

COMPTES ADMINISTRATIFS ***2022***

Note de présentation



BUDGET PRINCIPAL

Dépenses = 3 911 396 €

Dont :

1 966 213 € de fonctionnement

843 859 € d'investissement

1 101 324 € de reports

Recettes = 3 974 617 €

Dont :

2 261 131 € en fonctionnement

798 847 € en investissement

914 639 € en reports



Section de fonctionnement

Résultat d'exploitation : + 294 918 €, en baisse par rapport à 2021 (511 149 €)

Évolution des dépenses réelles : 1 867 261 €, + 21,6%

Évolution des recettes réelles : 2 261 131 €, + 9,2 %



Dépenses de fonctionnement

- **Chapitre 011** : + 13,2%, + 47 058 €

Forte augmentation des comptes de fluides, impact inflation sur les comptes alimentation/transport, renouvellement complet des EPI aux services techniques, grosses réparations sur les véhicules, reprise des activités du RER, formations (élus + habilitation électrique), versement d'une indemnité transactionnelle.

- **Chapitre 012** : + 7,8%, + 75 482 €

GVT, augmentation de la valeur du point, réforme de la catégorie C, création à compter de janv. 2022 d'un poste de conseiller numérique, impact RIFSEEP-CIA, remplacements suite arrêts maladie sur 8 mois, impact de l'augmentation des effectifs scolaires 2021/2022 (1/2 poste d'ATSEM supplémentaire sur 6 mois).

En contrepartie, augmentation des recettes au **Chap. 013**, + 8% (remboursement assurances/CPAM/CDG56 pour décharge syndicale et aide de l'Etat pour le poste de conseiller numérique).



Dépenses de fonctionnement

- **Chapitre 65** : + 100%, + 210 160 €

Subvention d'équilibre versée au BA « Lotissement du Pont Castel » : 177 005 €

1 subvention exceptionnelle versée au CCAS : 24 434 €

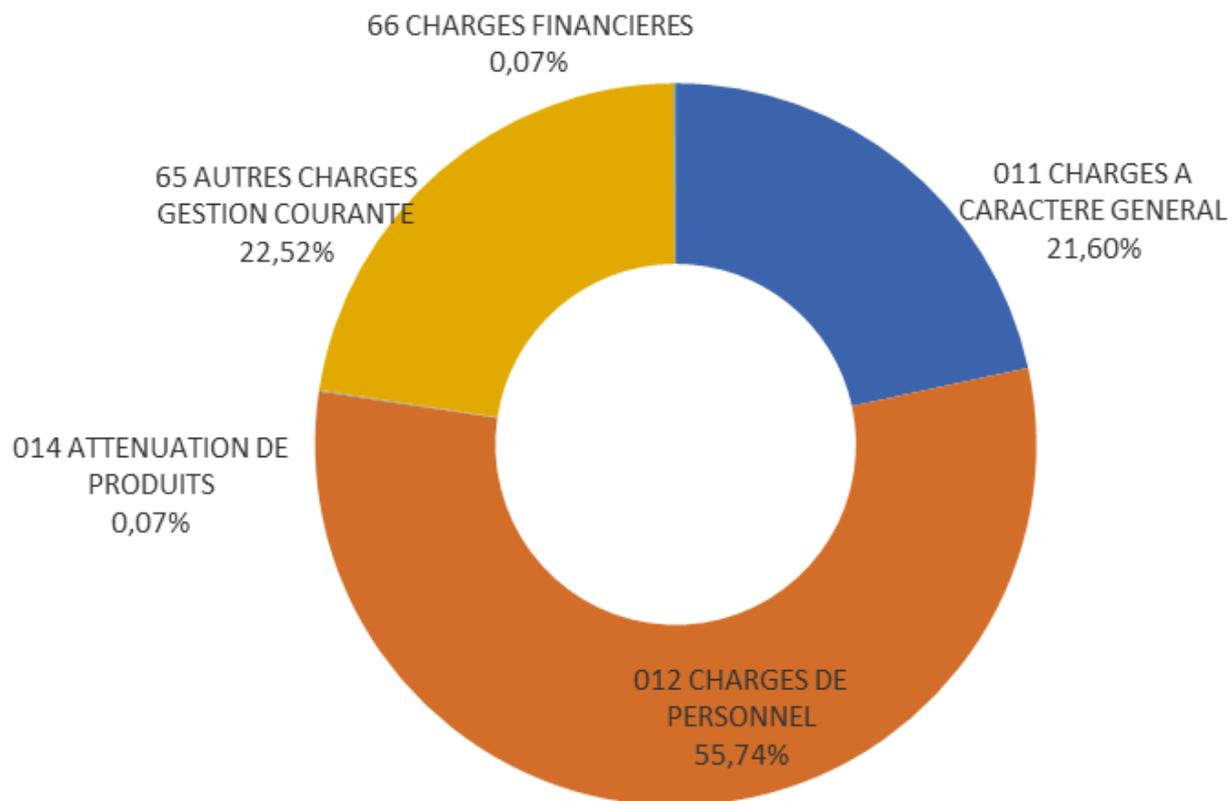
3 subventions exceptionnelles versées aux associations (Comité des fêtes, ASB, Tous unis pour l'Ukraine) : 5 188 €

Augmentation des subventions versées aux écoles et à l'école de musique considérant les effectifs : 7 430 €

- **Chapitre 66** : - 22,6 %



Dépenses de fonctionnement



Fonctionnement - Ratios de dépenses

	2 021	2 022
Population totale	2 406	2 376
Dépenses réelles de fonctionnement par hab.	623 €	801 €
Chap 012 net / DRF	61,50 %	54,26 %
Intérêt de la dette / DRF	0,11 %	0,07 %

Références 2021 sur strate 2 000 à 3 500 hab.

Dépenses réelles de fonctionnement par hab.	770 €
Chap. 012 net / DRF	51,98 %
Intérêt de la dette / DRF	2,32%



Recettes de fonctionnement

- Chapitre 70 : - 0,3%, - 474 €

- Chapitre 73 : + 6,6%, + 81 928 €

Toujours une bonne dynamique des droits de mutation (+ 30 K€), produits des impôts : + 47 K€.

- Chapitre 74 : + 4,4%, + 26 376 €

Stabilité des dotations, aide de l'Etat cantine à 1 € (17 742 €)

Augmentation de la participation de la CAF conséquence de l'augmentation du taux de remplissage sur l'ALSH.

- Chapitre 75 : + 2,7%, + 715 €

Remboursement trop versé Orange

- Chapitre 77 : + 831%, + 77 875 €

Remboursement suite dégrèvement taxes foncières : 9 405 €

Transfert achat terrain lotissement Route de Plouay sur budget

Annexe : 76 244 €



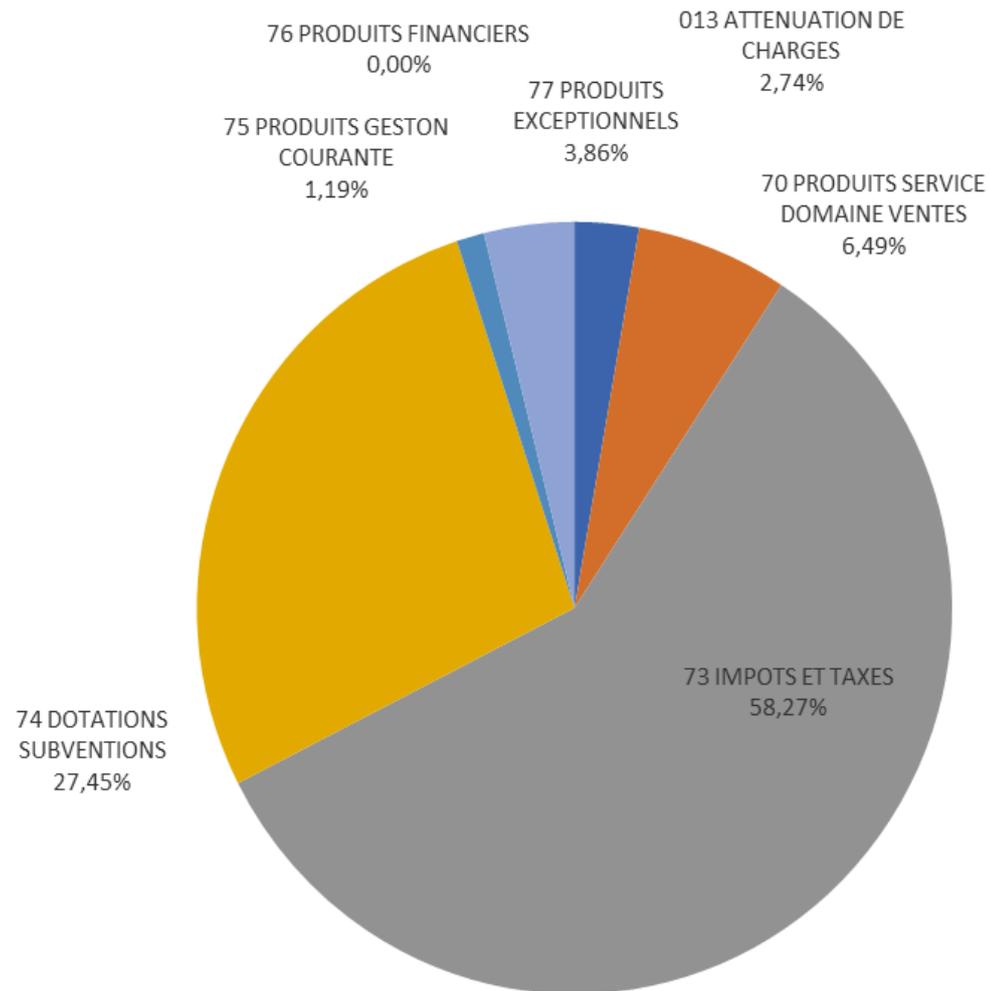
Recettes de fonctionnement

Nature de l'imposition	2022
TFB	730 799 €
TFNB	100 630 €
TH - Rés. secondaires	65 392 €
Alloc. Compensatrices	16 290 €
Coefficient correcteur	55 849 €
TOTAL	968 960 €

DOTATIONS	2020	2021	2022	V° 21/22
DGF - dotation forfaitaire	267 556 €	265 071 €	261 459 €	-3 612 €
Dotation de solidarité rurale bourg	197 809 €	205 912 €	212 979 €	7 067 €
Dotation nationale de péréquation	30 695 €	27 626 €	24 863 €	-2 763 €
TOTAL	496 060 €	498 609 €	499 301 €	692 €



Recettes de fonctionnement



Fonctionnement - Ratios de recettes

	2 021	2 022
Population totale	2 406	2 376
Produits des impositions directes par hab.	376 €	401 €
Recettes réelles de fonctionnement par hab.	836 €	925 €
Fiscalité / RRF	44,91 %	43,30 %

Références 2021 sur strate 2 000 à 3 500 hab.

Produits des impositions directes par hab.	398 €
Recettes réelles de fonctionnement par hab.	914 €
Fiscalité / RRF	43,56 %



Résultat de fonctionnement

Un excédent de + 294 918 €

Un excédent reporté de 511 149 €

Un résultat de clôture de + 806 067 €

FONCTIONNEMENT	
	REALISE
DEPENSES 2022	1 966 212,63
RECETTES 2022	2 261 130,78
RESULTAT 2022	294 918,15
EXCEDENT FONCTIONNEMENT 2021 REPORTE	511 148,52
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT 2022	806 066,67

EXERCICES	2 021	2 022	Evolution	%
EPARGNE DE GESTION	536 450,45	395 164,29	-141 286,16	-26,34 %
EPARGNE BRUTE	534 779,15	393 869,90	-140 909,25	-26,35 %
EPARGNE NETTE	492 725,86	362 586,45	-130 139,41	-26,41 %

- 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 2022 : - 45 012 € en baisse par rapport à 2021 (+ 723 301 €). A pondérer du fait des écritures de transfert vers le BA Maison de santé en 2021.

Évolution des dépenses réelles : 843 859 €, - 27,38%

Évolution des recettes réelles : 699 896 €, - 62,41%



***Les principaux investissements
réalisés sur 2022***



Acquisition du terrain route de Plouay : 76 244 €



Voirie rurale : 156 319 €



Secteurs de :

- Stang er borel
- Manébutur
- Route de Crann
- Lann Kerglaive
- Talhouët
- Locolven



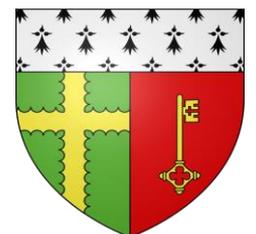
Aménagement rue moulin du duc : 23 843 €



Rénovation du local rue de la libération : 137 910 €



Travaux de rénovation des bâtiments : 211 316 €

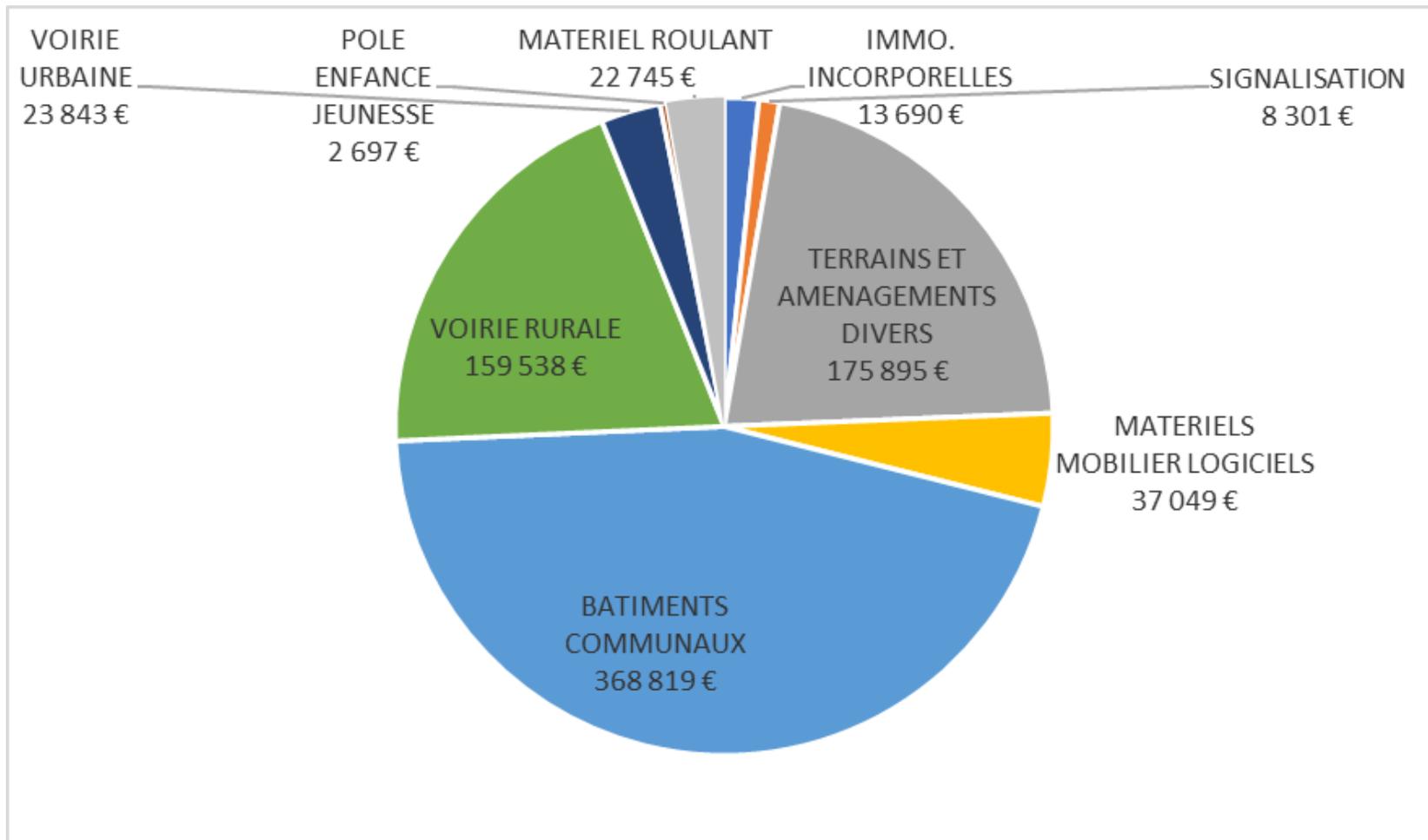


Rénovation éclairage public : 82 436 €

Achat d'un camion pour les services techniques : 22 745 €



Dépenses d'investissement



Investissement - Ratios de dépenses

	2 021	2 022
Population totale	2 406	2 376
DRI/hab	491 €	355 €
Dépenses d'équipement par hab.	200 €	342 €

Références départementales 2021 sur strate 2 000 à 3 499 hab.

DRI par hab.	417 €
Equipement brut par hab.	316 €



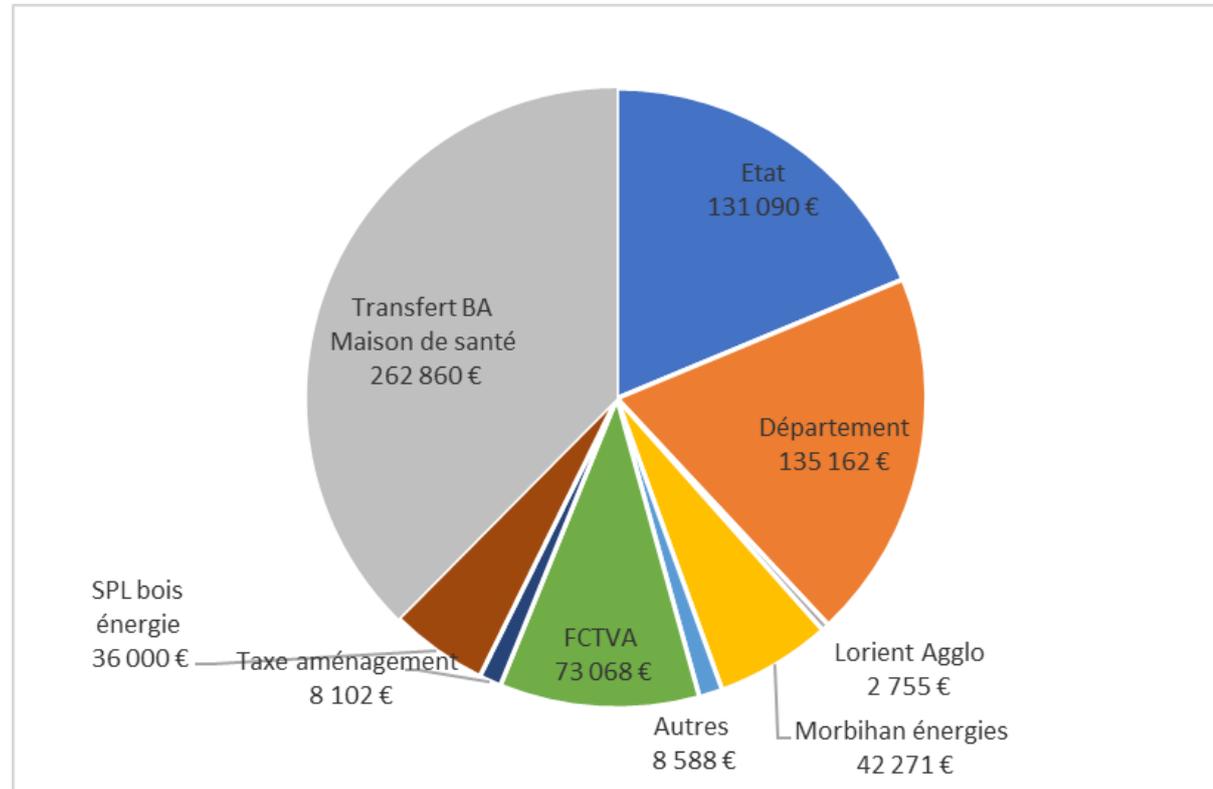
Recettes d'investissement

Évolution recettes : - 1 161 840 € (écritures de transfert comprises)

SUBVENTIONS - INVESTISSEMENT	MONTANT
DSIL – Rénovation bâtiments	39 126,00 €
DSIL – Rénovation local commercial	49 356,42 €
DETR – Rénovation local commercial	19 123,00 €
Etat – Subvention matériels info. écoles	6 432,63 €
Etat – Capteurs CO2	660,00 €
CD56 – Ravalement école Teir Dervenn	6 765,90 €
CD56 – Rénovation bâtiments	30 381,30 €
CD56 – Subvention except. voirie	50 000,00 €
CD56 – Rénovation local commercial	16 014,90 €
CD56 – Subvention voirie	32 000,00 €
CD56 – Amendes de police	16 392,00 €
LA – FIC numérique	955,00 €
LA - ACTEE	1 800,00 €
SDEM – Eclairage public	42 271,20 €
Divers (Porh Sant Ewan, BSH)	8 588,44 €
TOTAL	319 866,79 €



Recettes d'investissement



RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	
Etat	131 090 €
Département	135 162 €
Lorient Agglo	2 755 €
Morbihan énergies	42 271 €
Autres	8 588 €
FCTVA	73 068 €
Taxe aménagement	8 102 €
SPL bois énergie	36 000 €
Transfert BA Maison de santé	262 860 €



Restes à réaliser 2022

RAR 2022	Dépenses
Marquage parking mairie + médiathèque	2 586,00 €
Renouvellement mobilier urbain/illuminations de Noël	439,01 €
Matériels informatiques - Ecoles	121,00 €
Renouvellement matériels/mobiliers Ecoles	852,04 €
Renouvellement matériels/mobiliers Cantine	389,88 €
Création d'une ludothèque (mobilier, jeux)	5 951,18 €
Rénovation de la salle polyvalente - Moe	45 030,37 €
Aménagement du local commercial - Moe	2 675,40 €
Travaux local commercial	30 092,35 €
Travaux rénovation dont rénovation énergétique - Ecoles / Mairie / Média	53 569,26 €
Etudes travaux Salle po	8 238,13 €
Travaux- Salle Po	850 262,09 €
Salle de sports - Etude programmation	11 760,00 €
Extincteurs + plan sécurité local commercial	429,00 €
Moe voirie	6 000,00 €
Travaux aménagement rue Moulin du duc	72 805,89 €
Moe Moulin du duc	8 778,00 €
EP moulin du duc	1 344,00 €
Total RAR DEPENSES	1 101 323,60 €

RAR 2022	Recettes
DSIL 2021 - Local commercial	12 760,58 €
DETR 2020 - Local commercial	4 877,00 €
PST 2022 - Local commercial	24 867,90 €
Voirie rurale 2021	13 689,72 €
PST 2022 - Moulin du duc	9 739,20 €
PST 2022 - Travaux divers	50 359,20 €
DETR 2022 - Travaux divers	45 323,00 €
DETR 2021 - Salle Po	54 000,00 €
DSIL 2021 - Salle Po	91 294,00 €
Région - Salle Po	150 000,00 €
Leader - Salle Po	69 457,00 €
Département - Salle Po	318 271,60 €
Lorient Agglo Salle Po	70 000,00 €
Total RAR RECETTES	914 639,20 €



Pour résumer,

- 813 K€ de dépenses d'équipement
- 320 K€ de subventions d'équipement
- 1,1 M€ de RAR dépenses
- 915 K€ de RAR recettes



Résultat d'investissement

Un déficit de – 231 696 €

Un excédent reporté de 869 029 €

Un résultat de clôture de + 637 333 € (RAR compris)

INVESTISSEMENT			
	REALISE	RAR 2022	RESULTAT 2022
DEPENSES 2022	843 859,34	1 101 323,60	1 945 182,94
RECETTES 2022	798 847,44	914 639,20	1 713 486,64
RESULTAT 2022	- 45 011,90	- 186 684,40	- 231 696,30
EXCEDENT INVESTISSEMENT 2021 REPORTE	869 029,23	-	869 029,23
RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT 2022	824 017,33	- 186 684,40	637 332,93



La dette communale

Capital restant dû au 31/12/2022 (encours) = **217 583 €**

3 contrats en cours en 2022

- Dette par habitant : 92 € (103 € en 2021) *Moy. Dépt. 2021 : 663 €*
- Capacité de désendettement : 0,6 année (0,5 en 2021)

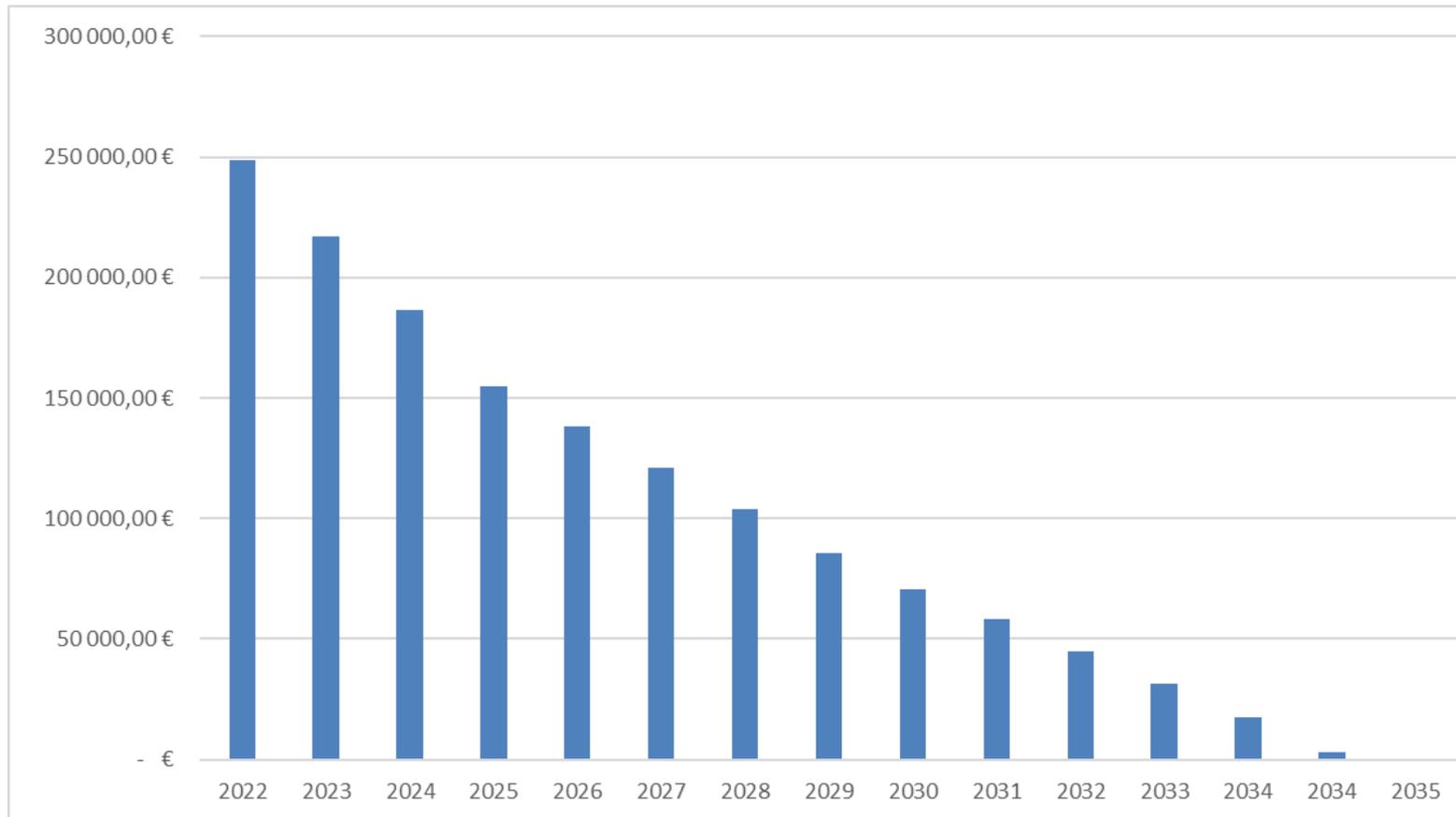


Encours de la dette

N°	Organismes prêteurs	Objet de la dette	Capital emprunté	Capital restant dû au 01/01/2022	Annuité 2022	Capital restant dû au 31/12/2022
1	CAF	PEJ	150 000,00 €	45 000,00 €	15 000,00 €	30 000,00 €
3	CFFL	INVESTISSEMENTS DIVERS	300 000,00 €	159 180,91 €	10 330,61 €	148 850,30 €
4	Crédit foncier	CHAUMIERE SAINT YVES	116 000,00 €	44 685,25 €	5 952,84 €	38 732,41 €
TOTAL			566 000,00 €	248 866,16 €	31 283,45 €	217 582,71 €



Extinction naturelle de la dette



Budget annexe - Lotissement de Pont-Castel

5 lots signés en 2022 : 53 834 € HT

Subvention d'équilibre du budget principal : 177 005 €

FONCTIONNEMENT	
	REALISE
DEPENSES 2022	97 909,08
RECETTES 2022	230 839,19
RESULTAT 2022	132 930,11
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021 REPORTE	- 132 930,11
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	-
INVESTISSEMENT	
	REALISE
DEPENSES 2022	-
RECETTES 2022	97 909,08
RESULTAT 2022	97 909,08
RESULTAT INVESTISSEMENT 2021 REPORTE	- 97 909,08
RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT	-



Budget annexe – Lotissement Route de Plouay

FONCTIONNEMENT	
	REALISE
DEPENSES 2022	77 144,24
RECETTES 2022	77 144,24
RESULTAT 2022	-
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2021 REPORTE	-
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	-
INVESTISSEMENT	
	REALISE
DEPENSES 2022	77 144,24
RECETTES 2022	-
RESULTAT 2022	- 77 144,24
RESULTAT INVESTISSEMENT 2021 REPORTE	-
RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT	- 77 144,24



Budget annexe – Maison de santé

8 cabinets loués à l'année (7 sur 12 mois, 1 sur 6 mois) + 2 cabinets loués en vacation

Total locations : 40 359 €

Une dernière écriture d'investissement transférée du budget principal vers le budget annexe : 262 860 €

FONCTIONNEMENT	
	REALISE
DEPENSES 2022	26 107,63
RECETTES 2022	40 457,46
RESULTAT 2022	14 349,83
EXCEDENT FONCTIONNEMENT 2021 REPORTE	6 468,92
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	20 818,75
INVESTISSEMENT	
	REALISE
DEPENSES 2022	269 720,30
RECETTES 2022	101 998,92
RESULTAT 2022	- 167 721,38
DEFICIT INVESTISSEMENT 2021 REPORTE	278 424,14
RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT	- 446 145,52

