



*Commune de  
Campénéac*

# Rapport de présentation Budgets primitifs 2016



# Sommaire

Partie 1 : La structure du budget.....	Pages 3 -4
Partie 2 : Le budget principal.....	Page 5
1- Le fonctionnement.....	Pages 6-9
2- L'investissement.....	Pages 10-14
Partie 3 : Le budget annexe assainissement.....	Page 15
1- L'exploitation.....	Pages 16-17
2- L'investissement.....	Pages 18-19
Partie 4 : Rappel des chapitres.....	Page 20

# La structure du budget

## Présentation des sections

Dépenses de fonctionnement:  
Comptes de classe 6

Epargne brute =  
autofinancement

Recettes de fonctionnement :  
Comptes de classe 7

Définition : La section de fonctionnement retrace les recettes et les dépenses de gestion courante des services de la collectivité

Dépenses d'investissement :  
Comptes de classe 1 et 2

Epargne brute =  
autofinancement

Recettes d'investissement :  
Comptes de classe 1

Définition : La section d'investissement représente les recettes et les dépenses qui affectent le patrimoine de la collectivité

Les dépenses et les recettes doivent être équilibrées par section :

- Dépenses de fonctionnement = recettes de fonctionnement
- Dépenses d'investissement = recettes d'investissement

# La structure du budget

## Différence entre les opérations réelles et les opérations d'ordre

Les opérations réelles caractérisent les opérations impactant la trésorerie de la collectivité soit par :

- Un décaissement (dépenses)
- Un encaissement (recettes)

Les opérations d'ordre caractérisent les opérations n'ayant aucune incidence financière pour la collectivité :

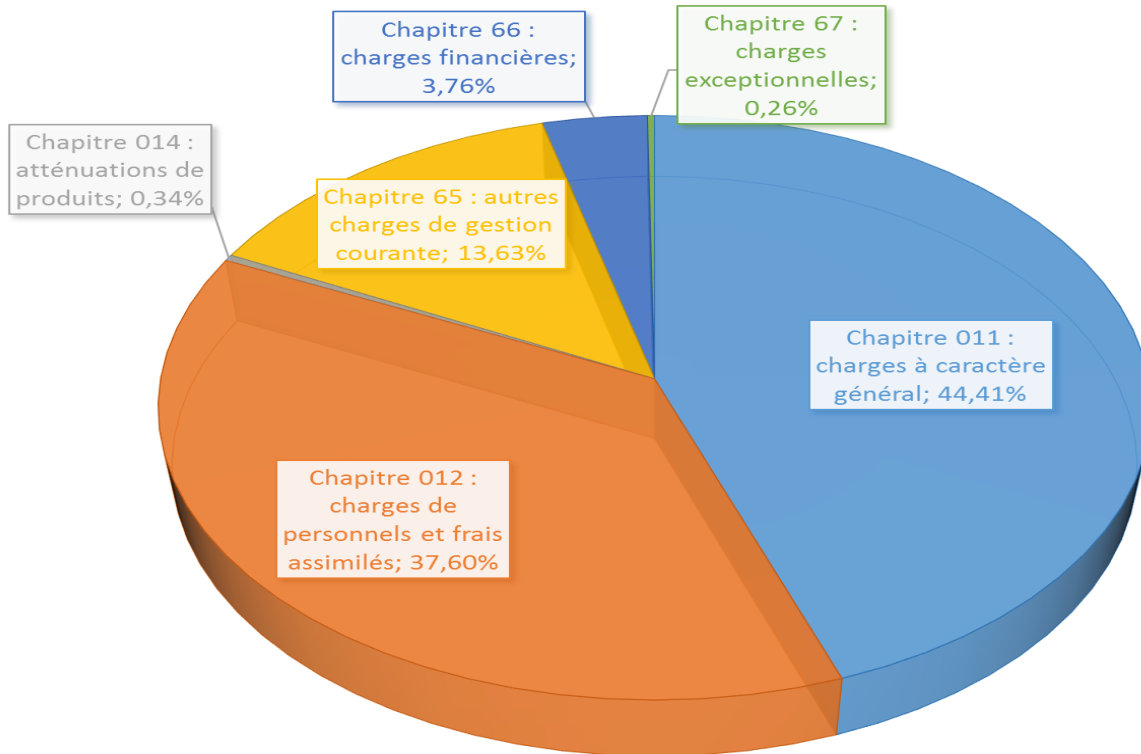
- Amortissements
- Virements de section à section,...

# Le Budget principal

# Budget principal : détail des dépenses de fonctionnement

	<b>BP 2015 + DM</b>	<b>CA 2015</b>	<b>Proposé BP 2016</b>
Chapitre 011 : charges à caractère général	499 055,00	459 492,59	519 130,00
Chapitre 012 : charges de personnels et frais assimilés	438 300,00	437 481,68	439 560,00
Chapitre 014 : atténuations de produits	4 600,00	4 265,30	3 970,00
Chapitre 65 : autres charges de gestion courante	161 800,00	156 394,57	159 300,00
Chapitre 66 : charges financières	53 000,00	38 495,77	44 000,00
Chapitre 67 : charges exceptionnelles	3 000,00	212,50	3 000,00
<b>Total dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>1 159 755,00</b>	<b>1 096 342,41</b>	<b>1 168 960,00</b>
<i>Chapitre 042 : amortissements + opérations de cession</i>	<i>12 222,00</i>	<i>146 772,80</i>	<i>11 670,00</i>
<i>Chapitre 023 : virement vers la section investissements</i>	<i>98 131,97</i>	<i>0,00</i>	<i>139 616,00</i>
<b>Total dépenses d'ordre</b>	<b>110 353,97</b>	<b>146 772,80</b>	<b>151 286,00</b>
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>1 270 108,97</b>	<b>1 243 115,21</b>	<b>1 320 246,00</b>

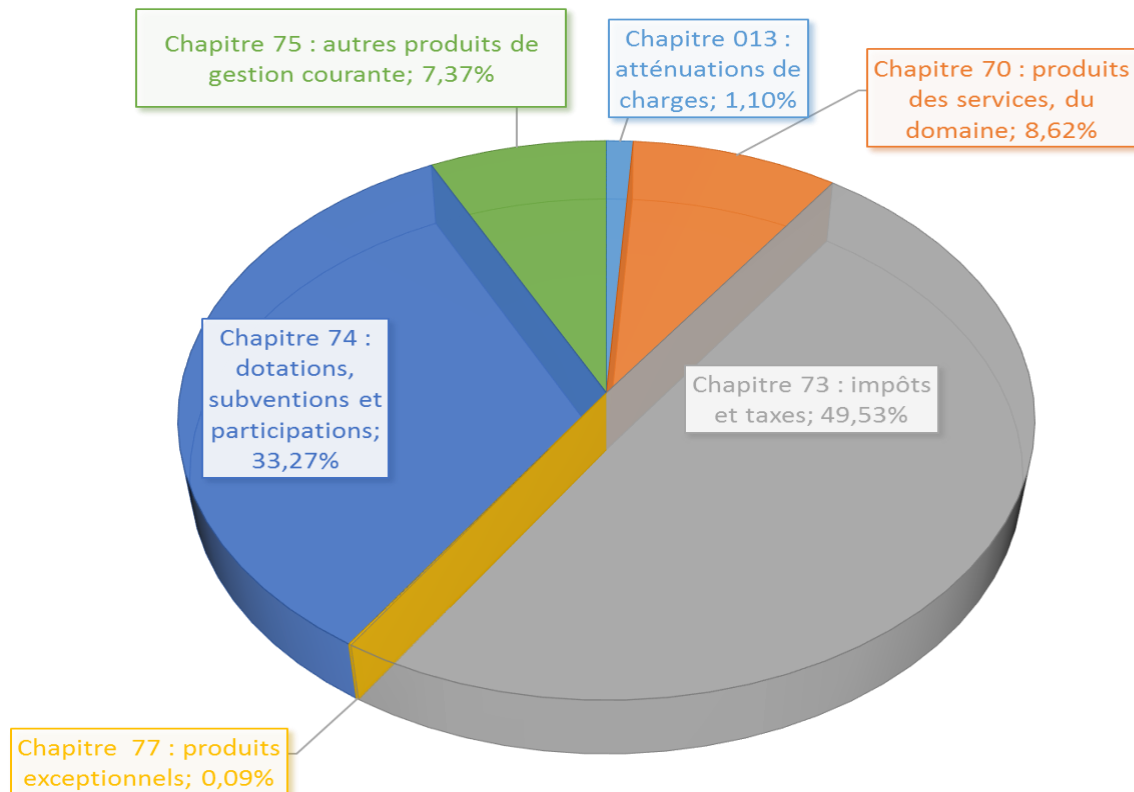
# Budget principal : répartition des dépenses réelles de fonctionnement prévues au BP 2016



## Budget principal : détail des recettes de fonctionnement

	BP 2015 + DM	CA 2015	Proposé BP 2016
Chapitre 013 : atténuations de charges	23 750,00	31 203,93	13 460,00
Chapitre 70 : produits des services, du domaine	100 070,00	113 560,30	105 250,00
Chapitre 73 : impôts et taxes	593 251,00	602 651,03	604 644,00
Chapitre 74 : dotations, subventions et participations	416 457,00	424 791,11	405 900,00
Chapitre 75 : autres produits de gestion courante	90 000,00	94 904,54	90 001,24
Chapitre 77 : produits exceptionnels	1 256,00	59 839,99	1 128,00
<b>Total Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>1 224 784,00</b>	<b>1 326 950,90</b>	<b>1 220 383,24</b>
Chapitre 042 : opérations d'ordre travaux en régie + cessions	13 500,00	89 496,07	11 500,00
<b>Total recettes d'ordre</b>	<b>13 500,00</b>	<b>89 496,07</b>	<b>11 500,00</b>
002 excédent reporté	31 824,97	31 824,97	88 362,76
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>1 270 108,97</b>	<b>1 448 271,94</b>	<b>1 320 246,00</b>

# Budget principal : répartition des recettes réelles de fonctionnement prévues au BP 2016



# Budget principal : détail des dépenses d'investissement

## Par opérations :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Proposition 2016	Répartition en %
Déficit reporté	116 793,97	29,12%
Emprunt	161 756,03	40,33%
Cautions	5 000,00	1,25%
Extensions et effacements de réseau Morbihan Energies	12 100,00	3,02%
Récupération concessions cimetièrè	4 000,00	1,00%
Changement batterie défibrillateur	500,00	0,12%
Aménagement jardin (jeu d'enfants, bascule et panneau ludique) + embellissement	4 000,00	1,00%
Panneau d'information aire de camping car	1 000,00	0,25%
acquisition poubelles supplémentaires	1 500,00	0,37%
Armoire froide	3 200,00	0,80%
Panneaux numérotation villages	825,00	0,21%
Changement de panneaux divers	1 000,00	0,25%
Tondeuse services techniques	1 550,00	0,39%
Remorque	1 225,00	0,31%
Détecteur de métaux	275,00	0,07%

Aménagements pour randonneurs	6 000,00	1,50%
Reliure registre état civil + délibérations	480,00	0,12%
Achat 10 tables cantine + 2 bancs pour l'extérieur	1 105,00	0,28%
Barrières de sécurité route d'Augan	5 720,00	1,43%
Effacement de réseau rue du Haut Village	7 300,00	1,82%
Enrobé cimetièrre	10 250,00	2,56%
Salle polyvalente : travaux chauffage	42 500,00	10,60%
Pose d'un vélux de désenfumage salle polyvalente	1 520,00	0,38%
Travaux en régie aménagement le Pas aux biches (coût personnel compris)	11 500,00	2,87%
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>401 100,00</b>	<b>100,00%</b>

# Budget principal : détail des dépenses d'investissement

## Par chapitres :

	BP 2015 + DM	CA 2015	Proposé 2016
Chapitre 20 : immobilisations incorporelles (études, licences, logiciels)	4 000,00	3 484,66	0,00
Chapitre 204 : subventions d'équipement versées (SDEM)	28 130,00	17 555,83	12 100,00
Chapitre 21 : immobilisations corporelles (acquisitions)	23 300,00	8 308,62	26 660,00
Chapitre 23 : immobilisations en cours (travaux)	100 408,00	64 852,68	67 290,00
Chapitres 16 : emprunts + cautions logements	154 000,00	149 704,92	166 756,03
<b>Total dépenses réelles d'investissement</b>	<b>309 838,00</b>	<b>243 906,71</b>	<b>272 806,03</b>
<i>Chapitre 040 : opérations d'ordre</i>	<i>13 500,00</i>	<i>89 496,07</i>	<i>11 500,00</i>
<b>Total dépenses d'ordre</b>	<b>13 500,00</b>	<b>89 496,07</b>	<b>11 500,00</b>
<i>Déficit reporté</i>	<i>159 868,30</i>	<i>159 868,30</i>	<i>116 793,97</i>
<b>Total dépenses d'investissements</b>	<b>483 206,30</b>	<b>493 271,08</b>	<b>401 100,00</b>

## Budget principal : détail des recettes d'investissement

### Par opérations :

	Proposé 2016
Subvention travaux de voirie	5 265,00
Subvention travaux salle polyvalente	19 950,00
FCTVA	10 440,00
Excédents de fonctionnement capitalisés	116 793,97
Vente parcelle domaine des Bruyères	312,00
Vente parcelle Les Champs blancs	936,00
Vente parcelle La Rivière	560,00
Emprunt	90 557,03
Versement de cautions par les locataires	5 000,00
<i>Chapitre 040 : dotation aux amortissements</i>	<i>11 670,00</i>
<i>Chapitre 021 : virement de la section de fonctionnement</i>	<i>139 616,00</i>
<b>Total recettes d'investissements</b>	<b>401 100,00</b>

# Budget principal : détail des recettes d'investissement

## Par chapitres :

	BP 2015 + DM	CA 2015	Proposé 2016
Chapitre 13 : subventions d'investissement	30 979,00	31 779,01	25 215,00
Chapitre 16 : emprunts + cautions	125 202,03	44 471,00	95 557,03
Chapitre 10 : dotations, fonds divers et réserves (FCTVA+ excédents de fonctionnement capitalisés)	158 631,30	153 454,30	127 233,97
Chapitre 024 : cessions d'immobilisations	58 040,00	0,00	1 808,00
<b>Total recettes réelles d'investissement</b>	<b>372 852,33</b>	<b>229 704,31</b>	<b>249 814,00</b>
<i>Chapitre 040 : dotation aux amortissements + opérations d'ordre entre sections</i>	<i>12 222,00</i>	<i>146 772,80</i>	<i>11 670,00</i>
<i>Chapitre 021 : virement de la section de fonctionnement</i>	<i>98 131,97</i>	<i>0,00</i>	<i>139 616,00</i>
<b>Total recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>110 353,97</b>	<b>146 772,80</b>	<b>151 286,00</b>
<b>Total recettes d'investissements</b>	<b>483 206,30</b>	<b>376 477,11</b>	<b>401 100,00</b>

# Le Budget annexe Assainissement

## Budget assainissement : détail des dépenses d'exploitation

	BP 2015	CA 2015	Proposé BP 2016
Chapitre 011 : charges à caractère général	500,00	1,00	500,00
Chapitre 65 : autres charges de gestion courante	100,00	0,00	100,00
Chapitre 66 : charges financières	7 783,58	7 412,43	7 279,19
<b>Total dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>8 383,58</b>	<b>7 413,43</b>	<b>7 879,19</b>
<i>Chapitre 042 : dotation aux amortissements</i>	<i>36 060,28</i>	<i>36 060,28</i>	<i>36 090,00</i>
<i>Chapitre 023 : virement vers la section investissements</i>	<i>14 022,19</i>	<i>0,00</i>	<i>22 258,81</i>
<b>Total dépenses d'ordre</b>	<b>50 082,47</b>	<b>36 060,28</b>	<b>58 348,81</b>
<b>Total dépenses d'exploitation</b>	<b>58 466,05</b>	<b>43 473,71</b>	<b>66 228,00</b>

## Budget assainissement : détail des recettes d'exploitation

	BP 2015	CA 2015	Proposé BP 2016
Chapitre 70 : redevances assainissement + participation assainissement collectif	25 100,00	26 562,31	27 800,14
<b>Total Recettes réelles</b>	<b>25 100,00</b>	<b>26 562,31</b>	<b>27 800,14</b>
<i>Chapitre 042 : dotation aux amortissements des subventions</i>	<i>24 149,04</i>	<i>24 149,04</i>	<i>24 149,04</i>
<b>Total recettes d'ordre</b>	<b>24 149,04</b>	<b>24 149,04</b>	<b>24 149,04</b>
Excédent reporté	9217,01	9217,01	14 278,82
<b>Total recettes d'exploitation</b>	<b>58 466,05</b>	<b>59 928,36</b>	<b>66 228,00</b>

# Budget assainissement : détail des dépenses d'investissement par chapitres

	BP 2015	CA 2015	Proposé 2016
Chapitre 20 : immobilisations incorporelles (études)	1 000,00	0,00	0,00
Chapitre 23 : immobilisations en cours (branchements, canalisations)	40 000,00	1 750,00	37 700,00
Chapitres 16 : emprunts	11 980,00	11 972,49	12 510,00
Chapitre 27 : T.V.A.	8 000,00	350	7 534,00
<b>Total dépenses réelles d'investissement</b>	<b>60 980,00</b>	<b>14 072,49</b>	<b>57 744,00</b>
<i>Chapitre 040 : dotation aux amortissements des subventions</i>	<i>24 149,04</i>	<i>24 149,04</i>	<i>24 149,04</i>
<b>Total dépenses d'ordre</b>	<b>24 149,04</b>	<b>24 149,04</b>	<b>24 149,04</b>
Déficit reporté	3 456,01	3 456,01	1 811,25
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>88 585,05</b>	<b>41 677,54</b>	<b>83 704,29</b>

## Budget assainissement : détail des recettes d'investissement par chapitres

	BP 2015	CA 2015	Proposé 2016
Chapitre 16 : emprunts	27 046,57	0,00	16 010,23
Chapitre 10 : dotations, fonds divers et réserves (excédents de fonctionnement capitalisés)	3 456,01	3 456,01	1 811,25
Chapitre 27 : autres immobilisations financières (remboursements TVA)	8 000,00	350,00	7 534,00
<b>Total recettes réelles d'investissement</b>	<b>38 502,58</b>	<b>3 806,01</b>	<b>25 355,48</b>
<i>Chapitre 040 : dotation aux amortissements</i>	<i>36 060,28</i>	<i>36 060,28</i>	<i>36 090,00</i>
<i>Chapitre 021 : virement de la section de fonctionnement</i>	<i>14 022,19</i>	<i>0,00</i>	<i>22 258,81</i>
<b>Total recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>50 082,47</b>	<b>36 060,28</b>	<b>58 348,81</b>
<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>88 585,05</b>	<b>39 866,29</b>	<b>83 704,29</b>

# Rappel des chapitres

## **Rappel des chapitres : dépenses réelles de fonctionnement**

**Chapitre 011 = charges à caractère général** : elles se composent des achats stockés ou non stockés, des prestations de services extérieurs ainsi que des impôts, taxes et versements assimilés.

**Chapitre 012 = Charges de personnel** : elles regroupent notamment les rémunérations et les charges sociales.

**Chapitre 014 = Atténuations de produits** : il s'agit de charges de fonctionnement. Elles se composent des reversements de fiscalité (dégrèvements) et de l'attribution de compensation versée à la Communauté de communes (produits de l'ancienne TP – coût des compétences transférées)

**Chapitre 65 = Autres charges de gestion courante** : elles se composent principalement des indemnités dues aux élus, des subventions aux associations, et des participations obligatoires.

**Chapitre 66 = charges financières** : intérêts de la dette + intérêts de ligne de trésorerie

**Chapitre 67 = charges exceptionnelles**

## Rappel des chapitres : recettes réelles de fonctionnement

**Chapitre 013 = atténuations de charges** : elles se composent principalement des remboursements sur rémunération de personnel (contrats aidés, arrêts maladies..).

**Chapitre 70 = produits des services, du domaine et ventes diverses** : concessions cimetière, cantine, garderie et transports scolaires.

**Chapitre 73 : impôts et taxes**

**Chapitre 74 : dotations, subventions et participations** : dotations de l'Etat et des autres collectivités

**Chapitre 75 = autres produits de gestion courante** : se composent principalement des recettes de locations et des avoirs.

**Chapitre 77 = produits exceptionnels** : principalement remboursements d'assurance

## **Rappel des chapitres : dépenses réelles d'investissement**

**Chapitre 16 = emprunts et dettes assimilées** : remboursement du capital des emprunts + remboursement des cautions

**Chapitre 20 = immobilisations incorporelles** : études, logiciels...

**Chapitre 204 = subventions d'équipement versées** : notamment extensions et effacements de réseau Morbihan Energies

**Chapitre 21 = immobilisations corporelles** : acquisition de matériel, mobilier, bâtiments....

**Chapitre 23 = immobilisations en cours** : travaux

## **Rappel des chapitres : recettes réelles d'investissement**

**Chapitre 16 = emprunts et dettes assimilées** : emprunts reçus et versements de cautions par les locataires

**Chapitre 13 = subventions d'investissement reçues**

**Chapitre 10 = dotations fonds divers et réserves** : FCTVA et excédents de fonctionnement capitalisés

**Chapitre 024 = produits de cession**