

Comptes Administratifs 2022

Commune de Plélan le Grand



SOMMAIRE

- I. Résultats de fonctionnement 2022
- II. Résultats d'investissement 2022
- III. Synthèse générale CA 2022 du Budget principal
- IV. Résultats et Synthèse générale CA 2022 du Budget assainissement



I - Résultat de fonctionnement



2022

I. Synthèse des recettes de fonctionnement 2022

BUDGET PRIMITIF 2022 + DM
Produits des services 369 K€
Impôts et taxes 1 931 K€
Dotations et participations 1 355 K€
Autres produits de gestion courante 91 K€
Autres recettes 364 K€

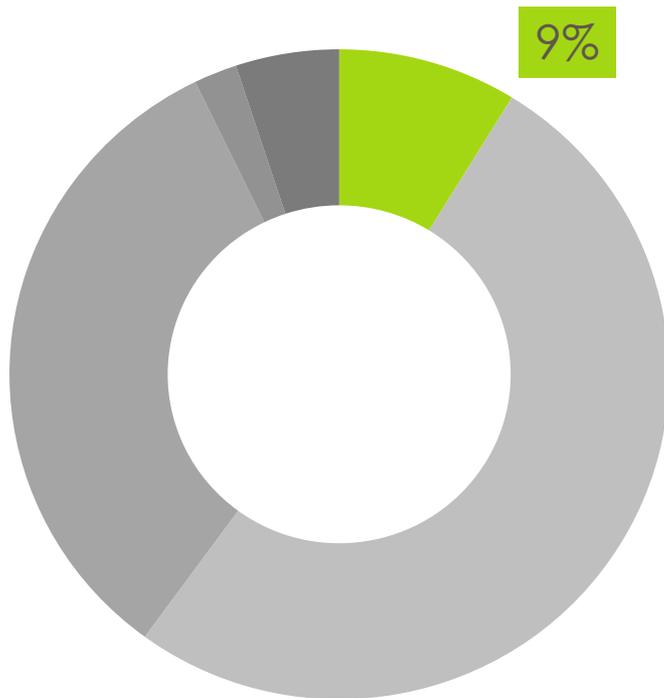
Recettes totales = 4 110 K€

COMPTE ADMINISTRATIF 2022
Produits des services 349 K€
Impôts et taxes 2 035 K€
Dotations et participations 1 301 K€
Autres produits de gestion courante 84 K€
Autres recettes 201 K€

Recettes totales = 3 970 K€

Réalisation à 96,6 %

Présentation des réalisations des recettes de fonctionnement 2022



- Produit des services
- Impôts et taxes
- Dotations et participations
- Autres produits de gestion courante
- Autres recettes

Chapitre 70

PRODUITS DES SERVICES

Taux de réalisation : 95 %

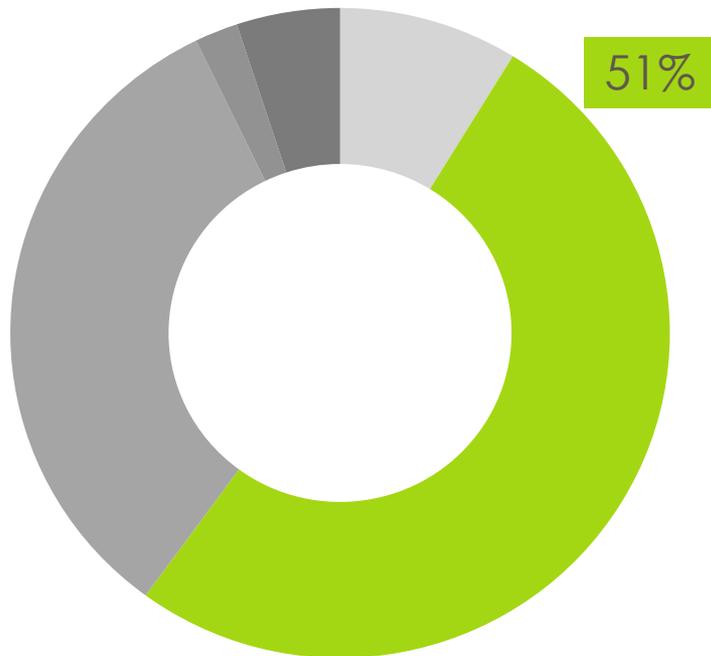
348 606,29 €

Présentation des réalisations des recettes de fonctionnement 2022

Détail des produits des services = 348 606,29 €

	<i>Réalisation 2021 en volume</i>	Réalisation 2022 en volume	% pdt des services en 2022	Commentaires
REDEVANCES Occupation du domaine communal, droits des services à caractère culturel, sportif, social, périscolaire et enseignement	<i>317 473,24 €</i>	317 149,89 €	91 %	(- 323,35 €)
REMBOURSEMENT DES BUDGETS ANNEXES	<i>29 299,97 €</i>	25 000 €	7 %	(- 4 299,97 €)
CONCESSIONS DU CIMETIERE	<i>3 302,50 €</i>	2543,10 €	1 %	(- 759,40 €)
AUTRES vente de bois et autres prestations de services	<i>974,5 €</i>	3 913,30 €	1 %	(+ 2 938.8 €)

Présentation des réalisations des recettes de fonctionnement 2022



- Produit des services
- Impôts et taxes
- Dotations et participations
- Autres produits de gestion courante
- Autres recettes

Chapitre 73

IMPOTS ET TAXES

Taux de réalisation : 105 %

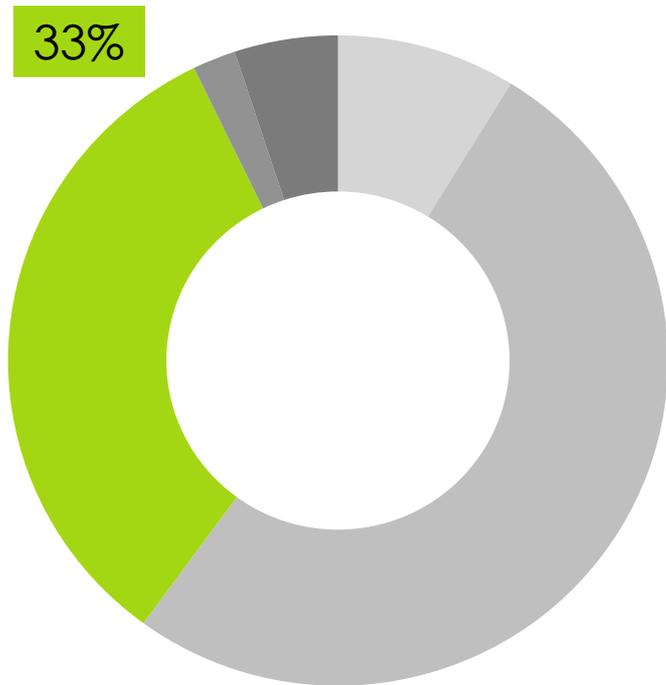
2 035 137,07 €

Présentation des réalisations des recettes de fonctionnement 2022

Détail des impôts et taxes = 2 035 137,07 €

TAXE FONCIERE ET TAXE D'HABITATION	1 446 352,00 €	Augmentation de 11,22 % du produit // 2021 Soit + 140 K€ => régul TF d'une entreprise
DOTATION DE SOLIDARITE COMMUNAUTAIRE	210 237,00 €	Légère diminution de 1,6 % de la DSC suite au nouveau PFF Soit - 3507 €
TAXE ADDITIONNELLE DROITS DE MUTATION	163 394,00 €	Augmentation de 2,4 % du produit // 2021 Soit + 3906 €
ATTRIBUTION DE COMPENSATION	54 329,22 €	Baisse de 8,3 % du produit // 2021 Soit - 4 939 € suite au nouveau PFF
FONDS DE PEREQUATION INTERCOMMUNAL ET COMMUNAL	60 865,00 €	Stabilisation du FPIC
AUTRES (Redevances marché)	56 610,85 €	Augmentation de 0,6 % du produit // 2021 Soit + 346 €
FONDS NATIONAL DE GARANTIE INDIVIDUELLE DES RESSOURCES	43 349,00 €	Stabilisation du FNGIR

Présentation des réalisations des recettes de fonctionnement 2022



- Produit des services
- Impôts et taxes
- Dotations et participations
- Autres produits de gestion courante
- Autres recettes

Chapitre 74

DOTATIONS ET PARTICIPATIONS

Taux de réalisation : 96 %

1 301 196, 16 €

Présentation des réalisations des recettes de fonctionnement 2022

Détail des dotations et participations = 1 301 196,16 €

DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT	1 048 649,00 €	Augmentation de 5,1 % du produit // 2021 Soit + 51 007 €
COMPENSATIONS FISCALES DE L'ETAT ET FONDS DEPARTEMENTAL DE PEREQUATION DE LA TP	197 103 €	Baisse de 3,6 % du produit // 2021 Soit + 6 797 €
AUTRES (dotation aux titres sécurisés...)	13 019,88 €	Baisse de 87,3 % du produit // 2021 Soit - 89 271,66 € **
PARTICIPATIONS (CAF périscolaire)	28 078,26 €	Augmentation de 12,3 % du produit // 2021 Soit + 3 078,26 €
FONDS DE COMPENSATION DE LA TVA	14 346,02 €	Augmentation de 47,8 % du produit // 2021 Soit + 4 641,02 €

Présentation des réalisations des recettes de fonctionnement 2022

Chapitre 75

AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE

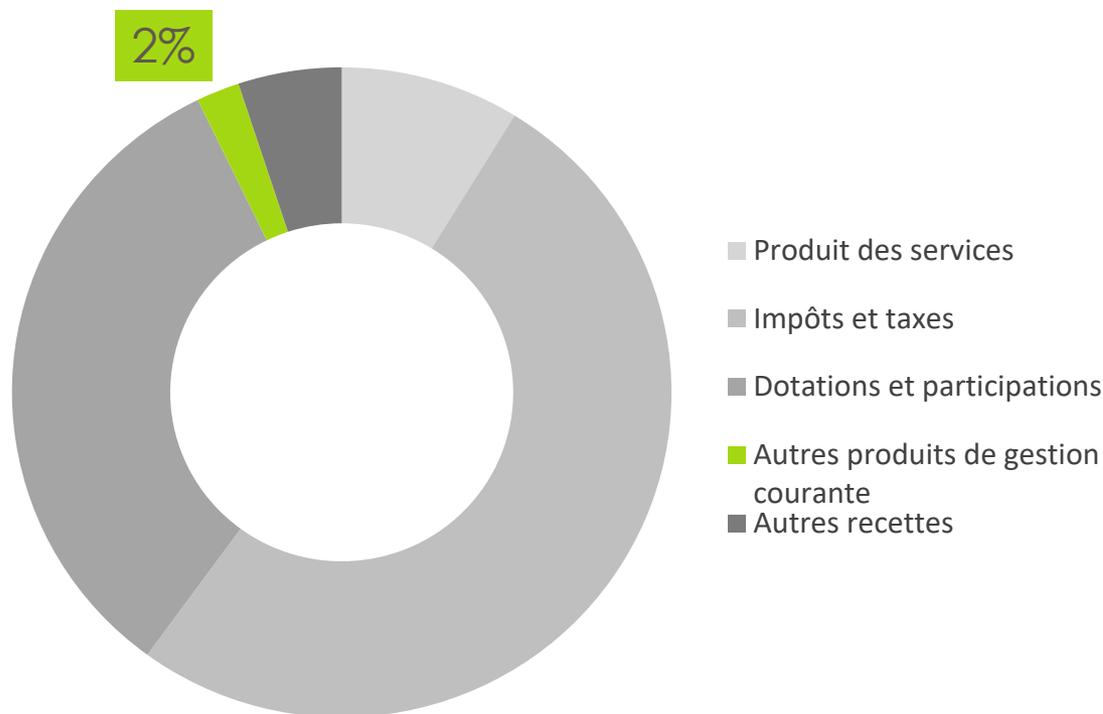
Taux de réalisation : 92 %

84 110,43 €

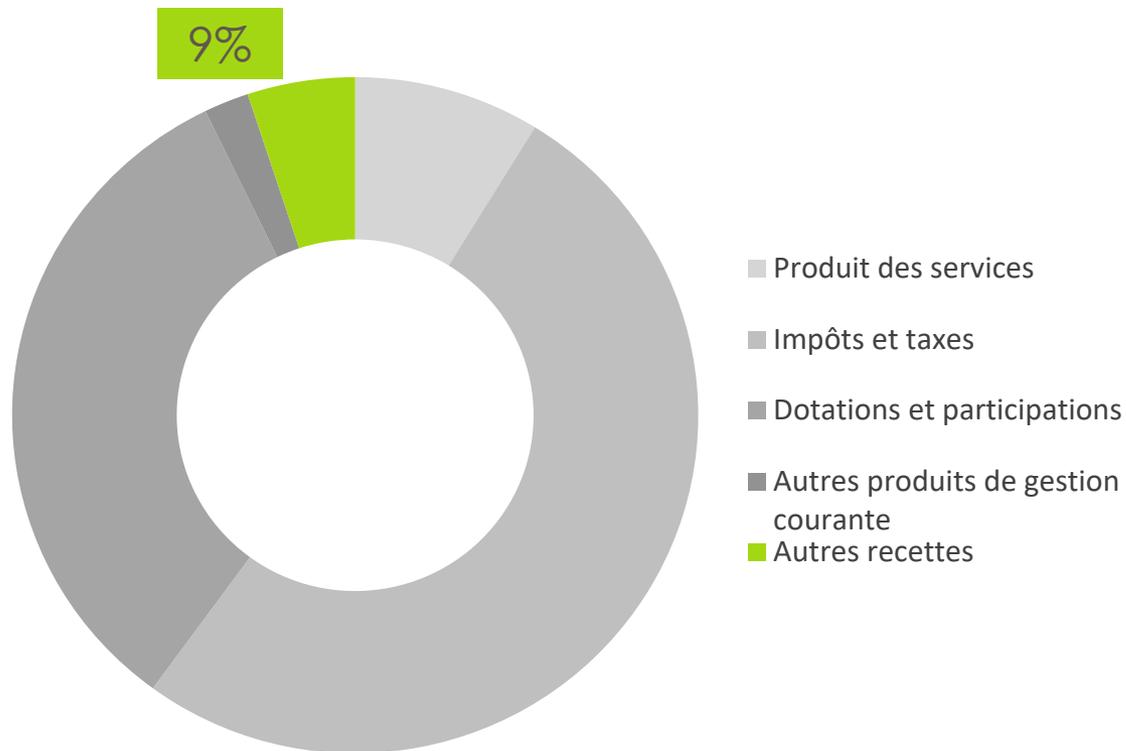
Il s'agit :

- Des revenus des immeubles (locations) pour 74 995,79 €
- Des autres produits de gestion courante pour 6 119,67 €
- Des fermages pour 2 994,97 €

Légère diminution de ces recettes : baisse de 4,5 % par rapport à 2021



Présentation des réalisations des recettes de fonctionnement 2022



Chapitre 013, 042 et 77

ATTENUATION DE CHARGES, PRODUITS FINANCIERS ET EXCEPTIONNELS

Taux de réalisation : 36 %

91 185,89 €

Il s'agit :

- Des opérations d'ordre : 59 244,30 € (Travaux en régie)
- Remboursement d'indemnités journalières : 31 683,39 €

2. Synthèse des dépenses de fonctionnement 2022

BUDGET PRIMITIF 2022 + DM
Charges à caractère général 1 208 K€
Personnel 1 829 K€
Subventions 376 K€
Charges financières 58 K€
Charges exceptionnelles 243 k€
Dotations aux amortissements et provisions 292 k€
Virement à la section d'investissement 142 k€
Autres 3 k€

Dépenses totales = 4 153 K€

COMPTE ADMINISTRATIF 2022
Charges à caractère général 1 098 K€
Personnel 1 796 K€
Subventions 353 K€
Charges financières 56 K€
Charges exceptionnelles 25 k€
Dotations aux amortissements et provisions 291 k€
Autres 1 k€

Dépenses totales = 3 620 K€

Réalisation à 90,9 %

Présentation des réalisations des dépenses de fonctionnement 2022

Chapitre 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL

Chapitre consommé à hauteur de 91 % mais hausse de 12,2 % par rapport à 2021



L'année 2022 est marquée par une forte augmentation des charges à caractère général : + 119 K€ soit une hausse de 12%.

Cette augmentation était attendue vu le contexte et correspond aux prévisions du BP 2022.

- 11 750 € de dépenses supplémentaires en **consommation d'énergie** et 7 000 € de dépenses supplémentaires en **combustibles** (fioul)
- Le nouveau marché de **restauration scolaire** avec Convivio au 1^{er} septembre 2022 a représenté un surcoût de près de 9 000 € de septembre à décembre 2022
- L'**externalisation** de la prestation de fauchage (entretien de la voirie rurale) pour un montant de 15 000 €,
- Le **contexte inflationniste** de hausse générale des prix de l'ensemble des fournitures et prestations achetées par la commune.

TOUTES LES PREVISIONS



Présentation des réalisations des dépenses de fonctionnement 2022

Chapitre 012 - CHARGES DE PERSONNEL

Chapitre consommé à hauteur de 98 % (progression de 3,0 % par rapport à 2021 soit +43K €) dont les principales observations sont les suivantes :



- Absentéisme pèse sur la masse salariale (coût des remplacements) particulièrement au service périscolaire et entretien, mais aussi sur le service support
- Présence d'un agent de sécurité sur le marché lorsque la policière n'est pas là le dimanche
- Prolongation contrat informaticien
- Augmentation du point d'indice au 1^{er} juillet 2022
- Revalorisations du SMIC

Présentation des réalisations des dépenses de fonctionnement 2022

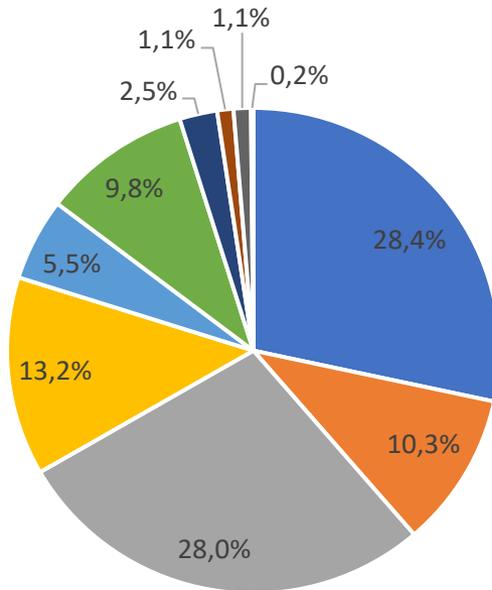
Détail masse salariale

Service	2021	2022
PERISCOLAIRE	447 302 €	465 472 €
ENTRETIEN	162 699 €	173 592 €
TECHNIQUE	441 255 €	480 662 €
SUPPORT	208 500 €	238 468 €
MEDIATHEQUE	86 311 €	89 652 €
POPULATION	154 725 €	159 303 €
POLICE	39 123 €	40 926 €
PISCINE	16 749 €	17 859 €
MARCHE	17 970 €	12 830 €
STAGIAIRES/SERVICE CIVIQU	2 409 €	764 €
TOTAL	1 577 043 €	1 679 528 €

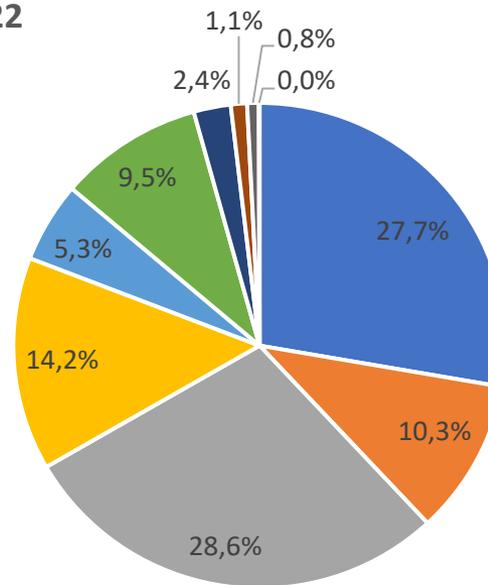
Présentation des réalisations des dépenses de fonctionnement 2022

Part respective de chaque service en 2021 et 2022
(masse salariale et personnel extérieur)

2021



2022



- PERISCOLAIRE
- ENTRETIEN
- TECHNIQUE
- SUPPORT
- MEDIATHEQUE
- POPULATION
- POLICE
- PISCINE
- MARCHE

Présentation des réalisations des dépenses de fonctionnement 2022

Chapitre 65 – SUBVENTIONS, CONTRIBUTIONS OBLIGATOIRES



Chapitre consommé à hauteur de 93,6 %, stable par rapport à 2021

- Logiciels informatiques : 19 807 €
- Indemnités des élus : 135 678 € => impact de l'évolution du point d'indice
- Contrat d'association école Notre-Dame : 115 664 €
- Subventions aux associations : 49 333 €
- Subvention au CCAS : 16 000 €

Présentation des réalisations des dépenses de fonctionnement 2022

AUTRES DEPENSES REELLES Charges financières / Charges Exceptionnelles / Dégrèvement TF JA /
Dépenses imprévues

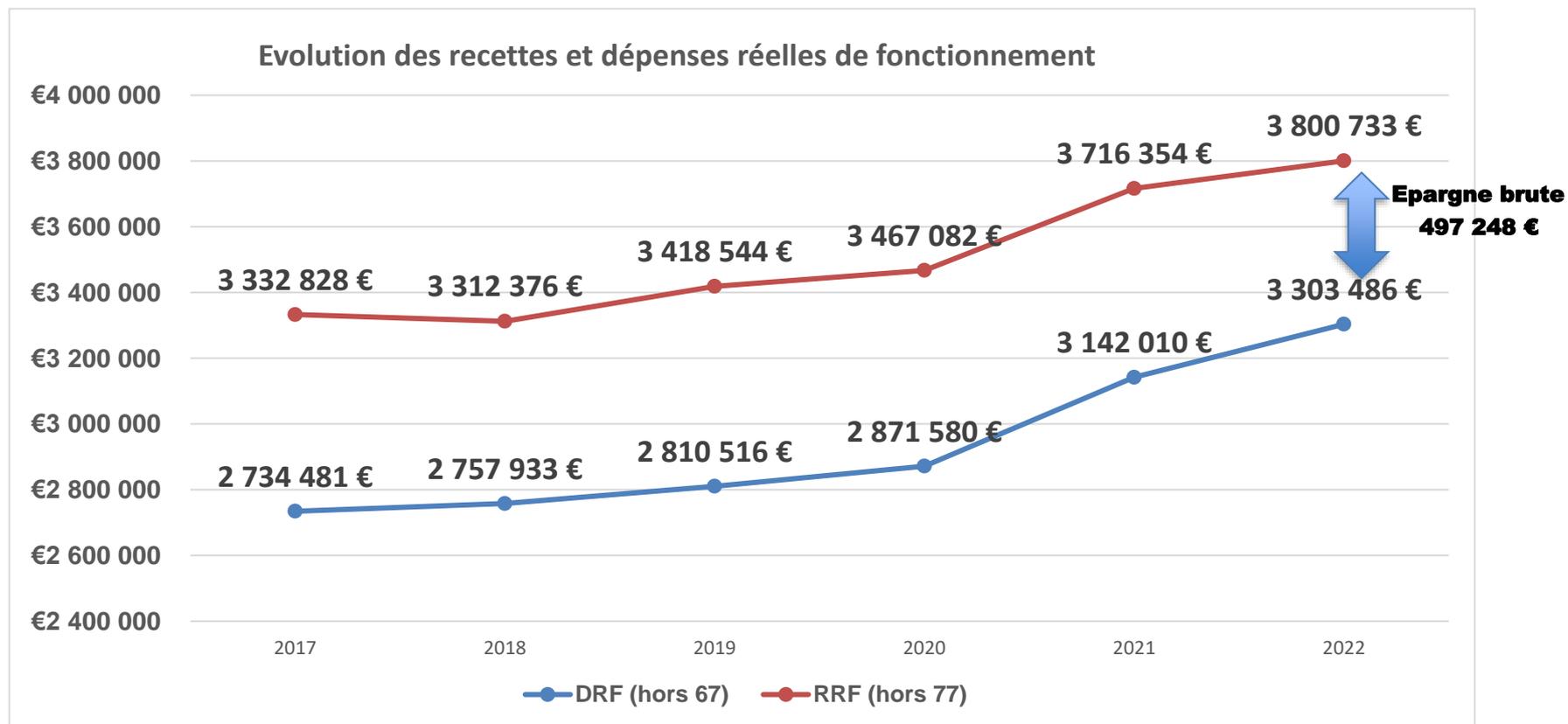


- Charges financières : 55 930 €
- Charges exceptionnelles :
 - BP 2022 : 243 600€
 - Réalisé 2022: 24 805 €

Les frais de déconstruction du centre social étaient prévus au BP 2022 en charges exceptionnelles mais les travaux seront réalisés en 2023.

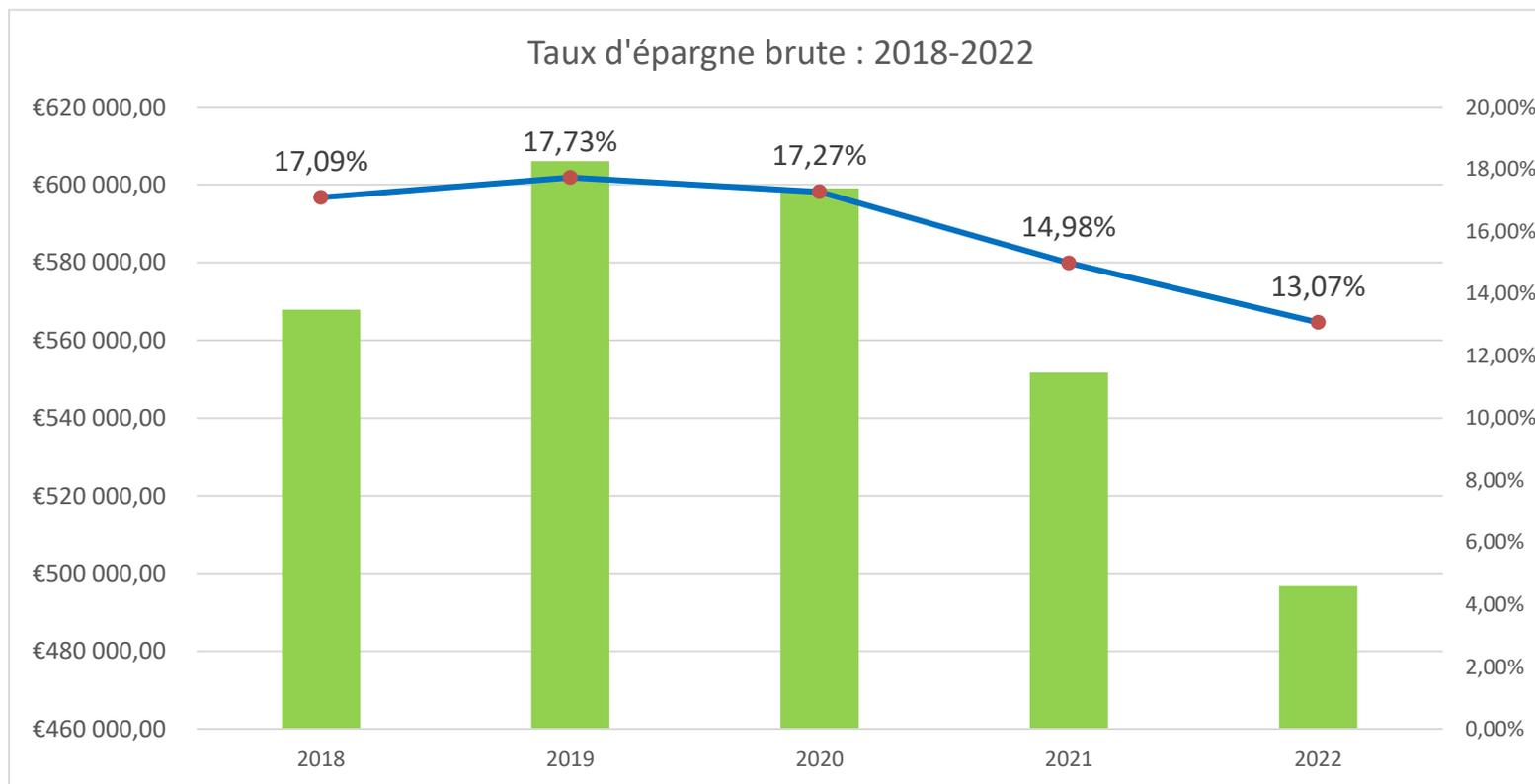
- Dégrèvement taxe foncière jeunes agriculteurs : 683 €

EVOLUTION DES RECETTES ET DES DÉPENSES RÉELLES (HORS 77 ET 042)



ÉVOLUTION DE L'ÉPARGNE BRUTE (HORS 77 ET 042)

En 2022, sur 100 € de recettes de fonctionnement, 13,07 € participent à l'autofinancement.





II - Résultat d'investissement



2022



Dépenses d'investissement



2022

2. Synthèse des dépenses d'investissement 2022

BUDGET PRIMITIF 2022 + DM	
Déficit d'investissement reporté	0 k€
Opérations patrimoniales	62 k€
Emprunts et dettes	384 k€
Frais d'études et concessions	314 k€
Subventions d'équipement	482 k€
Immobilisations corporelles	478 k€
Immobilisations en cours	1 135 k€
Travaux en régie	60 k€

Dépenses totales = 2 915 k€

COMPTE ADMINISTRATIF 2022	
Déficit d'investissement reporté	0 k€
Opérations patrimoniales	0 k€
Emprunts et dettes	381 k€
Frais d'études et concessions	188 k€
Subventions d'équipement	241 k€
Immobilisations corporelles	320 k€
Immobilisations en cours	290 k€
Travaux en régie	59 k€

Dépenses totales = 1 479 k€

Opérations
d'investissement
2022
1 039 k€

Réalisation à 50,7 %

Présentation des principales dépenses d'investissement 2022

VOIRIE et RESEAUX

- ➔ Renouvellement du réseau d'éclairage du terrain de football stabilisé : 60 097 €
- ➔ Travaux de modernisation de voirie rurale : 50 000 €
- ➔ Aménagement de la rue du Marché TR1 : 58 659 €
- ➔ Travaux réseau d'eaux pluviales : 85 219 €
- ➔ Travaux Digue des Forges : 231 881 €



Présentation des principales dépenses d'investissement 2022

ASSAINISSEMENT

➔ Travaux rue de Montfort + rue des Glyorels : 610 657 €



➔ Travaux - rue des Glyorels : 164 043 €



Présentation des principales dépenses d'investissement 2022

TRAVAUX DANS LES BÂTIMENTS

- ➔ Ecole maternelle - Aménagements combles, charpente et toiture- création chemin de marche : 7 763 €
- ➔ Mairie : réaménagement d'un appartement + SDB : 16 945 €
- ➔ Mise en conformité prises guirlandes place de l'église : 7 902 €
- ➔ Complexe sportif - remplacement isolation : 3 400 €
- ➔ Fresque murale sur façade des vestiaires de football : 2 978 €



Présentation des principales dépenses d'investissement 2022

MATÉRIELS ET INSTALLATIONS

➔ Restaurant scolaire - installation Lave-vaisselle + Lave batterie : 43 940 €



➔ Remplacement du camion bâtiments : 23 630 €

➔ Achat d'un nouveau véhicule - agent polyvalent : 24 765 €



Présentation des principales dépenses d'investissement 2022

FOCUS SUR LES TRAVAUX EN RÉGIE : 59 244,30 €

Opérations	2 873,95 €
Logement rue du marché	1 626,67 €
Logement résidence Merlin	1 247,28 €
Panneaux et mobilier	10 973,86 €
Travaux préparatoires bacs corten	7 452,84 €
Rénovation chemins	15 863,04 €
Réaménagement des parterres en centre bourg	22 080,61 €
TOTAL	59 244,30 €

Présentation des principales opérations 2022

Libellé	Prévu	Réalisé
	Dépenses 2022	Dépenses 2022
Participation au SDIS	148 183,00 €	222 275,00 €
Digue des Forges	218 490,00 €	231 881,00 €
Rue du marché T1	81 694,00 €	58 659,00 €
Rue des Glyorels	336 884,00 €	164 043,00 €
Eaux pluviales	95 058,00 €	85 219,00 €
Voirie urbaine	144 940,00 €	66 672,00 €
Voirie rurale	60 000,00 €	50 000,00 €
Eclairage public	236 166,00 €	60 097,00 €
Total	1 321 415,00 €	938 846,00 €



Recettes d'investissement



2022

2. Synthèse des Recettes d'investissement 2022

BUDGET PRIMITIF 2022 + DM	
Opérations patrimoniales	62 K€
Emprunts et Dettes	616 K€
Subventions d'investissement	646 K€
Dotations, fonds divers et réserves	924 K€
Opérations comptables	292 K€
Excédent d'investissement reporté	194 K€
Virement de la section de fonctionnement	142 K€

Recettes totales = 2 915 K€

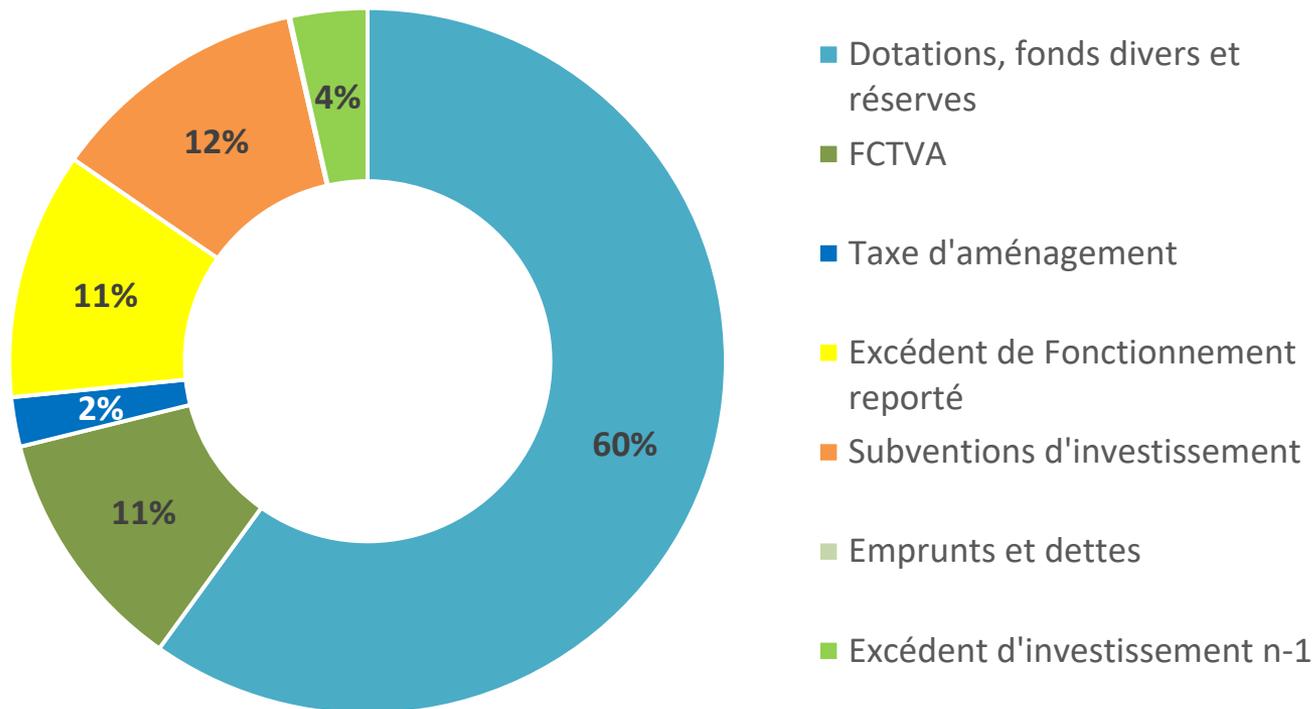
COMPTE ADMINISTRATIF 2022	
Opérations patrimoniales	0 K€
Emprunts et dettes	1 K€
Subventions d'investissement	202 K€
Dotations, fonds divers et réserves	1 027 K€
Immobilisations en cours	2 K€
Opérations comptables	289 K€

Recettes totales = 1 716 K€

Réalisation à 58,9 %

Financement de l'investissement 2022

FINANCEMENT DES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT 2022





III – Synthèse générale Budget Principal



CA 2022

Budget principal – Vote du CA 2022

RÉSULTATS 2022

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES
3 619 668,22 €	3 970 470,84 €	1 478 642,61 €	1 715 864,93 €
+350 802,62 €		+ 237 222,32 €	



V — Synthèse générale
Résultats du Budget
Assainissement



2022

Synthèse section d'exploitation 2022

Budget assainissement

Dépenses d'exploitation	BP 2022	CA 2022
Charges à caractère général	200 000,00 €	54 329,17 €
Charges de personnel	25 000,00 €	25 000,00 €
Charges exceptionnelles	10 000,00 €	- €
Dotations aux amortissements	120 000,00 €	83 235,48 €
Virement à la section d'investissement	678 548,58 €	- €
DEPENSES TOTALES	1 038 548,58 €	162 627,65 €
Recettes d'exploitations	BP 2022	CA 2022
Produit des services du domaine et ventes	110 000,00 €	135 045,25 €
Travaux	7 500,00 €	18 000,00 €
Redevances d'assainissement	102 500,00 €	173 685,25 €
Opérations d'ordre	26 250,00 €	25 354,28 €
Résultat de fonctionnement reporté	902 298,58 €	908 298,58 €
RECETTES TOTALES	1 038 548,58 €	1 062 698,11 €
	Résultat de l'exercice	900 070,46 €
	Résultat reporté	902 298,58 €

Synthèse section d'investissement 2021

Budget assainissement

Dépenses Investissement	BP 2022	CA 2022
Opérations d'ordre	26 250,00 €	25 354,28 €
Immobilisations incorporelles	80 000,00 €	12 962,86 €
Immobilisations corporelles	116 048,58 €	13 330,00 €
Immobilisations en cours	595 000,00 €	82 680,01 €
DEPENSES TOTALES	891454,79	139083,36

Recettes Investissement	BP 2022	CA 2022
Excédent de fonctionnement capitalisé	- €	- €
Opérations d'ordre de transfert	120 000,00 €	83 235,48 €
Virement de la section de fonctionnement	678 548,58 €	- €
RECETTES TOTALES	891 546,79 €	171 906,18 €

Résultat de l'exercice	32 822,82 €
Résultat reporté	4 756,21 €

Présentation des dépenses d'investissement 2022

Budget assainissement

	Objet	Montant BP
Etudes	Renouvellement des réseaux entre la rue des Glyorels et la rue de Montfort	12 216 €
Travaux réseaux	Renouvellement des réseaux entre la rue des Glyorels et la rue de Montfort	82 680 €
Travaux station	Installation d'un mélangeur mobile	15 996 €
TOTAL		110 892 €

Budget annexe Assainissement – Vote du CA 2022

RÉSULTATS 2022

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES
162 627,65 €	1 062 698,11 €	139 083,36 €	171 906,18 €
+ 900 070,46 €		+ 32 822,82 €	

Merci de votre écoute

