

MAIRIE DE CLEDEN CAP SIZUN

Document de présentation budgétaire

Compte Administratif 2011 et budget Primitif 2012

22/03/2012

1. Le Budget Assainissement.

| | | DEPENSES D'EXECUTION | RECETTES | SOLDE |
|--|------------------------------|-------------------------|-----------|-----------|
| REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) | Section de fonctionnement | 12 581,63 | 26 512,29 | 13 930,66 |
| | Section d'investissement | 9 063,00 | 21 505,73 | 12 442,73 |

| | | DEPENSES D'EXECUTION | RECETTES | SOLDE |
|--------------------|------------------------------|-------------------------|-----------|-----------|
| RESULTAT CUMULE | Section de fonctionnement | 12 581,63 | 26 512,29 | 13 930,66 |
| | Section d'investissement | 9 063,00 | 21 505,73 | 12 442,73 |
| | TOTAL CUMULE | 21 644,63 | 62 237,26 | 40 592,63 |
| | | | | |

| | Résultat à la clôture N-1 | Part affectée à l'investissement | Solde d'exécution | Résultat de Clôture |
|----------------|---------------------------|-------------------------------------|----------------------|------------------------|
| INVESTISSEMENT | 14 219,24 | | 12 442,73 | 26 661,97 |
| EXPLOITATION | 15 915,36 | 15 915,36 | 13 930,66 | 13 930,66 |
| TOTAL | 30 134,60 | 15 915,36 | 26 373,39 | 40 592,63 |

2. Le budget Lotissement

| | | DEPENSES | RECETTES |
|--|------------------------------|-----------|-----------|
| REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) | Section de fonctionnement | 63 232.64 | 1 020.00 |
| | Section d'investissement | 1 020.00 | 17 000.00 |

| | | | |
|------------------------------|--|-----------|-----------|
| REPORTS DE L'EXERCICE N-1 | Report en section de fonctionnement (002) | | 15 980.00 |
| | Report en section d'investissement (001) | 45 470.08 | |

| | | | |
|--------------------|---------------------------|------------|-----------|
| RESULTAT CUMULE | Section de fonctionnement | 63 232.64 | 17 000.00 |
| | Section d'investissement | 46 490.08 | 17 000.00 |
| | TOTAL CUMULE | 109 722.72 | 34 000.00 |

• Résultat d'exécution du budget

| | Résultat à la clôture N-1 | Part affectée à l'investissement | Solde d'exécution | Résultat de Clôture |
|----------------|---------------------------|-------------------------------------|----------------------|------------------------|
| INVESTISSEMENT | -45 470,08 | | 15 980,00 | -29 490,08 |
| FONCTIONNEMENT | 15 980,00 | | -62 212,64 | -46 232,64 |
| TOTAL | -29 490,08 | | -46 232,64 | -75 722,72 |

Le budget du Lotissement fait apparaître un déficit cumulé de 75 722.72€, ce dernier s'explique essentiellement par la réalisation des travaux de voirie définitive sur la première tranche et de voirie provisoire sur la deuxième et surtout dans la mesure où aucun lot n'a été vendu en 2011. Il n'est pas rédhibitoire, au contraire et sera résorbé avec la vente des derniers lots pour environ près de 99 256.00€Ht.

3. Budget Général - La section de fonctionnement.

a. Balance globale des dépenses et recettes de fonctionnement.

| Dépenses de fonctionnement | CA 2008 | CA 2009 | CA 2010 | CA 2011 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Charges à caractère général | 161 874,21 € | 152 968,43 € | 151 644,08 € | 127 152,69 € |
| charges de personnel | 240 022,54 € | 257 705,50 € | 235 577,96 € | 255 666,61 € |
| atténuation de charges | 2 442,00 € | 2 663,00 € | 2 928,00 € | 2 525,00 € |
| autres charges de gestion courante | 96 054,49 € | 104 668,89 € | 93 512,62 € | 83 920,85 € |
| charges financières | 28 797,43 € | 29 966,69 € | 23 464,10 € | 22 859,50 € |
| charges exceptionnelles | 423,29 € | 0,01 € | | |
| DAP | | | | 24 862,01 € |
| Total | 529 613,96 € | 547 972,52 € | 507 126,76 € | 516 986,66 € |
| Recettes de fonctionnement | CA 2008 | CA 2009 | CA 2010 | CA 2011 |
| Atténuation de charges | 9 980,00 € | 14 562,42 € | 9 463,93 € | 21 075,99 € |
| Produits d'exploitation | 5 438,04 € | 6 713,31 € | 4 858,15 € | 5 182,49 € |
| Impôts et taxes | 323 329,45 € | 322 297,60 € | 332 019,35 € | 345 859,95 € |
| Dotation, subventions | 316 706,30 € | 300 765,15 € | 309 189,12 € | 303 739,88 € |
| Autres produits de gestion courante | 13 099,54 € | 14 661,74 € | 15 956,50 € | 11 675,16 € |
| Produits financiers | 15,37 € | 15,37 € | 14,09 € | 12,81 € |
| Produits exceptionnels | 685,17 € | 4 426,34 € | 8 132,50 € | 2 555,20 € |
| Total | 669 253,87 € | 663 441,93 € | 679 633,64 € | 690 101,48 € |

Le tableau ci-dessus retrace les dépenses et les recettes de fonctionnement du 1^{er} Janvier 2008 au 31 décembre 2011. Sur ces 4 années, la moyenne des dépenses de fonctionnement est de 525 425.05€. On constate depuis l'année 2010 une compression des dépenses de fonctionnement.

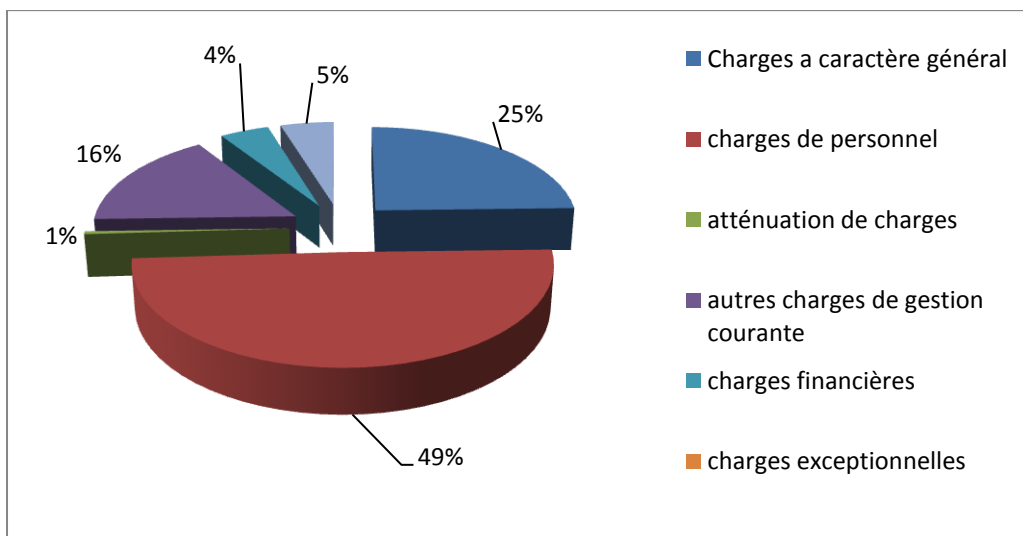
En 2010, pour faire face à ses dépenses la collectivité avait opté pour le choix d'une augmentation de ces taux d'imposition, mais aussi pour anticiper le gèle des dotations de l'Etat.

Il faut impérativement mettre en parallèle de cette augmentation des taux, la réduction des dépenses. Elle résulte de la volonté des élus que l'on pourrait résumer ainsi : « en demandant aux habitants de Cléden Cap Sizun de faire des efforts, la collectivité se doit elle aussi de montrer l'exemple ».

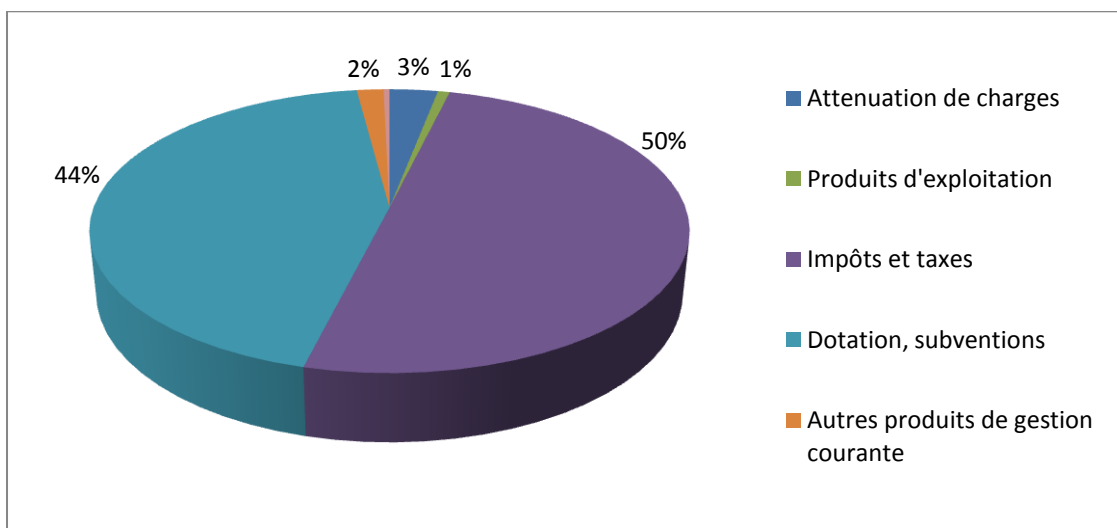
Cet engagement s'est traduit par une baisse ou une stagnation des dépenses sur tous les grands axes de dépenses de fonctionnement :

- Les charges à caractère général au CA 2011 s'élèvent à 127 152.69€ soit 24 491.39€ de baisse par rapport à 2010, réduction déjà lancée depuis 2009.

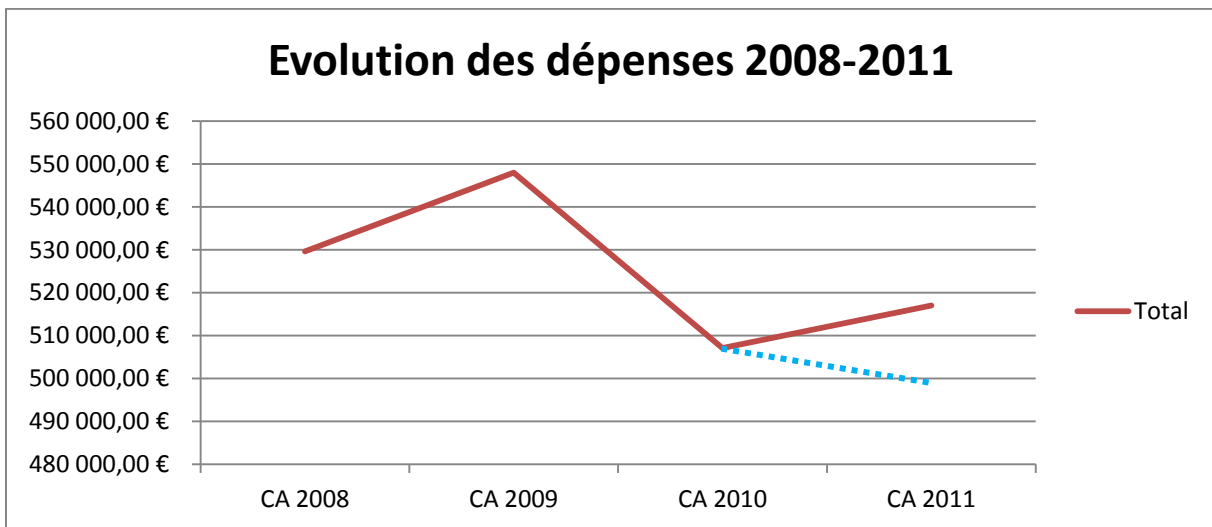
- Les charges de personnel au CA 2011 s'élèvent à 255 666.61€ dont 18 302.88€ de frais pour les sauveteurs SNSM, dès lors à titre de comparaison en 2010 les charges de personnel représentaient 235 577.96€ alors que hors sauveteur pour 2011 cela nous amène à 237 363.73€ soit 1785.77€ de différence, on peut ainsi parler d'une quasi constance des charges de personnel.
- Les autres charges de gestion courante s'élèvent à 83 920.85€ soit près de 10 000.00€ de moins qu'en 2010, cela s'explique en partie par le versement du dernier acompte du contrat d'association au mois de février (versement en 3 acompte juin, septembre et janvier/février N+1).
- Les charges financières s'élèvent à 22 859.50€.



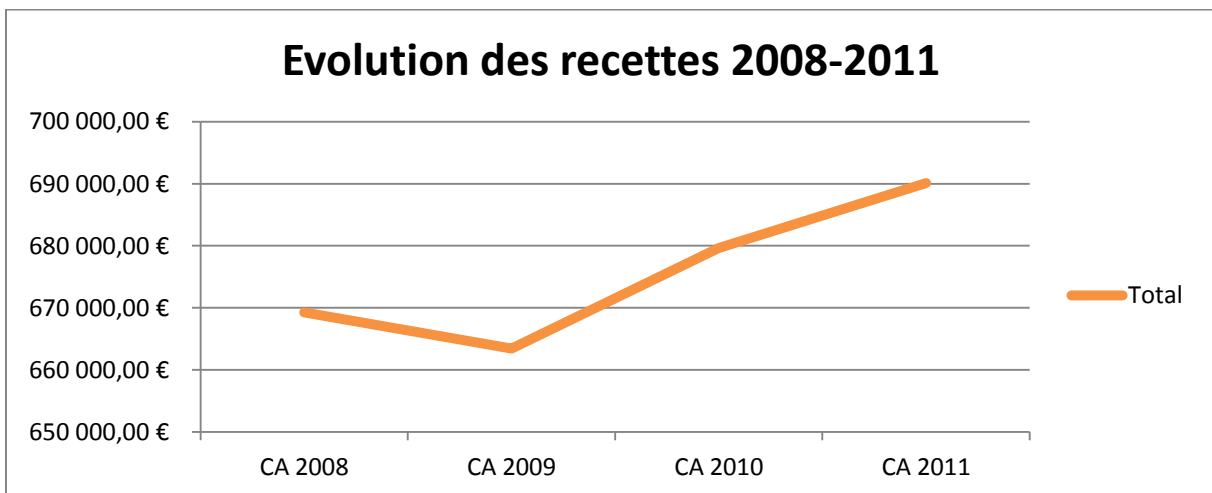
- Les recettes ont progressé en 2011 atteignant 690 101.48€ contre 679 633.64€, cette augmentation s'explique en partie par une augmentation des atténuations de charges (augmentation liée aux remboursements des frais des agents en arrêt maladie). Les recettes proviennent comme déjà mentionnées des impôts et dotations pour 94% de nos recettes totales. Toujours comme évoqué, la situation financière est largement dépendante des aides versées.



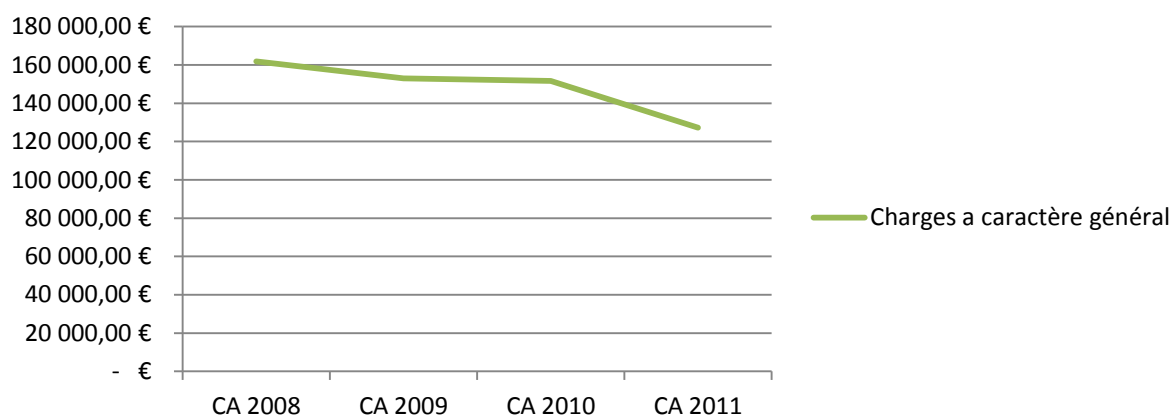
b. Analyse graphique de l'évolution.



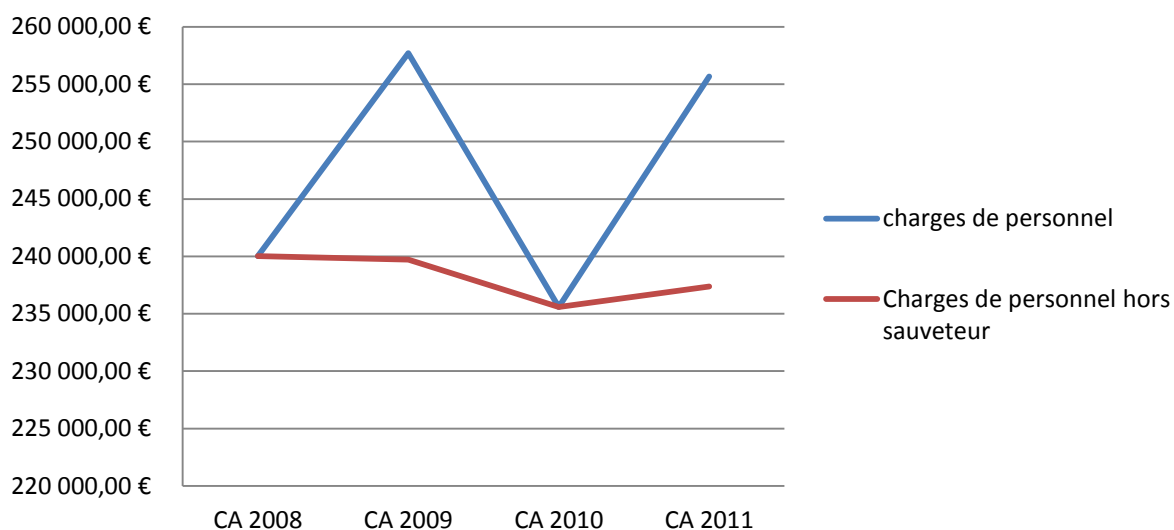
Comme expliqué ci-dessus en retranchant les frais liés à la surveillance de la plage de la baie des Trépassés, les dépenses ne feraient que diminuer depuis 2009 (CF trait - - - -).



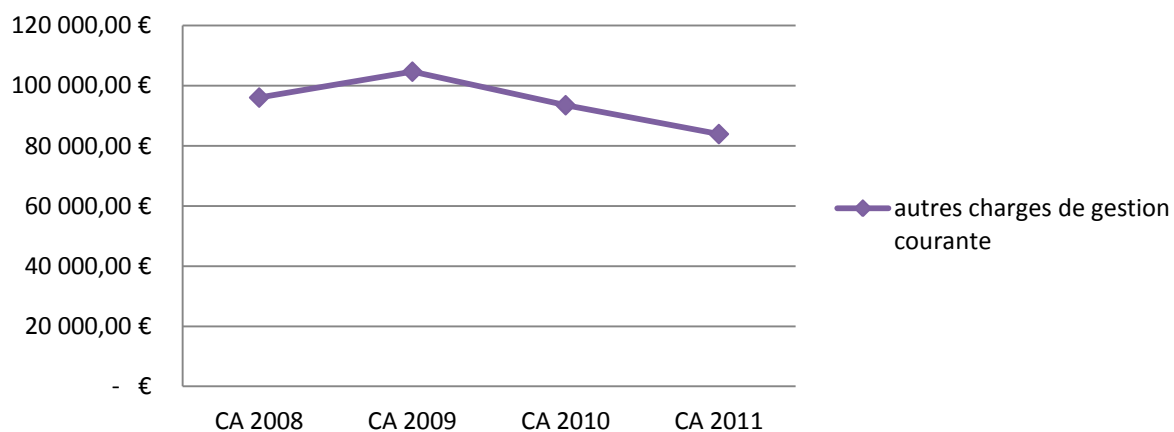
Evolution des Charges à caractère général 2008-2011



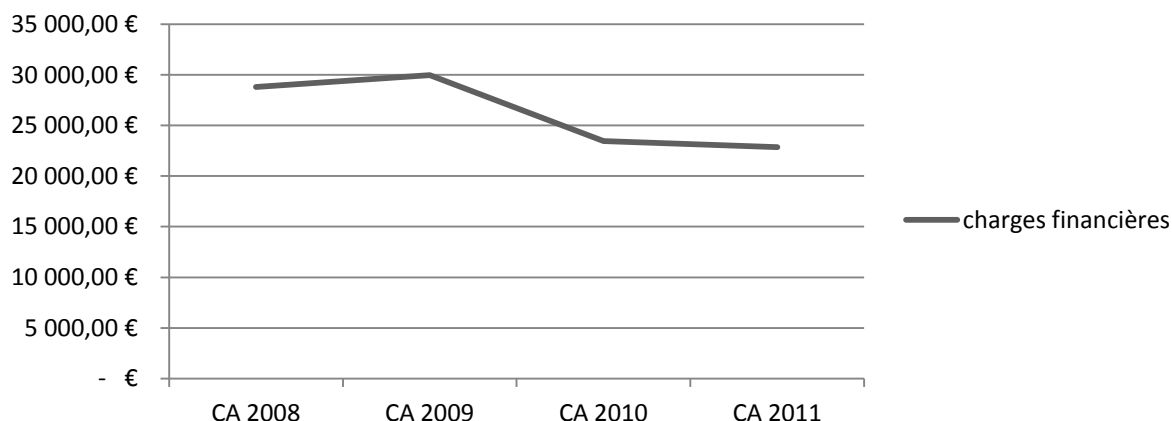
Evolution des charges de personnel 2008-2011



Evolution des autres charges de gestion courante 2008-2011



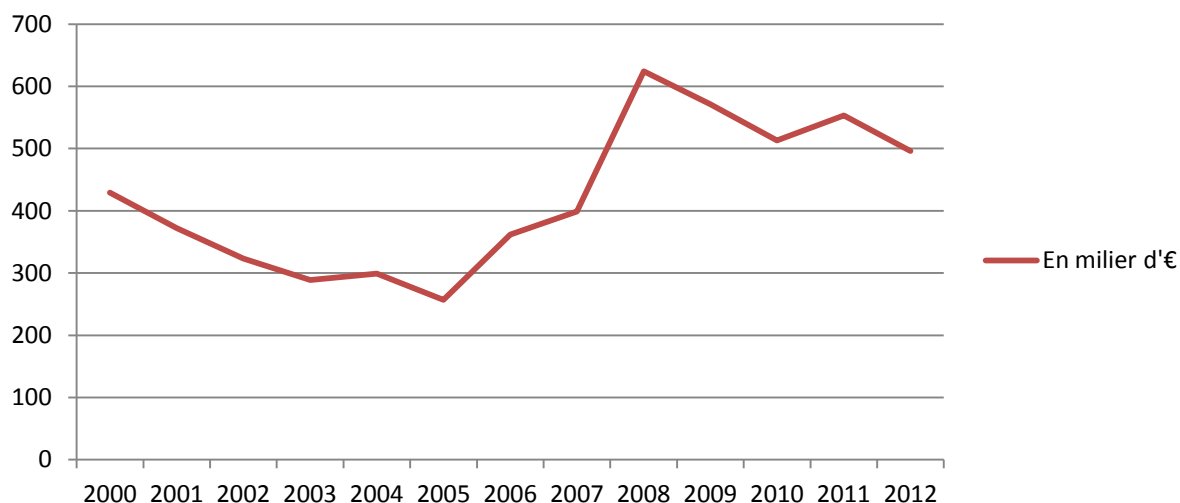
Evolution des charges financières 2008-2011



D'une manière générale, la commune de Cléden Cap Sizun est restée dans les objectifs de prévisions du BP, voire même régulièrement en deçà, sauf pour l'article 61558 entretien de matériel + 1 958.10€ au dessus des prévisions, le point 658 charges diverses de gestions courantes pour 1 370.07€ et le point 611 contrat de prestation avec des entreprises (D.U) enregistré à l'origine en investissement et qui au regard de sa nature doit l'être en fonctionnement pour 2 258.40€.

4. Etat de la dette.

Evolution de la dette de l'encours de la dette en K€



5. Budget Généra - La section d'investissement.

| Dépenses d'investissement | | | |
|----------------------------------|-------------------------------|------------|-------------------|
| Chap. | Libellé | BP 2011 | CA 2011 |
| 13 | Subventions d'investissement | 8 800,00 | 8 048,71 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilée | 61 000,00 | 59 623,69 |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 29 032,00 | |
| 21 | Immobilisations corporelles | 100 529,01 | 3 402,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 314 823,85 | 166 954,55 |
| TOTAL | | | 238 028.95 |

Détail des dépenses par opérations

| N° | Libellé des Opérations | BP 2011 | CA 2011 |
|-----|------------------------------------|--------------|-------------------------|
| 102 | Rest. Salle polyvalente | 11 960,00 | 0.00 |
| 107 | Programme voirie 2010 | 4 000,00 | 3 252,52 |
| 108 | Aménagement locaux st Tech | 23 920,00 | 2 893,64 |
| 11 | Chapelle st They | 8 000,00 | 7 575,68 |
| 110 | Document unique | 8 700,00 | Payé en fonctionnement |
| 111 | P.A.V.E | 8 372,00 | 0.00 |
| 112 | Programme voirie 2011 | 20 000,00 | 19 306,17 |
| 113 | Toiture chaufferie Eglise | 4 200,00 | Payé sur budget 2012 |
| 114 | Vitraux st Tugdual | 1 200,00 | 1 184,04 |
| 115 | Voute ND Langroas | 4 900,00 | 4 783,55 |
| 116 | Vitraux /Elec st Trémeur | 2 500,00 | 2 495,93 |
| 117 | Tracteur débroussailleuse | 95 680,00 | Marché lancé en 02/2012 |
| 30 | Acquisition du presbytère | 8 800,00 | 8 048,71 |
| 32 | Aménagement zone Keriolet | 238 588,34 | 125 463,02 |
| 66 | Acquisition matériels divers | 3 500,00 | 3 402,00 |
| 67 | Acquisition de terrain à Brezellec | 1 349,01 | 0.00 |
| 96 | Travaux Eglise paroissiale | 7 515,51 | 0.00 |
| | | TOTAL | 178 405.26 |

| Recettes d'investissement | | | |
|----------------------------------|--|------------|-------------------|
| Chap. | Libellé | BP 2011 | CA 2011 |
| 040 | Op. D'ordre de transferts entre sections | 22 306,81 | 24 862,01 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 213 038,39 | 216 725,47 |
| 13 | Subventions d'investissement | 267 713,56 | 75 527,48 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 100 000,00 | 100 000,00 |
| TOTAL | | | 417 114.96 |

| | |
|--|--------------------|
| Recettes d'investissement 2011 : | 417 114.96€ |
| Dépenses d'investissement 2011 : | 238 028.95€ |
| Report exercice N-1 : | - 146 796.30€ |
| Balance globale du budget général : | +32 289.71€ |

L'exercice comptable 2011 a permis à la collectivité de résorber ses déficits cumulés antérieurs et de dégager au sortir de l'exercice un excédent de 32 289.71€.

Ce résultat traduit le signe d'une gestion équilibrée des comptes, mais il est aussi à mettre en rapport avec les dépenses effectuées au cours de l'année, en excédent d'investissement en 2011 ne se traduira pas forcément par un excédent en 2012.

En d'autres termes, l'excédent global sur le budget général (les deux sections cumulées) s'élève à 205 404.53€. Ce chiffre souligne la bonne santé financière de la collectivité, et servira à financer vos projets sur 2012. Il est toutefois important de garder à l'esprit le fait que cet autofinancement des actions communales ne permettra pas à lui seul de garantir l'ensemble des travaux d'investissement pour l'année à venir et suppose de garder à l'esprit la nécessité de réaliser des opérations adaptées à la structure financière communale.

6 Budget primitif 2012 du budget annexe du Lotissement.

| Fonctionnement | | | | | | Investissement | | | | | |
|----------------|---------|-------------------|--------------|---------|-------------------|----------------|---------|------------------|--------------|------|------------------|
| Dépenses | | | Recettes | | | Dépense | | | Recettes | | |
| Art | Lib. | Montant | Art | Libellé | Montant | Art | Libellé | Montant | Art | Lib. | Montant |
| 7135 | | 0.00 | 7135 | | 46 232.64 | 001 | | 29 490.08 | 3555 | | 0.00 |
| 71335 | | 50 000.00 | 002 | | 0.00 | 3555 | | 46 232.64 | 3555 | | 50 000.00 |
| 605 | Travaux | 18 000.00 | 7015 | Ventes | 50 000.00 | 3555 | | 18 000.00 | 1641 | | 43 722.72 |
| 002 | | 46 232.64 | 71335 | | 18 000.00 | | | | | | |
| Total | | 114 232.64 | Total | | 114 232.64 | Total | | 93 722.72 | Total | | 93 722.72 |

7 Budget primitif 2012 du budget annexe de l'Assainissement.

| Fonctionnement | | | | | | Investissement | | | | | |
|----------------|--------------|------------------|--------------|-------------|------------------|----------------|---------|------------------|--------------|----------------------|------------------|
| Dépense | | | Recettes | | | Dépense | | | Recettes | | |
| Art | Libellé | Montant | Art | Libellé | Montant | Art | Libellé | Montant | Art | Libellé | Montant |
| 611 | Ss traitance | 1 000.00 | 70124 | Taxes Rede | 3 125.00 | 1391 | Sub equ | 9 063.00 | 1068 | Affectation résultat | 3 456.11 |
| 615 | Entretien | 1 500.00 | 70128 | Taxes Rede | 12 500.00 | 2315 | Install | 46 517.63 | 2812 | Amorti | 1 458.37 |
| 658 | Charges div | 9 000.00 | 758 | Pdt divers | 1 800.00 | | | | 28152 | Amorti | 4 132.00 |
| 6811 | DAP | 5 590.37 | 777 | Quote part | 9 063.00 | | | | 2803 | Amort etude | 19 872.18 |
| 6811 | DAP etude | 19 872.18 | 002 | Exc reporté | 10 474.55 | | | | 001 | Excédent | 26 661.97 |
| Total | | 36 962.55 | Total | | 36 962.55 | Total | | 55 580.63 | Total | | 55 580.63 |

8 Budget primitif 2012 du budget général.

| Dépenses de fonctionnement | CA 2011 | BP 2012 |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Charges à caractère général | 127 152,69 € | 170 760.00 |
| charges de personnel | 255 666,61 € | 260 929.00 |
| atténuation de charges | 2 525,00 € | 3 050.00 |
| autres charges de gestion courante | 83 920,85 € | 108 958.00 |
| charges financières | 22 859,50 € | 28 500.00 |
| charges exceptionnelles | | 500.00 |
| DAP | 24 862,01 € | 27 849.79 |
| Virement section Investissement | | 83 282.21 |
| Total | 516 986,66 € | 683 829.00 |
| Recettes de fonctionnement | CA 2011 | BP 2012 |
| Atténuation de charges | 21 075,99 € | 11 400.00 |
| Produits d'exploitation | 5 182,49 € | 4 950.00 |
| Impôts et taxes | 345 859,95 € | 347 628.00 |
| Dotations, subventions | 303 739,88 € | 306 637.00 |
| Autres produits de gestion courante | 11 675,16 € | 13 200.00 |
| Produits financiers | 12,81 € | 14.00 |
| Produits exceptionnels | 2 555,20 € | 0.00 |
| Total | 690 101,48 € | 683 829.00 |

| Recettes d'investissement | | | |
|----------------------------------|--|------------|-------------------|
| Chap. | Libellé | CA 2011 | BP 2012 |
| 040 | Op. D'ordre de transferts entre sections | 24 862,01 | 27 849.79 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 216 725,47 | 211 231.32 |
| 13 | Subventions d'investissement | 75 527,48 | 203 320.08 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 100 000,00 | 101 928.86 |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | | 83 282.21 |
| 001 | Résultat reporté N-1 | | 32 289.11 |
| TOTAL | | | 659 901.37 |

Dépenses d'investissement

| chap. | Article | Opé. | Nature | BP 2011 | Ca 2011 | BP 2012 |
|-------|---------|------|----------------------------|------------|--------------|--------------------|
| 16 | 1641 | | Capital dette | 61 000,00 | 56 499,86 | 54 000,00 |
| 20 | 2031 | 102 | Etude salle multiactivités | 11 960,00 | 0,00 | 11 960.00 |
| 20 | 2031 | 111 | PAVE | 8 372,00 | 0,00 | 8 372.00 |
| 20 | 2051 | 119 | Logiciel cimetièrè | | | 1 615,00 |
| 21 | 2111 | 67 | Route Brezellec | 1 349,01 | 0,00 | 1349.01 |
| 21 | 2157 | 117 | Tracteur Débroussailleuse | 95 680,00 | 0,00 | 95 680.00 |
| 21 | 2158 | 122 | Borne camping car | | | 8 372,00 |
| 21 | 2184 | 118 | Aménagement conteneur OM | | | 2 000,00 |
| 21 | 2184 | 121 | Jardinières | | | 2 200,00 |
| 23 | 2313 | 108 | Local Service technique | 23 920,00 | 2 893,64 | 21 026.36 |
| 23 | 2313 | 113 | Toiture chaufferie | 4 200,00 | 0,00 | 4 200.00 |
| 23 | 2313 | 115 | ND Langroas | 4 900,00 | 4 783,55 | 5 116.45 |
| 23 | 2313 | 116 | ST Trémèur | 2 500,00 | 2 495,93 | 14 504,07 |
| 23 | 2313 | 96 | Eglise | 7 515,51 | 0,00 | 7 515.51 |
| 23 | 2315 | 112 | Voirie 2011 | 20 000,00 | 19 306,17 | 693.83 |
| 23 | 2315 | 120 | Voirie 2012 | | | 119 600,00 |
| 23 | 2318 | 102 | Salle multiactivités | | | 167 440,00 |
| 23 | 2318 | 32 | Trouguer | 238 588,34 | 116 756,63 | 113 125.32 |
| | 020 | | Dépenses imprévues | 21 131,82 | 0,00 | 21 131.82 |
| | | | | | TOTAL | 659 901.37€ |