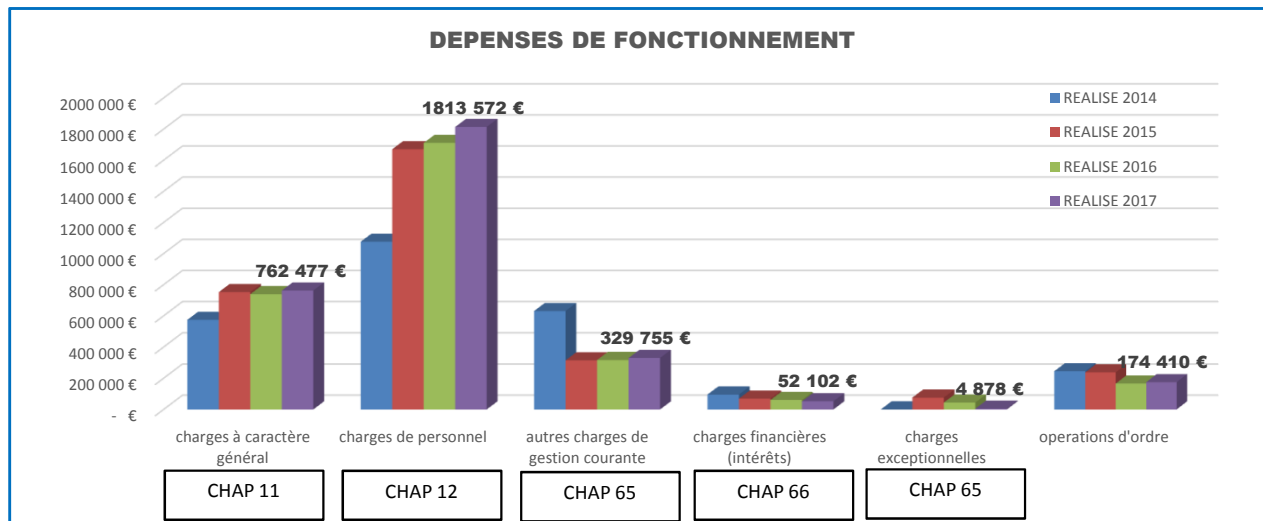


COMPARATIFS COMPTES ADMINISTRATIFS 2014 à 2017



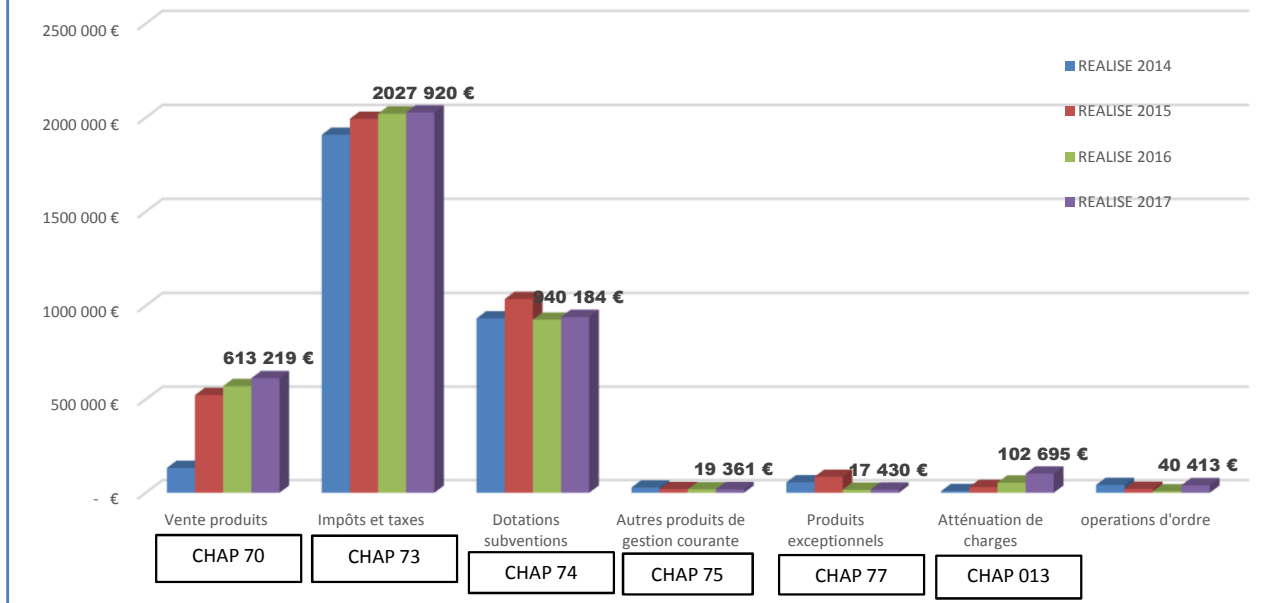
ANALYSE - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2017

- Chap 11** des charges à caractère général en augmentation de 3,17 % (+ 23 477 €) par rapport à 2016 / des dépassements sur certains articles (locations véhicules pour portage repas à domicile, rémunérations d'intermédiaires + 6 900 € par rapport à 2016 + 5 000 € foires et expopar rapport à 2016 / un parc véhicules vieillissant avec une augmentation constante des dépenses d'entretien (+ 6 500 € par rapport à 2016, soit + 43,55 %)
- Chap 12** des charges de personnels en progression de 3,9 % par rapport à 2016 (comparatif établi comme suit : chapitre 12 + atténuations de charges + MAD + aides Etat sur contrats aidés) / Revalorisation du point d'indice + hausse des taux de cotisation / des atténuations de charges qui ont doublé par rapport à 2016 (de 54 400 € à 102 695 €)
- Chap 65** Autres charges de gestion courante en augmentation de 5,5 % par rapport à 201 du fait de la majoration de la convention St Jean (+ 11 400 €)
- Chap 66** les charges financières en baisse de 13,7 % (- 8 329 €) idem comparatif 2016/2015 => la commune continue à bénéficier de taux d'intérêt bas
- Chap 67** seule dépense : la participation de la commune aux frais de fonctionnement du Groupement (service aide à domicile)

SYNTHESE

DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (hors opérations d'ordre) en augmentation de 3,2 %

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

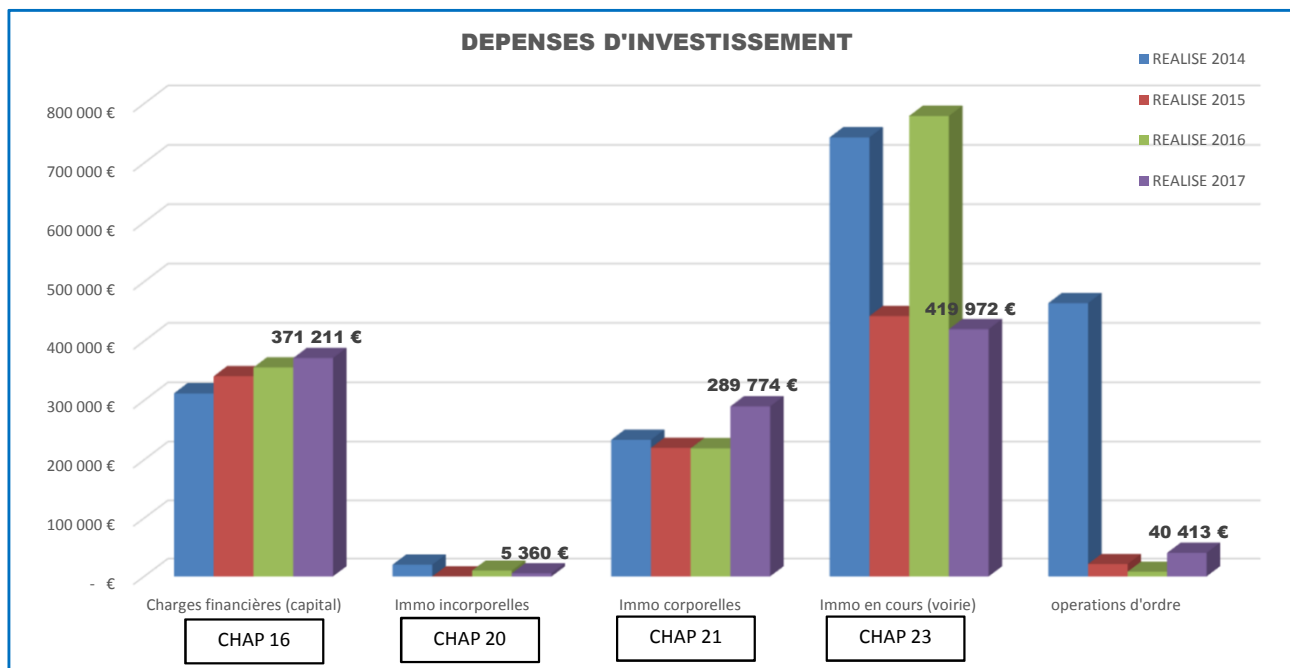


ANALYSE -RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- Chap 70** Des ventes de produits en augmentation de 7,4 % (+ 9 % de 2015 à 2016) => recettes cantine (+ 5 %) / une nette augmentation des interventions des agents sur les logements du CCAS (peinture des lices).
- Chap 73** des recettes en légère augmentation de 1,3 % / A noter + 23 165 € sur les contributions directes, - 24 470 € de restitution CET par AQTA en raison de la prise des compétences instruction droit des sols + tourisme / la taxe additionnelle aux droits de mutation progresse également de + 6 000 € /A noter une augmentation constante des recettes de taxe de séjour => + 32 % en 5 ans.
- Chap 74** Chapitre en légère augmentation de 1,5 % (+ 1,3 % entre 2015 et 2016) (- 30 000 € de DGF, + 16 800 € de DSR, - 9 000 € aides Etat (suppression TAPS) / autres augmentations : la participation des communes aux activités centre de loisirs (+ 7 000 €), la compensation exo TH (+ 26 659 €)
- Chap 75** les autres produits de gestion courante sont quasi stables.
- Chap 77** Les produits exceptionnels correspondent à la prise en charge par l'association des amis de la chapelle de Kerdonnerch des travaux de peinture de la chapelle (2 202 €), des recettes liées à la vente du broyeur (2 160 €) et du tracto (4 500 €), et au remboursement de siristes (vols à la cantine pour 2 000 € et dégradation sur minibus (2 479 €)
- Chap 13** les atténuations de charges augmentent de 89 % (+ 48 295 €) => arrêts de travail longue maladie

SYNTHESE

DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT en augmentation de 6,8 % (+ 239 283 €) après une baisse de 2,1 % entre 2015 et 2016 (- 81 000 €) => l'excédent de fonctionnement (différences entre D et R) évolue comme suit : 2015 : 591 024 € / 2016 : 578 926 € /2017 : 624 337 € (+ 7,8 %)



ANALYSE - DEPENSES D'INVESTISSEMENT

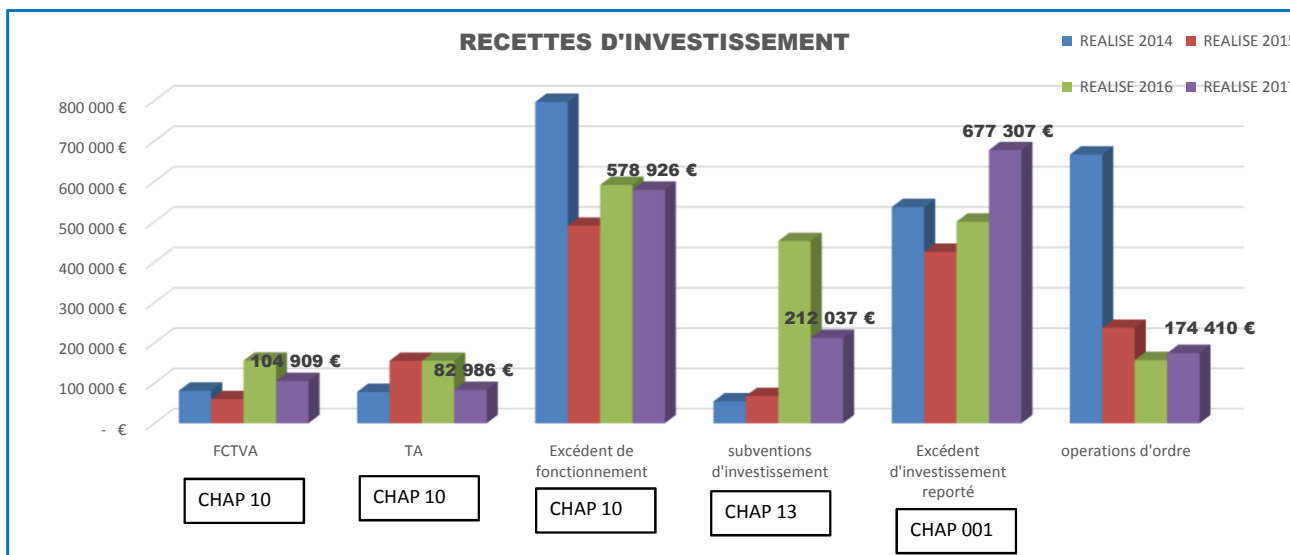
Chap 16 la charge d'emprunts augmente de 15 800 000 € environ, de 355 475 € à 371 211 € (augmentation idem entre 2015 et 2016) mais ne représente que 18 % des dépenses totales

Chap 21 Les immo corporelles augmentent de 32 % passant de 219 330 € à 289 774 €. A noter au compte 2135 (installations générales) des dépenses à hauteur de 124 220 € (19 335 € en 2016) : travaux école + cantine / au compte 2188 (autres immo) : équipements pour portage repas à domicile + broyeur + traco-pelle + container ST + fonds DVD médiathèque

Chap 23 chapitre en baisse => les immo en cours = voirie solde 2016 + acompte 2017 + travaux place Gilliouard / un chapitre en baisse / 2016 : réfection du pont de St Cado / constat : un "gros" programme d'investissement tous les 2 ans.

SYNTHESE

Des dépenses en baisse (- 7,5 %) mais avec un report pour le programme de la place Gilliouard (programme chiffré à 891 000 € HT, soit 1 069 000 € TTC). Montant réglé sur budget 2017 : 322 454 € TTC, soit environ 30 %



ANALYSE - RECETTES D'INVESTISSEMENT

- Chap 001** Un excédent d'investissement en nette progression + 177 000 € par rapport à 2016
- Chap 10** une prévision de recette prudente en FCTVA (60 000 €) et un résultat nettement supérieur à hauteur de 104 910 €) / Une difficulté persiste sur le suivi et donc les vérifications de perception de la TA => à noter un prévisionnel annoncé par les services fiscaux de 144 000 € et un réalisé de 83 000 €, du fait de l'annulation du 1er permis VILLAVERTDE. L'excédent de fonctionnement reste très proche de celui de 2015
- Chap 13** Les recettes d'investissement sont nettement inférieures au budget prévisionnel. Les subventions les plus importantes sont attendues en 2018 sur le programme de la place Gilliouard. Seule perception sur ce programme : 12 320 €, soit à peine 3 % des subventions attendues alors même que le paiement a été assuré à hauteur d'environ 30 %.

SYNTHESE

Une évidence : l'épargne de la commune reste la principale recette d'investissement / un excédent d'investissement sur le seul exercice de 2017 de 30 000 € mais cumulé, il s'établi à 700 300 €