



VILLE de LOUDEAC

COMPTE ADMINISTRATIF 2022

CONSEIL MUNICIPAL DU 9 mars 2023

I – BUDGET PRINCIPAL

1.1.– Section de fonctionnement

Vue d'ensemble

Chapitre	Dépenses	Crédits votés	Exécution	% exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés	Exécution	% exécution
O11	Charges à caractère général	3 447 595,00	3 441 113,64	99,81	OO2	Résultat de fonctionnement reporté	1 049 831,29	1 049 831,29	100,00
O12	Charges de personnel et frais assimilés	6 425 630,00	6 424 775,93	99,99	O13	Atténuation de charges	240 700,00	174 986,15	72,70
O14	Atténuation de produits	434 600,00	376 139,00	86,55	70	Produits des services du domaine et ventes diverses	906 500,00	961 012,63	106,01
O22	Dépenses imprévues	0,00	0,00		73	Impôts et taxes	9 485 583,00	9 883 449,29	104,19
65	Autres charges de gestion courante	1 281 820,00	1 226 258,28	95,67	74	Dotations et participations	2 433 070,11	2 415 066,92	99,26
66	Charges financières	224 600,00	218 517,68	97,29	75	Autres produits de gestion courante	114 000,60	135 506,21	118,86
67	Charges exceptionnelles	15 000,00	6 669,48	44,46	76	Produits financiers	180,00	112,24	62,36
68	Dotations aux amortissements et provisions	42 020,00	14 289,27	34,01	77	Produits exceptionnels	32 000,00	158 012,79	493,79
O23	Virement de la section d'investissement	1 500 000,00			78	Reprise sur provision pour dépréciation des actifs circulants	15 000,00	0,00	
O42	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 328 120,00	1 401 381,49	105,52	O42	Opérations d'ordre de transfert entre sections	422 520,00	420 670,90	99,56
TOTAL		14 699 385,00	13 109 144,77	89,18	TOTAL		14 699 385,00	15 198 648,42	103,40

EXCEDENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

2 089 503,65

1.1.1. – Recettes de fonctionnement

Chapitre	Recettes	2021 en €	2022 en €	Evolution en €	Evolution en %
OO2	Résultat de fonctionnement reporté	1 485 632,22	1 049 831,29	-435 800,93	-29,33
O13	Atténuation de charges	119 056,87	174 986,15	55 929,28	46,98
70	Produits des services du domaine et ventes diverses	754 833,06	961 012,63	206 139,57	27,31
73	Impôts et taxes	9 340 159,40	9 883 449,29	543 289,89	5,82
74	Dotations et participations	2 373 812,24	2 415 066,92	41 254,68	1,74
75	Autres produits de gestion courante	106 963,18	135 506,21	28 543,03	26,68
76	Produits financiers	232,53	112,24	-120,29	-51,73
77	Produits exceptionnels	170 002,54	158 012,79	-11 989,75	-7,05
O42	Opérations d'ordre de transfert entre sections	231 492,19	420 670,90	189 178,71	81,72
TOTAL		14 582 184,23	15 198 648,42	616 464,19	4,23

Les principales évolutions des produits par rapport à 2021 sont les suivantes :

Chapitre OO2 – résultat de fonctionnement reporté : écart sur l'excédent de fonctionnement reporté entre 2021 et 2022 d'un montant de – 435 800.93 €

Chapitre O13 – atténuations de charges enregistre le remboursement par l'assurance maladie ou l'assurance SOFAXIS des rémunérations et des charges versées aux agents aux titre du maintien de salaire. Ce chapitre est en hausse de 46,98 % par rapport à 2021. En 2022, les services supportent des arrêts de travail longs.

Chapitre 70 – Produits des services : Les recettes concernant ce chapitre sont en hausse de 27.31 %. Cette augmentation comprend en outre le remboursement par les services de l'Etat de la mise à disposition de matériel et de personnel au centre de vaccination. On y retrouve également l'augmentation du prix des repas à la cantine depuis septembre 2022. Ce chapitre comprend également la vente d'un terrain au Park Triskel et Synergie.

Chapitre 73 – Impôts et taxes enregistre une hausse de 5.82 % par rapport à 2021. On y retrouve l'augmentation des impôts fonciers due à l'augmentation des bases ainsi que le remboursement par LCBC de l'emprunt payé concernant le parc Triskel et Synergie.

Chapitre 74 – Dotations, subventions et participations en hausse de 1.74 %.

Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante est en hausse de 26.68 %. Il tient compte des locations de salles.

Chapitre 77 : Produits exceptionnels est en baisse par rapport à 2021. Il inclut la vente d'immeuble (vente du haras pour 107 397.35 €) et la cession de matériel (vente du tractopelle, du tracteur Iséky et de la balayeuse Ravo pour 27 300 €).

Chapitre 042 : Opérations d'ordre de transfert entre sections :

- Travaux en régie : 129 996.40 €
- Variation de stocks (lotissement Triskel et Synergie) : 242 369.98 €
- Amortissement des subventions : 48 304.52 €

1.1.2 – Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Dépenses	2021 en €	2022 en €	Evolution en €	Evolution en %
O11	Charges à caractère général	3 068 860,73	3 441 113,64	372 252,91	12,13
O12	Charges de personnel et frais assimilés	6 007 413,03	6 424 775,93	417 362,90	6,95
O14	Atténuation de produits	407 476,52	376 139,00	-31 337,52	-7,69
65	Autres charges de gestion courante	1 209 338,80	1 226 258,28	16 919,48	1,40
66	Charges financières	219 504,62	218 517,68	-986,94	-0,45
67	Charges exceptionnelles	4 179,66	6 669,48	2 489,82	59,57
68	Dotations aux amortissements et provisions	0,00	14 289,27	14 289,27	
O42	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 015 579,58	1 401 381,49	385 801,91	37,99
TOTAL		11 932 352,94	13 109 144,77	1 176 791,83	9,86

Les dépenses de fonctionnement ont augmenté de 9.86 % par rapport à 2021.

Chapitre 011 – charges à caractère général sont en hausse de 12.13 %. Cette augmentation est due à l'augmentation de toutes les matières premières (alimentaires, fournitures pour entretien de bâtiments, de terrains, de véhicules....). Les dépenses d'énergie ont augmenté de 7.48 %.

Chapitre 012 : charges de personnel en hausse de 6.95 % par rapport à 2021. Cette évolution est due :

- aux changements d'échelons, de grades effectués pendant l'année,
- à la mise en place des tickets restaurant (payés sur une ½ année),
- à l'augmentation de 3.5 % de la valeur du point d'indice à compter du 1^{er} juillet 2022,
- des hausses du SMIC au 1^{er} janvier 2022, au 1^{er} mai 2022 et au 1^{er} août 2022.
- Il a également dû faire face à des arrêts de travail longs donc des remplacements de personnel sur des durées longues.
- Le nombre de saisonniers recrutés l'été a été plus important que les années précédentes du fait de la semaine fédérale et des nombreuses manifestations organisées.

Chapitre 014 : atténuation des produits diminue de 7,69 %. Ce chapitre comprend le reversement de fiscalité à LCBC et le dégrèvement taxes foncières des jeunes agriculteurs.

Chapitre 65 : autres charges de gestion courantes augmente de 1.40 %. Dans ce chapitre, on retrouve les indemnités versées aux élus, les subventions versées aux associations, la contribution versée au SDISS, le contrat d'association concernant l'école privée...

Chapitre 66 : charges financières – la hausse des taux d'intérêts ne se fait pas beaucoup sentir ici puisque les emprunts sont pratiquement tous à taux fixe. Cependant, la vigilance est de mise.

Chapitre 67 : charges exceptionnelles – ce chapitre comprend les titres annulés sur les exercices antérieurs.

Chapitre 68 : Provisions : ici sont enregistrées les provisions pour créances douteuses de plus de 2 ans.

Le chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections - enregistre les dotations aux amortissements des immobilisations et charges financières réparties (pénalités de réaménagement de la dette).

1.1.3 – Point sur le personnel

Avancement de grades et d'échelons - Réussite concours et examen professionnel 2021-2022

Année	Avancement de grade	Avancement d'échelons	Réussite concours	Examen Professionnel	Promotion interne	
					Dossiers présentés	Dossiers retenus
2021	13	51	0	1	5	0
2022	11	79	4	2	7	2

Mouvements 2021 -2022

	Nomination par mutation	Contractuel	Agents horaires	Apprentis	Retraite	Retraite pour invalidité	Mutation	Fin de contrat	Total
N/bre d'agents arrivés en 2021	7	13	13	3					36
N/bre d'agents arrivés en 2022	5	9	14	4					32
N/bre d'agents ayant quitté la collectivité en 2021				3	6	3	4	13	29
N/bre d'agents ayant quitté la collectivité en 2022					4		2	26	32

Effectif 2022 par filière en E.T.P.

Filières	Hommes Titulaires/stagiaires	Femmes Titulaires/stagiaires	Hommes contractuels sur emploi permanent	Femmes contractuels sur emploi permanent
Administrative	4	22.80	1	1
Animation	1.91	7.15	0	0
Culturelle	1	4.70	0	1
Police	4	1	0	0
Sportive	1	0	0	0
Technique	54.44	31.08	6	2
Médico-social	0	2.71	0	0
Total	66.35	69.44	7	4

Total : titulaires et stagiaires : 135.79

Pour mémoire 2021 : Titulaires et Stagiaires : 137,69

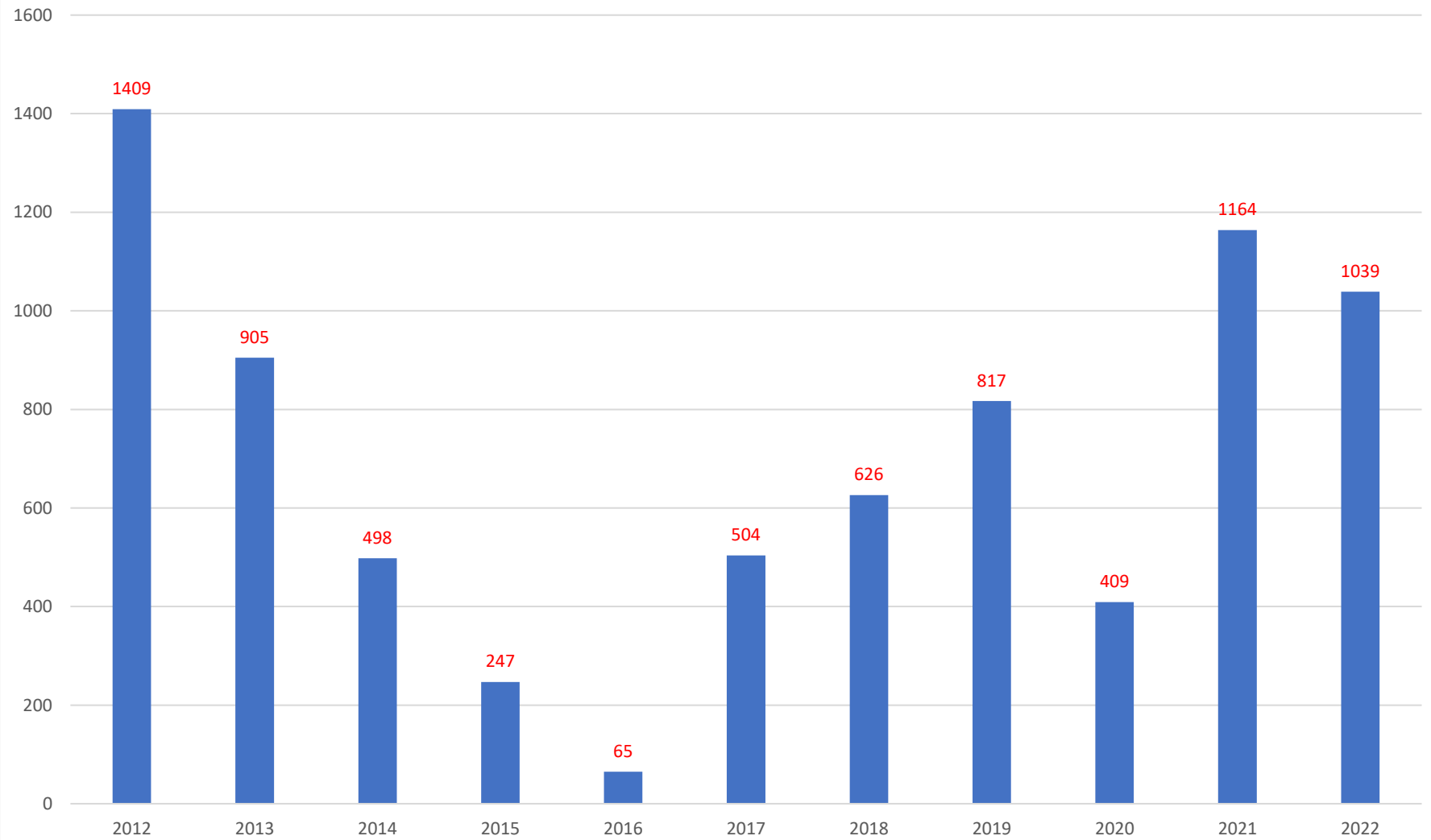
Contractuels sur emploi permanent : **11.00**

Contractuels sur emplois permanents : 12.36

Total général : 146.79

Total Général : 150.05

Résultat d'exécution de la section de fonctionnement hors opérations sur lotissement (Ke)



1.2.– Section d'investissement

Chapitre	Dépenses	Crédits votés en €	Exécution en €	% exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés en €	Exécution en €	% exécution
OO1	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 838 916,09	1 838 916,09	100,00	10	Dotations, fonds divers et réserves	2 049 000,00	2 085 752,75	101,79
O20	Dépenses imprévues	12 999,91			13	Subventions d'investissement reçues	1 149 709,00	1 027 132,49	89,34
10	Dotations, fonds divers et réserves	121 000,00	120 117,04	99,27	16	Emprunts et dettes assimilées	1 175 254,00	1 000 000,00	85,09
16	Emprunts et dettes assimilées	1 902 150,00	1 901 921,15	99,99	23	Immobilisations incorporelles		933,66	
20	Immobilisations incorporelles	228 387,00	137 108,15	60,03	165	Dépôts et cautionnements reçus	1 000,00		
204	Subventions d'équipement versées	492 705,00	300 506,30	60,99	27	Autres immobilisations financières	2 000,00		
21	Immobilisations corporelles	891 195,00	712 606,65	79,96	O21	Virement de la section de fonctionnement	1 500 000,00		
23	Immobilisations en cours	1 414 710,00	879 230,83	62,15	O24	Produits de cessions	120 500,00		
27	Autres immobilisations financières	1 000,00			O40	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 328 120,00	1 401 381,49	105,52
O40	Opérations d'ordre de transfert entre sections	422 520,00	420 670,90	99,56	O41	Opérations patrimoniales	559 450,00	479 376,70	85,69
O41	Opérations patrimoniales	559 450,00	479 376,70	85,69					
TOTAL		7 885 033,00	6 790 453,81	86,12	TOTAL		7 885 033,00	5 994 577,09	76,02

Besoin de financement de la section d'investissement

795 876,72

Au 31 décembre 2022, les restes à réaliser (dépenses et recettes d'investissement certaines, non exécutées et se rattachant à l'exercice 2022) s'établissent comme suit :

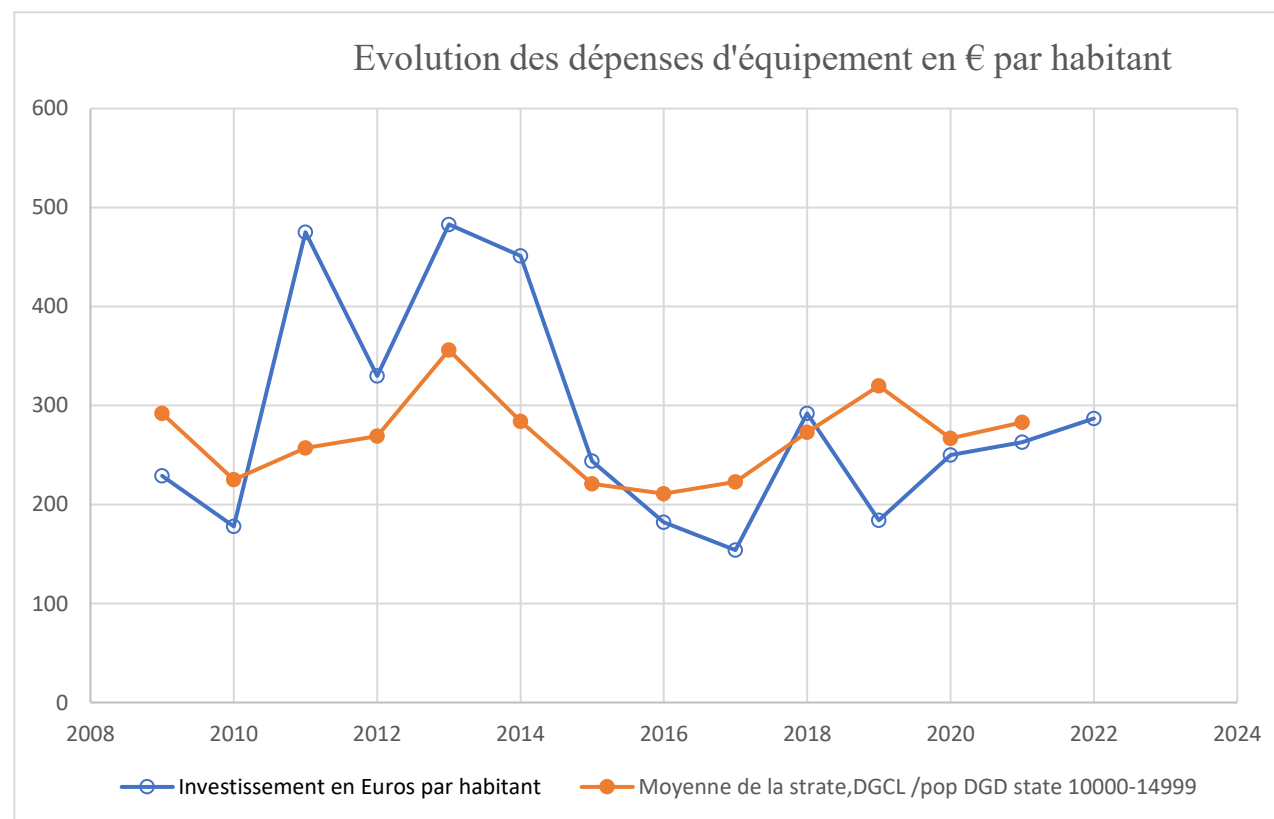
Chapitre	Dépenses	Restes à Réaliser 2022 en €	Chapitre	Recettes	Restes à réaliser 2022 en €
20	Frais d'études	88 880,00	13	Subvention d'investissement	66 000,00
204	Subventions d'équipement versées	176 004,00			
21	Immobilisations corporelles	82 947,00			
23	Immobilisations en cours	535 478,00			
TOTAL		883 309,00	TOTAL		66 000,00

Besoin de financement pour les restes à réaliser : 817 309 €

Besoin de financement net s'élève à 1 613 185,72 €

1.2.1. – Dépenses

Dépenses d'équipement	Total en € pour 2022
Budget principal Ville	2 912 761
Euros par habitant	286,58 /population DGF
Moyenne de la strate	285 /population DGF Intra Bretagne



1.2.2 – Les principales réalisations de l'exercice 2022

	en €
Achat pelle à pneus	225 844,42
Ecoles : Travaux et acquisitions de matériel	197 536,69
Voirie urbaine	191 259,11
Voirie rurale	178 463,70
Aménagement centre ville	89 173,46
Cinéma	87 692,80
Eclairage public	81 100,14
Réseaux d'eaux pluviales	74 343,63
Médiathèque	64 664,80
Stade de Saint Bagan	55 727,40
Travaux cimetière	53 472,68
Palais des congrès	44 229,80
Etude quartier de la gare	42 180,00
Mobilier urbain	39 701,63
Travaux à Aquarev (réfection chemin en sable chaud et piste BMX)	34 207,59
Signalisation routière	24 684,17
Travaux Relais Saint-Guillaume	23 285,26
Acquisition de la gare	22 924,54
Centre technique municipal : travaux et acquisition de matériel divers	22 792,17
Budget participatif	19 997,36

1.2.3. - Recettes

Les principales ressources de la section d'investissement (y compris les restes à réaliser) :

	En €
Excédent de fonctionnement 2021 capitalisé	1 600 000
Amortissement des immobilisations et des pénalités de restructuration de la dette diminués des reprises de subventions	854 181
Subventions d'équipement	1 093 132
FCTVA (TVA sur investissements 2020)	359 182
Taxe d'aménagement nette des reversements à l'EPCI	6 454
Emprunt nouveau	1 000 000

Au 31 décembre 2022, l'endettement du budget principal s'élève à 11 652 037.76 € soit 1 146.40 € par habitant (population DGF).

L'endettement moyen par habitant de la strate s'établit à 769 € /pop DGF strate 10000-15000 habitants – Données Ressources Finances Consultant.

II – BUDGET LOTISSEMENT

2.1. - Section de fonctionnement

Chapitre	Dépenses	Crédits votés	Exécution	% exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés	Exécution	% exécution
O11	Charges à caractère général	20 000,00	0,00	0,00	OO2	Résultat de fonctionnement reporté	120 967,16	120 967,16	100,00
65	Autres charges de gestion courante	10,00	0,32	3,20	70	Produits des services du domaine et ventes diverses	200 000,00	142 959,36	71,48
66	Charges financières	1 500,00	167,29	11,15	75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	
O42	Opérations d'ordre entre sections	473 625,00	163 436,49	34,51	O42	Opérations d'ordre entre sections	174 167,84	0,00	0,00
O43	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	1 500,00	0,00	0,00	O43	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	1 500,00	0,00	0,00
TOTAL		496 635,00	163 604,10	32,94	TOTAL		496 635,00	263 926,52	53,14

EXCEDENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

100 322,42

2.2.- Section d'investissement

Chapitre	Dépenses	Crédits votés	Exécution	% exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés	Exécution	% exécution
OO1	Déficit 2021 reporté	248 624,46	248 624,46	100,00	16	Emprunts et dettes assimilées	9 167,30	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	60 000,00	60 000,00	100,00	O40	Opérations d'ordre de transfert entre sections	473 625,00	163 436,49	34,51
O40	Opérations d'ordre de transfert entre sections	174 167,84	0,00	0,00	75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	
TOTAL		482 792,30	308 624,46	63,92	TOTAL		482 792,30	163 436,49	33,85

DEFICIT D'INVESTISSEMENT 2022 à reporter sur 2023

145 187,97

En 2022 :

- 5 lots ont été vendus
- 2 compromis signés en toute fin décembre.