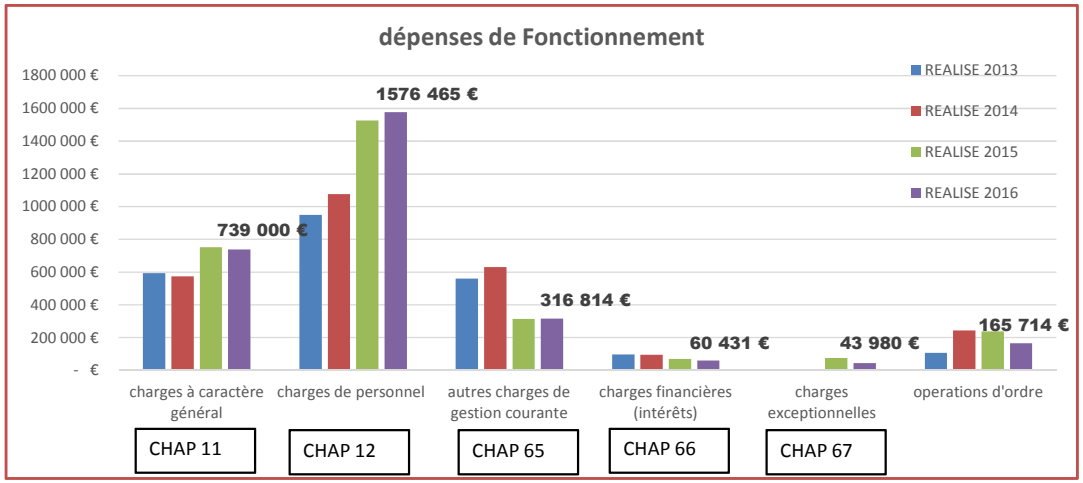
## COMPARATIFS COMPTES ADMINISTRATIFS 2013 à 2016

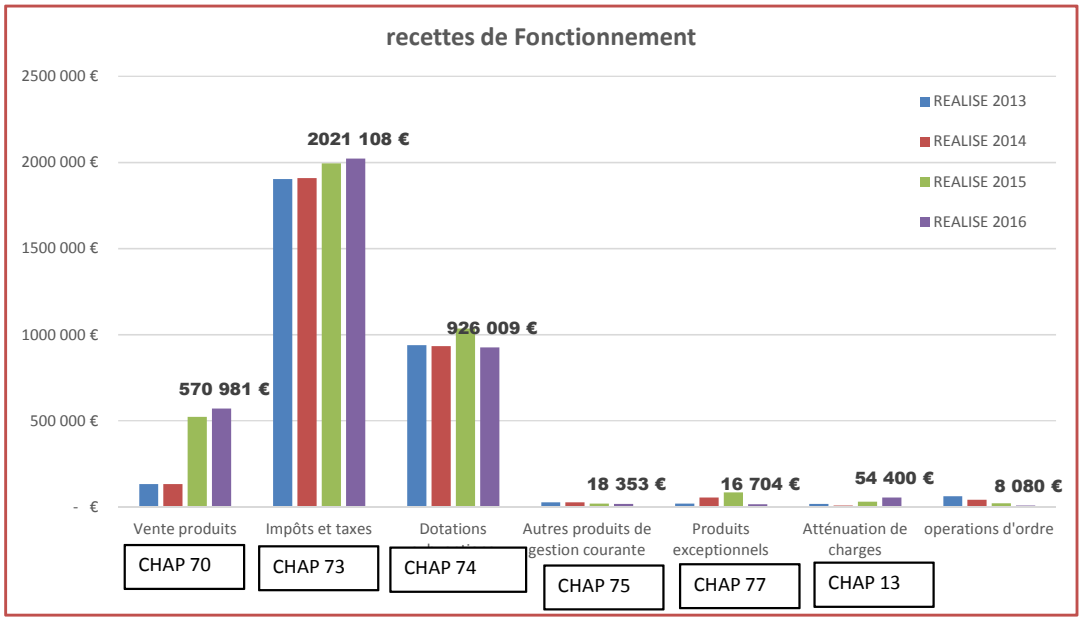



### ANALYSE - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2016

| | |
|---|---|
| Chap 11 | des charges à caractère général en diminution de 1,7 % (- 13 000 €) par rapport à 2015 / des dépassements sur certains articles (locations véhicules pour service jeunesse / un budget formation de 12 544 € (5 326 € en 2015) du notamment au permis poids lourds pour un agent du ST. |
| Chap 12 | des charges de personnels en progression de 3,3 % représentant 54 % du budget de fonctionnement / Revalorisation du point d'indice + hausse des taux de cotisation (voir document annexé sur les charges de personnels) |
| Chap 65 | autres charges de gestion courante en légère augmentation de 0,8 € % par rapport à 2015 => à noter une baisse de 8 000 € environ sur les contributions obligatoires = participation de la commune en 2015 sur les travaux du sémaphore / + 3 000 € pour la convention St Jean /+ 5 500 € sur les subventions (+ 6 000 € aux associations dont 2 868 € pour la Redadeg + 3 000 € sentiers + voyages scolaires) |
| Chap 66 | les charges financières en baisse de 13 % (- 8 500 €) => taux d'intérêt bas |
| Chap 67 | adhésion au groupement (20 000 €) + subvention au CCAS pour équilibre du DP (19 000 €) |

**SYNTHESE**

**DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (hors opérations d'ordre) en augmentation de 2,7 %**




**ANALYSE -RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

**Chap 70** Des ventes de produits en augmentation de 9 % => des recettes jeunesse en progression (16 500 €) / idem pour la cantine (+ 15 000 €)

**Chap 73** des recettes en augmentation de 1,4 % / A noter + 10 000 € sur les contributions directes, + 9 000 € de restitution CET par AQTA du à la reprise par la commune de la compétence école de musique / la taxe additionnelle aux droits de mutation progresse également de + 6 000 €

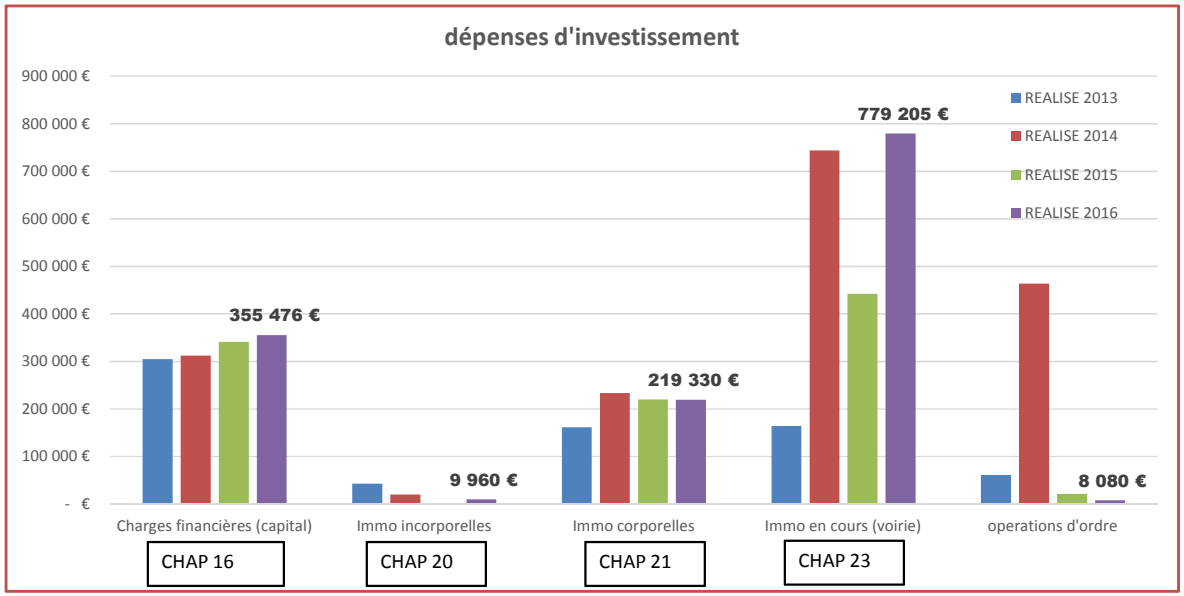
**Chap 74** Chapitre en diminution de 109 500 €, soit 10,5 % (- 52 000 € de DGF, - 5 388 € de DSR, - 13 000 € aide Etat sur les emplois Avenir, - 14 000 € sur les exonérations impôts, pas de dotation de recensement de la population en 2016 / la DSR augmente légèrement de 8 000 €/ autres attributions et compensations : - 11 000 € correspondant environ à la participation de l'EHPAD en 2015 sur la réalisation du plateau ralentisseur rue du Couvent/rue de Kerdonnerch

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

**Chap 13** les atténuations de charges augmentent de 75 % (+ 23 000 €) => + d'arrêts de travail

**SYNTHESE**

**DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT en baisse de près de 81 000 € (- 2,1 %) => l'excédent de fonctionnement (différences entre D et R) baisse légèrement passant de 591 024 € à 578 926 €**

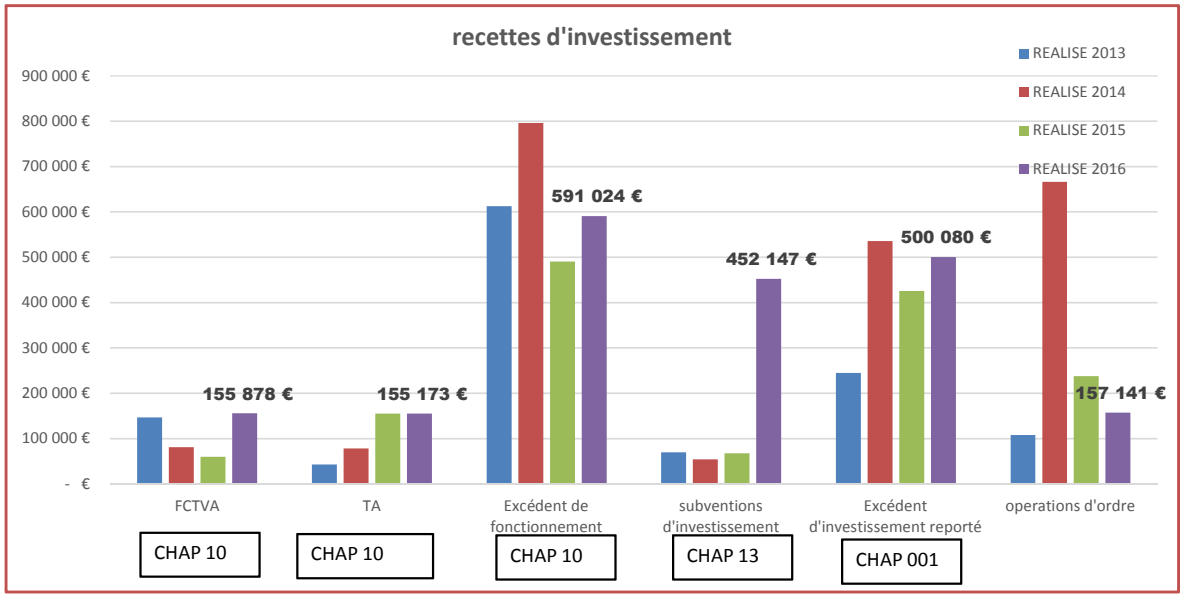



## ANALYSE - DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| | |
|---|---|
| **Chap 16** | la charge d'emprunts augmente de 15 000 € environ, de 340 711 € à 355 475 e € mais ne représente que 18 % des dépenses totales (33 % en 2013) du fait d'un volume important d'opérations d'ordre |
| **Chap 21** | Les immo corporelles restent quasi identiques au CA 2015 |
| **Chap 23** | Les immo en cours (voirie solde 2015 + acompte 2016 + solde aire d'aménagement paysagée de St Cado et réfection du pont), augmentent de 337 126 € par rapport à 2015 = la capacité d'épargne de la commune permet d'augmenter de ce chapitre. |

### SYNTHESE

**Des dépenses en nette augmentation + 33,67 % de 1 027 329 € en 2015 à 1 373 251 € en 2016) par l'utilisation des capacités d'autofinancement.**




## ANALYSE - RECETTES D'INVESTISSEMENT

| | |
|---|---|
| **Chap 001** | Un excédent d'investissement en légère progression et surtout un excédent de fonctionnement qui a progressé d'environ 100 000 € |
| **Chap 10** | Chap qui représente la majorité des recettes (hors opérations d'ordre) entre FCTVA, TA et excédent de fonctionnement => Le FCTVA augmentee à hauteur de + 96 000 €, signe de la reprise des investissements. La recette TA, 155 000 € est un niveau proche de celui de 2015. |
| **Chap 13** | Les recettes d'investissement restent faibles à hauteur de 54 277 € par comparaison à 2013 : 69 771 € € => en attente de perception (faible) pour le programme de voirie 2014 non soldé, pour le pont de St Cado et pour l'aire de stationnement de St Cado |



**Une évidence : l'épargne de la commune est la principale recette d'investissement / Les excédents d'investissement et de fonctionnement représentent près de 71 % des recettes d'investissement. A noter également l'augmentation des recettes de FCTVA (récupération de la TVA payée en 2014)**