

COMMISSION DES FINANCES

LUNDI 20 MARS 2022



COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

BUDGET PRINCIPAL





Budget principal : balance au 31 décembre 2022

LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés		1 236 581,94 €	427 373,26 €			809 208,68 €
Opérations de l'exercice	3 612 872,64 €	4 320 820,19 €	1 748 844,31 €	2 080 101,37 €	5 361 716,95 €	6 400 921,56 €
TOTAUX	3 612 872,64 €	5 557 402,13 €	2 176 217,57 €	2 080 101,37 €	5 789 090,21 €	7 637 503,50 €
Résultats de clôture		1 944 529,49 €	96 116,20 €			1 848 413,29 €
Restes à réaliser			975 000,00 €	743 800,79 €	231 199,21 €	
RESULTATS DEFINITIFS		1 944 529,49 €	327 315,41 €			1 617 214,08 €

**Besoin d'affectation à minima du résultat de fonctionnement 2022
à la section d'investissement en 2023 : 327 315,41 €**

**Excédent de fonctionnement reporté de 1 617 214,08 € (002)
Déficit d'investissement reporté de 96 116,20 € (001)**

Budget principal : Evolution CA 2021/2022

Balance 2021-2022	2021	2022
Fonctionnement		
Dépenses	3 042 817,17 €	3 612 872,64 €
Recettes	3 502 869,08 €	4 320 820,19 €
Bilan de l'exercice	460 051,91 €	707 947,55 €
Excédent/déficit reporté (002)	1 566 993,99 €	1 236 581,94 €
Résultat de l'exercice	2 027 045,90 €	1 944 529,49 €

Evolution 2021/2022	
en €	en %
570 055,47 €	18,73%
817 951,11 €	23,35%
247 895,64 €	53,88%
-330 412,05 €	-21,09%
-82 516,41 €	-4,07%

Investissement		
Dépenses	994 280,44 €	1 748 844,31 €
Recettes	824 263,78 €	2 080 101,37 €
Bilan de l'exercice	-170 016,66 €	331 257,06 €
Excédent/déficit reporté (001)	-257 356,60 €	-427 373,26 €
Résultat de l'exercice	-427 373,26 €	-96 116,20 €

754 563,87 €	75,89%
1 255 837,59 €	152,36%
501 273,72 €	294,84%
-170 016,66 €	266,06%
331 257,06 €	-77,51%

Total Dépenses	4 037 097,61 €	5 361 716,95 €
Total Recettes	4 327 132,86 €	6 400 921,56 €
Bilan exercice	290 035,25 €	1 039 204,61 €
Excédent antérieur reporté	1 309 637,39 €	809 208,68 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 599 672,64 €	1 848 413,29 €

1 324 619,34 €	32,81%
2 073 788,70 €	47,93%
749 169,36 €	258,30%
-500 428,71 €	-38,21%
248 740,65 €	15,55%

Total reste à réaliser Dépenses	661 502,70 €	975 000,00 €
Total reste à réaliser Recettes	298 412,00 €	743 800,79 €
BILAN Reste à réaliser	-363 090,70 €	-231 199,21 €

313 497,30 €	47,39%
445 388,79 €	149,25%
131 891,49 €	163,68%

Excédent de résultat reporté (002)	1 236 581,94 €	1 617 214,08 €
---	-----------------------	-----------------------

380 632,14 €	30,78%
---------------------	---------------

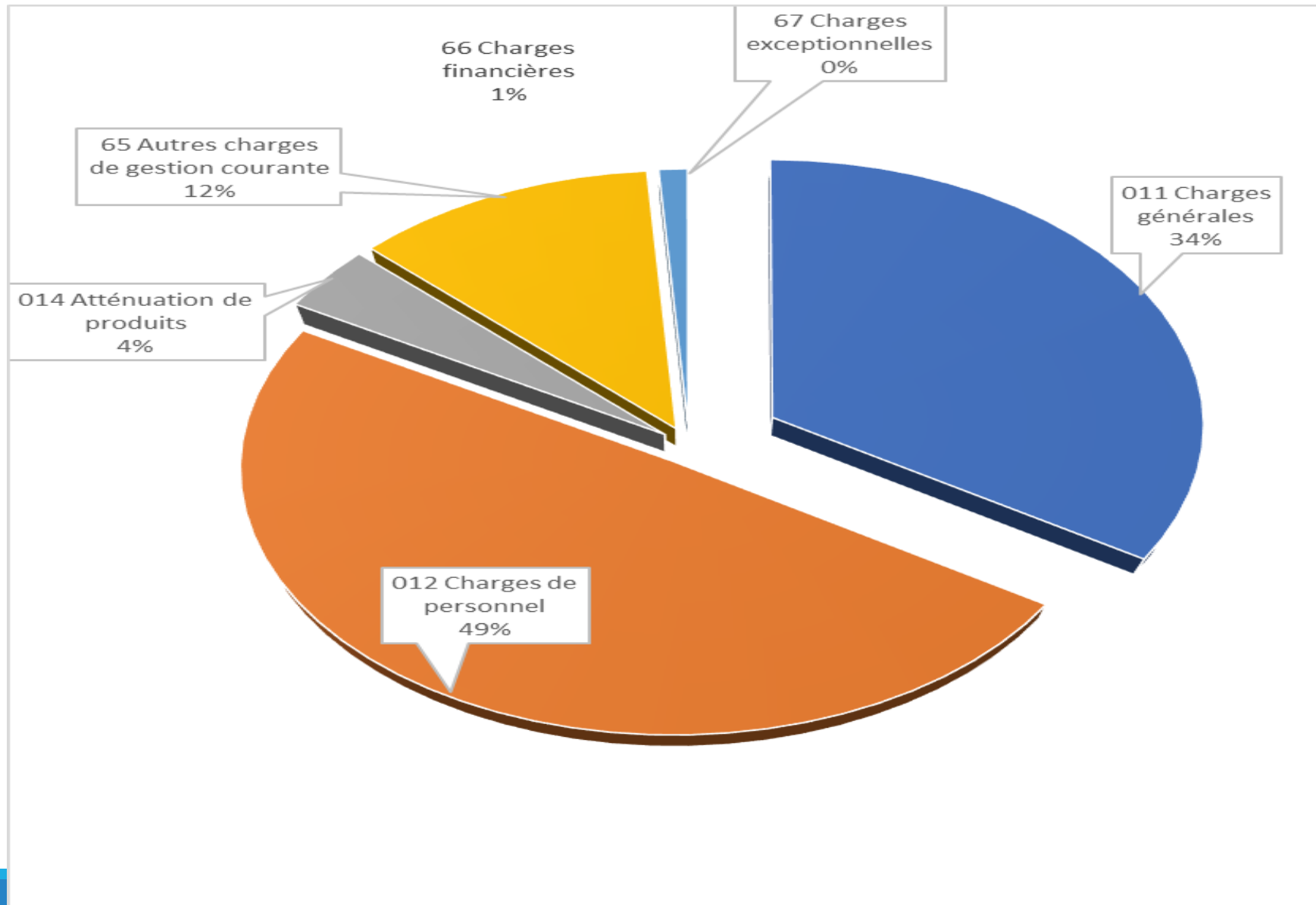
Besoin d'affectation (financement) (10)	-790 463,96 €	-327 315,41 €
--	----------------------	----------------------

463 148,55 €	-58,59%
---------------------	----------------

Budget principal : CA 2022 – Dépenses de fonctionnement

CHAPITRES	LIBELLES	BP 2022	CA 2022	Réalisé en %	Non réalisé en €	Non réalisé en %
011	Charges générales	1 010 950,00 €	958 880,29 €	94,85%	52 069,71 €	5,15%
60	Achats	509 550,00 €	461 644,61 €	90,60%	47 905,39 €	9,40%
61	Services extérieurs (entretien de bâtiments, voirie et matériel / maintenance / assurances)	353 000,00 €	358 813,60 €	101,65%	- 5 813,60 €	-1,65%
62	Autres services extérieurs (fêtes et cérémonies, affranchissements, téléphone, internet,...)	132 500,00 €	123 751,14 €	93,40%	8 748,86 €	6,60%
63	Impôts et taxes	15 800,00 €	14 670,94 €	92,85%	1 429,06 €	9,04%
012	Charges de personnel	1 435 020,00 €	1 398 294,95 €	97,44%	36 725,05 €	2,56%
014	Atténuation de produits	122 930,00 €	110 166,00 €	89,62%	12 764,00 €	10,38%
65	Autres charges de gestion courante	359 817,00 €	330 663,46 €	91,90%	29 153,54 €	8,10%
66	Charges financières	33 100,00 €	31 399,10 €	94,86%	1 700,90 €	5,14%
67	Charges exceptionnelles	7 500,00 €	398,60 €	5,31%	7 101,40 €	94,69%
022	Dépenses imprévues	174 857,00 €	- €			
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	71 000,00 €	783 070,24 €	1102,92%	- 712 070,24 €	-1002,92%
		3 215 174,00 €				
	Virement prévu	1 500 000,00 €				
	Total des dépenses	4 715 174,00 €	3 612 872,64 €	76,62%	1 102 301,36 €	23,38%

PART DES DEPENSES RELLES DE FONCTIONNEMENT

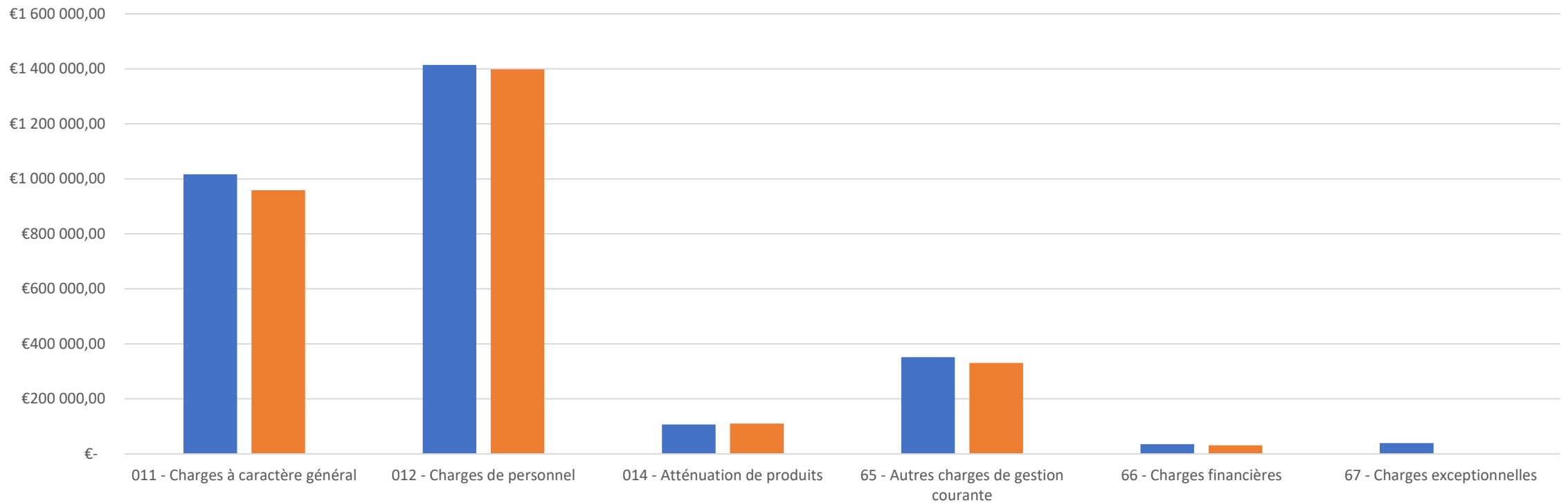


Evolution 2021/2022

Dépenses de fonctionnement	CA 2021	CA 2022
011 - Charges à caractère général	1 016 246,34 €	958 880,29 €
012 - Charges de personnel	1 413 887,66 €	1 398 294,95 €
014 - Atténuation de produits	106 493,00 €	110 166,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	351 954,57 €	330 663,46 €
66 - Charges financières	35 497,08 €	31 399,10 €
67 - Charges exceptionnelles	38 924,61 €	398,60 €
Sous-total des écritures réelles	2 963 003,26 €	2 829 802,40 €
Ecritures d'ordre ou sans réalisation		
022 - Dépenses imprévues*	- €	- €
023 - Virement à la section investissement*	- €	- €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	79 813,91 €	783 070,24 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	3 042 817,17 €	3 612 872,64 €

* Chapitre ne donnant pas lieu à réalisation

Evolution 2021/2022	
en €	en %
- 57 366,05 €	-5,64%
- 15 592,71 €	-1,10%
3 673,00 €	3,45%
- 21 291,11 €	-6,05%
- 4 097,98 €	-11,54%
- 38 526,01 €	-98,98%
- 133 200,86 €	-4,50%
703 256,33 €	881,12%
570 055,47 €	18,73%



Evolution des dépenses réelles

Charges à caractère général - 011

CA 2021	CA 2022
1 016 246,34	958 880,29 €

Evolution 2021/2022	
En €	En %
- 57 366,05 €	- 5,64 %

Taux de réalisation 2022
94,85 %

Evolution des postes de dépenses					Evolution 2021/2022		Explications
					En €	en %	
6042	Achats de prestations de services	16 422,31 €	68 411,41 €	93 795,85 €	25 384,44 €	37,11%	Prestations de repas pour le restaurant scolaire et animation
60612	Energie-Electricité	97 412,29 €	111 394,71 €	107 340,58 €	-4 054,13 €	-3,64%	
60632	Fournitures de petits équipements	66 583,84 €	58 889,59 €	50 330,16 €	-8 559,43 €	-14,53%	Petites fournitures pour les services techniques pour travaux en régie par exemple + réfection du chauffage de l'office du tourisme mais refacturé à la SPL
60633	Fournitures de voirie	40 936,85 €	57 612,09 €	36 613,32 €	-20 998,77 €	-36,45%	signalétique + divers matériels
6068	Autres matières et fournitures	50 097,02 €	58 498,82 €	46 409,62 €	-12 089,20 €	-20,67%	fleurissement + divers (sono,...)
6135	Locations immobilières	25 911,74 €	51 776,83 €	33 846,25 €	-17 930,58 €	-34,63%	locations nacelles, toilettes publics, ...
61521	Entretiens de terrains	28 824,76 €	75 226,98 €	76 414,21 €	1 187,23 €	1,58%	entretien de terrain fait par entreprise en 2022 sur quelques espaces + nettoyage du terrain Barges + exhumation ancien cimetière + élagage
615228	Entretiens, réparations autres bâtiments	11 214,48 €	47 904,87 €	8 025,60 €	-39 879,27 €	-83,25%	contrat entretien de nettoyage médiathèque (moins d'intervention de l'entreprise car plus de restrictions COVID)
615231	Voiries	2 769,00 €	47 021,51 €	47 091,80 €	70,29 €	0,15%	Fournitures de PATA + marquage au sol
6156	Maintenance	37 637,02 €	28 807,86 €	28 261,24 €	-546,62 €	-1,90%	maintenance des équipements sportifs, des extincteurs, chauffage,...
6262	Frais de télécommunication	20 557,33 €	14 942,51 €	1 294,73 €	-13 647,78 €	-91,34%	contrat machine à affranchir
6281	Concours divers (cotisations)	2 786,18 €	14 947,10 €	11 098,86 €	-3 848,24 €	-25,75%	cotisations à l'ASL, BRUDED, ANEL, SRG, CAUE, AMF
6288	Autres	8 470,03 €	12 557,30 €	10 403,60 €	-2 153,70 €	-17,15%	Cours de voile pour les écoles, séances de piscine, CPIE

Charges de personnel – 012

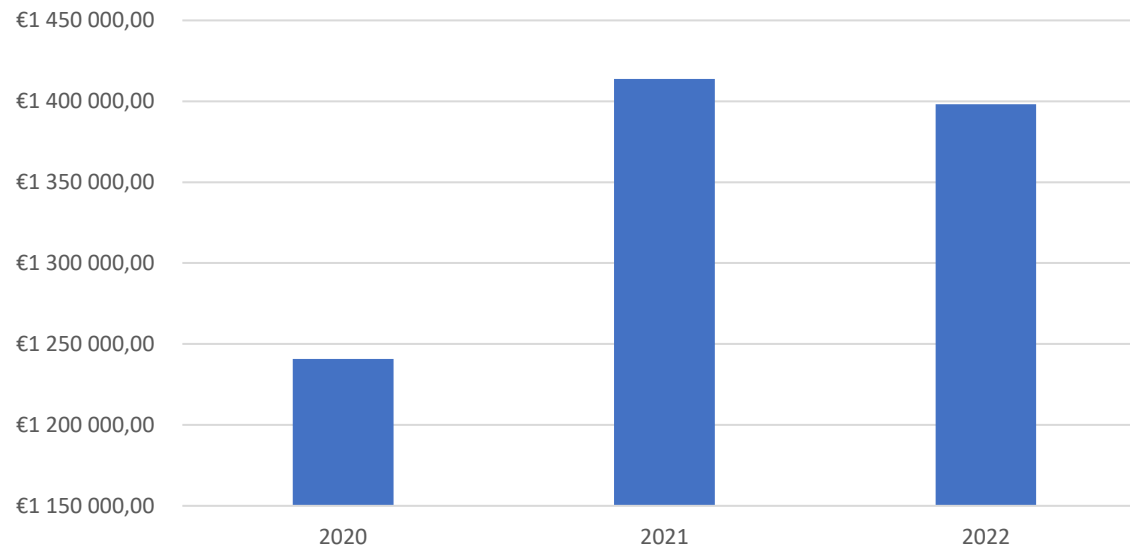
CA 2021	CA 2022
1 413 887,66 €	1 398 294,95 €

Evolution 2021/2022	
En €	En %
- 15 592,71 €	- 1,10 %

Taux de réalisation 2022
97,44 %

Evolution des charges	2020	2021	2022
	1 240 806,78 €	1 413 887,66 €	1 398 294,95 €

Evolution des charges de personnel



On note une stabilisation des charges de personnel. Pour l'année 2022, contrairement à 2021, la masse salariale n'a pas augmenté car l'ensemble des recrutements pour le renfort des services ou la création de nouveau service ont eu lieu en 2021, Un agent est mis en retraite pour invalidité et 2 agents sont en longue maladie
2022 a été marquée par l'augmentation du point d'indice et la revalorisation des catégories C.

Atténuations de produits – 014

CA 2021	CA 2022
106 493 €	110 166 €

Evolution 2021/2022	
En €	En %
3 673,00€	3,45 %

Taux de réalisation 2021
89,62 %

Reversement des attributions de compensation à Cap Atlantique + FPIC+
dégrèvement taxe foncière sur les propriétés non bâties – jeunes agriculteurs +
dégrèvement de taxe d’habitation sur les logements vacants

Autres charges de gestion courantes – 65

CA 2021	CA 2022
351 954,57 €	330 663,46 €

Evolution 2021/2022	
En €	En %
- 21 291,11 €	- 6,05 %

Taux de réalisation 2022
91,90 %

Evolution des postes de dépenses		BP 2022	CA 2021	CA 2022
6531	Indemnités de fonction des élus	96 407,00 €	96 406,85 €	98 092,50 €
65548	Autres contributions	44 000,00 €	34 110,18 €	39 687,44 €
6558	Autres contributions obligatoires	15 000,00 €	14 082,35 €	48 351,57 €
657362	CCAS	20 000,00 €	12 000,00 €	20 000,00 €
6574	Subventions de fonctionnement aux associations et autres	165 000 €	175 032,91 €	107 223,10 €

Evolution 2021/2022		Explications
En €	en %	
1 685,65 €	1,72%	augmentation du point d'indice
5 577,26 €	14,05%	Participation au SIVU, Espace Autonomie Seniors, contribution ADS Cap Atlantique
34 269,22 €	70,88%	convention école privée 2021 imputée sur du 6574) + analyse des eaux de baignade
8 000,00 €	40,00%	Participation de la commune
-67 809,81 €	-63,24%	convention école privée imputée au 6558 + cotisation FEDE et attribution des subventions aux associations

Charges financières – 66

CA 2021	CA 2022
35 497,08 €	31 399,10 €

Evolution 2021/2022	
En €	En %
- 4 097,98 €	- 10,22 %

Taux de réalisation 2021
94,86 %

Remboursement des intérêts de la dette – pas de nouveaux emprunts en 2022

Charges exceptionnelles – 67

CA 2021	CA 2022
38 924,61 €	398,60 €

Evolution 2021/2022	
En €	En %
- 38 526,01 €	- 98,98 %

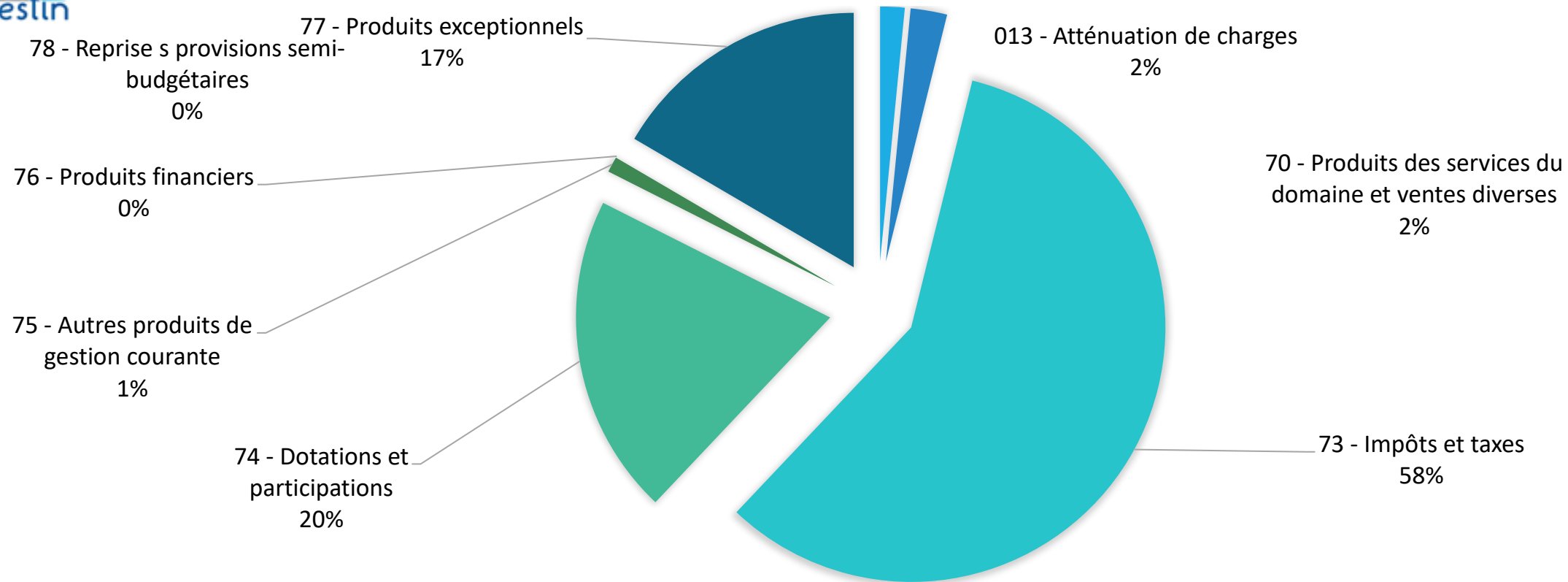
Taux de réalisation 2021
5,31 %

Bons d'achat maisons fleuries + annulation titres sur exercices antérieurs

Recettes de fonctionnement 2022

Recettes	BP 2022	CA 2021	CA 2022	Réalisé en %	Evolution 2021/2022	
					En €	En %
013 - Atténuation de charges	40 000,00 €	91 259,58 €	66 486,66 €	166,22%	-24 772,92 €	-27,15%
70 - Produits des services du domaine et ventes diverses	147 806,00 €	100 749,68 €	99 184,32 €	67,10%	-1 565,36 €	-1,55%
73 - Impôts et taxes	2 400 876,00 €	2 328 383,82 €	2 490 267,86 €	103,72%	161 884,04 €	6,95%
74 - Dotations et participations	801 400,00 €	869 848,21 €	871 784,44 €	108,78%	1 936,23 €	0,22%
75 - Autres produits de gestion courante	44 000,00 €	39 474,09 €	42 462,04 €	89,71%	-2 987,95 €	-7,04%
76 - Produits financiers	10,06 €	10,10 €	10,10 €	100,40%	0,00 €	
77 - Produits exceptionnels	4 500,00 €	43 948,91 €	709 240,62 €	15760,90%	665 291,71 €	1513,78%
78 - Reprise s provisions semi-budgétaires	- €	- €	- €		-	
SOUS-TOTAL Recettes réelles de fonctionnement	3 438 592,06 €	3 473 674,39 €	4 279 436,04 €	124,45%	805 761,65 €	23,20%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	40 000,00 €	29 194,69 €	41 384,15 €	103,46%	12 189,46 €	41,75%
002 - Résultat reporté*	1 236 581,94 €					
SOUS-TOTAL écritures d'ordre de fonctionnement	1 276 581,94 €	29 194,69 €	41 384,15 €	3,24%	12 189,46 €	41,75%
TOTAL Recettes de fonctionnement	4 715 174,00 €	3 505 857,03 €	4 320 820,19 €	91,64%	817 951,11 €	23,35%

*Chapitre ne donnant pas lieu à réalisation



Recettes de fonctionnement 2022



Atténuations de charges - 013

CA 2021	CA 2022
91 259,58 €	66 486,66 €

Evolution 2021/2022	
En €	En %
- 26 486,66 €	- 27,15 %

Taux de réalisation 2022
166,22 %

Remboursements liés aux arrêts du personnel

Produits des services - 70

CA 2021	CA 2022
100 749,68 €	99 184,32 €

Evolution 2021/2022	
En €	En %
- 1 565,36 €	- 1,55 %

Taux de réalisation 2022
- 32,90 %

Evolution des postes de recettes		BP 2022	CA 2021	CA 2022	Evolution 2021/2022		Explications
					En €	en %	
70323	Redevance occupation domaine public communal	40 000,00 €	41 016,07 €	26 478,80 €	-14 537,27 €	-54,90%	Recettes RODP - versement Camping car Park sur autre imputation budgétaire
7067	Redevance services périscolaires et enseign	32 000,00 €	12 801,60 €	33 297,00 €	20 495,40 €	61,55%	Recettes du restaurant scolaire - année entière
70841	Mise à disposition personnel	22000	22 938,78 €	24 171,75 €	1 232,97 €	5,10%	Remboursement d'une côte part des salaires par le budget du port
70876	Remboursement frais par le GFP	1 656,00 €	10 351,04 €	1 656,00 €	-8 695,04 €	-525,06%	convention entretien du parc du Closo avec Cap Atlantique (2021 était une année de régularisation)
70878	Remboursement frais par autres redevables	40 000,00 €	991,75 €	991,75 €	0,00 €	0,00%	convention sportive - convention en cours de négociation

Impôts et taxes - 73

CA 2021	CA 2022
2 328 383,82 €	2 490 267,86 €

Evolution 2021/2022	
En €	En %
161 884,04 €	6,95 %

Taux de réalisation 2022
103,72 %

Evolution des postes de recettes	BP 2022	CA 2021	CA 2022	Evolution 2021/2022		Explications	
				En €	en %		
73111	Impôts directs locaux	2 026 076,00 €	1 947 849,00 €	2 042 077,00 €	94 228,00 €	4,61%	Pas d'augmentation des taux
73224	Fonds départ DMTO	90 800,00 €	90 899,83 €	120 937,75 €	30 037,92 €	9,28%	Droits de mutation suite à des transactions immobilières sur la commune
7336	Droits de place	62 000,00 €	62 976,00 €	71 864,50 €	8 888,50 €	23,15%	Marché
7362	Taxes de séjour	220 000,00 €	221 430,99 €	249 698,61 €	28 267,62 €	72,53%	Taxe de séjour + camping car park

Dotations, subventions et participations - 74

CA 2021	CA 2022
869 848,21 €	871 784,44 €

Evolution 2021/2022	
En €	En %
2 987,95 €	7,57 %

Taux de réalisation 2022
108,78 %

Evolution des postes de recettes		BP 2022	CA 2021	CA 2022
7411	Dotation forfaitaire	500 000,00 €	504 554,00 €	504 368,00 €
74121	Dotation de solidarité rurale	230 000,00 €	231 280,00 €	253 070,00 €
744	FCTVA	2 000,00 €	6 018,00 €	7 412,44 €
7473	Participat° Départ	8 000,00 €	62 393,56 €	19 400,00 €
7478	Participat° autres organismes	55 000,00 €	56 621,11 €	60 799,64 €

Evolution 2021/2022		Explications
En €	en %	
-186,00 €	-0,04%	
21 790,00 €	8,61%	
1 394,44 €	18,81%	
-42 993,56 €	-221,62%	Diverses subventions
4 178,53 €	6,87%	Rembst CAF et SDIS

Autres produits de gestion courante - 75

CA 2021	CA 2022
39 474,09 €	42 462,04 €

Evolution 2021/2022	
En €	En %
2 987,95 €	7,57 %

Taux de réalisation 2022
96,50 %

Evolution des postes de recettes		BP 2022	CA 2021	CA 2022
752	Revenus des immeubles	15 000,00 €	10 208,72 €	25 384,41 €
7588	Autres produits divers de gestion courante	29 000,00 €	29 265,37 €	17 077,63 €

Evolution 2021/2022		Explications
En €	en %	
15 175,69 €	59,78%	Revenus des différentes location d'immeuble - 2022 location des locaux de l'ancienne pharmacie
-12 187,74 €	-71,37%	Essentiellement remboursement de la part personnel sur les chèques déjeuner

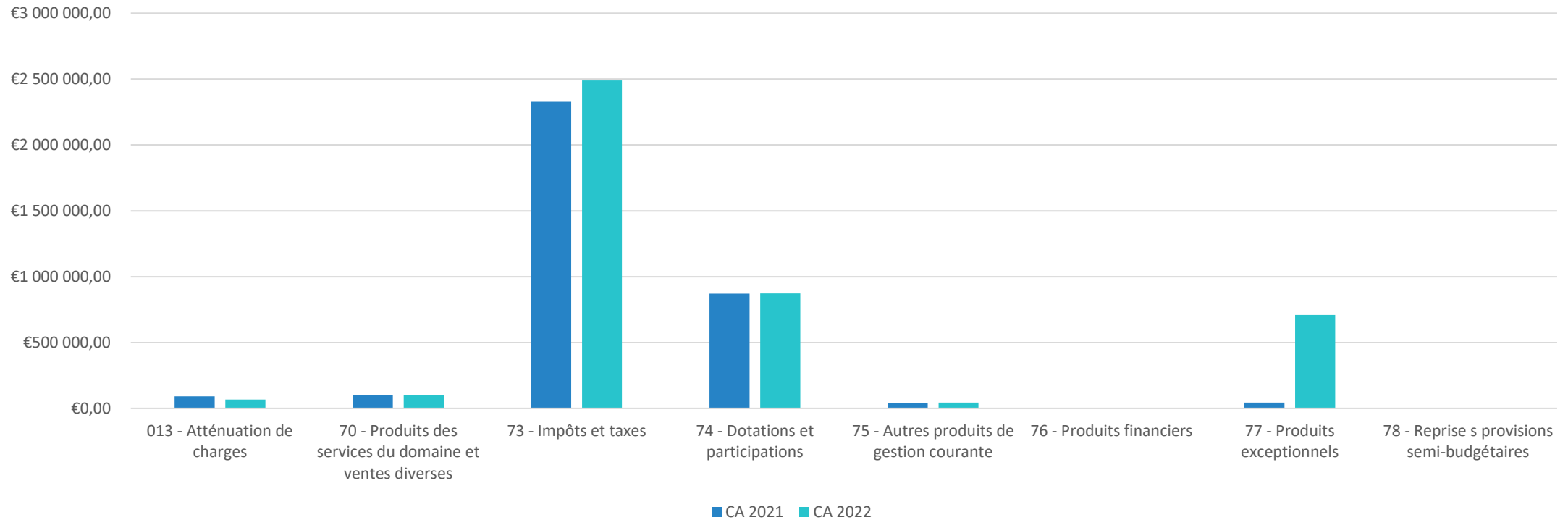
Produits exceptionnels - 77

CA 2021	CA 2022
43 948,91 €	709 240,62 €

Evolution 2021/2022	
En €	En %
665 291,71€	1 513,78 %

Taux de réalisation 2022
15 760,90 %

Cessions de terrains et bâtiments (principalement le presbytère) ainsi que le remboursement de sinistre par les assurances



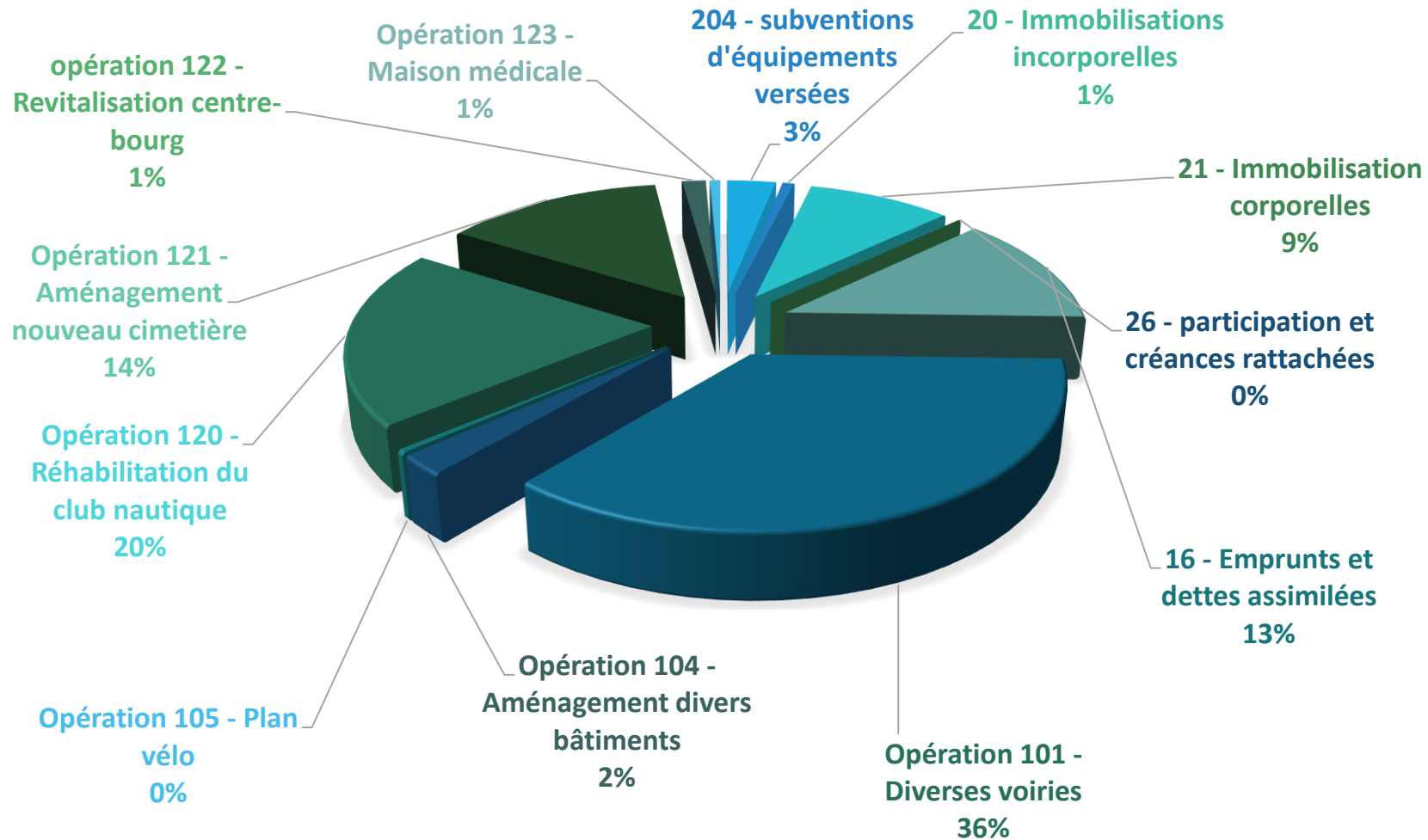
Evolution 2021/2022 – recettes réelles



Dépenses d'investissement

	BP 2022	CA 2022
204 - subventions d'équipements versées	52 080,00 €	52 080,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	40 000,00 €	12 338,15 €
21 - Immobilisation corporelles	215 000,00 €	154 249,33 €
26 - participation et créances rattachées	300,00 €	300,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	220 000,00 €	212 439,30 €
Opération 101 - Diverses voiries	1 372 480,00 €	605 843,88 €
Opération 102 - Défense contre la mer	30 800,00 €	- €
Opération 104 - Aménagement divers bâtiments	65 000,00 €	38 217,32 €
Opération 105 - Plan vélo	293 000,00 €	6 561,36 €
Opération 110 - Travaux éclairage public	93 000,00 €	0,00 €
Opération 120 - Réhabilitation du club nautique	1 400 000,00 €	339 649,39 €
Opération 121 - Aménagement nouveau cimetière	240 000,00 €	235 638,12 €
opération 122 - Revitalisation centre-bourg	70 000,00 €	25 448,93 €
Opération 123 - Maison médicale	535 875,00 €	11 104,38 €
Opération 124 - Restauration des marais du Branzais	36 000,00 €	- €
TOTAL Dépenses réelles d'investissement	4 663 535,00 €	1 693 870,16 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	40 000,00 €	41 384,15 €
041 - Opérations patrimoniales	13 590,00 €	13 590,00 €
020 - Dépenses imprévues (investissement)	317 004,74 €	- €
001 - solde d'exécution de la section d'investissement reporté	427 373,26 €	427 373,26 €
TOTAL Dépenses d'ordre d'investissement	797 968,00 €	482 347,41 €
TOTAL	5 461 503,00 €	2 176 217,57 €

Dépenses d'investissement



Dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement pour l'année 2022 peuvent se diviser en quatre familles :

- Le remboursement du capital d'emprunt pour 212 439,30 €
- La reprise du déficit d'investissement de l'année n-1 pour 427 373,26 €
- Les attributions de compensation versées à Cap Atlantique : 52 080 €
- Les investissements réels réalisés dans l'année pour 1 429 050,86 € (hors capital de remboursement de la dette) soit un total de dépenses d'investissement réel, en incluant le remboursement du capital de la dette, de 1 641 490,16 €

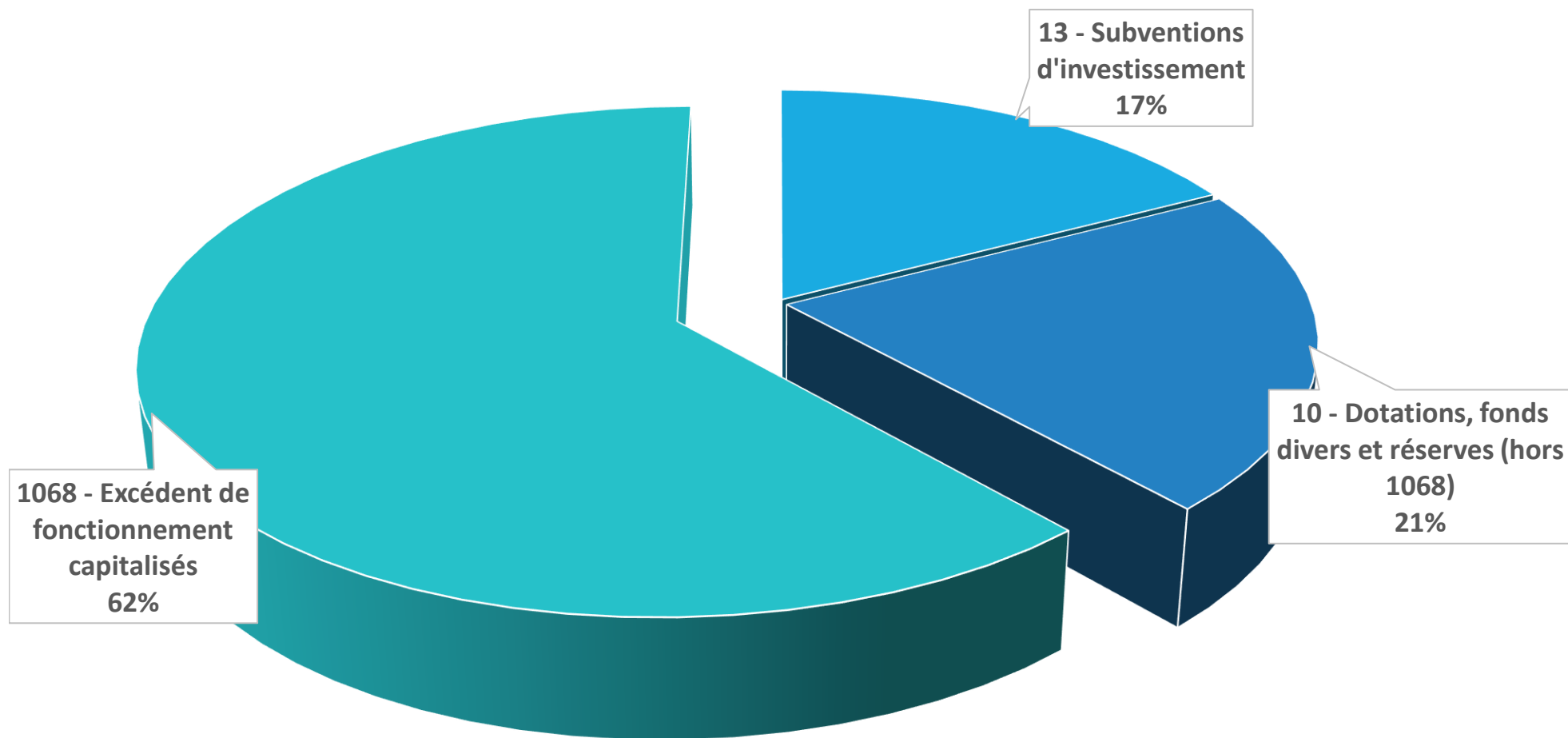
Dépenses d'investissement

- **Les principaux investissements 2022 :**
 - Divers petits équipements (réfrigérateur, sono portable, écran et vidéoprojecteur salle des fêtes, débroussailleuse, tronçonneuse, tondeuse, karcher, coffre fort + bureau + destructeur de documents pour service CNI, sièges de bureau,...)
 - Achat de véhicules : tracteur et gator
 - Automatisation du portail des services techniques
 - Jeux pour enfants
 - Programme de voirie 2022
 - Enfouissement de réseaux
 - Club nautique
 - cimetière
 - Révision du plan local d'urbanisme
 - Etude de réalisation d'une maison médicale

Recettes d'investissement

Recettes	BP 2022	Réalisé 2022
13 - Subventions d'investissement	965 449,04 €	221 648,25 €
16 - Emprunts et dettes assimilés	1 200 000,00 €	- €
21 - Immobilisations corporelles	- €	144,00 €
23 - Immobilisations en cours	- €	2 376,00 €
TOTAL Recettes d'équipement	2 165 449,04 €	224 168,25 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	346 000,00 €	268 808,92 €
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	790 463,96 €	790 463,96 €
TOTAL Recettes financières	1 136 463,96 €	1 059 272,88 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 500 000,00 €	- €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 000,00 €	783 070,24 €
024 - Produits de cession	575 000,00 €	- €
041 - Opérations patrimoniales	13 590,00 €	13 590,00 €
Total des recettes d'ordre	2 159 590,00 €	796 660,24 €
TOTAL	5 461 503,00 €	2 080 101,37 €

Recettes d'investissement



Recettes d'investissement

- **Les recettes réelles :**
 - Le Fond de Compensation de la TVA (FCTVA) et taxe d'aménagement (10): 268 808,92 €
 - Excédents de fonctionnement capitalisés (1068) : 790 463,96 €
 - Les subventions d'investissement : 221 648,25 €

- **Les recettes d'ordre :**
 - Opérations d'ordre transfert entre sections : 783 070,24 €
 - Opérations patrimoniales : 13 590,00 €



RESULTATS FINANCIERS

Résultats d'exécution Fonctionnement			
	2020	2021	2022
Recettes de fonctionnement	3 313 309,72 €	3 502 869,08 €	4 320 820,19 €
Dépenses de fonctionnement	2 584 345,63 €	3 042 817,17 €	3 612 872,64 €
Résultat de l'exercice	728 964,09 €	460 051,91 €	707 947,55 €
Report de l'année n-1	964 253,86 €	1 566 993,99 €	1 236 581,94 €
Résultats de clôture	1 693 217,95 €	2 027 045,90 €	1 944 529,49 €

Résultats d'exécution Investissement			
	2020	2021	2022
Recettes d'investissement	837 292,49 €	824 263,78 €	2 080 101,37 €
Dépenses d'investissement	1 521 163,91 €	994 280,44 €	1 748 844,31 €
Résultat de l'exercice	- 683 871,42 €	-170 016,66 €	331 257,06 €
Report de l'année n-1	426 514,82 €	-257 356,66 €	-427 373,26 €
Résultats de clôture	- 257 356,66 €	-427 373,22 €	-96 116,20 €

Le taux d'épargne brut indique que la commune a une solvabilité saine, ce qui lui permet d'investir

Evaluation de l'autofinancement			
	2020	2021	2022
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	3 295 148,54 €	3 473 674,39 €	3 431 691,00 €
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	2 474 230,16 €	2 963 003,26 €	2 653 150,00 €
Capacité d'autofinancement (CAF) brute	820 918,38 €	510 671,13 €	778 541,00 €
Remboursement de la dette en capital	251 951,13 €	214 503,48 €	212 439,30 €
CAF nette	568 967,25 €	296 167,65 €	566 101,70 €
Taux d'épargne brute	24,91 %	14,70 %	22,69%

COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

Lotissement du Lavoir





Budget annexe du lotissement du Lavoir	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	51 267,90 €	0,00 €	51 267,90 €
Recettes	106 156,00 €	51 267,90 €	157 423,90 €
Bilan de l'exercice 2022	54 888,10 €	51 267,90 €	106 156,00 €
Excédent/Déficit reporté 2021	145 681,63 €	-51 267,90 €	94 413,73 €
Résultat d'exécution 2022	200 569,73 €	0,00 €	200 569,73 €

Dépenses

Fonctionnement

Dépenses réelles :

Pas de dépense

Dépenses d'ordre : 0 €

Stock du lotissement : 51 267,90€

Investissement

Pas de dépense

Report en déficit d'investissement (001) de 51 267,90 €

Excédent de fonctionnement (002) 145 681,63 €

Ce budget sera clos en 2023 car ce lotissement n'a plus de terrains disponibles

Recettes

Fonctionnement

Recettes réelles :

70 – ventes : 106 155,96 €

75 – autres produits de gestion courante
: 0,97 €

Recettes d'ordre :

Stock du lotissement : 51 267,90 €

Investissement

Recette d'ordre :

Stock du lotissement : 51 267,90 €

Lots vendus	Montant
Lot 13	21 207,12 €
Lot 20	84 948,84 €

COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

Budget du Port de Tréhiguier

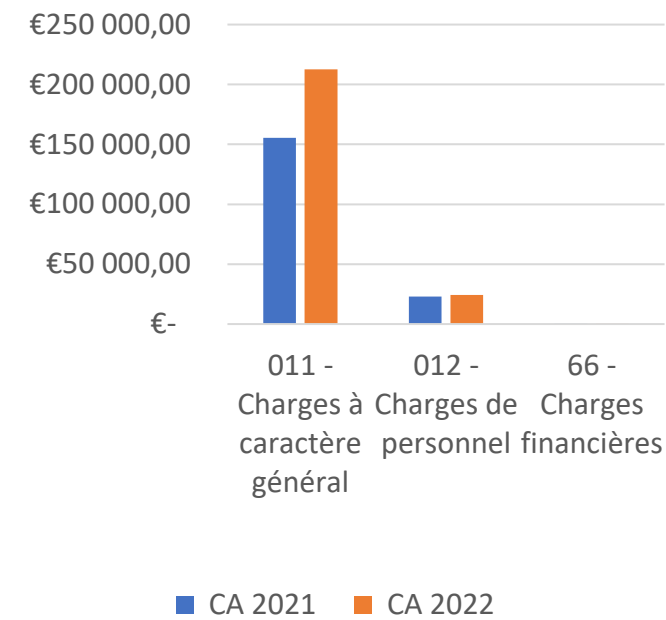


Budget annexe du Port de Tréhiguier	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	252 695,75 €	12 152,66 €	264 848,41 €
Recettes	270 694,44 €	21 785,55 €	292 479,99 €
Bilan de l'exercice 2022	17 998,69 €	9 632,89 €	27 631,58 €
Excédent/Déficit reporté 2021	220 294,83 €	68 624,52 €	288 919,35 €
Résultat d'exécution 2022	238 293,52 €	78 257,41 €	316 550,93 €

Excédent de fonctionnement cumulé (002) 238 293,52 €

Excédent d'investissement cumulé (001) 78 257,41 €

Dépenses de fonctionnement	CA 2021	CA 2022	Evolution 2021/2022	
			en €	en %
011 - Charges à caractère général	155 478,38 €	212 659,61 €	57 181,23 €	36,78%
012 - Charges de personnel	22 938,78 €	24 171,75 €	1 232,97 €	5,38%
014 - Atténuation de produits	- €	- €	- €	
65 - Autres charges de gestion courante	0,42 €	0,80 €	0,38 €	
66 - Charges financières	161,70 €	167,04 €	5,34 €	3,30%
67 - Charges exceptionnelles	194,00 €	- €	- 194,00 €	-100,00%
Sous-total des écritures réelles	178 773,28 €	236 999,20 €		
Ecritures d'ordre ou sans réalisation				
022 - Dépenses imprévues*	- €	- €		
023 - Virement à la section investissement*	- €	- €		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	15 156,86 €	15 696,55 €	539,69 €	3,56%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	193 930,14 €	252 695,75 €	58 765,61 €	30,30%



Principales dépenses :

- Remboursement au budget principal des dépenses de personnel
- Carburant
- Achat de petit matériel



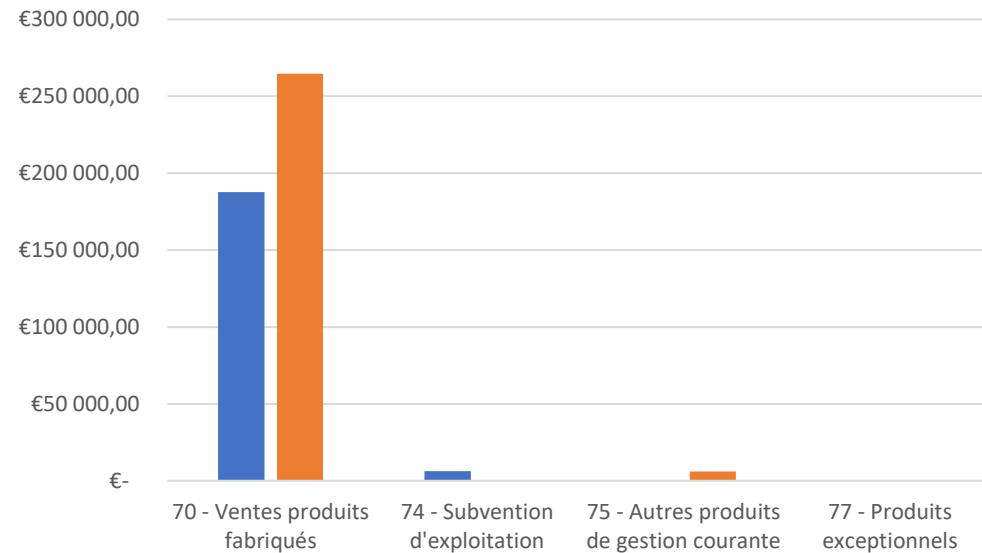
Recettes de fonctionnement	CA 2021	CA 2022	Evolution 2021/2022	
			en €	en %
70 - Ventes produits fabriqués	187 621,46 €	264 646,14 €	77 024,68 €	41,05%
74 - Subvention d'exploitation	6 230,00 €	- €		
75 - Autres produits de gestion courante	- €	6 048,00 €		
77 - Produits exceptionnels	- €	0,30 €	0,30 €	
Sous-total des écritures réelles	193 851,46 €	270 694,44 €		
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	193 851,46 €	270 694,44 €	76 842,98 €	39,64%



* Chapitre ne donnant pas lieu à réalisation

Principales recettes :

- Vente du carburant
- Redevances mouillages
- Aide de l'Etat suite au COVID pour 2022



Dépenses d'investissement	CA 2021	CA 2022
20 - Immobilisations incorporelles	- €	- €
21 - Immobilisation corporelles	2 698,48 €	8 975,22 €
23 - Immobilisations en cours	- €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilés	3 149,00 €	3 177,44 €
Sous-total des écritures réelles	5 847,48 €	12 152,66 €
Écritures d'ordre ou sans réalisation		
041 - Opérations patrimoniales	- €	- €

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	5 847,48 €	12 152,66 €
--	-------------------	--------------------

* Chapitre ne donnant pas lieu à réalisation

Evolution 2021/2022	
en €	en %
- €	
6 276,74 €	232,60%
- €	
28,44 €	0,90%
- €	

6 305,18 €	107,83%
-------------------	----------------

Principaux investissements :

- Petits matériels (ponceuse et visseuse perforateur)
- Remboursement du capital de l'emprunt



Recettes d'investissement	CA 2021	CA 2022
165 - Dépôts et cautionnement reçus	180,00 €	100,00 €
Sous-total des écritures réelles	180,00 €	100,00 €
Ecritures d'ordre ou sans réalisation		
040 - Opérat° ordre de transfert entre section	15 156,86 €	15 696,55 €
041 - Opérations patrimoniales	- €	- €

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	180,00 €	100,00 €
--	-----------------	-----------------

* Chapitre ne donnant pas lieu à réalisation

Evolution 2020/2021	
en €	en %
- 80,00 €	-44,44%
539,69 €	3,56%
- €	

- 80,00 €	-44,44%
------------------	----------------

La principale recette d'investissement est due aux amortissements



COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

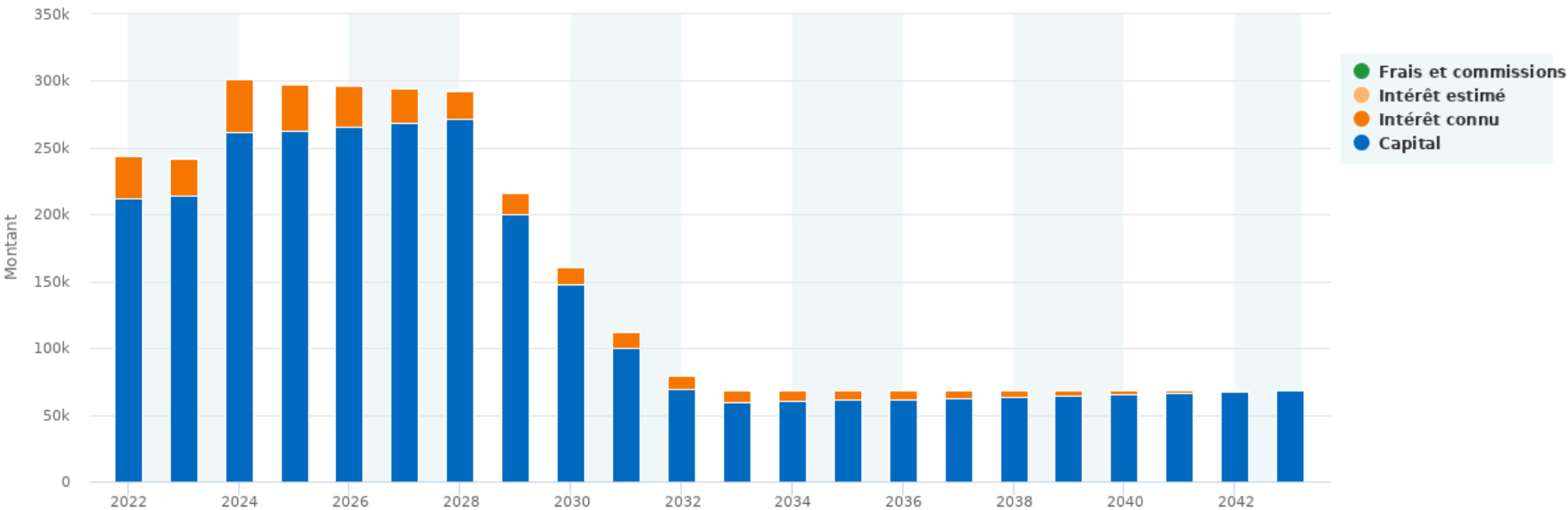
Etat de la dette





BUDGET PRINCIPAL

Dette du budget principal au 1er janvier 2022	1 774 911,54 €
Amortissement de la dette en 2022	212 341,61€
Emprunts nouveaux en 2022	- €
Encours de la dette au 31 décembre 2022	1 562 569,93 €



372 €/ habitant (population DGF
(strate de commune de 3500 à
5000 habitants))



BUDGET ANNEXE DU PORT

Dette du budget du port au 1er janvier 2022	20 335,79 €
Amortissement de la dette en 2022	3 177,44 €
Emprunts nouveaux en 2022	- €
Encours de la dette au 31 décembre 2022	17 158,35 €

