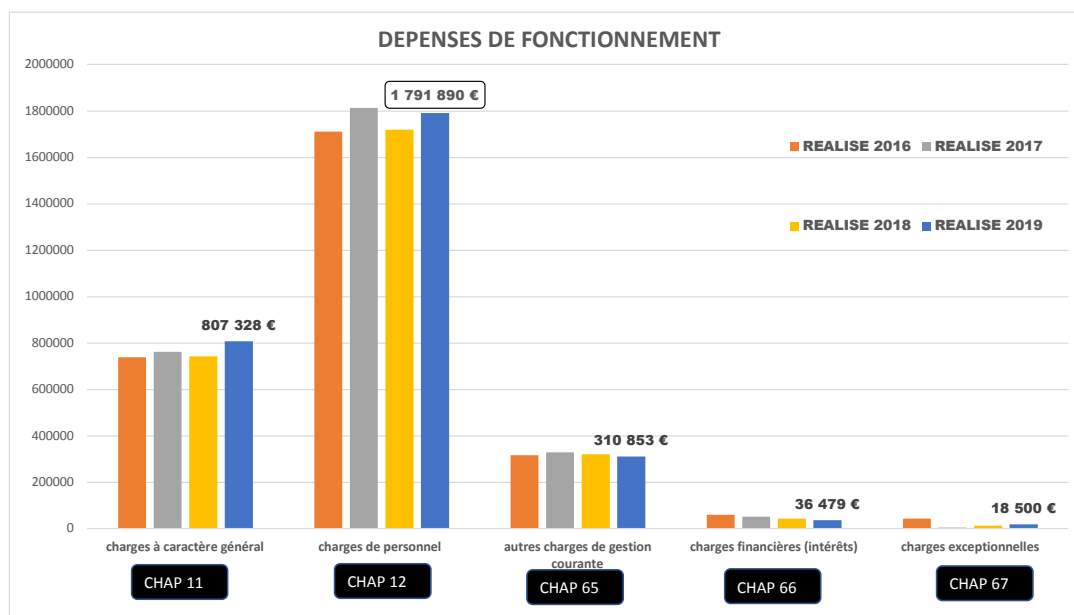


## COMPARATIFS COMPTES ADMINISTRATIFS 2016 à 2019

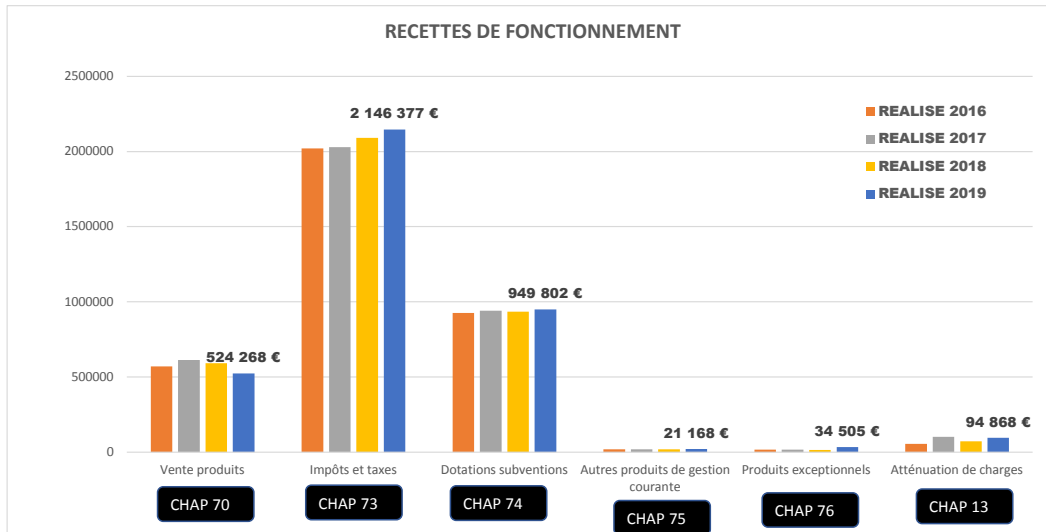


### ANALYSE - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2019

- Chap 11** des charges à caractère général en augmentation de 6 % (+ 63 957 €) par rapport à 2018 : des dépassements sur certains articles => article 6068 : autres matières et fournitures => une augmentation d'achat de barquettes pour le repas à domicile. A noter + 1 000 repas servis par rapport à 2018) / au 6135 : location mobilières (location véhicules pour remplacement véhicule portage + service enfance jeunesse) / au 61521 : entretien des terrains (prestation ESAT pour 2 232 € pour l'entretien du cimetière) / au 61551 : entretien matériel roulant (6 000 € de réparation sur le 10 tonnes du ST) / au 6232 : fêtes et cérémonies (les dépenses liées au marché de Noël (2 000 €) / au 6288 : autres services extérieurs : la mise aux normes sécuritaire des véhicules du ST pour 5 094 €)
- Chap 12** des charges de personnels en progression de 2,9 % par rapport à 2018, tout particulièrement pour l'article 64131 : rémunération des non titulaires (+ 15 %) en raison du remplacement d'agents en arrêt de travail. Ces charges de personnels doivent être pondérées de l'article 6419 en recettes de fonctionnement (remboursement par assurance sur la rémunération des personnels) qui varie de 57 425 € en 2018 à 80 700 € en 2019. **En prenant en compte cette donnée, les charges de personnels augmentent de 1.73 % correspondant aux revalorisations salariales légales.**
- Chap 65** autres charges de gestion courante en baisse de 3,29 % par rapport à 2018 => à noter une baisse de 9 125 € sur l'article 6531 : indemnités des élus et de 2 198 € sur l'article 65741 : convention avec l'école privée du fait de la baisse des effectifs scolaires.
- Chap 66** les charges financières poursuivent leur baisse à hauteur de 17,5 % (- 7 747 €)=> la commune continue de bénéficier de taux d'intérêt très bas
- Chap 67** subvention au CCAS notamment pour l'équilibre du DP (18 500 € en 2019 contre 13 786 € en 2018)

#### SYNTHESE

**DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (hors opérations d'ordre) en augmentation de 3,6 %**



### ANALYSE RECETTES DE FONCTIONNEMENT

**Chap 70** Des ventes de produits en baisse de 2 % par rapport à 2018 => **LES BAISESSES** : au 7067 recettes cantine (- 11 873 €) - au 70846 mise à dispo des personnels à AQTA (- 6 000 €) => en 2018 : travaux plus importants pour l'entretien des pistes cyclables pris en charge par la commune et refacturés à AQTA) - au 70878 remboursement de frais par autres redevables (- 11 581 € correspondant à la recette en 2018 des pubs sur le véhicule de portage de repas) / **LES AUGMENTATIONS** : au 70311 les recettes de concessions funéraires (+ 4 885 €) - au 7066 recettes de portage (9 256 € correspondant à + 1 000 repas en 2019)

**Chap 73** des recettes en augmentation de 2,7 % / A noter au 73111 + 47 000 € sur les contributions directes - au 7381 la taxe additionnelle aux droits de mutation progresse également de +7 729 €

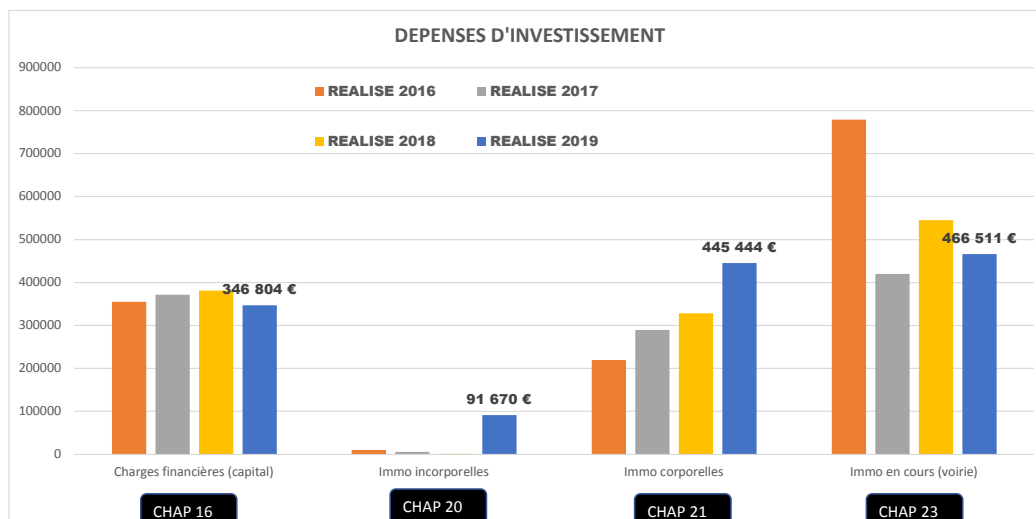
**Chap 74** Chapitre en légère augmentation de + 16 452 €, soit 1,8 % - A noter la baisse de l'aide Etat pour les contrats aidés (- 12 000 €). En 2020, il ne restera plus qu'un seul agent en contrat aidé à la commune.

**Chap 75** les autres produits de gestion courante sont quasi stables.

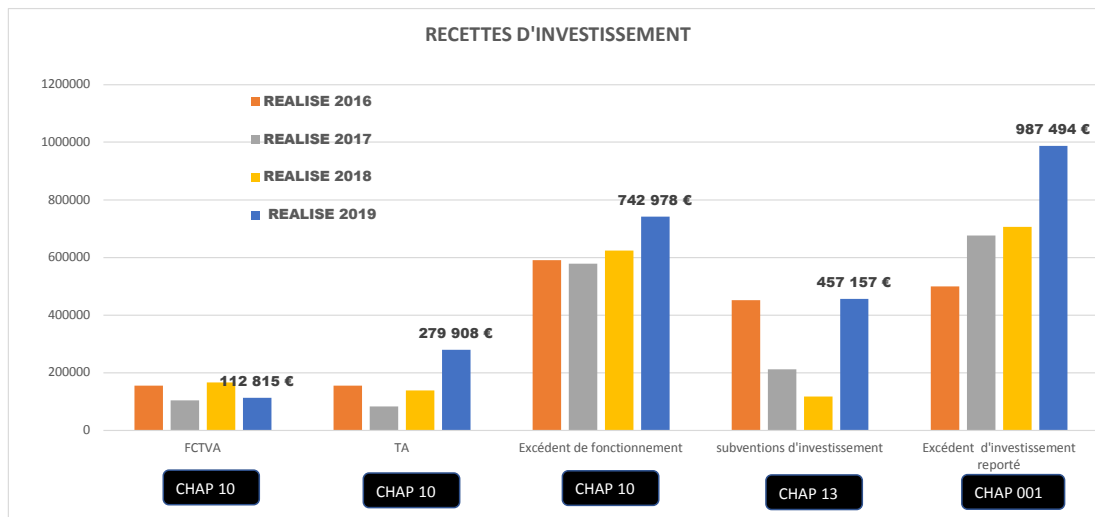
**Chap 13** les atténuations de charges passent de 71 555 € à 94 868 € en raison de l'augmentation des arrêts de travail, notamment longs.

**SYNTHESE**

**DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT** en augmentation de 106 245 € (+2,9 %) => l'excédent de fonctionnement (différences entre D et R) baisse légèrement passant de 742 978 € à 707 672 €, mais nettement supérieur à 2017 (624 337 €)



<b>ANALYSE - DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	
<b>Chap 16</b>	la charge d'emprunts amorce sa courbe descendante avec une baisse de 34 281 € (tombé d'un emprunt en 2019)
<b>Chap 20</b>	ce chapitre est en nette progression du fait de l'étude rue des Sports (81 111 €)
<b>Chap 21</b>	<p><b>Les immo corporelles augmentent de + 35 % en 2019</b> passant de 328 384 € à 445 444 €. <b>QUELQUES BAISSSES</b> : au 2128 variation de - 34 827 € correspondant à la réalisation de la clôture centre de loisirs en 2018. En 2019 : achat de bancs pour les espaces publics (4 589 €) - un local poubelle à Keryargon (5 455 €) et l'aire de jeux de Kerhuen pour 6 237 € / au 2182 (matériel de Transport) : l'achat d'un petit véhicule pour le portage (16 990 €) en 2019 pour une dépense de 44 654 € en 2018 pour l'achat du véhicule de portage avec un groupe froid. / <b>LES AUGMENTATIONS</b> : au 21538 : autres réseaux =&gt; + 63 219 €. les dépenses principales sont liées à l'éclairage public place Guillouard (96 523 €) et la mise en valeur du Pont-Lorois par l'éclairage (90 923 € et 72 000 en recettes au 1323) / au 2184 mobilier : du mobilier pour la cantine (11 517 €) / au 2188 : autres immobilisations corporelles + : un podium mobile (5 419 €, un tracteur (57 960 €), un broyeur (8 767 €) , les jeux de Kerhuen (4 461 €) des illuminations de Noël (6 211 €)</p>
<b>Chap 23</b>	Chapitre en baisse de 14,4 % après le programme de place Gilliouard et entrée du bourg (solde réglée en 2019)
<b>SYNTHESE</b>	
Des dépenses en augmentation de près de 6 %	



### ANALYSE - RECETTES D'INVESTISSEMENT

**Chap 10** Chap en augmentation de 22 % qui représente la majorité des recettes (hors opérations d'ordre) entre FCTVA (112 815 €), TA (279 907 €) en nette progression par rapport à 2018 = + 140 660 € et excédent de fonctionnement porté à 742 978 € en 2019 (+ 118 641 €)

**Chap 13** Les recettes d'investissement ont progressé fortement de 83 953 € en 2018 à 457 157 € en 2019 (subventions place Gillioud (53 975 €) et sub pour l'éclairage du Pont-Lorois (72 063 €) / 30 000 € pour le programme de voirie et 10 400 € pour la réfection des classes.

**SYNTHESE**

**Une évidence : l'épargne de la commune est la principale recette d'investissement / Les excédents d'investissement et de fonctionnement représentent 72 % des recettes d'investissement.**

SYNTHESE SECTION DE FONCTIONNEMENT			
DEPENSES			
	BP 2019	CA 2019	BP 2020
CHAP 11 (charges à caractère général)	858 684 €	807 328 €	851 590 €
CHAP 12 (charges de personnel)	1 795 700 €	1 772 790 €	1 828 200 €
CHAP 65 (autres charges de gestion courante)	326 503 €	310 854 €	335 885 €
CHAP 66 (charges financières)	53 500 €	36 479 €	53 500 €
CHAP 67 (charges exceptionnelles)	50 400 €	18 500 €	111 200 €
RECETTES			
	BP 2019	CA 2019	BP 2020
CHAP 70 (vente de produits)	524 118 €	579 469 €	524 268 €
CHAP 73 (Impôts et taxes)	2 120 650 €	2 146 377 €	2 114 708 €
CHAP 74 (dotations, participations)	910 977 €	949 802 €	882 500 €
CHAP 75 (autres produits de gestion courante)	17 700 €	21 168 €	18 500 €
CHAP 77 (produits exceptionnels)	4 000 €	34 505 €	4 000 €
CHAP 013 (atténuation de charges)	34 000 €	94 868 €	64 000 €

TOTAL BP 2020 (avec opérations d'ordre)	
DEPENSES	<b>3 616 976 €</b>
RECETTES	<b>3 616 976 €</b>