

M A I R I E
DE
SAINT-GILDAS-DE-RHUYS
MORBIHAN

Code Postal : 56730
Téléphone 02 97 45 23 15
Télécopie 02 97 45 39 16

Note de présentation

du budget primitif

2016

Le total du budget primitif 2016 s'équilibre par section en dépenses et en recettes (à l'exception du budget Maison de l'Enfance dont la section d'investissement présente un sur-excédent) de la façon suivante, toutes opérations confondues (opérations réelles et opérations d'ordre) et en prenant en compte les reports de crédits d'investissements de l'exercice 2015 :

	Commune	Camping	Port	Aménagement centre-bourg	Maison de l'Enfance	
Section Fonctionnement	2 802 955,00 €	154 500,00 €	47 660,00 €	479 676,00 €	340 100,00 €	
Section Investissement	2 297 431,93 €	140 769,10 €	76 156,41 €	476 805,35 €	Dépenses	107 685,00 €
					Recettes	236 265,66 €
TOTAL	5 100 386,93 €	295 269,10 €	123 816,41 €	956 481,35 €	/	

Le compte administratif 2015 et le budget prévisionnel 2016 des budgets Commune et annexes sont rappelés dans les tableaux ci-après, suivant une présentation par chapitre.

L'examen du compte administratif fait ressortir un niveau de dépenses de fonctionnement contenu par rapport aux prévisions budgétaires. Aucune décision modificative significative n'a dû être établie, ce qui confirme la bonne adéquation entre les dépenses prévisionnelles et les réalisations.

Budget Commune

Section de fonctionnement

Dépenses	Chap.	Intitulé	Exercice 2015		Exercice 2016
			Budget	CA 2015	Budget primitif
	011	Charges à caractère général	579 100,00 €	574 154,90 €	621 400,00 €
	012	Charges de personnel	634 500,00 €	629 179,49 €	685 700,00 €
	014	Atténuations de produits	65 000,00 €	60 097,00 €	75 000,00 €
	022	Dépenses imprévues	10 000,00 €	0 €	10 000,00 €
	023	Virement Sect. Invest.	325 016,00 €		766 036,00 €
	042	Opérations d'ordres de transfert entre sections	5 000,00 €	51 404,80 €	5 000,00 €
	65	Autres charges de gestion courante	559 595,00 €	515 473,87 €	605 769,00 €
	66	Charges financières	32 450,00 €	32 192,93 €	31 050,00 €
	67	Charges exceptionnelles	3 000,00 €	648,74 €	3 000,00 €
		TOTAL	2 213 661,00 €	1 863 151,73 €	2 802 955,00 €
Recettes	013	Atténuations de charges	12 000,00 €	24 443,47 €	18 000,00 €
	042	Opérations d'ordres de transfert entre sections	4 361,00 €	38 265,13 €	2 955,00 €
	70	Produits des services et du domaine	17 400,00 €	24 229,43 €	34 700,00 €
	73	Impôts et taxes	1 668 500,00 €	1 772 380,96 €	2 279 000,00 €
	74	Dotations, subventions et participations	432 100,00 €	437 364,47 €	394 000,00 €
	75	Autres produits de gestion courante	79 000,00 €	74 555,78 €	74 000,00 €
	76	Produits financiers	0,00 €	7,23 €	
	77	Produits exceptionnels	300,00 €	17 361,36 €	300,00 €
		TOTAL	2 213 661,00 €	2 388 607,83 €	2 802 955,00 €

Section d'investissement

Dépenses	Chap.	Intitulé	Exercice 2015		Exercice 2016		
			Budget	CA 2015	Budget primitif		
					Report 2015	Crédits nouveaux	Total 2016
	020	Dépenses imprévues	20 000,00 €	0 €		10 000,00 €	10 000,00 €
	040	Opérations d'ordres de transfert entre sections	4 361,00 €	38 265,13 €		2 955,00 €	2 955,00 €
	16	Emprunts et dettes	43 500,11 €	40 500,00 €		41 500,00 €	41 500,00 €
	20	Immo. Incorporelles	21 332,52 €	13 524,16 €	6 808,36 €	69 191,64 €	76 000,00 €
	204	Subv. équip. versées	66 000,00 €	55 694,20 €	973,43 €	64 026,57 €	65 000,00 €
	21	Immo. corporelles	535 168,16 €	337 410,76 €	164 686,55 €	233 849,45 €	398 536,00 €
	23	Immo. en cours	1423195,21 €	714 871,51 €	441 680,54 €	1 053 468,39 €	1 495 148,93 €
	27	Autres immo. financ.	46 289,00 €	46 289,00 €		208 292,00 €	208 292,00 €
		TOTAL	2 159 846,00 €	1 246 554,76 €	614 148,88 €	1 683 283,05 €	2 297 431,93 €
Recettes	001	Solde exécution sect Invest. reporté	948 772,76 €	948 772,76 €		706 088,64 €	706 088,64 €
	021	Virement sect Fonct.	325 016,00 €			706 036,00 €	706 036,00 €
	040	Opérations d'ordres de transfert entre sections	5 000,00 €	51 404,80 €		5 000,00 €	5 000,00 €
	10	Dotations & fds divers	842 557,24 €	933 005,60 €		719 807,29 €	719 807,29 €
	13	Subv. invest.	38 000,00 €	17 373,74 €		100 000,00 €	100 000,00 €
	16	Emprunts et dettes	500,00 €	0,00 €		500,00 €	500,00 €
	21	Immo. corporelles	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
		TOTAL	2 159 846,00 €	1 950 556,90 €	0 €	2 297 431,93 €	2 297 431,93 €

Parmi les **dépenses prévisionnelles d'investissement** pour l'exercice 2016 dont le montant total s'élève à 2 297 431,93 €, le budget primitif contient les principaux crédits suivants au chapitre 23 « Travaux de construction, voirie, réseaux, environnement » :

LIBELLÉ	BP N-1	RÉALISÉ N-1	REPORT	PROPOSÉ	TOTAL 2016
Travaux divers	5 000,00 €	1 012,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
Non affecté	53 311,00 €	4 750,84 €	0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
Aménagement mairie	45 000,00 €	33 951,31 €	3 293,45 €	0,00 €	3 293,45 €
Abbatiale	100 104,00 €	11 526,18 €	88 577,82 €	46 500,18 €	135 078,00 €
Théâtre de verdure - Jardins de Keruzen	201 757,07 €	60 112,39 €	142 266,28 €	250 733,72 €	393 000,00 €
Ravalement salles Keruzen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27 000,00 €	27 000,00 €
Réhabilitation salle Kercaradec	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
Mise en accessibilité ERP	90 000,00 €	5 928,00 €	12 156,00 €	20 244,00 €	32 400,00 €
Aménagement réseaux Eaux Pluviales	100 939,99 €	42 169,96 €	58 770,03 €	148 229,97 €	207 000,00 €
Extension du cimetière	164 926,05 €	155 958,99 €	8 967,06 €	0,00 €	8 967,06 €
PAVE	85 741,38 €	54 510,62 €	3 180,00 €	66 300,00 €	69 480,00 €
Réhabilitation des chemins	45 000,00 €	14 847,00 €	29 637,00 €	25 363,00 €	55 000,00 €
Sanitaires plages	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Travaux divers	18 800,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Restauration des dunes	50 000,00 €	47 415,78 €	2 584,22 €	47 415,78 €	50 000,00 €
Extension éclairage public	35 000,00 €	791,54 €	10 530,00 €	64 470,00 €	75 000,00 €
Effacement des réseaux	191 855,50 €	112 519,89 €	79 335,61 €	100 664,39 €	180 000,00 €
Aire d'accueil place Mgr Ropert	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €
Signalisation verticale et horizontale	5 000,00 €	4 917,50 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
Non affecté	34 346,00 €	2 652,91 €	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Programme de voirie annuel	164 343,44 €	155 276,62 €	2 383,07 €	165 547,35 €	167 930,42 €
TOTAL	1 423 195,21 €	714 871,51 €	441 680,54 €	1 053 468,39 €	1 495 148,93 €

Le projet de budget 2016 en **section de fonctionnement** s'inscrit dans un contexte général de resserrement des dépenses publiques.

Le budget intègre l'accroissement des charges communales dans les domaines suivants :

- augmentation du fonds de péréquation intercommunal,
- organisation des temps d'activités périscolaires,
- participation aux frais de fonctionnement des écoles publiques de Sarzeau appelée sur deux exercices,
- nouvelle cotisation au FIPHFP (Fonds d'insertion pour les personnes handicapées),
- attribution de compensation à la CCPR,
- majoration des frais d'actes et contentieux consécutive aux recours formés contre le PLU,
- participation aux frais de fonctionnement du service instructeur Application du Droit des Sols de Vannes Agglo,
- augmentation de la masse salariale dans le cadre du remplacement de personnel momentanément indisponible,
- accroissement de la participation au budget du CCAS pour compenser le manque à gagner de logements vacants à la résidence Armor.

S'agissant des recettes de fonctionnement, la dotation globale de fonctionnement allouée par l'Etat continue de diminuer, et enregistre une perte de 80 000 € depuis 2014.

En vue de conserver des marges de manœuvre et des capacités de financement afin de maintenir un niveau de dépenses d'investissement constant avoisinant 1,5 million d'euros au chapitre 23 (travaux de construction, voirie et réseaux, environnement), il est proposé d'augmenter les taux d'imposition de la fiscalité directe locale dans les conditions prévues ci-après.

Malgré cette augmentation, Saint-Gildas-de-Rhuys figure parmi les communes du département disposant des taux d'imposition les plus faibles, sachant qu'ils n'ont pas évolué depuis 1995.

TAUX D'IMPOSITION 2016

	Bases d'imposition 2012	Bases d'imposition 2013	Bases d'imposition 2014	Bases d'imposition 2015	Taux 2015	Bases d'imposition 2016	Produit fiscal à taux constants	Proposition taux 2016	Produit fiscal 2016
Taxe d'habitation	10 452 384 €	10 921 475 €	11 132 557 €	11 342 000 €	6,00 %	11 342 000 €	680 520 €	9,00 %	1 020 780 €
Taxe foncière Propriétés bâties	5 887 630 €	6 148 472 €	6 282 714 €	6 384 000 €	10,93 %	6 500 000 €	710 450 €	14,02 %	911 300 €
Taxe foncière Propriétés non bâties	84 859 €	80 975 €	84 244 €	89 300 €	38,87 %	87 700 €	34 088 €	49,87 %	43 736 €
TOTAL							1 425 058 €		1 975 816 €

	2015	2016	
Allocations compensatrices	TH	12 671 €	8 911 €
	TB	1 808 €	1 180 €
	TNB	2 724 €	2 472 €
	CFE	324 €	274 €

A titre de comparaison, les taux moyens communaux d'imposition ainsi que les taux plafonds, communiqués par la direction générale des finances publiques, sont présentés ci-après :

ÉLÉMENTS D'INFORMATION	Taux moyens communaux de 2015 au niveau		Taux 2015 des EPCI	Taux plafonds communaux à ne pas dépasser pour 2016
	national	départemental		
	Taux plafonds 2016			
Taxe d'habitation	24,19 %	23,19 %	8,61000	51,87 %
Taxe foncière (bâti)	20,52 %	22,72 %	/	56,80 %
Taxe foncière (non bâti)	49,15 %	49,44 %	1,91000	121,69 %

BUDGETS ANNEXES

Budget Camping

Section de fonctionnement

Dépenses	Chap.	Intitulé	Exercice 2015		Exercice 2016
			Budget	CA 2015	Budget primitif
	011	Charges à caractère général	55 050,00 €	35 785,26 €	54 550,00 €
	012	Charges de personnel	57 550,00 €	54 424,75 €	57 200,00 €
	014	Atténuations de produits	4 500,00 €	3 367,00 €	7 000,00 €
	023	Virement Sect. Invest.	39 400,00 €		30 850,00 €
	65	Autres charges de gestion courante	1 000,00 €	0,00 €	1 000,00 €
	66	Charges financières	3 900,00 €	3 596,45 €	3 300,00 €
	67	Charges exceptionnelles	600,00 €	0,00 €	600,00 €
		TOTAL	162 000,00 €	97 173,46 €	154 500,00 €
Recettes	70	Produits des services et du domaine	158 000,00 €	160 062,61 €	149 500,00 €
	73	Impôts et taxes	4 000,00 €	3 367,00 €	5 000,00 €
		TOTAL	162 000,00 €	163 429,61 €	154 500,00 €

Section d'investissement

Dépenses	Chap.	Intitulé	Exercice 2015		Exercice 2016		
			Budget	CA 2015	Budget primitif		
					Report 2015	Crédits nouveaux	Total 2016
	001	Solde exécution sect. Invest. reporté	23 986,39 €	23 986,39 €		0,00 €	0,00 €
	16	Emprunts et dettes assimilés	16 700,00 €	16 666,68 €		16 700,00 €	16 700,00 €
	21	Immo. corporelles	7 000,00 €	2 746,00 €		5 000,00 €	5 000,00 €
	23	Immo. en cours	90 174,61 €	11 399,77 €	61 046,11 €	58 022,99 €	119 069,10 €
		TOTAL	137 861,00 €	54 798,84 €	61 046,11 €	79 722,99 €	140 769,10 €
Recettes	001	Solde exécution sect. Invest. reporté	0,00 €	0,00 €		43 662,95 €	43 662,95 €
	021	Virement sect Fonct.	39 400,00 €			30 850,00 €	30 850,00 €
	10	Dotations & fds divers	98 461,00 €	98 461,79 €		66 256,15 €	66 256,15 €
		TOTAL	137 861,00 €	98 461,79 €	0 €	140 769,10 €	140 769,10 €

Budget Port aux Moines

Section de fonctionnement

Dépenses	Chap.	Intitulé	Exercice 2015		Exercice 2016
			Budget	CA 2015	Budget primitif
	011	Charges à caractère général	16 850,00 €	11 981,84 €	16 650,00 €
	012	Charges de personnel	19 450,00 €	15 507,79 €	19 000,00 €
	042	Opérations d'ordres de transfert entre sections	11 365,00 €	11 364,09 €	11 810,00 €
	67	Charges exceptionnelles	200,00 €	0,00 €	200,00 €
		TOTAL	47 865,00 €	38 853,72 €	47 660,00 €
Recettes	002	Résultat d'exploitation reporté	3 165,00 €	3 165,00 €	4 660,00 €
	70	Vente de produits fabriqués, prestations de service	44 700,00 €	43 405,85 €	43 000,00 €
		TOTAL	47 865,00 €	46 570,85 €	47 660,00 €

Section d'investissement

Dépenses	Chap.	Intitulé	Exercice 2015		Exercice 2016		
			Budget	CA 2015	Budget primitif		
					Report 2015	Crédits nouveaux	Total 2016
	23	Immo. en cours	76 574,34 €	18 231,53 €	0,00 €	76 156,41 €	76 156,41 €
		TOTAL	76 574,34 €	18 231,53 €	0,00 €	76 156,41 €	76 156,41 €
Recettes	001	Solde exécution sect Invest. reporté	58 283,34 €	58 283,34 €		61 289,28 €	61 289,28 €
	040	Opérations d'ordres de transfert entre sections	11 365,00 €	11 364,09 €		11 810,00 €	11 810,00 €
	10	Dotations & fds divers	6 926,00 €	6 926,74 €		3 057,13 €	3 057,13 €
	13	Subv. invest.	0,00 €	2 946,64 €		0,00	0,00 €
		TOTAL	76 574,34 €	79 520,81 €		76 156,41 €	76 156,41 €

Budget Aménagement centre-bourg

Section de fonctionnement

Dépenses	Chap.	Intitulé	Exercice 2015		Exercice 2016
			Budget	CA 2015	Budget primitif
	011	Charges à caractère général	56 199,00 €	29 451,26 €	235 000,00 €
	042	Opérations d'ordres de transfert entre sections	215 225,00 €	215 224,46 €	244 676,00 €
		TOTAL	271 424,00 €	244 675,72 €	479 676,00 €
Recettes	002	Résultat de fonct. Reporté	2 870,65 €	2 870,65 €	2 870,65 €
	042	Opérations d'ordres de transfert entre sections	268 553,35 €	244 675,72 €	476 805,35 €
		TOTAL	271 424,00 €	247 546,37 €	479 676,00 €

Section d'investissement

Dépenses	Chap.	Intitulé	Exercice 2015		Exercice 2016		
			Budget	CA 2015	Budget primitif		Total 2016
					Report 2015	Crédits nouveaux	
	040	Opérations d'ordres de transfert entre sections	268 553,35 €	244 675,72 €		476 805,35 €	476 805,35 €
		TOTAL	268 553,35 €	244 675,72 €		476 805,35 €	476 805,35 €
Recettes	001	Solde exécution sect Invest. reporté	7 040,34 €	7 040,34 €		23 838,08 €	23 838,08 €
	040	Opérations d'ordres de transfert entre sections	215 225,00 €	215 224,46 €		244 676,00 €	244 676,00 €
	16	Emprunts et dettes	46 288,01 €	46 249,00 €		208 291,27 €	208 291,27 €
		TOTAL	268 553,35 €	268 513,80 €	0 €	476 805,35 €	476 805,35 €

Budget Maison de l'Enfance

Section de fonctionnement

Dépenses	Chap.	Intitulé	Exercice 2015		Exercice 2016
			Budget	CA 2015	Budget primitif
	011	Charges à caractère général	55 100,00 €	50 659,51 €	54 800,00 €
	012	Charges de personnel	250 000,00 €	249 239,89 €	267 100,00 €
	65	Autres charges de gestion courante	1 000,00 €	0,00 €	800,00 €
	66	Charges financières	19 500,00 €	19 255,93 €	17 400,00 €
		TOTAL	325 600,00 €	319 155,33 €	340 100,00 €
Recettes	002	Résultat de fonct. reporté	42 204,18 €	42 204,18 €	0,00 €
	013	Atténuations de charges	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €
	70	Produits des services et du domaine	21 500,82 €	35 839,04 €	33 000,00 €
	74	Dotations, subventions et participations	62 000,00 €	62 314,55 €	88 000,00 €
	75	Autres produits de gestion courante	199 895,00 €	178 676,00 €	209 100,00 €
	77	Produits exceptionnels	0,00 €	121,56 €	0,00 €
		TOTAL	325 600,00 €	319 155,33 €	340 100,00 €

Section d'investissement

Dépenses	Chap.	Intitulé	Exercice 2015		Exercice 2016		
			Budget	CA 2015	Budget primitif		Total 2016
					Report 2015	Crédits nouveaux	
	001	Solde d'exécution de la section d'invest. reporté	440 567,37 €	440 567,37 €		0,00 €	0,00 €
	16	Emprunts et dettes	44 000,00 €	44 000,00 €		51 500,00 €	51 500,00 €
	21	Immo. corporelles	6 600,00 €	5 277,80 €		7 500,00 €	7 500,00 €
	23	Immo. en cours	44 260,63 €	16 076,25 €	18 685,00 €	30 000,00 €	48 685,00 €
		TOTAL	535 428,00 €	505 921,42 €	18 685,00 €	89 000,00 €	107 685,00 €
Recettes	001	Solde exécution sect Invest. reporté	0,00 €	0,00 €		86 265,66 €	86 265,66 €
	10	Dotations & fds divers	237 428,00 €	240 226,00 €		150 000,00 €	150 000,00 €
	13	Subv. invest.	298 000,00 €	300 029,08 €		0,00 €	0,00 €
	16	Emprunts et dettes	0,00 €	51 932,00 €		0,00 €	0,00 €
		TOTAL	535 428,00 €	592 187,08 €		236 265,66 €	236 265,66 €