



BILAN 2021

La section de fonctionnement

La section de fonctionnement retrouve le niveau 2019 pour les recettes et les dépenses, après l'exercice 2020 marqué par l'encaissement et le décaissement simultanés d'une subvention de 279 306,33 € accordée au titre de la déconstruction de l'ancien EHPAD et reversée à EPF*.

Les recettes des produits des services et du domaine enregistrent une hausse importante (+58 %) par rapport à 2020, due en partie à l'encaissement des recettes de restauration scolaire sur une année scolaire complète.

Les impôts et taxes (chap. 73) sont en augmentation (+3,4 %), en raison de l'augmentation des bases et du développement démographique. Le montant de recettes lié au versement du fonds départemental des droits de mutation poursuit sa tendance à la hausse (+9 %).

Le montant global des dotations (chap. 74) est en légère baisse (-3,4%) alors que les trois parts des dotations continuent pourtant de progresser (DGF +1,1%, DSR +7,5%, DNP +1,3 %).

* Établissement Public Foncier de Bretagne.

PRINCIPAUX RATIOS FINANCIERS DE LA COMMUNE

Les ratios d'endettement sont bons. Ainsi le ratio « dette totale sur produits réels » est égal à 0,64, ce qui signifie qu'il faudrait mobiliser 7,5 mois de produits de fonctionnement pour rembourser la dette. L'encours de dette par habitant est situé à 496 € par habitant (596 € / habitant pour la moyenne départementale). Le ratio « dette sur Capacité d'Autofinancement brute » est égal à 3,47 années, alors que le seuil d'alerte se situe à 10 années.

Le coefficient d'autofinancement courant s'établit à 0,91, ce qui est tout à fait correct : le remboursement en capital des emprunts est assuré par la Capacité d'Autofinancement brute. Le ratio de rigidité, qui permet de mesurer le poids des charges difficilement compressibles (salaires, contingents, participations, charges financières) par rapport aux produits s'élève à 37 %, alors que le seuil critique est de 55 %.

Les dépenses de fonctionnement connaissent une variation significative pour les principaux chapitres comptables :

- Forte augmentation des charges à caractère général (chap. 011) pour un montant de 69 835€. Sur ce chapitre, le montant des charges pour la restauration scolaire retrouve un niveau « normal » (absence de fermeture du restaurant scolaire qui se répercute autant en recettes qu'en charges).
- Légère hausse des charges de personnel (chapitre 012) pour un montant de 7 332€.
- Baisse des Atténuations de produits (chapitre 014) pour un montant de 4 160€ liée à la baisse inattendue du montant de FPIC.
- Baisse des charges financières (chapitre 66) pour un montant de 5 712€.

Les résultats de la section de fonctionnement génèrent un excédent de fonctionnement de 429 461,76€.

La section d'investissement

En 2021, les dépenses d'équipement (chap. 21 et chap. 23) représentent un montant global de 339 027,57 €. Le tableau ci-dessous présente les principales réalisations et acquisitions.

En recettes d'investissement, la commune a encaissé des subventions pour l'opération d'extension de l'école achevée en octobre 2020 (269 487,67 €), de réaménagement de la mairie achevée en 2019 (55 403,86 €), et diverses opérations (52 916,56 €). Par ailleurs, elle a encaissé un montant de 187 016 € de FCTVA, au titre des dépenses d'équipement éligibles sur 2020. Le montant de la taxe d'aménagement encaissé est de 185 825,34 €, ce qui représente plus du double du montant encaissé pour l'exercice 2020 (89 467,89 €).

La section d'investissement enregistre un excédent de 605 725,92 € sur l'exercice. Le solde de clôture, avec la reprise du déficit de l'exercice 2020 (pour un montant de 353 614,68 €) est excédentaire de 252 111,24 €.

PRINCIPALES RÉALISATIONS D'INVESTISSEMENT 2021

Libellés	Coût €	Libellés	Coût €
Travaux externalisés		Achats	
Travaux d'extension de l'école publique	130 103,67	Modernisation alarmes intrusion/divers bâtiments communaux	11 376,49
Travaux de réaménagement de la mairie (opération 2019)	13 549,82	Mise en conformité/forage du terrain de foot	5 453,73
Travaux de sécurisation du carrefour de Kerrouault	22 206,12	Divers matériel/complexe sportif (afficheur, grilles d'exposition, autolaveuse)	13 288,80
Aménagement des bornes électriques sur Place de la Mairie pour le marché	12 606,24	Nouveaux jeux extérieurs/complexe sportif	3 692,71
Etudes et Maitrise d'œuvre pour l'accès à l'opération urbaine de l'Ex Ehpad et Maison médicale	13 345,61	Mise en conformité/ateliers techniques/récupération eaux pluviales et eaux de lavage	18 305,38
Sous total	191 811,46	Divers outillages techniques/Services Techniques	2 170,93
Travaux du service technique municipal		Nouvelle tondeuse/Services Techniques	35 628,00
Aménagement aire de jeux/complexe sportif	15 268,82	Aménagement aubettes/villages pour les transports scolaires	6 480,00
Sous total	15 268,82	Remplacement poteaux incendie/villages	10 285,36
		Equipements numériques/écoles	13 799,64
		Mobilier/école	12 840,36
		Renouvellement du parc de décorations de Noël	3 199,07
		Petit matériel (drapeaux), électroménager et ballons d'eau chaudes	3 244,95
		Complément d'ossuaire	2 394,00
		Régularisations financières	2 290,82
		Divers raccordement eau et électricité	2 765,87
		Sous total	147 216,11
		TOTAL	354 296,39



PRINCIPAUX PROJETS D'INVESTISSEMENTS 2022

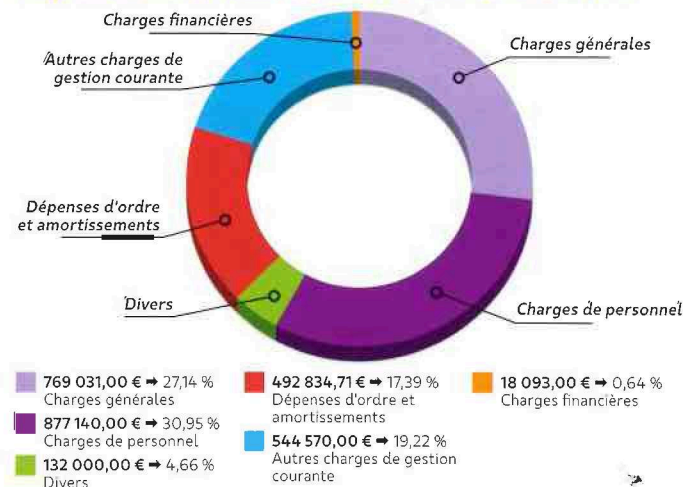
Libellés	Coût €
Travaux externalisés	
Équipements de vidéoprotection	41 000
Rénovation énergétique de la mairie	292 884
Éclairage public : programme de rénovation des lanternes	38 520
Rénovation toiture salle du Pressoir	40 000
Autres travaux sur bâtiments communaux	98 420
Étude pour Route Départementale de sécurisation du carrefour Rue de la Coulée et RD 34	8 520
Travaux préalables pour opération urbaine Cimetière du Pontois	52 000
Contribution pour effacement des réseaux LA GRÉE	51 456
Accès maison médicale et opération urbaine sur site de l'ex Ehpad	566 296
Autres travaux sur installations de voirie	100 000
Sous total	1 289 096

Libellés	Coût €
Achats	
Opportunités foncières	100 000
Divers matériel pour services techniques	15 350
Divers équipements École et Restaurant scolaire	9 300
Equipements de régulation thermique pour multi accueil	8 155
Projet CMJ	15 000
Renouvellement aires de jeux extérieurs	20 000
Equipements sur réseau eaux pluviales	15 000
Grilles de protection des vitraux de l'église	8 510
Equipements pour salle polyvalente	4 000
Abri bus	8 000
Divers mobilier urbain	4 000
Sous total	207 315
TOTAL	1 496 411

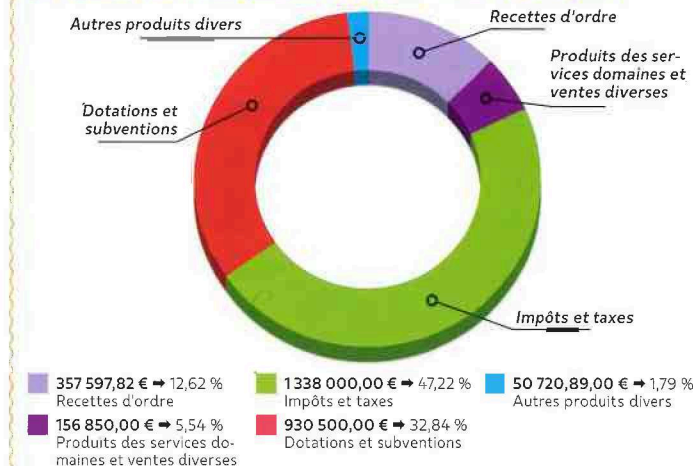
BUDGET PRIMITIF 2022

SECTION DE FONCTIONNEMENT : Le budget s'équilibre en section de fonctionnement en recettes et en dépenses à la somme de 2 833 668,71 € au moyen du vote du budget primitif du 18/01/22 et de la décision modificative du 22/02/22.

Dépenses de Fonctionnement : 2 833 668,71 €

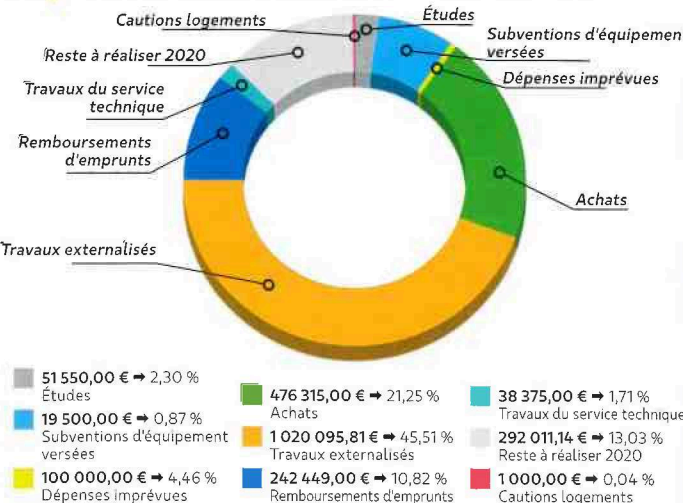


Recettes de Fonctionnement : 2 833 668,71 €

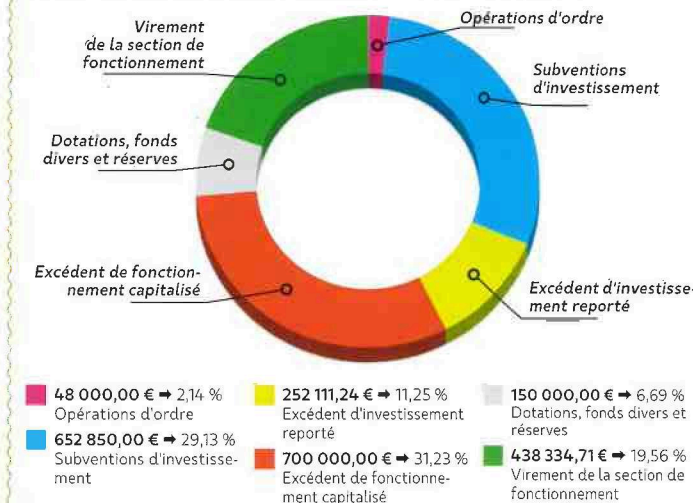


SECTION D'INVESTISSEMENT : Le budget s'équilibre en section d'investissement en recettes et en dépenses à la somme de 2 241 295,95 € au moyen du vote du budget primitif du 18/01/22 et de la décision modificative du 22/02/22.

Dépenses d'investissement : 2 241 295,95 €



Recettes d'investissement : 2 241 295,95 €



Alain Kieffer, adjoint aux finances.