

COMPTES ADMINISTRATIFS ***2021***

Note de présentation



BUDGET PRINCIPAL

Dépenses = **3 075 988 €**

Dont :

1 558 981 € de fonctionnement

1 182 065 € d'investissement

334 942 € de reports

Recettes = **4 030 917 €**

Dont :

2 070 130 € en fonctionnement

1 905 366 € en investissement

55 421 € en reports



Section de fonctionnement

Résultat d'exploitation : + 511 149 €, stable par rapport à 2020

Évolution des dépenses réelles : 1 535 351 €, + 7,2%

Évolution des recettes réelles : 2 070 130 €, + 5,6 %

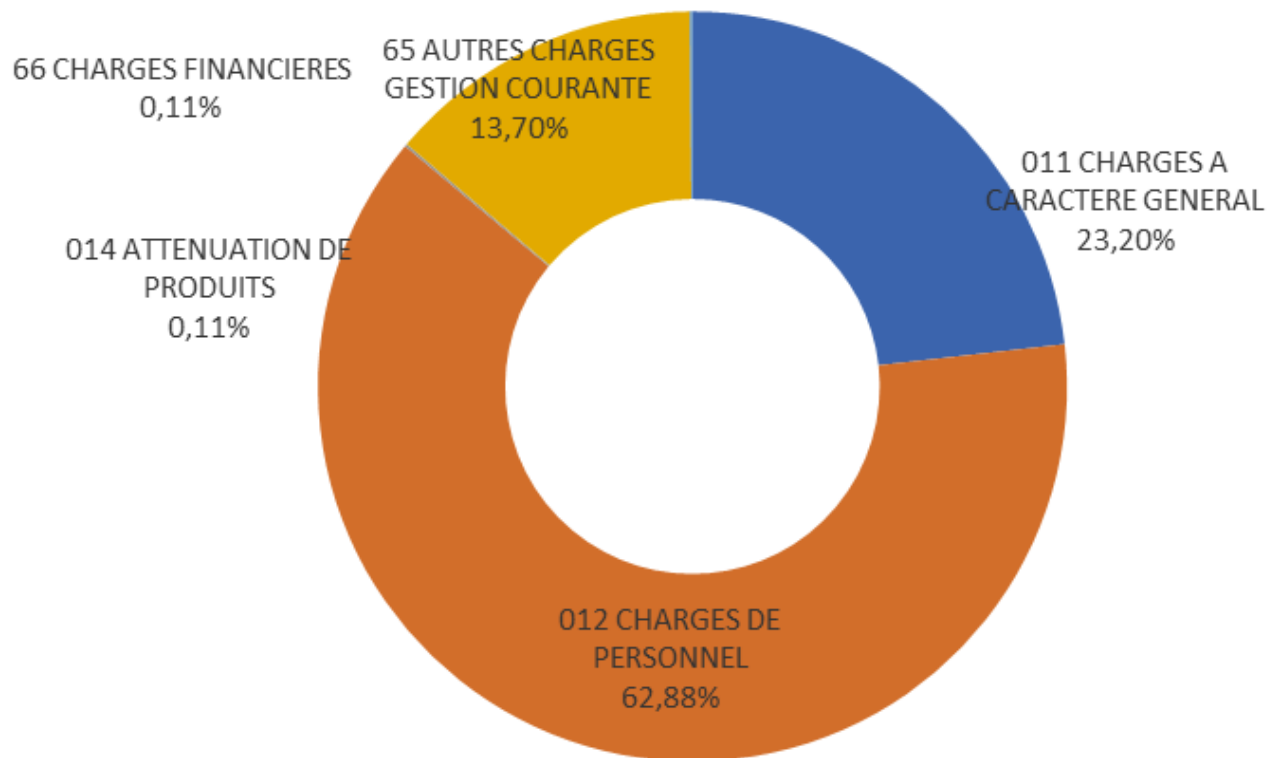


Dépenses de fonctionnement

- Chapitre 011 : + 10,3%. En 2020, les dépenses étaient bien inférieures du fait du confinement et de la fermeture des services pendant 2 mois.
- Chapitre 012 : + 5,7% (GVT, impact RIFSEEP, renfort pour mise en œuvre du protocole sanitaire, remplacements suite arrêts maladie, charges supplémentaires (entretien en interne de la maison de santé et du PEJ), augmentation des effectifs scolaires (ouverture d'1/2 poste d'ATSEM supplémentaire).
- Chapitre 65 : + 10 %
- Chapitre 66 : - 32,6 %



Dépenses de fonctionnement



Fonctionnement - Ratios de dépenses

	2 020	2 021
Population totale	2 406	2 376
Dépenses réelles de fonctionnement par hab.	567 €	621 €
Chap 012 net / DRF	59,01 %	59,14 %
Intérêt de la dette / DRF	0,17 %	0,11 %

Références 2020 sur strate 2 000 à 3 500 hab.

Dépenses réelles de fonctionnement par hab.	698 €
Chap. 012 net / DRF	52,09 %
Intérêt de la dette / DRF	2,60%



Recettes de fonctionnement

- Chapitre 70 : + 60 K€ (RODP x 2 - 2020 et 2021) – Augmentation des produits de la tarification cantine/garderie/centre de loisirs conséquence de l'augmentation des effectifs scolaires.
- Chapitre 73 : Bonne dynamique des droits de mutation (101 K€), produits des impôts + 15 250 €.
- Chapitre 74 : stabilité des dotations, baisse des recettes de la CAF suite à la baisse d'activité du PEJ, dotation pour obligation scolaire dès 3 ans en + 9 306 €, augmentation de la participation de la CAF conséquence de l'augmentation du taux de remplissage sur l'ALSH.
- Chapitre 75 : + 26,8% (Remboursement assurance suite sinistres)



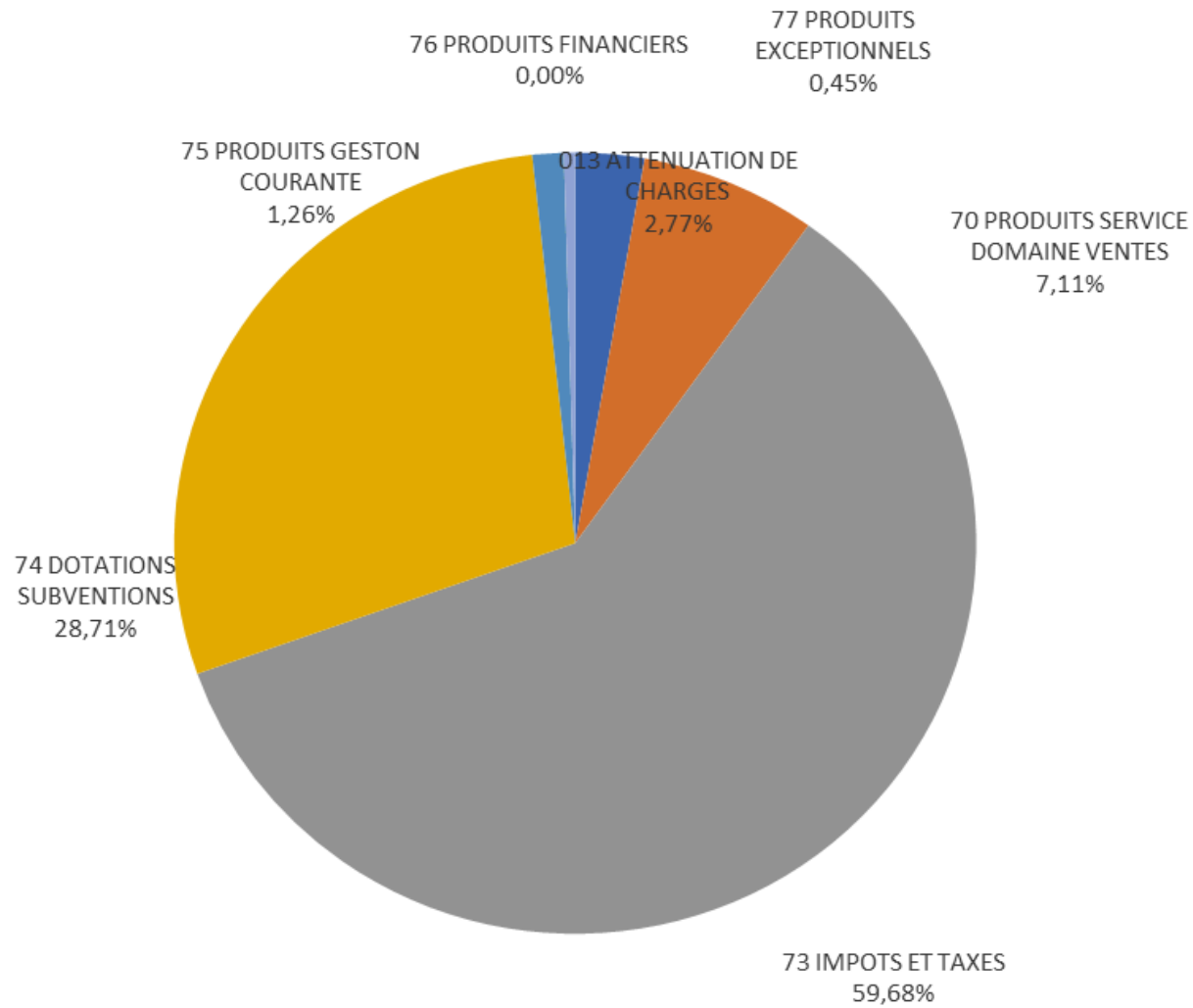
Recettes de fonctionnement

Nature de l'imposition	Bases en €	Taux	Produit en €
Foncier bâti	2 114 890	32,64%	689 580 €
Foncier non bâti	216 365	44,94%	97 234 €
Habitation – <u>res. secondaires</u>	448 826	14,36%	64 451
Coefficient correcteur			53 749 €
TOTAL			905 014 €

DOTATIONS	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	V° 20/21
DGF - dotation forfaitaire	375 691 €	337 711 €	295 129 €	272 668 €	271 542 €	270 070 €	267 556 €	265 071 €	-2 485 €
Dotation de solidarité rurale bourg centre	106 872 €	98 452 €	102 805 €	111 466 €	116 676 €	191 496 €	197 809 €	134 390 €	-63 419 €
Dotation de solidarité rurale péréquation	45 405 €	46 733 €	50 802 €	57 594 €	63 496 €			71 522 €	71 522 €
Dotation de solidarité rurale cible	21 537 €	0 €	0 €	0 €	0 €				0 €
Dotation nationale de péréquation	78 511 €	51 982 €	46 784 €	42 106 €	37 895 €	34 106 €	30 695 €	27 626 €	-3 069 €
TOTAL	628 016 €	534 878 €	495 520 €	483 834 €	489 609 €	495 672 €	496 060 €	498 609 €	2 549 €
Variation // 2014		-93 138 €	-132 496 €	-144 182 €	-138 407 €	-132 344 €	-131 956 €	-129 407 €	



Recettes de fonctionnement



Fonctionnement - Ratios de recettes

	2 020	2 021
Population totale	2 406	2 376
Produits des impositions directes par hab.	337 €	381 €
Recettes réelles de fonctionnement par hab.	787 €	847 €
Fiscalité / RRF	42,77 %	44,99 %

Références 2020 sur strate 2 000 à 3 500 hab.

Produits des impositions directes par hab.	403 €
Recettes réelles de fonctionnement par hab.	887 €
Fiscalité / RRF	45,48 %



Résultat de fonctionnement

Excédent d'exploitation : 511 149 €

FONCTIONNEMENT	
	REALISE
DEPENSES 2021	1 558 981,34
RECETTES 2021	2 070 129,86
RESULTAT 2021	511 148,52
EXCEDENT FONCTIONNEMENT 2020 REPORTE	-
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	511 148,52

	2 020	2 021	Evolution	%
EPARGNE DE GESTION	531 366,43	536 450,45	5 084,02	0,96 %
EPARGNE BRUTE	528 888,48	534 779,15	5 890,67	1,11 %
EPARGNE NETTE	471 484,61	492 725,86	21 241,25	4,51 %

- Epargne de gestion : RRF – DRF, hors intérêts de la dette
- Epargne brute : Epargne de gestion – intérêts de la dette
- Epargne nette : Epargne nette – remboursement du capital



Section d'investissement

Résultat 2021 : + 869 029 €

Résultat hors écritures de transfert vers le budget
annexe « maison de santé » : + 463 471 €

(D : 658 098 € / R : 1 063 657 €)

Évolution des dépenses réelles : 1 162 065 €, - 22,89%

Évolution des recettes réelles : 1 861 735 €, + 33,21%



***Les principaux investissements
réalisés sur 2021***



Rénovation toiture Salle Po : 80 058 €



Ravalement école de Saint Yves : 27 064 €



Voirie rurale : 153 259 €



Patte d'oie Carrefour de Guerjean : 20 m

Portion de la route de Guémené à Bieuzen :
1,2 km

Portion entre Lann Vihan et St Hervé : 1,5 km

Chemin d'exploitation de Guérizec : 300 m



Equipements numériques des écoles publiques : 12 865 €

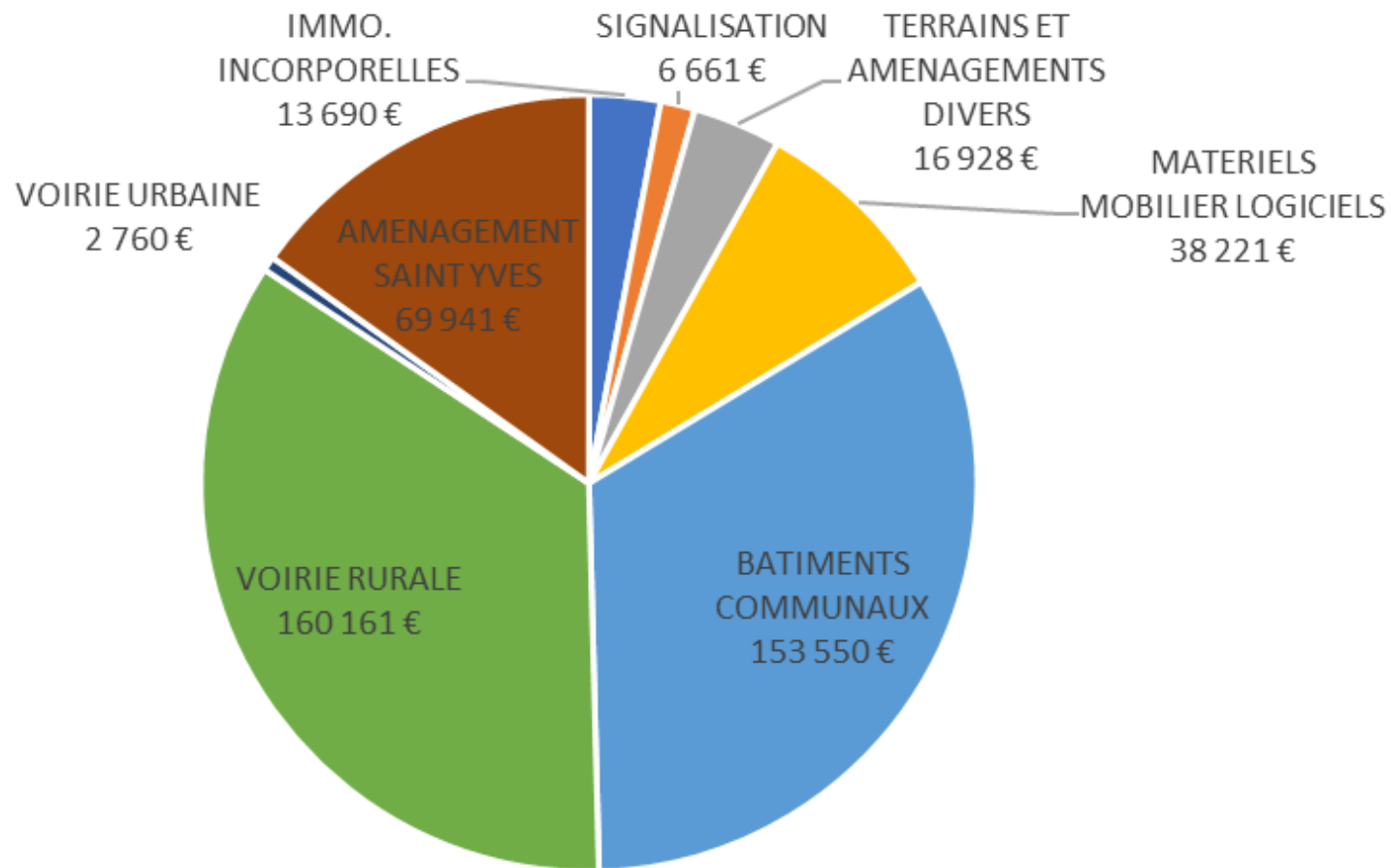
Rénovation des sanitaires de l'école maternelle de la Feuillaison : réalisés en interne.

Travaux d'étanchéité pour réduire les émissions de radon dans les écoles : réalisés en interne.



Dépenses d'investissement

Évolution globale des dépenses d'équipement : - 67,32% conséquence de la fin du chantier de la maison de santé et de la mise en place des projets de rénovation de local commercial et de la salle Po. qui vont démarrer en 2022.



Investissement - Ratios de dépenses

	2 020	2 021
Population totale	2 406	2 376
DRI/hab	642 €	498 €
Dépenses d'équipement par hab.	588 €	194 €

Références départementales 2019 sur strate 2 000 à 3 499 hab.

DRI par hab.	394 €
Equipement brut par hab.	293 €



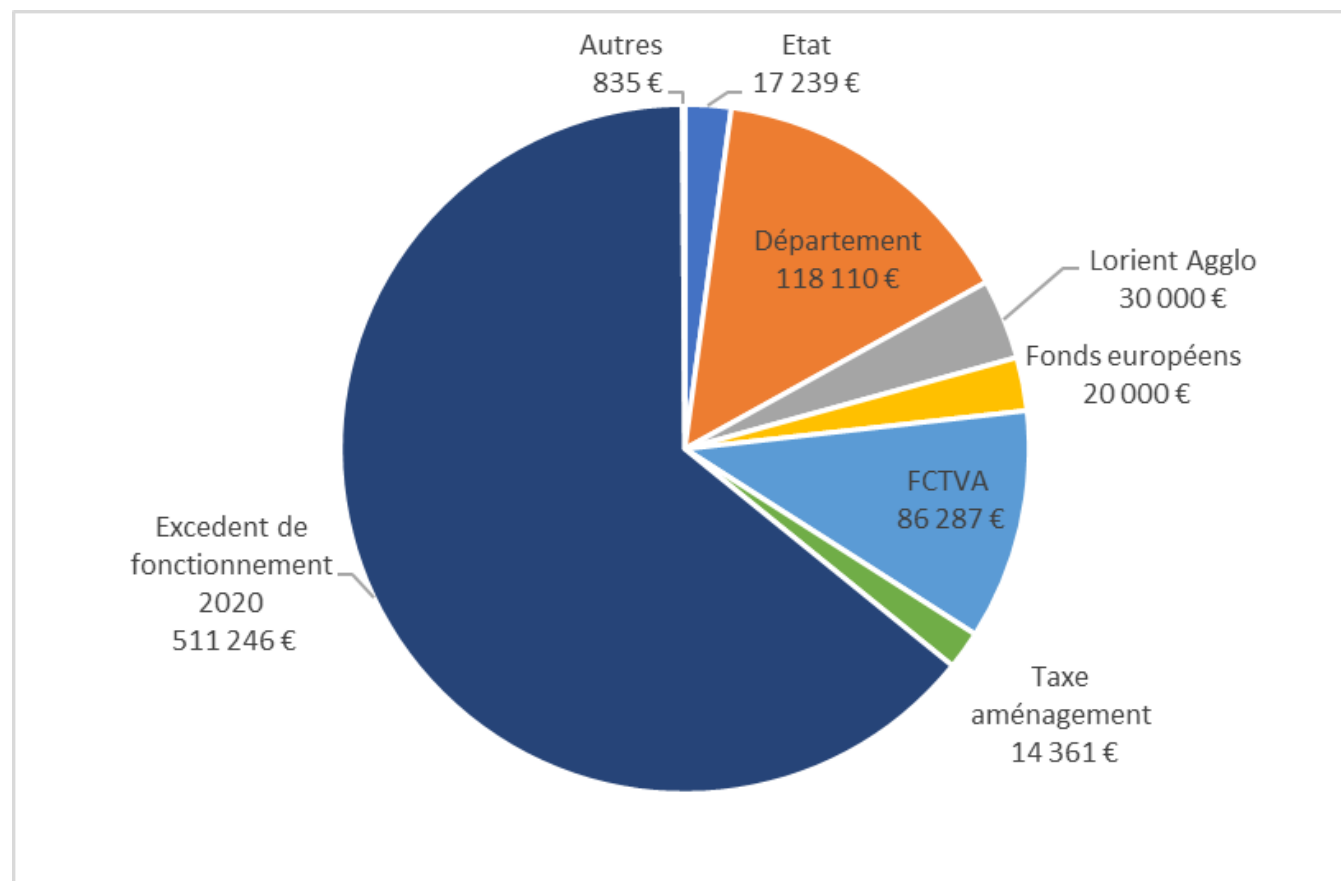
Recettes d'investissement

Évolution recettes : + 464 150 € (écritures de transfert comprises)

SUBVENTIONS PERCUES EN 2021	
CD56 – Programme voirie rurale	51 086,28 €
CD56 – Subvention exceptionnelle	50 000 €
CD56 – Toiture Salle Po	17 023,80 €
LA – FIC 2021 – Salle Po - Avance	30 000 €
Leader – Route de Plouay	20 000 €
DETR 2020 – Toiture Salle PO	17 239 €
Participation Chapelle	835 €



Recettes d'investissement



RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT

Etat	17 239 €
Département	118 110 €
Lorient Agglo	30 000 €
Fonds européens	20 000 €
FCTVA	86 287 €
Taxe aménagement	14 361 €
Excedent de fonctionnement 2020	511 246 €
Autres	835 €



Restes à réaliser 2021

RAR 2021	Dépenses
Signalisation	6 639,47
Plaques de numéros	1 016,40
Réserve foncière	77 780,00
Eclairage public	40 620,00
Rénovation mur mitoyen Mairie	525,00
Renouvellement matériels mobilier écoles	252,56
Matériels informatiques - Ecoles	121,00
4 portables école La Feuillaison suite vol	2 292,00
Renouvellement matériels/mobiliers Cantine	955,69
Jeux collectifs	8 103,43
Jeux de cour - La Feuillaison	1 512,00
Rénovation de la salle polyvalente	58 575,00
Rénovation thermique des bâtiments	120 826,03
Aménagement du local commercial	12 955,56
Voirie urbaine 2021	1 440,00
Matériels et mobiliers	223,15
Renouvellement petits matériels	1 104,60
Total RAR DEPENSES	334 941,89 €

RAR 2021	Recettes
FIC numérique	955,00 €
Trop versé EADM PEJ	1 563,44 €
PST Ravalement école Saint Yves	6 765,90 €
ACTEE Audit salle PO	1 500,00 €
Subvention Capteurs CO2	150,00 €
DSIL 2021 Avance 30%	39 126,00 €
Label Ecoles Numériques 2020	5 360,52 €
Total RAR RECETTES	55 420,86 €



Pour résumer,

- 462 K€ de dépenses d'équipement
- 186 K€ de subventions d'équipement
- 335 K€ de RAR dépenses
- 55 K€ de RAR recettes



Résultat d'investissement

Un excédent de **443 780 €**

Un excédent cumulé de **145 729 €**

Un résultat de clôture de **+ 589 508 € (RAR compris)**

INVESTISSEMENT			
	REALISE	RAR 2021	RESULTAT 2021
DEPENSES 2021	1 182 065,19	334 941,89	1 517 007,08
RECETTES 2021	1 905 365,79	55 420,86	1 960 786,65
RESULTAT 2021	723 300,60	- 279 521,03	443 779,57
EXCEDENT INVESTISSEMENT 2020 REPORTE	145 728,63	-	145 728,63
RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT	869 029,23	- 279 521,03	589 508,20



CA 2021			
 FONCTIONNEMENT			
	 REALISE		
DEPENSES 2021	1 558 981,34		
RECETTES 2021	2 070 129,86		
RESULTAT 2021	511 148,52		
EXCEDENT FONCTIONNEMENT 2020 REPORTE	-		
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	511 148,52		
 INVESTISSEMENT			
	 REALISE	 RAR 2021	 RESULTAT 2021
DEPENSES 2021	1 182 065,19	334 941,89	1 517 007,08
RECETTES 2021	1 905 365,79	55 420,86	1 960 786,65
RESULTAT 2021	723 300,60	- 279 521,03	443 779,57
EXCEDENT INVESTISSEMENT 2020 REPORTE	145 728,63	-	145 728,63
RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT	869 029,23	- 279 521,03	589 508,20
 CUMUL			
DEPENSES 2021	2 741 046,53		
RECETTES 2021	3 975 495,65		
RESULTAT 2021	1 234 449,12		
EXCEDENT FONCTIONNEMENT 2020 REPORTE	-		
EXCEDENT INVESTISSEMENT 2020 REPORTE	145 728,63		
RESULTAT CUMULE 2021	1 380 177,75		
RAR DEPENSES 2021	334 941,89		
RAR RECETTES 2021	55 420,86		
RESULTAT 2021 GLOBAL RAR COMPRIS	1 100 656,72		



La dette communale

Capital restant dû au 31/12/2021 (encours) = **248 866 €**

4 contrats en cours dont 1 soldé en 2021

- Dette par habitant : 105 € (120 € en 2020) *Moy. Dépt. : 684 €*
- Capacité de désendettement : 0,47 année (0,55 en 2020)
- Coût de la dette : 0,67% (0,85% en 2020)

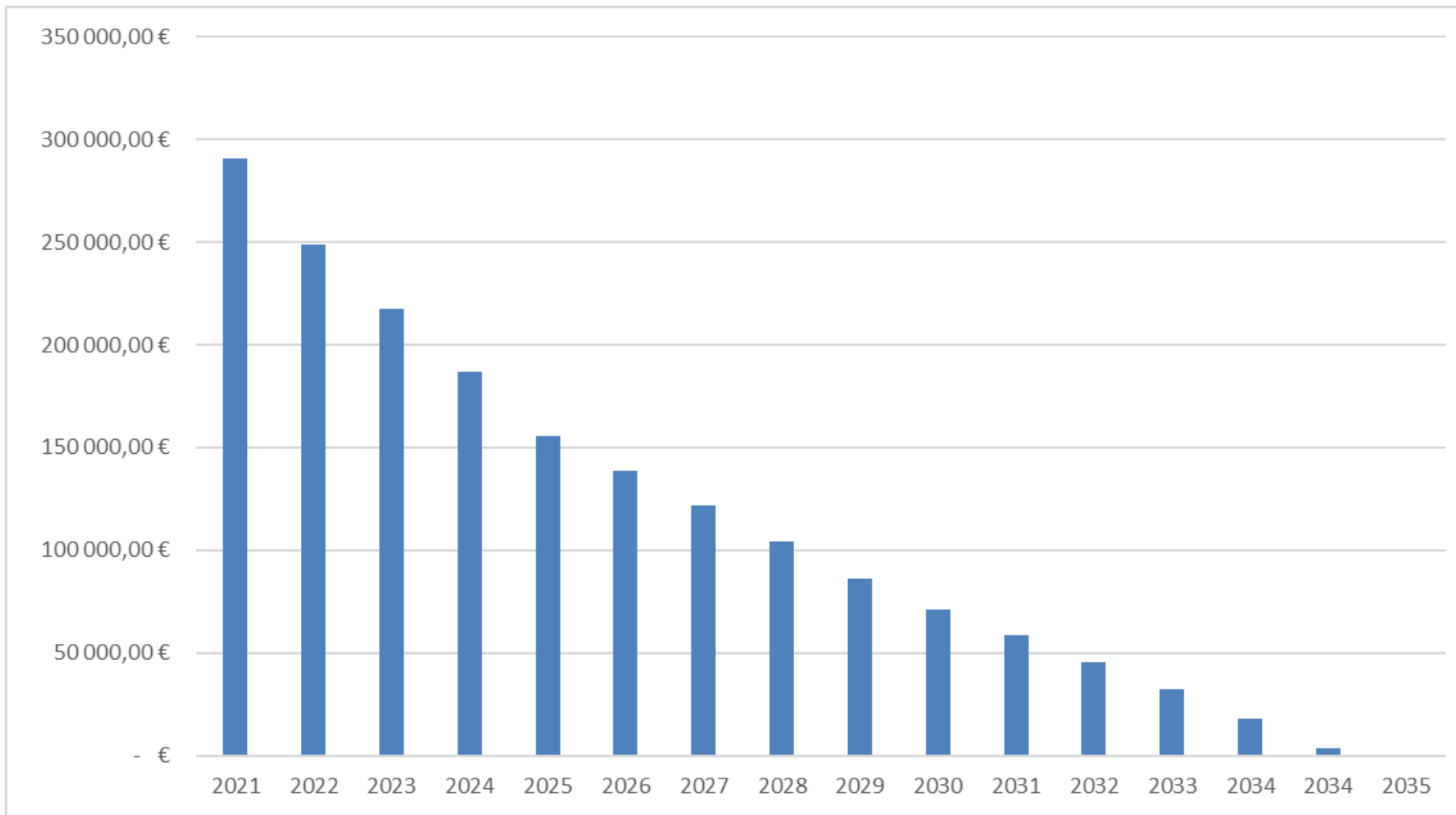


Encours de la dette

N°	Organismes prêteurs	Objet de la dette	Capital emprunté	Capital restant dû au 01/01/2021	Annuité 2021	Capital restant dû au 31/12/2021
1	CAF	PEJ	150 000,00 €	60 000,00 €	15 000,00 €	45 000,00 €
2	CFFL	INVESTISSEMENTS DIVERS	152 449,02 €	11 074,22 €	11 074,22 €	- €
3	CFFL	INVESTISSEMENTS DIVERS	300 000,00 €	169 266,24 €	10 085,33 €	159 180,91 €
4	Crédit foncier	CHAUMIERE SAINT YVES	116 000,00 €	50 578,99 €	5 893,74 €	44 685,25 €
TOTAL			718 449,02 €	290 919,45 €	42 053,29 €	248 866,16 €



Extinction naturelle de la dette



Budget annexe - Lotissement de Pont-Castel

Les 17 lots sont vendus ou cédés (30 € TTC le m²)

9 lots signés en 2021 : 135 180 € HT

	m ²
Lot 3	644
Lot 4	498
Lot 15	614
Lot 6	722
Lot 10	488
Lot 2	640
Lot 13	547
Lot 14	545
Lot 11	515
	5 213



Budget annexe – Maison de santé

Dépenses de fonctionnement : 21 526 €

Recettes de fonctionnement : 27 995 € (revenus des immeubles)

Résultat : + 6 469 €

7 cabinets loués à l'année (5 sur 12 mois, 1 sur 8 mois et 1 sur 4 mois en 2021)

2 cabinets loués en vacation : 1 journée tous les 15 j

Dépenses d'investissement : 1 219 068 €

Recettes d'investissement : 940 644 €

Résultat : - 278 424 €

A noter que les loyers ont été déterminés sur la base d'un amortissement sur 15 ans. Il faudra donc 15 ans pour équilibrer le budget.

