



**PLOU
GUER
NEAU**

15 MARS 2018

COMPTES

ADMINISTRATIFS

2017

TAOLENN

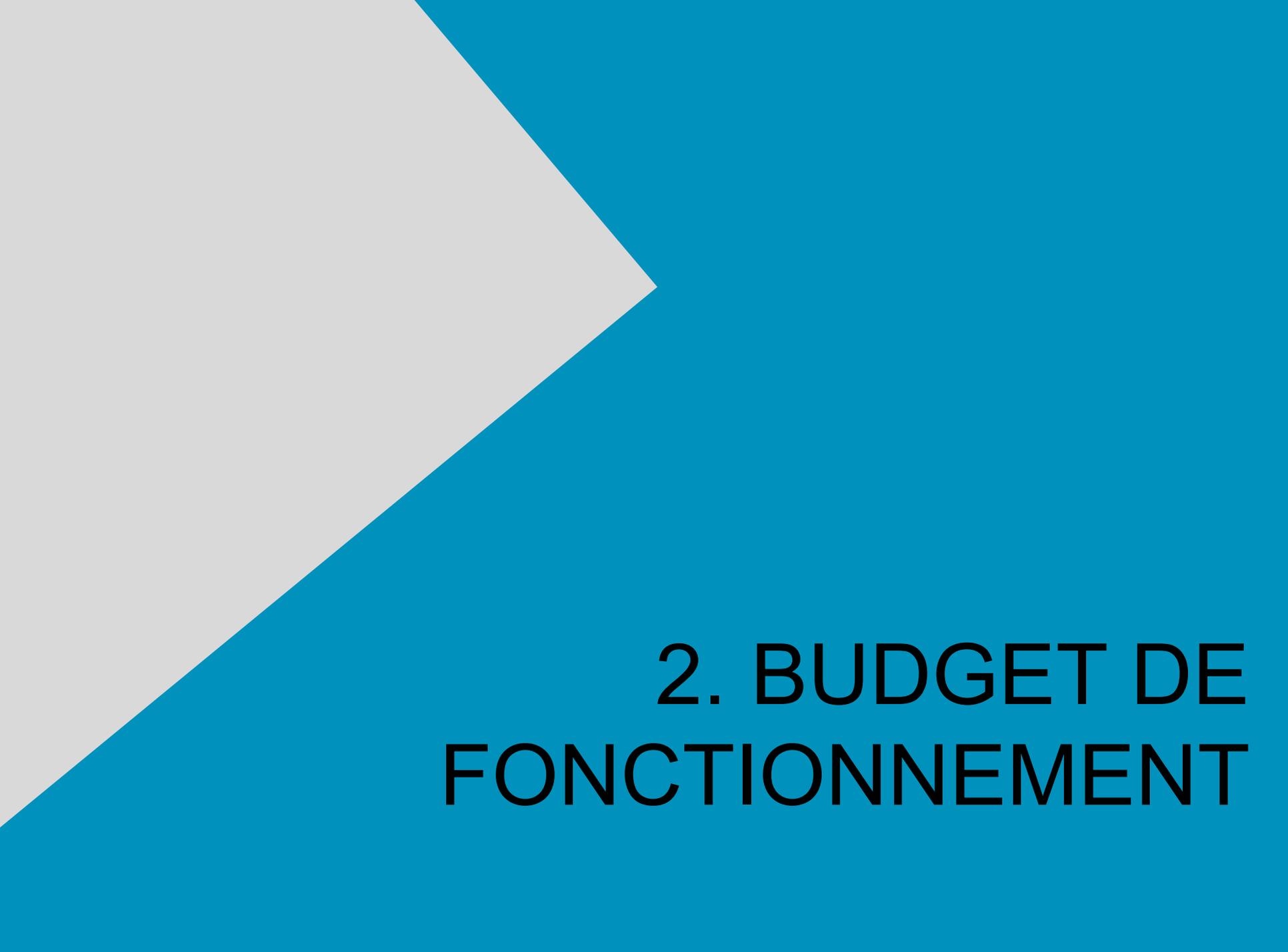
sommaire

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

1.VUE D'ENSEMBLE

DES RÉSULTATS PROCHES DU SCÉNARIO DE PILOTAGE

| Variables principales | Scénario adopté en février 2017 en K€ | CA 2017 en K€ |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|
| Produits de fonctionnement (RRF-produits exceptionnels 775) | 7 502 | 7 575 |
| Charges fct courant strictes (011+ 012 + 014+ 65) | 5 838 | 5 897 |
| Annuité de dette RCF | 1 226 | 1 232 |
| Épargne brute RCF | 1 187 | 1 201 |
| Épargne nette RCF | 430 | 435 |
| Encours (31.12)/ Ep brute RCF | 8,4 | 7,9 |



2. BUDGET DE FONCTIONNEMENT

DES RECETTES RÉELLES ORDINAIRES QUI SE REDRESSENT

| COMPTES ADMINISTRATIFS | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | % |
|------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------|
| RRF-775 en K€ | 5 793 | 6 197 | 6 471 | 6 876 | 7 071 | 7 154 | 7 532 | 7 338 | 7 575 | +3,2 |

RECETTES : ÉVOLUTION (+ 237 K€)

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| CONTRIBUTIONS DIRECTES | 2 497 | 2 664 | 2 796 | 2 929 | 3 043 | 3 099 | 3 249 | 3 198 | 3 273 |
| DGF | 1 726 | 1777 | 1840 | 1900 | 1956 | 1911 | 1865 | 1 794 | 1 826 |
| PRODUITS DES SERVICES | 661 | 805 | 880 | 997 | 946 | 990 | 1 233 | 1 224 | 1 221 |
| DOTATIONS COMMUNAUTAIRES | 231 | 219 | 230 | 277 | 225 | 317 | 271 | 235 | 240 |
| COMPENSATIONS FISCALES | 276 | 291 | 283 | 262 | 258 | 249 | 245 | 180 | 243 |
| TAXE ADDITIONNELLE | 156 | 177 | 217 | 165 | 162 | 137 | 187 | 215 | 226 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELLES LARGES | 10 | 16 | 12 | 5 | 138 | 15 | 19 | 11 | 120 |

ÉVOLUTION DE LA COURBE DES DÉPENSES

| COMPTES ADMINISTRATIFS | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 RCF | % 17/16 | 2017 TP | % 17/16 |
|------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|----------|---------|---------|---------|
| DRF-013-014 en K€ | 4 751 | 5 023 | 5 184 | 5 398 | 5 615 | 5 950 | 6 248 | 6 126 | 6 255 | +2,1 | 6 394 | +4,4 |

QUELQUES EXPLICATIONS

1. 139 K€ d'indemnités de remboursement anticipé et la différence d'approche entre Ressources Consultants Finances (RCF) et le Trésor public (TP)

TP : inclusion des 139 388,24 € d'indemnités de remboursement anticipé (IRA) comme dépense réelle de fonctionnement (Chapitre 66 Charges financières), d'où l'augmentation de 131 K€ entre le crédit ouvert dans le BP 2017 de mars et le réalisé du CA 2017)

RCF : déduction des 139 388,24 € d'IRA des dépenses réelles de fonctionnement et leur attribution aux dépenses d'investissement afin de refléter le niveau tendanciel « réel » de l'épargne brute et nette.

QUELQUES EXPLICATIONS

2. Une masse salariale bien maîtrisée

Evolution entre 2016 et 2017

Chapitre 012 Charges de personnel

+ 36 K€ ou + 1,07%

Chapitre 012 Charges de personnel – Chapitre 013 Atténuation de charges (= données corrigées)

+ 40 K€ ou + 1,25%

QUELQUES EXPLICATIONS

3. Des dépenses exceptionnelles / imprévues

Quelquefois couvertes par nos assurances

Par exemple : article 615221 : 14 K€ de travaux à l'Armorica suite à des infiltrations ; recettes correspondant à l'article 7788 « produits exceptionnels divers »

Souvent non-couvertes par nos assurances

Par exemple :

- De grosses réparations sur notre matériel roulant : + 19,6 K€
- Recours plus fréquent aux avocats et assistance juridique : + 17 K€

QUELQUES EXPLICATIONS

4. Une augmentation de la subvention au budget annexe Petite enfance

| | |
|-------------|---------------|
| 2015 | 110 K€ |
| 2016 | 83 K€ |
| 2017 | 109 K€ |

QUELQUES EXPLICATIONS

5. Des dépenses liées à des décisions précises :

- Organisation du 50^e anniversaire du jumelage avec Edingen-Neckarhausen : +23 K€
- Renforcement de la formation des agents : +14 K€

UNE PERSPECTIVE SUR DEUX ANS

ÉVOLUTION DES CHARGES DE GESTION COURANTES

2015 5 799 K€

2016 5 734 K€

2017 5 896 K€

= +48,5 K€ PAR AN EN EUROS COURANTS

OU + 0,8 % PAR AN (EN VALEUR)



3. BUDGET D'INVESTISSEMENT

TAUX D'EXÉCUTION GLOBAL

| COMPTES ADMINISTRATIFS | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--------------------------------------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Dépenses investissement votées K€ | 13 584 | 11 849 | 9 288 | 7 660 | 6 556 | 2 972 | 2 747 | 4 676 |
| Dépenses investissement réalisées K€ | 3 101 | 1 875 | 2 978 | 3 282 | 4 786 | 1 978 | 1 526 | 3 339 |
| TAUX D'EXECUTION % | 22,83 | 15,82 | 32,07 | 42,85 | 73,01 | 66,54 | 55,56 | 71,40 |

TAUX D'EXÉCUTION DES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT

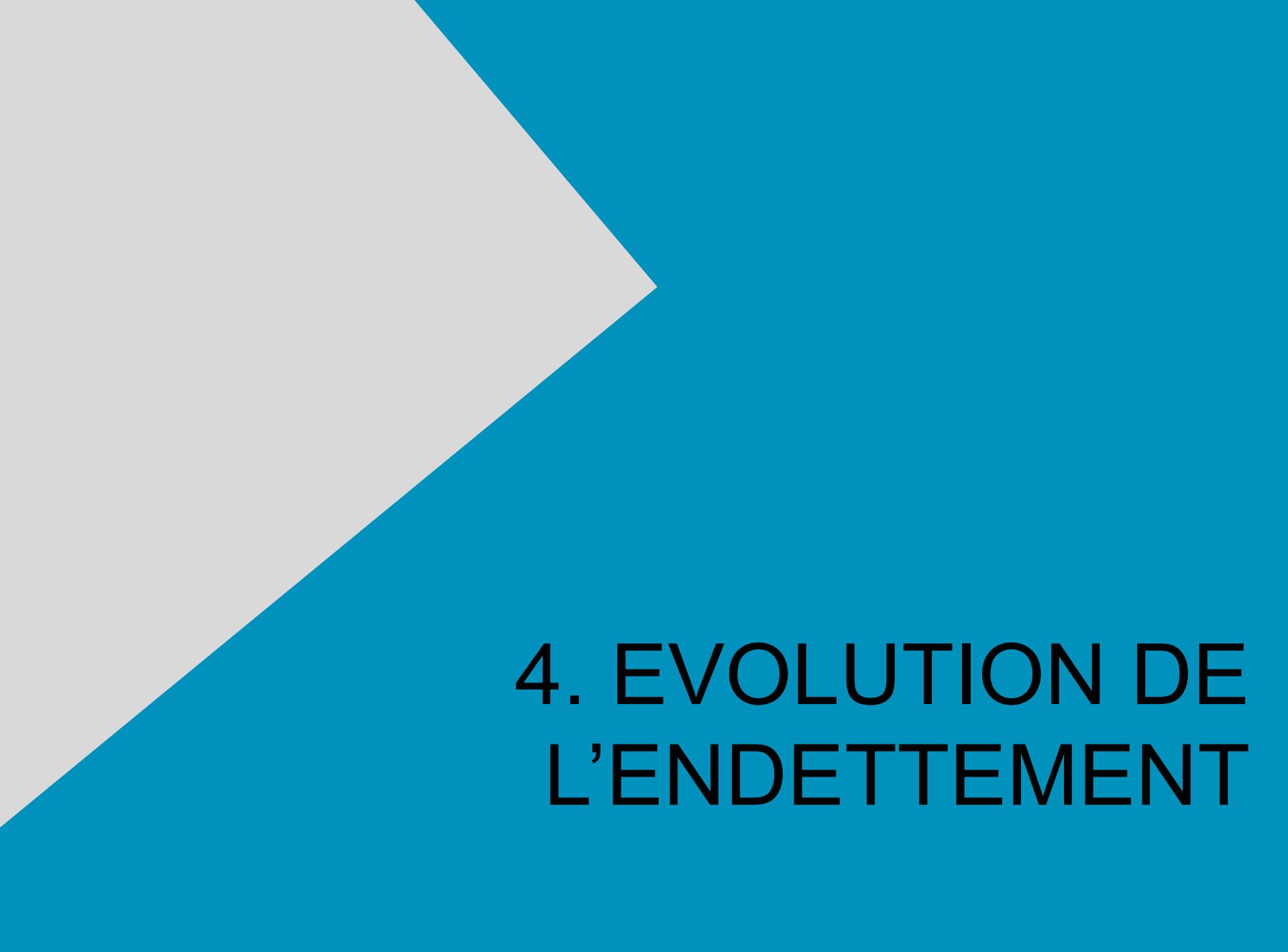
| COMPTES ADMINISTRATIFS | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------------------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Dépenses d'équipement votées K€ | 12 994 | 11 299 | 8 638 | 7 002 | 5 810 | 2 213 | 1 659 | 2 787 |
| Dépenses d'équipement réalisées K€ | 2 596 | 1 343 | 2 347 | 2 634 | 4 050 | 1 231 | 608 | 1 484 |
| TAUX D'EXECUTION % | 19,99 | 11,89 | 27,18 | 37,61 | 69,72 | 55,66 | 36,69 | 53,26 |

PRINCIPAUX CRÉDITS D'INVESTISSEMENT NON-UTILISÉS EN 2017

| | |
|---------------------------------------------------|--------|
| Travaux réseaux – voirie | 45 K€ |
| Réaménagement foncier Grouanec | 65 K€ |
| Aménagement du front de mer Kervenni-Kastell Ac'h | 222 K€ |
| Extension École Petit Prince | 142 K€ |
| Cuisine scolaire (MO) | 200 K€ |

SOLDE D'EXÉCUTION ET RÉSULTAT DE CLÔTURE 2017

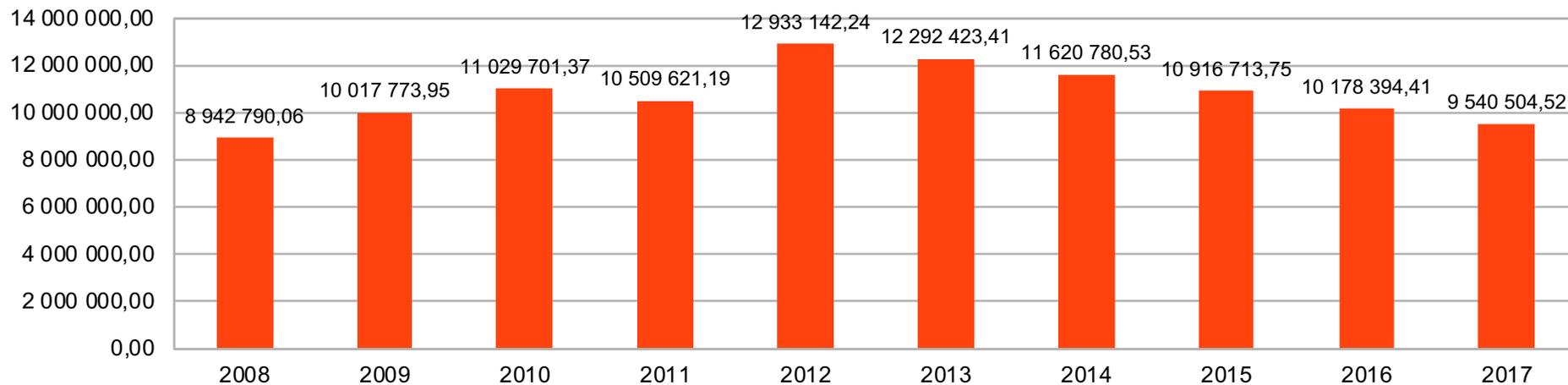
| | Résultat de Clôture 2016 | Part affectée à l'investissement | Résultat reporté exercice 2017 | Résultat de Clôture 2017 | Part affectée à l'investissement | Résultat reporté exercice 2018 |
|----------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| INVESTISSEMENT | 498 143,66 | | 498 143,66 | -186 330,66 | | -186 330,66 |
| FONCTIONNEMENT | 1 074 994,14 | 850 000,00 | 224 994,14 | 1 025 625,76 | 800 000,00 | 225 625,76 |
| TOTAL | 1 573 137,80 | | 723 137,80 | 839 295,10 | | 39 295,10 |



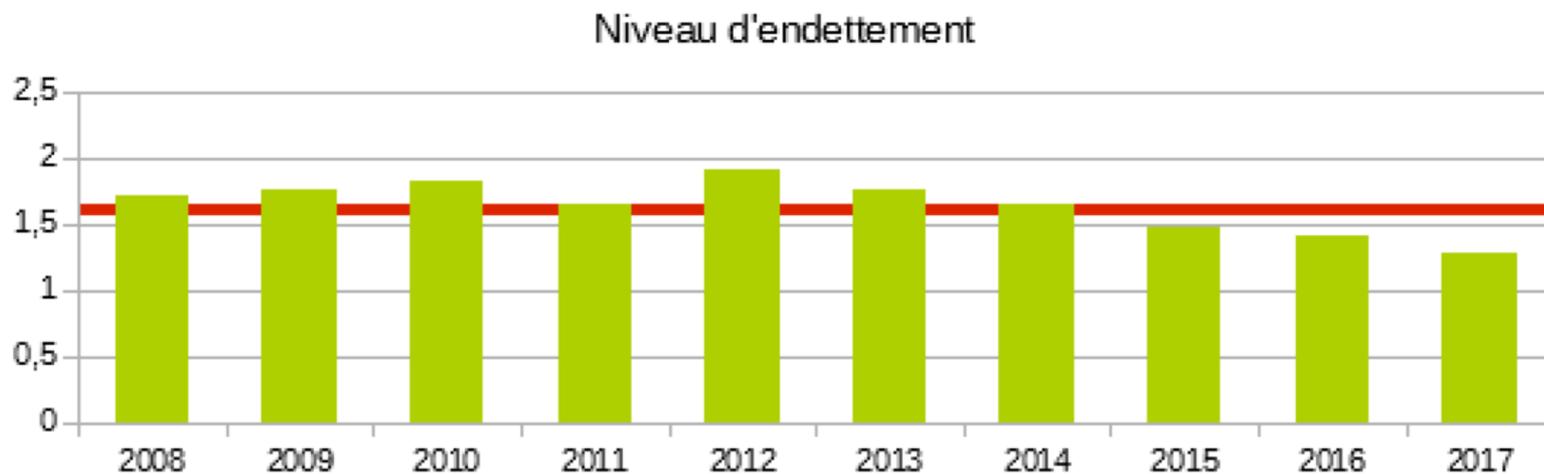
4. EVOLUTION DE L'ENDETTLEMENT

CAPITAL DÛ AU 31/12

ENCOURS DE LA DETTE AU 31 DECEMBRE

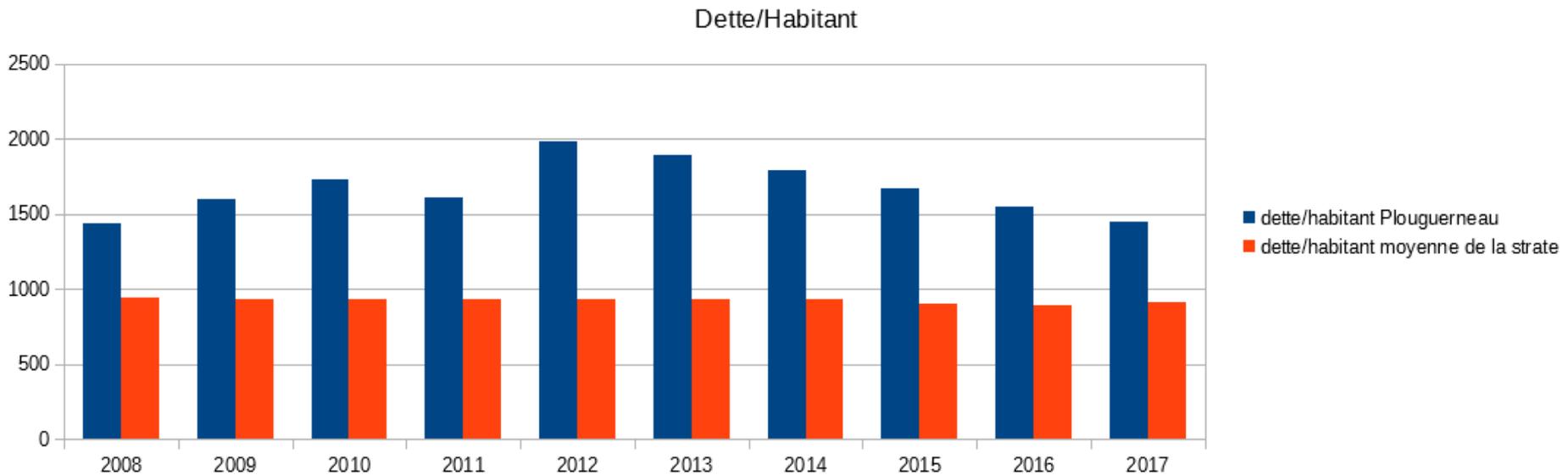


NIVEAU D'ENDETTEMENT (ENCOURS/RRF CORRIGÉES)

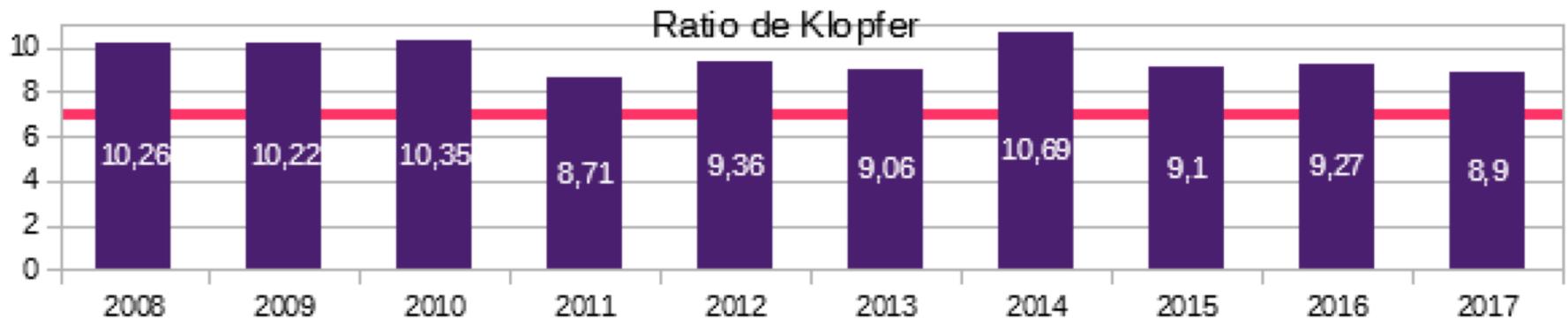


DETTE / HABITANT

PLOUGUERNEAU ET MOYENNE DE LA STRATE

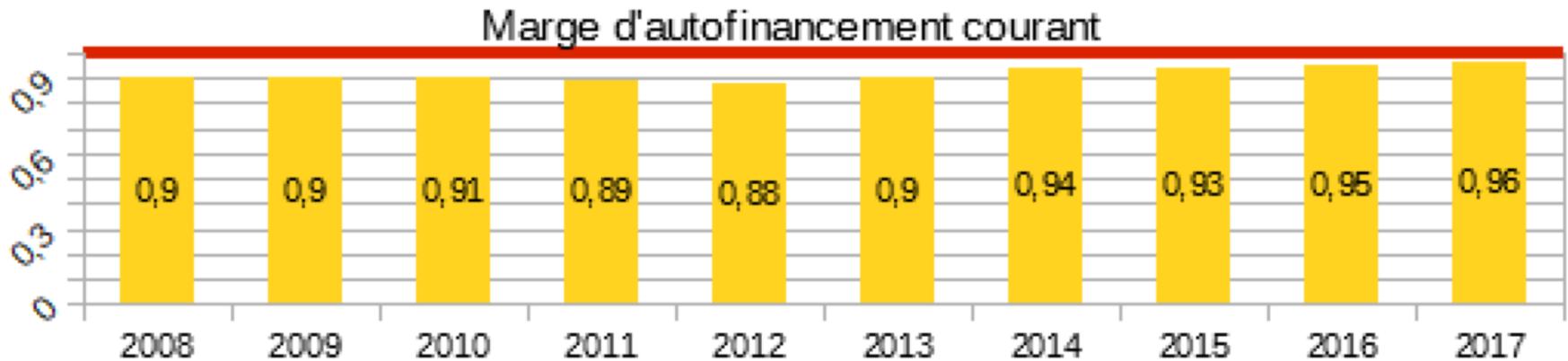


LE DÉLAI D'EXTINCTION DE LA DETTE (ENCOURS/ÉPARGNE BRUTE TP)



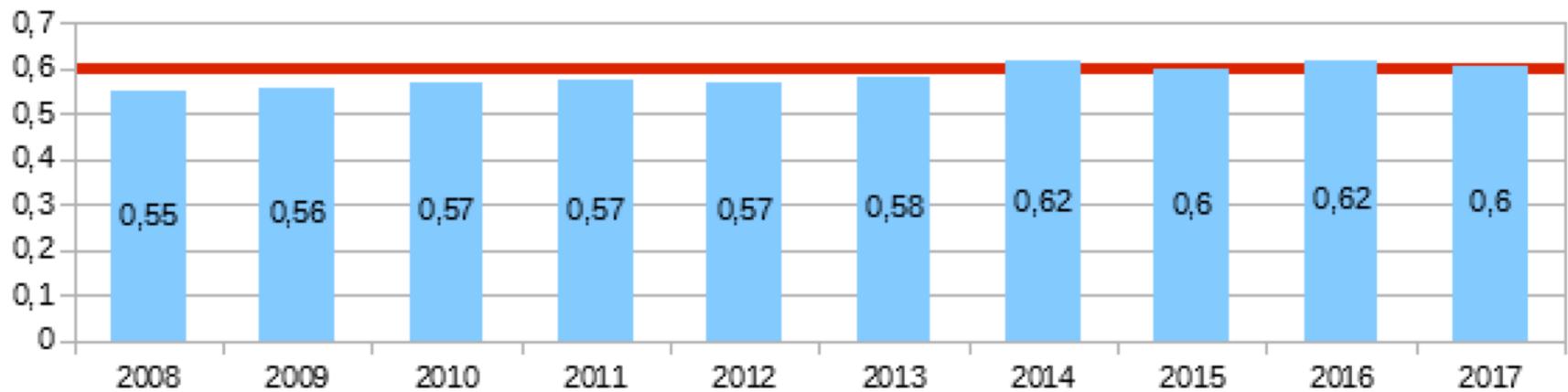
5. ÉVOLUTION DES AUTRES RATIOS

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



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

Rigidité des charges de structure





6. AUTRES BUDGETS

BUDGETS ANNEXES

Le budget petite enfance :

Le budget petite enfance a bénéficié en 2017 d'une bonne participation de la CAF liée à une amélioration des indicateurs de gestion. La subvention communale est rétablie à un montant conforme aux années précédentes après une chute en 2016.

La participation du Conseil départemental a cessé en 2017.

Le budget lotissement du Gwelmeur :

L'année 2017 a vu l'achèvement des travaux et l'encaissement du solde de la subvention du Conseil départemental. A ce jour 4 terrains ne font l'objet d'aucune démarche.

BUDGETS ANNEXES

Le budget Armorica :

Le budget Armorica bénéficie d'une augmentation substantielle des recettes générées par les spectacles.

La subvention communale au budget Armorica est restée stable en 2017.

Le budget des ports :

2017 est la première année de facturation des occupations temporaires du domaine public sur les ports. Ce budget dégagne des excédents tant en fonctionnement qu'en investissement. Cela permettra la continuité des investissements en 2018.



Trugarez !

Merci !