locale augmentent de 5%, alors que les droits de mutation baissent de 17%.

Le chapitre 74 progresse de 3% en raison de subventions perçues sur des postes créés (Manager de commerce, participation citoyenne. Les dotations de l'Etat sont stables

Le chapitre 70 progresse de 26% en raison de rattrapages dans la facturation de charges aux budgets annexes (salaires et prestations) ainsi que de droits de terrasse facturés à 100%

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT – BUDGET PRINCIPAL 10,20M€ ; + 10%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Réalisé						Var° n-1
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
73 - IMPOTS ET TAXES	4 567 k€	4 448k€	4 690k€	4 815k€	5 282k€	<b>5 603k€</b>	6%
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 719 k€	2 736k€	2 724k€	2 797k€	2 598k€	<b>2 677k€</b>	3%
70 - PRODUITS DE SERVICES	268 k€	299k€	837k€	254k€	393k€	<b>496k€</b>	26%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	167k€	183k€	168k€	166k€	188k€	<b>212k€</b>	12%
013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	157k€	235k€	127k€	113k€	81k€	<b>167k€</b>	106%
042/722 - TRAVAUX EN REGIE	26k€	31k€	12k€	17k€	30k€	<b>79k€</b>	163%
PRODUITS DE GESTION	7 904k€	7 932k€	8 556k€	8 162k€	8 572k€	<b>9 233k€</b>	8%
77 - PRODUITS SPECIFIQUES	18k€	111k€	70k€	33k€	176k€	<b>258k€</b>	47%
78 - REPRISES SUR PROVISIONS		186k€					
RECETTES REELLES	7 922k€	8 229k€	8 626k€	8 195k€	8 748k€	<b>9 491k€</b>	8%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT	36k€	36k€	37k€	36k€	56k€	<b>245k€</b>	335%
002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	286k€	231k€	795k€	532k€	470k€	<b>473k€</b>	1%
RECETTES TOTALES DE LA SECTION	8 244k€	8 497k€	9 458k€	8 763k€	9 274k€	<b>10 209k€</b>	10%

### À noter

Le chapitre 013 progresse de 106% en raison du remboursement par la SPL Eskale d'Armor des cotisations de charges CNRACL des agents détachés (27k€) et de l'augmentation des remboursements par l'assurance statutaire (+58k€)

49k€ de travaux en régie supplémentaires ont été comptabilisés (chapitre 042/722)

La commune a enregistré un montant de cessions de 200k€ , soit +78k€ par rapport à 2021

## DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – BUDGET PRINCIPAL : 8M€ ; + 10%

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Réalisé					2022	Var° n-1
	2017	2018	2019	2020	2021		
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 317k€	1 427k€	1 934k€	1 410k€	1 624k€	<b>1 881k€</b>	16%
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	3 503k€	3 500k€	3 422k€	3 697k€	3 870k€	<b>4 070k€</b>	5,2%
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	773k€	819k€	845k€	776k€	862k€	<b>1 006k€</b>	17%
014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS	64k€	188k€	97k€	104k€	94k€	<b>165k€</b>	75%
CHARGES DE GESTION	5 656k€	5 935k€	6 298k€	5 986k€	6 451k€	<b>7 122k€</b>	10%
66 - CHARGES FINANCIERES	76k€	65k€	56k€	49k€	42k€	<b>38k€</b>	-10%
67 - CHARGES SPECIFIQUES	16k€	24k€	362k€	11k€	12k€	<b>38k€</b>	212%
68 - DOTATION AUX PROVISIONS	186k€				0k€	<b>10k€</b>	1965%
DEPENSES REELLES	5 934k€	6 023k€	6 717k€	6 046k€	6 505k€	<b>7 207k€</b>	11%
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT	379k€	228k€	609k€	547k€	740k€	<b>790k€</b>	7%
DEPENSES TOTALES DE LA SECTION	6 313k€	6 251k€	7 326k€	6 593k€	7 245k€	<b>7 997k€</b>	10%

### À noter

Le chapitre 011 augmente de 16% principalement en raison de transfert de comptes provenant du chapitre 012 (surveillance de plage pour 99k€ ; surveillance périscolaire pour 115k€). Sans ces mouvements, l'augmentation est limitée à 2,6%

Le chapitre 65 progresse de 17% du fait de la subvention (214k€) à l'OT versée par la commune à la place de SBAA. Sans ce transfert, le chapitre est en baisse de 8,2%

L'augmentation des produits de taxe de séjour et le décalage de recettes versées par les plateformes internet expliquent l'augmentation du chapitre 014 (+68k€ de taxe de séjour reversée)

# 1. COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

**Les charges de personnel ont été de 4 070k€ en 2022, soit +5.17% par rapport à 2021**

Cette évolution tient compte des décisions suivantes :

- 1 création de poste de chargé de mission manager de commerce, subventionné par la Banque des Territoires (4 mois +11k€ ; + 5.5k€ de reste à charge)
- La prolongation de 6 mois du poste de chargé de mission en valorisation du patrimoine subventionné par le FEAMP (+15k€ ; +3k€ de reste à charge)
- 1 création de poste de chargé de mission participation citoyenne subventionné par l'Etat (+35k€ ; 20k€ de reste à charge)
- 1 création de poste de responsable enfance jeunesse (6 mois, 17,5k€)

**Soit un coût net pour la commune de 46k€**

Et des contraintes, évolutions règlementaires imposées et comptables suivantes :

- Intégration des charges CNRACL des agents du port détachés à la SPL (+27k€ ; remboursé à 100% par la SPL)
- Revalorisation du point d'indice et réforme Cat C (+102k€)
- Augmentation du coût de l'assurance statutaire (+22k€)
- Intégration des salaires France Services sur une année complète avant refacturation intégrale au budget annexe (+33k€, reste à charge 0)
- Glissement vieillesse technicité (+16k€ estimé)
- Cotisations diverses (+2k€)
- Il convient enfin d'ajouter des dépenses dorénavant imputées au compte 611 (chapitre 011) qui étaient de 70k€ (MNS) + 48k€ (Cap à cité) en 2021
- Augmentation des remboursements d'assurance statutaire de 47k€

**L'évolution nette des charges de personnel (-subventions et + assurances) retraitée des mouvements de comptes, hors décisions externes, est estimée à + 89,5k€, soit +2,3%**

## RECETTES D'INVESTISSEMENT – BUDGET PRINCIPAL 5,2M€ ; - 7%

RECETTES D'INVESTISSEMENT	Réalisé					Var° n-1
	2018	2019	2020	2021	2022	
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	2 004k€	2 204k€	2 158k€	2 453k€	2 221k€	-9%
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	59k€	25k€	4k€	121k€	6k€	-95%
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	155k€	151k€	139k€	484k€	258k€	-47%
23 -21 IMMOBILISATIONS EN COURS et CORPORELLES		13k€	5k€	0k€		-100%
45 - OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS				58k€	39k€	-33%
27 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES					100k€	
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>2 218k€</b>	<b>2 393k€</b>	<b>2 306k€</b>	<b>3 117k€</b>	<b>2 624k€</b>	<b>-16%</b>
001 - RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	2 068k€	2 824k€	2 222k€	1 572k€	1 783k€	13%
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	228k€	609k€	547k€	740k€	790k€	7%
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	62k€	129k€	108k€	164k€		-100%
<b>RECETTES TOTALES DE LA SECTION</b>	<b>4 576k€</b>	<b>5 955k€</b>	<b>5 184k€</b>	<b>5 593k€</b>	<b>5 197k€</b>	<b>-7%</b>

### À noter

Dans un contexte très incertain sur les marchés financiers, et compte tenu des réserves importantes dont dispose la commune, le choix a été fait de ne pas emprunter en 2022

1,6M€ du résultat de fonctionnement 2021 avait été affecté à l'investissement 2022

258k€ de subventions ont été perçues, 722k€ restent engagées ; 447k€ de FCTVA perçu (soit 14,4% des dépenses d'équipement réalisées)

174k€ de taxe d'aménagement (+9%)

Le CCAS a remboursé les 100k€ d'avance de trésorerie effectuées en 2021

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT – BUDGET PRINCIPAL : 3,6M€ ; +4%

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Réalisé					Var° n-1
	2018	2019	2020	2021	2022	
20+204+21+23 - DEPENSES D'EQUIPEMENTS	1 967k€	2 586k€	3 101k€	2 731k€	<b>3 023k€</b>	11%
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	426k€	347k€	348k€	323k€	<b>286k€</b>	-12%
45 - OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS				97k€		-100%
27 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES				100k€		-100%
20-Immo Incorporelles		623k€				
DEPENSES REELLES	2 393k€	3 556k€	3 449k€	3 251k€	<b>3 309k€</b>	2%
040-TRAVAUX EN REGIE	31k€	12k€	17k€	30k€	<b>79k€</b>	163%
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	36k€	37k€	36k€	56k€	<b>245k€</b>	335%
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	62k€	129k€	108k€	164k€		-100%
RECETTES TOTALES DE LA SECTION	2 523k€	3 733k€	3 611k€	3 502k€	<b>3 632k€</b>	4%

### À noter

12% d'investissements en plus : 3 102k€ de dépenses d'équipement réalisées (+ 1 186k€ à reporter en 2023)

Baisse de 12% des remboursements de la dette (en raison du profil d'extinction et de l'absence de nouveau prêt)

Plus du tiers des dépenses d'équipement directement en faveur de la transition écologique

Détail des investissements réalisés et engagés

**+ d'1 M€ en faveur de la transition écologique**

	CA 2022	RAR 2022	TOTAL
Voirie	273k€	30k€	302k€
Mobilités douces	160k€	7k€	168k€
GR34		14k€	14k€
Espaces verts		3k€	3k€
Esplanade de la Banche	115k€		115k€
Rénovation éclairage public	93k€	64k€	157k€
Sanitaires automatiques	93k€	37k€	130k€
Aménagement cimetières	61k€	27k€	88k€
Signalétique et mobilier urbain	51k€	12k€	63k€
Traversées de Binic	29k€	121k€	150k€
Aménagement de la rue des fontaines	26k€	60k€	86k€
Réseaux humides	26k€	4k€	30k€
Urbanisme - études, bornages	15k€	13k€	27k€
Etudes préalables, insertions	0k€	43k€	43k€
<b>Total Aménagement urbain</b>	<b>943k€</b>	<b>435k€</b>	<b>1 378k€</b>
Rénovation église Saint Jean Baptiste	438k€	13k€	450k€
Rénovation-extension mairie principale	80k€	20k€	99k€
Rénovation thermique et acoustique salle des loisirs	12k€	37k€	49k€
Eglises	4k€		4k€
Parc Belle issue		22k€	22k€
<b>Total Patrimoine</b>	<b>534k€</b>	<b>91k€</b>	<b>624k€</b>

Détail des investissements réalisés et engagés

**+ d'1 M€ en faveur de la transition écologique**

	CA 2022	RAR 2022	TOTAL
Vestiaires foot Vigie	441k€	216k€	<b>657k€</b>
Robot de tonte	18k€		<b>18k€</b>
Equipements sportifs, aires de jeux	15k€	17k€	<b>32k€</b>
<b>Total Sport</b>	<b>474k€</b>	<b>233k€</b>	<b>706k€</b>
Vannage de l'Ic	195k€		<b>195k€</b>
Gestion déchets - Conteners enterrés	147k€	97k€	<b>244k€</b>
Aménagement sentier littoral, chemins	61k€		<b>61k€</b>
Port, continuité écologique	51k€		<b>51k€</b>
<b>Total Environnement</b>	<b>454k€</b>	<b>97k€</b>	<b>551k€</b>
Véhicules légers, engins	210k€		<b>210k€</b>
CTM - outillage	37k€	25k€	<b>61k€</b>
CTM - Matériels festivités	16k€		<b>16k€</b>
Système d'information et outils de communication	1k€		<b>1k€</b>
Etudes préalables, insertions	1k€		<b>1k€</b>
Mobilier bureau, matériels	1k€		<b>1k€</b>
<b>Total Centre technique</b>	<b>267k€</b>	<b>25k€</b>	<b>292k€</b>

Détail des investissements réalisés et engagés

**+ d'1 M€ en faveur de la transition écologique**

	CA 2022	RAR 2022	TOTAL
Bibliothèque - Bâtiment	56k€		<b>56k€</b>
Cinéma		4k€	<b>4k€</b>
Estran - bâtiment	35k€	2k€	<b>38k€</b>
Estran - mobilier et matériels	11k€	96k€	<b>107k€</b>
Bibliothèque, matériel et mobilier	3k€		<b>3k€</b>
Etudes préalables, insertions	1k€		<b>1k€</b>
Bâtiments	1k€		<b>1k€</b>
Galerie - matériel et mobilier	1k€		<b>1k€</b>
<b>Total Culture</b>	<b>107k€</b>	<b>102k€</b>	<b>209k€</b>
Bâtiments	40k€	4k€	<b>44k€</b>
Diagnostic thermique des bâtiments	15k€	19k€	<b>34k€</b>
Etudes préalables, insertions	1k€		<b>1k€</b>
Bâtiments administratifs	1k€		<b>1k€</b>
<b>Total Bâtiments</b>	<b>57k€</b>	<b>23k€</b>	<b>80k€</b>

Niveau record de capacité d'autofinancement nette : 1 808k€

Niveau d'investissement très élevé : 3 102k€ de dépenses d'équipement (équivalent à l'année de réalisation de la nouvelle mairie en 2020), 33% au dessus de la moyenne nationale par habitant

Un fonds de roulement en fin d'exercice réduit de 5% (pas d'emprunt)

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Var° n-1
PRODUITS DE GESTION	7 693 k€	7 932 k€	8 556 k€	8 162 k€	8 572 k€	9 233 k€	8%
-CHARGES DE GESTION	5 526 k€	5 935 k€	6 298 k€	5 986 k€	6 451 k€	7 122 k€	10%
= EXCEDENT BRUT COURANT	2 167 k€	1 998 k€	2 258 k€	2 177 k€	2 122 k€	2 112 k€	0%
+ SOLDE EXCEPTIONNEL HORS CESSIONS	-76 k€	87 k€	-340 k€	19 k€	41 k€	20 k€	-53%
= EPARGNE DE GESTION	2 091 k€	2 085 k€	1 918 k€	2 196 k€	2 163 k€	2 131 k€	-1%
+ SOLDE FINANCIER	-76 k€	-65 k€	-56 k€	-49 k€	-42 k€	-38 k€	-10%
= CAF BRUTE	2 167 k€	2 020 k€	1 862 k€	2 146 k€	2 121 k€	2 094 k€	-1%
- REMBOURSEMENT CAPITAL DETTE	449 k€	426 k€	347 k€	348 k€	323 k€	286 k€	-12%
= CAF NETTE	1 718 k€	1 594 k€	1 515 k€	1 798 k€	1 798 k€	1 808 k€	1%
Dépenses d'équipement	2 271 k€	1 998 k€	2 597 k€	3 118 k€	2 761 k€	3 102 k€	12%
Fonds de roulement en début d'exercice		3 999 k€	4 299 k€	4 354 k€	3 742 k€	4 121 k€	10%
Variation fonds de roulement		300 k€	55 k€	-612 k€	379 k€	-214 k€	-157%
Fonds de roulement en fin d'exercice	4 315 k€	4 299 k€	4 354 k€	3 742 k€	4 121 k€	3 906 k€	-5%
Encours de dette en fin d'exercice	3 125 k€	2 798 k€	2 451 k€	2 103 k€	1 898 k€	1 612 k€	-15%
Capacité de désendettement	1,44	1,39	1,32	0,98	0,89	0,77	-14%

## Rappel des résultats de clôture

VUE GLOBALE CA 2022		PRINCIPAL	CAMPING	CINEMA	FRANCE SERVICES	CONSOLIDE
<b>FONCTIONNEMENT</b>	Résultat n-1	472 904,71 €	134 981,13 €	20 185,20 €	31 075,63 €	659 146,67 €
	+ Résultat n	1 739 049,36 €	-22 511,48 €	1,56 €	88,05 €	1 716 627,49 €
	<b>= Résultat cumulé</b>	<b>2 211 954,07 €</b>	<b>112 469,65 €</b>	<b>20 186,76 €</b>	<b>31 163,68 €</b>	<b>2 375 774,16 €</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>	Résultat n-1	1 783 470,99 €	120 194,36 €	-2,48 €	-6 793,07 €	1 896 869,80 €
	+ Résultat n	-218 692,27 €	21 011,19 €	3 350,62 €	12 178,70 €	-182 151,76 €
	<b>= Résultat cumulé avant RAR</b>	<b>1 564 778,72 €</b>	<b>141 205,55 €</b>	<b>3 348,14 €</b>	<b>5 385,63 €</b>	<b>1 714 718,04 €</b>
	+ Solde des RAR (recettes-dépenses)	-463 802,14 €	-9 100,00 €	0,00 €	0,00 €	-472 902,14 €
	= Besoin (-) ou capacité (+) de financement de la section d'investissement	1 100 976,58 €	132 105,55 €	3 348,14 €	5 385,63 €	1 241 815,90 €
<b>ENSEMBLE DES SECTIONS</b>	<b>Solde global de clôture</b>	<b>3 776 732,79 €</b>	<b>253 675,20 €</b>	<b>23 534,90 €</b>	<b>36 549,31 €</b>	<b>4 090 492,20 €</b>
	Solde net de clôture (avec RAR)	3 312 930,65 €	244 575,20 €	23 534,90 €	36 549,31 €	3 617 590,06 €
-> BP 2022	<b>Affectation du résultat de fonctionnement (c/ 1068)</b>	<b>1 200 000,00 €</b>				
	Résultat reporté c/002	1 011 954,07 €	112 469,65 €	20 186,76 €	31 163,68 €	
	Report à nouveau c/001	1 564 778,72 €	141 205,55 €	3 348,14 €	5 385,63 €	

Il est proposé au conseil municipal **d'approuver les comptes administratifs 2022**

-  budget principal
-  budget annexe du camping
-  budget annexe du Cinéma
-  budget annexe France Services

		PRINCIPAL	CAMPING	CINEMA	FRANCE SERVICES
-> BP 2022	Affectation du résultat de fonctionnement (c/ 1068)	1 200 000,00 €			
	Résultat reporté c/002	1 011 954,07 €	112 469,65 €	20 186,76 €	31 163,68 €
	Report à nouveau c/001	1 564 778,72 €	141 205,55 €	3 348,14 €	5 385,63 €

Il est proposé au conseil municipal **d'affecter les résultats suivants**



**Budget principal 1 200 000€**

et de reporter à nouveau (c/ 001 et 002) les soldes constatés au 31/12/2022 non affectés

- **Camping** de reporter à nouveau (c/ 001 et 002) les soldes constatés au 31/12/2022
- **France Services** de reporter à nouveau (c/ 001 et 002) les soldes constatés au 31/12/2022
- **Cinéma** de reporter à nouveau (c/ 001 et 002) les soldes constatés au 31/12/2022

Bases estimées en hausse de 7,7%, soit un produit fiscal supplémentaire de 323k€ **sans augmentation des taux**

<b>FISCALITE 2023</b>	<b>Bases (FB et TH) sauf entreprises</b>	<b>Taux</b>	<b>Montant</b>
<b>Foncier bâti</b>	8 261 309	36,39%	3 006 290
<b>Foncier bâti Entreprises =</b>	1 078 431	36,39%	392 441
		Coefficient correcteur	256 850
		Produit perçu	<b>3 655 581</b>
<b>Foncier non bâti</b>	93 971	57,25%	<b>53 798</b>
<b>Taxe d'habitation RS</b>	4 001 526	18,67%	<b>747 085</b>
<b>Taxe d'habitation logements vacants</b>	107 124	18,67%	<b>20 000</b>
		<b>TOTAL</b>	<b>4 476 465</b>
			<b>+ 323 694 €</b>



Il est proposé au Conseil Municipal de :



**maintenir les taux de la fiscalité** locale de 2022 pour l'exercice 2023

Taux de taxe sur le foncier bâti : 36.39%

Taux de taxe sur le foncier non bâti : 57.25%

Taux de taxe d'habitation : 18,67%

---

# 3. BUDGETS PRIMITIFS 2023

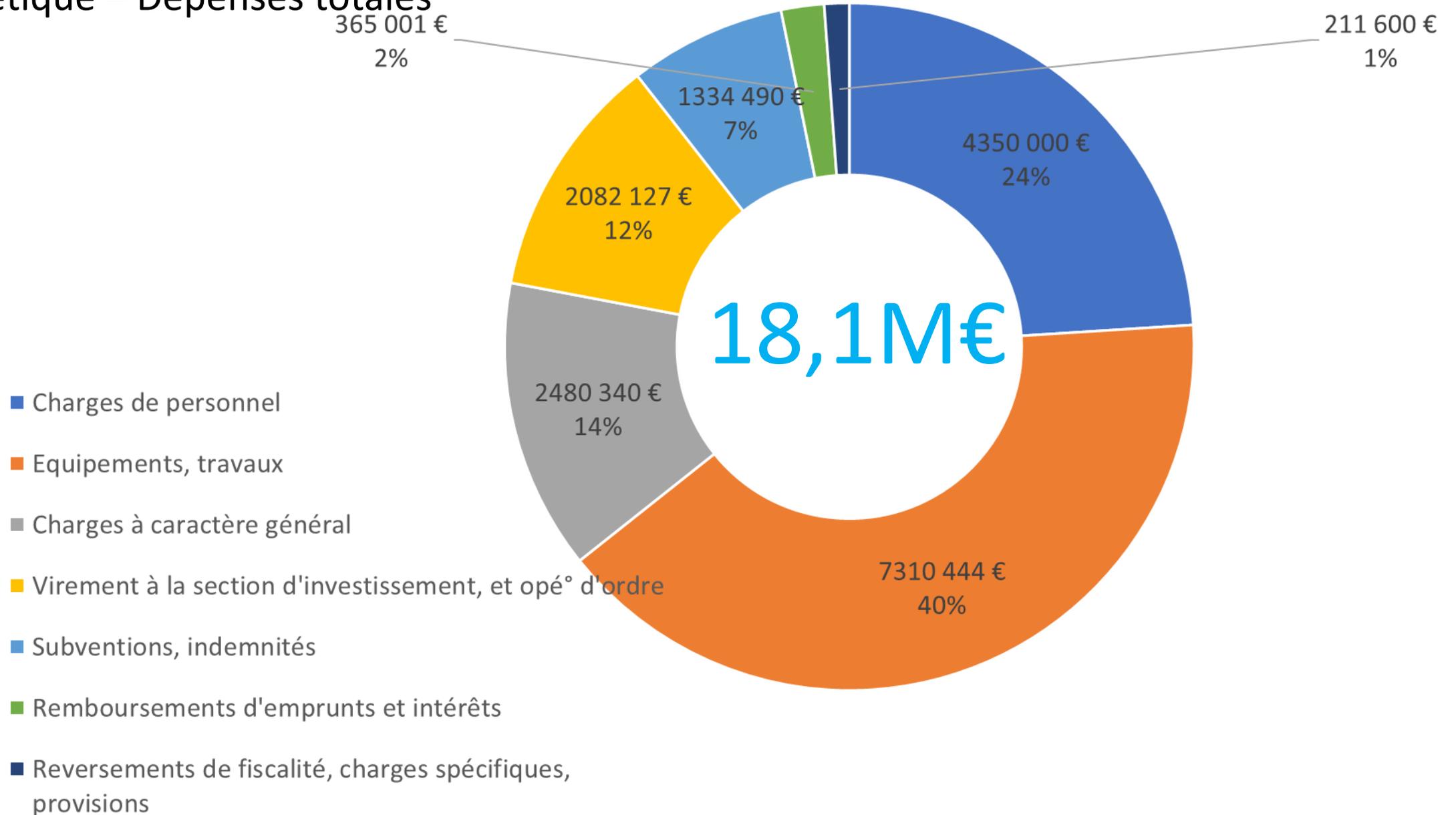
BINIC-ÉTABLES  
— SUR MER —

---

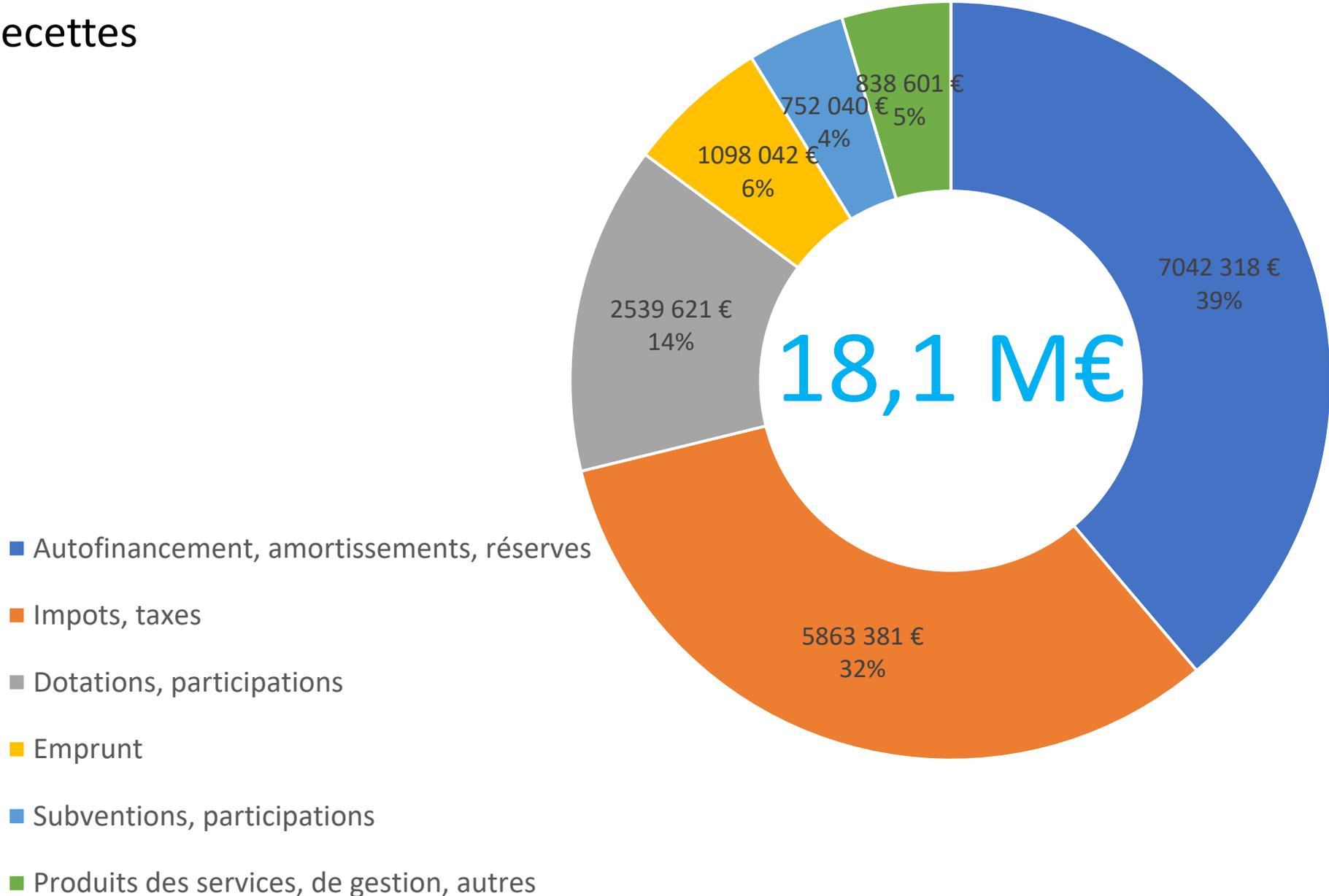
## 3.1 BUDGET PRINCIPAL

BINIC-ÉTABLES  
— SUR MER —

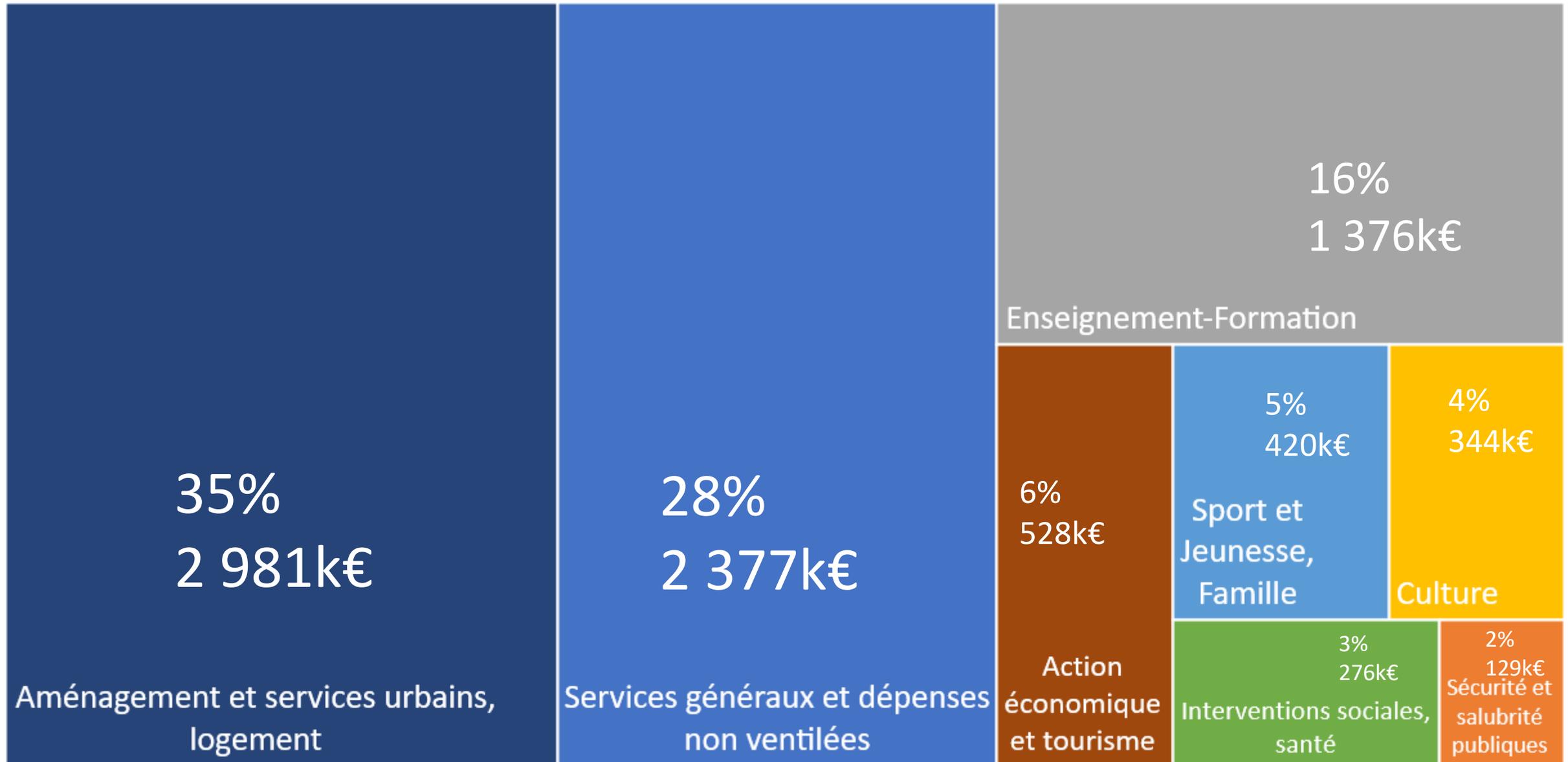
#### Vue synthétique – Dépenses totales



## Vue synthétique - Recettes



## BUDGET PRINCIPAL



## RECETTES DE FONCTIONNEMENT = 10,4M€ ; + 5,8% par rapport au BP 2022

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Réalisé		Var° n-1	BUDGET PRIMITIF		Var° BP n-1
	2021	2022		2022	2023	
73 - IMPOTS ET TAXES	5 282k€	5 603k€	6%	5 434k€	5 863k€	7,9%
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 598k€	2 677k€	3%	2 583k€	2 540k€	-1,7%
70 - PRODUITS DE SERVICES	393k€	496k€	26%	514k€	522k€	1,5%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	188k€	212k€	12%	193k€	187k€	-3,5%
013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	81k€	167k€	106%	81k€	120k€	48,1%
042/722 - TRAVAUX EN REGIE	30k€	79k€	163%	100k€	100k€	0,0%
<b>PRODUITS DE GESTION</b>	<b>8 572k€</b>	<b>9 233k€</b>	<b>8%</b>	<b>8 905k€</b>	<b>9 332k€</b>	<b>4,8%</b>
77 - PRODUITS SPECIFIQUES	176k€	258k€	47%	203k€		-100,0%
78 - REPRISES SUR PROVISIONS					10k€	
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>8 748k€</b>	<b>9 491k€</b>	<b>8%</b>	<b>9 109k€</b>	<b>9 342k€</b>	<b>2,6%</b>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT	56k€	245k€	335%	247k€	40k€	-83,8%
002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	470k€	473k€	1%	473k€	1 012k€	114,0%
<b>RECETTES TOTALES DE LA SECTION</b>	<b>9 274k€</b>	<b>10 209k€</b>	<b>10%</b>	<b>9 828k€</b>	<b>10 393 k€</b>	<b>5,8%</b>

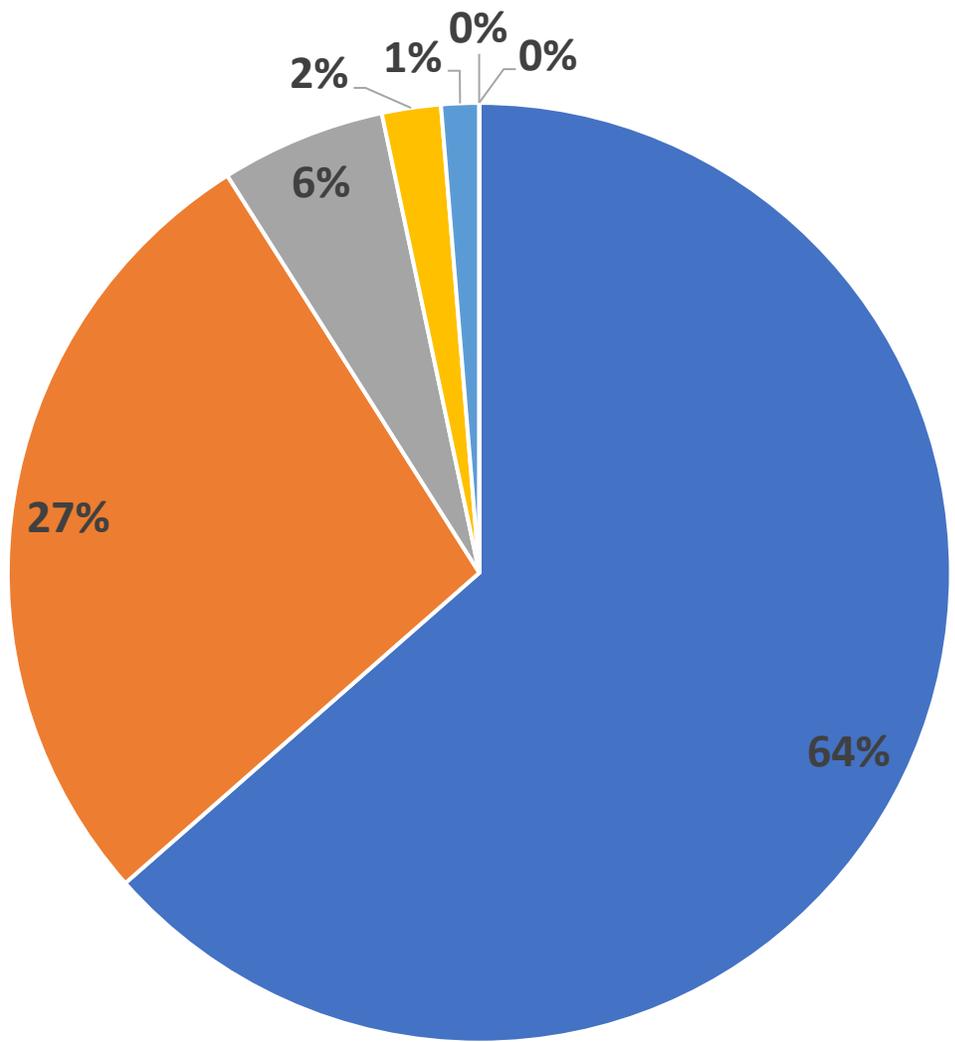
### À noter

Les produits de gestion courante sont prévus (avec prudence) en augmentation de 4,8% par rapport au BP 2022

L'ensemble impôts et dotations (chapitres 73 + 74) est estimé à 8,4M€ (+ 386k€) par rapport +4,8% (DGF en baisse de 50k€)

Les produits des services et du domaine (chap 70 + 75) sont prudemment estimés par rapport au réalisé 2022 (perte loyer Poste Etables/mer, logements devenus sociaux, revalorisation tarifs)

## RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT



- 73 - IMPOTS ET TAXES
- 74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS
- 70 - PRODUITS DE SERVICES
- 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- 013 - ATTENUATIONS DE CHARGES
- 77 - PRODUITS SPECIFIQUES
- 76 - PRODUITS FINANCIERS

## DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : 10,4M€ ; +5,8% par rapport au BP 2022

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Réalisé		Var° n-1	BUDGET PRIMITIF		Var° BP n-1
	2021	2022		2022	2023	
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 624k€	1 881k€	16%	1 980k€	2 480k€	25,3%
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	3 870k€	4 070k€	5,2%	4 094k€	4 350k€	6,3%
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	862k€	1 006k€	17%	1 156k€	1 334k€	15,4%
014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS	94k€	165k€	75%	166k€	187k€	12,6%
<b>CHARGES DE GESTION</b>	<b>6 451k€</b>	<b>7 122k€</b>	<b>10%</b>	<b>7 396k€</b>	<b>8 351k€</b>	<b>12,9%</b>
66 - CHARGES FINANCIERES	42k€	38k€	-10%	45k€	55k€	22,2%
67 - CHARGES SPECIFIQUES	12k€	38k€	212%	15k€	17k€	13,3%
68 - DOTATION AUX PROVISIONS	0k€	10k€	1965%	10k€	8k€	-19,8%
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>6 505k€</b>	<b>7 207k€</b>	<b>11%</b>	<b>7 466k€</b>	<b>8 431k€</b>	<b>12,9%</b>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT	740k€	790k€	7%	907k€	550k€	-39,4%
022 - DEPENSES IMPREVUES				78k€		-100,0%
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT				1 377k€	1 412k€	2,6%
<b>DEPENSES TOTALES DE LA SECTION</b>	<b>7 245k€</b>	<b>7 997k€</b>	<b>10%</b>	<b>9 828k€</b>	<b>10 393 k €</b>	<b>5,8%</b>

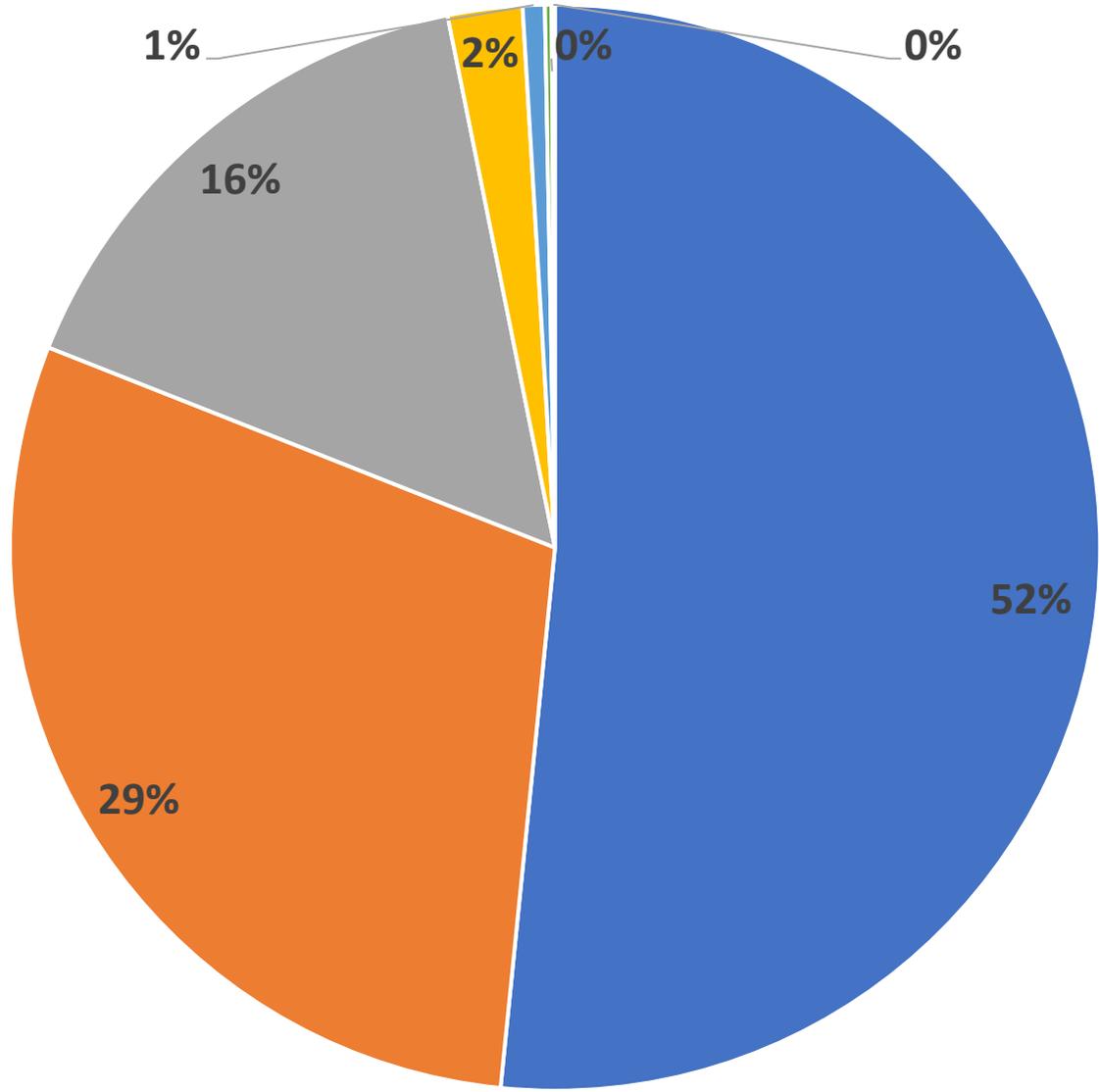
### À noter

Prévisions au chapitre 011 très prudentes : + 25% pour tenir compte de +378k€ sur l'énergie (soit +19% du chapitre) et +6% d'augmentation pour le reste (inflation, mise en œuvre d'actions commerces et transition écologique)

Charges de personnel maîtrisées malgré les réformes statutaires imposées, et sous la moyenne nationale (= 56% des dépenses réelles de fonctionnement en 2022, contre 58% en moyenne)

Le chapitre 65 augmente de 15% du fait de la régularisation du forfait communal (203k€) : dépense obligatoire (L. 442-5 du code de l'éducation)

## DEPENSES RELLES DE FONCTIONNEMENT



- 012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES
- 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL
- 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS
- 66 - CHARGES FINANCIERES
- 67 - CHARGES SPECIFIQUES
- 68 - DOTATION AUX PROVISIONS

### Quelques actions emblématiques prévues au budget de fonctionnement 2023

- Poursuite de la structuration des services (1 poste d'ASVP + Chargé de mission animation de la transition écologique subventionné 50%)
- Augmentation du budget formation des agents (+13k€), en particulier pour la santé et la prévention des agents (cf diapo suivante)
- Ouverture de crédits pour l'animation commerciale (14k€ en fonctionnement)
- Augmentation de l'amplitude et du coût des surveillance des plages : 106,4k€ (+7,4k€)
- Classement des archives municipales (+10k€)
- Ouverture de crédits pour la mobilisation citoyenne dans les actions de transition écologique (20k€ dont 8k€ WE des Transitions)
- Création d'un fonds d'aide au maintien des médecins (4,5k€/médecin/an), pour un montant de 17k€ en 2023
- Maîtrise des subventions aux associations à 294k€ (-3% par rapport au BP 2022)
- Création d'un appel à projets de transition écologique pour les associations (5k€)
- Prévision de la nécessaire actualisation du forfait communal (calcul commune nouvelle) et des régularisation des versements antérieurs
- Organisation d'une cérémonie d'hommage aux Compagnons de la Libération le 08 mai (10k€)
- Augmentation de la subvention au CCAS (+8k€)
- Augmentation du budget d'acquisition de la bibliothèque (+3k€)

**Les charges de personnel sont prévues pour 4 350k€** (conforme aux prévisions du DOB), **soit +6,25%** par rapport au BP 2022

Cette évolution tient compte des décisions suivantes :

- 1 création de poste (ASVP : 8 mois ; + 20k€)
- Prolongation de 6 mois du chargé de mission valorisation du patrimoine (+15k€)
- Révision du CIA (+8k€)

---

➤ Sous total = +43k€ (soit 1,05%)

Et des contraintes, évolutions règlementaires imposées suivantes :

- Revalorisation du point d'indice et réforme Cat C (+120k€)
- Glissement vieillesse technicité (+62k€ estimé)
- Assurance statutaire (+27k€)
- Cotisations diverses (+4k€)

---

➤ Sous total = 213k€ (soit 5,2%)

**Le budget prévoit un effort particulier pour la formation des agents en matière de prévention et de sécurité**

**Le budget passe de 15k€ à 28k€**

Nom de la formation	Nb d'agents concernés	Commune	Participations autres (CCAS, Office de tourisme)	Coût total
<b>Ensemble des formations sécurité 2023</b>	GROUPE	12 013,20 €	1 793,56 €	10 219,64 €
<b>BAFA</b>				
- 1 agent : dernière session	2	1 000,00 €	- €	1 000,00 €
- 1 agent : 1e session				
<b>Algues vertes</b>	5	1 562,40 €	- €	1 562,40 €
<b>Sécurité des spectacles (Estran)</b>	1	1 500,00 €	- €	1 500,00 €
<b>Permis poids lourd</b>	1	2 056,00 €	- €	2 056,00 €
<b>Habilitations électriques (Estran)</b>	2	1 500,00 €	- €	1 500,00 €
<b>Habilitation nacelles (Estran)</b>	2	1 500,00 €	- €	1 500,00 €
<b>Prévision autres formations</b>				8 661,96 €
<b>TOTAL</b>				28 000,00€

## Charges de gestion courantes

Les charges de gestion courantes prévues en hausse de 15% par rapport aux BP 2022 pour les raisons suivantes :

- Prévion de 203k€ pour la régularisation du forfait communal + actualisation calcul ( + 47k€ estimé)
- Réduction de la subvention à l'office de tourisme (ajustement par rapports aux excédents)
- Création d'un fonds d'aide au maintien de médecins (17k€ en 2023)
- Majoration des prévisions de subvention aux budgets annexes (inflation)

### CHAPITRE 65 - CHARGES A CARACTERE GENERAL

Groupe de charges	BP 2022	CA 2022	BP 2023	var° BP
Groupe élus	175k€	161k€	160k€	-8%
Contributions aux organismes de regroupement	39k€	38k€	45k€	16%
OGEC	200k€	159k€	206k€	3%
OGEC Régularation			203k€	
Caisse des écoles	10k€	0k€	0k€	-100%
CCAS	73k€	73k€	80k€	9%
France Services	40k€	37k€	40k€	0%
Cinéma	40k€	24k€	50k€	26%
Office du tourisme	226k€	215k€	201k€	-11%
Subventions aux associations	303k€	295k€	294k€	-3%
Subventions aux ménages	5k€	5k€	5k€	
Aide installation et maintien des médecins			17k€	
Autres charges (dont transfert chap 67 > 65 en M57)	47k€	25k€	33k€	-29%
<b>TOTAL</b>	<b>1 156k€</b>	<b>1 032k€</b>	<b>1 334k€</b>	<b>15%</b>

**7,3M€ d'investissements prévus (+4%), dont**

- **6M€ de crédits nouveaux (+25%)**
- **1,2M€ de restes à réaliser de 2022 (-87%)**

## Recettes d'investissement – Synthèse budgétaire

RECETTES D'INVESTISSEMENT	Réalisé		Var° n-1	BUDGET PRIMITIF		Var° n-1
	2022	RAR		+nouveaux crédits 2023	= BP 2023	
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	2 221k€		-9%	2 283k€	2 283k€	2,80%
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	6k€		-95%	1 098k€	1 098k€	
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	258k€	722 k€	-47%		722k€	180,06%
23 -21 IMMOBILISATIONS EN COURS et CORPORELLES			-100%		0k€	
45 - OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	39k€		-33%	30k€	30k€	-22,68%
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>2 624k€</b>	<b>722k€</b>	<b>-16%</b>	<b>3 411k€</b>	<b>4 134k€</b>	<b>57,5%</b>
001 - RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	1 783k€		13%	1 565k€	1 565k€	-12,26%
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	790k€		7%	550k€	550k€	-30,35%
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES			-100%	80k€	80k€	
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT			#DIV/0!	1 412k€	1 412k€	
<b>RECETTES TOTALES DE LA SECTION</b>	<b>5 197k€</b>	<b>722k€</b>	<b>-7%</b>	<b>7 018k€</b>	<b>7 740k€</b>	<b>48,9%</b>

### À noter

1,2M€ de résultat affecté

FCTVA simulé avec 100% de réalisation

Pas d'inscription des subventions sans arrêté attributif ; 2 dossiers importants en attente : salle des loisirs et rue des fontaines

Ligne d'emprunt pour équilibrer le budget de 1,1M€, ne sera mobilisée qu'à hauteur des besoins

Le virement de la section de fonctionnement est de 1 412k€ (+2,5% par rapport à 2022)

## Dépenses d'investissement : 7,7M€ dont 7,3M€ d'équipements

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Réalisé		Var° n-1	BUDGET PRIMITIF		Var° BP n-1
	2022	RAR		+nouveaux crédits 2023	= BP 2023	
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		294k€	11%	186k€	480k€	-84,11%
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	3 023k€	171k€		288k€	459k€	
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES		429k€		1 818k€	2 247k€	
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS		291k€		3 703k€	3 994k€	
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	286k€		-12%	310k€	310k€	8,36%
45 - OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS			-100%	30k€	30k€	
DEPENSES REELLES	3 309k€	1 186k€	2%	6 335k€	7 520k€	127,3%
040-TRAVAUX EN REGIE	79k€		163%	100k€	100k€	27,25%
040 - OPERATIONS D'ORDRE	245k€		335%	40k€	40k€	-83,65%
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES			-100%	80k€	80k€	
DEPENSES TOTALES DE LA SECTION	3 632k€	1 186k€	4%	6 555k€	7 740 k€	113,1%

### À noter

186k€ d'études (chapitre 20)

288k€ de subventions d'équipement (chapitre 204)

1 818 k€ de matériels, équipements (chapitre 21)

3 703 k€ de gros travaux (chapitre 23)

Prévision de 310k€ en remboursement d'emprunt en cas de signature de contrat à échéances trimestrielles

**Environ 1,5M€ d'euros d'investissements prévus en faveur de la transition écologique**

Opération	Montant TTC
Aménagement de la rue des Fontaines	933k€
Aménagement du boulevard Legris	307k€
Espace France Services	520k€ 130k€ en 2024
Rénovation thermique et acoustique Salle des loisirs	800k€ 250k€ en 2024 
Extension de l'Estran pour création d'un espace de stockage	408k€
Réhabilitation de la pataugeoire et piscine de Binic	140k€ 382k€ en 2024

Opération	Montant TTC
Rénovation éclairage public	100k€ 
Etudes panneaux solaires sur les bâtiments municipaux	4k€ 
Relamping bâtiments communaux	18k€ 
Etude SDE installation panneaux photovoltaïques	6k€ 
Capteurs suivi conso° énergétique bâtiments	6k€ 
Gestion technique connectée des bâtiments écoles	38k€ 
Ballons ECS performants	6k€ 
Rénovation thermique de l'Estran, relamping	33k€ 
Voies douces et mobilier vélos	110k€ 

Opération	Montant TTC
Rénovation des réseaux humides, gestion des crues de l'Ic	94k€ 
Aménagement du sentier littoral, études	65k€ 
Reboisement et plantations	27k€ 
Etudes AOP	48k€ 
Végétalisation des cours d'écoles publiques	15k€ 
Véhicules et vélos électriques	37k€ 

Opération	Montant TTC
Voiries hors grands projets et voies douces	345k€
Signalétique, ville à 30 km/h	80k€
Programme d'accessibilité voirie, PMR	30k€
Conteneurs enterrés	20k€ 
Aménagements d'ouvrages (murs, escaliers, patrimoine)	56k€
Signalisation verticale et mobilier urbain (hors zone 30)	40k€
Sanitaires automatiques	50k€
Défibrillateurs	8k€
Subvention logements sociaux	120k€
Provision pour acquisitions foncières	150k€

Opération	Montant TTC
Ecoles - intervention bâtiments	94k€
Ecoles – mobilier et informatique	33k€
Estran – matériel scénique	17k€
Restauration du Rigel	13k€
Valorisation du patrimoine maritime	25k€
Interventions dans les églises	25k€
Mobilier salles associatives et équipements sportifs	38k€
Couverture foyer Jean Bart	24k€
Mise aux normes Musée	59k€
Mise aux normes Cinéma	7k€

Opération	Montant TTC
Matériel et outillage Atelier	10k€
Matériel et outillage Bâtiments (bétonnière, aspirateurs chantier)	8k€
Chaines de mouillage zones de baignade	9k€
Matériel et outillage Festivités	40k€
Matériel et outillage Voirie (hors mobilier urbain)	7k€
Matériel et outillage Espaces verts	17k€
Fourgon, camion benne	55k€
Remorque TP	50k€
Tracteur	110k€
Tondeuse	48k€
Epareuse	55k€

Opération	Montant TTC
Extension du CTM	200k€
Cuisine centrale	20k€
Rognouse	23k€
Cinéma	20k€
Archives municipales	35k€



Il est proposé au conseil municipal



**D'APPROUVER** le Budget Primitif 2023 de la commune tel que présenté et annexé



Il est proposé au conseil municipal

**D’APPROUVER** le Budget Primitif 2023 de la commune tel que présenté et annexé  
**DE DÉLÉGUER** au Maire, conformément au référentiel M57 (art. L.5217-10-6 du CGCT), la possibilité de procéder à des mouvements de crédits de chapitre à chapitre, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel, dans les limites suivantes (fixées par le code à 7.5% maximum des dépenses réelles de chaque section) :

- Section de fonctionnement : 500 000€ (soit 5.9% des dépenses réelles)
- Section d’investissement : 400 000€ (soit 5.4% des dépenses réelles)



L'article R2311-9 dispose que les autorisations de programme et leurs révisions éventuelles sont présentées par le maire. Elles sont votées par le conseil municipal, par délibération distincte, lors de l'adoption du budget de l'exercice.

Il est proposé au conseil municipal

**D'APPROUVER** les AP-CP ci-dessous et voter les crédits de paiement correspondants pour l'année 2023

N° AP	Libellé programme	AP initiale	AP modifiée	CP 2022 voté	CP 2022 consommé	CP 2023	CP 2024
AP01	Rénovation thermique et acoustique de la salle des loisirs d'Etables sur Mer	1 000 000 €	1 050 000 €	500 000 €	0 €	800 000 €	250 000 €
AP02	Création d'un espace France Services	612 000 €	700 000 €	306 000 €	0 €	520 000 €	180 000 €

---

## 3.2 BUDGETS ANNEXES

BINIC-ÉTABLES  
— SUR MER —

## Fonctionnement

DEPENSES EXPLOITATION				RECETTES EXPLOITATION			
Intitulé	BP 2022 + DM1	BP 2023	EVOL BP 23/22	Intitulé	BP 2022 + DM1	BP 2023	EVOL BP 23/22
TOTAL CHAPITRE GLOBALISE 011 DEPENSES COURANTES	64 800,00 €	<b>93 300,00 €</b>	44%	042 - Amortissement des subventions + Travaux régie	3 600,00 €	<b>22 300,00 €</b>	519%
TOTAL CHAPITRE GLOBALISE 012 DEPENSES DE PERSONNEL	166 300,00 €	<b>108 700,00 €</b>	-35%	002 Excédent ant reporté	134 981,13 €	<b>112 469,65 €</b>	-17%
TOTAL CHAPITRE 65 Autres Charges de gestion courante	2 200,00 €	<b>1 200,00 €</b>	-45%	TOTAL CHAPITRE 70 Vente de Produits, Prestations	144 900,00 €	<b>150 000,00 €</b>	4%
TOTAL CHAPITRE 66 Charges financières		<b>0,00 €</b>		TOTAL CHAPITRE 75 Autres Produits de gestion courante	418,87 €	<b>830,35 €</b>	98%
Total Chapitre 67 Charges exceptionnelles	1 494,36 €	<b>1 505,55 €</b>	1%	TOTAL CHAPITRE 013 Rbt sur salaires	2 200,00 €	<b>0,00 €</b>	-100%
042 - Dotations aux amortissements	26 505,64 €	<b>20 094,45 €</b>	-24%				
023 - Virement prévisionnel	14 800,00 €	<b>50 800,00 €</b>	243%				
022 - Dépenses imprévues	10 000,00 €	<b>10 000,00 €</b>	0%				
<b>TOTAL</b>	<b>286 100,00 €</b>	<b>285 600,00 €</b>	<b>0%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>286 100,00 €</b>	<b>285 600,00 €</b>	<b>0%</b>

### À noter

- Prévion de dépenses d'énergie en forte augmentation
- Travaux en régie plus importants , réalisés pour répondre aux exigences de classement 2 étoiles
- Augmentation de la redevance spéciale
- Honoraires pour la déclaration d'impôts sur les sociétés
- Modification du tableau des effectifs pour passer à 1,5 ETP annualisé, baisse des charges de personnel (admission à la retraite d'un agent après arrêt longue durée)

## Investissement

DEPENSES INVESTISSEMENT				RECETTES INVESTISSEMENT			
Intitulé	BP 2022 + DM1	BP 2023	EVOL BP 23/22	Intitulé	BP 2022 + DM1	BP 2023	EVOL BP 23/22
040- Amortissement des subventions et Travaux Régie	3 600,00 €	<b>22 300,00 €</b>	519%	021 Virement	14 800,00 €	<b>50 800,00 €</b>	243%
23 Immobilisations encours	73 600,00 €	<b>153 700,00 €</b>	109%	001 Excédent d'investissement reporté	120 194,36 €	<b>141 205,55 €</b>	17%
020 - Dépenses imprévues	7 000,00 €	<b>1 500,00 €</b>	-79%	040 Amortissements	26 505,64 €	<b>20 094,45 €</b>	-24%
16 Emprunts		<b>0,00 €</b>		16 Emprunts		<b>0,00 €</b>	
20 Immobilisations incorporelles	33 900,00 €	<b>12 000,00 €</b>	-65%				
041 Op patrimoniales (2033 2031)	24 500,00 €	<b>12 500,00 €</b>	-49%	041 Op patrimoniales	24 500,00 €	<b>12 500,00 €</b>	-49%
21 Immobilisations corporelles	43 400,00 €	<b>13 500,00 €</b>	-69%	1068 Réserves		<b>0,00 €</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>186 000,00 €</b>	<b>215 500,00 €</b>	<b>16%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>186 000,00 €</b>	<b>224 600,00 €</b>	<b>21%</b>
<b>RAR DEPENSES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9 100,00 €</b>		<b>RAR RECETTES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>TOTAL BP</b>	<b>186 000,00 €</b>	<b>224 600,00 €</b>	<b>21%</b>	<b>TOTAL BP</b>	<b>186 000,00 €</b>	<b>224 600,00 €</b>	<b>21%</b>

### À noter

- Création d'un site internet dédié, avec outil de réservation et de paiement en ligne
- Nouvelle signalétique, changement de luminaires par LED, nouveau mobilier
- Réparation de la toiture du bloc sanitaires
- Lancement d'une étude de faisabilité pour l'installation d'un système de chauffe eau solaire

## Fonctionnement

DEPENSES EXPLOITATION				RECETTES EXPLOITATION			
Intitulé	BP 2022	BP 2023	EVOL BP 23/22	Intitulé	BP 2022	BP 2023	EVOL BP 23/22
TOTAL CHAPITRE GLOBALISE 011 DEPENSES COURANTES	82 100,00 €	<b>92 700,00 €</b>	13%	042 - Amortissement des subventions	600,00 €	<b>2 000,00 €</b>	233%
TOTAL CHAPITRE GLOBALISE 012 DEPENSES DE PERSONNEL	5 100,00 €	<b>6 000,00 €</b>	18%	002 Excédent ant reporté	20 185,20 €	<b>20 186,76 €</b>	0%
TOTAL CHAPITRE 65 Autres Charges de gestion courante	500,00 €	<b>500,00 €</b>	0%	TOTAL CHAPITRE 70 : Vente de Produits, Prestations	20 000,00 €	<b>23 013,24 €</b>	15%
TOTAL CHAPITRE 66 Charges financières				TOTAL CHAPITRE 74 Subventions	48 914,80 €	<b>57 200,00 €</b>	17%
Total Chapitre 67 Charges exceptionnelles	500,00 €	<b>500,00 €</b>	0%	TOTAL CHAPITRE 75 Autres Produits de gestion courante		<b>0,00 €</b>	
042 Dotations aux amortissements	1 000,00 €	<b>2 200,00 €</b>	120%	TOTAL CHAPITRE 77 Produits Exceptionnels		<b>0,00 €</b>	
023 Virement prévisionnel		<b>0,00 €</b>					
022 Dépenses imprévues	500,00 €	<b>500,00 €</b>	0%				
<b>TOTAL</b>	<b>89 700,00 €</b>	<b>102 400,00 €</b>	<b>14%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>89 700,00 €</b>	<b>102 400,00 €</b>	<b>14%</b>

### À noter

- Augmentation importante des prix de l'énergie
- Maintien des crédits pour la location des films
- Augmentation de la subvention prévue de 10k€
- Facturation des interventions techniques et comptables (6k€)
- Prévision de 23k€ de billetterie (+15%)

## Investissement

DEPENSES INVESTISSEMENT				RECETTES INVESTISSEMENT			
Intitulé	BP 2022	BP 2023	EVOL BP 23/22	Intitulé	BP 2022	BP 2023	EVOL BP 23/22
040 - Amortissement des subventions	600,00 €	2 000,00 €	233%	021 Virement		0,00 €	
001 Déficit d'investissement	2,48 €	0,00 €	-100%	1068 Réserves	2 200,00 €	0,00 €	-100%
Acquisitions diverses (21)	6 497,52 €	5 000,00 €	-23%	001 Excédent d'investissement reporté		3 348,14 €	
020 Dépenses imprévues	400,00 €	300,00 €	-25%	040 - Amortissement	1 000,00 €	2 200,00 €	120%
Etudes (20)				Subvention (13)	4 300,00 €	1 751,86 €	-59%
Travaux (23)							
<b>TOTAL</b>	<b>7 500,00 €</b>	<b>7 300,00 €</b>	<b>-3%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>7 500,00 €</b>	<b>7 300,00 €</b>	<b>-3%</b>
<b>RAR DEPENSES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>RAR RECETTES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>TOTAL BP</b>	<b>7 500,00 €</b>	<b>7 300,00 €</b>	<b>-3%</b>	<b>TOTAL BP</b>	<b>7 500,00 €</b>	<b>7 300,00 €</b>	<b>-3%</b>

### À noter

- Les dépenses sur le bâtiment et les études pour les projets de réhabilitation sont imputées au budget principal

## Fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
Intitulé	BP 2022 - M14	BP 2023 - M57	EVOL BP 23/22	Intitulé	BP 2022 - M14	BP 2023 - M57	EVOL BP 23/22
TOTAL CHAPITRE GLOBALISE 011 DEPENSES COURANTES	10 000,00 €	<b>13 700,00 €</b>	37%	002 Excédent ant reporté	31 075,63 €	<b>31 163,68 €</b>	0%
TOTAL CHAPITRE GLOBALISE 012 DEPENSES DE PERSONNEL	73 000,00 €	<b>66 600,00 €</b>	-9%	TOTAL CHAPITRE 70 Produits des services			
TOTAL CHAPITRE 65 Autres Charges de gestion courante	1 000,00 €	<b>1 500,00 €</b>	50%	TOTAL CHAPITRE 74 Participations	70 924,37 €	<b>70 036,32 €</b>	-1%
Total Chapitre 67 Charges spécifiques (M 57 2023)	2 700,00 €	<b>1 000,00 €</b>	-63%	TOTAL CHAPITRE 76 Produits financiers			
Dotations aux amortissements (042)	2 300,00 €	<b>2 900,00 €</b>	26%	TOTAL CHAPITRE 77 Produits spécifiques (M57 2023)		<b>0,00 €</b>	
023 Virement prévisionnel	10 000,00 €	<b>15 500,00 €</b>	55%				
022 Dépenses imprévues	3 000,00 €		-100%				
<b>TOTAL</b>	<b>102 000,00 €</b>	<b>101 200,00 €</b>	<b>-1%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>102 000,00 €</b>	<b>101 200,00 €</b>	<b>-1%</b>

### À noter

- Prise en compte des dépenses courantes en fonction du prorata de la surface occupée par EFS dans les locaux de la mairie (augmentation liée à l'énergie)
- remboursement à la commune des frais de personnel (dont entretien des locaux) stables
- Subvention d'équilibre de 40k€ par la commune et de 30K€ par l'Etat

### Investissement

DEPENSES INVESTISSEMENT				RECETTES INVESTISSEMENT			
Intitulé	BP 2022 - M14	BP 2023 - M57	EVOL BP 23/22	Intitulé	BP 2022 - M14	BP 2023 - M57	EVOL BP 23/22
Acquisitions (21)	14 306,93 €	<b>31 000,00 €</b>	117%	001 Excédent d'investissement reporté		<b>5 385,63 €</b>	
Immob Incorporelles (20)		<b>1 000,00 €</b>		040 - Amortissements	2 300,00 €	<b>2 900,00 €</b>	26%
001 Déficit d'investissement reporté	6 793,07 €		-100%	1068 - Dotation réserves	8 800,00 €	<b>0,00 €</b>	-100%
				10 FCTVA		<b>214,37 €</b>	
				13 Subv. d Investissement		<b>8 000,00 €</b>	
				021 Virement prévisionnel	10 000,00 €	<b>15 500,00 €</b>	55%
<b>TOTAL</b>	<b>21 100,00 €</b>	<b>32 000,00 €</b>	<b>52%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>21 100,00 €</b>	<b>32 000,00 €</b>	<b>52%</b>
<b>RAR DEPENSES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>RAR RECETTES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>TOTAL BP</b>	<b>21 100,00 €</b>	<b>32 000,00 €</b>	<b>52%</b>	<b>TOTAL BP</b>	<b>21 100,00 €</b>	<b>32 000,00 €</b>	<b>52%</b>

#### À noter

- Acquisition du mobilier et matériel informatique par le budget annexe (financement par subvention d'équipement de la commune + virement de la section de fonctionnement)

Il est proposé au conseil municipal **d'approuver budgets primitifs 2023**

-  budget annexe du camping
-  budget annexe du Cinéma
-  budget annexe France Services