

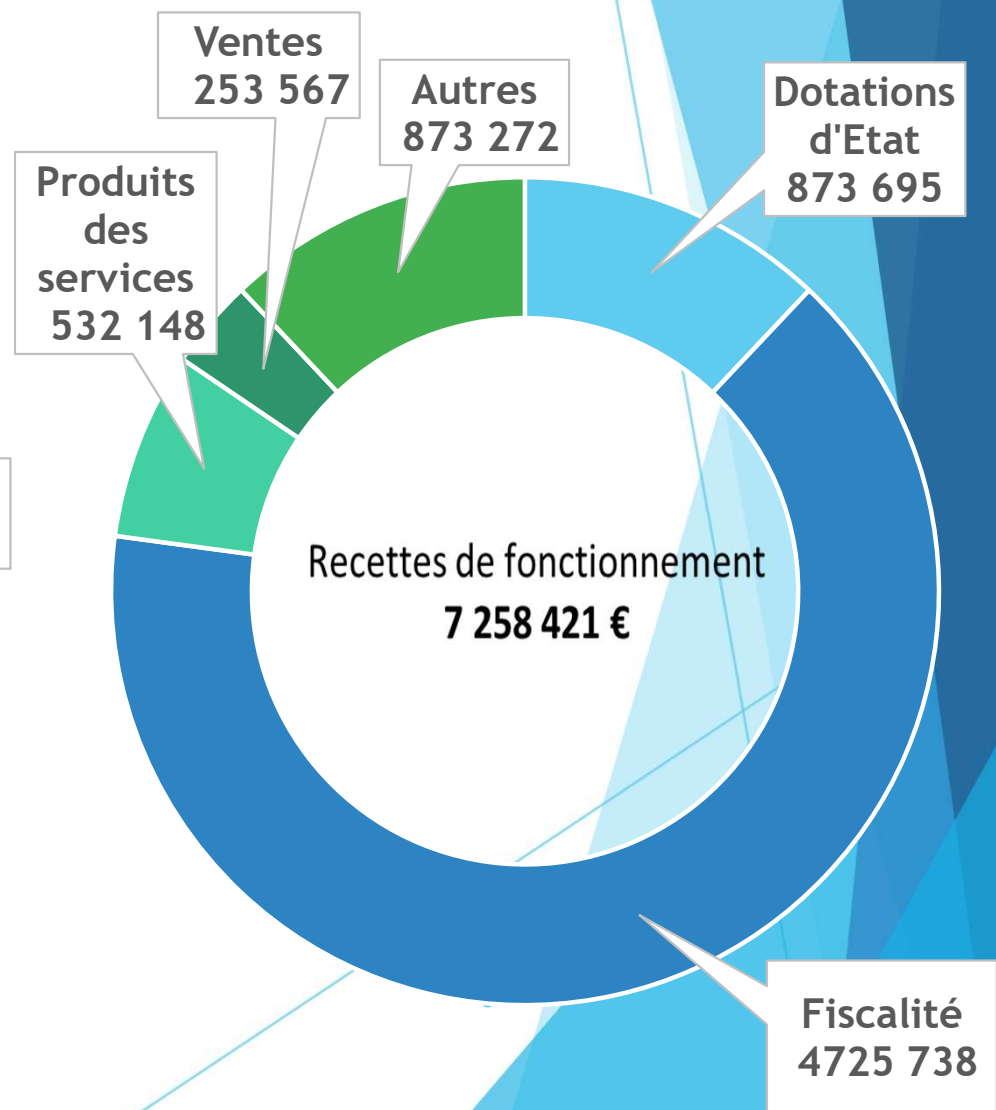
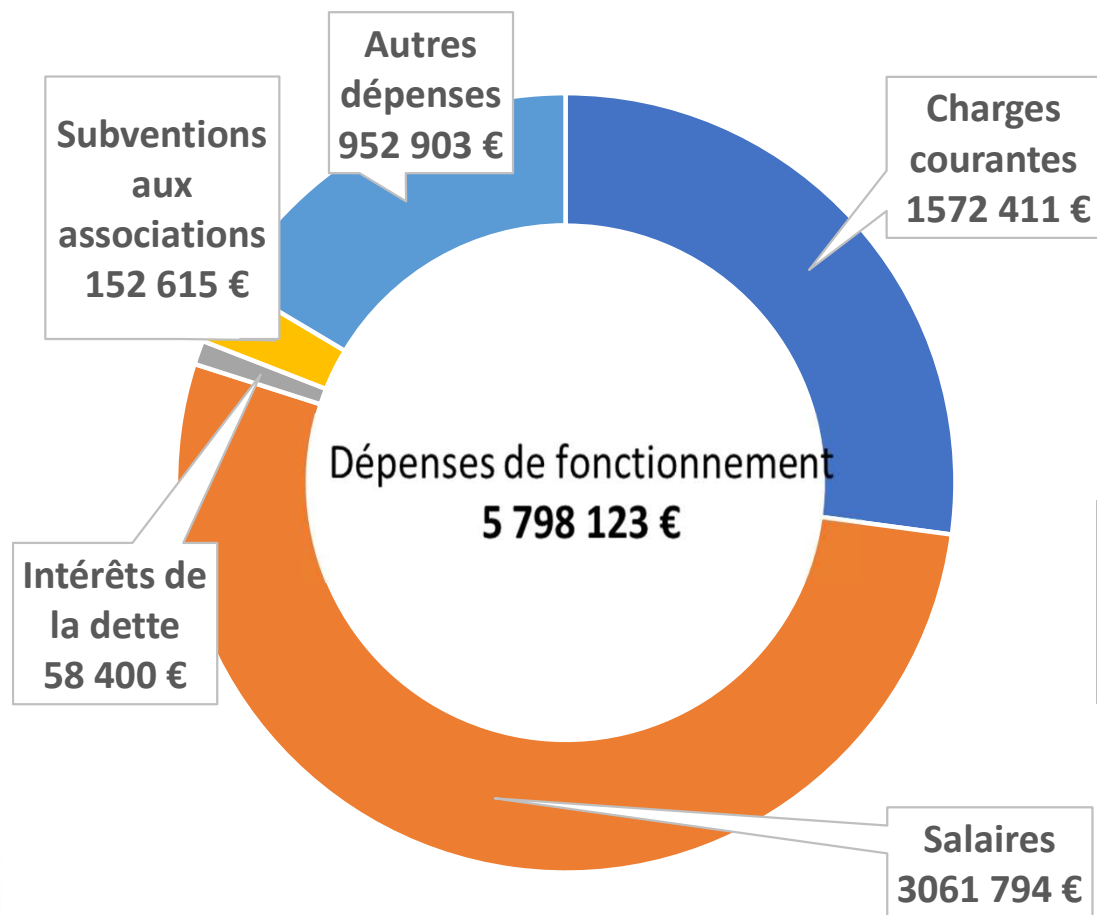
Comptes administratifs 2022

COMPTE ADMINISTRATIF 2022

BUDGET PRINCIPAL

RESULTATS DE FONCTIONNEMENT 2022

	2021	2022	écart (€)	écart (%)
recettes de fonctionnement	6 082 243,71	6 717 201,41	634 957,70	10,44
dépenses de fonctionnement	4 994 074,40	5 798 123,22	804 048,82	16,10
<i>résultat de l'exercice</i>	1 088 169,31	919 078,19	-169 091,12	-15,54
résultat antérieur reporté	493 050,00	541 219,31	48 169,31	9,77
résultat de fonctionnement cumulé	1 581 219,31	1 460 297,50	-120 921,81	-7,65



VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

FONCTIONNEMENT DEPENSES					
Chapitre	2021	2022		Evolution en valeur	Evolution en %age
	CA	CA			
011 - Charges à caractère général	1 448 883,31	1 572 411,22		123 527,91	8,53
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 836 585,13	3 061 794,03		225 208,90	7,94
65 - Autres charges de gestion courante	342 662,59	437 874,85		95 212,26	27,79
66 - Charges financières	58 032,18	58 399,81		367,63	0,63
67 - Charges spécifiques	580,60	189,00		- 391,60	- 67,45
DEPENSES REELLES	4 686 743,81	5 130 668,91		443 925,10	9,47
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	307 330,59	667 454,31		360 123,72	117,18
DEPENSES D'ORDRE	307 330,59	667 454,31		360 123,72	117,18
DEPENSES REELLES & D'ORDRE	4 994 074,40	5 798 123,22		804 048,82	16,10
TOTAL DEPENSES	4 994 074,40	5 798 123,22		804 048,82	16,10

Les charges à caractère général : + 123 527,91 €

Les variations à la hausse

- ▶ Les achats de prestation de service : + 60 842 € (restauration scolaire : hausse des repas facturés par API et hausse des repas pris, DIAM 24, étude Jeudevi, reprise des expositions et séjour ski)
- ▶ Les factures énergétiques : + 29 050 €
 - ▶ Augmentation des prix de l'énergie
 - ▶ Un trimestre non facturé pour la chaufferie bois
- ▶ Entretien et réparation matériels roulants : + 24 600 €
 - ▶ Grosses réparations sur la balayeuse : 15 000 €
 - ▶ Des réparations lourdes sur fourgon : 10 000 €
 - ▶ L'arrivée d'un mécanicien en octobre a permis de reprendre l'entretien courant sur les véhicules en interne.

Les charges à caractère général : + 123 527,91 €

- ▶ Assurances : + 16 000 €
 - ▶ Doublement de la prime responsabilité civile : + 12 000 € et assurance aux biens : + 5 000 €.
- ▶ Fêtes et cérémonies, spectacles : + 34 500 €
 - ▶ Retour en 2022 des moments de convivialité municipaux en direction des associations, de la population (vœux du maire, inaugurations), disparus durant la pandémie et reprise des manifestations culturelles.
- ▶ Publications, impressions : + 30 700 €
 - ▶ Réassort d'enveloppes mairie : 2 000 €
 - ▶ Kloar infos : Mise en page d'un exemplaire ; 3 KI payés sur 2021, 5 en 2022 ; 5 000 € pour la fourniture de papier pour les KI de 2023

Les charges à caractère général : + 123 527,91 €

Les variations à la baisse

- ▶ Eau & assainissement : - 19 000 €
 - ▶ Pas de facturation assainissement pour le 1^{er} semestre 2022
 - ▶ Pas de facturation pour le 2nd semestre
- ▶ Entretien de bâtiments : - 9 700 €
 - ▶ En 2021 : 5 000 € de fournitures pour l'entretien de bâtiments mais mal imputés
 - ▶ Des dépenses variables en fonction des besoins de réparations sur les bâtiments
- ▶ Redevances pour services rendus : - 30 900 €
 - ▶ Uniquement la taxe pour les ordures ménagères
 - ▶ Le coût des services mutualisés (informatique et instructions des demandes en urbanisme) est désormais déduit de l'attribution de compensation.

Les charges de personnel : + 239 665,13 €

Les charges de personnel, retraitées des remboursements versés par l'assurance, la sécurité sociale, les budgets annexes augmentent de 239 665 €, soit 9,17 %.

➤ Baisse des atténuations de charge : - 6,51 %

Chapitre	2021	2022	Evolution en valeur	Evolution en %age
	CA	CA		
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 836 585,13	3 061 794,03	225 208,90	7,94
013 - Atténuations de charges	222 079,96	207 623,73	- 14 456,23	-6,51
Charge nette	2 614 505,17	2 854 170,30	239 665,13	9,17

Les charges de personnel : + 239 665,13 €

Les charges de personnel, retraitées des remboursements versés par l'assurance, la sécurité sociale, les budgets annexes augmentent de 239 665,13 € soit 9,17 %,

- Baisse des atténuations de charge : - 6,51 %
- Création de postes ou recrutements sur postes non pourvus :
 - 0,2 ports (saisonnier) : 5 000 €
 - 0,5 urbanisme (mi-temps passe à temps plein) : 18 000 €
 - 1 agent polyvalent aux services techniques : 8 000 €
 - 1 mécanicien : 7 000 €
 - 0,5 ludothèque : + 5000 €
 - 1 service des sports : + 11 000 €
 - Recrutements 2021 année pleine : + 10 000 €
 - Remplacements maladie : 1 ETP de catégorie C sur un an correspond à environ 29 000 €
 - Glissement Vieillesse Technicité (GVT)
- Augmentation du point d'indice à compter du 01-07-23 (3%)

Les autres dépenses : + 95 180 €

- ▶ Les autres charges de gestion courante : + 95 200 €
 - ▶ Participation école privée : elle évolue de + 5 470 € en raison d'un nombre d'élèves plus important
 - ▶ Versement à l'opération des Hauts du Sénéchal : 65 000 €
 - ▶ Subventions aux associations : Nuits étoilées 8 000 € ; IDES : 5 000 € ; Amicale du personnel : + 2450 € pour le gestion des bons cadeaux aux agents
- ▶ Les charges financières : + 370 € : malgré l'extinction de 2 lignes d'emprunts, les intérêts de la dette restent quasi identiques : remontée des taux et souscription d'un nouvel emprunt amorti au second semestre.
- ▶ Charges spécifiques : - 390 €, elle restent très faibles.

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

FONCTIONNEMENT RECETTES

Chapitre	2021	2022	Evolution en valeur	Evolution en %age
	CA	CA		
013 - Atténuations de charges	222 079,96	207 623,73	- 14 456,23	-6,51
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	466 887,55	532 148,33	65 260,78	13,98
73 - Impôts et taxes	811 513,27	274 471,48	- 537 041,79	-66,18
731 - Fiscalité locale	3 637 716,41	4 451 266,66	813 550,25	22,36
74 - Dotations et participations	816 229,86	873 695,20	57 465,34	7,04
75 - Autres produits de gestion courante	17 901,98	34 416,64	16 514,66	92,25
76 - Produits financiers	7,78	9,33	1,55	19,92
77 - Produits spécifiques	44 501,64	253 567,16	209 065,52	469,79
RECETTES REELLES	6 016 838,45	6 627 198,53	610 360,08	10,14
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	65 405,26	90 002,88	24 597,62	37,61
RECETTES D'ORDRE	65 405,26	90 002,88	24 597,62	37,61
RECETTES REELLES & D'ORDRE	6 082 243,71	6 717 201,41	634 957,70	10,44
002 - Résultat de fonctionnement reporté	493 050,00	541 219,31	48 169,31	9,77
TOTAL RECETTES	6 575 293,71	7 258 420,72	683 127,01	10,39

Les principales variations des recettes de fonctionnement

- ▶ Augmentation des produits des services : + 65 260 €
- ▶ Les redevances à caractère culturel, sportif et de loisirs augmentent de 63 000 €
- ▶ Les redevances périscolaires augmentant de 14 150 € du fait d'une fréquentation accrue des élèves et des augmentations tarifaires
- ▶ Les redevances cimetière baissent de 15 000 €, le recouvrement des concessions échues ayant été fait majoritairement en 2021.
- ▶ Impôts, taxes et fiscalité locale : + 371 690 €
- ▶ Dotations communautaires - 17 000 € : l'attribution de compensation intégrant désormais les services mutualisés.
- ▶ Le niveau des DMTO reste élevé malgré une différence de - 88 000 € par rapport à 2021, année exceptionnelle notamment du fait de la vente d'un foncier d'entreprise.
- ▶ Les recettes fiscales évoluent de 10,15 %, du fait du double effet base et taux (augmentation du taux de FB et FNB en 2022 de 5,85 %).
- ▶ Dotations, subventions et participation : + 57 500 € - principalement du à la participation CAF : + 35 000 €

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

SECTION D'INVESTISSEMENT

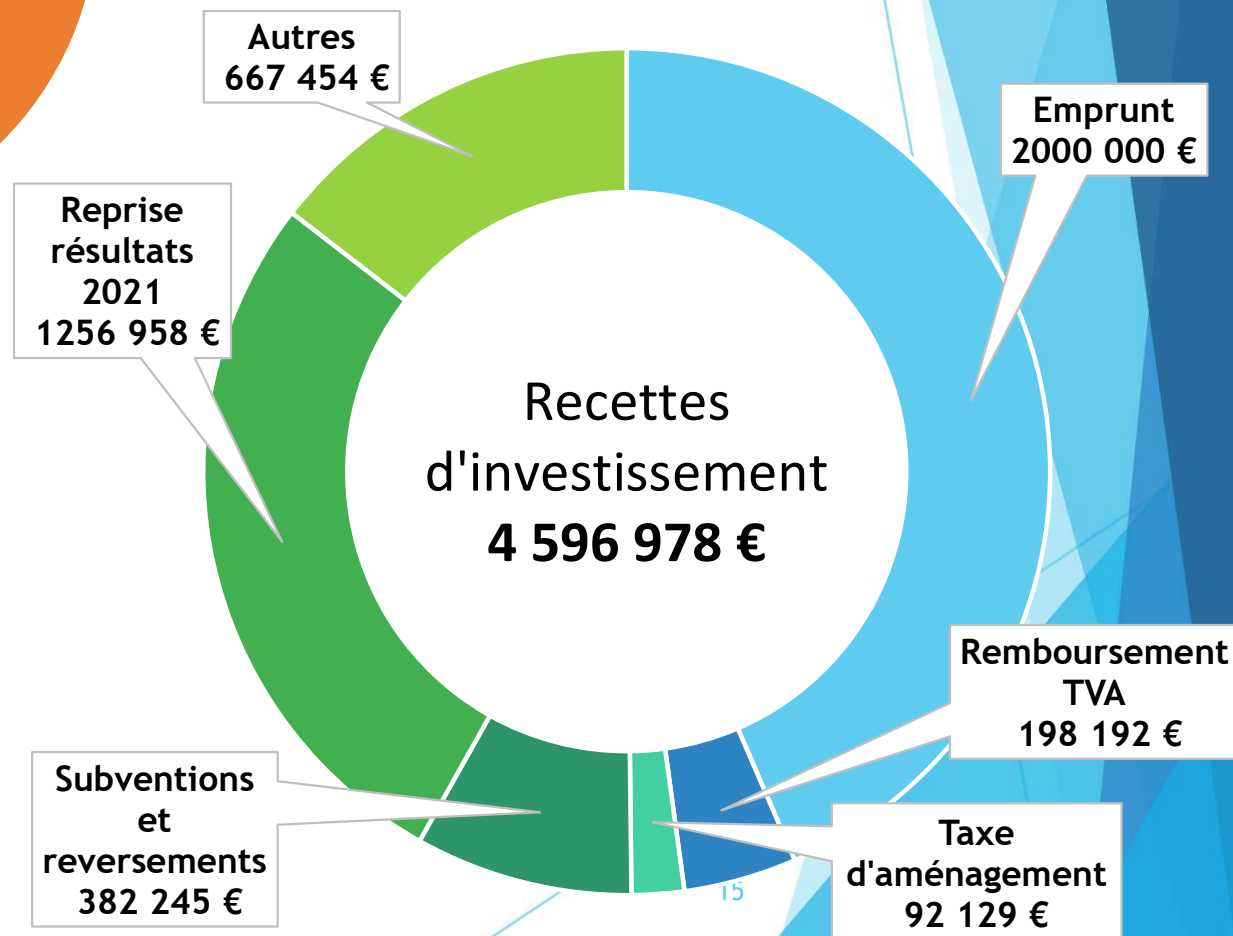
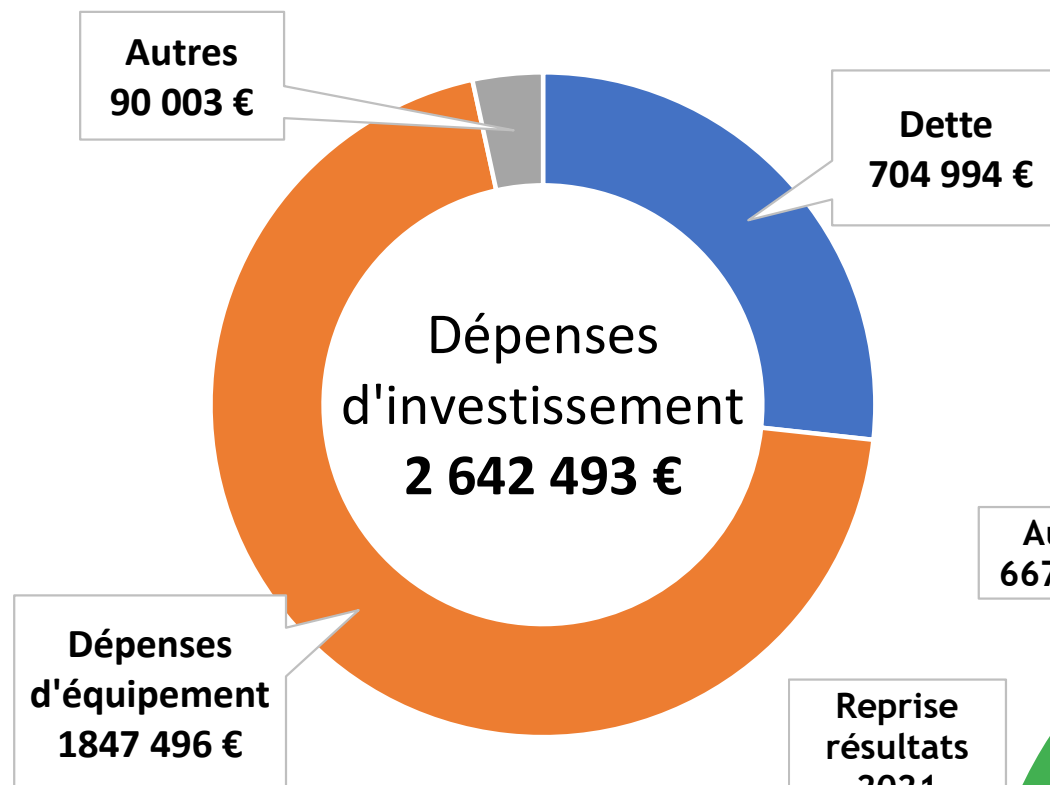
LES DEPENSES

COMPTE ADMINISTRATIF 2022

BUDGET PRINCIPAL

RESULTATS D'INVESTISSEMENT 2022

	2021	2022	écart (€)	écart (%)
recettes d'investissement	2 796 144,27	4 380 020,67	1 583 876,40	56,65
dépenses d'investissement	2 414 819,82	2 642 493,44	227 673,62	9,43
résultat de l'exercice	381 324,45	1 737 527,23	1 356 202,78	355,66
résultat antérieur reporté	- 164 366,33	216 958,12	381 324,45	-232,00
résultat d'investissement cumulé	216 958,12	1 954 485,35	1 737 527,23	800,86



VUE D'ENSEMBLE

INVESTISSEMENT DEPENSES

Chapitre	2021	2022	Evolution en valeur	Evolution en %age
	CA	CA		
10 - Dotations, fonds divers et réserves	35 945,67		- 35 945,67	-100,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	690 240,16	704 994,16	14 754,00	2,14
20 Immobilisations incorporelles	69 742,65	50 360,80	- 19 381,85	-27,79
204 - Subventions d'équipement versées	345 295,15	305 819,26	- 39 475,89	-11,43
21 - Immobilisations corporelles	736 838,25	782 677,47	45 839,22	6,22
23 - Immobilisations en cours	461 137,82	708 638,87	247 501,05	53,67
DEPENSES REELLES	2 339 199,70	2 552 490,56	213 290,86	9,12
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	65 405,26	90 002,88	24 597,62	37,61
041 - Opérations patrimoniales	10 214,86		- 10 214,86	-100,00
DEPENSES D'ORDRE	75 620,12	90 002,88	14 382,76	19,02
DEPENSES REELLES & D'ORDRE	2 414 819,82	2 642 493,44	227 673,62	9,43
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	164 366,33		- 164 366,33	-100,00
TOTAL DEPENSES	2 579 186,15	2 642 493,44	63 307,29	2,45

SYNTHESE DES OPERATIONS D'EQUIPEMENT 2022

Les études et logiciels (chap. 20) : 50 360 € :

- Etude muséographique abbaye (12 960 €)
- Etudes Maison-Musée (15 900 €)
- Diagnostic anse de Stervilin (3 120 €)
- Géomètre (2 400 €)
- Logiciels (16 040 €)

Subventions d'équipements versées (chap. 204) : 305 820 €

- Participation base nautique : 210 130 €
- Travaux SDEF : 82 346 € : Travaux ZAC sud (60 680 € - remboursement par le concessionnaire) ; enfouissement et éclairage rue de Quillien (8 000 €), remplacement d'éclairage public route de Doëlan (8 000 €) ; Aménagement place de l'Océan phase 2 (5 625 €)
- Attribution de compensation QC : 13 342 €

Les acquisitions de terrains, mobiliers, matériels, travaux (chap. 21) : 782 677 €

- Acquisitions de terrains : 132 000 €
- Cimetière : 6 000 €
- Travaux écoles et restaurant : 72 780 €
- Travaux divers sur bâtiments : 109 500 €
- Travaux divers de voirie : 90 000 €
- Véhicules pôle technique : 117 000 € (tracteur; ampliroll, véhicule électrique)
- Informatique et téléphonie : 47 700 €
- Signalétique entrée d'agglo, zones 30, priorité à droite : 70 000 €
- Mobilier, signalétique, outillage, matériels : 129 000 €
- Matériel nautisme : 7 800 €

- Les grosses opérations de constructions et aménagements urbains (chap. 23) :
708 700 €

Travaux de bâtiments : 573 500 €

- Aménagement de l'étage de Ti Liamm : 51 000 €
- Installation de panneaux photovoltaïques : 220 900 €
- Parc de glisse : 32 200 €
- Terrain de foot synthétique : 128 700 €
- Travaux école de St Maudet (nouvelle classe, local du personnel, escalier métallique extérieur) : 97 000 €
- Halte-répît (étanchéité) : 35 700 €

Travaux de voirie : 133 000 €

- Rue de Quillien : 25 000 €
- Rue du Kérou : 85 000 €
- Aménagements de sécurité route de Doëlan : 14 000 €

Les dépenses d'équipements 2022 sont de 1 847 500 €.
Elles s'élevaient à 1 613 000 € en 2021.

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

SECTION D'INVESTISSEMENT

LES RECETTES

VUE D'ENSEMBLE

INVESTISSEMENT RECETTES

Chapitre	2021	2022	Evolution en valeur	Evolution en %age
	CA	CA		
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 284 515,95	1 330 320,93	45 804,98	3,57
13 - Subventions d'investissement	510 582,87	218 835,96	- 291 746,91	- 57,14
16 - Emprunts et dettes assimilées	660 000,00	2 000 000,00	1 340 000,00	203,03
204 - Subventions d'équipement versées		38 385,76	38 385,76	
27 - Autres immobilisations financières	6 250,00		- 6 250,00	- 100,00
458204 - Aménagement des abords bas nautique & OT		114 695,31	114 695,31	
45821 - Place des Dunes	17 250,00		- 17 250,00	- 100,00
45823 - Voirie Carrefour Contact		10 328,40	10 328,40	
RECETTES REELLES	2 478 598,82	3 712 566,36	1 233 967,54	49,78
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	307 330,59	667 454,31	360 123,72	117,18
041 - Opérations patrimoniales	10 214,86		- 10 214,86	- 100,00
RECETTES D'ORDRE	317 545,45	667 454,31	349 908,86	110,19
RECETTES REELLES & D'ORDRE	2 796 144,27	4 380 020,67	1 583 876,40	56,65
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		216 958,12	216 958,12	
TOTAL RECETTES	2 796 144,27	4 596 978,79	1 800 834,52	64,40

SYNTHESE DES PRINCIPALES RECETTES REELLES D'EQUIPEMENT 2022

Dotations, fonds divers et réserve

Compte	2021	2022	Evolution en valeur	Evolution en %age
	Liquidé	Liquidé		
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 284 515,95	1 330 320,93	45 804,98	3,57
10222 - FCTVA	242 676,95	198 191,61	- 44 485,34	-18,33
10226 - Taxe d'aménagement	105 122,93	92 129,32	- 12 993,61	-12,36
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	936 716,07	1 040 000,00	103 283,93	11,03

SYNTHESE DES PRINCIPALES RECETTES REELLES D'EQUIPEMENT 2022

Subventions et fonds de concours : - 291 747 €

Compte	2021	2022	Evolution en valeur	Evolution en %age
	Liquidé	Liquidé		
13 - Subventions d'investissement	510 582,87	218 835,96	- 291 746,91	- 57,14

- Conseil régional pour matériel de désherbage : 4 800 € ; l'aménagement des pôles cyclo touristiques : 3 227 €
- Conseil départemental pour l'étude de programmation Maison-Musée : 1 932 € ; pour les panneaux du chemin des Peintres : 2 114 €
- Quimperlé Co pour la piste cyclable vers le Pouldu : 59 000 € ; le changement des huisseries de St Maudet et de l'espace solidaire : 4 925 € ; les travaux sur la chapelle St Maudet : 8 420 € ; les audits énergétiques : 23 000 €
- DSIL pour les travaux de photovoltaïque : 34 372 €
- Produit des amendes de police pour les aménagements de sécurité route de Lorient : 11 485 €
- Divers : SAFI pour remboursement dépenses SDEF secteur sud : 43 272 € ; Programme Alvéole pour les aménagements cyclo touristiques : 3 500 € ; FIPHFP pour mobilier de bureau ergonomique : 2 900 € ; Prime à la conversion pour véhicules électriques : 16 000 €

SYNTHESE DES PRINCIPALES RECETTES REELLES D'EQUIPEMENT 2022

L'emprunt : + 1 340 000 €

Compte	2021	2022	Evolution en valeur	Evolution en %age
	Liquidé	Liquidé		
16 - Emprunts et dettes assimilées	660 000,00	2 000 000,00	1 340 000,00	203,03
1641 - Emprunts en euros	660 000,00	2 000 000,00	1 340 000,00	203,03

Un emprunt de 2 000 000 € a été souscrit en 2022 auprès du Crédit Mutuel de Bretagne.

SYNTHESE DES PRINCIPALES RECETTES REELLES D'EQUIPEMENT 2022

Autres recettes réelles : + 139 908 €

Compte	2021	2022	Evolution en valeur	Evolution en %age
	Liquidé	Liquidé		
204 - Subventions d'équipement versées	0,00	38 385,76	38 385,76	-
2041582 - Subv. autres groupements - Bâtiments et installations	-	38 385,76	38 385,76	-
27 - Autres immobilisations financières	6 250,00	0,00	- 6 250,00	- 100,00
276351 - Créances sur GFP de rattachement	6 250,00	-	- 6 250,00	-100,00
458204 - AMENAGEMENT DES ABORDS OT/BASE NAUTIQUE	0,00	114 695,31	114 695,31	-
45821 - PARTICIPATION PLACE DES DUNES	17 250,00	-	- 17 250,00	- 100,00
45823 - VOIRIE	-	10 328,40	10 328,40	-

Les 38 385 € correspondent au remboursement d'un trop versé par le SDEF pour les effacements de réseaux rue de Lannevain.

114 695 € ont été reversés à la Commune par Quimperlé Communauté au titre de sa participation aux travaux des abords de l'office de tourisme et de la base nautique.

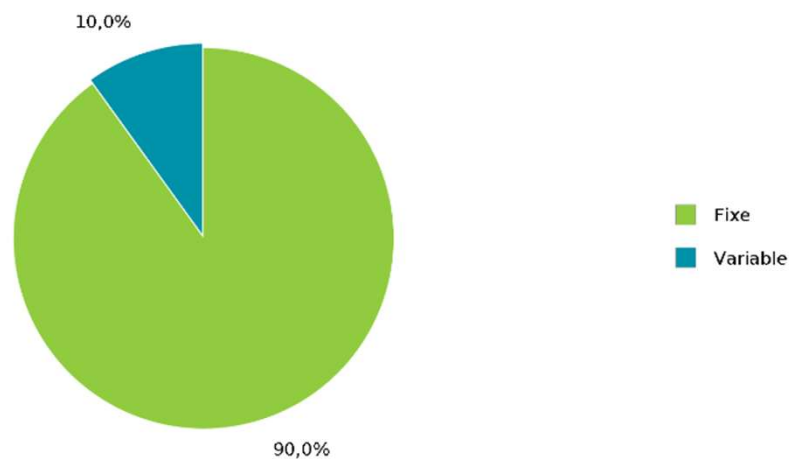
10 328 € ont été reversés par le Département dans le cadre de la convention de délégation de maîtrise d'ouvrage pour les travaux de voirie sur la RD 124 au Pouldu.

LA DETTE

Synthèse de la dette au 01/01/2023

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx,Annuel)
Fixe	5 371 866.76 €	90,04 %	1,14 %
Variable	594 500.00 €	9,96 %	2,60 %
Ensemble des risques	5 966 366.76 €	100,00 %	1,28 %

Dette par type de risque



Les budgets annexes

Résultats	2021			2022		
	Résultat d'exploitation	Résultat d'investissement	Résultat global	Résultat d'exploitation	Résultat d'investissement	Résultat global
Port de Doëlan	15 273,67	25 958,62	41 232,29	55 185,84	7 932,20	63 118,04
Port de Pouldu Laïta	36 930,20	48 760,73	85 690,93	37 432,63	21 567,74	59 000,37
Port de Pouldu Plaisance	28 477,76	136,64	28 614,40	27 778,42	-13 019,43	14 758,99
Réseau de chaleur	1 008,41	21 469,58	22 477,99	-904,32	20 699,58	19 795,26
Dunmore East	96 951,29	-9 947,49	87 003,80	30 823,95	0,00	30 823,95