

COMPTES ADMINISTRATIFS 2023

Note de présentation

Envoyé en préfecture le 03/04/2024

Reçu en préfecture le 03/04/2024

Publié le

ID : 056-215601014-20240329-DEL0520240328-DE

COMPTE ADMINISTRATIF - VILLE

Les dépenses de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 03/04/2024

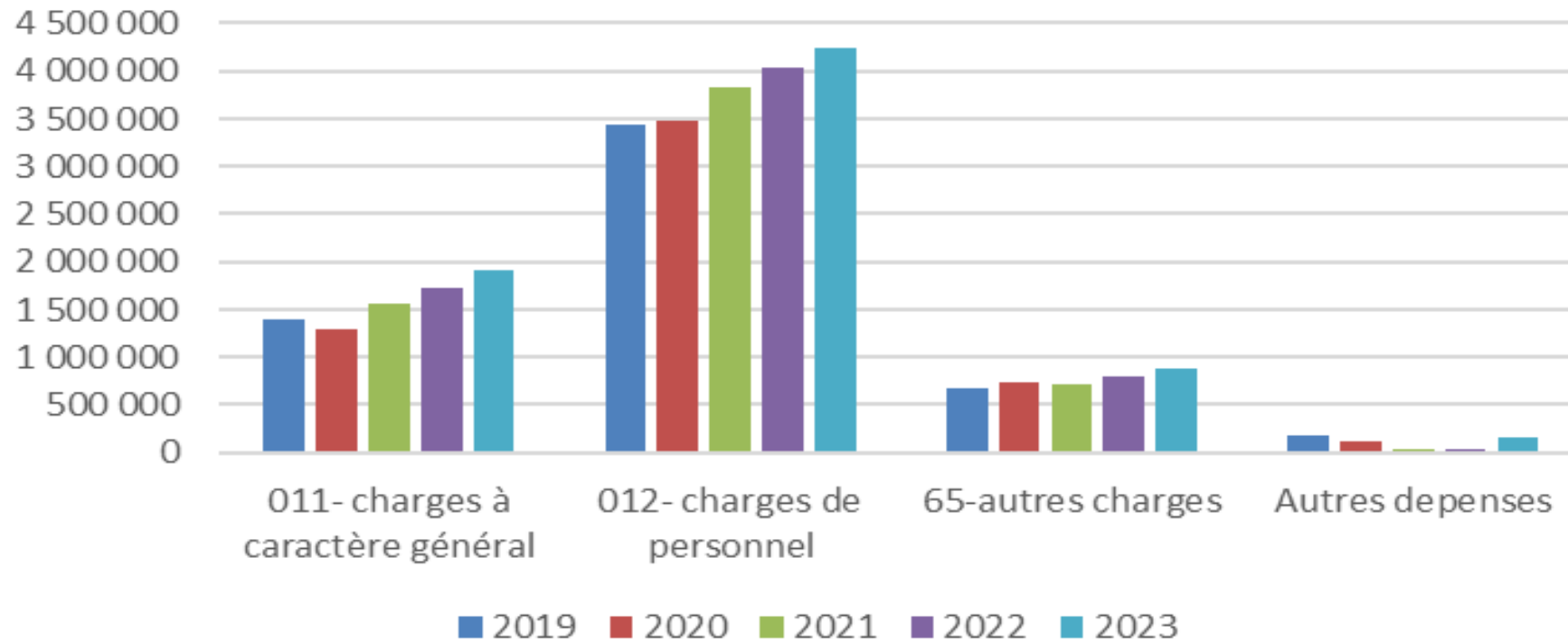
Reçu en préfecture le 03/04/2024

Publié le

ID : 056-215601014-20240329-DEL0520240328-DE

		2019		2020		2021		2022		2023	
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL : ELECTRICITE, CARBURANTS, FOURNITURES DE VOIRIE, ADMINISTRATIVES, SCOLAIRES, CONTRATS DE PRESTATIONS, ENTRETIEN DE BATIMENTS, TERRAINS, MAINTENANCE, ASSURANCES, FETES ET CEREMONIES, TELEPHONE.....	1 400 953	23%	1 296 416	21%	1 554 293	24%	1 724 558	23,80%	1 956 546,92	24,32%
012	CHARGES DE PERSONNEL :	3 437 009	57%	3 470 510	55%	3 832 713	59%	4 028 782	55,60%	4 239 570,37	52,70%
014	ATTENUATION DE PRODUITS	1 903	0%	90	0%	526	0%	544	0%	80 715,00	1,00%
042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS : AMORTISSEMENTS, IMMOBILISATIONS CEDEES	314 805	5%	688 617	11%	334 809	5%	663 367	9,15%	788 082,61	9,80%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION :	665 813	11%	742 955	12%	718 999	11%	790 509	10,91%	885 825,59	11,01%
66	FRAIS FINANCIERS :	56 007	1%	49 969	1%	42 992	1%	38 793	0,54%	48 957,67	0,61%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES :	121 983	2%	64 770	1%	2 087	0%	28	0%	44 584,16	0,55%
TOTAL		5 998 473	100%	6 313 328	100%	6 486 420	100%	7 246 581	100%	8 044 282,32	100%

Evolution des dépenses de fonctionnement 2019-2023



Les recettes de fonctionnement

		2019		2020		2021		2022		2023	
013	ATTENUATION DE CHARGES : REMBOURSEMENT SUR REMUNERATION DU PERSONNEL	64 955	1%	45 384	1%	84 792	1%	44 752	0,56%	25 262,64	0,30%
70	PRODUITS DES SERVICES : ECOLE DE MUSIQUE, CENTRES DE LOISIRS, RESTAURANT SCOLAIRE	758 978	11%	526 978	7%	549 765	7%	680 156	8,48%	722 884,07	8,47%
73	IMPOTS ET TAXES : CONTRIBUTIONS DIRECTES, ATTRIBUTION DE COMPENSATION, TAXE SUR LES PYLONES ELECTRIQUES, TAXE ADDITIONNELLE DROITS DE MUTATION	4 302 469	60%	4 409 489	60%	4 499 041	59%	4 801 091	59,89%	5 056 102,51	59,25%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS: DOTATION GLOBALE FORFAITAIRE, DOTATION SOLIDARITE RURALE, SUBVENTIONS DU DEPARTEMENT ET DE LA CAF, COMPENSATIONS EXONERATIONS TH, TF	1 809 235	25%	1 801 619	24%	1 979 428	26%	2 250 662	28,07%	2 279 931,63	26,72%
75 ET 76	AUTRES PRODUITS DE GESTION + FINANCIERS : REVENUS DES IMMEUBLES, EXCEDENT BUDGETS ANNEXES	110 468	2%	84 157	1%	77 762	1%	81 571	1,02%	98 526,14	1,15%
77 ET 042	PRODUITS EXCEPTIONNELS : CESSIONS DES IMMOBILISATIONS, OPERATIONS D'ORDRE	175 313	2%	543 534	7%	460 171	6%	159 396	1,98%	350 306,06	4,10%
TOTAL		7 221 419	100%	7 411 163	100%	7 650 959	100%	8 017 629	100%	8 533 958,15	100%

Résultat de fonctionnement 2023

RESULTAT EXERCICE 2023 :	
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	8 533 958,15
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	8 044 282,32
RESULTAT 2023	489 675,83
REPRISE DU RESULTAT 2022	
EXCEDENT 2022	129 183,95
AFFECTATION DE L'EXCEDENT 2022 EN INVESTISSEMENT : 874 308 €	
EXCEDENT FINAL 2023	618 859,78 €

La section d'investissement

Envoyé en préfecture le 03/04/2024

Reçu en préfecture le 03/04/2024

Publié le

ID : 056-215601014-20240329-DEL0520240328-DE

Dépenses		Recettes	
Programme d'investissements 2023	2 257 381,60 €	586 998,82 €	Total Subventions
0100-Acquisitions foncieres	307 179,96 €		
0110-Espaces verts	222 159,10 €	22 893,62 €	Subventions espaces verts
0130-Batiments culturels	35 313,08 €	- €	Subventions bâtiments culturels
0131-Equipement culturel poulvern EMA	104 421,43 €		
0132-Enfance jeunesse sports	32 525,57 €		
0180-Maison funeraire cimetiere	1 025,09 €		
0200-Voirie et reseaux divers	423 459,12 €	49 799,40 €	Subventions voirie
0300-Batiments communaux	100 179,94 €	9 216,00 €	Subventions bâtiments communaux
0310-Centre de secours	30 227,33 €	238 313,68 €	Subventions centre de secours
0400-Batiments scolaires	68 310,59 €	21 648,00 €	Subventions bâtiments scolaires
0500-Batiments cultuels	5 585,76 €	9 451,00 €	Subventions bâtiments cultuels
0600-Equipements sportifs	14 718,00 €		
0601-Salle de sports J Le Mancq	273 992,31 €	147 336,12 €	Subventions salle J. Le Mancq
0602-Complexe sportif Coet Mousset	282 015,28 €		
0603-Terrain synthétique	142 393,03 €	46 912,20 €	Subventions terrain synthétique
0800-Mairie	192 684,01 €	41 428,80 €	Subventions Mairie
Attribution compensation Lorient agglo	21 192,00 €		
Total des dépenses d'équipement	2 257 381,60 €	586 998,82 €	Total des recettes d'équipement
		381 714,60 €	FCTVA
Remboursement capital des emprunts	347 529,33 €	127 623,03 €	Taxe d'aménagement et de sous densité
		874 308,00 €	Excédent fonctionnement 2022
Total des dépenses financières	347 529,33 €	1 383 645,63 €	Total des recettes financières
Opération d'ordre entre sections (Régie)	148 045,36 €	595 917,39 €	Amortissements 2023
reprise subventions	9 391,68 €	- €	Provisions
Opérations patrimoniales		192 165,22 €	Opérations patrimoniales
Total des dépenses d'ordre	157 437,04 €	788 082,61 €	Total des recettes d'ordre
			Virement de la section de fonctionnement
T O T A L	2 762 347,97 €	2 758 727,06 €	T O T A L
Déficit de clôture -		3 620,91 €	

Les restes à réaliser 2023

Envoyé en préfecture le 03/04/2024

Reçu en préfecture le 03/04/2024

Publié le

ID : 056-215601014-20240329-DEL0520240328-DE

Dépenses		Recettes	
Total des RAR	1 902 276,24 €	1 365 491,64 €	Total des RAR
0110 - Espaces verts	28 105,00 €	119 409,38 €	Subventions espaces verts
0130 - Bâtiments culturels	2 223,60 €	10 500,00 €	Subventions bâtiments culturels
0131 - Equipement culturel poulvern EMA	10 074,92 €	17 164,00 €	Subventions bâtiment EMA
0132 - Enfance jeunesse	7 533,78 €	500,00 €	Subventions cimetièrre
0200 - Voirie et reseaux divers	222 226,97 €	68 677,00 €	Subventions voirie et réseaux divers
0300 - Bâtiments comuunaux	2 139,91 €		
0310 - Centre de secours	4 417,43 €		
0400 - Bâtiments scolaires	4 678,80 €		Subventions bâtiments scolaires
0500 - Bâtiments cultuels	11 362,75 €	4 725,00 €	Subvention batiments cultuels
0600 - Equipements sportifs	21 432,00 €		
0601 - Salle de sports J. Le Mancq	42 388,26 €	5 751,00 €	Subventions salle J. Le Mancq
0602 - Complexe sportif Coët Mousset	758 029,16 €		
0603 - Terrain synthétique	4 018,21 €	42 098,26 €	Subventions terrain synthetique
0800 - Mairie	783 645,45 €	96 667,00 €	Subventions mairie
		1 000 000,00 €	Emprunt

Le résultat d'investissement et affectation du résultat

SECTION D'INVESTISSEMENT - RESULTATS	
RESULTAT EXERCICE 2023 :	
RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 758 727,06 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 762 347,97 €
RESULTAT EXECUTION 2023	- 3 620,91 €
REPRISE DU RESULTAT 2022	-505 800,57 €
OPERATION NON BUDGETAIRE	- 945,10 €
DEFICIT FINAL 2023	-510 366,58 €
DEPENSES 2023 REPORTEES SUR 2024	1 902 276,24 €
RECETTES 2023 REPORTEES SUR 2024	1 365 491,64 €
BESOIN EQUILIBRE DES REPORTS	-536 784,60 €
BESOIN D'EQUILIBRE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 046 206,08 €
AFFECTATION DU RESULTAT 2023	
RAPPEL RESULTAT FONCTIONNEMENT	618 859,78 €
AFFECTATION DU RESULTAT EN INVESTISSEMENT (COMPTE 1068)	618 859,78 €
AFFECTATION DU RESULTAT EN FONCTIONNEMENT (COMPTE R002)	

Envoyé en préfecture le 03/04/2024

Reçu en préfecture le 03/04/2024

Publié le

ID : 056-215601014-20240329-DEL0520240328-DE

LES BUDGETS ANNEXES

Budget Lotissements

Envoyé en préfecture le 03/04/2024

Reçu en préfecture le 03/04/2024

Publié le

ID : 056-215601014-20240329-DEL0520240328-DE

Lotissement des chênes

Un programme d'aménagement de 12 lots libres et d'un lot destiné au logement social. Tous les lots ont été vendus.

Les travaux de voirie définitive ont été réalisés en partie sur 2023 pour un montant de 88 809,18 euros HT.

Pôle médical

Les deux lots ont été vendus. Les travaux de voirie définitive ont été réalisés pour un montant de 66 917,77 euros HT.

Morbihan Energie a participé à hauteur de 2 646,54 euros pour les travaux d'extension du réseau d'éclairage public,

(montant des travaux 8 821,79 euros HT)

Résultat fonctionnement 2023 : + 2 646,60 euros

Résultat investissement 2023 : -156 728,95 euros

Résultat cumulé avec reports 2022 : 164 713,88 euros

	Budget Lotissements						
en kf	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Total dépenses de fonctionnement	108,13	383,81	279,92	385,73	389,33	410,26	551,735
Total recettes de fonctionnement	84,35	242,94	349,92	603,62	534,57	690,94	554,382
Déficit antérieur reporté							
Excédent antérieur reporté	164,65	140,87			217,89	363,12	713,802
Total dépenses d'investissement		118,37	239,92	385,73	389,33	395,01	551,735
Total recettes d'investissement			118,37	309,92	385,73	389,33	395,006
Déficit antérieur reporté			118,37	239,92	315,73	319,33	395,006
Excédent antérieur reporté							
Résultat exercice N au 31/12	-23,78	-259,24	-51,55	142,08	141,64	275,00	-154,082
	Résultats cumulés 2014-2023						164,714

Budget Ateliers Relais

- ▶ Au 31/12/2023 les trois ateliers relais étaient loués.
- ▶ *Résultat fonctionnement 2023 : +18 354,86 euros*
- ▶ *Résultat investissement 2023 : -4 278,41 euros*
- ▶ *Résultat cumulé avec reports 2022 : -22 928,28 euros*

	Budget Ateliers relais						
en kf	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Total dépenses de fonctionnement	37,62	34,92	32,17	31,85	30,39	29,96	30,147
Total recettes de fonctionnement	45,25	48,93	42,8	30,49	44,68	40,33	48,501
Déficit antérieur reporté					1,36		
Excédent antérieur reporté							
Total dépenses d'investissement	23,15	23,92	24,73	25,57	26,44	27,29	28,3
Total recettes d'investissement	14,92	21,89	27,66	24,29	13,65	26,58	24,022
Déficit antérieur reporté	12,29	22,52	25,15	22,22	23,5	36,29	37,005
Excédent antérieur reporté							
Resultat exercice N au 31/12	-0,60	11,98	13,56	-2,64	1,50	9,66	14,076
	Résultats cumulés 2014-2023						-22,928

Budget Gendarmerie

- ▶ Les bâtiments sont loués à la Gendarmerie Nationale; Le bail a été renouvelé en 2021 pour une durée de 9 années. Le loyer annuel a été réévalué passant de 105 765 € ht à 120 465,96 € ht. Le loyer est maintenant supérieur au remboursement de l'annuité d'emprunt (115 162,68€).
- ▶ *Résultat fonctionnement 2023 : 2 160,80 euros*
- ▶ *Résultat investissement 2023 : 1 142,47 euros*
- ▶ *Résultat cumulé avec reports 2022 : - 12 531,79 euros*

	Budget Gendarmerie						
en kf	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Total dépenses de fonctionnement	155,55	135,12	148,77	133,16	143,98	140,2	132,337
Total recettes de fonctionnement	119,36	177,47	239,52	183,46	119,58	154,74	134,498
Déficit antérieur reporté	21,65	57,84	15,5	0			
Excédent antérieur reporté					50,29		
Total dépenses d'investissement	52,5	54,29	56,16	58,12	60,16	62,29	64,514
Total recettes d'investissement	51,12	51,12	51,12	126,37	51,12	77	65,657
Déficit antérieur reporté	80,17	81,55	84,72	89,76	21,51	30,55	15,836
Excédent antérieur reporté							
Resultat exercice N au 31/12	-37,57	39,18	85,71	118,55	-33,44	29,25	3,304
	Résultats cumulés 2014-2023			28,78			¹³ -12,532

Budget Quartier Coët-Mousset

Envoyé en préfecture le 03/04/2024
 Reçu en préfecture le 03/04/2024
 Publié le _____
 ID : 056-215601014-20240329-DEL0520240328-DE

- ▶ Des études (AMO, MO) pour l'aménagement du futur lotissement ont été réalisées à hauteur de 96 824,40 euros.
- ▶ Résultat fonctionnement 2023 : 77 262,53 euros
- ▶ Résultat investissement 2023 : - 187 655,96 euros
- ▶ Résultat cumulé avec reports 2022 : - 480 327,44 euros

	Budget Coët Mousset						
en kf	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Total dépenses de fonctionnement	19,5	44,85	87,58	399,72	468,32	494,41	604,804
Total recettes de fonctionnement	19,5	44,85	75,05	505,26	499,80	494,41	682,066
Déficit antérieur reporté				12,54			
Excédent antérieur reporté					93	124,48	124,476
Total dépenses d'investissement	19,5	44,85	75,05	363,37	439,95	494,41	682,066
Total recettes d'investissement		19,5	44,85	75,05	363,37	439,94	494,41
Déficit antérieur reporté		19,5	44,85	75,05	363,37	439,945	494,41
Excédent antérieur reporté							
Resultat exercice N au 31/12	-19,50	-25,35	-42,73	-182,78	-45,10	-54,47	-110,394
	Résultats cumulés 2017-2023						-480,328

Envoyé en préfecture le 03/04/2024

Reçu en préfecture le 03/04/2024

Publié le

ID : 056-215601014-20240329-DEL0520240328-DE

LES AFFECTATIONS DE RESULTATS

LES AFFECTATIONS DE RESULTATS

Envoyé en préfecture le 03/04/2024
Reçu en préfecture le 03/04/2024
Publié le _____
ID : 056-215601014-20240329-DEL0520240328-DE

Budget	Résultat de clôture	Affectation
Budget Principal	618 859,78 €	R/1068 = 618 859,78 €
Gendarmerie	2 160,80 €	RI/1068 = 2 160,80 € *
Lotissements	716 449,36 €	RF/002 = 716 449,36 €
Ateliers relais	18 354,86 €	RI/1068 = 18 354,86 € *
Quartier de Coët-Mousset	201 738,93 €	RF/002 = 201 738,93 €

* Affectation du résultat de fonctionnement pour les budgets Gendarmerie et Atelier relais en section d'investissement au 1068 pour permettre le remboursement du capital des emprunts par des ressources propres.