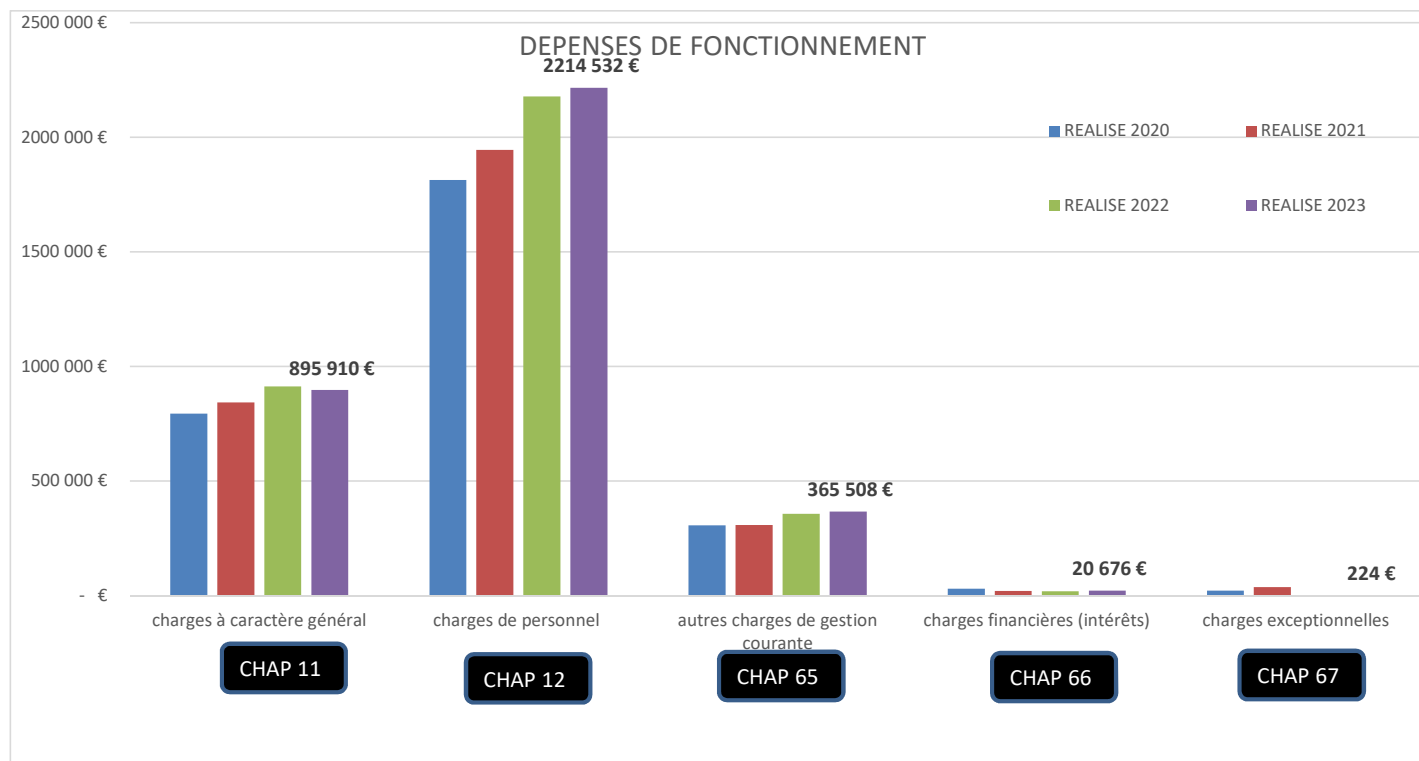


## COMPARATIFS COMPTES ADMINISTRATIFS 2020 à 2023

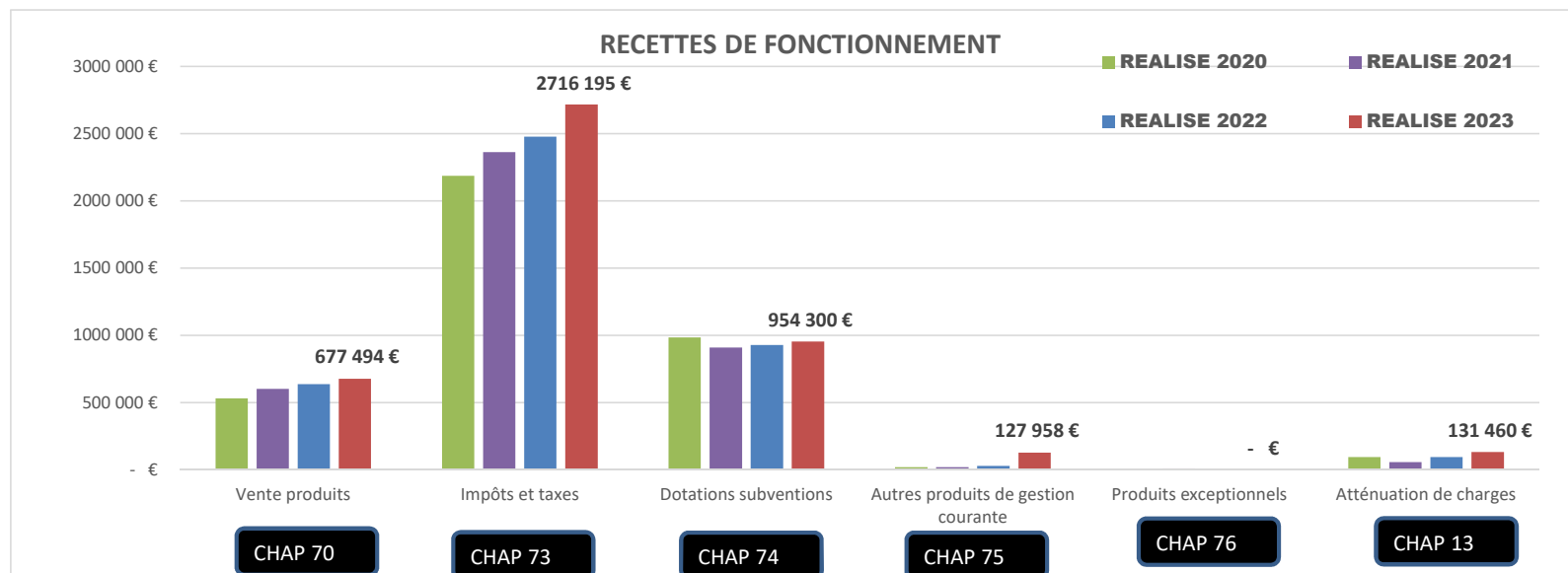


### ANALYSE - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2023

- Chap 11** des charges à caractère général en légère baisse de 1,68 % par rapport au CA 2022. A noter : au 60611 : une seule facture dans l'année - en électricité et gaz : des dépenses contenues mais une nette augmentation à prévoir au BP 2024 due à un nouveau marché avec Morbihan Energies à des conditions financières à la hausse - une augmentation importante des repas servis à l'école (+ 3 625 = 27 %) et au portage (+ 2 347= 10 %) - au 611 : la prise en compte de la prestation de service repas avec la cuisine de Kerlutu pendant 2 mois
- Chap 12** des charges de personnels quasi stables par rapport au CA 2022 (+ 1,76 %) soit + 38 334 €. Les charges de personnels représentent 56 % des dépenses de fonctionnement (57 % en 2022) pondérés des remboursements par l'assurance sur la rémunération des personnels en arrêt de travail (108 102 € en 2023),
- Chap 65** autres charges de gestion courante en légère augmentation de 2,66 % par rapport à 2022 (+ 9 476 €)
- Chap 66** les charges financières ont légèrement augmentées passant de 17 359 € en 2022 à 20 676 € en 2023

### SYNTHESE

DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT quasi stables avec une variation de + 1,38 %. (+ 9,3 % entre 2022 et 2021).

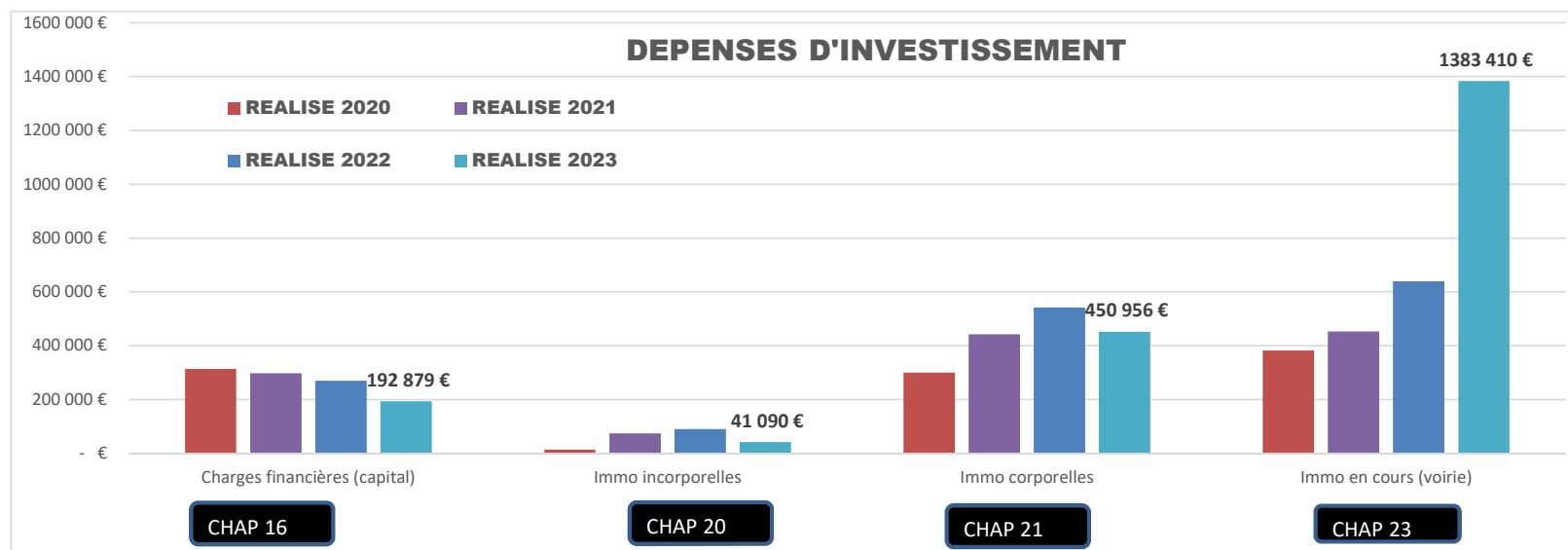


#### ANALYSE RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2023

- Chap 70** **Des ventes de produits en augmentation de 6,6 % par rapport à 2022 (+ 5,6 % entre 2021 et 2022).** LES AUGMENTATIONS : au 70311 : les concessions cimetière - au 7066 : la recette portage est supérieure de 53 000 € (augmentation du tarif de 1 € le repas et surtout + 2 347 repas) / au 7066 et 70677 : une + grande fréquentation au périscolaire et les mercredis / **ce chapitre représente 15 % des recettes de fonctionnement**
- Chap 73** **des recettes en progression de près de 10 % par rapport à 2022 (+ 239 349 €) / + 114 173 % sur CA 2022** : les contributions directes + 9 % (+ 184 725 € au CA 2023 / + 84 572 € au CA 2022) la taxe additionnelle aux droits de mutation reste quasi identique à 2022 - à noter la nouvelle dotation de solidarité versée par AQTA à hauteur de 56 759 € / Ce chapitre représente 59 % du budget total des recettes de fonctionnement
- Chap 74** **Chapitre en progression de près de 3 % (+ 25 333 €) / ce chapitre représente 21 % du budget total des recettes de fonctionnement**
- Chap 75** **les autres produits de gestion courante sont stables**
- Chap 13** **les atténuations de charges ont augmenté de + 36 160 €, (+ 38 362 € entre 2021 et 2022) en grande partie par les remboursements assurance sur les arrêts de travail des agents**

#### SYNTHESE

**DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT en progression de 10 % par rapport à 2022 (+ 4 % entre 2021 et 2022) => L'excédent de fonctionnement (différences entre D et R) augmente passant de 486 634 € en 2022 à 859 816 € (637 994 € en 2021)**



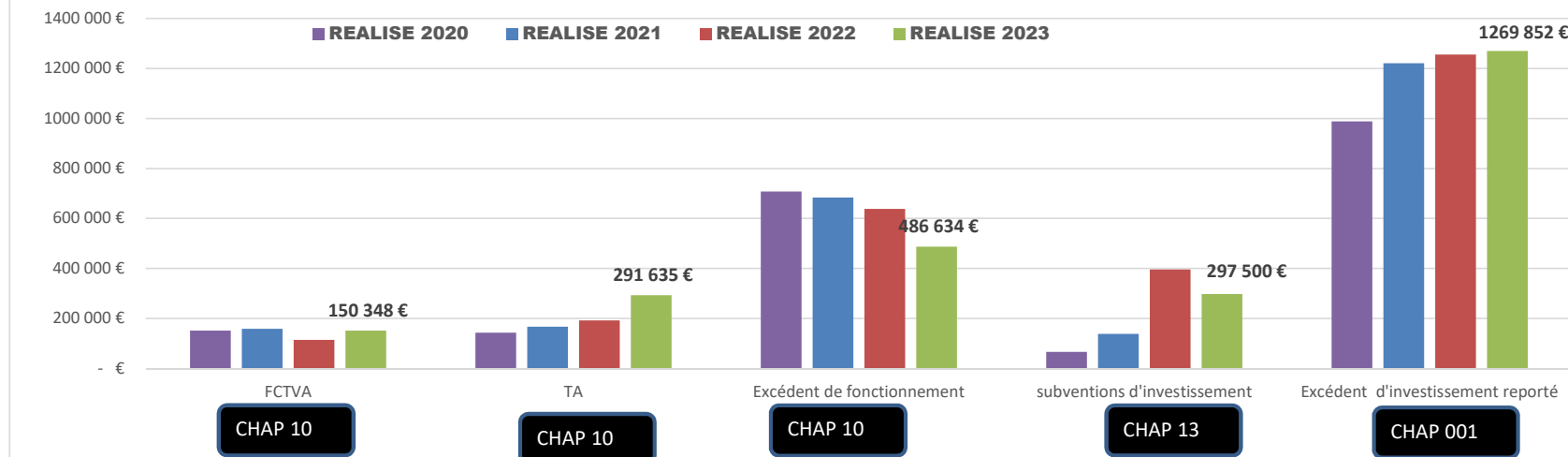
#### ANALYSE - DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2023

- Chap 16** la charge d'emprunts poursuit sa courbe descendante avec une baisse de 77 047 € (27 414 € entre 2021 et 2022) . A noter que deux emprunts se sont éteints en 2023, La dette par habitant est désormais de 166 € à comparer aux 805 € pour les communes de même strate.
- Chap 20** **Ce chapitre baisse de près de 50 000 €** : PLU, revégétalisation des cours d'école PJ Hélias, diag sanitaire chapelle de St Cado....
- Chap 21** **Les immo corporelles baissent de 90 308 €, représentant 22 % des dépenses totales d'investissement.** Les dépenses les plus importantes : la main courante au terrain de foot pour 48 860 €, le rachat d'une partie du bâtiment de la Poste pour 39 279 €, le remplacement de 140 luminaires 88 200 €, du mobilier urbain et l'éclairage public place René Cassin 13 800 €
- Chap 23** **Il représente 66 % des dépenses totales d'investissement** : l'outil en main 348 400 €, le local jeunes 43 000 €, la réfection de voirie Ninezur 286 800 €, la place René Cassin 176 100 €, le solde pour les pistes cyclables 19 600 €, les travaux eaux pluviales secteur Pont-Lorois pour 390 700 €

#### SYNTHESE

**Des dépenses qui progressent de 33 % (27 % entre 2021 et 2022) à hauteur de 2 078 500 € prises en charge en totalité par l'autofinancement.**

## RECETTES D'INVESTISSEMENT



### ANALYSE - RECETTES D'INVESTISSEMENT 2023

**Chap 10** Chap en légère diminution de 14191 €. Augmentation de la recette de FCTVA de 37 100 € et de la TA qui passe de 191 567 € à 291 635 € / ces augmentations compensent la baisse de l'excédent de fonctionnement 2021

**Chap 13** Les recettes d'investissement varient évidemment selon les dépenses d'investissement et une difficulté apparait entre la clôture des marchés de travaux et l'obtention des subventions (délai de plusieurs mois parfois, sauf pour AQTA et le CD56).

#### SYNTHESE

**la section d'investissement clôture avec un déficit sur le seul exercice 2023 de 594 993 € mais en raison de son excédent d'investissement cumulé (=épargne de 1 269 853 €), elle conserve un excédent d'investissement de 674 860 € / A noter l'attente avec la clôture prochaine des marchés de travaux de l'outil en main et de l'espace jeunes, de subventions à hauteur d'environ 380 000 €**

### SYNTHESE SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES				
	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023
CHAP 11 (charges à caractère général)	841 524 €	911 252 €	1 003 250 €	895 910 €
CHAP 12 (charges de personnel)	1 943 080 €	2 176 198 €	2 270 400 €	2 214 532 €
CHAP 65 (autres charges de gestion courante)	306 714 €	356 032 €	377 110 €	365 508 €
CHAP 66 (charges financières)	19 220 €	17 359 €	33 500 €	20 676 €
CHAP 67 (charges exceptionnelles)	36 193 €	1 604 €	2 500 €	224 €
RECETTES				
	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023
CHAP 70 (vente de produits)	602 250 €	635 737 €	547 200 €	677 494 €
CHAP 73 (Impôts et taxes)	2 362 673 €	2 476 846 €	2 618 843 €	2 716 195 €
CHAP 74 (dotations, participations)	908 949 €	928 967 €	877 056 €	954 300 €
CHAP 75 (autres produits de gestion courante)	19 008 €	27 443 €	25 000 €	127 958 €
CHAP 77 (produits exceptionnels)	9 642 €	976 €	- €	- €
CHAP 013 (atténuation de charges)	56 938 €	95 300 €	110 000 €	131 460 €

### SYNTHESE SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES				
	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023
CHAP 16 (charges financières)	297 400 €	269 926 €	208 000 €	192 879 €
CHAP 20 (Immo incorporelles)	74 159 €	89 930 €	130 000 €	41 091 €
CHAP 21 (Immo corporelles)	441 804 €	541 265 €	2 039 600 €	450 956 €
CHAP 23 (Immo en cours)	452 405 €	639 071 €	4 646 216 €	1 383 410 €
RECETTES				
	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023
CHAP 10 (FCTVA + TA + Excédent fonctionnement)	1 006 640 €	942 803 €	811 424 €	928 617 €
CHAP 13 (subventions d'investissement)	137 654 €	394 983 €	1 772 800 €	297 500 €

### TOTAL CA 2023 (avec opérations d'ordre)

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
DEPENSES	<b>3 747 612 €</b>	DEPENSES	<b>2 078 503 €</b>
RECETTES	<b>4 607 428 €</b>	RECETTES	<b>2 753 362 €</b>
<b>EXCEDENT</b>	<b>859 816 €</b>	<b>EXCEDENT cumulé</b>	<b>674 859 €</b>

<b>TOTAL EXCEDENTS 2023</b>	<b>1 534 675 €</b>
<b>TOTAL EXCEDENTS 2022</b>	<b>1 756 487 €</b>
<b>TOTAL EXCEDENTS 2021</b>	<b>1 893 744 €</b>