



**PLOU  
GUER  
NEAU**

1er MARS 2017

**COMPTES**

**ADMINISTRATIFS**

**2016**

TAOLENN

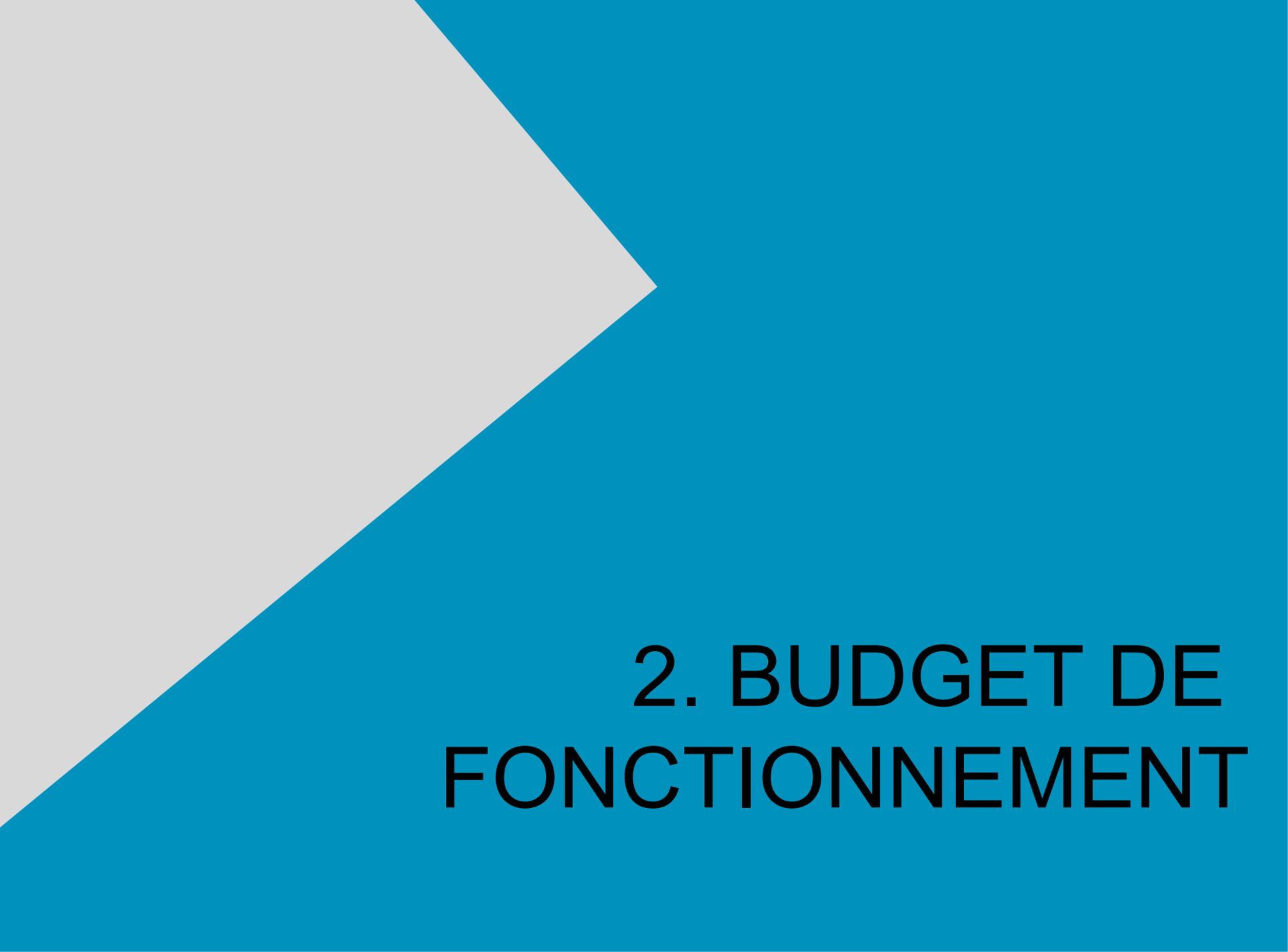
# sommaire

- **VUE D'ENSEMBLE**
- **BUDGET DE FONCTIONNEMENT**
- **BUDGET D'INVESTISSEMENT**
- **ÉVOLUTION DE L'ENDETTEMENT**
- **ÉVOLUTION DES AUTRES RATIOS**
- **AUTRES BUDGETS**

# 1.VUE D'ENSEMBLE

# UN RÉALISÉ TRÈS PROCHE DU SCÉNARIO DE PILOTAGE

Variables principales	Scénario adopté en février 2016 en K€	CA 2016 en K€
Produits de fonctionnement (RRF-produits exceptionnels 775)	7 333	7338
<b>Charges fct courant strictes (011+ 012 + 014+65)</b>	<b>5799</b>	<b>5734</b>
Annuité de dette	1224	1235
Épargne brute	1 028	1 098
Épargne nette	307	361
Encours (31.12)/ Ep brute	10,0	9,2



## 2. BUDGET DE FONCTIONNEMENT

# DES RECETTES RÉELLES ORDINAIRES EN BAISSÉ, COMME ANNONCÉ

COMPTES ADMINISTRATIFS	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	%
RRF-775 en K€	5 793	6 197	6 471	6 876	7 071	7 154	7 532	7 338	-2,6%

# RECETTES : ÉVOLUTION

## (-194 K€)

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
CONTRIBUTIONS DIRECTES	2 497	2 664	2 796	2 929	3 043	3 099	3 249	3 198
DGF	1 726	1777	1840	1900	1956	1911	1865	1 794
PRODUITS DES SERVICES	661	805	880	997	946	990	1 233	1 224
DOTATIONS COMMUNAUTAIRES	231	219	230	277	225	317	271	235
COMPENSATIONS FISCALES	276	291	283	262	258	249	245	180
TAXE ADDITIONNELLE	156	177	217	165	162	137	187	215

# INVERSION DE LA COURBE DES DÉPENSES

COMPTES ADMINISTRATIFS	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	%
DRF-013-014 en K€	4 751	5 023	5 184	5 398	5 615	5 950	6 248	6 126	- 2%

# INVERSION DE LA COURBE DES DÉPENSES

## TROIS EXPLICATIONS :

**1) Changement de composition de l'annuité de la dette** (moins d'intérêts à payer sur le budget de fonctionnement, plus de capital à rembourser sur le budget d'investissement)

COMPTES ADMINISTRATIFS	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	%
Intérêts de la dette (66111)	427	495	478	536	590	561	535	504	-6%

# INVERSION DE LA COURBE DES DÉPENSES

## TROIS EXPLICATIONS :

### 2) Augmentation significative du chapitre 013 Atténuation de charges,

(des recettes qui viennent minorer les dépenses : indemnités de congé longue maladie remboursées par notre assureur, aides de l'État pour emplois aidés etc)

2015	85 K€
2016	114 K€

# INVERSION DE LA COURBE DES DÉPENSES

## TROIS EXPLICATIONS :

### 3) Une baisse des dépenses de gestion courante ...

COMPTES ADMINISTRATIFS	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	%
Charges de fonctionnement strictes en K€ (011+012+014+65)	4 384	4 636	4 784	4 955	5 122	5 483	5 799	5 734	-1,1%

# INVERSION DE LA COURBE DES DÉPENSES

... qui s'explique par :

Une baisse des dépenses à caractère général :

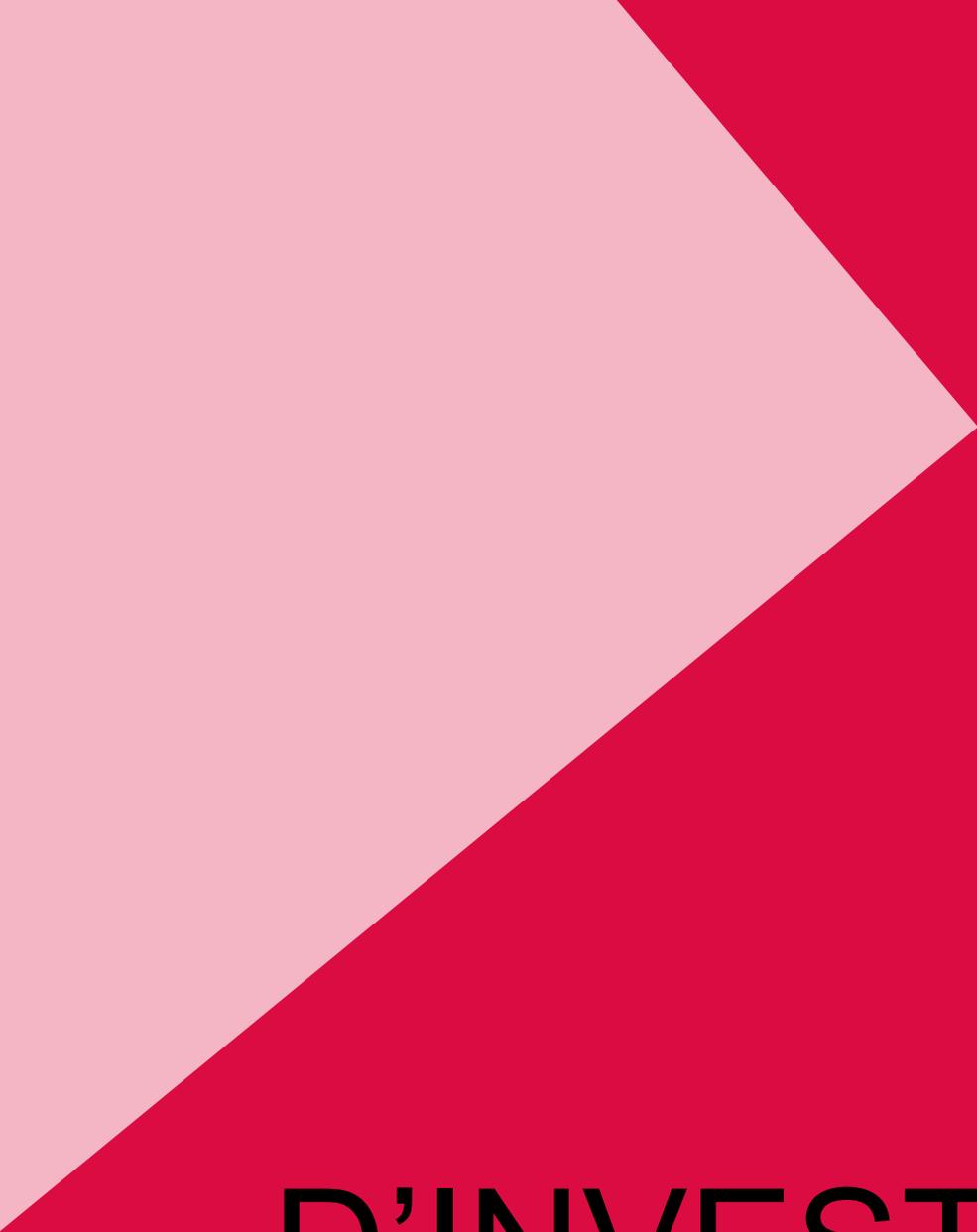
- 1% (chapitre 011)

Une baisse des autres charges de gestion courantes (subventions aux budgets annexes Armorica et multi-accueil) :

- 7,1 % (chapitre 65)

La maîtrise de la masse salariale :

+ 1,24 % (chapitre 012) entre 2015 et 2016 (+ 0,35% en données corrigées 012-013)



# 3. BUDGET D'INVESTISSEMENT

# TAUX D'EXÉCUTION GLOBAL

COMPTES ADMINISTRATIFS	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Dépenses investissement votées	13 584	11 849	9 288	7 660	6 556	2 972	2 747
Dépenses investissement réalisées	3 101	1 875	2 978	3 282	4 786	1 978	1 526
TAUX D'EXECUTION	22,83%	15,82%	32,07%	42,85%	73,01%	66,54%	55,56%

# TAUX D'EXÉCUTION DES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT

COMPTES ADMINISTRATIFS	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Dépenses d'équipement votées	12 994	11 299	8 638	7 002	5 810	2 213	1 659
Dépenses d'équipement réalisées	2 596	1 343	2 347	2 634	4 050	1 231	608
TAUX D'EXECUTION	19,99%	11,89%	27,18%	37,61%	69,72%	55,66%	36,69%

# FACTEURS EXPLICATIFS DU TAUX D'EXÉCUTION DES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT

- 1) Obstacles rencontrés sur des chantiers majeurs (Salle Jean Tanguy, extension cimetière du bourg, cantine du Petit Prince)
- 2) Dossiers litigieux qui ont été réglés à des montants inférieurs aux crédits ouverts

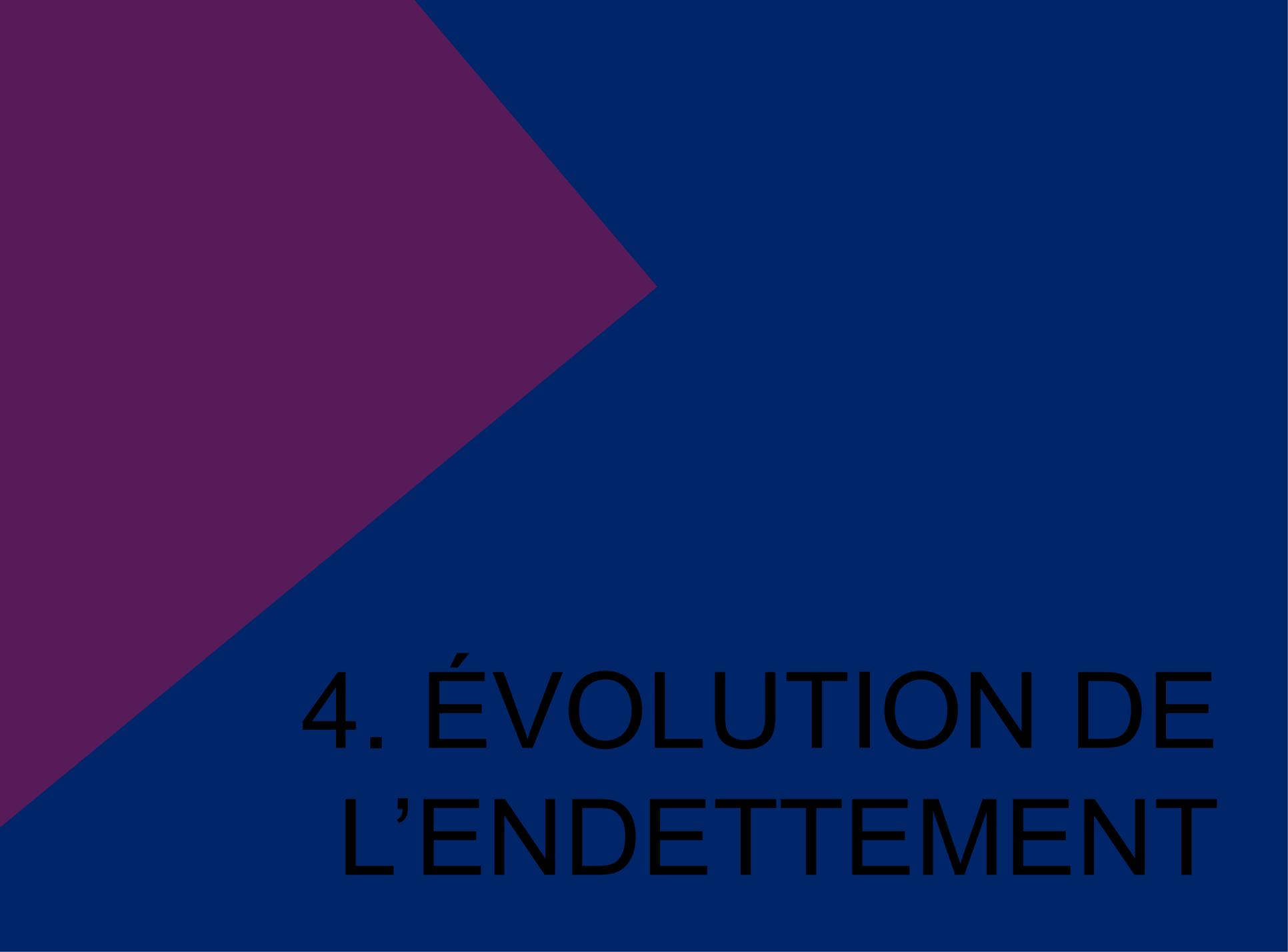
	Crédits ouverts	Mandats émis	Crédits annulés
Espace Sports Loisirs	170 000	81 165,34	88 834,66
Réaménagement foncier Grouanec	70 000		70 000
Total arrondi	240 000	81 000	159 000

- 3) Travaux accomplis en régie (Abri SNSM, accessibilité cimetière) : 79 K€

**Taux de réalisation corrigé = 43,5%** soit  $(609+79)/(1659-159+79)$

# SOLDE D'EXÉCUTION ET RÉSULTAT DE CLÔTURE 2016

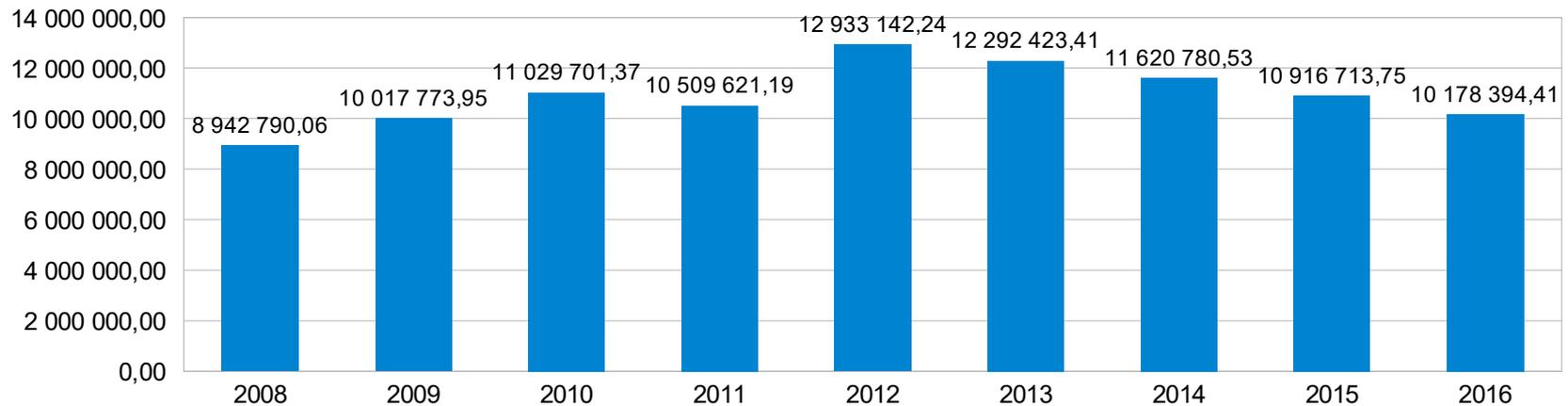
	Résultat de clôture 2015	Part affectée à l'investissement	Solde d'exécution	Résultat de Clôture 2016	Part affectée à l'investissement	Résultat reporté exercice 2017
INVESTISSEMENT	230 872,96		267 270,70	498 143,66		498 143,66
FONCTIONNEMENT	1 108 303,54	900 000,00	866 690,60	1 074 994,14	850 000,00	224 994,14
<b>TOTAL</b>	<b>1 339 176,50</b>	<b>900 000,00</b>	<b>1 133 961,30</b>	<b>1 573 137,80</b>		<b>723 137,80</b>



# 4. ÉVOLUTION DE L'ENDETTEMENT

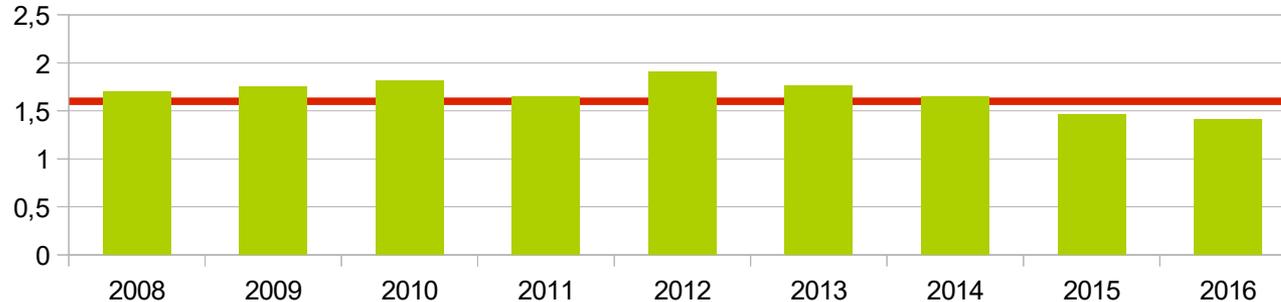
# CAPITAL DÛ AU 31/12

## ENCOURS DE LA DETTE AU 31 DECEMBRE



# NIVEAU D'ENDETTEMENT (ENCOURS/RRF CORRIGÉES)

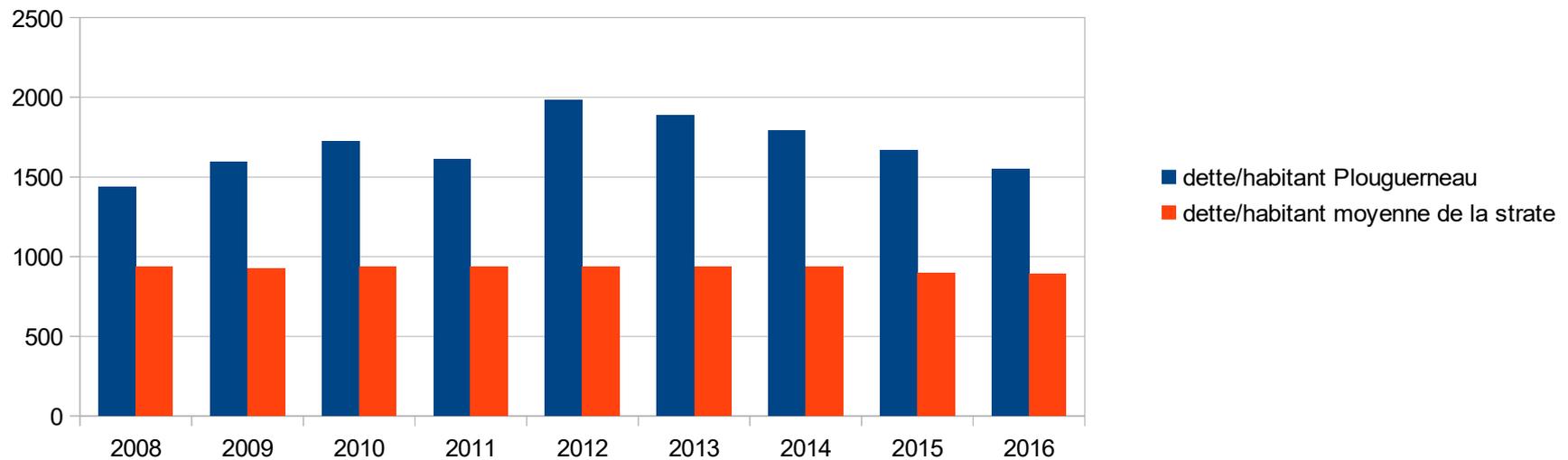
Niveau d'endettement



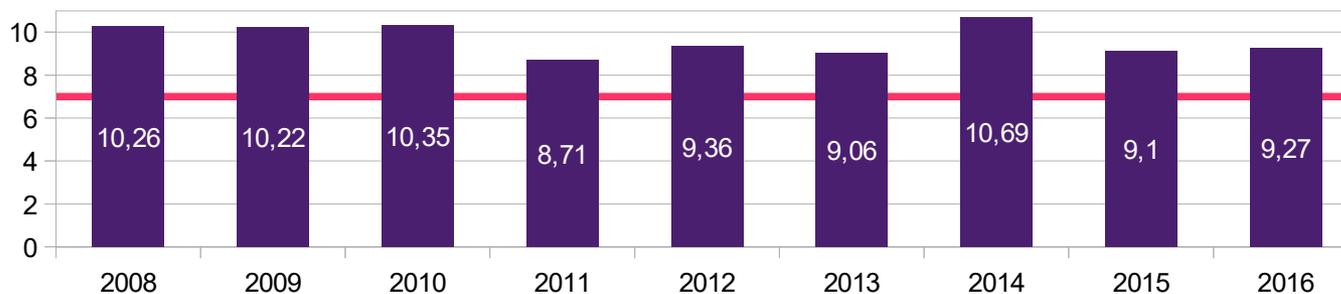
# DETTE / HABITANT

## PLOUGUERNEAU ET MOYENNE DE LA STRATE

Dette/Habitant

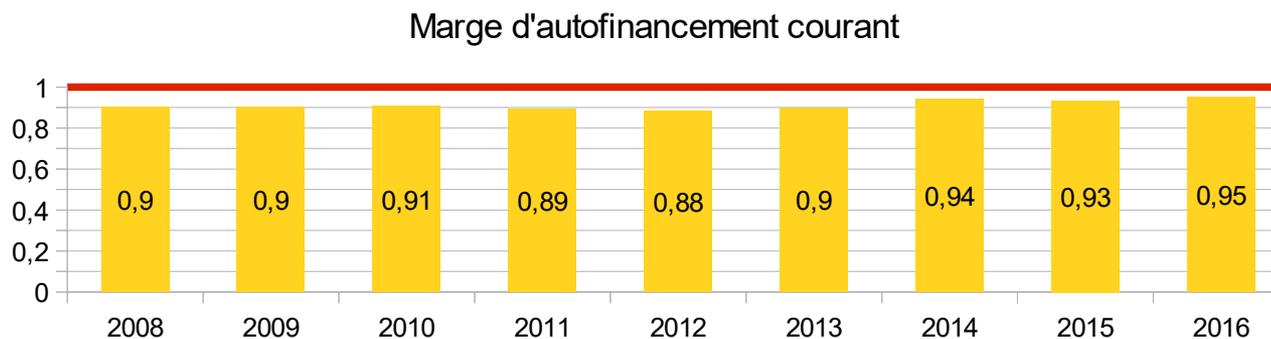


# LE DÉLAI D'EXTINCTION DE LA DETTE (ENCOURS/ÉPARGNE BRUTE)

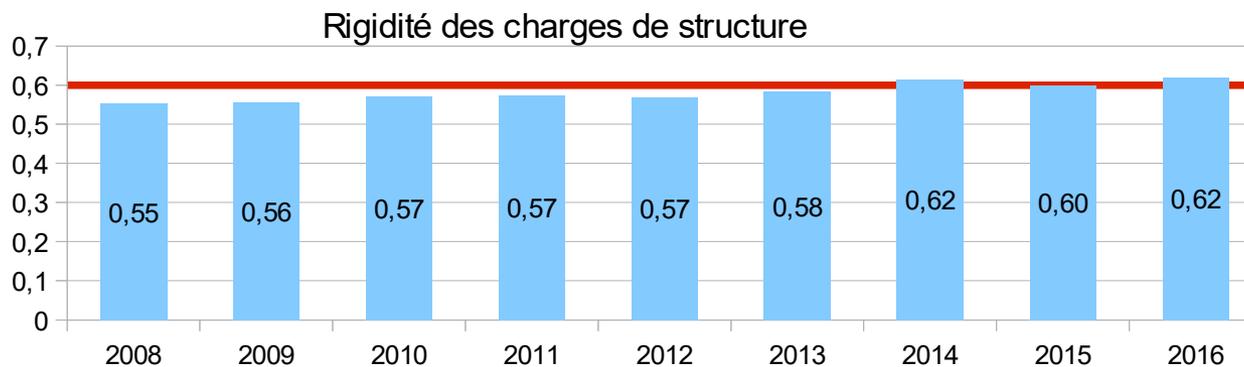


# 5. ÉVOLUTION DES AUTRES RATIOS

# MARGE D'AUTOFINANCEMENT COURANT (DRF CORRIGÉES+CAPITAL/RRF CORRIGÉES)



# RIGIDITÉ DES CHARGES DE STRUCTURE (PERSONNEL+INTÉRÊTS+CAPITAL/RRF CORRIGÉES)





# 6. AUTRES BUDGETS

# BUDGETS ANNEXES

## **Le budget eau :**

Le marché de travaux de renouvellement, renforcement et amélioration du réseau d'adduction d'eau potable conclu en 2015 s'est poursuivi en 2016 à hauteur de 364 K€ dont 127 K€ de RAR 2015. Les travaux de sectorisation sont engagés pour 77 K€ avec la SPL Eau du Ponant.

Ces travaux sont financés par l'excédent cumulé d'investissement.

## **Le budget assainissement :**

Les dépenses d'investissement 2016 concernent principalement la création du réseau rue des venelles. Les RAR sont constitués d'un crédit pour le remplacement des armoires électriques.

# BUDGETS ANNEXES

## **Le budget petite enfance :**

Un meilleur taux de remplissage, une participation financière plus élevée des familles, de la CAF et de la MSA ont contribué à une diminution de la subvention du budget principal (- 27 K€) malgré le désengagement financier du Conseil départemental.

Les investissements ont porté sur le matériel (jeux, appareil photo...) et la sécurité du bâtiment (portes anti pince-doigts).

## **Le budget lotissement du Gwelmeur :**

En 2016, le budget a encaissé la vente de 4 parcelles en plus des parcelles pour les logements sociaux. A ce jour, 6 parcelles ne font l'objet d'aucune démarche (vente, compromis de vente, réservation).

# BUDGETS ANNEXES

## **Le budget extension ZA Hellez :**

Les dépenses de viabilisation de terrain ont été effectuées en 2016.

Au 01/01/17, le budget ressort de la compétence de la CCPA. Son résultat sera transféré à la communauté par le Trésor Public au moyen d'écritures non budgétaires.

**Le budget Armorica** : La diminution des dépenses de ce budget, notamment des animations, permet le versement d'une subvention moindre par le budget principal. De plus, le fonds de concours de la CCPA a été versé pour une année entière.

## **Le budget des ports :**

Le bon résultat du budget des ports permet un virement à la section d'investissement.

En 2016, les dépenses concernent l'entretien du chenal du port du Korejou et l'achat d'organeaux et d'échelle.



TRUGAREZ

**Merci !**