

CONSEIL MUNICIPAL

LUNDI 19 FEVRIER 2024

COMPTES ADMINISTRATIFS 2023

BUDGET PRINCIPAL





Budget principal : balance au 31 décembre 2023

LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés		1 817 783,81€	96 116,20 €			1 721 667,61 €
Opérations de l'exercice	3 044 330,83 €	3 910 196,43 €	2 674 749,63 €	2 649 623,92 €	5 719 080,46 €	6 559 820,35 €
TOTAUX	3 044 330,83 €	5 727 980,24 €	2 770 865,83 €	2 649 623,92 €	5 719 080,46 €	8 281 487,96 €
Résultats de clôture		2 683 649,41 €	121 241,91 €			2 562 407,50 €
Restes à réaliser			2 103 930,53 €	643 838,32 €	1 460 092,21 €	
RESULTATS DEFINITIFS		2 683 649,41€	1 581 334,12 €			1 102 315,29 €

**Besoin d'affectation à minima du résultat de fonctionnement 2023
à la section d'investissement en 2024 : 1 581 334,12 €**

**Excédent de fonctionnement reporté de 1 102 315,29 € (002)
Déficit d'investissement reporté de 121 241,91 € (001)**

Budget principal : Evolution CA 2022/2023

Balance 2022-2023	2022	2023
-------------------	------	------

Fonctionnement		
Dépenses	3 612 872,64 €	3 044 330,83 €
Recettes	4 320 820,19 €	3 910 196,43 €
Bilan de l'exercice	707 947,55 €	865 865,60 €
Excédent/déficit reporté (002)	1 236 581,94 €	1 817 783,81 €
Résultat de l'exercice	1 944 529,49 €	2 683 649,41 €

Investissement		
Dépenses	1 748 844,31 €	2 674 749,63 €
Recettes	2 080 101,37 €	2 649 623,92 €
Bilan de l'exercice	331 257,06 €	-25 125,71 €
Excédent/déficit reporté (001)	-427 373,26 €	-96 116,20 €
Résultat de l'exercice	-96 116,20 €	-121 241,91 €

Total Dépenses	5 361 716,95 €	5 719 080,46 €
Total Recettes	6 400 921,56 €	6 559 820,35 €
Bilan exercice	1 039 204,61 €	840 739,89 €
Excédent antérieur reporté	611 831,35 €	1 721 667,61 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 651 035,96 €	2 562 407,50 €

Total reste à réaliser Dépenses	975 000,00 €	2 103 930,53 €
Total reste à réaliser Recettes	743 800,79 €	643 838,32 €
BILAN Reste à réaliser	-231 199,21 €	-1 460 092,21 €

Excédent de résultat reporté (002)	1 236 581,94 €	1 102 315,29 €
---	-----------------------	-----------------------

Besoin d'affectation (financement) (10)	-327 315,41 €	-1 581 334,12 €
--	----------------------	------------------------

Evolution 2022/2023	
en €	en %

-568 541,81 €	-15,74%
-410 623,76 €	-9,50%
157 918,05 €	22,31%
581 201,87 €	47,00%
739 119,92 €	38,01%

925 905,32 €	52,94%
569 522,55 €	27,38%
-356 382,77 €	107,58%
331 257,06 €	122,49%
-25 125,71 €	26,14%

357 363,51 €	6,67%
158 898,79 €	2,48%
-198 464,72 €	-19,10%
1 109 836,26 €	181,40%
911 371,54 €	55,20%

1 128 930,53 €	115,79%
-99 962,47 €	-13,44%
-1 228 893,00 €	731,53%

-134 266,65 €	-10,86%
----------------------	----------------

-1 254 018,71 €	383,12%
------------------------	----------------

CHAPITRES	LIBELLES	BP 2023	CA 2023	Réalisé en %	Non réalisé en €	Non réalisé en %
011	Charges générales	1 116 485,00 €	858 353,94 €	76,88%	258 131,06 €	23,12%
60	Achats	591 500,00 €	440 429,60 €	74,46%	151 070,40 €	25,54%
61	Services extérieurs (entretien de bâtiments, voirie et maté	343 675,00 €	247 663,65 €	72,06%	96 011,35 €	27,94%
62	Autres services extérieurs (fêtes et cérémonies, affranchis	164 210,00 €	145 363,03 €	88,52%	18 846,97 €	11,48%
63	Impôts et taxes	17 100,00 €	24 897,66 €	145,60%	- 7 797,66 €	-45,60%
012	Charges de personnel	1 632 500,00 €	1 497 693,34 €	91,74%	134 806,66 €	8,26%
014	Atténuation de produits	200 982,00 €	199 901,00 €	99,46%	1 081,00 €	0,54%
65	Autres charges de gestion courante	369 510,00 €	357 424,54 €	96,73%	12 085,46 €	3,27%
66	Charges financières	30 000,00 €	27 762,20 €	92,54%	2 237,80 €	7,46%
67	Charges exceptionnelles	2 000,00 €	502,90 €	25,15%	1 497,10 €	74,86%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	100 000,00 €	102 692,91 €	102,69%	- 2 692,91 €	-2,69%
		3 451 477,00 €				
	Virement prévu	2 142 845,73 €				
	Total des dépenses	5 594 322,73 €	3 044 330,83 €	54,42%	2 549 991,90 €	45,58%

Dépenses de fonctionnement	CA 2022	CA 2023
011 - Charges à caractère général	958 880,29 €	858 353,94 €
012 - Charges de personnel	1 398 294,95 €	1 497 693,34 €
014 - Atténuation de produits	110 166,00 €	199 901,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	330 663,46 €	357 424,54 €
66 - Charges financières	31 399,10 €	27 762,20 €
67 - Charges exceptionnelles	398,60 €	502,90 €
Sous-total des écritures réelles	2 829 802,40 €	2 941 637,92 €
Ecritures d'ordre ou sans réalisation		
023 - Virement à la section investissement*	- €	- €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	783 070,24 €	102 692,91 €

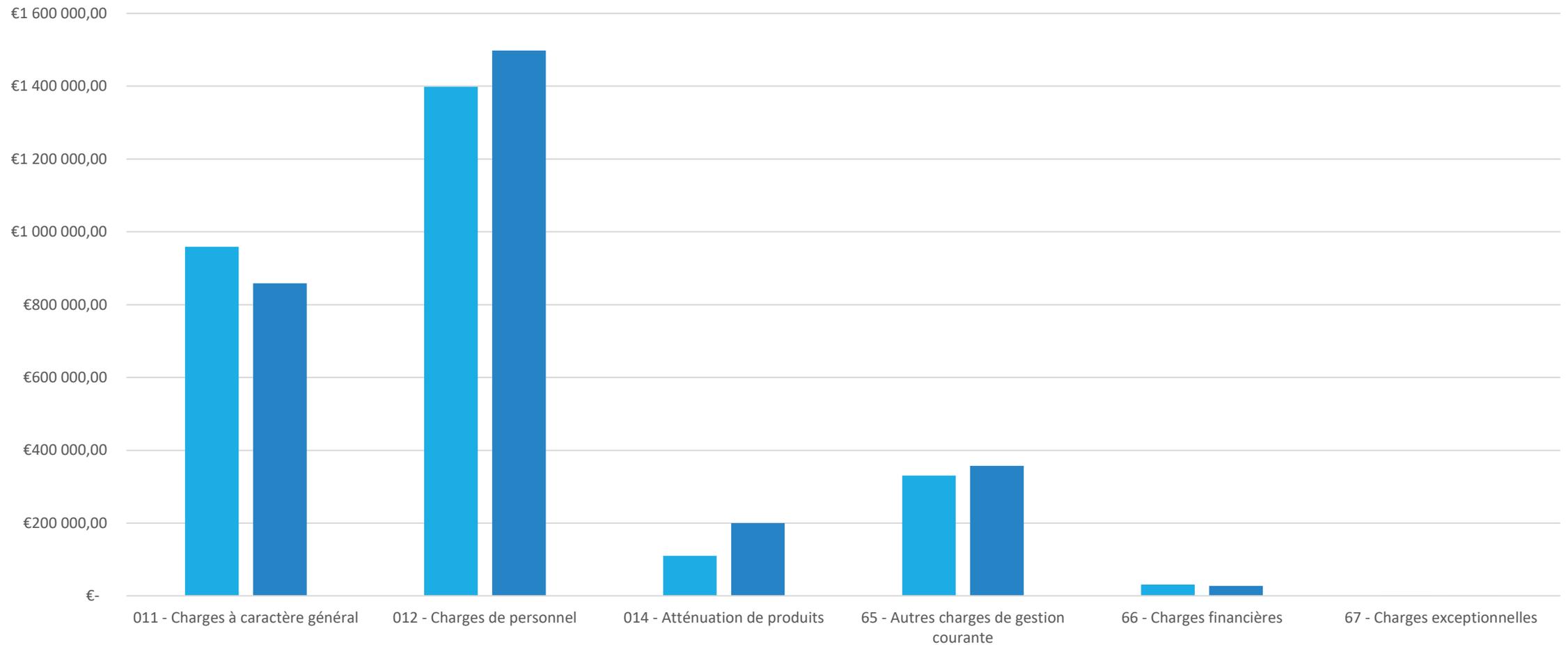
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	3 612 872,64 €	3 044 330,83 €
---	-----------------------	-----------------------

* Chapitre ne donnant pas lieu à réalisation

Evolution 2022/2023	
en €	en %
- 100 526,35 €	-10,48%
99 398,39 €	7,11%
89 735,00 €	81,45%
26 761,08 €	8,09%
- 3 636,90 €	-11,58%
104,30 €	26,17%
111 835,52 €	3,95%
- 680 377,33 €	-86,89%
- 568 541,81 €	-15,74%

Evolution 2022/2023





Evolution des dépenses réelles

Charges à caractère général - 011

CA 2022	CA 2023
958 880,29	858 353,94 €

Evolution 2022/2023	
En €	En %
- 100 526,35 €	- 10,48 %

Taux de réalisation 2023
76,88 %

Evolution des postes de dépenses					Evolution 2022/2023		Explications
		2021	2022	2023	En €	en %	
6042	Achats de prestations de services	68 411,41 €	93 795,85 €	93 336,82 €	-459,03 €	-0,49%	Prestations de repas pour le restaurant scolaire et animation
60612	Energie-Electricité	111 394,71 €	107 340,58 €	84 860,46 €	-22 480,12 €	-20,94%	dernière année avant la renégociation du marché public avec Morbihan Energies - <u>il faut prévoir une hausse pour l'année 2024 d'environ 60 000 €</u>
60632	Fournitures de petits équipements	58 889,59 €	50 330,16 €	58 298,38 €	7 968,22 €	15,83%	Petites fournitures pour les services techniques pour travaux en régie et particulièrement réhabilitation de la maison Tendron + diverses réparations dans les bâtiments communaux
60633	Fournitures de voirie	57 612,09 €	36 613,32 €	26 271,35 €	-10 341,97 €	-28,25%	signalétique + enrobé à froid
6068	Autres matières et fournitures	58 498,82 €	46 409,62 €	61 064,95 €	14 655,33 €	31,58%	fleurissement + aménagement de la maison Tendron (meubles, vaisselle,...)
61358	Autres locations mobilières	51 776,83 €	33 846,25 €	28 930,70 €	-4 915,55 €	-14,52%	locations nacelles, wc publics, modules et vestiaires pour le CNP,...
61521	Entretiens de terrains	75 226,98 €	76 414,21 €	21 626,54 €	-54 787,67 €	-71,70%	entretien de terrain fait par entreprise (broyage, élagage,...)
615228	Entretiens, réparations autres bâtiments	47 904,87 €	8 025,60 €	8 699,11 €	673,51 €	8,39%	contrat entretien de nettoyage médiathèque
615231	Entretien et réparations sur voiries	47 021,51 €	47 091,80 €	10 557,38 €	-36 534,42 €	-77,58%	8 Prestations de balayage + marquage au sol

Charges de personnel – 012

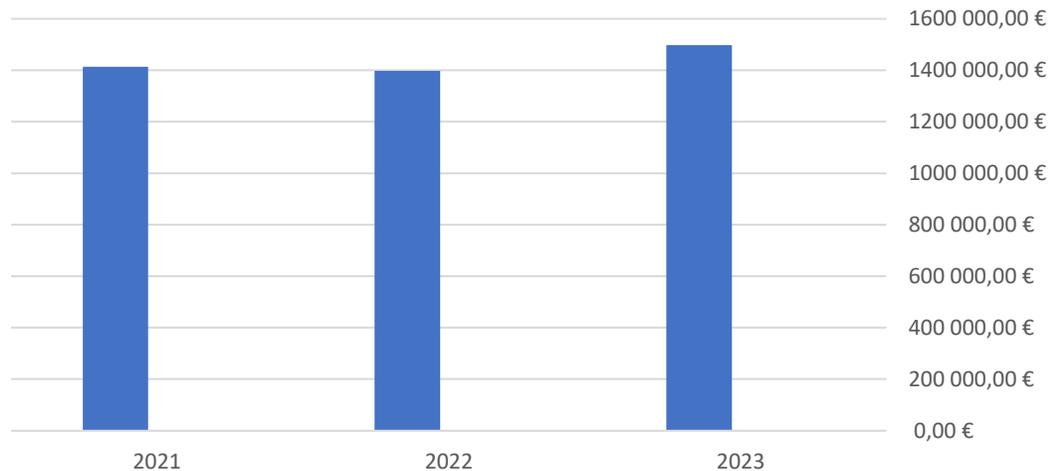
CA 2022	CA 2023
1 398 294,95 €	1 497 693,34 €

Evolution 2022/2023	
En €	En %
99 398,39 €	7,11 %

Taux de réalisation 2023
91,74 %

Evolution des charges	2021	2022	2023
	1 413 887,66 €	1 398 294,95 €	1 497 693,34 €

Evolution des charges de personnel



On note une augmentation des charges de personnel. Pour l'année 2023. Cette année a été marquée par l'augmentation du point d'indice de 1,5 % et également par la mise en place du RIFSEEP qui a permis à chaque agent appartenant à une même catégorie d'emploi de se voir revaloriser son régime indemnitaire.

Il faut également prendre en compte le remplacement d'un agent administratif en congé parental par un agent mis à disposition par le centre de gestion qui a pour un effet une hausse de la masse salariale.

Atténuations de produits – 014

CA 2022	CA 2023
110 166 €	199 901 €

Evolution 2022/2023	
En €	En %
89 735,00€	81,45 %

Taux de réalisation 2023
99,46 %

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,
L’augmentation est due au calcul des attributions de compensation suite à la signature du Pacte financier et fiscal qui prend en compte l’ensemble des services mutualisés.

Autres charges de gestion courantes – 65

CA 2022	CA 2023
330 663,46 €	357 424,54 €

Evolution 2022/2023	
En €	En %
26 761,08 €	8,09 %

Taux de réalisation 2023
96,73 %

Evolution des postes de dépenses		BP 2023	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022/2023		Explications
					En €	en %	
65311	Indemnités de fonction des élus	100 000,00 €	98 092,50 €	93 307,80 €	-4 784,70 €	-5,13%	Baisse due aux diverses démissions
65568	Autres contributions	50 000,00 €	39 687,44 €	31 493,18 €	-8 194,26 €	-26,02%	Participation au SIVU, Espace Autonomie Seniors, contribution ADS Cap Atlantique
6558	Autres contributions obligatoires	50 000,00 €	48 351,57 €	76 268,00 €	27 916,43 €	36,60%	convention école privée + analyse des eaux de baignade
657362	CCAS	5 000,00 €	20 000,00 €	5 000,00 €	-15 000,00 €	-300,00%	Participation de la commune
65748	Subventions de fonctionnement aux autres personnes de droit privé	135 000 €	107 223,10 €	131 466,53 €	24 243,43 €	18,44%	cotisation FEDE et attribution des subventions aux associations

Charges financières – 66

CA 2022	CA 2023
31 399,10 €	27 762,20 €

Evolution 2022/2023	
En €	En %
- 3 636,90 €	- 11,58 %

Taux de réalisation 2023
92,54 %

Remboursement des intérêts de la dette – 1^{ère} échéance du dernier emprunt en octobre 2023

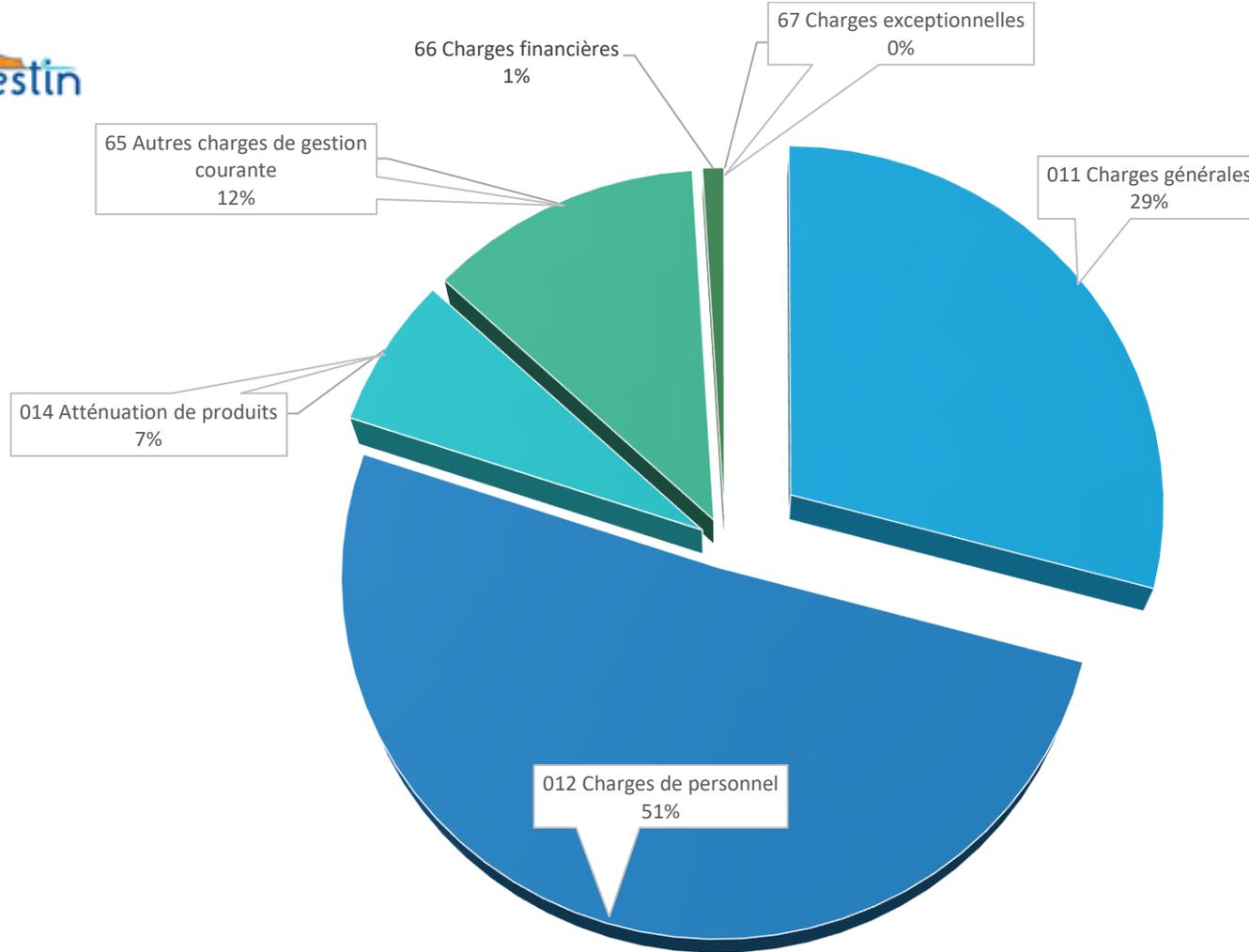
Charges exceptionnelles – 67

CA 2022	CA 2023
398,60 €	502,90 €

Evolution 2022/2023	
En €	En %
104,30 €	26,17 %

Taux de réalisation 2023
25,15 %

Annulation de titres sur exercices antérieurs (marché absence justifiée d'un commerçant)



PART DES DEPENSES RELLES DE FONCTIONNEMENT

Recettes de fonctionnement 2022

Recettes	BP 2023	CA 2022	CA 2023	Réalisé en %	Evolution 2022/2023	
					En €	En %
013 - Atténuation de charges	70 000,00 €	66 486,66 €	39 277,07 €	56,11%	-27 209,59 €	-40,92%
70 - Produits des services du domaine et ventes diverses	132 056,00 €	99 184,32 €	135 215,08 €	102,39%	36 030,76 €	36,33%
73 - Impôts et taxes + fiscalité locale	2 651 487,00 €	2 490 267,86 €	2 655 976,31 €	100,17%	165 708,45 €	6,65%
74 - Dotations et participations	798 486,00 €	871 784,44 €	949 621,68 €	118,93%	77 837,24 €	8,93%
75 - Autres produits de gestion courante	43 000,00 €	42 462,04 €	58 152,43 €	135,24%	15 690,39 €	36,95%
76 - Produits financiers	9,92 €	10,10 €	16,83 €	169,66%	6,73 €	
77 - Produits exceptionnels	1 500,00 €	709 240,62 €	2 942,14 €	196,14%	-706 298,48 €	-99,59%
78 - Reprise s provisions semi-budgétaires	- €	- €	- €		- €	
SOUS-TOTAL Recettes réelles de fonctionnement	3 696 538,92 €	4 279 436,04 €	3 841 201,54 €	103,91%	-438 234,50 €	-10,24%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	80 000,00 €	41 384,15 €	68 994,89 €	86,24%	27 610,74 €	66,72%
002 - Résultat reporté*	1 817 783,81 €	- €	- €	0,00%	0,00 €	
SOUS-TOTAL écritures d'ordre de fonctionnement	1 897 783,81 €	41 384,15 €	68 994,89 €	3,64%	27 610,74 €	66,72%
TOTAL Recettes de fonctionnement	5 594 322,73 €	4 320 820,19 €	3 910 196,43 €	69,90%	-410 623,76 €	-9,50%

*Chapitre ne donnant pas lieu à réalisation

Atténuations de charges - 013

CA 2022	CA 2023
66 486,66 €	39 277,07 €

Evolution 2022/2023	
En €	En %
- 27 209,59 €	- 40,92 %

Taux de réalisation 2023
56,11 %

Remboursements liés aux arrêts du personnel. Malgré quelques situations compliquées, il y a eu, cette année, moins d'arrêt de travail supérieur à 15 jours.

Produits des services - 70

CA 2022	CA 2023
99 184,32 €	135 215,08 €

Evolution 2022/2023	
En €	En %
- 27 209,59 €	- 40,92 %

Taux de réalisation 2023
102,39 %

Evolution des postes de recettes		BP 2023	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022/2023		Explications
					En €	en %	
70323	Redevance occupation domaine public communal	25 000,00 €	26 478,80 €	53 884,02 €	27 405,22 €	50,86%	Recettes RODP – camping-car park et terrains du conservatoire
7067	Redevance services périscolaires et enseign	35 000,00 €	33 297,00 €	33 644,90 €	347,90 €	1,03%	Recettes du restaurant scolaire
70841	Mise à disposition personnel	30 000,00 €	24 171,75 €	31 419,35 €	7 247,60 €	23,07%	Remboursement d'une côte part des salaires par le budget du port
70876	Remboursement frais par le GFP	1 656,00 €	1 656,00 €	1 656,00 €	0,00 €	0,00%	convention entretien du parc du Closo avec Cap Atlantique
70878	Remboursement frais par autres redevables	30 000,00 €	991,75 €	0,00 €	-991,75 €	#DIV/0!	convention sportive - convention en cours de négociation

Impôts et taxes - 73

CA 2022	CA 2023
2 490 267,86 €	2 655 976,31 €

Evolution 2022/2023	
En €	En %
165 708,45 €	6,65 %

Taux de réalisation 2023
102,39 %

Evolution des postes de recettes	BP 2023	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022/2023		Explications	
				En €	en %		
73111	Impôts directs locaux	2 191 619,00 €	2 042 077,00 €	2 201 640,00 €	159 563,00 €	7,25%	Pas d'augmentation des taux
73223	Fonds départ DMTO	100 000,00 €	120 937,75 €	123 555,47 €	2 617,72 €	9,28%	Droits de mutation suite à des transactions immobilières sur la commune
73154	Droits de place	60 000,00 €	71 864,50 €	71 949,92 €	85,42 €	23,15%	Marché
731721	Taxes de séjour	230 000,00 €	249 698,61 €	256 560,92 €	6 862,31 €	72,53%	

Dotations, subventions et participations - 74

CA 2022	CA 2023
871 784,44 €	949 621,28 €

Evolution 2022/2023	
En €	En %
77 837,24 €	8,93 %

Taux de réalisation 2023
118,93 %

Evolution des postes de recettes		BP 2023	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022/2023		Explications
					En €	en %	
74111	Dotation forfaitaire	507 386,00 €	504 368,00 €	507 679,00 €	3 311,00 €	0,65%	
741121	Dotation de solidarité rurale	230 000,00 €	253 070,00 €	274 299,00 €	21 229,00 €	7,74%	
744	FCTVA	3 000,00 €	7 412,44 €	13 009,97 €	5 597,53 €	43,02%	
7473	Participat° Départ	9 000,00 €	19 400,00 €	5 000,00 €	-14 400,00 €	-288,00%	subvention pour les animations
747888	Participat° autres organismes	20 000,00 €	60 799,64 €	54 359,87 €	-6 439,77 €	-11,85%	Rembst CAF et SDIS

Autres produits de gestion courante - 75

CA 2022	CA 2023
42 462,04 €	58 152,43 €

Evolution 2022/2023	
En €	En %
15 690,39 €	36,95 %

Taux de réalisation 2023
135,24 %

Evolution des postes de recettes	BP 2023	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022/2023		Explications	
				En €	en %		
752	Revenus des immeubles	30 000,00 €	25 384,41 €	46 921,66 €	21 537,25 €	45,90%	Revenus des différentes locations d'immeuble. La Maison tendron a servie cette année de logement d'urgence pour une famille
75888	Autres produits divers de gestion courante	13 000,00 €	17 077,63 €	10 730,77 €	-6 346,86 €	-59,15%	Essentiellement remboursement de la part personnel sur les chèques déjeuner

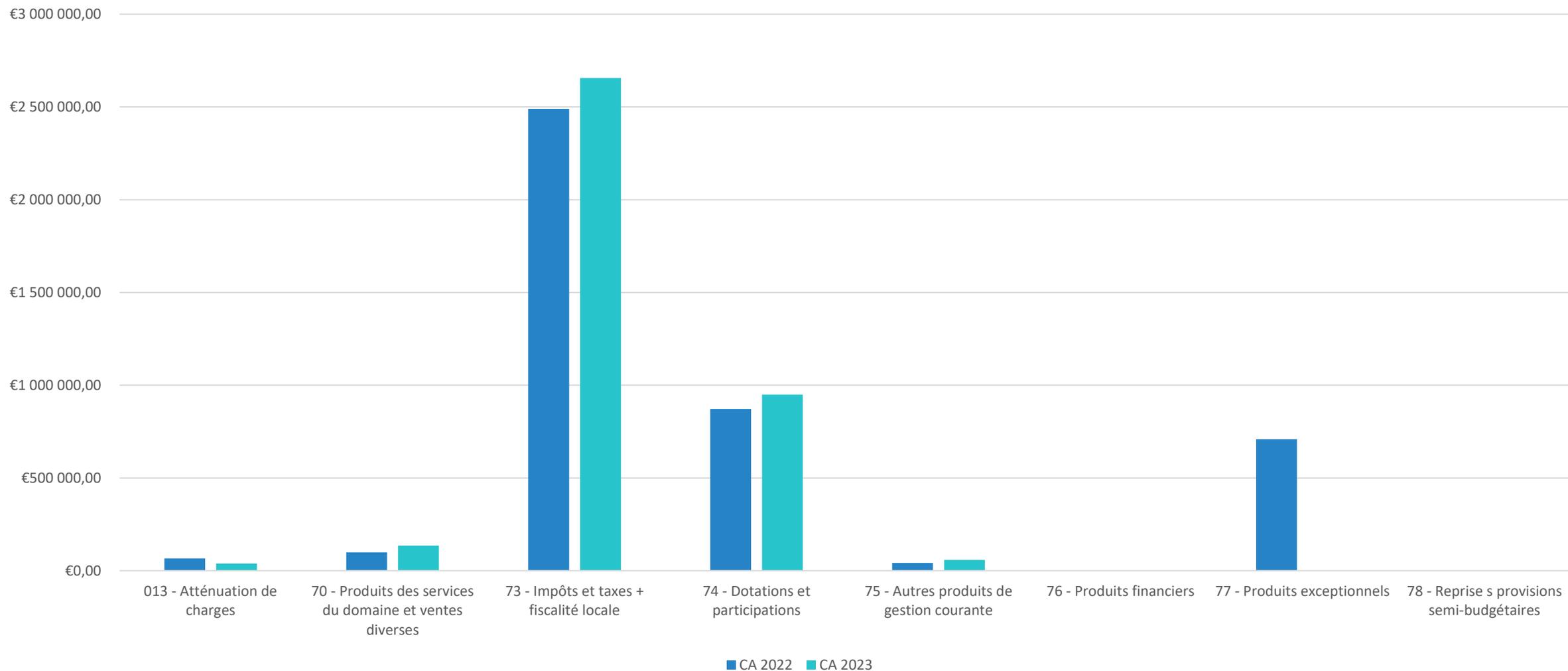
Produits exceptionnels - 77

CA 2022	CA 2023
709 240,62 €	2 942,14 €

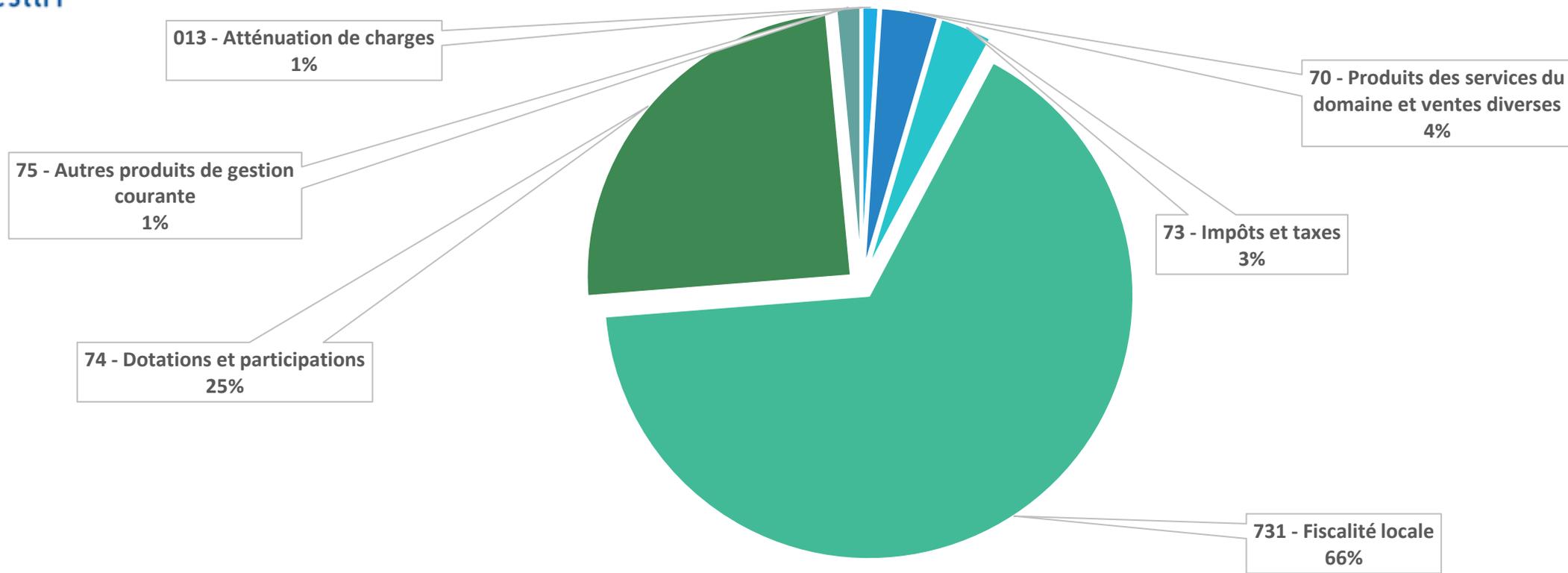
Evolution 2022/2023	
En €	En %
706 298,48 €	-99,59 %

Taux de réalisation 2023
196,14 %

Cessions de terrains et bâtiments ainsi que le remboursement de sinistre par les assurances. La différence s'explique car en 2022 il y a eu la cession du presbytère.



Evolution 2022/2023 – recettes réelles

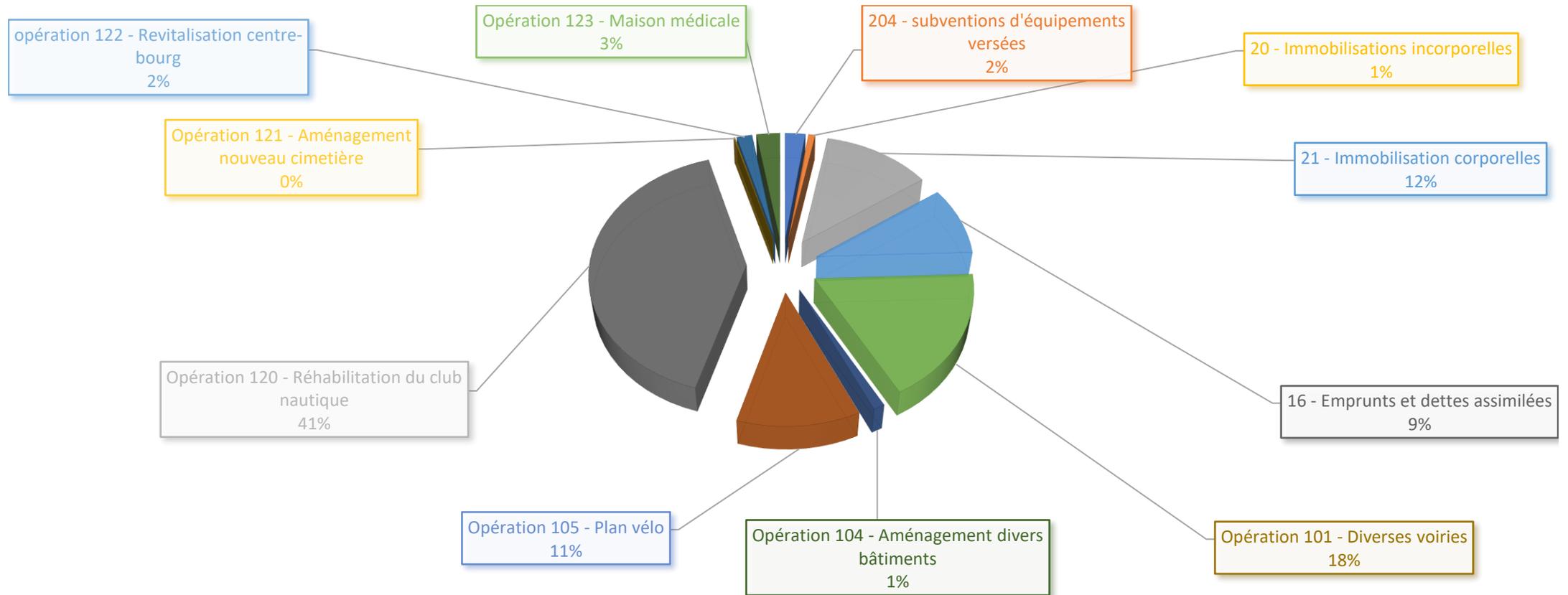


Recettes de fonctionnement 2023

Dépenses d'investissement

	BP 2023	CA 2023
204 - subventions d'équipements versées	56 510,00 €	56 510,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	43 000,00 €	18 531,42 €
21 - Immobilisation corporelles	426 235,12 €	303 134,41 €
26 - participation et créances rattachées	500,00 €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	240 000,00 €	227 532,52 €
Opération 101 - Diverses voiries	897 580,41 €	435 457,15 €
Opération 102 - Défense contre la mer	20 000,00 €	- €
Opération 104 - Aménagement divers bâtiments	30 000,00 €	26 372,09 €
Opération 105 - Plan vélo	501 000,00 €	286 072,04 €
Opération 110 - Travaux éclairage public	450 000,00 €	124 635,42 €
Opération 120 - Réhabilitation du club nautique	1 200 000,00 €	1 015 978,81 €
Opération 121 - Aménagement nouveau cimetière	7 000,00 €	3 541,68 €
opération 122 - Revitalisation centre-bourg	60 000,00 €	42 606,00 €
Opération 123 - Maison médicale	1 095 000,00 €	65 383,20 €
Opération 124 - Restauration des marais du Branzais	36 000,00 €	- €
TOTAL Dépenses réelles d'investissement	5 062 825,53 €	2 605 754,74 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	80 000,00 €	68 994,89 €
041 - Opérations patrimoniales	- €	- €
020 - Dépenses imprévues (investissement)	- €	- €
001 - solde d'exécution de la section d'investissement reporté	96 116,20 €	96 116,20 €
TOTAL Dépenses d'ordre d'investissement	176 116,20 €	165 111,09 €
TOTAL	5 238 941,73 €	2 770 865,83 €

Dépenses d'investissement



Dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement pour l'année 2023 peuvent se diviser en quatre familles :

- Le remboursement du capital d'emprunt pour 227 532,52 €
- La reprise du déficit d'investissement de l'année n-1 pour 96 116,20 €
- Les attributions de compensation versées à Cap Atlantique : 56 510 €
- Les investissements réels réalisés dans l'année pour 2 378 222,22 € (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 2 605 754,74 €.

Dépenses d'investissement

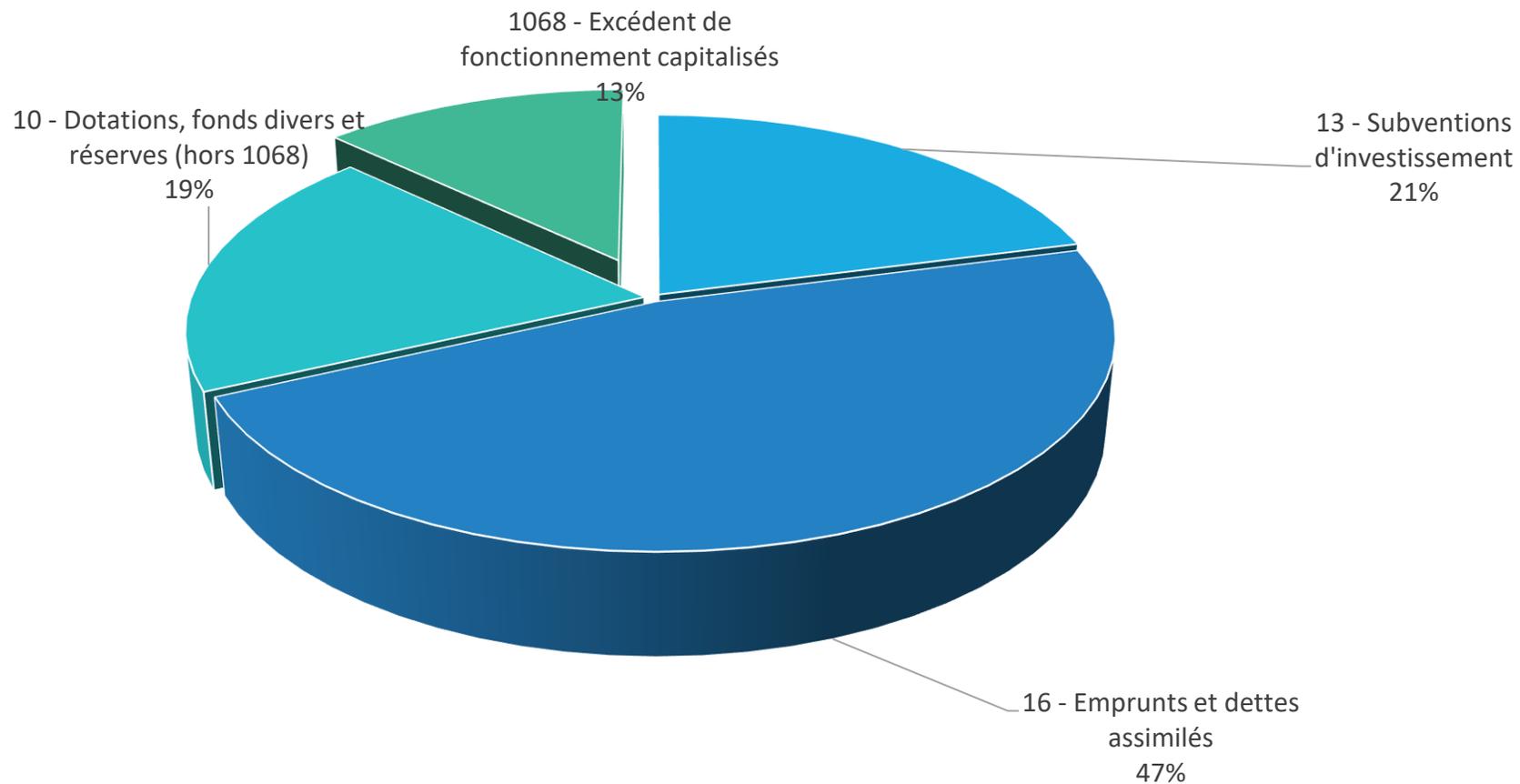
○ Les principaux investissements 2023 :

- Divers petits équipements (micro-onde, lave-linge pour l'école et la mairie, fontaines à eau, bancs et chaises, fauteuil roulant de plage, débroussailleuse, tronçonneuse, souffleur, ...)
- Achat de véhicules : camion Renault trafic et un Renault master
- Renouvellement de poteaux incendie
- Programme de voirie 2023 – plan vélo
- Enfouissement de réseaux
- Club nautique
- Aménagement du cimetière
- Révision du plan local d'urbanisme
- Etude de revitalisation du centre bourg
- Maison de santé

Recettes d'investissement

Recettes	BP 2023	Réalisé 2023
13 - Subventions d'investissement	1 578 780,79 €	532 848,86 €
16 - Emprunts et dettes assimilés	500 000,00 €	1 200 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	- €	- €
23 - Immobilisations en cours	- €	- €
TOTAL Recettes d'équipement	2 078 780,79 €	1 732 848,86 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	289 999,80 €	486 766,74 €
1068 - Excédent de fonctionnement capitalisés	327 315,41 €	327 315,41 €
TOTAL Recettes financières	617 315,21 €	814 082,15 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	2 142 845,73 €	- €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	100 000,00 €	102 692,91 €
024 - Produits de cession	300 000,00 €	- €
041 - Opérations patrimoniales	- €	- €
Total des recettes d'ordre	2 542 845,73 €	102 692,91 €
TOTAL	5 238 941,73 €	2 649 623,92 €

Recettes d'investissement



Recettes d'investissement

- **Les recettes réelles :**

- Le Fond de Compensation de la TVA (FCTVA) et taxe d'aménagement (10): 486 766,74 €
- Excédents de fonctionnement capitalisés (1068) : 327 315,41 €
- Les subventions d'investissement : 532 848,86 €

- **Les recettes d'ordre :**

- Opérations d'ordre transfert entre sections : 102 692,91 €



RESULTATS FINANCIERS

Résultats d'exécution Fonctionnement			
	2021	2022	2023
Recettes de fonctionnement	3 502 869,08 €	4 320 820,19 €	3 910 196,43 €
Dépenses de fonctionnement	3 042 817,17 €	3 612 872,64 €	3 044 330,83 €
Résultat de l'exercice	460 051,91 €	707 947,55 €	865 865,60 €
Report de l'année n-1	1 566 993,99 €	1 236 581,94 €	1 817 783,81 €
Résultats de clôture	2 027 045,90 €	1 944 529,49 €	2 683 649,41 €

Résultats d'exécution Investissement			
	2021	2022	2023
Recettes d'investissement	824 263,78 €	2 080 101,37 €	2 649 623,92 €
Dépenses d'investissement	994 280,44 €	1 748 844,31 €	2 674 749,63 €
Résultat de l'exercice	-170 016,66 €	331 257,06 €	-25 125,71 €
Report de l'année n-1	-257 356,66 €	-427 373,26 €	-96 116,20 €
Résultats de clôture	-427 373,22 €	-96 116,20 €	-121 241,91 €

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

Evaluation de l'autofinancement			
	2021	2022	2023
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	3 473 674,39 €	3 431 691,00 €	3 841 201,54 €
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	2 963 003,26 €	2 653 150,00 €	2 941 637,92 €
Capacité d'autofinancement (CAF) brute	510 671,13 €	778 541,00 €	899 563,62 €
Remboursement de la dette en capital	214 503,48 €	212 439,30 €	227 532,52 €
CAF nette	296 167,65 €	566 101,70 €	672 031,10 €
Taux d'épargne brute	14,70%	22,69%	23,42%

COMPTES ADMINISTRATIFS 2023

Budget du Port de Tréguier





Budget du port et des mouillages : balance au 31 décembre 2023

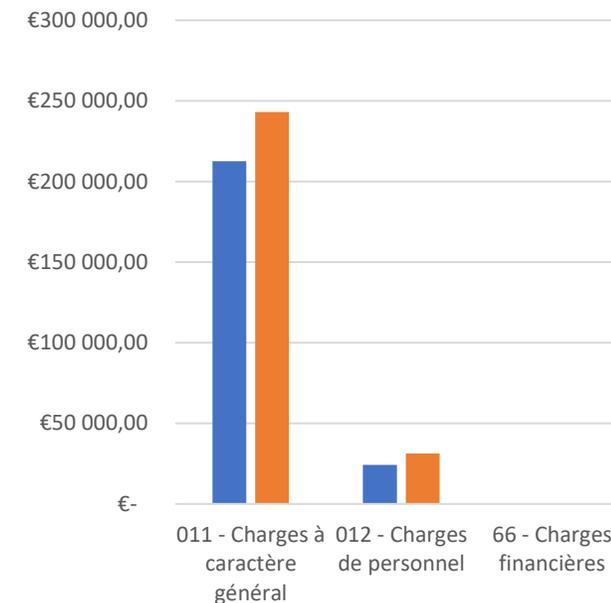
LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés		238 293,52 €		78 257,41 €		316 550,53 €
Opérations de l'exercice	292 657,38 €	257 682,70 €	82 503,10 €	17 412,98 €	375 160,48 €	275 095,68 €
TOTAUX	292 657,70€	495 976,22 €	82 503,10 €	95 669,99 €	375 160,48 €	591 646,21 €
Résultats de clôture		203 318,84 €		13 167,29 €		216 486,13 €
Restes à réaliser			30 000,00 €		30 000,00 €	
RESULTATS DEFINITIFS		203 318,84€	16 832,71 €			186 486,13 €

**Besoin d'affectation à minima du résultat de fonctionnement 2023
à la section d'investissement en 2024 : 16 832,71 €**

**Excédent de fonctionnement reporté de 186 486,13 € (002)
Excédent d'investissement reporté de 13 167,29 € (001)**

Dépenses de fonctionnement	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022/2023	
			en €	en %
011 - Charges à caractère général	212 659,61 €	243 012,53 €	30 352,92 €	14,27%
012 - Charges de personnel	24 171,75 €	31 419,35 €	7 247,60 €	29,98%
014 - Atténuation de produits	- €	- €	- €	
65 - Autres charges de gestion courante	0,80 €	- €	- 0,80 €	
66 - Charges financières	167,04 €	138,29 €	- 28,75 €	-17,21%
67 - Charges exceptionnelles	- €	774,23 €	774,23 €	
Sous-total des écritures réelles	236 999,20 €	275 344,40 €		
Écritures d'ordre ou sans réalisation				
022 - Dépenses imprévues*	- €	- €		
023 - Virement à la section investissement*	- €	- €		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	15 696,55 €	17 312,98 €	1 616,43 €	10,30%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	252 695,75 €	292 657,38 €	39 961,63 €	15,81%

* Chapitre ne donnant pas lieu à réalisation



Principales dépenses :

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



Recettes de fonctionnement	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022/2023	
			en €	en %
70 - Ventes produits fabriqués	264 646,14 €	257 682,42 €	- 6 963,72 €	-2,63%
74 - Subvention d'exploitation	- €	- €		
75 - Autres produits de gestion courante	6 048,00 €	0,28 €		
77 - Produits exceptionnels	0,30 €	- €	0,30 €	
Sous-total des écritures réelles	270 694,44 €	257 682,70 €		

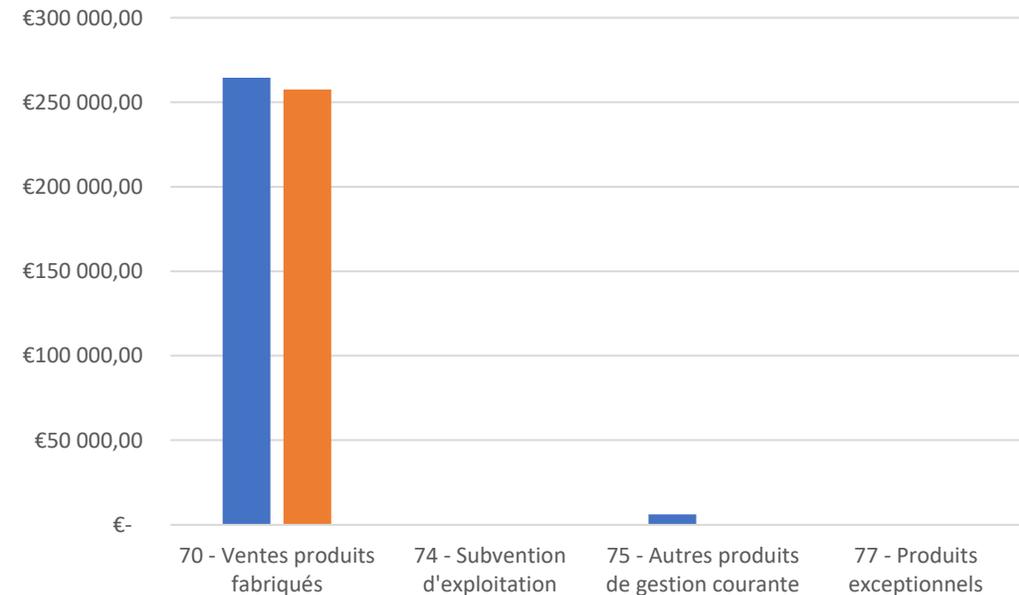


TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	270 694,44 €	257 682,70 €	- 13 011,74 €	-4,81%
--------------------------------------	--------------	--------------	---------------	--------

* Chapitre ne donnant pas lieu à réalisation

Principales recettes :

- Vente du carburant
- Redevances mouillages



Dépenses d'investissement	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022/2023	
			en €	en %
20 - Immobilisations incorporelles	- €	28 200,00 €	28 200,00 €	
21 - Immobilisation corporelles	8 975,22 €	50 996,97 €	42 021,75 €	468,20%
23 - Immobilisations en cours	- €	- €	- €	
16 - Emprunts et dettes assimilés	3 177,44 €	3 306,13 €	128,69 €	4,05%
Sous-total des écritures réelles	12 152,66 €	82 503,10 €		
Écritures d'ordre ou sans réalisation				
041 - Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	12 152,66 €	82 503,10 €	70 350,44 €	578,89%

* Chapitre ne donnant pas lieu à réalisation

Principaux investissements :

- Étude de la ZMEL
- Remboursement du capital de l'emprunt
- Confection de corps mort pour Tréhiguier (atelier du pêcheur)



Recettes d'investissement	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022/2023	
			en €	en %
165 - Dépôts et cautionnement reçus	100,00 €	100,00 €	- €	0,00%
Sous-total des écritures réelles	100,00 €	100,00 €		
Ecritures d'ordre ou sans réalisation				
040 - Opérat° ordre de transfert entre section	15 696,55 €	17 312,98 €	1 616,43 €	10,30%
041 - Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	15 796,55 €	17 412,98 €	1 616,43 €	10,23%

* Chapitre ne donnant pas lieu à réalisation

La principale recette d'investissement est due aux amortissements



COMPTES ADMINISTRATIFS 2023

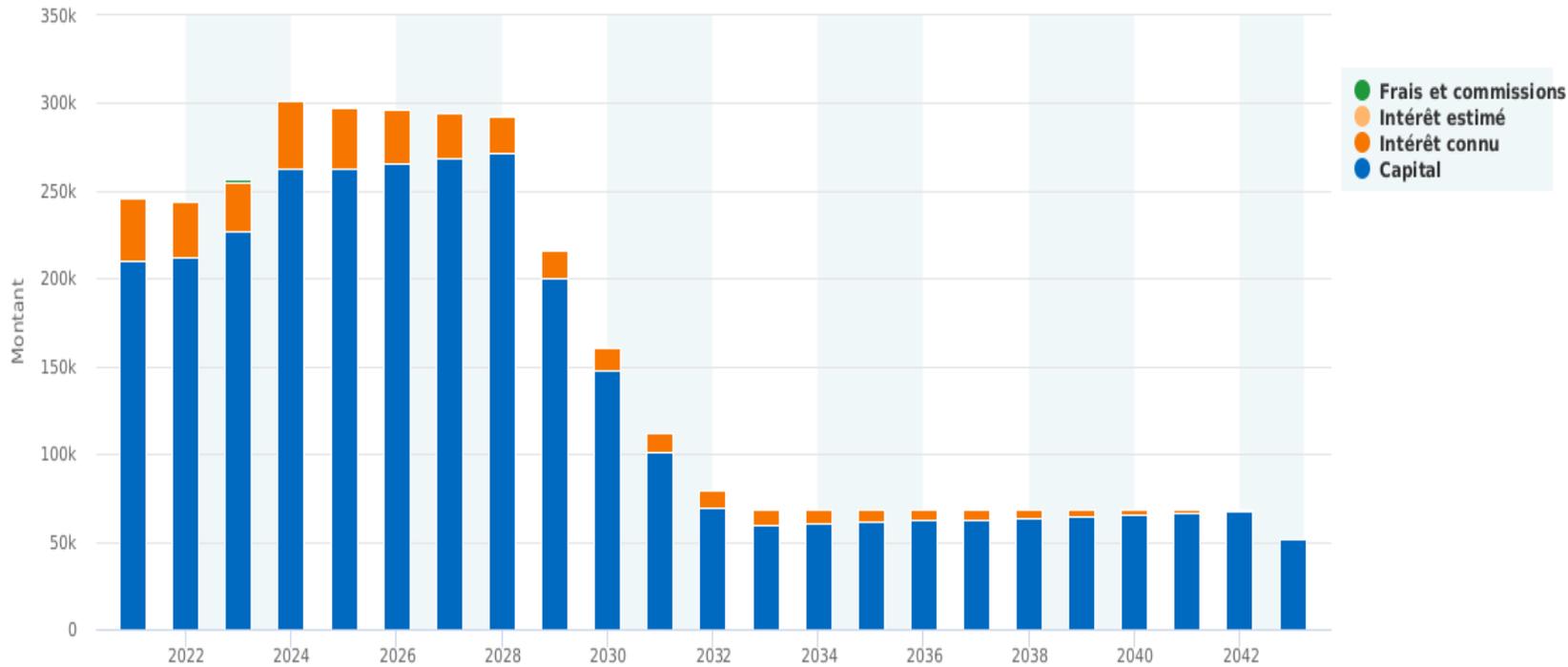
Etat de la dette





BUDGET PRINCIPAL

Dette du budget principal au 1er janvier 2023	1 562 569,93 €
Amortissement de la dette en 2023	227 532,52 €
Emprunts nouveaux en 2023	1 200 000,00 €
Encours de la dette au 31 décembre 2023	2 535 136,00 €



327 €/ habitant (population DGF
(strate de commune de 3500 à
5000 habitants) (*observatoire année
2022*)



BUDGET ANNEXE DU PORT

Dettes du budget du port au 1er janvier 2023	17 158,35 €
Amortissement de la dette en 2023	3 306,13 €
Emprunts nouveaux en 2023	- €
Encours de la dette au 31 décembre 2023	13 852,22 €

