

COMPTES ADMINISTRATIFS ***2023***

Note de présentation

BUDGET PRINCIPAL

Dépenses = 3 836 026 €

Dont :

1 717 628 € de fonctionnement

1 085 702 € d'investissement

1 032 696 € de reports

Recettes = 3 596 646 €

Dont :

2 268 418 € en fonctionnement

506 323 € en investissement

821 905 € en reports

Section de fonctionnement

Résultat d'exploitation : + 550 790 €, en hausse par rapport à 2022 (255 872 €)

Évolution des dépenses réelles : 1 662 173 €, - 11%

Évolution des recettes réelles : 2 244 565 €, - 0,7%

Dépenses de fonctionnement

- **Chapitre 011 : + 3 020 €, + 0,7%**

Impact de l'évolution des prix sur les comptes « Energie » - et « Alimentation ».
En contrepartie, plusieurs contrats ont été renégociés ce qui a permis de faire des économies et donc de maintenir l'évolution des charges à caractère général.

- **Chapitre 012 : - 18 177 €, - 1,7%**

La masse salariale affiche une baisse de 29 751 € par rapport à 2022, à pondérer avec la baisse des recettes en atténuation (- 17 084 €).

A noter la fin de la décharge syndicale d'un agent, la diminution des remplacements qui viennent compenser l'augmentation du SMIC et de la valeur du point en année pleine, le renfort saisonnier avec l'ouverture du centre de loisirs 2 semaines en plus l'été

Dépenses de fonctionnement

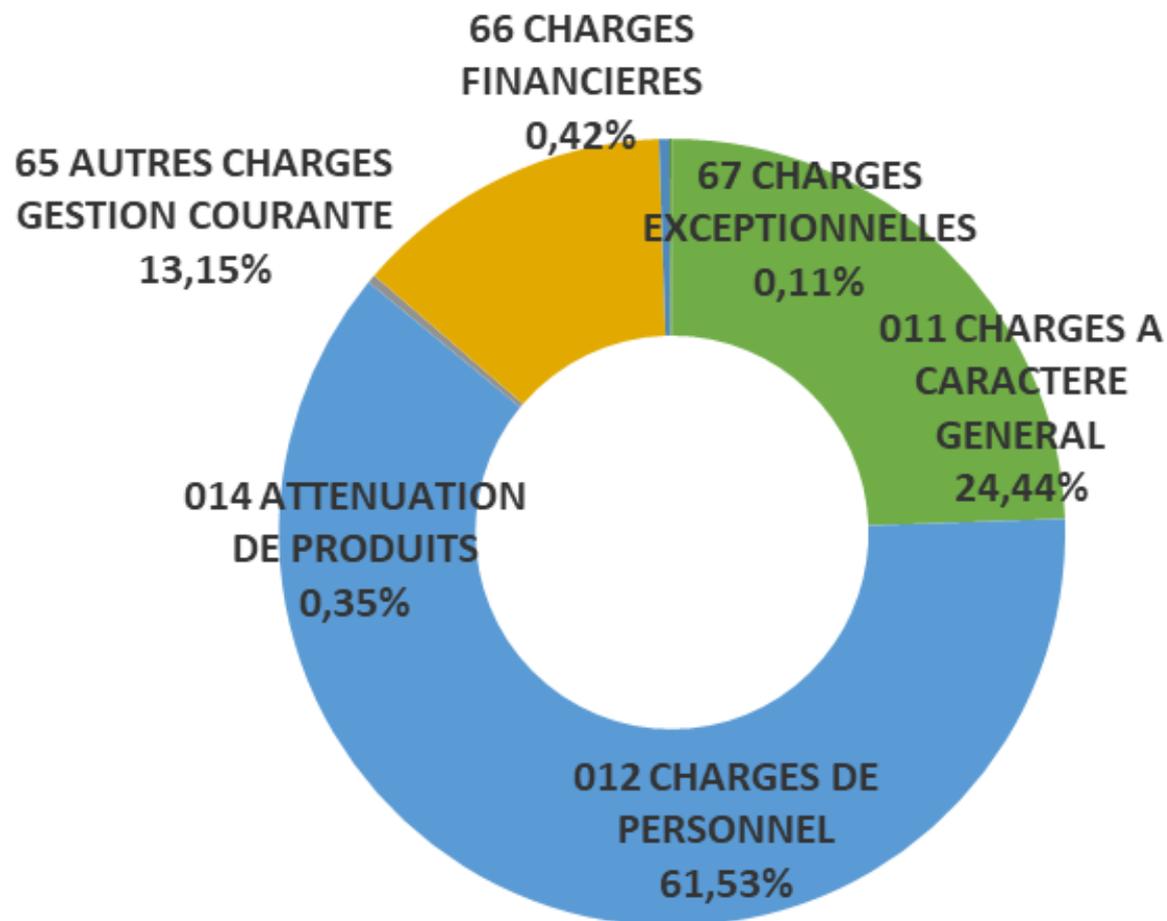
- **Chapitre 65 : - 202 051 €, - 48%**

A noter sur 2022, le versement d'une subvention exceptionnelle pour le CCAS (24 433 €) et d'une subvention d'équilibre pour le budget du lotissement du Pont Castel (177 005 €) soit 201 438 €. Donc en valeur absolue, le chapitre affiche une évolution nette de - 613 €.

- **Chapitre 66 : + 5 643 €, + 435,9 %**

3 emprunts à taux variable, augmentation des taux d'intérêt sur 2023

Dépenses de fonctionnement



Fonctionnement - Ratios de dépenses

| | 2022 | 2023 |
|--|---------|---------|
| POPULATION TOTALE | 2 376 | 2 346 |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT PAR HAB. | 759 € | 687 € |
| CHARGES DE PERSONNEL / CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 54,26 % | 60,68 % |
| CHARGES FINANCIERES / CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 0,07 % | 0,43 % |

Références 2022 sur strate 2 000 à 3 500 hab.

| | |
|--|---------|
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT PAR HAB. | 776 € |
| CHARGES DE PERSONNEL / CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 51,43 % |
| CHARGES FINANCIERES / CHARGES DE FONCTIONNEMENT | 2,00 % |

Recettes de fonctionnement

- **Chapitre 70 : + 8 961 €, + 6,1%**

Augmentation du taux de fréquentation au centre de loisirs donc plus de recettes de tarification + Remboursement des frais d'élagage pour le passage de la fibre

- **Chapitre 73 : + 58 576 €, + 4,4%**

Augmentation des produits de l'impôt suite à la revalorisation des bases

- **Chapitre 74 : + 14 074 €, + 2,3%**

Compensation au titre de l'abaissement à 3 ans de l'instruction obligatoire versée à hauteur de 18 392 €

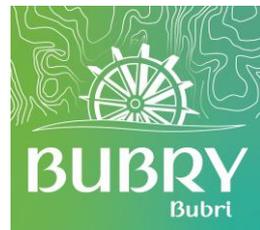
- **Chapitre 75 : + 261 €, + 1%**

Revenus des immeubles (logements communaux, terres agricoles)

- **Chapitre 76 : + 23 €, + 66,7%**

- **Chapitre 77 : - 81 378 €, - 93,3%**

5 632 € suite à la vente d'un véhicule – Cession du terrain Le Gal au budget lotissement en 2022 (76 244 €)

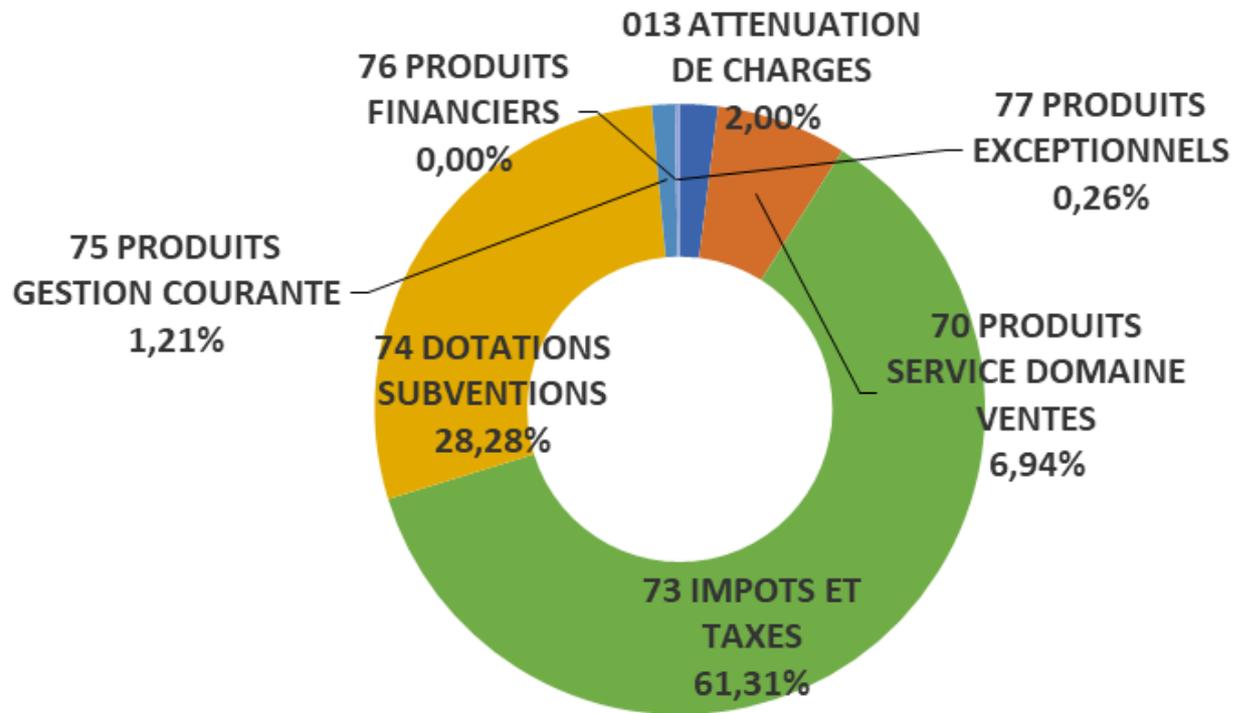


Recettes de fonctionnement

| Nature de l'imposition | 2023 |
|------------------------|--------------------|
| TFB | 777 467 € |
| TFNB | 107 663 € |
| TH - Rés. secondaires | 69 838 € |
| Alloc. Compensatrices | 16 286 € |
| Coefficient correcteur | 59 176 € |
| TOTAL | 1 030 430 € |

| DOTATIONS | 2021 | 2022 | 2023 | V° 22/23 |
|--|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| DGF - dotation forfaitaire | 265 071 € | 261 459 € | 258 346 € | -3 113 € |
| Dotation de solidarité rurale bourg centre | 205 912 € | 212 979 € | 232 979 € | 20 000 € |
| Dotation nationale de péréquation | 27 626 € | 24 863 € | 22 981 € | -1 882 € |
| TOTAL | 498 609 € | 499 301 € | 514 306 € | 15 005 € |

Recettes de fonctionnement



Fonctionnement - Ratios de recettes

| | 2022 | 2023 |
|-------------------------------------|---------|---------|
| POPULATION TOTALE | 2 376 | 2 346 |
| PRODUITS DE FONCTIONNEMENT / HAB | 893 € | 935 € |
| PRODUITS IMPOTS / HAB | 401 € | 432 € |
| IMPOTS / PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 44,91 % | 45,74 % |

Références 2022 sur strate 2 000 à 3 500 hab.

| | |
|-------------------------------------|---------|
| PRODUITS DE FONCTIONNEMENT PAR HAB. | 416 € |
| PRODUITS IMPOTS PAR HAB. | 968 € |
| IMPOTS / PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 43,03 % |

Résultat de fonctionnement

Un excédent de + 550 790 €

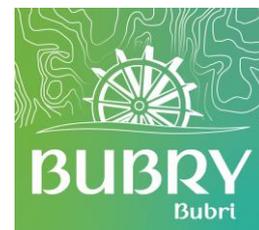
Un excédent reporté de 806 067 €

Un résultat de clôture de + 1 356 857 €

| FONCTIONNEMENT | |
|--|---------------------|
| | |
| | REALISE |
| DEPENSES 2023 | 1 717 627,72 |
| RECETTES 2023 | 2 268 417,55 |
| RESULTAT 2023 | 550 789,83 |
| EXCEDENT FONCTIONNEMENT 2022 REPORTE | 806 066,67 |
| RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT 2023 | 1 356 856,50 |

| | 2 022 | 2 023 | Evolution 22/23 | % |
|--------------------|------------|------------|-----------------|------|
| EPARGNE DE GESTION | 395 164,29 | 589 329,08 | 194 164,79 € | 49 % |
| EPARGNE BRUTE | 393 869,90 | 582 391,99 | 188 522,09 € | 48 % |
| EPARGNE NETTE | 362 586,45 | 552 954,16 | 190 367,71 € | 53 % |

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



Section d'investissement

Résultat 2023 : - 579 379 €

Évolution des dépenses réelles : 1 061 849 €, + 26%

Évolution des recettes réelles : 450 868 €, - 36%

Décalage entre dépenses et recouvrement des subventions

***Les principaux investissements
réalisés sur 2023***

Rénovation de la salle po : 532 557 €



Voirie rurale : 103 743 €



Secteurs de :

- VC Stang Hir
- VC Kerguriec
- CE St Elliau
- VC Noelledic
- CE Poulven
- VC Kerborgne
- Route de Fétanio
- Les horizons

Aménagement rue moulin du duc : 69 624 €



Travaux de rénovation des bâtiments : 131 778 €



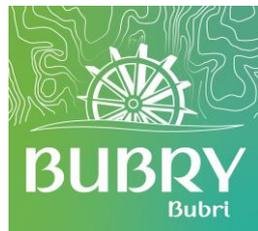
Rénovation du local Rue de la libération : 34 817 €

Etude et MOA déléguée – salle de sports : 21 120 €

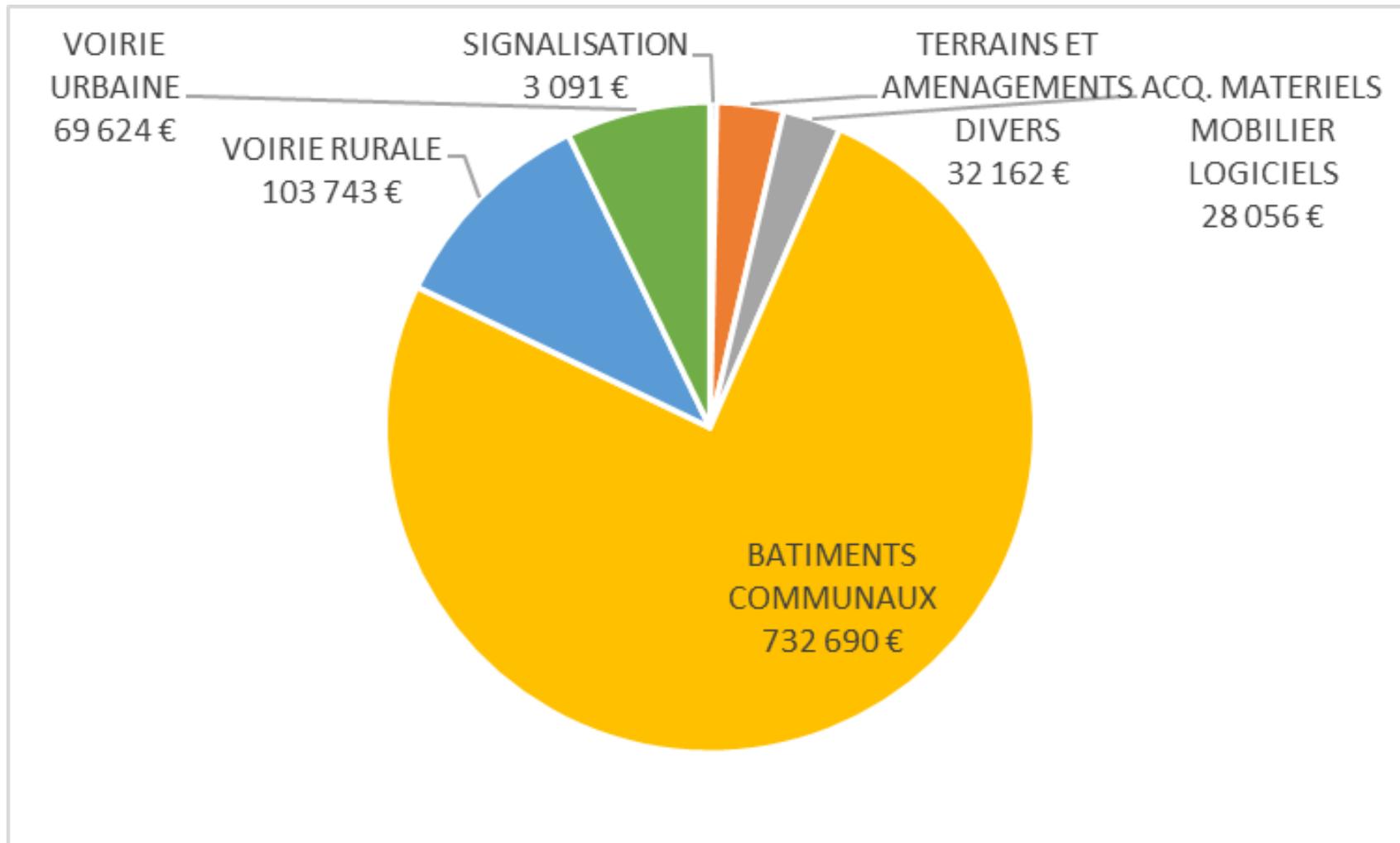
Aménagement du square Bing : 13 554 €

Installation de portes automatiques à la mairie : 11 784 €

Installation d'une bâche à Saint-Yves : 4 557 €



Dépenses d'équipement



Investissement - Ratios de dépenses

| | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|-------|-------|
| POPULATION TOTALE | 2 376 | 2 346 |
| EMPLOIS D'INVESTISSEMENT PAR HAB. | 355 | 463 |
| DEPENSES D'EQUIPEMENT PAR HAB. | 342 | 419 |

Références départementales 2022 sur strate 2 000 à 3 499 hab.

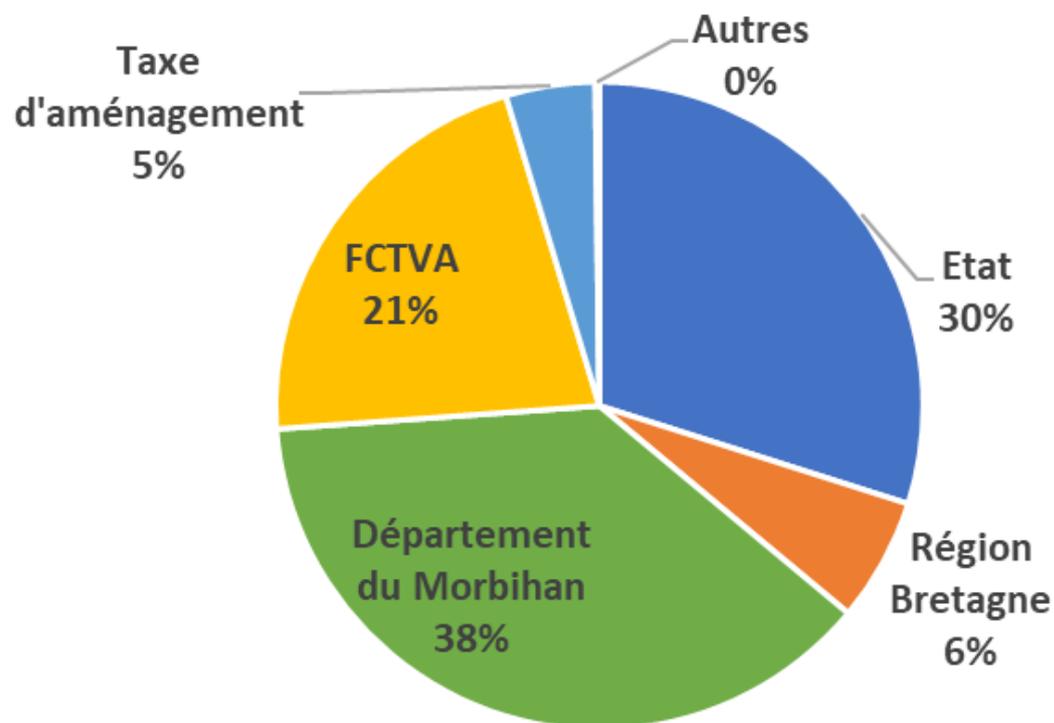
| | |
|--------------------------|-------|
| DRI par hab. | 439 € |
| Equipement brut par hab. | 344 € |

Recettes d'investissement

Évolution recettes : + 13 168 €

| Subventions d'équipement 2023 | |
|--|---------------------|
| DETR - Salle polyvalente | 43 200,00 € |
| DETR - Rénovation NRJ | 18 082,00 € |
| DSIL - Salle polyvalente et autres batiments | 24 114,81 € |
| Région - salle polyvalente | 26 065,01 € |
| Région - O phyto | 1 745,75 € |
| Département - PST - Rénovation NRJ | 20 001,45 € |
| Département - voirie rurale 2021 | 13 689,72 € |
| Département - PST - Local commercial | 20 107,99 € |
| Département - PST - Salle polyvalente | 102 022,25 € |
| Département - Aménagement moulin du duc | 9 739,20 € |
| Département - Accessibilité mairie | 4 910,00 € |
| Régl. Imputation subvention | 49 356,42 € |
| TOTAL | 333 034,60 € |

Recettes d'investissement



RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Etat | 134 753,23 € |
| Région Bretagne | 27 810,76 € |
| Département du Morbihan | 170 470,61 € |
| FCTVA | 96 759,05 € |
| Taxe d'aménagement | 20 185,67 € |
| Autres | 889,06 € |
| TOTAL | 450 868,38 € |

Restes à réaliser 2023

| RAR 2023 | Dépenses |
|--|-----------------------|
| Modification du PLU | 12 635,19 € |
| Signalisation | 3 018,72 € |
| Aménagement square Bing | 4 394,90 € |
| Eclairage public | 8 892,00 |
| Création d'un caniveau rue du pont castel | 2 738,40 |
| Renouvellement matériels/mobiliers Cantine | 610,79 |
| Renouvellement matériels/mobiliers PEJ | 632,40 |
| Renouvellement matériels/mobiliers Salle Po (cuisine, tables et chaises) | 33 428,69 |
| Chariot funéraire | 2 520,00 |
| Changement chauffe-eau Médiathèque PEJ + mitigeur Liamzzer | 828,80 |
| Aménagement du local commercial - Travaux | 794,41 |
| Rénovation de la salle polyvalente - Moe | 46 770,11 |
| Rénovation de la salle polyvalente - Etudes | 3 262,79 |
| Rénovation de la salle polyvalente - Travaux | 665 025,48 |
| Chaufferie bois Ecole Teir Dervenn - Travaux | 94 905,57 |
| Chaufferie bois Ecole Teir Dervenn - CT | 1 432,20 |
| Chaufferie bois Ecole Teir Dervenn - moe | 11 640,00 |
| Menuiseries Ecole Teir Dervenn | 13 384,18 |
| Rénovation bâtiments communaux - Médiathèque radiateurs | 5 198,40 |
| Mise aux normes électriques - Eglises | 2 847,60 |
| Salle de sports - Concours + honoraires architecte | 96 984,00 |
| Toiture terrasse Mairie | 1 746,48 |
| Programme voirie rurale 2023 - Moe | 5 700,00 |
| Travaux aménagement rue Moulin du duc - Moe | 6 378,00 |
| Travaux aménagement rue Moulin du duc - Travaux | 5 582,39 |
| Voirie urbaine 2023 | 1 344,00 |
| Total RAR DEPENSES | 1 032 695,50 € |

Restes à réaliser 2023

| RAR 2023 | Recettes |
|---|---------------------|
| DETR - Local commercial | 4 877,00 € |
| DSIL - Local commercial | 12 760,58 € |
| Département - PST - Local commercial | 4 759,91 € |
| DETR - Salle polyvalente | 10 800,00 € |
| DSIL - Salle polyvalente et autres batiments | 67 179,19 € |
| Région - Salle polyvalente | 123 934,99 € |
| Département - PST - Salle polyvalente | 209 849,35 € |
| Département - Accessibilité salle polyvalente | 6 400,00 € |
| Leader - Salle polyvalente | 77 143,42 € |
| Lorient aggro - FIC - Salle polyvalente | 70 000,00 € |
| Département - PST - Matériels et mobiliers Salle polyvalente | 9 841,50 € |
| DETR - Rénovation batiments | 27 241,00 € |
| Département - Rénovation batiments | 30 357,75 € |
| Département - Voirie rurale 2023 | 40 736,40 € |
| Département - PST - Travaux médiathèque et ses abords | 9 699,55 € |
| Etat - Fonds Vert - Eclairage square Bing | 1 853,75 € |
| Etat - DSIL - Chaufferie + menuiseries Ecole Teir Dervenn | 25 000,00 € |
| ADEME - Fonds chaleur - Chaufferie Ecole Teir Dervenn | 34 440,00 € |
| Département - PST - Chaufferie + menuiseries Ecole Teir Dervenn | 39 882,00 € |
| CAF - Ludothèque - Fonds de jeux | 2 145,00 € |
| Etat - Fonds vert - Bache à Saint Yves | 3 874,00 € |
| Etat - DETR - Petits travaux divers batiments | 6 907,00 € |
| Morbihan NRJ - Eclairage place Macrooom | 2 223,00 € |
| Total RAR RECETTES | 821 905,39 € |

Pour résumer,

- 983 K€ de dépenses d'équipement
- 333 K€ de subventions d'équipement
- 1,03 M€ de RAR dépenses
- 822 K€ de RAR recettes

Résultat d'investissement

Un déficit de – 790 169 €

Un excédent reporté de 824 017 €

Un résultat de clôture de + 33 848 € (RAR compris)

| INVESTISSEMENT | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | REALISE | RAR 2023 | TOTAL 2023 |
| DEPENSES 2023 | 1 085 702,41 | 1 032 695,50 | 2 118 397,91 |
| RECETTES 2023 | 506 323,49 | 821 905,39 | 1 328 228,88 |
| RESULTAT 2023 | - 579 378,92 | - 210 790,11 | - 790 169,03 |
| EXCEDENT INVESTISSEMENT 2022 REPORTE | 824 017,33 | - | 824 017,33 |
| RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT 2023 | 244 638,41 | - 210 790,11 | 33 848,30 |

La dette communale

Capital restant dû au 31/12/2023 (encours) = **186 844 €**

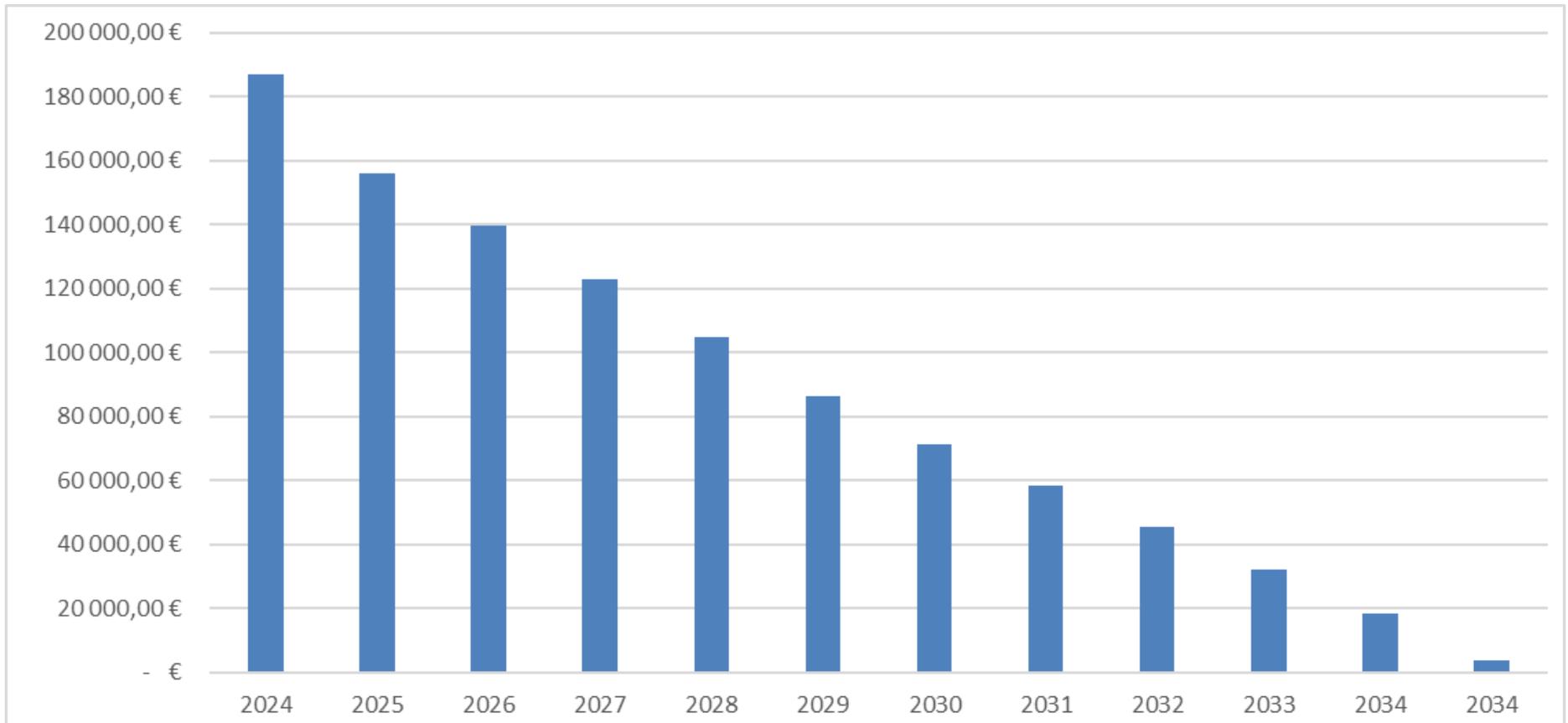
3 contrats en cours en 2023

- Dette par habitant : 80 € (92 € en 2022) *Moy. Dépt. 2022 : 669 €*
- Capacité de désendettement (Capital restant dû / Epargne brute) : 0,3 année (0,6 en 2022)

Encours de la dette

| N° | Organismes prêteurs | Objet de la dette | Capital emprunté | Capital restant dû au 01/01/2023 | Annuité 2023 | Capital restant dû au 31/12/2023 |
|-------|---------------------|------------------------|------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|
| 1 | CAF | PEJ | 150 000,00 € | 30 000,00 € | 15 000,00 € | 15 000,00 € |
| 3 | CFFL | INVESTISSEMENTS DIVERS | 300 000,00 € | 148 850,30 € | 10 581,85 € | 138 268,45 € |
| 4 | Crédit foncier | CHAUMIERE SAINT YVES | 116 000,00 € | 38 732,41 € | 5 156,78 € | 33 575,63 € |
| TOTAL | | | 566 000,00 € | 217 582,71 € | 30 738,63 € | 186 844,08 € |

Extinction naturelle de la dette



Budget annexe - Lotissement de Pont-Castel

Travaux de finalisation des abords du lotissement : 81 553 €
Eclairage public : 15 863 € compensés par une participation
de Morbihan énergies : 4 759 €

| FONCTIONNEMENT | |
|--------------------------------------|--------------------|
| | REALISE |
| DEPENSES 2023 | 98 111,37 |
| RECETTES 2023 | 4 759,02 |
| RESULTAT 2023 | - 93 352,35 |
| RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022 REPORTE | - |
| RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT | - 93 352,35 |

Budget annexe – Lotissement Route de Plouay

Moe et études : 11 631 €

| FONCTIONNEMENT | |
|---------------------------------------|--------------------|
| | |
| | REALISE |
| DEPENSES 2023 | 88 775,93 |
| RECETTES 2023 | 88 775,65 |
| RESULTAT 2023 | - 0,28 |
| RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022 REPORTE | |
| RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT | - 0,28 |
| | |
| INVESTISSEMENT | |
| | |
| | REALISE |
| DEPENSES 2023 | 88 775,65 |
| RECETTES 2023 | 77 144,24 |
| RESULTAT 2023 | - 11 631,41 |
| RESULTAT INVESTISSEMENT 2022 REPORTE | 77 144,24 |
| RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT | - 88 775,65 |

Budget annexe – Maison de santé

8 cabinets loués à l'année + 2 cabinets loués en vacation : 45 061 €

Charges de fonctionnement du bâtiment : 16 878 €

Personnel communal mis à disposition : 13 186 €

Une dépense d'investissement en RAR : 3 286 € (climatisation)

| FONCTIONNEMENT | | | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| | REALISE | | |
| DEPENSES 2023 | 30 063,84 | | |
| RECETTES 2023 | 45 208,92 | | |
| RESULTAT 2023 | 15 145,08 | | |
| RESULTAT FONCTIONNEMENT 2022 REPORTE | 20 818,75 | | |
| RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT 2023 | 35 963,83 | | |
| INVESTISSEMENT | | | |
| | REALISE | RAR 2023 | TOTAL 2023 |
| DEPENSES 2023 | - | 3 285,58 | 3 285,58 |
| RECETTES 2023 | - | | - |
| RESULTAT 2023 | - | 3 285,58 | 3 285,58 |
| RESULTAT INVESTISSEMENT 2022 REPORTE | - 446 145,52 | - | - 446 145,52 |
| RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT 2023 | - 446 145,52 | - 3 285,58 | - 449 431,10 |