

PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

Budget eau

Budget assainissement

Budget communal

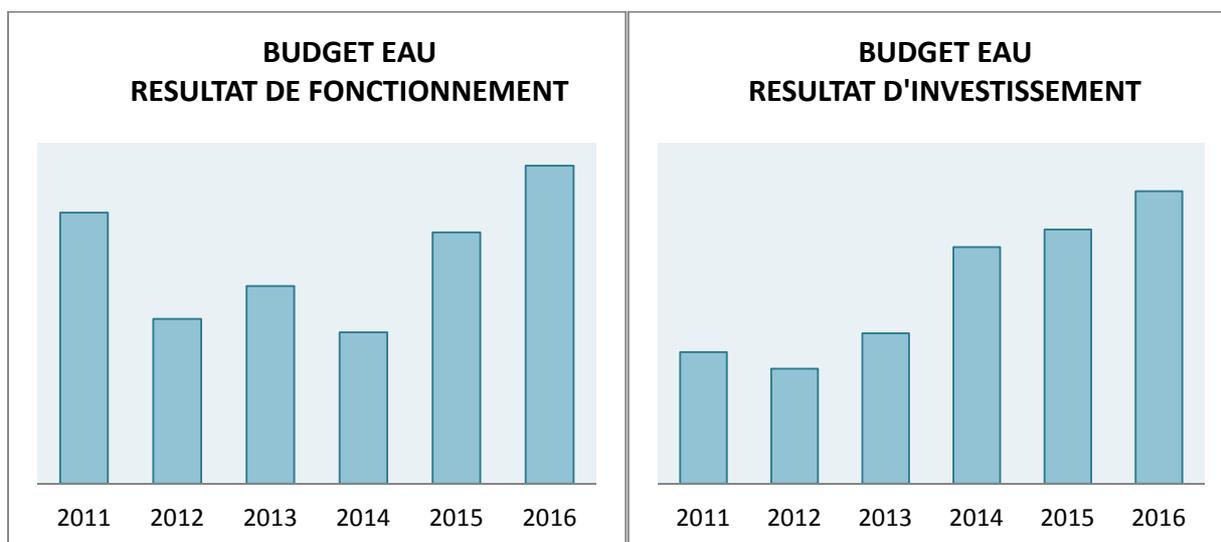
COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

LE BUDGET EAU	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	3
• La section de fonctionnement.....	3
• La section d'investissement	4
• Etat des restes à réaliser en investissement	5
LE BUDGET ASSAINISSEMENT.....	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	6
• La section de fonctionnement.....	6
• La section d'investissement	7
• Etat des restes à réaliser en investissement	8
LE BUDGET COMMUNAL	Erreur ! Signet non défini.
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL	9
• La section de fonctionnement.....	9
• La section d'investissement	9
• L'autofinancement	10
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	11
• L'exécution du budget primitif	11
• Dépenses : présentation par chapitre	11
• Recettes : présentation par chapitres	14
3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	17
• L'exécution du budget primitif	17
• Dépenses : présentation par chapitre	17
• Recettes : présentation par chapitre.....	19
• Etat des restes à réaliser en investissement	19

BUDGET EAU

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	127 154,74	77 220,20	92 730,61 €	70 927,61	117 880,80	149 179,41
Résultat d'investissement	154 296,97	134 559,55	176 455,49	277 356,95	298 186,15	343 142,22



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	383 667,00 €	286 651,39 €	74,71%
Recettes	383 667,00 €	435 830,80 €	113,60%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	169 600,00 €	152 093,91 €	89,68%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	48 000,00 €	48 000,00 €	100,00%
014 - Atténuations de produits	60 000,00 €	50 804,00 €	84,67%
023 - Virement à la section d'investissement	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
65 - Autres charges de gestion courante	2 000,00 €	0,00 €	0,00%
66 - Charges financières	3 779,00 €	3 234,48 €	85,59%
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	69,29 €	6,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté	117 880,00 €	117 880,80 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	487,00 €	486,20 €	99,84%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	260 300,00 €	310 195,31 €	119,17%
75 - Autres produits de gestion courante	5 000,00 €	7 268,49 €	145,37%
77 - Produits exceptionnels			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 84,98 % en recettes et de 7,66% en dépenses, les travaux de modernisation prévus ayant été réalisés mais non facturés sur l'exercice.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	443 745,00 €	33 971,02 €	7,66%
Recettes	443 745,00 €	377 113,24 €	84,98%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	487,00 €	486,20 €	99,84%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	55 426,00 €	9 154,35 €	16,52%
20 - Immobilisations incorporelles	20 000,00 €	3 720,00 €	18,60%
21 - Immobilisations corporelles	190 000,00 €	20 610,47 €	10,85%
23 - Immobilisations en cours	131 561,00 €	0,00 €	0,00%

L'écart avec les opérations budgétées s'explique comme suit :

En matière d'équipement des services, le véhicule n'a pas encore été acquis ; l'équipement bureautique été réalisé mais porté sur le budget de la commune.

En matière d'amélioration des équipements, la modernisation de la station de Troméneq a été réalisée ; elle sera acquittée sur 15 ans à partir de 2017. Les devis en vue de la sectorisation du réseau sont signés en vue d'une réalisation en 2017. Les remplacements de compteurs sont à l'étude. Enfin, l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'eau potable a été réalisée par le cabinet Bourgois, la maîtrise d'œuvre étant assurée par le SMBL ; son coût est intégré à celui des travaux de modernisation.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	298 186,00 €	298 186,15 €	100,00%
021 - Virement de la section d'exploitation	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	
13 – Subventions d'investissement	0,00 €	46 477,38 €	

Au Chapitre 13, la somme de 46 477,38 € correspond à une subvention de l'agence de l'eau pour la protection du captage de Troménec.

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

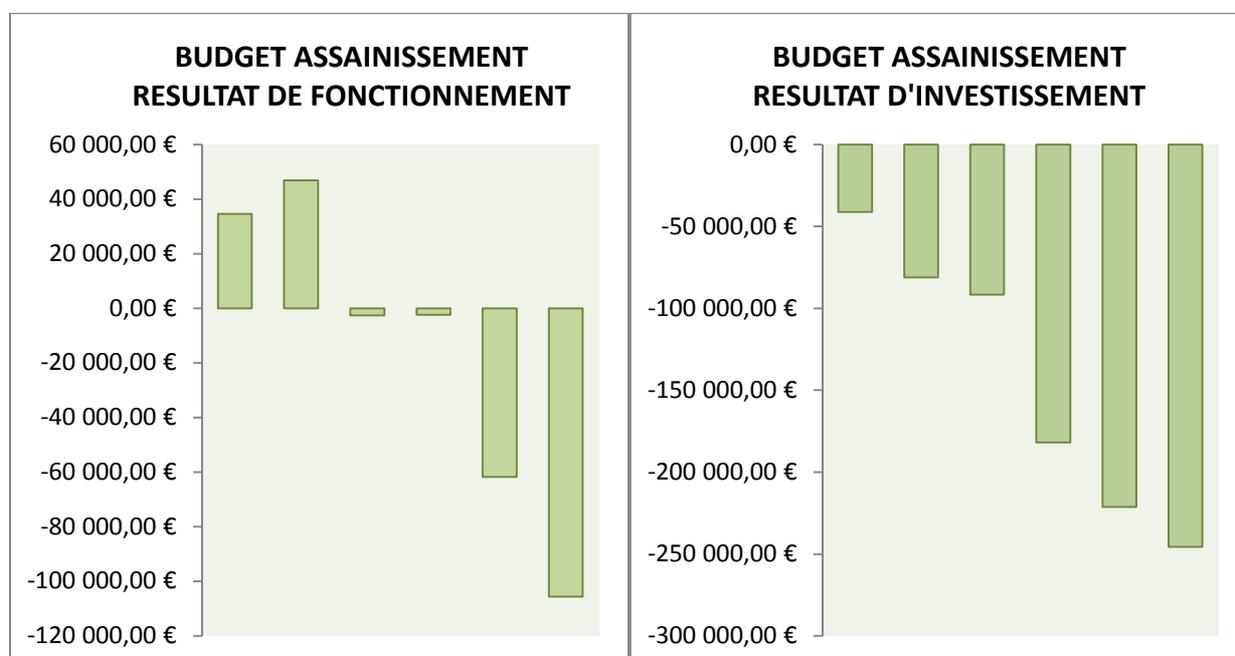
Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	8 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	20 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	20 000,00€
Total reste à réaliser	48 000,00 €

BUDGET ASSAINISSEMENT

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, est de -351 147,92 €

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	34 588,36	46 907,89	-2 638,67	-2 408,63	-61 795,86	-105 644,35
Résultat d'investissement	-41 135,67	-81 215,57	-91 565,35	-181 884,34	-221 179,21	-245 503,57



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le taux d'exécution de la section de fonctionnement, en déficit, est de 99,37% en dépenses et de 62,47% en recettes ce qui aggrave la situation, déjà préoccupante de ce budget.

Les commissions finances et travaux étudient ce dossier et s'orientent vers un relèvement des tarifs dans des conditions à définir afin d'équilibrer la section de fonctionnement.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	286 270,00 €	284 465,02 €	99,37%
Recettes	286 270,00 €	178 820,67 €	62,47%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	61 796,00 €	61 795,86 €	100,00%
011 - Charges à caractère général	83 703,00 €	81 922,51 €	97,87%
014 - Atténuations de produits	10 567,00 €	10 567,00 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
65 - Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	
66 - Charges financières	58 497,00 €	58 473,29 €	99,96%
67 - Charges exceptionnelles	184,00 €	183,88 €	99,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	269 841,00 €	162 391,87 €	60,18%
76 - Produits financiers			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 90,53% en dépenses et de 20,42% en recettes.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	350 191,00 €	317 026,05 €	90,53%
Recettes	350 191,00 €	71 522,48 €	20,42%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	221 180,00 €	221 179,21 €	100,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	84 582,00 €	79 418,46 €	93,90%
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €	0,00 €	0,00%
23 - Immobilisations en cours	12 500,00 €	0,00 €	0,00%

La demande faite à Finistère ingénierie assistance (FIA) en vue de l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'assainissement est restée sans réponse à ce jour ; le montant budgété au chapitre 20 n'a donc pas été engagé. Il n'y a pas eu d'extension de réseau au cours de l'année ; la somme budgétée au chapitre 23 en vue de cette éventualité n'a donc pas été engagée.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
13 - Subventions d'investissement	80 000,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	198 668,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €
23 - Immobilisations en cours	12 500,00€
Total reste à réaliser	28 000,00 €

BUDGET COMMUNAL

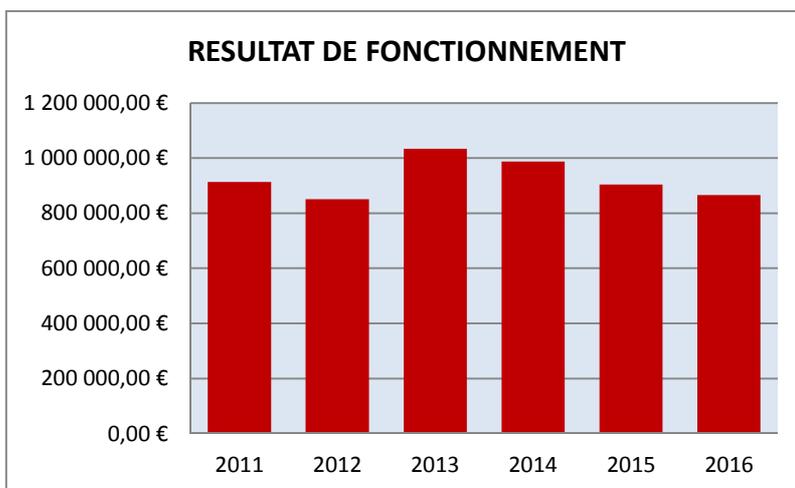
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, 865 706,87 €

- **La section de fonctionnement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat de fonctionnement positif de 865 706,87 €.

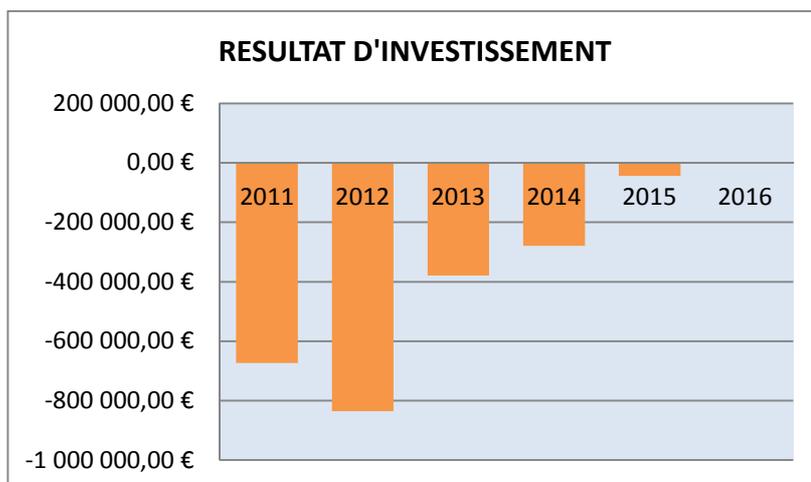
Hors report du précédent exercice, l'excédent de fonctionnement est de 460 964,19 €, sensiblement comparable à celui de l'année dernière.



- **La section d'investissement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat d'investissement négatif de 720,76 €.

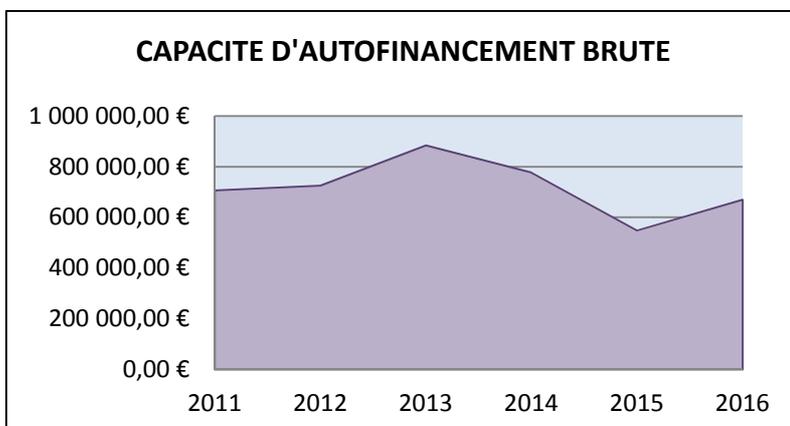
L'année a donc permis de réduire de 43 138,24€ le déficit antérieur résultant du financement de la mairie.



- **L'autofinancement**

L'épargne brute mesure la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle mesure la capacité d'autofinancement de la commune (CAF).

Celle-ci est de 669 329,29 €.



	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Epargne brute ou CAF brute	706 676,29€	724 999,95€	883 464,12€	776 371,15€	548 287,69€	669 329,29€

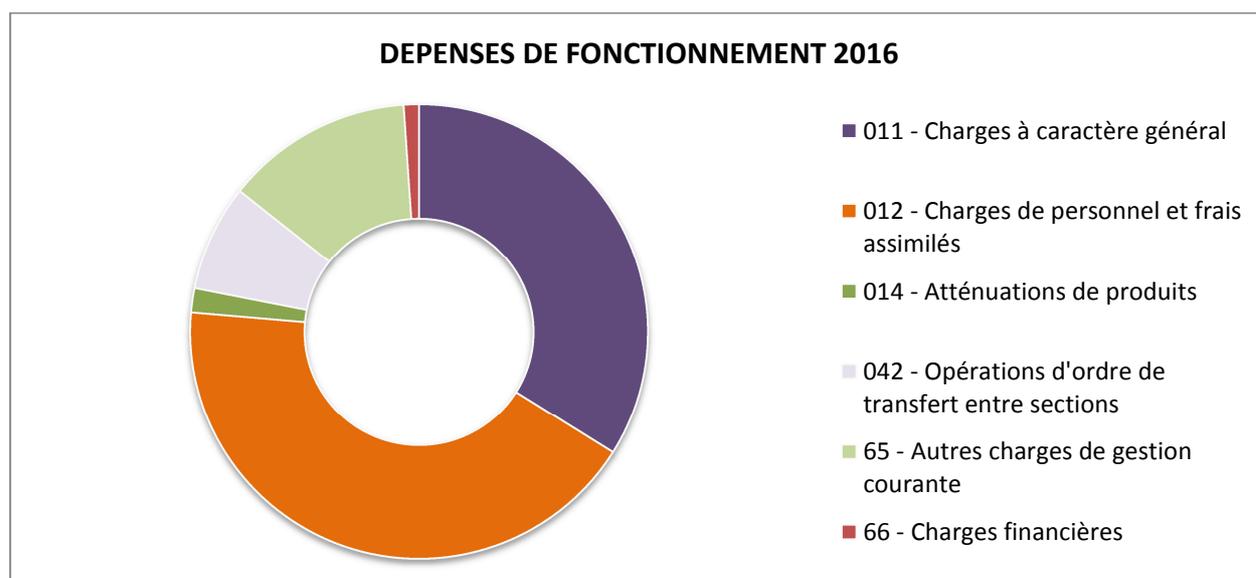
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Les taux d'exécution de la section de fonctionnement sont de 107,73% en recettes et de 99,93% en dépenses (hors autofinancement prévisionnel de 603 143,00 €).

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	3 372 148,00 €		
hors auto financement prévisionnel	2 769 005,00 €	2 767 035,51 €	99,93%
Recettes	3 372 148,00 €	3 632 742,38 €	107,73%

- **Dépenses : présentation par chapitre**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	945 000,00 €	938 308,59 €	99,29%

Représentent un tiers des coûts de fonctionnement de la commune. Elles recouvrent des coûts de prestation de service, de maintenance ou d'entretien par des entreprises extérieures et des coûts d'acquisition de petit équipement pour l'école, la voirie, la consommation communale d'eau, de carburants, d'électricité.

Elles ont progressé de 145 719,52 € en 2016 en raison notamment :

- de l'engagement d'un programme d'entretien de la voirie, de mise aux normes et de remise à niveau des bâtiments qui a entraîné des achats de petites fournitures diverses ;
- du suivi rigoureux des formations des agents du service technique, qu'il s'agisse de stages obligatoires ou de formations nécessaires pour assurer la polyvalence des agents d'astreinte ;
- de la location de matériel et en particulier de matériel roulant pour remplacer deux camions des services techniques hors d'usage ;
- des actions de communication engagées pour accompagner l'ouverture de la médiathèque et augmenter la notoriété de la commune notamment sur le plan touristique ;
- du montage de l'opération « Abers en fête » qui a amené la commune à en assurer le portage financier, le financement extérieur à la commune figurant au chapitre 74 des recettes 2016 pour partie et dans les recettes du budget 2017, s'agissant de la contribution de la communauté de communes.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 208 500,00 €	1 174 884,33 €	97,22%

Représentent près de 42,46% des coûts de fonctionnement réalisés.

Elles ont progressé de 166 780,08 € en 2016 en raison notamment :

- de la titularisation de deux agents des services techniques dont l'un était antérieurement en contrat aidé ;
- de la création de l'emploi de chargé de projets et de la titularisation de l'agent antérieurement en contrat à durée déterminée ;
- de l'emploi d'un chargé de mission pour structurer la communication de la commune et accompagner la mise en place du site internet.

Ce chapitre intègre depuis 2016 le coût du poste mutualisé de coordination enfance jeunesse intercommunale dont le financement extérieur à la commune, par les dix autres communes concernées, par la communauté de communes et par la caisse d'allocations familiales figure au chapitre 74 des recettes 2016 du budget communal.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
014 - Atténuations de produits	47 881,00 €	47 880,60 €	100,00%

Versement à la communauté de communes mis en place lors de l'instauration de la taxe professionnelle unique.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
022 - Dépenses imprévues	5 000,00 €		0,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
023 - Virement à la section d'investissement	603 143,00 €	0,00 €	0,00%

L'autofinancement prévisionnel budgété n'est jamais utilisé la même année

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00 €	209 383,90 €	149,89%

Le montant budgété correspond aux amortissements de l'année.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
65 - Autres charges de gestion courante	401 000,00 €	366 633,20 €	91,43%

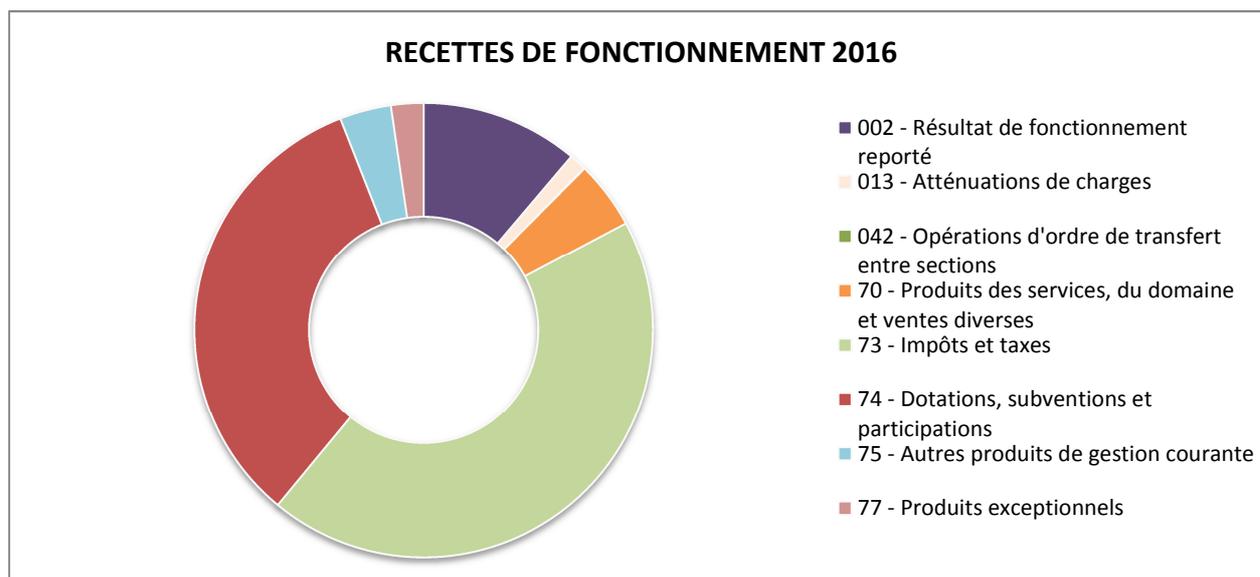
Correspondent principalement aux indemnités et au financement de la formation des élus, au financement du service d'incendie et aux subventions : CCAS et associations.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
66 - Charges financières	35 933,00 €	29 944,89 €	83,34%

Le remboursement des intérêts d'emprunts.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Recettes : présentation par chapitres**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat de fonctionnement reporté	404 742,00 €	404 742,68 €	100,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
013 - Atténuations de charges	36 400,00 €	44 090,15 €	121,13%

Remboursement du salaire du personnel en arrêt maladie. Le montant ne peut pas être anticipé.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Amortissement des subventions

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	124 200,00 €	175 056,75 €	140,95%

Billetterie Abers 2016, abonnements médiathèque, cantine, salaire du fontainier, redevance du domaine public (marchés), concessions cimetièrè

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
73 - Impôts et taxes	1 545 827,00 €	1 590 226,12 €	102,87%

Les impôts et taxes représentent 43,77% des ressources de la commune. Ils connaissent une légère progression d'1,31% par rapport à 2015 qui résulte d'une nette diminution de la dotation de solidarité communautaire et une progression du produit de la taxe foncière et du fond de péréquation des recettes fiscales.

Plus en détail

EVOLUTION DU PRODUIT DES IMPÔTS ET TAXES

	2015	2016	progression
Taxes foncières et d'habitation	1 394 173,00 €	1 415 039,00 €	20 866,00 €
Dotation de solidarité communautaire	60 566,00 €	36 296,00 €	-24 270,00 €
Fonds de péréquation des recettes fiscales communales et intercommunales	69 279,00 €	83 886,00 €	14 607,00 €
Droits de place	866,56 €	864,70 €	-1,86 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité	44 708,76 €	54 140,42 €	9 431,66 €
Total impôts et taxes	1 569 593,32 €	1 590 226,12 €	20 632,80 €

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
74 - Dotations, subventions et participations	1 079 960,00 €	1 202 355,93 €	111,33%

Le chapitre représente un tiers des recettes de fonctionnement de la commune. Ces recettes proviennent principalement de la DGF (75,92 %).

Plus en détail

EVOLUTION DE LA DGF

DGF	2015	2016
Dotation forfaitaire	508 434€	456 685€
Dotation de solidarité rurale "bourg centre"	185 379€	196 282€
Dotation de solidarité rurale "péréquation"	281 093€	307 979€
Dotation de solidarité rurale "cible"	41 400€	53 696€
Dotation nationale de péréquation	134 067€	148 223€
Total	923 594€	912 887€

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
75 - Autres produits de gestion courante	180 000,00 €	131 949,31 €	73,31%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
76 - Produits financiers	1,00 €	0,00 €	

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	83 302,64 €	

Vente du terrain à l'entreprise Balcon (65 450 €), à la SCI Baie des Anges (4 005 €) et mécénat lié à Abers 2016 (13 450 €)

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Le taux de réalisation des dépenses d'investissement est de 46,86 %, le taux de réalisation des recettes est de 46,82% en raison, notamment de l'emprunt inscrit au budget qui n'a pas été réalisé.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	2 152 417,00 €	1 008 570,21 €	46,86%
Recettes	2 152 417,00 €	1 007 849,45 €	46,82%

- **Dépenses : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	43 859,00 €	43 858,77 €	100%

Déficit reporté

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Opération d'ordre en équilibre avec le § 042 des recettes de fonctionnement

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	132 175,00 €	131 316,03 €	99,35%

Remboursement du capital des emprunts réalisés sous les précédents mandats

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
20 - Immobilisations incorporelles	218 000,00 €	30 940,70 €	14,19%

Ce chiffre correspond principalement à 22 289,60 € d'études, diagnostic de pollution des sols réalisé pour l'ancien garage Renault et pour le site de stockage de Kergana, frais d'études de déambulation, étude préalable au ravalement de bâtiments communaux, ainsi qu'à 8 651,10 € de licences de logiciels informatiques.

Le budget 2016 avait prévu en outre des études préalables à des projets de déconstruction et à la réhabilitation de Kervigorn, une étude voirie et eaux pluviales ainsi qu'un budget d'études pour la revitalisation centre bourg qui n'ont pas été engagées en 2016.

Il a également réservé un budget pour l'étude de la réfection de la cale du passage, de l'église et des chapelles, étude actuellement en cours qui sera facturée en 2017.

Enfin, la facturation du site internet, également prévue au budget 2016, est en cours interviendra aussi sur 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	612 024,00 €	236 703,71 €	38,68%

Ce chiffre correspond principalement à l'achat de mobilier, d'œuvres d'art et de matériel informatique pour la médiathèque. Il comporte également les investissements réalisés en matière de matériel et d'outillage de voirie.

Enfin le budget d'achat de tentes pour la modernisation du camping a été réalisé ainsi que l'acquisition des panneaux balisant les cinq « balades » qui ont été posés en régie, c'est-à-dire sur le budget de fonctionnement. Toujours en matière d'investissement touristique, la réalisation du plan de ville a été facturée en publications, sur le budget de fonctionnement.

Plus en détail

IMMOBILISATIONS CORPORELLES INSCRITES AU CA 2016

Autres constructions	10 980,71 €
Installations de voirie	22 961,27 €
Autre matériel et outillage de voirie	3 217,08 €
Œuvres et objets d'art	5 350,00 €
Matériel de bureau et matériel informatique	20 612,28 €
Mobilier	67 927,30 €
Autres immobilisations corporelles	105 655,07 €

Le Conseil avait prévu en outre un budget pour la signalisation directionnelle et touristique patrimoniale et associative qui n'a que très partiellement été engagé de même que le budget prévu pour l'embellissement de la commune ; les décisions relatives au mobilier urbain, notamment n'ont pas été arrêtées.

S'agissant de matériel roulant, l'achat de véhicules pour le service technique reste à réaliser ; le minibus est par contre déjà livré à la commune et sera facturé sur 2017.

Enfin l'acquisition de locaux modulaires pour le stade de football de Rozvenni est réalisée ; leur livraison et leur facturation interviendront en 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
23 - Immobilisations en cours	1 145 340,00 €	564 732,20 €	38,68%

Ce chiffre comporte la facturation de la construction de la médiathèque dont les dernières factures devraient être reçues et acquittées en 2017.

Les travaux d'accessibilité programmés n'ont pas été intégralement réalisés ou l'ont été en régie c'est à dire sur le budget de fonctionnement. L'aménagement réalisé à Bel Air pour l'installation de la société Balcon est intervenu dans le cadre du marché à bons de commande de voirie, c'est à dire sur le budget de fonctionnement.

- **Recettes : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
021 - Virement de la section de fonctionnement	603 143,00€	0,00 €	0,00%

Autofinancement prévisionnel

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00€	209 383,90 €	149,89%

Amortissements

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
10 - Dotations, fonds divers et réserves	663 583,00€	676 756,43 €	101,99%

Taxe d'aménagement, fonds de compensation de la TVA (remboursement de la TVA en année n+2), affectation du résultat 2015

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
13 - Subventions d'investissement	300 000,00€	121 709,12 €	40,57%

Subvention pour l'aménagement du bourg (87 000 €), pour la médiathèque (18 170 €) et pour la voirie communale (16 539.12 €)

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	400 000,00€	0,00 €	0,00%

Emprunt d'équilibre non réalisé

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	46 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	45 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	371 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	290 000,00€
Total reste à réaliser	706 000,00 €

PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

Budget eau

Budget assainissement

Budget communal

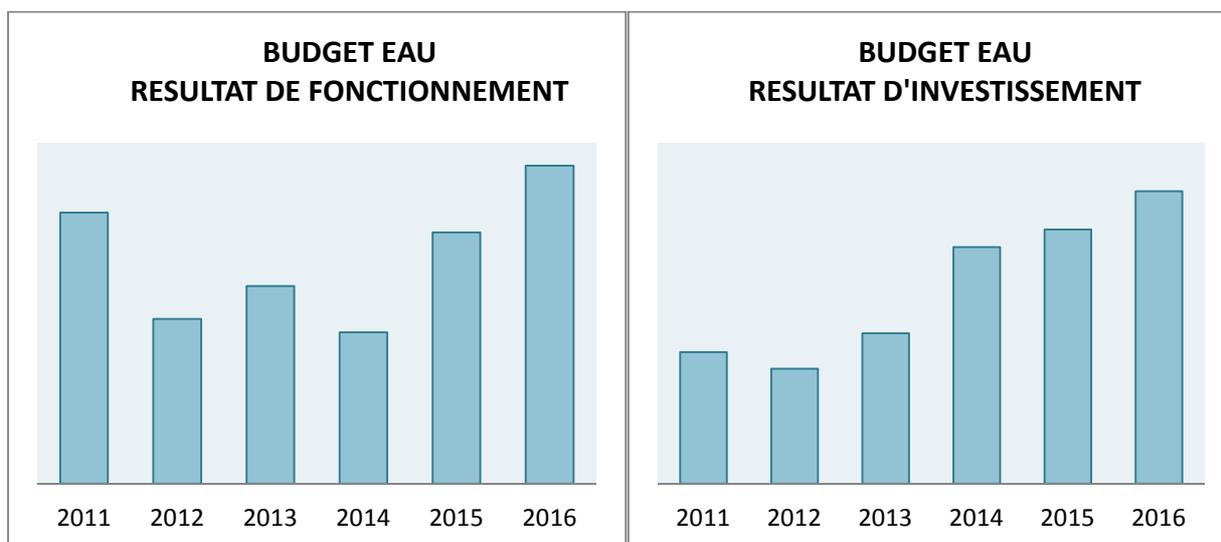
COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

LE BUDGET EAU	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	3
• La section de fonctionnement.....	3
• La section d'investissement	4
• Etat des restes à réaliser en investissement	5
LE BUDGET ASSAINISSEMENT.....	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	6
• La section de fonctionnement.....	6
• La section d'investissement	7
• Etat des restes à réaliser en investissement	8
LE BUDGET COMMUNAL	Erreur ! Signet non défini.
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL	9
• La section de fonctionnement.....	9
• La section d'investissement	9
• L'autofinancement	10
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	11
• L'exécution du budget primitif	11
• Dépenses : présentation par chapitre	11
• Recettes : présentation par chapitres	14
3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	17
• L'exécution du budget primitif	17
• Dépenses : présentation par chapitre	17
• Recettes : présentation par chapitre.....	19
• Etat des restes à réaliser en investissement	19

BUDGET EAU

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	127 154,74	77 220,20	92 730,61 €	70 927,61	117 880,80	149 179,41
Résultat d'investissement	154 296,97	134 559,55	176 455,49	277 356,95	298 186,15	343 142,22



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	383 667,00 €	286 651,39 €	74,71%
Recettes	383 667,00 €	435 830,80 €	113,60%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	169 600,00 €	152 093,91 €	89,68%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	48 000,00 €	48 000,00 €	100,00%
014 - Atténuations de produits	60 000,00 €	50 804,00 €	84,67%
023 - Virement à la section d'investissement	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
65 - Autres charges de gestion courante	2 000,00 €	0,00 €	0,00%
66 - Charges financières	3 779,00 €	3 234,48 €	85,59%
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	69,29 €	6,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté	117 880,00 €	117 880,80 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	487,00 €	486,20 €	99,84%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	260 300,00 €	310 195,31 €	119,17%
75 - Autres produits de gestion courante	5 000,00 €	7 268,49 €	145,37%
77 - Produits exceptionnels			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 84,98 % en recettes et de 7,66% en dépenses, les travaux de modernisation prévus ayant été réalisés mais non facturés sur l'exercice.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	443 745,00 €	33 971,02 €	7,66%
Recettes	443 745,00 €	377 113,24 €	84,98%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	487,00 €	486,20 €	99,84%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	55 426,00 €	9 154,35 €	16,52%
20 - Immobilisations incorporelles	20 000,00 €	3 720,00 €	18,60%
21 - Immobilisations corporelles	190 000,00 €	20 610,47 €	10,85%
23 - Immobilisations en cours	131 561,00 €	0,00 €	0,00%

L'écart avec les opérations budgétées s'explique comme suit :

En matière d'équipement des services, le véhicule n'a pas encore été acquis ; l'équipement bureautique été réalisé mais porté sur le budget de la commune.

En matière d'amélioration des équipements, la modernisation de la station de Troméneq a été réalisée ; elle sera acquittée sur 15 ans à partir de 2017. Les devis en vue de la sectorisation du réseau sont signés en vue d'une réalisation en 2017. Les remplacements de compteurs sont à l'étude. Enfin, l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'eau potable a été réalisée par le cabinet Bourgois, la maîtrise d'œuvre étant assurée par le SMBL ; son coût est intégré à celui des travaux de modernisation.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	298 186,00 €	298 186,15 €	100,00%
021 - Virement de la section d'exploitation	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	
13 – Subventions d'investissement	0,00 €	46 477,38 €	

Au Chapitre 13, la somme de 46 477,38 € correspond à une subvention de l'agence de l'eau pour la protection du captage de Troménec.

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

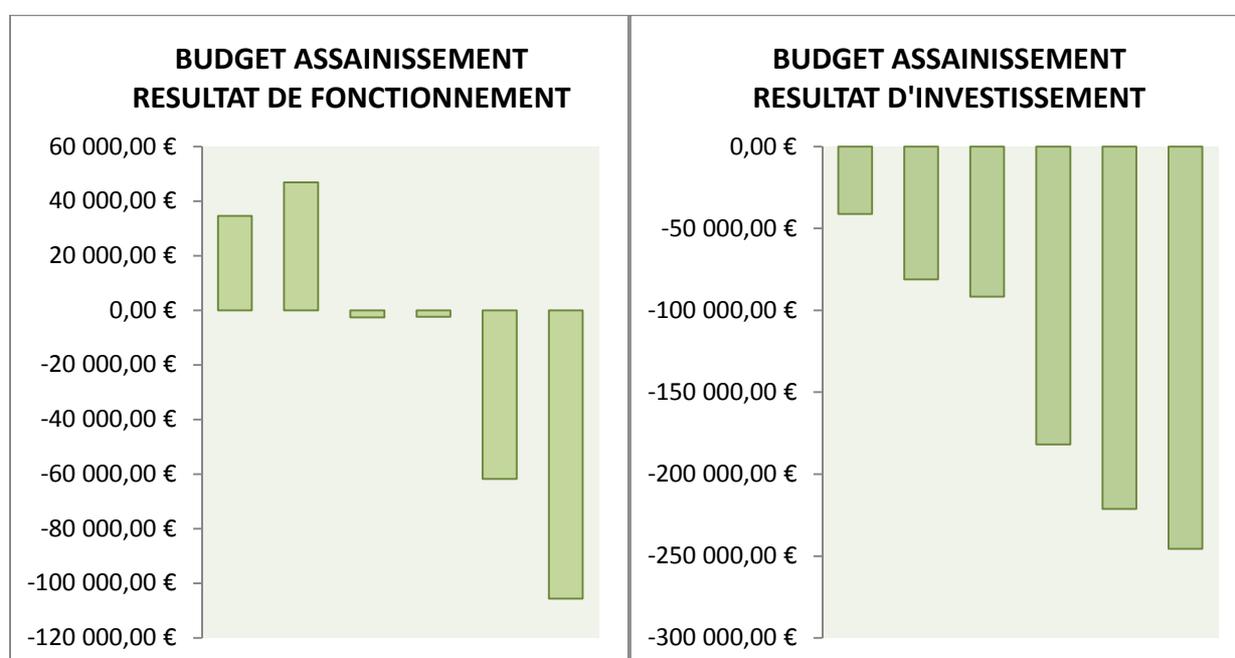
Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	8 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	20 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	20 000,00€
Total reste à réaliser	48 000,00 €

BUDGET ASSAINISSEMENT

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, est de -351 147,92 €

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	34 588,36	46 907,89	-2 638,67	-2 408,63	-61 795,86	-105 644,35
Résultat d'investissement	-41 135,67	-81 215,57	-91 565,35	-181 884,34	-221 179,21	-245 503,57



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le taux d'exécution de la section de fonctionnement, en déficit, est de 99,37% en dépenses et de 62,47% en recettes ce qui aggrave la situation, déjà préoccupante de ce budget.

Les commissions finances et travaux étudient ce dossier et s'orientent vers un relèvement des tarifs dans des conditions à définir afin d'équilibrer la section de fonctionnement.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	286 270,00 €	284 465,02 €	99,37%
Recettes	286 270,00 €	178 820,67 €	62,47%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	61 796,00 €	61 795,86 €	100,00%
011 - Charges à caractère général	83 703,00 €	81 922,51 €	97,87%
014 - Atténuations de produits	10 567,00 €	10 567,00 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
65 - Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	
66 - Charges financières	58 497,00 €	58 473,29 €	99,96%
67 - Charges exceptionnelles	184,00 €	183,88 €	99,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	269 841,00 €	162 391,87 €	60,18%
76 - Produits financiers			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 90,53% en dépenses et de 20,42% en recettes.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	350 191,00 €	317 026,05 €	90,53%
Recettes	350 191,00 €	71 522,48 €	20,42%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	221 180,00 €	221 179,21 €	100,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	84 582,00 €	79 418,46 €	93,90%
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €	0,00 €	0,00%
23 - Immobilisations en cours	12 500,00 €	0,00 €	0,00%

La demande faite à Finistère ingénierie assistance (FIA) en vue de l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'assainissement est restée sans réponse à ce jour ; le montant budgété au chapitre 20 n'a donc pas été engagé. Il n'y a pas eu d'extension de réseau au cours de l'année ; la somme budgétée au chapitre 23 en vue de cette éventualité n'a donc pas été engagée.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
13 - Subventions d'investissement	80 000,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	198 668,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €
23 - Immobilisations en cours	12 500,00€
Total reste à réaliser	28 000,00 €

BUDGET COMMUNAL

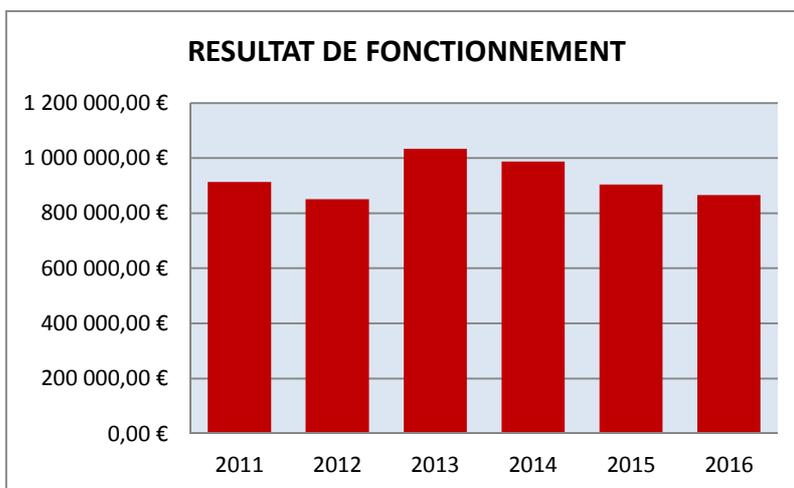
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, 865 706,87 €

- **La section de fonctionnement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat de fonctionnement positif de 865 706,87 €.

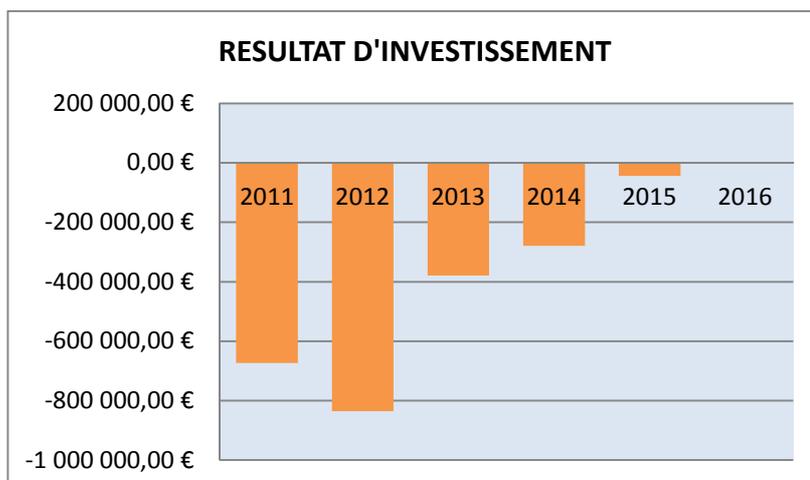
Hors report du précédent exercice, l'excédent de fonctionnement est de 460 964,19 €, sensiblement comparable à celui de l'année dernière.



- **La section d'investissement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat d'investissement négatif de 720,76 €.

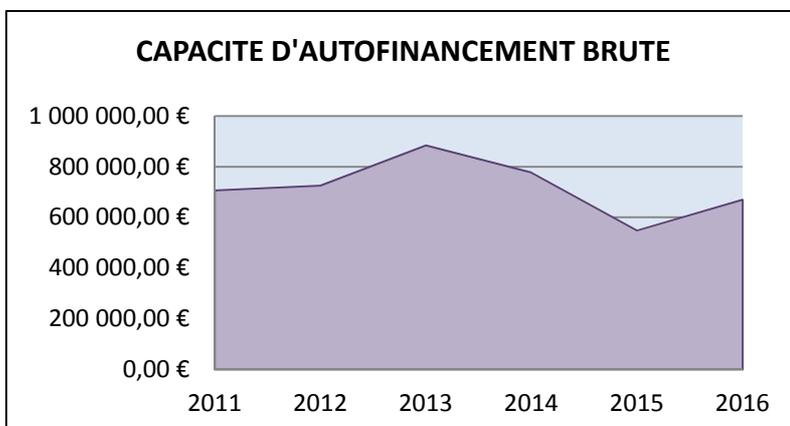
L'année a donc permis de réduire de 43 138,24€ le déficit antérieur résultant du financement de la mairie.



- **L'autofinancement**

L'épargne brute mesure la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle mesure la capacité d'autofinancement de la commune (CAF).

Celle-ci est de 669 329,29 €.



	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Epargne brute ou CAF brute	706 676,29€	724 999,95€	883 464,12€	776 371,15€	548 287,69€	669 329,29€

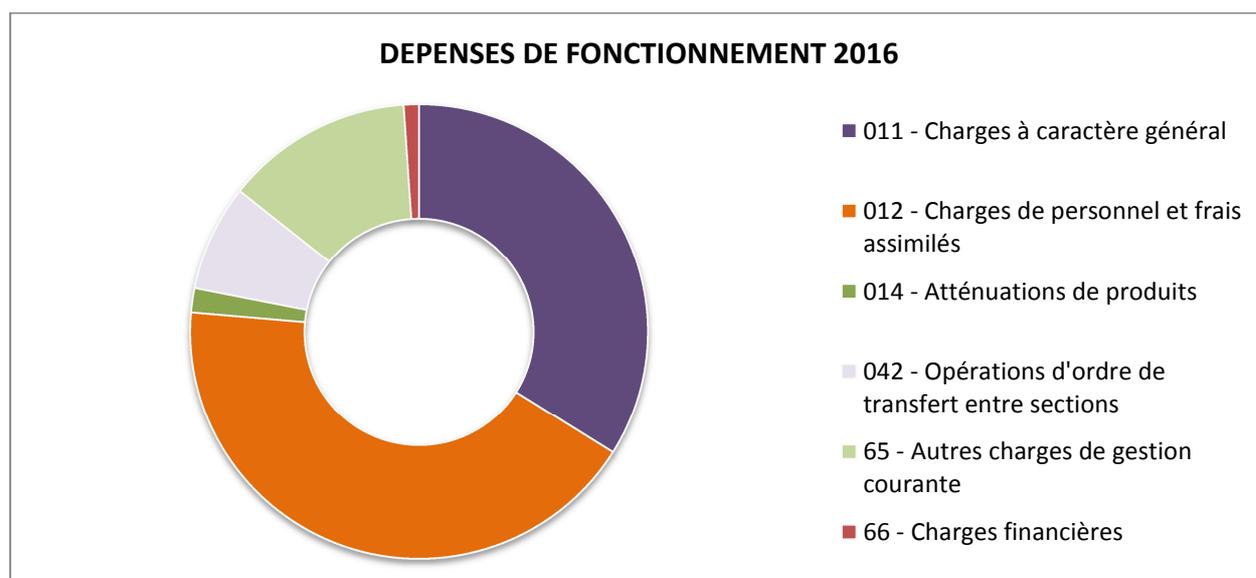
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Les taux d'exécution de la section de fonctionnement sont de 107,73% en recettes et de 99,93% en dépenses (hors autofinancement prévisionnel de 603 143,00 €).

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	3 372 148,00 €		
hors auto financement prévisionnel	2 769 005,00 €	2 767 035,51 €	99,93%
Recettes	3 372 148,00 €	3 632 742,38 €	107,73%

- **Dépenses : présentation par chapitre**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	945 000,00 €	938 308,59 €	99,29%

Représentent un tiers des coûts de fonctionnement de la commune. Elles recouvrent des coûts de prestation de service, de maintenance ou d'entretien par des entreprises extérieures et des coûts d'acquisition de petit équipement pour l'école, la voirie, la consommation communale d'eau, de carburants, d'électricité.

Elles ont progressé de 145 719,52 € en 2016 en raison notamment :

- de l'engagement d'un programme d'entretien de la voirie, de mise aux normes et de remise à niveau des bâtiments qui a entraîné des achats de petites fournitures diverses ;
- du suivi rigoureux des formations des agents du service technique, qu'il s'agisse de stages obligatoires ou de formations nécessaires pour assurer la polyvalence des agents d'astreinte ;
- de la location de matériel et en particulier de matériel roulant pour remplacer deux camions des services techniques hors d'usage ;
- des actions de communication engagées pour accompagner l'ouverture de la médiathèque et augmenter la notoriété de la commune notamment sur le plan touristique ;
- du montage de l'opération « Abers en fête » qui a amené la commune à en assurer le portage financier, le financement extérieur à la commune figurant au chapitre 74 des recettes 2016 pour partie et dans les recettes du budget 2017, s'agissant de la contribution de la communauté de communes.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 208 500,00 €	1 174 884,33 €	97,22%

Représentent près de 42,46% des coûts de fonctionnement réalisés.

Elles ont progressé de 166 780,08 € en 2016 en raison notamment :

- de la titularisation de deux agents des services techniques dont l'un était antérieurement en contrat aidé ;
- de la création de l'emploi de chargé de projets et de la titularisation de l'agent antérieurement en contrat à durée déterminée ;
- de l'emploi d'un chargé de mission pour structurer la communication de la commune et accompagner la mise en place du site internet.

Ce chapitre intègre depuis 2016 le coût du poste mutualisé de coordination enfance jeunesse intercommunale dont le financement extérieur à la commune, par les dix autres communes concernées, par la communauté de communes et par la caisse d'allocations familiales figure au chapitre 74 des recettes 2016 du budget communal.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
014 - Atténuations de produits	47 881,00 €	47 880,60 €	100,00%

Versement à la communauté de communes mis en place lors de l'instauration de la taxe professionnelle unique.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
022 - Dépenses imprévues	5 000,00 €		0,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
023 - Virement à la section d'investissement	603 143,00 €	0,00 €	0,00%

L'autofinancement prévisionnel budgété n'est jamais utilisé la même année

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00 €	209 383,90 €	149,89%

Le montant budgété correspond aux amortissements de l'année.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
65 - Autres charges de gestion courante	401 000,00 €	366 633,20 €	91,43%

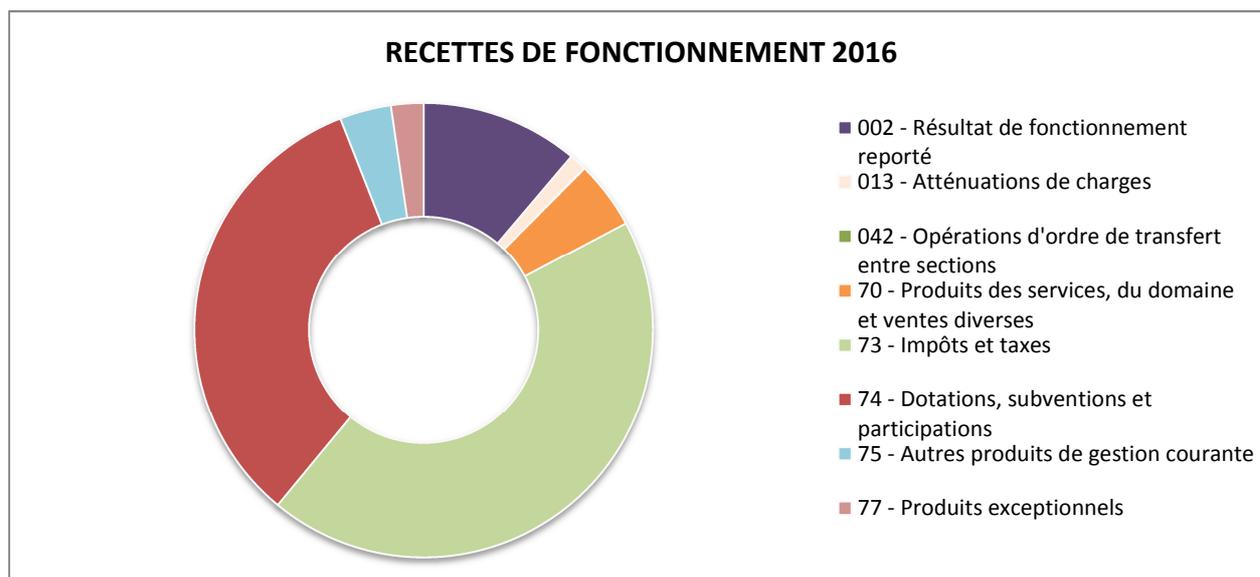
Correspondent principalement aux indemnités et au financement de la formation des élus, au financement du service d'incendie et aux subventions : CCAS et associations.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
66 - Charges financières	35 933,00 €	29 944,89 €	83,34%

Le remboursement des intérêts d'emprunts.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Recettes : présentation par chapitres**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat de fonctionnement reporté	404 742,00 €	404 742,68 €	100,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
013 - Atténuations de charges	36 400,00 €	44 090,15 €	121,13%

Remboursement du salaire du personnel en arrêt maladie. Le montant ne peut pas être anticipé.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Amortissement des subventions

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	124 200,00 €	175 056,75 €	140,95%

Billetterie Abers 2016, abonnements médiathèque, cantine, salaire du fontainier, redevance du domaine public (marchés), concessions cimetièrè

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
73 - Impôts et taxes	1 545 827,00 €	1 590 226,12 €	102,87%

Les impôts et taxes représentent 43,77% des ressources de la commune. Ils connaissent une légère progression d'1,31% par rapport à 2015 qui résulte d'une nette diminution de la dotation de solidarité communautaire et une progression du produit de la taxe foncière et du fond de péréquation des recettes fiscales.

Plus en détail

EVOLUTION DU PRODUIT DES IMPÔTS ET TAXES

	2015	2016	progression
Taxes foncières et d'habitation	1 394 173,00 €	1 415 039,00 €	20 866,00 €
Dotation de solidarité communautaire	60 566,00 €	36 296,00 €	-24 270,00 €
Fonds de péréquation des recettes fiscales communales et intercommunales	69 279,00 €	83 886,00 €	14 607,00 €
Droits de place	866,56 €	864,70 €	-1,86 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité	44 708,76 €	54 140,42 €	9 431,66 €
Total impôts et taxes	1 569 593,32 €	1 590 226,12 €	20 632,80 €

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
74 - Dotations, subventions et participations	1 079 960,00 €	1 202 355,93 €	111,33%

Le chapitre représente un tiers des recettes de fonctionnement de la commune. Ces recettes proviennent principalement de la DGF (75,92 %).

Plus en détail

EVOLUTION DE LA DGF

DGF	2015	2016
Dotation forfaitaire	508 434€	456 685€
Dotation de solidarité rurale "bourg centre"	185 379€	196 282€
Dotation de solidarité rurale "péréquation"	281 093€	307 979€
Dotation de solidarité rurale "cible"	41 400€	53 696€
Dotation nationale de péréquation	134 067€	148 223€
Total	923 594€	912 887€

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
75 - Autres produits de gestion courante	180 000,00 €	131 949,31 €	73,31%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
76 - Produits financiers	1,00 €	0,00 €	

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	83 302,64 €	

Vente du terrain à l'entreprise Balcon (65 450 €), à la SCI Baie des Anges (4 005 €) et mécénat lié à Abers 2016 (13 450 €)

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Le taux de réalisation des dépenses d'investissement est de 46,86 %, le taux de réalisation des recettes est de 46,82% en raison, notamment de l'emprunt inscrit au budget qui n'a pas été réalisé.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	2 152 417,00 €	1 008 570,21 €	46,86%
Recettes	2 152 417,00 €	1 007 849,45 €	46,82%

- **Dépenses : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	43 859,00 €	43 858,77 €	100%

Déficit reporté

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Opération d'ordre en équilibre avec le § 042 des recettes de fonctionnement

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	132 175,00 €	131 316,03 €	99,35%

Remboursement du capital des emprunts réalisés sous les précédents mandats

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
20 - Immobilisations incorporelles	218 000,00 €	30 940,70 €	14,19%

Ce chiffre correspond principalement à 22 289,60 € d'études, diagnostic de pollution des sols réalisé pour l'ancien garage Renault et pour le site de stockage de Kergana, frais d'études de déambulation, étude préalable au ravalement de bâtiments communaux, ainsi qu'à 8 651,10 € de licences de logiciels informatiques.

Le budget 2016 avait prévu en outre des études préalables à des projets de déconstruction et à la réhabilitation de Kervigorn, une étude voirie et eaux pluviales ainsi qu'un budget d'études pour la revitalisation centre bourg qui n'ont pas été engagées en 2016.

Il a également réservé un budget pour l'étude de la réfection de la cale du passage, de l'église et des chapelles, étude actuellement en cours qui sera facturée en 2017.

Enfin, la facturation du site internet, également prévue au budget 2016, est en cours interviendra aussi sur 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	612 024,00 €	236 703,71 €	38,68%

Ce chiffre correspond principalement à l'achat de mobilier, d'œuvres d'art et de matériel informatique pour la médiathèque. Il comporte également les investissements réalisés en matière de matériel et d'outillage de voirie.

Enfin le budget d'achat de tentes pour la modernisation du camping a été réalisé ainsi que l'acquisition des panneaux balisant les cinq « balades » qui ont été posés en régie, c'est-à-dire sur le budget de fonctionnement. Toujours en matière d'investissement touristique, la réalisation du plan de ville a été facturée en publications, sur le budget de fonctionnement.

Plus en détail

IMMOBILISATIONS CORPORELLES INSCRITES AU CA 2016

Autres constructions	10 980,71 €
Installations de voirie	22 961,27 €
Autre matériel et outillage de voirie	3 217,08 €
Œuvres et objets d'art	5 350,00 €
Matériel de bureau et matériel informatique	20 612,28 €
Mobilier	67 927,30 €
Autres immobilisations corporelles	105 655,07 €

Le Conseil avait prévu en outre un budget pour la signalisation directionnelle et touristique patrimoniale et associative qui n'a que très partiellement été engagé de même que le budget prévu pour l'embellissement de la commune ; les décisions relatives au mobilier urbain, notamment n'ont pas été arrêtées.

S'agissant de matériel roulant, l'achat de véhicules pour le service technique reste à réaliser ; le minibus est par contre déjà livré à la commune et sera facturé sur 2017.

Enfin l'acquisition de locaux modulaires pour le stade de football de Rozvenni est réalisée ; leur livraison et leur facturation interviendront en 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
23 - Immobilisations en cours	1 145 340,00 €	564 732,20 €	38,68%

Ce chiffre comporte la facturation de la construction de la médiathèque dont les dernières factures devraient être reçues et acquittées en 2017.

Les travaux d'accessibilité programmés n'ont pas été intégralement réalisés ou l'ont été en régie c'est à dire sur le budget de fonctionnement. L'aménagement réalisé à Bel Air pour l'installation de la société Balcon est intervenu dans le cadre du marché à bons de commande de voirie, c'est à dire sur le budget de fonctionnement.

- **Recettes : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
021 - Virement de la section de fonctionnement	603 143,00€	0,00 €	0,00%

Autofinancement prévisionnel

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00€	209 383,90 €	149,89%

Amortissements

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
10 - Dotations, fonds divers et réserves	663 583,00€	676 756,43 €	101,99%

Taxe d'aménagement, fonds de compensation de la TVA (remboursement de la TVA en année n+2), affectation du résultat 2015

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
13 - Subventions d'investissement	300 000,00€	121 709,12 €	40,57%

Subvention pour l'aménagement du bourg (87 000 €), pour la médiathèque (18 170 €) et pour la voirie communale (16 539.12 €)

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	400 000,00€	0,00 €	0,00%

Emprunt d'équilibre non réalisé

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	46 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	45 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	371 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	290 000,00€
Total reste à réaliser	706 000,00 €

PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

Budget eau

Budget assainissement

Budget communal

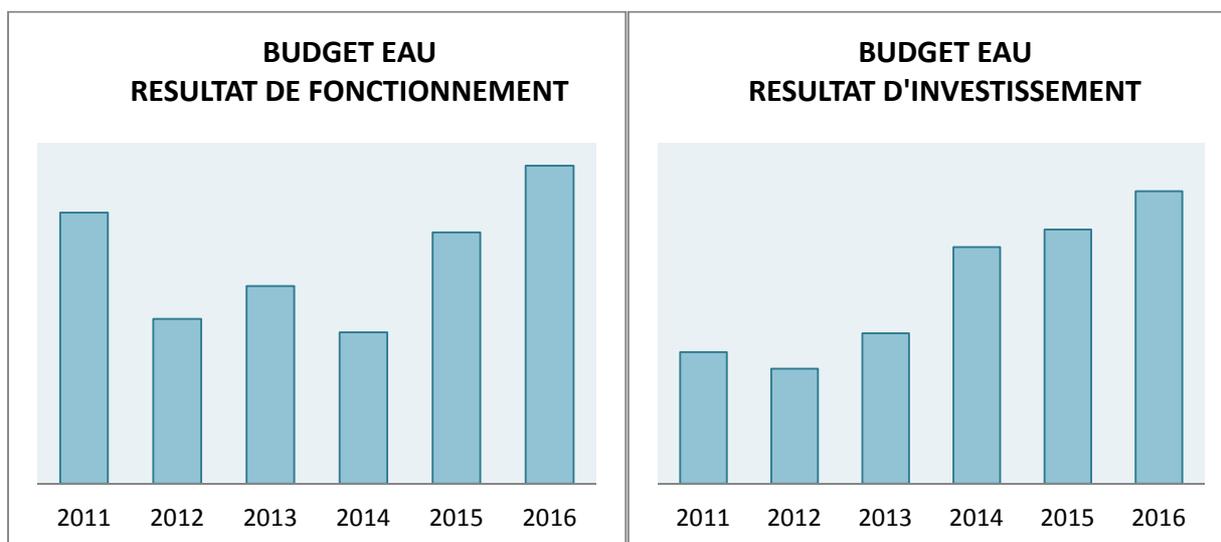
COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

LE BUDGET EAU	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	3
• La section de fonctionnement.....	3
• La section d'investissement	4
• Etat des restes à réaliser en investissement	5
LE BUDGET ASSAINISSEMENT.....	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	6
• La section de fonctionnement.....	6
• La section d'investissement	7
• Etat des restes à réaliser en investissement	8
LE BUDGET COMMUNAL	Erreur ! Signet non défini.
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL	9
• La section de fonctionnement.....	9
• La section d'investissement	9
• L'autofinancement	10
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	11
• L'exécution du budget primitif	11
• Dépenses : présentation par chapitre	11
• Recettes : présentation par chapitres	14
3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	17
• L'exécution du budget primitif	17
• Dépenses : présentation par chapitre	17
• Recettes : présentation par chapitre.....	19
• Etat des restes à réaliser en investissement	19

BUDGET EAU

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	127 154,74	77 220,20	92 730,61 €	70 927,61	117 880,80	149 179,41
Résultat d'investissement	154 296,97	134 559,55	176 455,49	277 356,95	298 186,15	343 142,22



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	383 667,00 €	286 651,39 €	74,71%
Recettes	383 667,00 €	435 830,80 €	113,60%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	169 600,00 €	152 093,91 €	89,68%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	48 000,00 €	48 000,00 €	100,00%
014 - Atténuations de produits	60 000,00 €	50 804,00 €	84,67%
023 - Virement à la section d'investissement	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
65 - Autres charges de gestion courante	2 000,00 €	0,00 €	0,00%
66 - Charges financières	3 779,00 €	3 234,48 €	85,59%
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	69,29 €	6,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté	117 880,00 €	117 880,80 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	487,00 €	486,20 €	99,84%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	260 300,00 €	310 195,31 €	119,17%
75 - Autres produits de gestion courante	5 000,00 €	7 268,49 €	145,37%
77 - Produits exceptionnels			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 84,98 % en recettes et de 7,66% en dépenses, les travaux de modernisation prévus ayant été réalisés mais non facturés sur l'exercice.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	443 745,00 €	33 971,02 €	7,66%
Recettes	443 745,00 €	377 113,24 €	84,98%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	487,00 €	486,20 €	99,84%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	55 426,00 €	9 154,35 €	16,52%
20 - Immobilisations incorporelles	20 000,00 €	3 720,00 €	18,60%
21 - Immobilisations corporelles	190 000,00 €	20 610,47 €	10,85%
23 - Immobilisations en cours	131 561,00 €	0,00 €	0,00%

L'écart avec les opérations budgétées s'explique comme suit :

En matière d'équipement des services, le véhicule n'a pas encore été acquis ; l'équipement bureautique été réalisé mais porté sur le budget de la commune.

En matière d'amélioration des équipements, la modernisation de la station de Troméneq a été réalisée ; elle sera acquittée sur 15 ans à partir de 2017. Les devis en vue de la sectorisation du réseau sont signés en vue d'une réalisation en 2017. Les remplacements de compteurs sont à l'étude. Enfin, l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'eau potable a été réalisée par le cabinet Bourgois, la maîtrise d'œuvre étant assurée par le SMBL ; son coût est intégré à celui des travaux de modernisation.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	298 186,00 €	298 186,15 €	100,00%
021 - Virement de la section d'exploitation	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	
13 – Subventions d'investissement	0,00 €	46 477,38 €	

Au Chapitre 13, la somme de 46 477,38 € correspond à une subvention de l'agence de l'eau pour la protection du captage de Troménec.

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

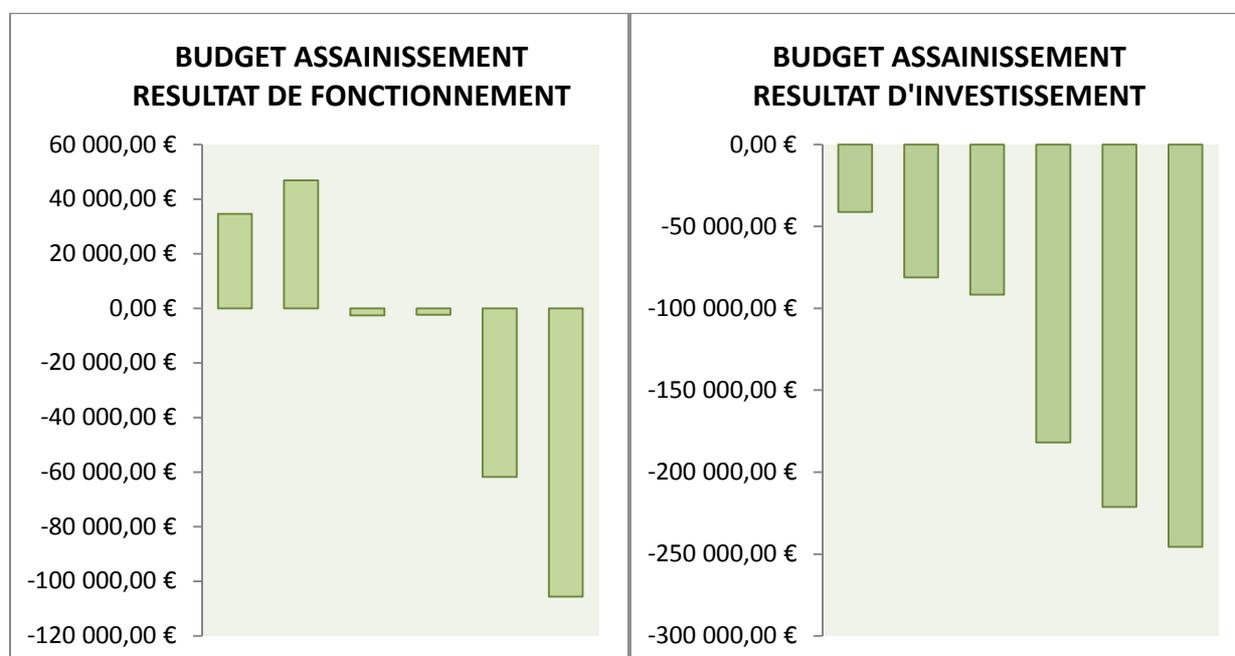
Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	8 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	20 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	20 000,00€
Total reste à réaliser	48 000,00 €

BUDGET ASSAINISSEMENT

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, est de -351 147,92 €

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	34 588,36	46 907,89	-2 638,67	-2 408,63	-61 795,86	-105 644,35
Résultat d'investissement	-41 135,67	-81 215,57	-91 565,35	-181 884,34	-221 179,21	-245 503,57



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le taux d'exécution de la section de fonctionnement, en déficit, est de 99,37% en dépenses et de 62,47% en recettes ce qui aggrave la situation, déjà préoccupante de ce budget.

Les commissions finances et travaux étudient ce dossier et s'orientent vers un relèvement des tarifs dans des conditions à définir afin d'équilibrer la section de fonctionnement.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	286 270,00 €	284 465,02 €	99,37%
Recettes	286 270,00 €	178 820,67 €	62,47%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	61 796,00 €	61 795,86 €	100,00%
011 - Charges à caractère général	83 703,00 €	81 922,51 €	97,87%
014 - Atténuations de produits	10 567,00 €	10 567,00 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
65 - Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	
66 - Charges financières	58 497,00 €	58 473,29 €	99,96%
67 - Charges exceptionnelles	184,00 €	183,88 €	99,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	269 841,00 €	162 391,87 €	60,18%
76 - Produits financiers			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 90,53% en dépenses et de 20,42% en recettes.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	350 191,00 €	317 026,05 €	90,53%
Recettes	350 191,00 €	71 522,48 €	20,42%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	221 180,00 €	221 179,21 €	100,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	84 582,00 €	79 418,46 €	93,90%
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €	0,00 €	0,00%
23 - Immobilisations en cours	12 500,00 €	0,00 €	0,00%

La demande faite à Finistère ingénierie assistance (FIA) en vue de l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'assainissement est restée sans réponse à ce jour ; le montant budgété au chapitre 20 n'a donc pas été engagé. Il n'y a pas eu d'extension de réseau au cours de l'année ; la somme budgétée au chapitre 23 en vue de cette éventualité n'a donc pas été engagée.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
13 - Subventions d'investissement	80 000,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	198 668,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €
23 - Immobilisations en cours	12 500,00€
Total reste à réaliser	28 000,00 €

BUDGET COMMUNAL

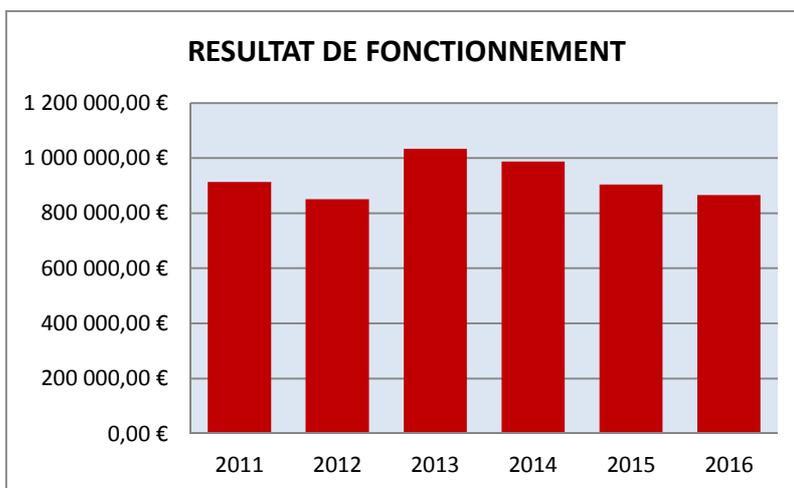
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, 865 706,87 €

- **La section de fonctionnement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat de fonctionnement positif de 865 706,87 €.

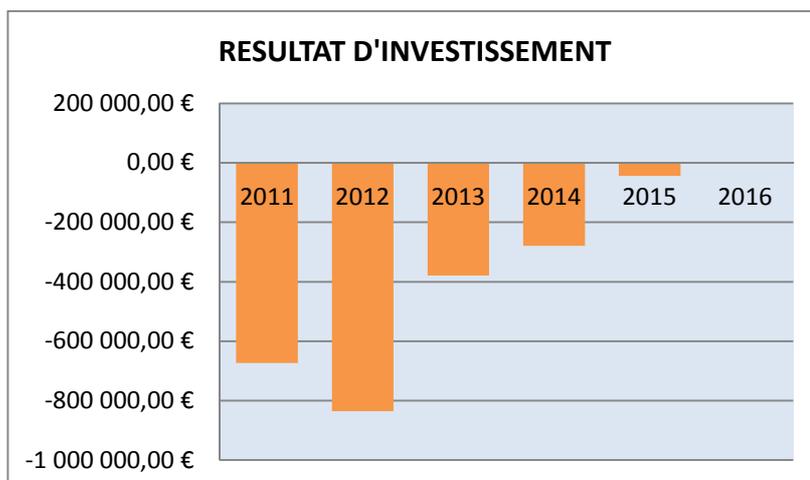
Hors report du précédent exercice, l'excédent de fonctionnement est de 460 964,19 €, sensiblement comparable à celui de l'année dernière.



- **La section d'investissement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat d'investissement négatif de 720,76 €.

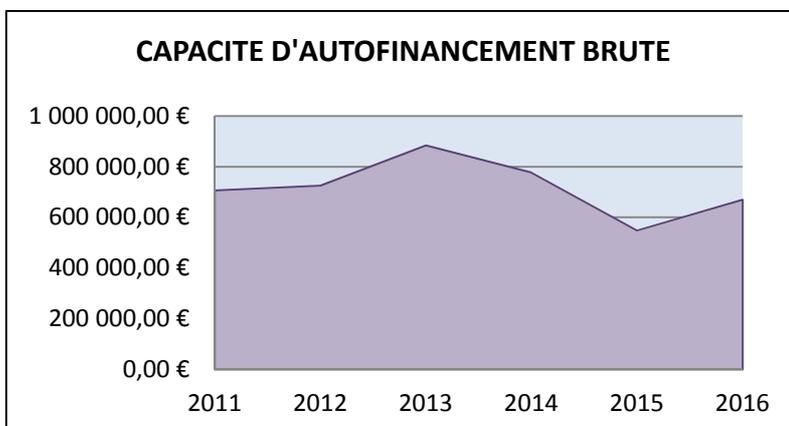
L'année a donc permis de réduire de 43 138,24€ le déficit antérieur résultant du financement de la mairie.



- **L'autofinancement**

L'épargne brute mesure la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle mesure la capacité d'autofinancement de la commune (CAF).

Celle-ci est de 669 329,29 €.



	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Epargne brute ou CAF brute	706 676,29€	724 999,95€	883 464,12€	776 371,15€	548 287,69€	669 329,29€

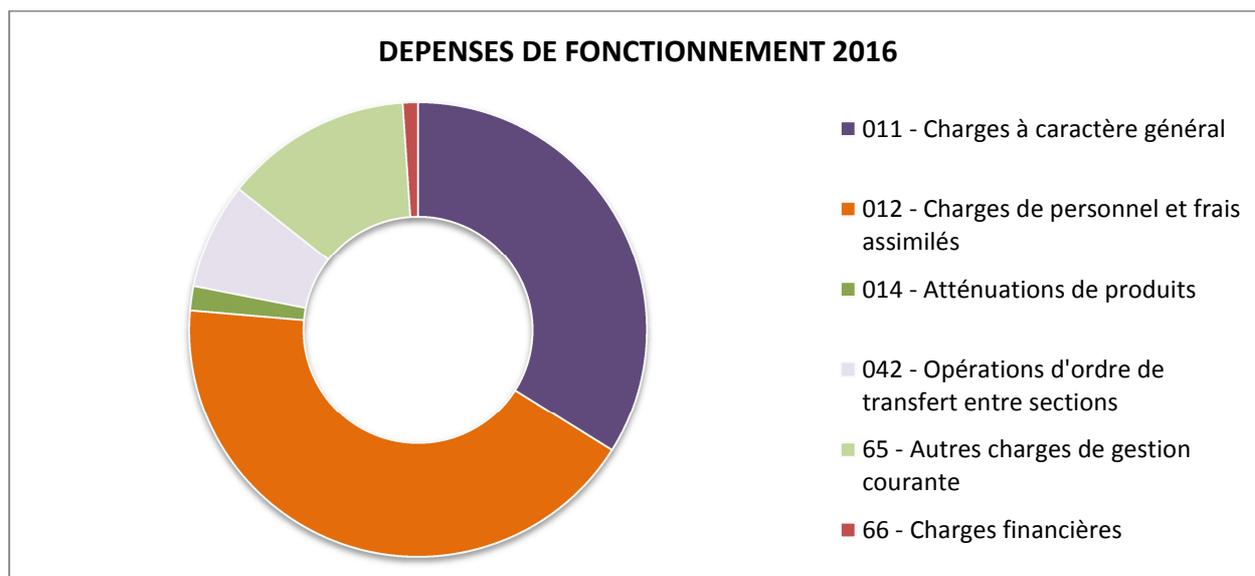
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Les taux d'exécution de la section de fonctionnement sont de 107,73% en recettes et de 99,93% en dépenses (hors autofinancement prévisionnel de 603 143,00 €).

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	3 372 148,00 €		
hors auto financement prévisionnel	2 769 005,00 €	2 767 035,51 €	99,93%
Recettes	3 372 148,00 €	3 632 742,38 €	107,73%

- **Dépenses : présentation par chapitre**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	945 000,00 €	938 308,59 €	99,29%

Représentent un tiers des coûts de fonctionnement de la commune. Elles recouvrent des coûts de prestation de service, de maintenance ou d'entretien par des entreprises extérieures et des coûts d'acquisition de petit équipement pour l'école, la voirie, la consommation communale d'eau, de carburants, d'électricité.

Elles ont progressé de 145 719,52 € en 2016 en raison notamment :

- de l'engagement d'un programme d'entretien de la voirie, de mise aux normes et de remise à niveau des bâtiments qui a entraîné des achats de petites fournitures diverses ;
- du suivi rigoureux des formations des agents du service technique, qu'il s'agisse de stages obligatoires ou de formations nécessaires pour assurer la polyvalence des agents d'astreinte ;
- de la location de matériel et en particulier de matériel roulant pour remplacer deux camions des services techniques hors d'usage ;
- des actions de communication engagées pour accompagner l'ouverture de la médiathèque et augmenter la notoriété de la commune notamment sur le plan touristique ;
- du montage de l'opération « Abers en fête » qui a amené la commune à en assurer le portage financier, le financement extérieur à la commune figurant au chapitre 74 des recettes 2016 pour partie et dans les recettes du budget 2017, s'agissant de la contribution de la communauté de communes.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 208 500,00 €	1 174 884,33 €	97,22%

Représentent près de 42,46% des coûts de fonctionnement réalisés.

Elles ont progressé de 166 780,08 € en 2016 en raison notamment :

- de la titularisation de deux agents des services techniques dont l'un était antérieurement en contrat aidé ;
- de la création de l'emploi de chargé de projets et de la titularisation de l'agent antérieurement en contrat à durée déterminée ;
- de l'emploi d'un chargé de mission pour structurer la communication de la commune et accompagner la mise en place du site internet.

Ce chapitre intègre depuis 2016 le coût du poste mutualisé de coordination enfance jeunesse intercommunale dont le financement extérieur à la commune, par les dix autres communes concernées, par la communauté de communes et par la caisse d'allocations familiales figure au chapitre 74 des recettes 2016 du budget communal.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
014 - Atténuations de produits	47 881,00 €	47 880,60 €	100,00%

Versement à la communauté de communes mis en place lors de l'instauration de la taxe professionnelle unique.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
022 - Dépenses imprévues	5 000,00 €		0,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
023 - Virement à la section d'investissement	603 143,00 €	0,00 €	0,00%

L'autofinancement prévisionnel budgété n'est jamais utilisé la même année

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00 €	209 383,90 €	149,89%

Le montant budgété correspond aux amortissements de l'année.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
65 - Autres charges de gestion courante	401 000,00 €	366 633,20 €	91,43%

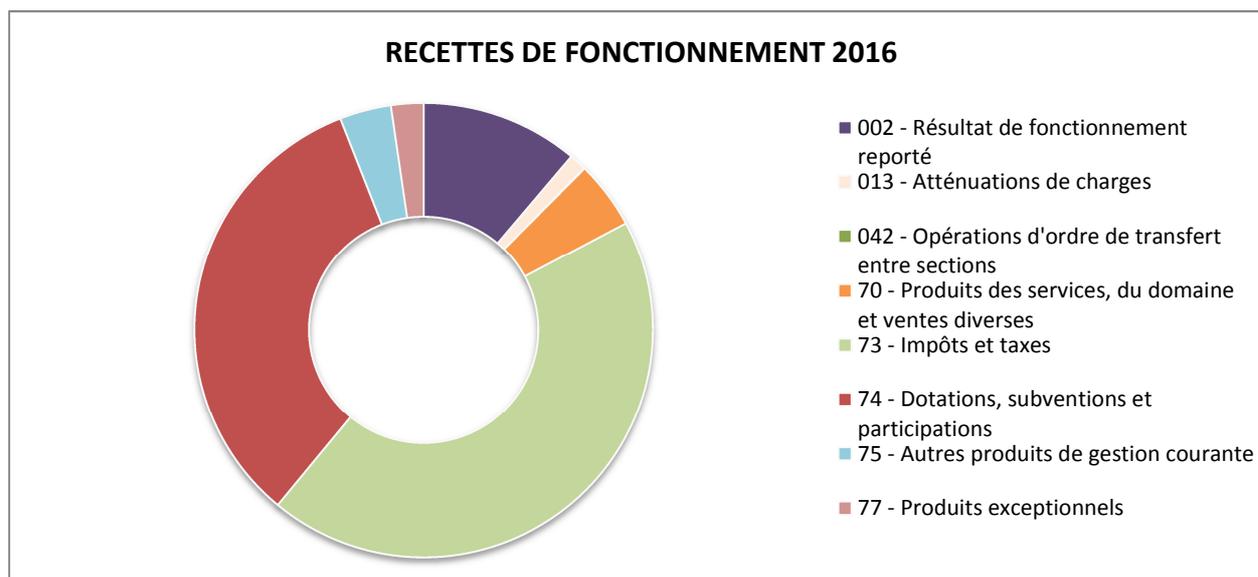
Correspondent principalement aux indemnités et au financement de la formation des élus, au financement du service d'incendie et aux subventions : CCAS et associations.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
66 - Charges financières	35 933,00 €	29 944,89 €	83,34%

Le remboursement des intérêts d'emprunts.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	0,00 €	0,00%

• **Recettes : présentation par chapitres**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat de fonctionnement reporté	404 742,00 €	404 742,68 €	100,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
013 - Atténuations de charges	36 400,00 €	44 090,15 €	121,13%

Remboursement du salaire du personnel en arrêt maladie. Le montant ne peut pas être anticipé.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Amortissement des subventions

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	124 200,00 €	175 056,75 €	140,95%

Billetterie Abers 2016, abonnements médiathèque, cantine, salaire du fontainier, redevance du domaine public (marchés), concessions cimetièrè

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
73 - Impôts et taxes	1 545 827,00 €	1 590 226,12 €	102,87%

Les impôts et taxes représentent 43,77% des ressources de la commune. Ils connaissent une légère progression d'1,31% par rapport à 2015 qui résulte d'une nette diminution de la dotation de solidarité communautaire et une progression du produit de la taxe foncière et du fond de péréquation des recettes fiscales.

Plus en détail

EVOLUTION DU PRODUIT DES IMPÔTS ET TAXES

	2015	2016	progression
Taxes foncières et d'habitation	1 394 173,00 €	1 415 039,00 €	20 866,00 €
Dotation de solidarité communautaire	60 566,00 €	36 296,00 €	-24 270,00 €
Fonds de péréquation des recettes fiscales communales et intercommunales	69 279,00 €	83 886,00 €	14 607,00 €
Droits de place	866,56 €	864,70 €	-1,86 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité	44 708,76 €	54 140,42 €	9 431,66 €
Total impôts et taxes	1 569 593,32 €	1 590 226,12 €	20 632,80 €

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
74 - Dotations, subventions et participations	1 079 960,00 €	1 202 355,93 €	111,33%

Le chapitre représente un tiers des recettes de fonctionnement de la commune. Ces recettes proviennent principalement de la DGF (75,92 %).

Plus en détail

EVOLUTION DE LA DGF

DGF	2015	2016
Dotation forfaitaire	508 434€	456 685€
Dotation de solidarité rurale "bourg centre"	185 379€	196 282€
Dotation de solidarité rurale "péréquation"	281 093€	307 979€
Dotation de solidarité rurale "cible"	41 400€	53 696€
Dotation nationale de péréquation	134 067€	148 223€
Total	923 594€	912 887€

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
75 - Autres produits de gestion courante	180 000,00 €	131 949,31 €	73,31%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
76 - Produits financiers	1,00 €	0,00 €	

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	83 302,64 €	

Vente du terrain à l'entreprise Balcon (65 450 €), à la SCI Baie des Anges (4 005 €) et mécénat lié à Abers 2016 (13 450 €)

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Le taux de réalisation des dépenses d'investissement est de 46,86 %, le taux de réalisation des recettes est de 46,82% en raison, notamment de l'emprunt inscrit au budget qui n'a pas été réalisé.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	2 152 417,00 €	1 008 570,21 €	46,86%
Recettes	2 152 417,00 €	1 007 849,45 €	46,82%

- **Dépenses : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	43 859,00 €	43 858,77 €	100%

Déficit reporté

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Opération d'ordre en équilibre avec le § 042 des recettes de fonctionnement

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	132 175,00 €	131 316,03 €	99,35%

Remboursement du capital des emprunts réalisés sous les précédents mandats

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
20 - Immobilisations incorporelles	218 000,00 €	30 940,70 €	14,19%

Ce chiffre correspond principalement à 22 289,60 € d'études, diagnostic de pollution des sols réalisé pour l'ancien garage Renault et pour le site de stockage de Kergana, frais d'études de déambulation, étude préalable au ravalement de bâtiments communaux, ainsi qu'à 8 651,10 € de licences de logiciels informatiques.

Le budget 2016 avait prévu en outre des études préalables à des projets de déconstruction et à la réhabilitation de Kervigorn, une étude voirie et eaux pluviales ainsi qu'un budget d'études pour la revitalisation centre bourg qui n'ont pas été engagées en 2016.

Il a également réservé un budget pour l'étude de la réfection de la cale du passage, de l'église et des chapelles, étude actuellement en cours qui sera facturée en 2017.

Enfin, la facturation du site internet, également prévue au budget 2016, est en cours interviendra aussi sur 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	612 024,00 €	236 703,71 €	38,68%

Ce chiffre correspond principalement à l'achat de mobilier, d'œuvres d'art et de matériel informatique pour la médiathèque. Il comporte également les investissements réalisés en matière de matériel et d'outillage de voirie.

Enfin le budget d'achat de tentes pour la modernisation du camping a été réalisé ainsi que l'acquisition des panneaux balisant les cinq « balades » qui ont été posés en régie, c'est-à-dire sur le budget de fonctionnement. Toujours en matière d'investissement touristique, la réalisation du plan de ville a été facturée en publications, sur le budget de fonctionnement.

Plus en détail

IMMOBILISATIONS CORPORELLES INSCRITES AU CA 2016

Autres constructions	10 980,71 €
Installations de voirie	22 961,27 €
Autre matériel et outillage de voirie	3 217,08 €
Œuvres et objets d'art	5 350,00 €
Matériel de bureau et matériel informatique	20 612,28 €
Mobilier	67 927,30 €
Autres immobilisations corporelles	105 655,07 €

Le Conseil avait prévu en outre un budget pour la signalisation directionnelle et touristique patrimoniale et associative qui n'a que très partiellement été engagé de même que le budget prévu pour l'embellissement de la commune ; les décisions relatives au mobilier urbain, notamment n'ont pas été arrêtées.

S'agissant de matériel roulant, l'achat de véhicules pour le service technique reste à réaliser ; le minibus est par contre déjà livré à la commune et sera facturé sur 2017.

Enfin l'acquisition de locaux modulaires pour le stade de football de Rozvenni est réalisée ; leur livraison et leur facturation interviendront en 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
23 - Immobilisations en cours	1 145 340,00 €	564 732,20 €	38,68%

Ce chiffre comporte la facturation de la construction de la médiathèque dont les dernières factures devraient être reçues et acquittées en 2017.

Les travaux d'accessibilité programmés n'ont pas été intégralement réalisés ou l'ont été en régie c'est à dire sur le budget de fonctionnement. L'aménagement réalisé à Bel Air pour l'installation de la société Balcon est intervenu dans le cadre du marché à bons de commande de voirie, c'est à dire sur le budget de fonctionnement.

- **Recettes : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
021 - Virement de la section de fonctionnement	603 143,00€	0,00 €	0,00%

Autofinancement prévisionnel

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00€	209 383,90 €	149,89%

Amortissements

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
10 - Dotations, fonds divers et réserves	663 583,00€	676 756,43 €	101,99%

Taxe d'aménagement, fonds de compensation de la TVA (remboursement de la TVA en année n+2), affectation du résultat 2015

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
13 - Subventions d'investissement	300 000,00€	121 709,12 €	40,57%

Subvention pour l'aménagement du bourg (87 000 €), pour la médiathèque (18 170 €) et pour la voirie communale (16 539.12 €)

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	400 000,00€	0,00 €	0,00%

Emprunt d'équilibre non réalisé

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	46 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	45 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	371 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	290 000,00€
Total reste à réaliser	706 000,00 €

PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

Budget eau

Budget assainissement

Budget communal

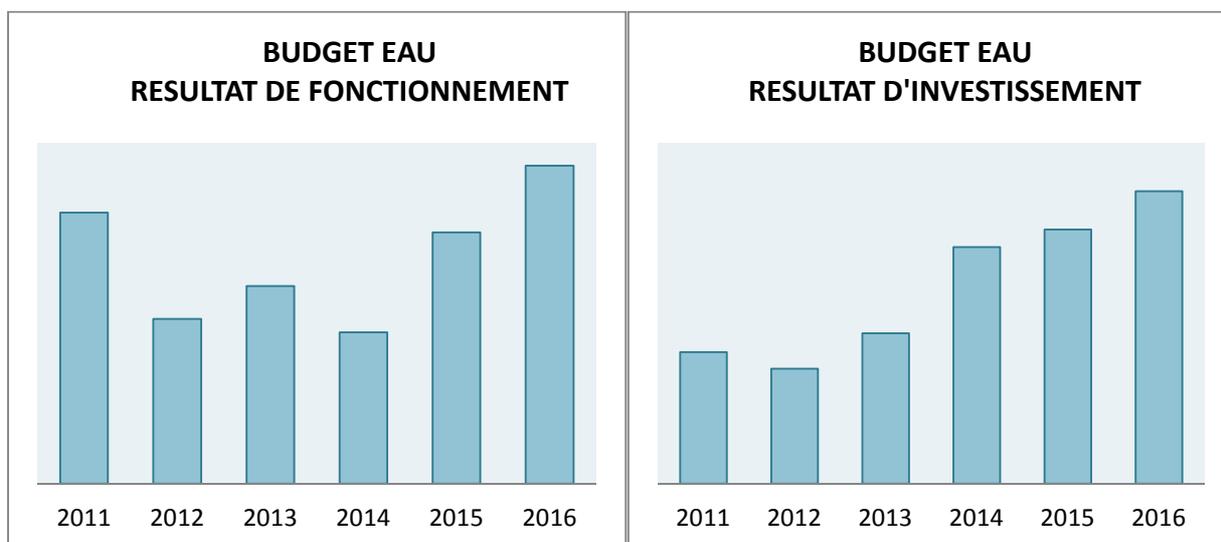
COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

LE BUDGET EAU	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	3
• La section de fonctionnement.....	3
• La section d'investissement	4
• Etat des restes à réaliser en investissement	5
LE BUDGET ASSAINISSEMENT.....	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	6
• La section de fonctionnement.....	6
• La section d'investissement	7
• Etat des restes à réaliser en investissement	8
LE BUDGET COMMUNAL	Erreur ! Signet non défini.
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL	9
• La section de fonctionnement.....	9
• La section d'investissement	9
• L'autofinancement	10
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	11
• L'exécution du budget primitif	11
• Dépenses : présentation par chapitre	11
• Recettes : présentation par chapitres	14
3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	17
• L'exécution du budget primitif	17
• Dépenses : présentation par chapitre	17
• Recettes : présentation par chapitre.....	19
• Etat des restes à réaliser en investissement	19

BUDGET EAU

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	127 154,74	77 220,20	92 730,61 €	70 927,61	117 880,80	149 179,41
Résultat d'investissement	154 296,97	134 559,55	176 455,49	277 356,95	298 186,15	343 142,22



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	383 667,00 €	286 651,39 €	74,71%
Recettes	383 667,00 €	435 830,80 €	113,60%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	169 600,00 €	152 093,91 €	89,68%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	48 000,00 €	48 000,00 €	100,00%
014 - Atténuations de produits	60 000,00 €	50 804,00 €	84,67%
023 - Virement à la section d'investissement	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
65 - Autres charges de gestion courante	2 000,00 €	0,00 €	0,00%
66 - Charges financières	3 779,00 €	3 234,48 €	85,59%
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	69,29 €	6,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté	117 880,00 €	117 880,80 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	487,00 €	486,20 €	99,84%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	260 300,00 €	310 195,31 €	119,17%
75 - Autres produits de gestion courante	5 000,00 €	7 268,49 €	145,37%
77 - Produits exceptionnels			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 84,98 % en recettes et de 7,66% en dépenses, les travaux de modernisation prévus ayant été réalisés mais non facturés sur l'exercice.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	443 745,00 €	33 971,02 €	7,66%
Recettes	443 745,00 €	377 113,24 €	84,98%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	487,00 €	486,20 €	99,84%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	55 426,00 €	9 154,35 €	16,52%
20 - Immobilisations incorporelles	20 000,00 €	3 720,00 €	18,60%
21 - Immobilisations corporelles	190 000,00 €	20 610,47 €	10,85%
23 - Immobilisations en cours	131 561,00 €	0,00 €	0,00%

L'écart avec les opérations budgétées s'explique comme suit :

En matière d'équipement des services, le véhicule n'a pas encore été acquis ; l'équipement bureautique été réalisé mais porté sur le budget de la commune.

En matière d'amélioration des équipements, la modernisation de la station de Troméneq a été réalisée ; elle sera acquittée sur 15 ans à partir de 2017. Les devis en vue de la sectorisation du réseau sont signés en vue d'une réalisation en 2017. Les remplacements de compteurs sont à l'étude. Enfin, l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'eau potable a été réalisée par le cabinet Bourgois, la maîtrise d'œuvre étant assurée par le SMBL ; son coût est intégré à celui des travaux de modernisation.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	298 186,00 €	298 186,15 €	100,00%
021 - Virement de la section d'exploitation	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	
13 – Subventions d'investissement	0,00 €	46 477,38 €	

Au Chapitre 13, la somme de 46 477,38 € correspond à une subvention de l'agence de l'eau pour la protection du captage de Troménec.

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

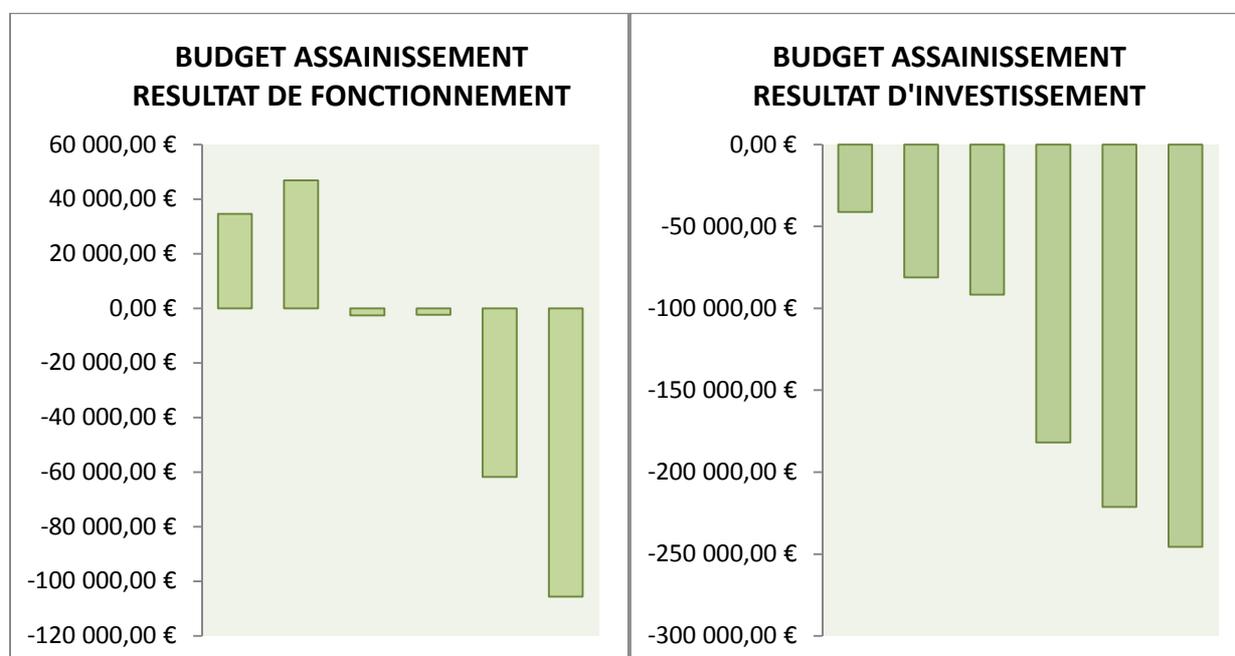
Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	8 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	20 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	20 000,00€
Total reste à réaliser	48 000,00 €

BUDGET ASSAINISSEMENT

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, est de -351 147,92 €

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	34 588,36	46 907,89	-2 638,67	-2 408,63	-61 795,86	-105 644,35
Résultat d'investissement	-41 135,67	-81 215,57	-91 565,35	-181 884,34	-221 179,21	-245 503,57



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le taux d'exécution de la section de fonctionnement, en déficit, est de 99,37% en dépenses et de 62,47% en recettes ce qui aggrave la situation, déjà préoccupante de ce budget.

Les commissions finances et travaux étudient ce dossier et s'orientent vers un relèvement des tarifs dans des conditions à définir afin d'équilibrer la section de fonctionnement.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	286 270,00 €	284 465,02 €	99,37%
Recettes	286 270,00 €	178 820,67 €	62,47%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	61 796,00 €	61 795,86 €	100,00%
011 - Charges à caractère général	83 703,00 €	81 922,51 €	97,87%
014 - Atténuations de produits	10 567,00 €	10 567,00 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
65 - Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	
66 - Charges financières	58 497,00 €	58 473,29 €	99,96%
67 - Charges exceptionnelles	184,00 €	183,88 €	99,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	269 841,00 €	162 391,87 €	60,18%
76 - Produits financiers			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 90,53% en dépenses et de 20,42% en recettes.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	350 191,00 €	317 026,05 €	90,53%
Recettes	350 191,00 €	71 522,48 €	20,42%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	221 180,00 €	221 179,21 €	100,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	84 582,00 €	79 418,46 €	93,90%
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €	0,00 €	0,00%
23 - Immobilisations en cours	12 500,00 €	0,00 €	0,00%

La demande faite à Finistère ingénierie assistance (FIA) en vue de l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'assainissement est restée sans réponse à ce jour ; le montant budgété au chapitre 20 n'a donc pas été engagé. Il n'y a pas eu d'extension de réseau au cours de l'année ; la somme budgétée au chapitre 23 en vue de cette éventualité n'a donc pas été engagée.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
13 - Subventions d'investissement	80 000,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	198 668,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €
23 - Immobilisations en cours	12 500,00€
Total reste à réaliser	28 000,00 €

BUDGET COMMUNAL

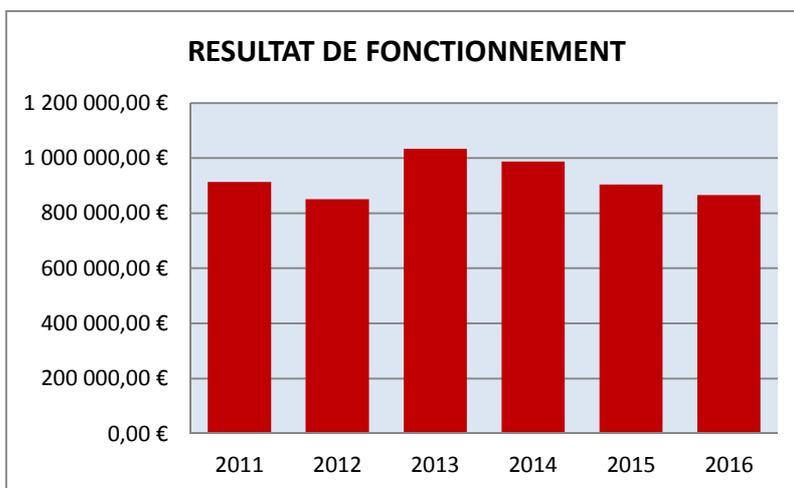
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, 865 706,87 €

- **La section de fonctionnement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat de fonctionnement positif de 865 706,87 €.

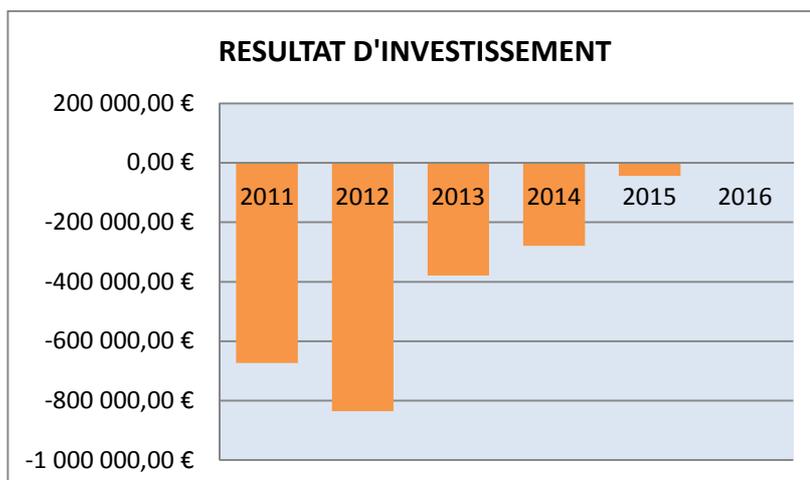
Hors report du précédent exercice, l'excédent de fonctionnement est de 460 964,19 €, sensiblement comparable à celui de l'année dernière.



- **La section d'investissement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat d'investissement négatif de 720,76 €.

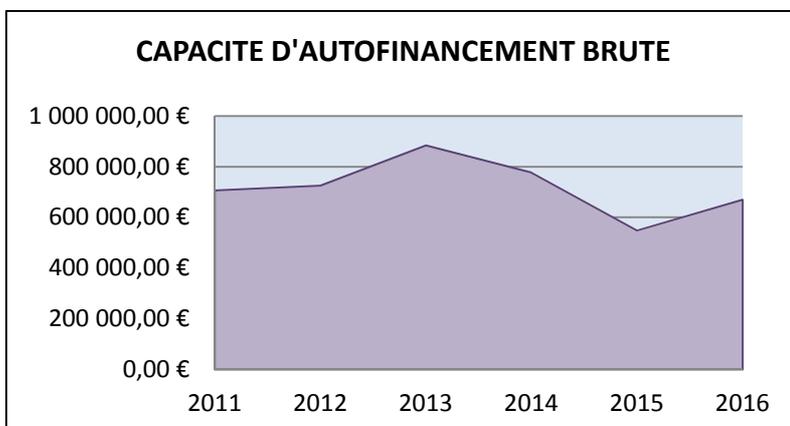
L'année a donc permis de réduire de 43 138,24€ le déficit antérieur résultant du financement de la mairie.



- **L'autofinancement**

L'épargne brute mesure la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle mesure la capacité d'autofinancement de la commune (CAF).

Celle-ci est de 669 329,29 €.



	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Epargne brute ou CAF brute	706 676,29€	724 999,95€	883 464,12€	776 371,15€	548 287,69€	669 329,29€

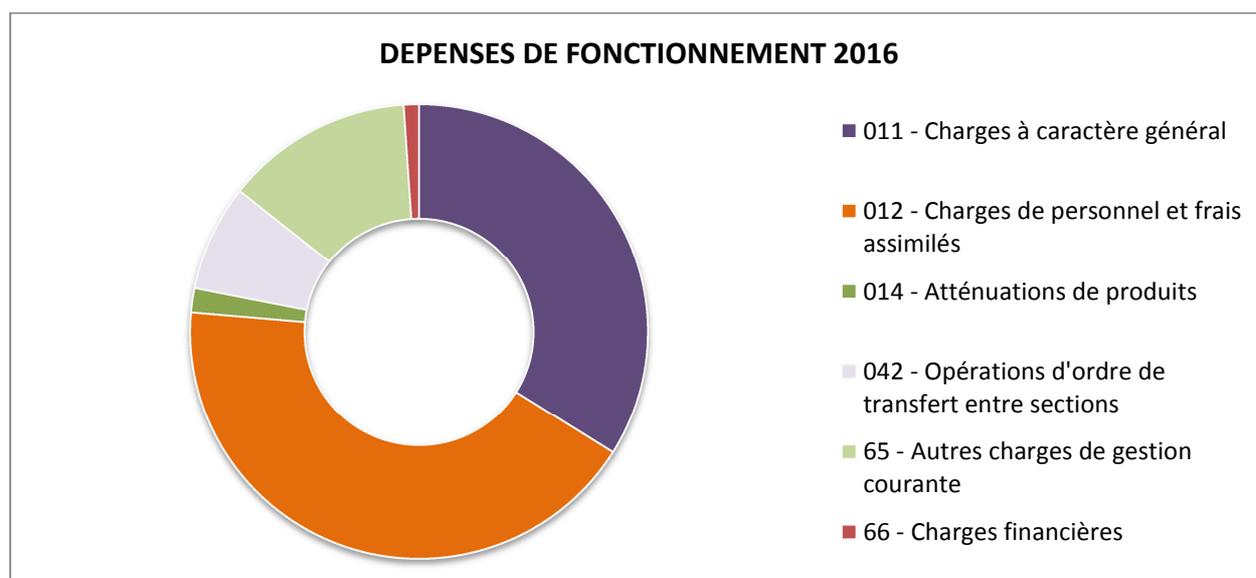
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Les taux d'exécution de la section de fonctionnement sont de 107,73% en recettes et de 99,93% en dépenses (hors autofinancement prévisionnel de 603 143,00 €).

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	3 372 148,00 €		
hors auto financement prévisionnel	2 769 005,00 €	2 767 035,51 €	99,93%
Recettes	3 372 148,00 €	3 632 742,38 €	107,73%

- **Dépenses : présentation par chapitre**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	945 000,00 €	938 308,59 €	99,29%

Représentent un tiers des coûts de fonctionnement de la commune. Elles recouvrent des coûts de prestation de service, de maintenance ou d'entretien par des entreprises extérieures et des coûts d'acquisition de petit équipement pour l'école, la voirie, la consommation communale d'eau, de carburants, d'électricité.

Elles ont progressé de 145 719,52 € en 2016 en raison notamment :

- de l'engagement d'un programme d'entretien de la voirie, de mise aux normes et de remise à niveau des bâtiments qui a entraîné des achats de petites fournitures diverses ;
- du suivi rigoureux des formations des agents du service technique, qu'il s'agisse de stages obligatoires ou de formations nécessaires pour assurer la polyvalence des agents d'astreinte ;
- de la location de matériel et en particulier de matériel roulant pour remplacer deux camions des services techniques hors d'usage ;
- des actions de communication engagées pour accompagner l'ouverture de la médiathèque et augmenter la notoriété de la commune notamment sur le plan touristique ;
- du montage de l'opération « Abers en fête » qui a amené la commune à en assurer le portage financier, le financement extérieur à la commune figurant au chapitre 74 des recettes 2016 pour partie et dans les recettes du budget 2017, s'agissant de la contribution de la communauté de communes.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 208 500,00 €	1 174 884,33 €	97,22%

Représentent près de 42,46% des coûts de fonctionnement réalisés.

Elles ont progressé de 166 780,08 € en 2016 en raison notamment :

- de la titularisation de deux agents des services techniques dont l'un était antérieurement en contrat aidé ;
- de la création de l'emploi de chargé de projets et de la titularisation de l'agent antérieurement en contrat à durée déterminée ;
- de l'emploi d'un chargé de mission pour structurer la communication de la commune et accompagner la mise en place du site internet.

Ce chapitre intègre depuis 2016 le coût du poste mutualisé de coordination enfance jeunesse intercommunale dont le financement extérieur à la commune, par les dix autres communes concernées, par la communauté de communes et par la caisse d'allocations familiales figure au chapitre 74 des recettes 2016 du budget communal.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
014 - Atténuations de produits	47 881,00 €	47 880,60 €	100,00%

Versement à la communauté de communes mis en place lors de l'instauration de la taxe professionnelle unique.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
022 - Dépenses imprévues	5 000,00 €		0,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
023 - Virement à la section d'investissement	603 143,00 €	0,00 €	0,00%

L'autofinancement prévisionnel budgété n'est jamais utilisé la même année

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00 €	209 383,90 €	149,89%

Le montant budgété correspond aux amortissements de l'année.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
65 - Autres charges de gestion courante	401 000,00 €	366 633,20 €	91,43%

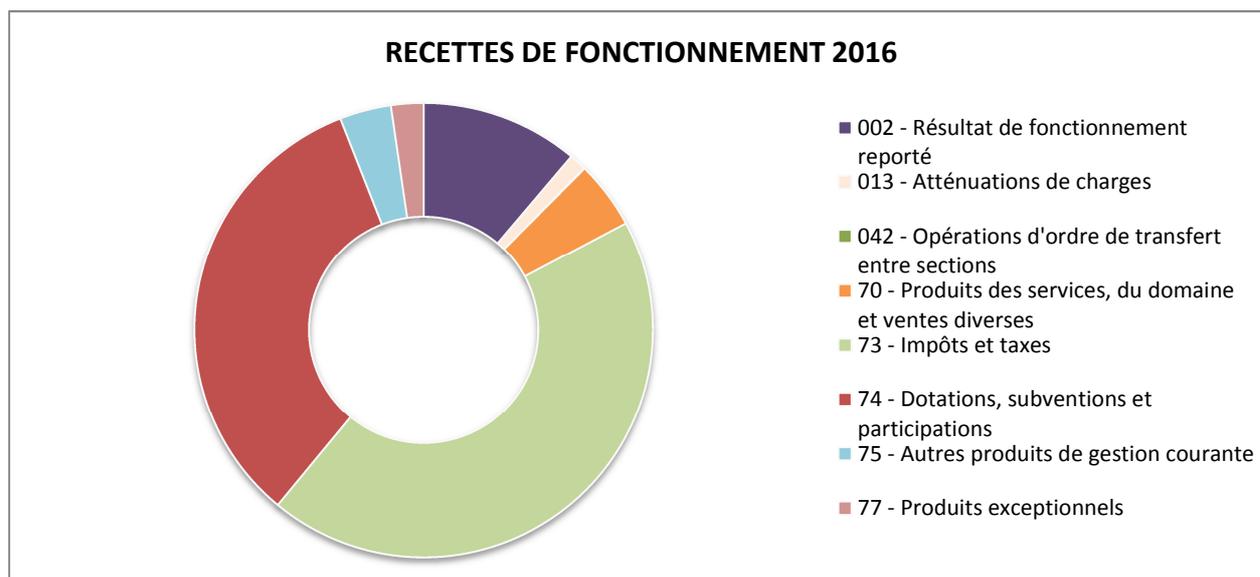
Correspondent principalement aux indemnités et au financement de la formation des élus, au financement du service d'incendie et aux subventions : CCAS et associations.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
66 - Charges financières	35 933,00 €	29 944,89 €	83,34%

Le remboursement des intérêts d'emprunts.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Recettes : présentation par chapitres**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat de fonctionnement reporté	404 742,00 €	404 742,68 €	100,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
013 - Atténuations de charges	36 400,00 €	44 090,15 €	121,13%

Remboursement du salaire du personnel en arrêt maladie. Le montant ne peut pas être anticipé.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Amortissement des subventions

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	124 200,00 €	175 056,75 €	140,95%

Billetterie Abers 2016, abonnements médiathèque, cantine, salaire du fontainier, redevance du domaine public (marchés), concessions cimetièrè

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
73 - Impôts et taxes	1 545 827,00 €	1 590 226,12 €	102,87%

Les impôts et taxes représentent 43,77% des ressources de la commune. Ils connaissent une légère progression d'1,31% par rapport à 2015 qui résulte d'une nette diminution de la dotation de solidarité communautaire et une progression du produit de la taxe foncière et du fond de péréquation des recettes fiscales.

Plus en détail

EVOLUTION DU PRODUIT DES IMPÔTS ET TAXES

	2015	2016	progression
Taxes foncières et d'habitation	1 394 173,00 €	1 415 039,00 €	20 866,00 €
Dotation de solidarité communautaire	60 566,00 €	36 296,00 €	-24 270,00 €
Fonds de péréquation des recettes fiscales communales et intercommunales	69 279,00 €	83 886,00 €	14 607,00 €
Droits de place	866,56 €	864,70 €	-1,86 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité	44 708,76 €	54 140,42 €	9 431,66 €
Total impôts et taxes	1 569 593,32 €	1 590 226,12 €	20 632,80 €

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
74 - Dotations, subventions et participations	1 079 960,00 €	1 202 355,93 €	111,33%

Le chapitre représente un tiers des recettes de fonctionnement de la commune. Ces recettes proviennent principalement de la DGF (75,92 %).

Plus en détail

EVOLUTION DE LA DGF

DGF	2015	2016
Dotation forfaitaire	508 434€	456 685€
Dotation de solidarité rurale "bourg centre"	185 379€	196 282€
Dotation de solidarité rurale "péréquation"	281 093€	307 979€
Dotation de solidarité rurale "cible"	41 400€	53 696€
Dotation nationale de péréquation	134 067€	148 223€
Total	923 594€	912 887€

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
75 - Autres produits de gestion courante	180 000,00 €	131 949,31 €	73,31%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
76 - Produits financiers	1,00 €	0,00 €	

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	83 302,64 €	

Vente du terrain à l'entreprise Balcon (65 450 €), à la SCI Baie des Anges (4 005 €) et mécénat lié à Abers 2016 (13 450 €)

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Le taux de réalisation des dépenses d'investissement est de 46,86 %, le taux de réalisation des recettes est de 46,82% en raison, notamment de l'emprunt inscrit au budget qui n'a pas été réalisé.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	2 152 417,00 €	1 008 570,21 €	46,86%
Recettes	2 152 417,00 €	1 007 849,45 €	46,82%

- **Dépenses : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	43 859,00 €	43 858,77 €	100%

Déficit reporté

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Opération d'ordre en équilibre avec le § 042 des recettes de fonctionnement

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	132 175,00 €	131 316,03 €	99,35%

Remboursement du capital des emprunts réalisés sous les précédents mandats

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
20 - Immobilisations incorporelles	218 000,00 €	30 940,70 €	14,19%

Ce chiffre correspond principalement à 22 289,60 € d'études, diagnostic de pollution des sols réalisé pour l'ancien garage Renault et pour le site de stockage de Kergana, frais d'études de déambulation, étude préalable au ravalement de bâtiments communaux, ainsi qu'à 8 651,10 € de licences de logiciels informatiques.

Le budget 2016 avait prévu en outre des études préalables à des projets de déconstruction et à la réhabilitation de Kervigorn, une étude voirie et eaux pluviales ainsi qu'un budget d'études pour la revitalisation centre bourg qui n'ont pas été engagées en 2016.

Il a également réservé un budget pour l'étude de la réfection de la cale du passage, de l'église et des chapelles, étude actuellement en cours qui sera facturée en 2017.

Enfin, la facturation du site internet, également prévue au budget 2016, est en cours interviendra aussi sur 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	612 024,00 €	236 703,71 €	38,68%

Ce chiffre correspond principalement à l'achat de mobilier, d'œuvres d'art et de matériel informatique pour la médiathèque. Il comporte également les investissements réalisés en matière de matériel et d'outillage de voirie.

Enfin le budget d'achat de tentes pour la modernisation du camping a été réalisé ainsi que l'acquisition des panneaux balisant les cinq « balades » qui ont été posés en régie, c'est-à-dire sur le budget de fonctionnement. Toujours en matière d'investissement touristique, la réalisation du plan de ville a été facturée en publications, sur le budget de fonctionnement.

Plus en détail

IMMOBILISATIONS CORPORELLES INSCRITES AU CA 2016

Autres constructions	10 980,71 €
Installations de voirie	22 961,27 €
Autre matériel et outillage de voirie	3 217,08 €
Œuvres et objets d'art	5 350,00 €
Matériel de bureau et matériel informatique	20 612,28 €
Mobilier	67 927,30 €
Autres immobilisations corporelles	105 655,07 €

Le Conseil avait prévu en outre un budget pour la signalisation directionnelle et touristique patrimoniale et associative qui n'a que très partiellement été engagé de même que le budget prévu pour l'embellissement de la commune ; les décisions relatives au mobilier urbain, notamment n'ont pas été arrêtées.

S'agissant de matériel roulant, l'achat de véhicules pour le service technique reste à réaliser ; le minibus est par contre déjà livré à la commune et sera facturé sur 2017.

Enfin l'acquisition de locaux modulaires pour le stade de football de Rozvenni est réalisée ; leur livraison et leur facturation interviendront en 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
23 - Immobilisations en cours	1 145 340,00 €	564 732,20 €	38,68%

Ce chiffre comporte la facturation de la construction de la médiathèque dont les dernières factures devraient être reçues et acquittées en 2017.

Les travaux d'accessibilité programmés n'ont pas été intégralement réalisés ou l'ont été en régie c'est à dire sur le budget de fonctionnement. L'aménagement réalisé à Bel Air pour l'installation de la société Balcon est intervenu dans le cadre du marché à bons de commande de voirie, c'est à dire sur le budget de fonctionnement.

- **Recettes : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
021 - Virement de la section de fonctionnement	603 143,00€	0,00 €	0,00%

Autofinancement prévisionnel

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00€	209 383,90 €	149,89%

Amortissements

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
10 - Dotations, fonds divers et réserves	663 583,00€	676 756,43 €	101,99%

Taxe d'aménagement, fonds de compensation de la TVA (remboursement de la TVA en année n+2), affectation du résultat 2015

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
13 - Subventions d'investissement	300 000,00€	121 709,12 €	40,57%

Subvention pour l'aménagement du bourg (87 000 €), pour la médiathèque (18 170 €) et pour la voirie communale (16 539.12 €)

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	400 000,00€	0,00 €	0,00%

Emprunt d'équilibre non réalisé

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	46 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	45 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	371 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	290 000,00€
Total reste à réaliser	706 000,00 €

PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

Budget eau

Budget assainissement

Budget communal

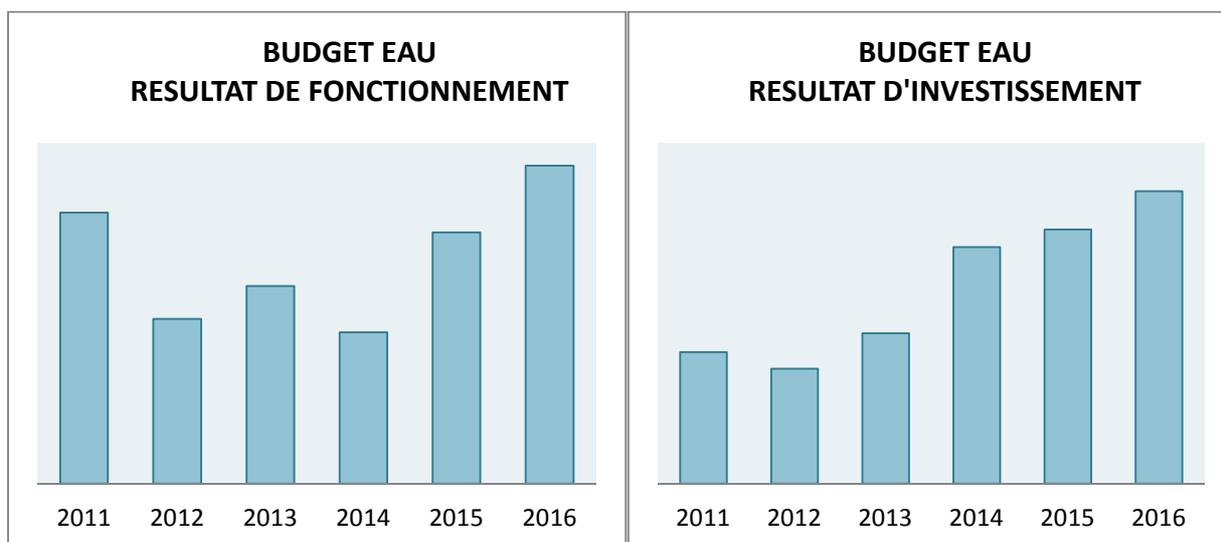
COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

LE BUDGET EAU	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	3
• La section de fonctionnement.....	3
• La section d'investissement	4
• Etat des restes à réaliser en investissement	5
LE BUDGET ASSAINISSEMENT.....	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	6
• La section de fonctionnement.....	6
• La section d'investissement	7
• Etat des restes à réaliser en investissement	8
LE BUDGET COMMUNAL	Erreur ! Signet non défini.
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL	9
• La section de fonctionnement.....	9
• La section d'investissement	9
• L'autofinancement	10
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	11
• L'exécution du budget primitif	11
• Dépenses : présentation par chapitre	11
• Recettes : présentation par chapitres	14
3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	17
• L'exécution du budget primitif	17
• Dépenses : présentation par chapitre	17
• Recettes : présentation par chapitre.....	19
• Etat des restes à réaliser en investissement	19

BUDGET EAU

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	127 154,74	77 220,20	92 730,61 €	70 927,61	117 880,80	149 179,41
Résultat d'investissement	154 296,97	134 559,55	176 455,49	277 356,95	298 186,15	343 142,22



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	383 667,00 €	286 651,39 €	74,71%
Recettes	383 667,00 €	435 830,80 €	113,60%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	169 600,00 €	152 093,91 €	89,68%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	48 000,00 €	48 000,00 €	100,00%
014 - Atténuations de produits	60 000,00 €	50 804,00 €	84,67%
023 - Virement à la section d'investissement	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
65 - Autres charges de gestion courante	2 000,00 €	0,00 €	0,00%
66 - Charges financières	3 779,00 €	3 234,48 €	85,59%
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	69,29 €	6,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté	117 880,00 €	117 880,80 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	487,00 €	486,20 €	99,84%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	260 300,00 €	310 195,31 €	119,17%
75 - Autres produits de gestion courante	5 000,00 €	7 268,49 €	145,37%
77 - Produits exceptionnels			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 84,98 % en recettes et de 7,66% en dépenses, les travaux de modernisation prévus ayant été réalisés mais non facturés sur l'exercice.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	443 745,00 €	33 971,02 €	7,66%
Recettes	443 745,00 €	377 113,24 €	84,98%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	487,00 €	486,20 €	99,84%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	55 426,00 €	9 154,35 €	16,52%
20 - Immobilisations incorporelles	20 000,00 €	3 720,00 €	18,60%
21 - Immobilisations corporelles	190 000,00 €	20 610,47 €	10,85%
23 - Immobilisations en cours	131 561,00 €	0,00 €	0,00%

L'écart avec les opérations budgétées s'explique comme suit :

En matière d'équipement des services, le véhicule n'a pas encore été acquis ; l'équipement bureautique été réalisé mais porté sur le budget de la commune.

En matière d'amélioration des équipements, la modernisation de la station de Troméneq a été réalisée ; elle sera acquittée sur 15 ans à partir de 2017. Les devis en vue de la sectorisation du réseau sont signés en vue d'une réalisation en 2017. Les remplacements de compteurs sont à l'étude. Enfin, l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'eau potable a été réalisée par le cabinet Bourgois, la maîtrise d'œuvre étant assurée par le SMBL ; son coût est intégré à celui des travaux de modernisation.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	298 186,00 €	298 186,15 €	100,00%
021 - Virement de la section d'exploitation	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	
13 – Subventions d'investissement	0,00 €	46 477,38 €	

Au Chapitre 13, la somme de 46 477,38 € correspond à une subvention de l'agence de l'eau pour la protection du captage de Troménec.

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

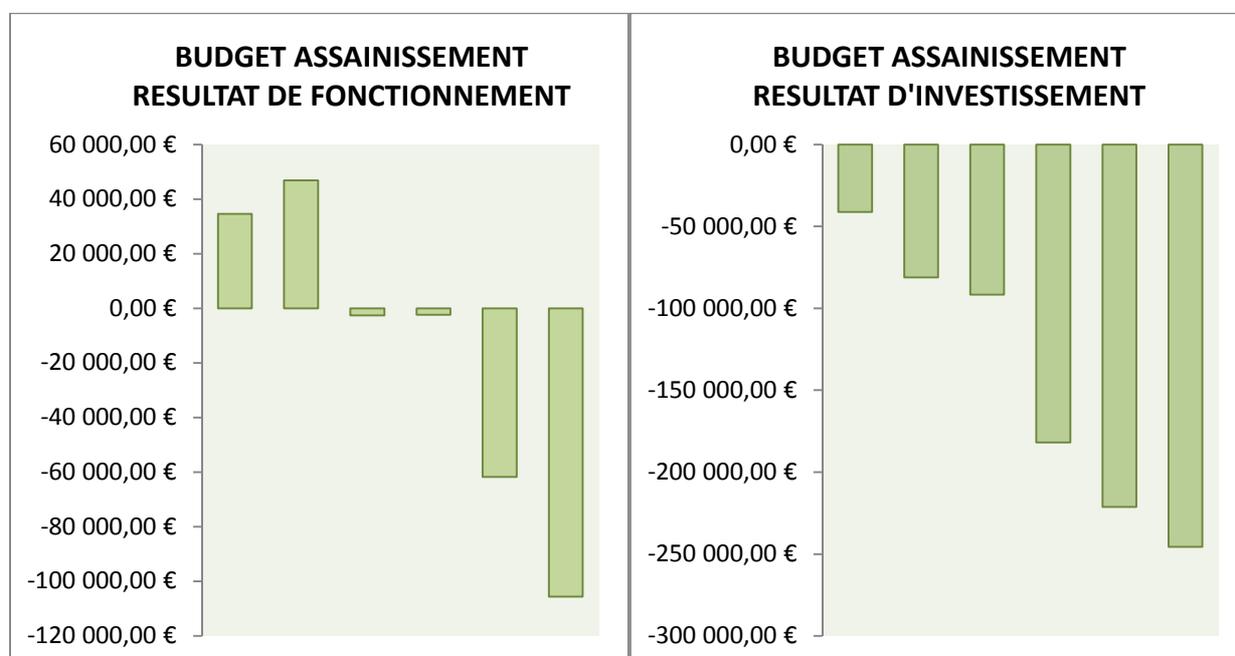
Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	8 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	20 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	20 000,00€
Total reste à réaliser	48 000,00 €

BUDGET ASSAINISSEMENT

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, est de -351 147,92 €

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	34 588,36	46 907,89	-2 638,67	-2 408,63	-61 795,86	-105 644,35
Résultat d'investissement	-41 135,67	-81 215,57	-91 565,35	-181 884,34	-221 179,21	-245 503,57



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le taux d'exécution de la section de fonctionnement, en déficit, est de 99,37% en dépenses et de 62,47% en recettes ce qui aggrave la situation, déjà préoccupante de ce budget.

Les commissions finances et travaux étudient ce dossier et s'orientent vers un relèvement des tarifs dans des conditions à définir afin d'équilibrer la section de fonctionnement.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	286 270,00 €	284 465,02 €	99,37%
Recettes	286 270,00 €	178 820,67 €	62,47%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	61 796,00 €	61 795,86 €	100,00%
011 - Charges à caractère général	83 703,00 €	81 922,51 €	97,87%
014 - Atténuations de produits	10 567,00 €	10 567,00 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
65 - Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	
66 - Charges financières	58 497,00 €	58 473,29 €	99,96%
67 - Charges exceptionnelles	184,00 €	183,88 €	99,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	269 841,00 €	162 391,87 €	60,18%
76 - Produits financiers			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 90,53% en dépenses et de 20,42% en recettes.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	350 191,00 €	317 026,05 €	90,53%
Recettes	350 191,00 €	71 522,48 €	20,42%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	221 180,00 €	221 179,21 €	100,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	84 582,00 €	79 418,46 €	93,90%
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €	0,00 €	0,00%
23 - Immobilisations en cours	12 500,00 €	0,00 €	0,00%

La demande faite à Finistère ingénierie assistance (FIA) en vue de l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'assainissement est restée sans réponse à ce jour ; le montant budgété au chapitre 20 n'a donc pas été engagé. Il n'y a pas eu d'extension de réseau au cours de l'année ; la somme budgétée au chapitre 23 en vue de cette éventualité n'a donc pas été engagée.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
13 - Subventions d'investissement	80 000,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	198 668,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €
23 - Immobilisations en cours	12 500,00€
Total reste à réaliser	28 000,00 €

BUDGET COMMUNAL

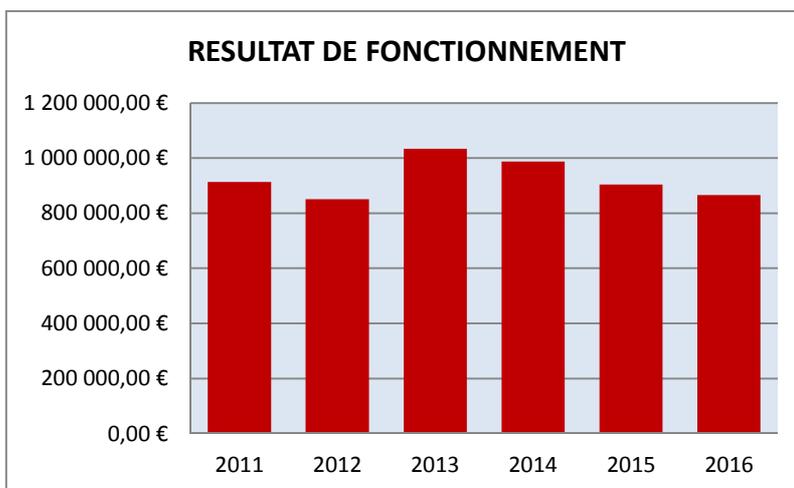
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, 865 706,87 €

- **La section de fonctionnement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat de fonctionnement positif de 865 706,87 €.

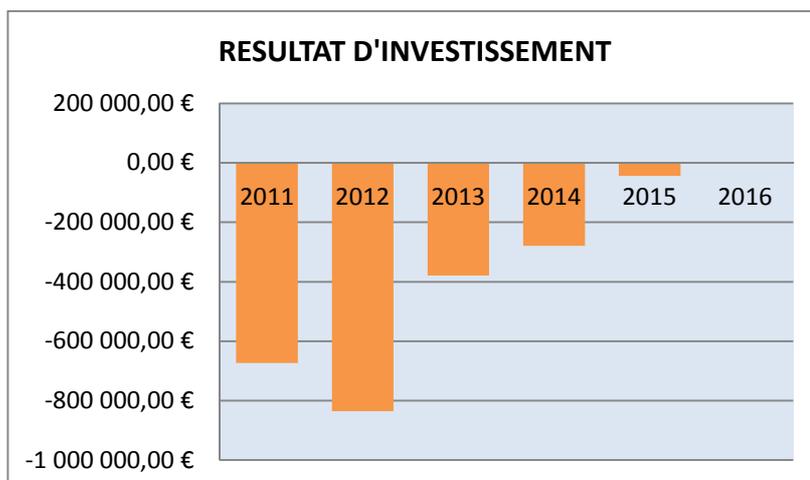
Hors report du précédent exercice, l'excédent de fonctionnement est de 460 964,19 €, sensiblement comparable à celui de l'année dernière.



- **La section d'investissement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat d'investissement négatif de 720,76 €.

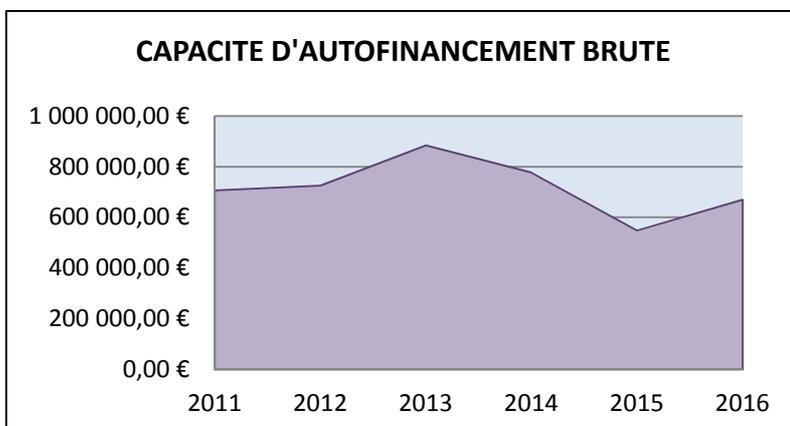
L'année a donc permis de réduire de 43 138,24€ le déficit antérieur résultant du financement de la mairie.



- **L'autofinancement**

L'épargne brute mesure la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle mesure la capacité d'autofinancement de la commune (CAF).

Celle-ci est de 669 329,29 €.



	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Epargne brute ou CAF brute	706 676,29€	724 999,95€	883 464,12€	776 371,15€	548 287,69€	669 329,29€

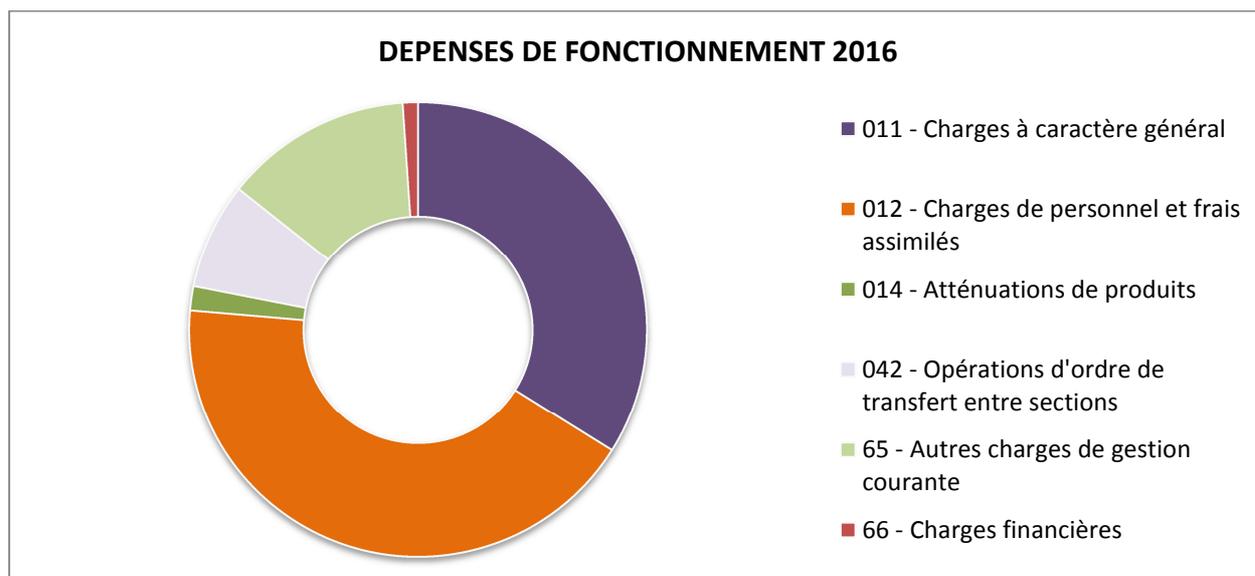
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Les taux d'exécution de la section de fonctionnement sont de 107,73% en recettes et de 99,93% en dépenses (hors autofinancement prévisionnel de 603 143,00 €).

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	3 372 148,00 €		
hors auto financement prévisionnel	2 769 005,00 €	2 767 035,51 €	99,93%
Recettes	3 372 148,00 €	3 632 742,38 €	107,73%

- **Dépenses : présentation par chapitre**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	945 000,00 €	938 308,59 €	99,29%

Représentent un tiers des coûts de fonctionnement de la commune. Elles recouvrent des coûts de prestation de service, de maintenance ou d'entretien par des entreprises extérieures et des coûts d'acquisition de petit équipement pour l'école, la voirie, la consommation communale d'eau, de carburants, d'électricité.

Elles ont progressé de 145 719,52 € en 2016 en raison notamment :

- de l'engagement d'un programme d'entretien de la voirie, de mise aux normes et de remise à niveau des bâtiments qui a entraîné des achats de petites fournitures diverses ;
- du suivi rigoureux des formations des agents du service technique, qu'il s'agisse de stages obligatoires ou de formations nécessaires pour assurer la polyvalence des agents d'astreinte ;
- de la location de matériel et en particulier de matériel roulant pour remplacer deux camions des services techniques hors d'usage ;
- des actions de communication engagées pour accompagner l'ouverture de la médiathèque et augmenter la notoriété de la commune notamment sur le plan touristique ;
- du montage de l'opération « Abers en fête » qui a amené la commune à en assurer le portage financier, le financement extérieur à la commune figurant au chapitre 74 des recettes 2016 pour partie et dans les recettes du budget 2017, s'agissant de la contribution de la communauté de communes.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 208 500,00 €	1 174 884,33 €	97,22%

Représentent près de 42,46% des coûts de fonctionnement réalisés.

Elles ont progressé de 166 780,08 € en 2016 en raison notamment :

- de la titularisation de deux agents des services techniques dont l'un était antérieurement en contrat aidé ;
- de la création de l'emploi de chargé de projets et de la titularisation de l'agent antérieurement en contrat à durée déterminée ;
- de l'emploi d'un chargé de mission pour structurer la communication de la commune et accompagner la mise en place du site internet.

Ce chapitre intègre depuis 2016 le coût du poste mutualisé de coordination enfance jeunesse intercommunale dont le financement extérieur à la commune, par les dix autres communes concernées, par la communauté de communes et par la caisse d'allocations familiales figure au chapitre 74 des recettes 2016 du budget communal.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
014 - Atténuations de produits	47 881,00 €	47 880,60 €	100,00%

Versement à la communauté de communes mis en place lors de l'instauration de la taxe professionnelle unique.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
022 - Dépenses imprévues	5 000,00 €		0,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
023 - Virement à la section d'investissement	603 143,00 €	0,00 €	0,00%

L'autofinancement prévisionnel budgété n'est jamais utilisé la même année

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00 €	209 383,90 €	149,89%

Le montant budgété correspond aux amortissements de l'année.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
65 - Autres charges de gestion courante	401 000,00 €	366 633,20 €	91,43%

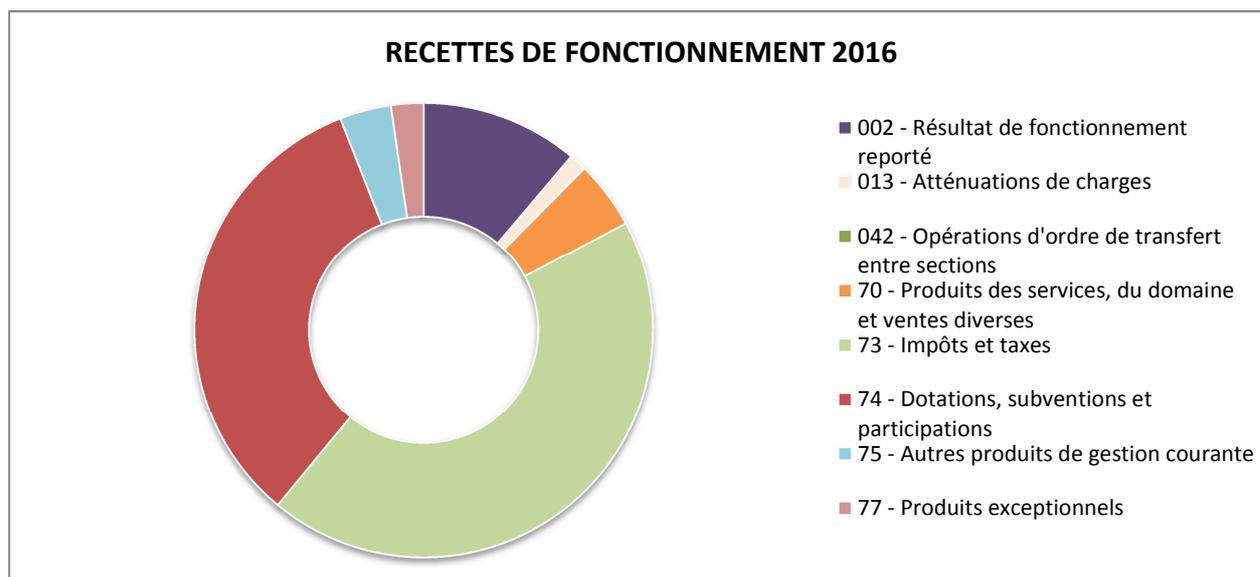
Correspondent principalement aux indemnités et au financement de la formation des élus, au financement du service d'incendie et aux subventions : CCAS et associations.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
66 - Charges financières	35 933,00 €	29 944,89 €	83,34%

Le remboursement des intérêts d'emprunts.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Recettes : présentation par chapitres**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat de fonctionnement reporté	404 742,00 €	404 742,68 €	100,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
013 - Atténuations de charges	36 400,00 €	44 090,15 €	121,13%

Remboursement du salaire du personnel en arrêt maladie. Le montant ne peut pas être anticipé.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Amortissement des subventions

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	124 200,00 €	175 056,75 €	140,95%

Billetterie Abers 2016, abonnements médiathèque, cantine, salaire du fontainier, redevance du domaine public (marchés), concessions cimetièrè

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
73 - Impôts et taxes	1 545 827,00 €	1 590 226,12 €	102,87%

Les impôts et taxes représentent 43,77% des ressources de la commune. Ils connaissent une légère progression d'1,31% par rapport à 2015 qui résulte d'une nette diminution de la dotation de solidarité communautaire et une progression du produit de la taxe foncière et du fond de péréquation des recettes fiscales.

Plus en détail

EVOLUTION DU PRODUIT DES IMPÔTS ET TAXES

	2015	2016	progression
Taxes foncières et d'habitation	1 394 173,00 €	1 415 039,00 €	20 866,00 €
Dotation de solidarité communautaire	60 566,00 €	36 296,00 €	-24 270,00 €
Fonds de péréquation des recettes fiscales communales et intercommunales	69 279,00 €	83 886,00 €	14 607,00 €
Droits de place	866,56 €	864,70 €	-1,86 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité	44 708,76 €	54 140,42 €	9 431,66 €
Total impôts et taxes	1 569 593,32 €	1 590 226,12 €	20 632,80 €

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
74 - Dotations, subventions et participations	1 079 960,00 €	1 202 355,93 €	111,33%

Le chapitre représente un tiers des recettes de fonctionnement de la commune. Ces recettes proviennent principalement de la DGF (75,92 %).

Plus en détail

EVOLUTION DE LA DGF

DGF	2015	2016
Dotation forfaitaire	508 434€	456 685€
Dotation de solidarité rurale "bourg centre"	185 379€	196 282€
Dotation de solidarité rurale "péréquation"	281 093€	307 979€
Dotation de solidarité rurale "cible"	41 400€	53 696€
Dotation nationale de péréquation	134 067€	148 223€
Total	923 594€	912 887€

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
75 - Autres produits de gestion courante	180 000,00 €	131 949,31 €	73,31%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
76 - Produits financiers	1,00 €	0,00 €	

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	83 302,64 €	

Vente du terrain à l'entreprise Balcon (65 450 €), à la SCI Baie des Anges (4 005 €) et mécénat lié à Abers 2016 (13 450 €)

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Le taux de réalisation des dépenses d'investissement est de 46,86 %, le taux de réalisation des recettes est de 46,82% en raison, notamment de l'emprunt inscrit au budget qui n'a pas été réalisé.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	2 152 417,00 €	1 008 570,21 €	46,86%
Recettes	2 152 417,00 €	1 007 849,45 €	46,82%

- **Dépenses : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	43 859,00 €	43 858,77 €	100%

Déficit reporté

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Opération d'ordre en équilibre avec le § 042 des recettes de fonctionnement

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	132 175,00 €	131 316,03 €	99,35%

Remboursement du capital des emprunts réalisés sous les précédents mandats

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
20 - Immobilisations incorporelles	218 000,00 €	30 940,70 €	14,19%

Ce chiffre correspond principalement à 22 289,60 € d'études, diagnostic de pollution des sols réalisé pour l'ancien garage Renault et pour le site de stockage de Kergana, frais d'études de déambulation, étude préalable au ravalement de bâtiments communaux, ainsi qu'à 8 651,10 € de licences de logiciels informatiques.

Le budget 2016 avait prévu en outre des études préalables à des projets de déconstruction et à la réhabilitation de Kervigorn, une étude voirie et eaux pluviales ainsi qu'un budget d'études pour la revitalisation centre bourg qui n'ont pas été engagées en 2016.

Il a également réservé un budget pour l'étude de la réfection de la cale du passage, de l'église et des chapelles, étude actuellement en cours qui sera facturée en 2017.

Enfin, la facturation du site internet, également prévue au budget 2016, est en cours interviendra aussi sur 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	612 024,00 €	236 703,71 €	38,68%

Ce chiffre correspond principalement à l'achat de mobilier, d'œuvres d'art et de matériel informatique pour la médiathèque. Il comporte également les investissements réalisés en matière de matériel et d'outillage de voirie.

Enfin le budget d'achat de tentes pour la modernisation du camping a été réalisé ainsi que l'acquisition des panneaux balisant les cinq « balades » qui ont été posés en régie, c'est-à-dire sur le budget de fonctionnement. Toujours en matière d'investissement touristique, la réalisation du plan de ville a été facturée en publications, sur le budget de fonctionnement.

Plus en détail

IMMOBILISATIONS CORPORELLES INSCRITES AU CA 2016

Autres constructions	10 980,71 €
Installations de voirie	22 961,27 €
Autre matériel et outillage de voirie	3 217,08 €
Œuvres et objets d'art	5 350,00 €
Matériel de bureau et matériel informatique	20 612,28 €
Mobilier	67 927,30 €
Autres immobilisations corporelles	105 655,07 €

Le Conseil avait prévu en outre un budget pour la signalisation directionnelle et touristique patrimoniale et associative qui n'a que très partiellement été engagé de même que le budget prévu pour l'embellissement de la commune ; les décisions relatives au mobilier urbain, notamment n'ont pas été arrêtées.

S'agissant de matériel roulant, l'achat de véhicules pour le service technique reste à réaliser ; le minibus est par contre déjà livré à la commune et sera facturé sur 2017.

Enfin l'acquisition de locaux modulaires pour le stade de football de Rozvenni est réalisée ; leur livraison et leur facturation interviendront en 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
23 - Immobilisations en cours	1 145 340,00 €	564 732,20 €	38,68%

Ce chiffre comporte la facturation de la construction de la médiathèque dont les dernières factures devraient être reçues et acquittées en 2017.

Les travaux d'accessibilité programmés n'ont pas été intégralement réalisés ou l'ont été en régie c'est à dire sur le budget de fonctionnement. L'aménagement réalisé à Bel Air pour l'installation de la société Balcon est intervenu dans le cadre du marché à bons de commande de voirie, c'est à dire sur le budget de fonctionnement.

- **Recettes : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
021 - Virement de la section de fonctionnement	603 143,00€	0,00 €	0,00%

Autofinancement prévisionnel

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00€	209 383,90 €	149,89%

Amortissements

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
10 - Dotations, fonds divers et réserves	663 583,00€	676 756,43 €	101,99%

Taxe d'aménagement, fonds de compensation de la TVA (remboursement de la TVA en année n+2), affectation du résultat 2015

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
13 - Subventions d'investissement	300 000,00€	121 709,12 €	40,57%

Subvention pour l'aménagement du bourg (87 000 €), pour la médiathèque (18 170 €) et pour la voirie communale (16 539.12 €)

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	400 000,00€	0,00 €	0,00%

Emprunt d'équilibre non réalisé

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	46 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	45 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	371 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	290 000,00€
Total reste à réaliser	706 000,00 €

PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

Budget eau

Budget assainissement

Budget communal

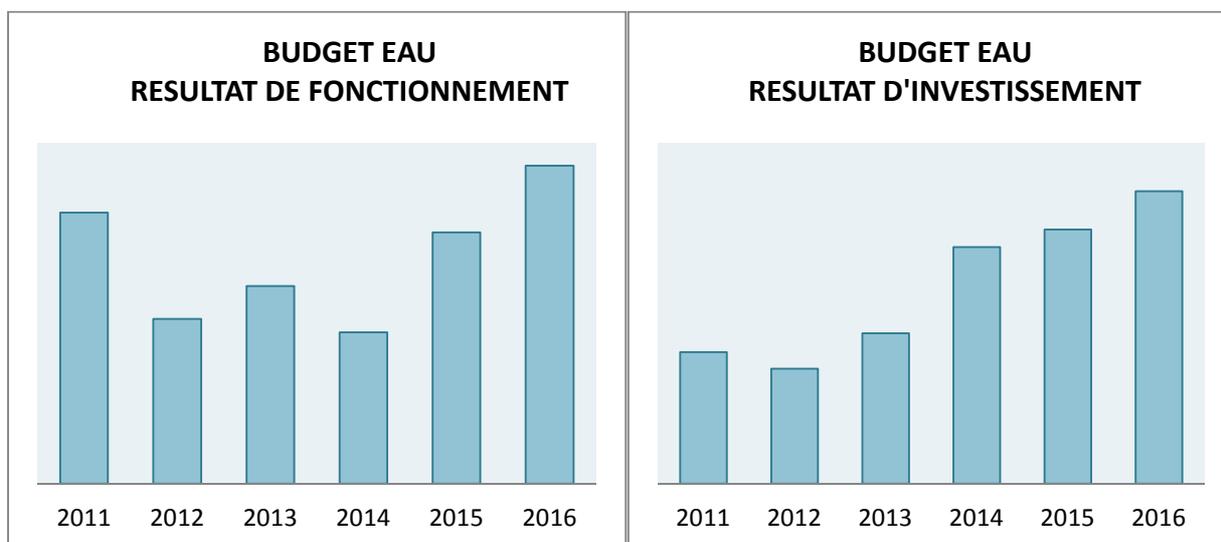
COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

LE BUDGET EAU	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	3
• La section de fonctionnement.....	3
• La section d'investissement	4
• Etat des restes à réaliser en investissement	5
LE BUDGET ASSAINISSEMENT.....	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	6
• La section de fonctionnement.....	6
• La section d'investissement	7
• Etat des restes à réaliser en investissement	8
LE BUDGET COMMUNAL	Erreur ! Signet non défini.
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL	9
• La section de fonctionnement.....	9
• La section d'investissement	9
• L'autofinancement	10
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	11
• L'exécution du budget primitif	11
• Dépenses : présentation par chapitre	11
• Recettes : présentation par chapitres	14
3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	17
• L'exécution du budget primitif	17
• Dépenses : présentation par chapitre	17
• Recettes : présentation par chapitre.....	19
• Etat des restes à réaliser en investissement	19

BUDGET EAU

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	127 154,74	77 220,20	92 730,61 €	70 927,61	117 880,80	149 179,41
Résultat d'investissement	154 296,97	134 559,55	176 455,49	277 356,95	298 186,15	343 142,22



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	383 667,00 €	286 651,39 €	74,71%
Recettes	383 667,00 €	435 830,80 €	113,60%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	169 600,00 €	152 093,91 €	89,68%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	48 000,00 €	48 000,00 €	100,00%
014 - Atténuations de produits	60 000,00 €	50 804,00 €	84,67%
023 - Virement à la section d'investissement	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
65 - Autres charges de gestion courante	2 000,00 €	0,00 €	0,00%
66 - Charges financières	3 779,00 €	3 234,48 €	85,59%
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	69,29 €	6,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté	117 880,00 €	117 880,80 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	487,00 €	486,20 €	99,84%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	260 300,00 €	310 195,31 €	119,17%
75 - Autres produits de gestion courante	5 000,00 €	7 268,49 €	145,37%
77 - Produits exceptionnels			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 84,98 % en recettes et de 7,66% en dépenses, les travaux de modernisation prévus ayant été réalisés mais non facturés sur l'exercice.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	443 745,00 €	33 971,02 €	7,66%
Recettes	443 745,00 €	377 113,24 €	84,98%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	487,00 €	486,20 €	99,84%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	55 426,00 €	9 154,35 €	16,52%
20 - Immobilisations incorporelles	20 000,00 €	3 720,00 €	18,60%
21 - Immobilisations corporelles	190 000,00 €	20 610,47 €	10,85%
23 - Immobilisations en cours	131 561,00 €	0,00 €	0,00%

L'écart avec les opérations budgétées s'explique comme suit :

En matière d'équipement des services, le véhicule n'a pas encore été acquis ; l'équipement bureautique été réalisé mais porté sur le budget de la commune.

En matière d'amélioration des équipements, la modernisation de la station de Troméneq a été réalisée ; elle sera acquittée sur 15 ans à partir de 2017. Les devis en vue de la sectorisation du réseau sont signés en vue d'une réalisation en 2017. Les remplacements de compteurs sont à l'étude. Enfin, l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'eau potable a été réalisée par le cabinet Bourgois, la maîtrise d'œuvre étant assurée par le SMBL ; son coût est intégré à celui des travaux de modernisation.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	298 186,00 €	298 186,15 €	100,00%
021 - Virement de la section d'exploitation	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	
13 – Subventions d'investissement	0,00 €	46 477,38 €	

Au Chapitre 13, la somme de 46 477,38 € correspond à une subvention de l'agence de l'eau pour la protection du captage de Troménec.

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

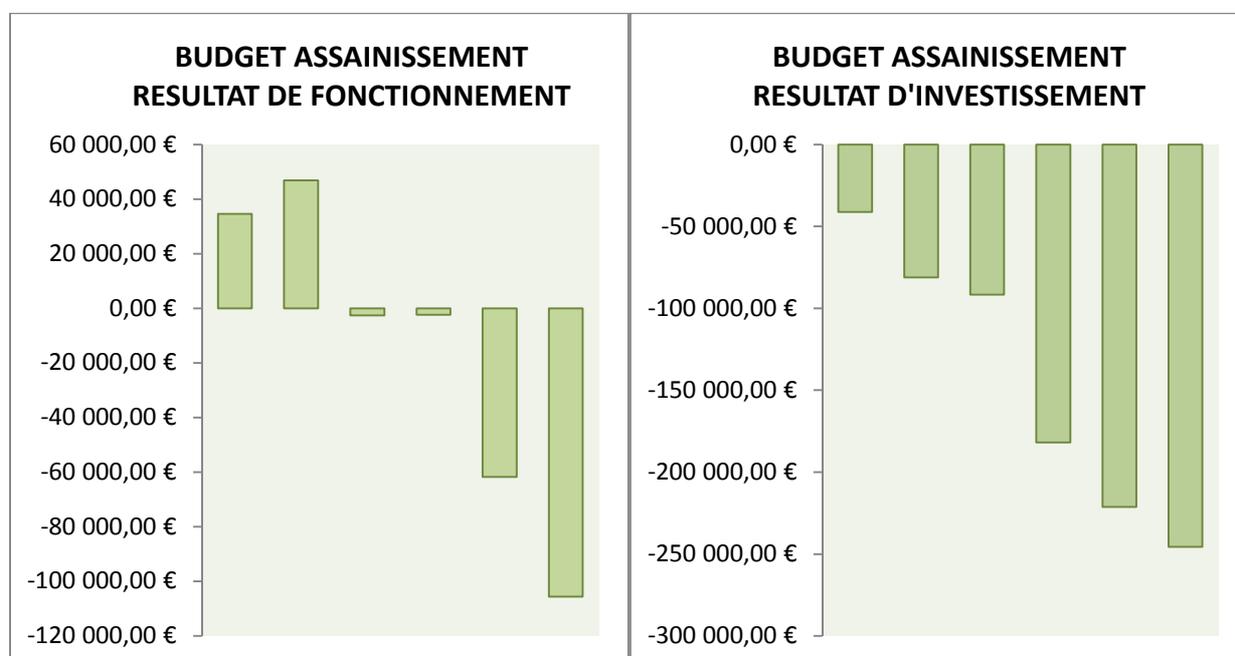
Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	8 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	20 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	20 000,00€
Total reste à réaliser	48 000,00 €

BUDGET ASSAINISSEMENT

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, est de -351 147,92 €

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	34 588,36	46 907,89	-2 638,67	-2 408,63	-61 795,86	-105 644,35
Résultat d'investissement	-41 135,67	-81 215,57	-91 565,35	-181 884,34	-221 179,21	-245 503,57



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le taux d'exécution de la section de fonctionnement, en déficit, est de 99,37% en dépenses et de 62,47% en recettes ce qui aggrave la situation, déjà préoccupante de ce budget.

Les commissions finances et travaux étudient ce dossier et s'orientent vers un relèvement des tarifs dans des conditions à définir afin d'équilibrer la section de fonctionnement.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	286 270,00 €	284 465,02 €	99,37%
Recettes	286 270,00 €	178 820,67 €	62,47%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	61 796,00 €	61 795,86 €	100,00%
011 - Charges à caractère général	83 703,00 €	81 922,51 €	97,87%
014 - Atténuations de produits	10 567,00 €	10 567,00 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
65 - Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	
66 - Charges financières	58 497,00 €	58 473,29 €	99,96%
67 - Charges exceptionnelles	184,00 €	183,88 €	99,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	269 841,00 €	162 391,87 €	60,18%
76 - Produits financiers			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 90,53% en dépenses et de 20,42% en recettes.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	350 191,00 €	317 026,05 €	90,53%
Recettes	350 191,00 €	71 522,48 €	20,42%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	221 180,00 €	221 179,21 €	100,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	84 582,00 €	79 418,46 €	93,90%
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €	0,00 €	0,00%
23 - Immobilisations en cours	12 500,00 €	0,00 €	0,00%

La demande faite à Finistère ingénierie assistance (FIA) en vue de l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'assainissement est restée sans réponse à ce jour ; le montant budgété au chapitre 20 n'a donc pas été engagé. Il n'y a pas eu d'extension de réseau au cours de l'année ; la somme budgétée au chapitre 23 en vue de cette éventualité n'a donc pas été engagée.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
13 - Subventions d'investissement	80 000,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	198 668,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €
23 - Immobilisations en cours	12 500,00€
Total reste à réaliser	28 000,00 €

BUDGET COMMUNAL

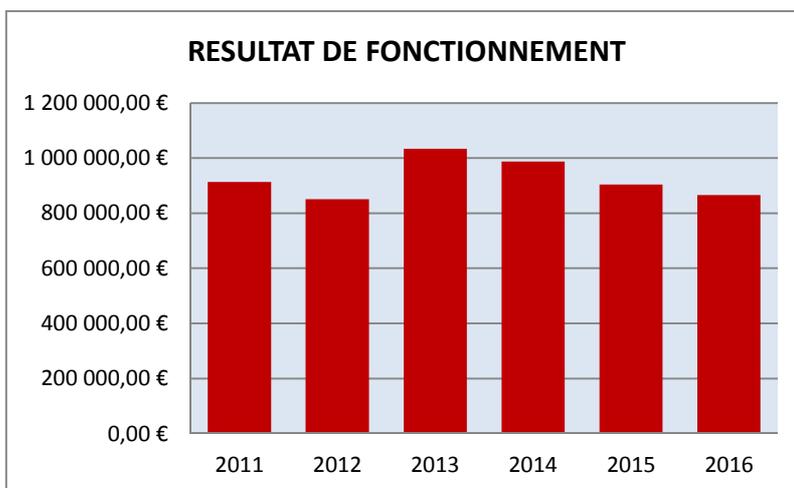
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, 865 706,87 €

- **La section de fonctionnement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat de fonctionnement positif de 865 706,87 €.

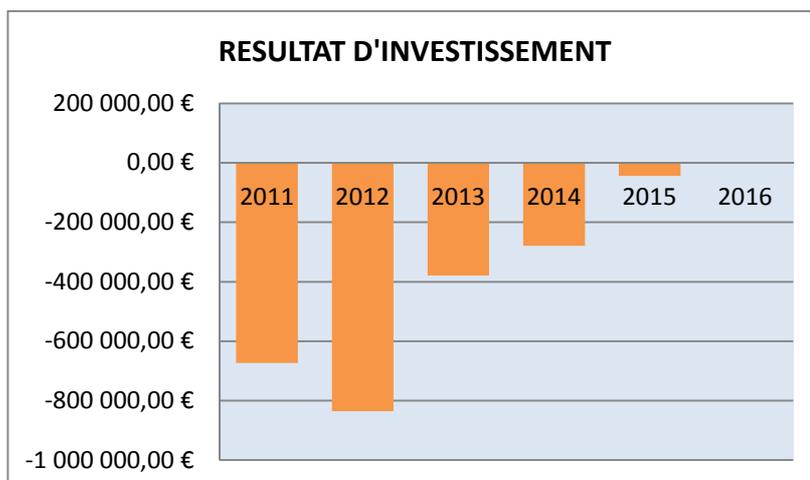
Hors report du précédent exercice, l'excédent de fonctionnement est de 460 964,19 €, sensiblement comparable à celui de l'année dernière.



- **La section d'investissement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat d'investissement négatif de 720,76 €.

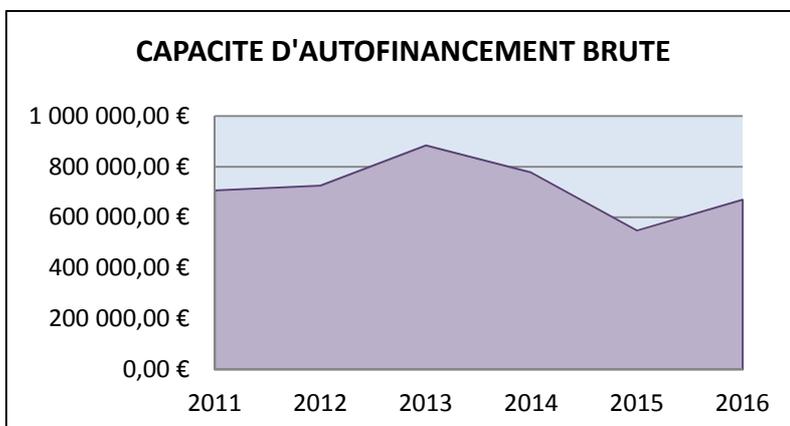
L'année a donc permis de réduire de 43 138,24€ le déficit antérieur résultant du financement de la mairie.



- **L'autofinancement**

L'épargne brute mesure la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle mesure la capacité d'autofinancement de la commune (CAF).

Celle-ci est de 669 329,29 €.



	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Epargne brute ou CAF brute	706 676,29€	724 999,95€	883 464,12€	776 371,15€	548 287,69€	669 329,29€

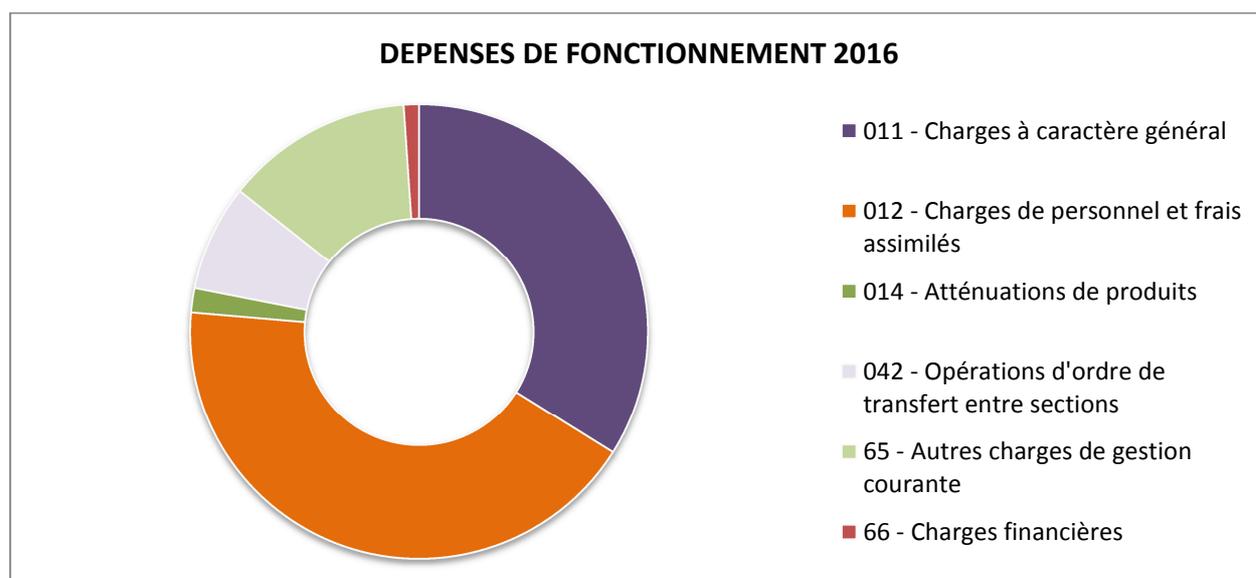
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Les taux d'exécution de la section de fonctionnement sont de 107,73% en recettes et de 99,93% en dépenses (hors autofinancement prévisionnel de 603 143,00 €).

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	3 372 148,00 €		
hors auto financement prévisionnel	2 769 005,00 €	2 767 035,51 €	99,93%
Recettes	3 372 148,00 €	3 632 742,38 €	107,73%

- **Dépenses : présentation par chapitre**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	945 000,00 €	938 308,59 €	99,29%

Représentent un tiers des coûts de fonctionnement de la commune. Elles recouvrent des coûts de prestation de service, de maintenance ou d'entretien par des entreprises extérieures et des coûts d'acquisition de petit équipement pour l'école, la voirie, la consommation communale d'eau, de carburants, d'électricité.

Elles ont progressé de 145 719,52 € en 2016 en raison notamment :

- de l'engagement d'un programme d'entretien de la voirie, de mise aux normes et de remise à niveau des bâtiments qui a entraîné des achats de petites fournitures diverses ;
- du suivi rigoureux des formations des agents du service technique, qu'il s'agisse de stages obligatoires ou de formations nécessaires pour assurer la polyvalence des agents d'astreinte ;
- de la location de matériel et en particulier de matériel roulant pour remplacer deux camions des services techniques hors d'usage ;
- des actions de communication engagées pour accompagner l'ouverture de la médiathèque et augmenter la notoriété de la commune notamment sur le plan touristique ;
- du montage de l'opération « Abers en fête » qui a amené la commune à en assurer le portage financier, le financement extérieur à la commune figurant au chapitre 74 des recettes 2016 pour partie et dans les recettes du budget 2017, s'agissant de la contribution de la communauté de communes.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 208 500,00 €	1 174 884,33 €	97,22%

Représentent près de 42,46% des coûts de fonctionnement réalisés.

Elles ont progressé de 166 780,08 € en 2016 en raison notamment :

- de la titularisation de deux agents des services techniques dont l'un était antérieurement en contrat aidé ;
- de la création de l'emploi de chargé de projets et de la titularisation de l'agent antérieurement en contrat à durée déterminée ;
- de l'emploi d'un chargé de mission pour structurer la communication de la commune et accompagner la mise en place du site internet.

Ce chapitre intègre depuis 2016 le coût du poste mutualisé de coordination enfance jeunesse intercommunale dont le financement extérieur à la commune, par les dix autres communes concernées, par la communauté de communes et par la caisse d'allocations familiales figure au chapitre 74 des recettes 2016 du budget communal.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
014 - Atténuations de produits	47 881,00 €	47 880,60 €	100,00%

Versement à la communauté de communes mis en place lors de l'instauration de la taxe professionnelle unique.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
022 - Dépenses imprévues	5 000,00 €		0,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
023 - Virement à la section d'investissement	603 143,00 €	0,00 €	0,00%

L'autofinancement prévisionnel budgété n'est jamais utilisé la même année

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00 €	209 383,90 €	149,89%

Le montant budgété correspond aux amortissements de l'année.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
65 - Autres charges de gestion courante	401 000,00 €	366 633,20 €	91,43%

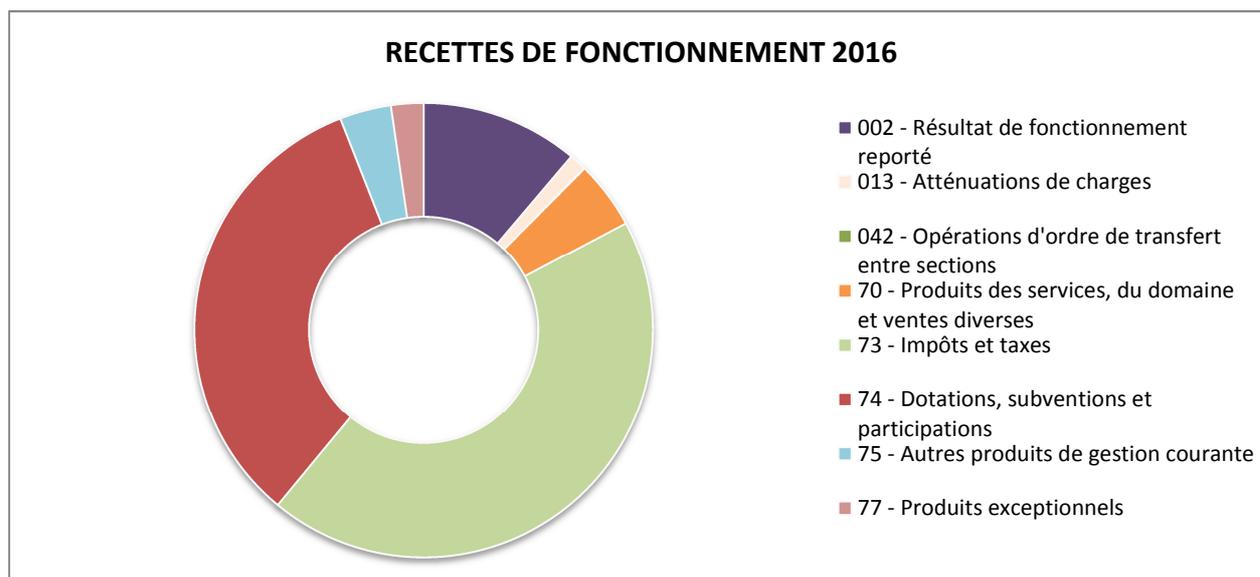
Correspondent principalement aux indemnités et au financement de la formation des élus, au financement du service d'incendie et aux subventions : CCAS et associations.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
66 - Charges financières	35 933,00 €	29 944,89 €	83,34%

Le remboursement des intérêts d'emprunts.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Recettes : présentation par chapitres**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat de fonctionnement reporté	404 742,00 €	404 742,68 €	100,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
013 - Atténuations de charges	36 400,00 €	44 090,15 €	121,13%

Remboursement du salaire du personnel en arrêt maladie. Le montant ne peut pas être anticipé.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Amortissement des subventions

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	124 200,00 €	175 056,75 €	140,95%

Billetterie Abers 2016, abonnements médiathèque, cantine, salaire du fontainier, redevance du domaine public (marchés), concessions cimetièrè

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
73 - Impôts et taxes	1 545 827,00 €	1 590 226,12 €	102,87%

Les impôts et taxes représentent 43,77% des ressources de la commune. Ils connaissent une légère progression d'1,31% par rapport à 2015 qui résulte d'une nette diminution de la dotation de solidarité communautaire et une progression du produit de la taxe foncière et du fond de péréquation des recettes fiscales.

Plus en détail

EVOLUTION DU PRODUIT DES IMPÔTS ET TAXES

	2015	2016	progression
Taxes foncières et d'habitation	1 394 173,00 €	1 415 039,00 €	20 866,00 €
Dotation de solidarité communautaire	60 566,00 €	36 296,00 €	-24 270,00 €
Fonds de péréquation des recettes fiscales communales et intercommunales	69 279,00 €	83 886,00 €	14 607,00 €
Droits de place	866,56 €	864,70 €	-1,86 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité	44 708,76 €	54 140,42 €	9 431,66 €
Total impôts et taxes	1 569 593,32 €	1 590 226,12 €	20 632,80 €

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
74 - Dotations, subventions et participations	1 079 960,00 €	1 202 355,93 €	111,33%

Le chapitre représente un tiers des recettes de fonctionnement de la commune. Ces recettes proviennent principalement de la DGF (75,92 %).

Plus en détail

EVOLUTION DE LA DGF

DGF	2015	2016
Dotation forfaitaire	508 434€	456 685€
Dotation de solidarité rurale "bourg centre"	185 379€	196 282€
Dotation de solidarité rurale "péréquation"	281 093€	307 979€
Dotation de solidarité rurale "cible"	41 400€	53 696€
Dotation nationale de péréquation	134 067€	148 223€
Total	923 594€	912 887€

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
75 - Autres produits de gestion courante	180 000,00 €	131 949,31 €	73,31%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
76 - Produits financiers	1,00 €	0,00 €	

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	83 302,64 €	

Vente du terrain à l'entreprise Balcon (65 450 €), à la SCI Baie des Anges (4 005 €) et mécénat lié à Abers 2016 (13 450 €)

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Le taux de réalisation des dépenses d'investissement est de 46,86 %, le taux de réalisation des recettes est de 46,82% en raison, notamment de l'emprunt inscrit au budget qui n'a pas été réalisé.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	2 152 417,00 €	1 008 570,21 €	46,86%
Recettes	2 152 417,00 €	1 007 849,45 €	46,82%

- **Dépenses : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	43 859,00 €	43 858,77 €	100%

Déficit reporté

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Opération d'ordre en équilibre avec le § 042 des recettes de fonctionnement

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	132 175,00 €	131 316,03 €	99,35%

Remboursement du capital des emprunts réalisés sous les précédents mandats

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
20 - Immobilisations incorporelles	218 000,00 €	30 940,70 €	14,19%

Ce chiffre correspond principalement à 22 289,60 € d'études, diagnostic de pollution des sols réalisé pour l'ancien garage Renault et pour le site de stockage de Kergana, frais d'études de déambulation, étude préalable au ravalement de bâtiments communaux, ainsi qu'à 8 651,10 € de licences de logiciels informatiques.

Le budget 2016 avait prévu en outre des études préalables à des projets de déconstruction et à la réhabilitation de Kervigorn, une étude voirie et eaux pluviales ainsi qu'un budget d'études pour la revitalisation centre bourg qui n'ont pas été engagées en 2016.

Il a également réservé un budget pour l'étude de la réfection de la cale du passage, de l'église et des chapelles, étude actuellement en cours qui sera facturée en 2017.

Enfin, la facturation du site internet, également prévue au budget 2016, est en cours interviendra aussi sur 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	612 024,00 €	236 703,71 €	38,68%

Ce chiffre correspond principalement à l'achat de mobilier, d'œuvres d'art et de matériel informatique pour la médiathèque. Il comporte également les investissements réalisés en matière de matériel et d'outillage de voirie.

Enfin le budget d'achat de tentes pour la modernisation du camping a été réalisé ainsi que l'acquisition des panneaux balisant les cinq « balades » qui ont été posés en régie, c'est-à-dire sur le budget de fonctionnement. Toujours en matière d'investissement touristique, la réalisation du plan de ville a été facturée en publications, sur le budget de fonctionnement.

Plus en détail

IMMOBILISATIONS CORPORELLES INSCRITES AU CA 2016

Autres constructions	10 980,71 €
Installations de voirie	22 961,27 €
Autre matériel et outillage de voirie	3 217,08 €
Œuvres et objets d'art	5 350,00 €
Matériel de bureau et matériel informatique	20 612,28 €
Mobilier	67 927,30 €
Autres immobilisations corporelles	105 655,07 €

Le Conseil avait prévu en outre un budget pour la signalisation directionnelle et touristique patrimoniale et associative qui n'a que très partiellement été engagé de même que le budget prévu pour l'embellissement de la commune ; les décisions relatives au mobilier urbain, notamment n'ont pas été arrêtées.

S'agissant de matériel roulant, l'achat de véhicules pour le service technique reste à réaliser ; le minibus est par contre déjà livré à la commune et sera facturé sur 2017.

Enfin l'acquisition de locaux modulaires pour le stade de football de Rozvenni est réalisée ; leur livraison et leur facturation interviendront en 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
23 - Immobilisations en cours	1 145 340,00 €	564 732,20 €	38,68%

Ce chiffre comporte la facturation de la construction de la médiathèque dont les dernières factures devraient être reçues et acquittées en 2017.

Les travaux d'accessibilité programmés n'ont pas été intégralement réalisés ou l'ont été en régie c'est à dire sur le budget de fonctionnement. L'aménagement réalisé à Bel Air pour l'installation de la société Balcon est intervenu dans le cadre du marché à bons de commande de voirie, c'est à dire sur le budget de fonctionnement.

- **Recettes : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
021 - Virement de la section de fonctionnement	603 143,00€	0,00 €	0,00%

Autofinancement prévisionnel

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00€	209 383,90 €	149,89%

Amortissements

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
10 - Dotations, fonds divers et réserves	663 583,00€	676 756,43 €	101,99%

Taxe d'aménagement, fonds de compensation de la TVA (remboursement de la TVA en année n+2), affectation du résultat 2015

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
13 - Subventions d'investissement	300 000,00€	121 709,12 €	40,57%

Subvention pour l'aménagement du bourg (87 000 €), pour la médiathèque (18 170 €) et pour la voirie communale (16 539.12 €)

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	400 000,00€	0,00 €	0,00%

Emprunt d'équilibre non réalisé

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	46 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	45 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	371 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	290 000,00€
Total reste à réaliser	706 000,00 €

PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

Budget eau

Budget assainissement

Budget communal

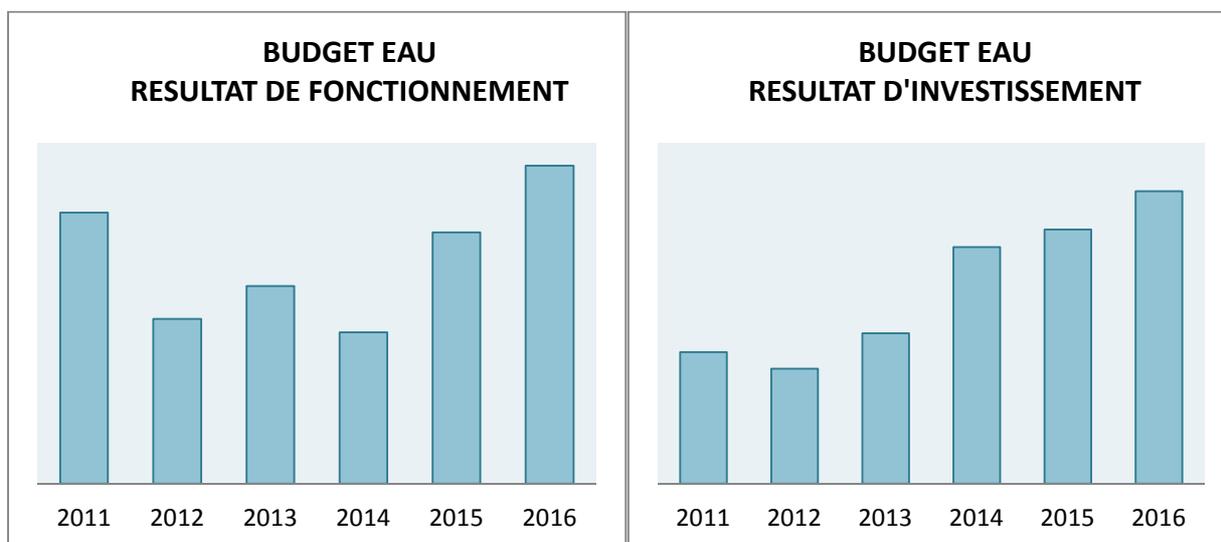
COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

LE BUDGET EAU	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	3
• La section de fonctionnement.....	3
• La section d'investissement	4
• Etat des restes à réaliser en investissement	5
LE BUDGET ASSAINISSEMENT.....	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	6
• La section de fonctionnement.....	6
• La section d'investissement	7
• Etat des restes à réaliser en investissement	8
LE BUDGET COMMUNAL	Erreur ! Signet non défini.
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL	9
• La section de fonctionnement.....	9
• La section d'investissement	9
• L'autofinancement	10
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	11
• L'exécution du budget primitif	11
• Dépenses : présentation par chapitre	11
• Recettes : présentation par chapitres	14
3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	17
• L'exécution du budget primitif	17
• Dépenses : présentation par chapitre	17
• Recettes : présentation par chapitre.....	19
• Etat des restes à réaliser en investissement	19

BUDGET EAU

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	127 154,74	77 220,20	92 730,61 €	70 927,61	117 880,80	149 179,41
Résultat d'investissement	154 296,97	134 559,55	176 455,49	277 356,95	298 186,15	343 142,22



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	383 667,00 €	286 651,39 €	74,71%
Recettes	383 667,00 €	435 830,80 €	113,60%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	169 600,00 €	152 093,91 €	89,68%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	48 000,00 €	48 000,00 €	100,00%
014 - Atténuations de produits	60 000,00 €	50 804,00 €	84,67%
023 - Virement à la section d'investissement	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
65 - Autres charges de gestion courante	2 000,00 €	0,00 €	0,00%
66 - Charges financières	3 779,00 €	3 234,48 €	85,59%
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	69,29 €	6,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté	117 880,00 €	117 880,80 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	487,00 €	486,20 €	99,84%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	260 300,00 €	310 195,31 €	119,17%
75 - Autres produits de gestion courante	5 000,00 €	7 268,49 €	145,37%
77 - Produits exceptionnels			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 84,98 % en recettes et de 7,66% en dépenses, les travaux de modernisation prévus ayant été réalisés mais non facturés sur l'exercice.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	443 745,00 €	33 971,02 €	7,66%
Recettes	443 745,00 €	377 113,24 €	84,98%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	487,00 €	486,20 €	99,84%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	55 426,00 €	9 154,35 €	16,52%
20 - Immobilisations incorporelles	20 000,00 €	3 720,00 €	18,60%
21 - Immobilisations corporelles	190 000,00 €	20 610,47 €	10,85%
23 - Immobilisations en cours	131 561,00 €	0,00 €	0,00%

L'écart avec les opérations budgétées s'explique comme suit :

En matière d'équipement des services, le véhicule n'a pas encore été acquis ; l'équipement bureautique été réalisé mais porté sur le budget de la commune.

En matière d'amélioration des équipements, la modernisation de la station de Troméneq a été réalisée ; elle sera acquittée sur 15 ans à partir de 2017. Les devis en vue de la sectorisation du réseau sont signés en vue d'une réalisation en 2017. Les remplacements de compteurs sont à l'étude. Enfin, l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'eau potable a été réalisée par le cabinet Bourgois, la maîtrise d'œuvre étant assurée par le SMBL ; son coût est intégré à celui des travaux de modernisation.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	298 186,00 €	298 186,15 €	100,00%
021 - Virement de la section d'exploitation	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	
13 – Subventions d'investissement	0,00 €	46 477,38 €	

Au Chapitre 13, la somme de 46 477,38 € correspond à une subvention de l'agence de l'eau pour la protection du captage de Troménec.

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

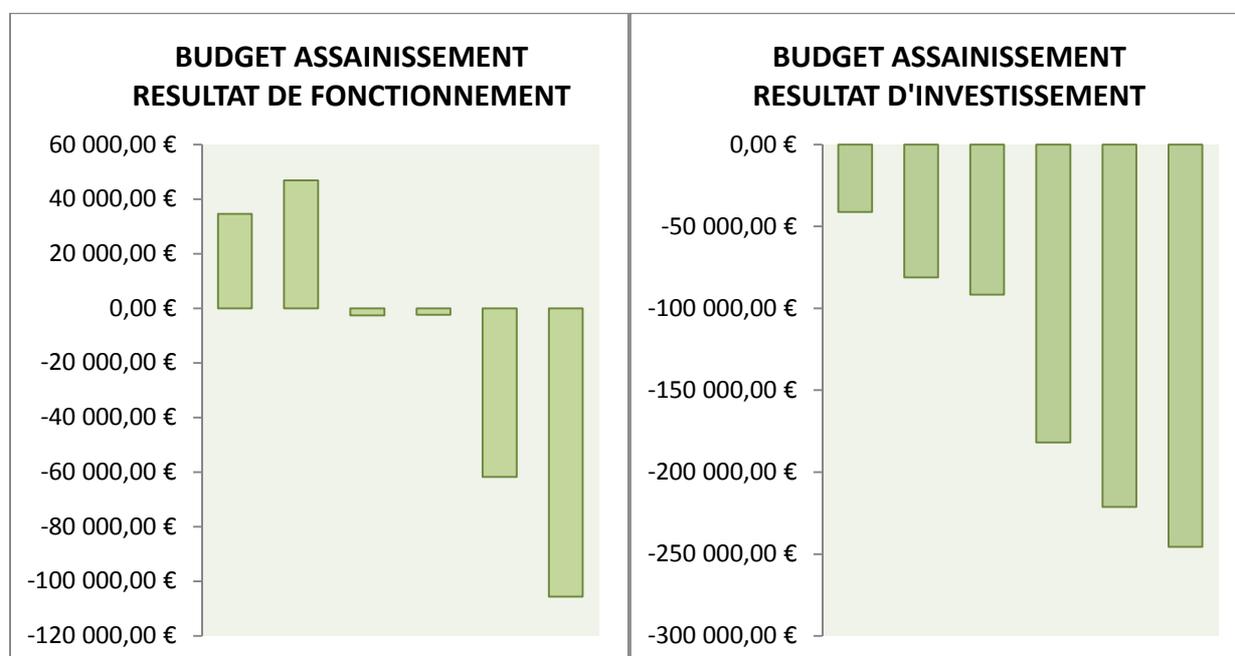
Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	8 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	20 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	20 000,00€
Total reste à réaliser	48 000,00 €

BUDGET ASSAINISSEMENT

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, est de -351 147,92 €

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	34 588,36	46 907,89	-2 638,67	-2 408,63	-61 795,86	-105 644,35
Résultat d'investissement	-41 135,67	-81 215,57	-91 565,35	-181 884,34	-221 179,21	-245 503,57



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le taux d'exécution de la section de fonctionnement, en déficit, est de 99,37% en dépenses et de 62,47% en recettes ce qui aggrave la situation, déjà préoccupante de ce budget.

Les commissions finances et travaux étudient ce dossier et s'orientent vers un relèvement des tarifs dans des conditions à définir afin d'équilibrer la section de fonctionnement.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	286 270,00 €	284 465,02 €	99,37%
Recettes	286 270,00 €	178 820,67 €	62,47%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	61 796,00 €	61 795,86 €	100,00%
011 - Charges à caractère général	83 703,00 €	81 922,51 €	97,87%
014 - Atténuations de produits	10 567,00 €	10 567,00 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
65 - Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	
66 - Charges financières	58 497,00 €	58 473,29 €	99,96%
67 - Charges exceptionnelles	184,00 €	183,88 €	99,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	269 841,00 €	162 391,87 €	60,18%
76 - Produits financiers			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 90,53% en dépenses et de 20,42% en recettes.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	350 191,00 €	317 026,05 €	90,53%
Recettes	350 191,00 €	71 522,48 €	20,42%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	221 180,00 €	221 179,21 €	100,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	84 582,00 €	79 418,46 €	93,90%
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €	0,00 €	0,00%
23 - Immobilisations en cours	12 500,00 €	0,00 €	0,00%

La demande faite à Finistère ingénierie assistance (FIA) en vue de l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'assainissement est restée sans réponse à ce jour ; le montant budgété au chapitre 20 n'a donc pas été engagé. Il n'y a pas eu d'extension de réseau au cours de l'année ; la somme budgétée au chapitre 23 en vue de cette éventualité n'a donc pas été engagée.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
13 - Subventions d'investissement	80 000,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	198 668,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €
23 - Immobilisations en cours	12 500,00€
Total reste à réaliser	28 000,00 €

BUDGET COMMUNAL

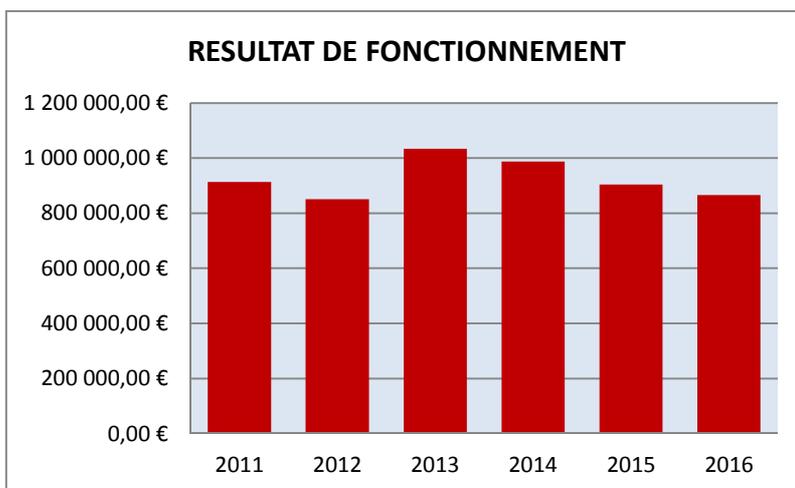
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, 865 706,87 €

- **La section de fonctionnement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat de fonctionnement positif de 865 706,87 €.

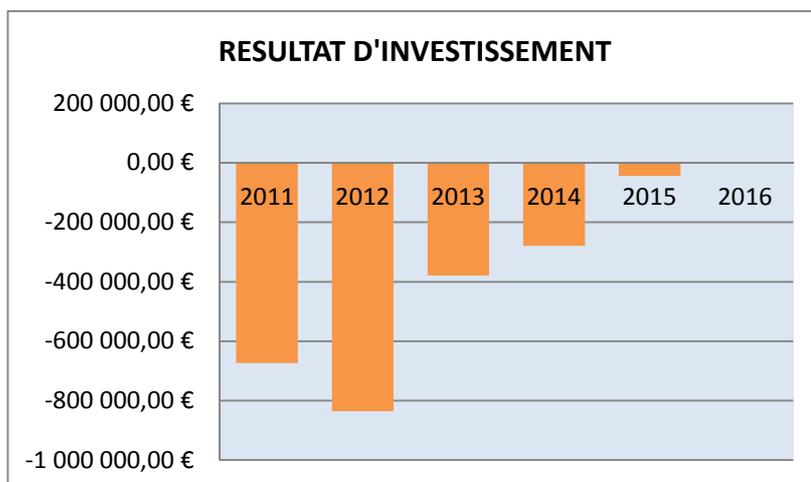
Hors report du précédent exercice, l'excédent de fonctionnement est de 460 964,19 €, sensiblement comparable à celui de l'année dernière.



- **La section d'investissement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat d'investissement négatif de 720,76 €.

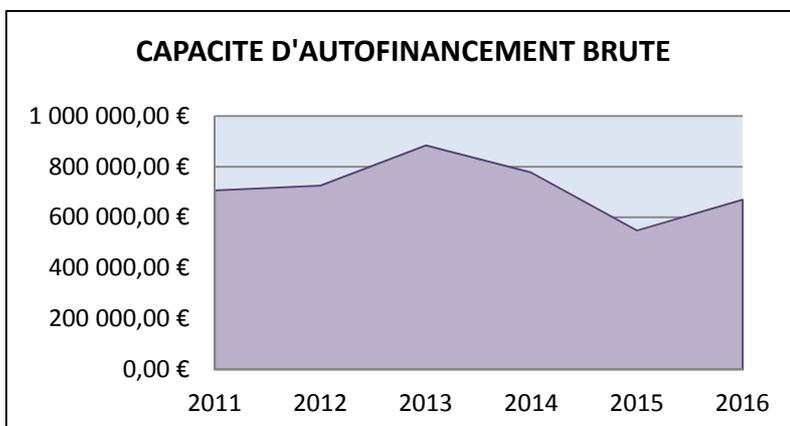
L'année a donc permis de réduire de 43 138,24€ le déficit antérieur résultant du financement de la mairie.



- **L'autofinancement**

L'épargne brute mesure la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle mesure la capacité d'autofinancement de la commune (CAF).

Celle-ci est de 669 329,29 €.



	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Epargne brute ou CAF brute	706 676,29€	724 999,95€	883 464,12€	776 371,15€	548 287,69€	669 329,29€

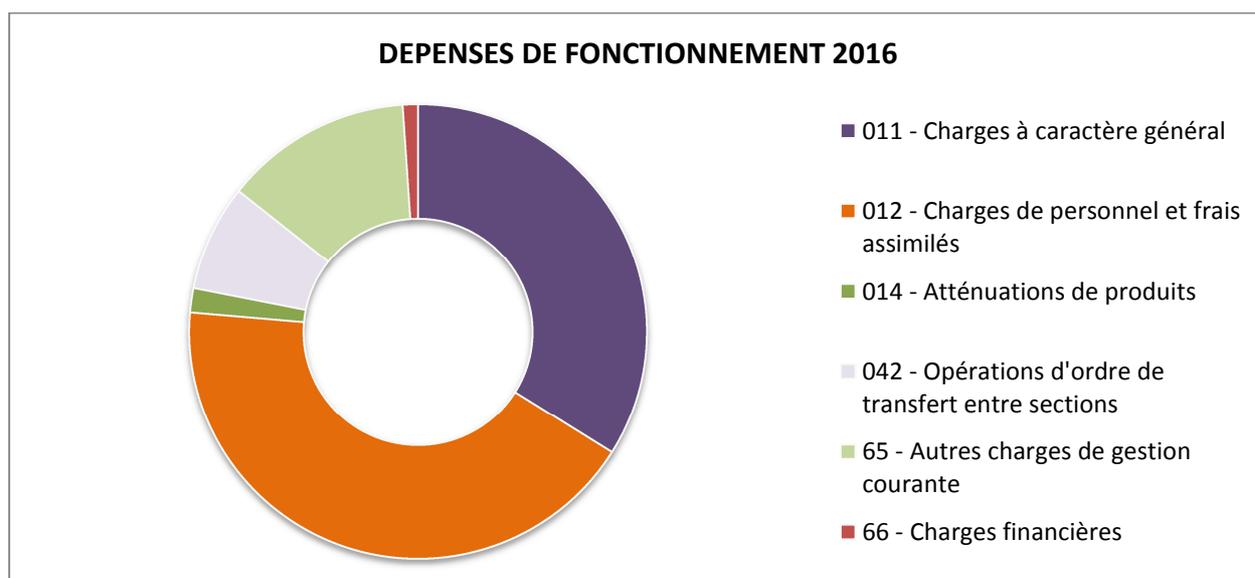
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Les taux d'exécution de la section de fonctionnement sont de 107,73% en recettes et de 99,93% en dépenses (hors autofinancement prévisionnel de 603 143,00 €).

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	3 372 148,00 €		
hors auto financement prévisionnel	2 769 005,00 €	2 767 035,51 €	99,93%
Recettes	3 372 148,00 €	3 632 742,38 €	107,73%

- **Dépenses : présentation par chapitre**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	945 000,00 €	938 308,59 €	99,29%

Représentent un tiers des coûts de fonctionnement de la commune. Elles recouvrent des coûts de prestation de service, de maintenance ou d'entretien par des entreprises extérieures et des coûts d'acquisition de petit équipement pour l'école, la voirie, la consommation communale d'eau, de carburants, d'électricité.

Elles ont progressé de 145 719,52 € en 2016 en raison notamment :

- de l'engagement d'un programme d'entretien de la voirie, de mise aux normes et de remise à niveau des bâtiments qui a entraîné des achats de petites fournitures diverses ;
- du suivi rigoureux des formations des agents du service technique, qu'il s'agisse de stages obligatoires ou de formations nécessaires pour assurer la polyvalence des agents d'astreinte ;
- de la location de matériel et en particulier de matériel roulant pour remplacer deux camions des services techniques hors d'usage ;
- des actions de communication engagées pour accompagner l'ouverture de la médiathèque et augmenter la notoriété de la commune notamment sur le plan touristique ;
- du montage de l'opération « Abers en fête » qui a amené la commune à en assurer le portage financier, le financement extérieur à la commune figurant au chapitre 74 des recettes 2016 pour partie et dans les recettes du budget 2017, s'agissant de la contribution de la communauté de communes.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 208 500,00 €	1 174 884,33 €	97,22%

Représentent près de 42,46% des coûts de fonctionnement réalisés.

Elles ont progressé de 166 780,08 € en 2016 en raison notamment :

- de la titularisation de deux agents des services techniques dont l'un était antérieurement en contrat aidé ;
- de la création de l'emploi de chargé de projets et de la titularisation de l'agent antérieurement en contrat à durée déterminée ;
- de l'emploi d'un chargé de mission pour structurer la communication de la commune et accompagner la mise en place du site internet.

Ce chapitre intègre depuis 2016 le coût du poste mutualisé de coordination enfance jeunesse intercommunale dont le financement extérieur à la commune, par les dix autres communes concernées, par la communauté de communes et par la caisse d'allocations familiales figure au chapitre 74 des recettes 2016 du budget communal.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
014 - Atténuations de produits	47 881,00 €	47 880,60 €	100,00%

Versement à la communauté de communes mis en place lors de l'instauration de la taxe professionnelle unique.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
022 - Dépenses imprévues	5 000,00 €		0,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
023 - Virement à la section d'investissement	603 143,00 €	0,00 €	0,00%

L'autofinancement prévisionnel budgété n'est jamais utilisé la même année

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00 €	209 383,90 €	149,89%

Le montant budgété correspond aux amortissements de l'année.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
65 - Autres charges de gestion courante	401 000,00 €	366 633,20 €	91,43%

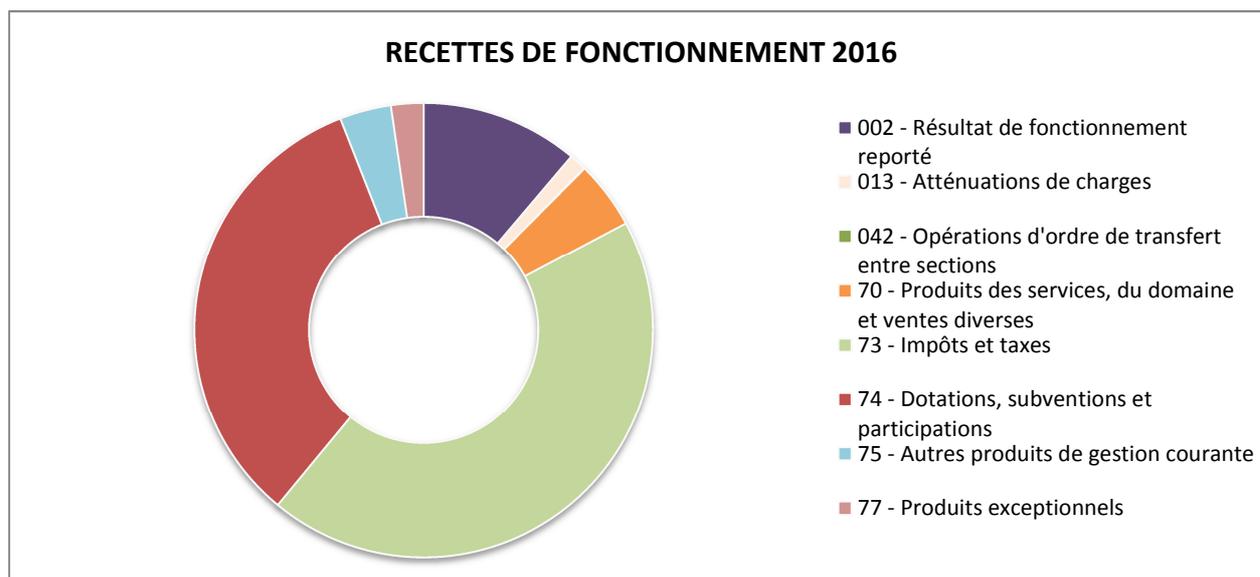
Correspondent principalement aux indemnités et au financement de la formation des élus, au financement du service d'incendie et aux subventions : CCAS et associations.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
66 - Charges financières	35 933,00 €	29 944,89 €	83,34%

Le remboursement des intérêts d'emprunts.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Recettes : présentation par chapitres**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat de fonctionnement reporté	404 742,00 €	404 742,68 €	100,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
013 - Atténuations de charges	36 400,00 €	44 090,15 €	121,13%

Remboursement du salaire du personnel en arrêt maladie. Le montant ne peut pas être anticipé.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Amortissement des subventions

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	124 200,00 €	175 056,75 €	140,95%

Billetterie Abers 2016, abonnements médiathèque, cantine, salaire du fontainier, redevance du domaine public (marchés), concessions cimetièrè

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
73 - Impôts et taxes	1 545 827,00 €	1 590 226,12 €	102,87%

Les impôts et taxes représentent 43,77% des ressources de la commune. Ils connaissent une légère progression d'1,31% par rapport à 2015 qui résulte d'une nette diminution de la dotation de solidarité communautaire et une progression du produit de la taxe foncière et du fond de péréquation des recettes fiscales.

Plus en détail

EVOLUTION DU PRODUIT DES IMPÔTS ET TAXES

	2015	2016	progression
Taxes foncières et d'habitation	1 394 173,00 €	1 415 039,00 €	20 866,00 €
Dotation de solidarité communautaire	60 566,00 €	36 296,00 €	-24 270,00 €
Fonds de péréquation des recettes fiscales communales et intercommunales	69 279,00 €	83 886,00 €	14 607,00 €
Droits de place	866,56 €	864,70 €	-1,86 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité	44 708,76 €	54 140,42 €	9 431,66 €
Total impôts et taxes	1 569 593,32 €	1 590 226,12 €	20 632,80 €

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
74 - Dotations, subventions et participations	1 079 960,00 €	1 202 355,93 €	111,33%

Le chapitre représente un tiers des recettes de fonctionnement de la commune. Ces recettes proviennent principalement de la DGF (75,92 %).

Plus en détail

EVOLUTION DE LA DGF

DGF	2015	2016
Dotation forfaitaire	508 434€	456 685€
Dotation de solidarité rurale "bourg centre"	185 379€	196 282€
Dotation de solidarité rurale "péréquation"	281 093€	307 979€
Dotation de solidarité rurale "cible"	41 400€	53 696€
Dotation nationale de péréquation	134 067€	148 223€
Total	923 594€	912 887€

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
75 - Autres produits de gestion courante	180 000,00 €	131 949,31 €	73,31%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
76 - Produits financiers	1,00 €	0,00 €	

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	83 302,64 €	

Vente du terrain à l'entreprise Balcon (65 450 €), à la SCI Baie des Anges (4 005 €) et mécénat lié à Abers 2016 (13 450 €)

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Le taux de réalisation des dépenses d'investissement est de 46,86 %, le taux de réalisation des recettes est de 46,82% en raison, notamment de l'emprunt inscrit au budget qui n'a pas été réalisé.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	2 152 417,00 €	1 008 570,21 €	46,86%
Recettes	2 152 417,00 €	1 007 849,45 €	46,82%

- **Dépenses : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	43 859,00 €	43 858,77 €	100%

Déficit reporté

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Opération d'ordre en équilibre avec le § 042 des recettes de fonctionnement

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	132 175,00 €	131 316,03 €	99,35%

Remboursement du capital des emprunts réalisés sous les précédents mandats

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
20 - Immobilisations incorporelles	218 000,00 €	30 940,70 €	14,19%

Ce chiffre correspond principalement à 22 289,60 € d'études, diagnostic de pollution des sols réalisé pour l'ancien garage Renault et pour le site de stockage de Kergana, frais d'études de déambulation, étude préalable au ravalement de bâtiments communaux, ainsi qu'à 8 651,10 € de licences de logiciels informatiques.

Le budget 2016 avait prévu en outre des études préalables à des projets de déconstruction et à la réhabilitation de Kervigorn, une étude voirie et eaux pluviales ainsi qu'un budget d'études pour la revitalisation centre bourg qui n'ont pas été engagées en 2016.

Il a également réservé un budget pour l'étude de la réfection de la cale du passage, de l'église et des chapelles, étude actuellement en cours qui sera facturée en 2017.

Enfin, la facturation du site internet, également prévue au budget 2016, est en cours interviendra aussi sur 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	612 024,00 €	236 703,71 €	38,68%

Ce chiffre correspond principalement à l'achat de mobilier, d'œuvres d'art et de matériel informatique pour la médiathèque. Il comporte également les investissements réalisés en matière de matériel et d'outillage de voirie.

Enfin le budget d'achat de tentes pour la modernisation du camping a été réalisé ainsi que l'acquisition des panneaux balisant les cinq « balades » qui ont été posés en régie, c'est-à-dire sur le budget de fonctionnement. Toujours en matière d'investissement touristique, la réalisation du plan de ville a été facturée en publications, sur le budget de fonctionnement.

Plus en détail

IMMOBILISATIONS CORPORELLES INSCRITES AU CA 2016

Autres constructions	10 980,71 €
Installations de voirie	22 961,27 €
Autre matériel et outillage de voirie	3 217,08 €
Œuvres et objets d'art	5 350,00 €
Matériel de bureau et matériel informatique	20 612,28 €
Mobilier	67 927,30 €
Autres immobilisations corporelles	105 655,07 €

Le Conseil avait prévu en outre un budget pour la signalisation directionnelle et touristique patrimoniale et associative qui n'a que très partiellement été engagé de même que le budget prévu pour l'embellissement de la commune ; les décisions relatives au mobilier urbain, notamment n'ont pas été arrêtées.

S'agissant de matériel roulant, l'achat de véhicules pour le service technique reste à réaliser ; le minibus est par contre déjà livré à la commune et sera facturé sur 2017.

Enfin l'acquisition de locaux modulaires pour le stade de football de Rozvenni est réalisée ; leur livraison et leur facturation interviendront en 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
23 - Immobilisations en cours	1 145 340,00 €	564 732,20 €	38,68%

Ce chiffre comporte la facturation de la construction de la médiathèque dont les dernières factures devraient être reçues et acquittées en 2017.

Les travaux d'accessibilité programmés n'ont pas été intégralement réalisés ou l'ont été en régie c'est à dire sur le budget de fonctionnement. L'aménagement réalisé à Bel Air pour l'installation de la société Balcon est intervenu dans le cadre du marché à bons de commande de voirie, c'est à dire sur le budget de fonctionnement.

- **Recettes : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
021 - Virement de la section de fonctionnement	603 143,00€	0,00 €	0,00%

Autofinancement prévisionnel

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00€	209 383,90 €	149,89%

Amortissements

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
10 - Dotations, fonds divers et réserves	663 583,00€	676 756,43 €	101,99%

Taxe d'aménagement, fonds de compensation de la TVA (remboursement de la TVA en année n+2), affectation du résultat 2015

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
13 - Subventions d'investissement	300 000,00€	121 709,12 €	40,57%

Subvention pour l'aménagement du bourg (87 000 €), pour la médiathèque (18 170 €) et pour la voirie communale (16 539.12 €)

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	400 000,00€	0,00 €	0,00%

Emprunt d'équilibre non réalisé

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	46 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	45 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	371 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	290 000,00€
Total reste à réaliser	706 000,00 €

PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

Budget eau

Budget assainissement

Budget communal

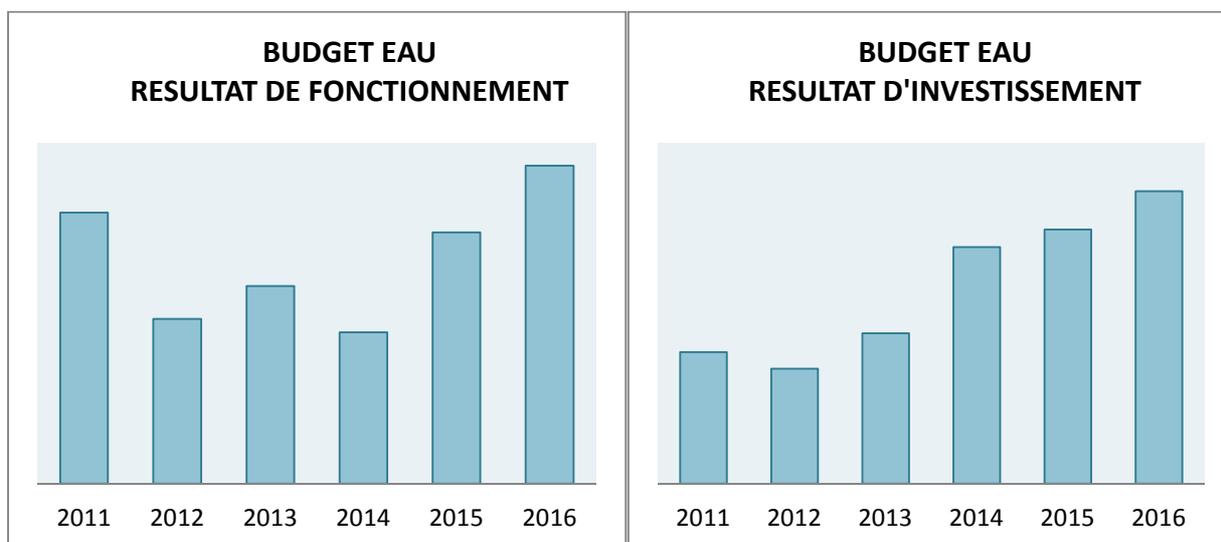
COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

LE BUDGET EAU	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	3
• La section de fonctionnement.....	3
• La section d'investissement	4
• Etat des restes à réaliser en investissement	5
LE BUDGET ASSAINISSEMENT.....	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	6
• La section de fonctionnement.....	6
• La section d'investissement	7
• Etat des restes à réaliser en investissement	8
LE BUDGET COMMUNAL	Erreur ! Signet non défini.
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL	9
• La section de fonctionnement.....	9
• La section d'investissement	9
• L'autofinancement	10
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	11
• L'exécution du budget primitif	11
• Dépenses : présentation par chapitre	11
• Recettes : présentation par chapitres	14
3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	17
• L'exécution du budget primitif	17
• Dépenses : présentation par chapitre	17
• Recettes : présentation par chapitre.....	19
• Etat des restes à réaliser en investissement	19

BUDGET EAU

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	127 154,74	77 220,20	92 730,61 €	70 927,61	117 880,80	149 179,41
Résultat d'investissement	154 296,97	134 559,55	176 455,49	277 356,95	298 186,15	343 142,22



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	383 667,00 €	286 651,39 €	74,71%
Recettes	383 667,00 €	435 830,80 €	113,60%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	169 600,00 €	152 093,91 €	89,68%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	48 000,00 €	48 000,00 €	100,00%
014 - Atténuations de produits	60 000,00 €	50 804,00 €	84,67%
023 - Virement à la section d'investissement	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
65 - Autres charges de gestion courante	2 000,00 €	0,00 €	0,00%
66 - Charges financières	3 779,00 €	3 234,48 €	85,59%
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	69,29 €	6,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté	117 880,00 €	117 880,80 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	487,00 €	486,20 €	99,84%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	260 300,00 €	310 195,31 €	119,17%
75 - Autres produits de gestion courante	5 000,00 €	7 268,49 €	145,37%
77 - Produits exceptionnels			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 84,98 % en recettes et de 7,66% en dépenses, les travaux de modernisation prévus ayant été réalisés mais non facturés sur l'exercice.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	443 745,00 €	33 971,02 €	7,66%
Recettes	443 745,00 €	377 113,24 €	84,98%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	487,00 €	486,20 €	99,84%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	55 426,00 €	9 154,35 €	16,52%
20 - Immobilisations incorporelles	20 000,00 €	3 720,00 €	18,60%
21 - Immobilisations corporelles	190 000,00 €	20 610,47 €	10,85%
23 - Immobilisations en cours	131 561,00 €	0,00 €	0,00%

L'écart avec les opérations budgétées s'explique comme suit :

En matière d'équipement des services, le véhicule n'a pas encore été acquis ; l'équipement bureautique été réalisé mais porté sur le budget de la commune.

En matière d'amélioration des équipements, la modernisation de la station de Troméneq a été réalisée ; elle sera acquittée sur 15 ans à partir de 2017. Les devis en vue de la sectorisation du réseau sont signés en vue d'une réalisation en 2017. Les remplacements de compteurs sont à l'étude. Enfin, l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'eau potable a été réalisée par le cabinet Bourgois, la maîtrise d'œuvre étant assurée par le SMBL ; son coût est intégré à celui des travaux de modernisation.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	298 186,00 €	298 186,15 €	100,00%
021 - Virement de la section d'exploitation	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	
13 – Subventions d'investissement	0,00 €	46 477,38 €	

Au Chapitre 13, la somme de 46 477,38 € correspond à une subvention de l'agence de l'eau pour la protection du captage de Troménec.

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

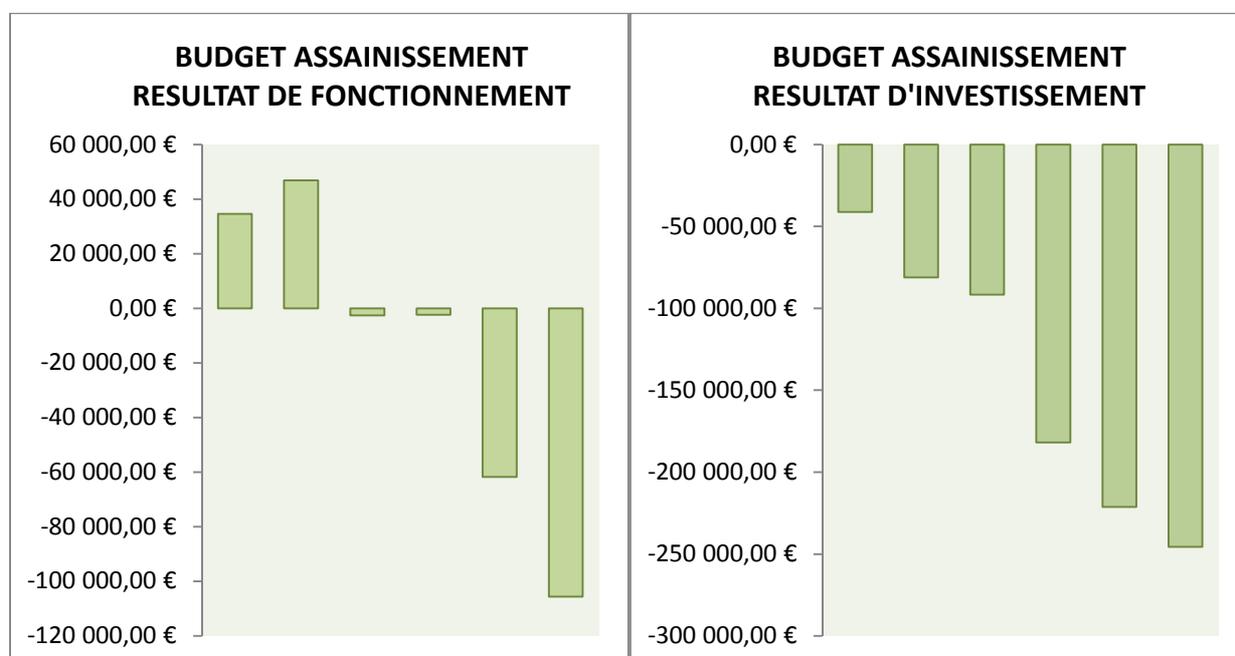
Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	8 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	20 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	20 000,00€
Total reste à réaliser	48 000,00 €

BUDGET ASSAINISSEMENT

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, est de -351 147,92 €

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	34 588,36	46 907,89	-2 638,67	-2 408,63	-61 795,86	-105 644,35
Résultat d'investissement	-41 135,67	-81 215,57	-91 565,35	-181 884,34	-221 179,21	-245 503,57



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le taux d'exécution de la section de fonctionnement, en déficit, est de 99,37% en dépenses et de 62,47% en recettes ce qui aggrave la situation, déjà préoccupante de ce budget.

Les commissions finances et travaux étudient ce dossier et s'orientent vers un relèvement des tarifs dans des conditions à définir afin d'équilibrer la section de fonctionnement.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	286 270,00 €	284 465,02 €	99,37%
Recettes	286 270,00 €	178 820,67 €	62,47%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	61 796,00 €	61 795,86 €	100,00%
011 - Charges à caractère général	83 703,00 €	81 922,51 €	97,87%
014 - Atténuations de produits	10 567,00 €	10 567,00 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
65 - Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	
66 - Charges financières	58 497,00 €	58 473,29 €	99,96%
67 - Charges exceptionnelles	184,00 €	183,88 €	99,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	269 841,00 €	162 391,87 €	60,18%
76 - Produits financiers			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 90,53% en dépenses et de 20,42% en recettes.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	350 191,00 €	317 026,05 €	90,53%
Recettes	350 191,00 €	71 522,48 €	20,42%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	221 180,00 €	221 179,21 €	100,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	84 582,00 €	79 418,46 €	93,90%
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €	0,00 €	0,00%
23 - Immobilisations en cours	12 500,00 €	0,00 €	0,00%

La demande faite à Finistère ingénierie assistance (FIA) en vue de l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'assainissement est restée sans réponse à ce jour ; le montant budgété au chapitre 20 n'a donc pas été engagé. Il n'y a pas eu d'extension de réseau au cours de l'année ; la somme budgétée au chapitre 23 en vue de cette éventualité n'a donc pas été engagée.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
13 - Subventions d'investissement	80 000,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	198 668,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €
23 - Immobilisations en cours	12 500,00€
Total reste à réaliser	28 000,00 €

BUDGET COMMUNAL

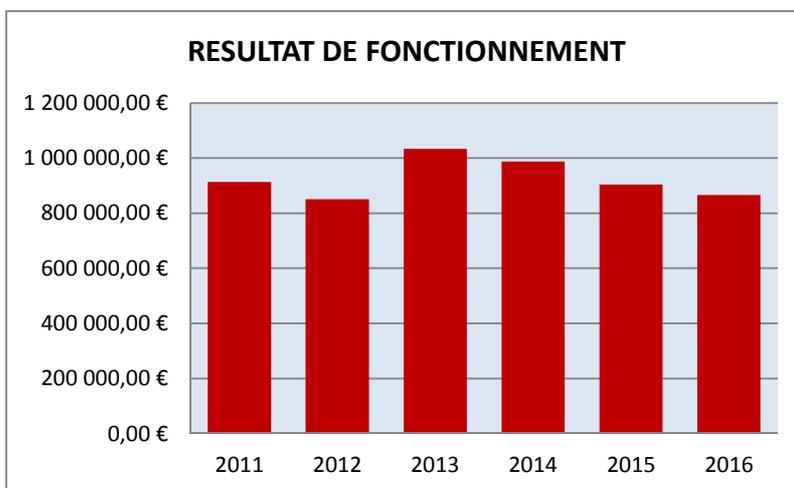
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, 865 706,87 €

- **La section de fonctionnement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat de fonctionnement positif de 865 706,87 €.

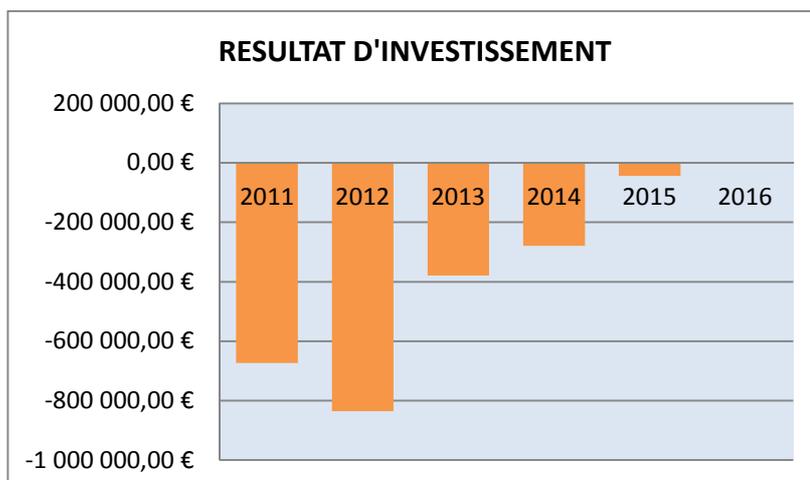
Hors report du précédent exercice, l'excédent de fonctionnement est de 460 964,19 €, sensiblement comparable à celui de l'année dernière.



- **La section d'investissement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat d'investissement négatif de 720,76 €.

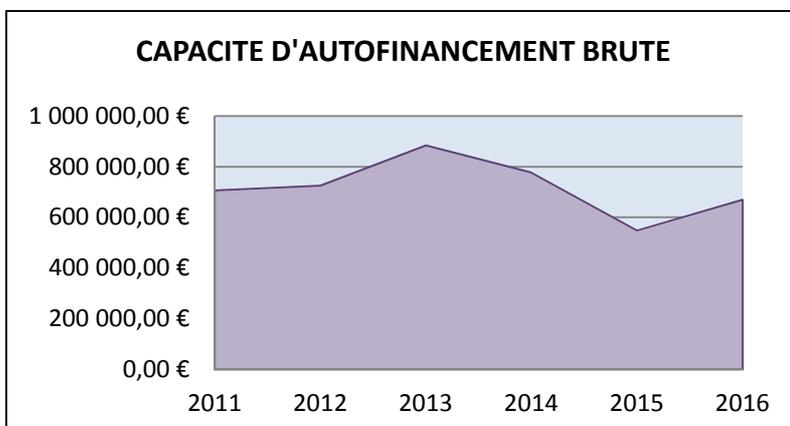
L'année a donc permis de réduire de 43 138,24€ le déficit antérieur résultant du financement de la mairie.



- **L'autofinancement**

L'épargne brute mesure la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle mesure la capacité d'autofinancement de la commune (CAF).

Celle-ci est de 669 329,29 €.



	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Epargne brute ou CAF brute	706 676,29€	724 999,95€	883 464,12€	776 371,15€	548 287,69€	669 329,29€

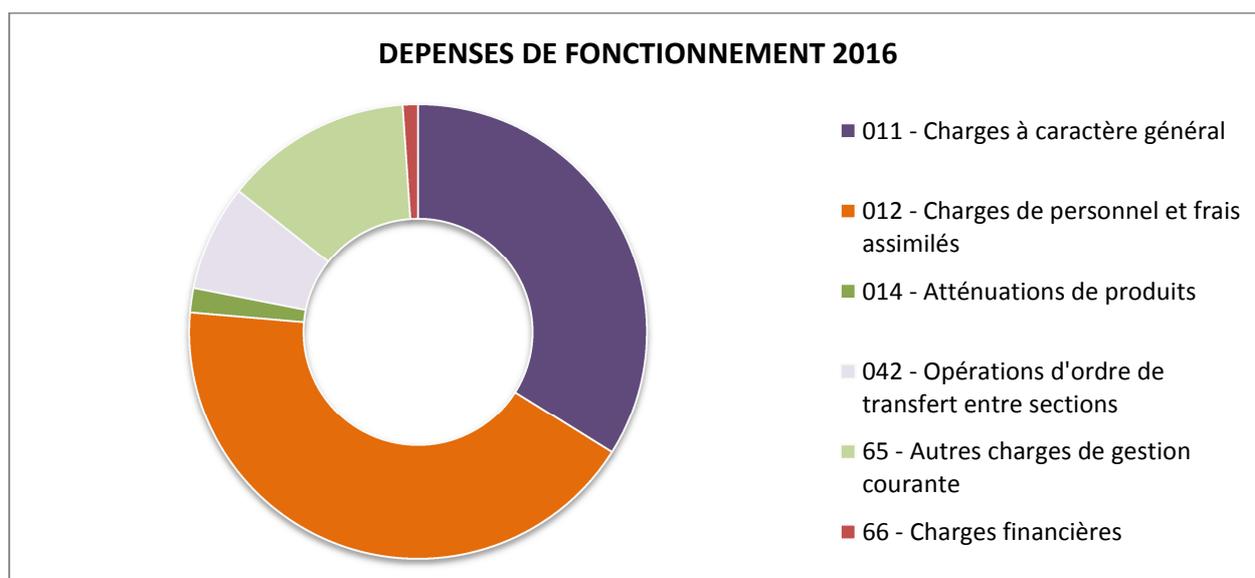
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Les taux d'exécution de la section de fonctionnement sont de 107,73% en recettes et de 99,93% en dépenses (hors autofinancement prévisionnel de 603 143,00 €).

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	3 372 148,00 €		
hors auto financement prévisionnel	2 769 005,00 €	2 767 035,51 €	99,93%
Recettes	3 372 148,00 €	3 632 742,38 €	107,73%

- **Dépenses : présentation par chapitre**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	945 000,00 €	938 308,59 €	99,29%

Représentent un tiers des coûts de fonctionnement de la commune. Elles recouvrent des coûts de prestation de service, de maintenance ou d'entretien par des entreprises extérieures et des coûts d'acquisition de petit équipement pour l'école, la voirie, la consommation communale d'eau, de carburants, d'électricité.

Elles ont progressé de 145 719,52 € en 2016 en raison notamment :

- de l'engagement d'un programme d'entretien de la voirie, de mise aux normes et de remise à niveau des bâtiments qui a entraîné des achats de petites fournitures diverses ;
- du suivi rigoureux des formations des agents du service technique, qu'il s'agisse de stages obligatoires ou de formations nécessaires pour assurer la polyvalence des agents d'astreinte ;
- de la location de matériel et en particulier de matériel roulant pour remplacer deux camions des services techniques hors d'usage ;
- des actions de communication engagées pour accompagner l'ouverture de la médiathèque et augmenter la notoriété de la commune notamment sur le plan touristique ;
- du montage de l'opération « Abers en fête » qui a amené la commune à en assurer le portage financier, le financement extérieur à la commune figurant au chapitre 74 des recettes 2016 pour partie et dans les recettes du budget 2017, s'agissant de la contribution de la communauté de communes.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 208 500,00 €	1 174 884,33 €	97,22%

Représentent près de 42,46% des coûts de fonctionnement réalisés.

Elles ont progressé de 166 780,08 € en 2016 en raison notamment :

- de la titularisation de deux agents des services techniques dont l'un était antérieurement en contrat aidé ;
- de la création de l'emploi de chargé de projets et de la titularisation de l'agent antérieurement en contrat à durée déterminée ;
- de l'emploi d'un chargé de mission pour structurer la communication de la commune et accompagner la mise en place du site internet.

Ce chapitre intègre depuis 2016 le coût du poste mutualisé de coordination enfance jeunesse intercommunale dont le financement extérieur à la commune, par les dix autres communes concernées, par la communauté de communes et par la caisse d'allocations familiales figure au chapitre 74 des recettes 2016 du budget communal.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
014 - Atténuations de produits	47 881,00 €	47 880,60 €	100,00%

Versement à la communauté de communes mis en place lors de l'instauration de la taxe professionnelle unique.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
022 - Dépenses imprévues	5 000,00 €		0,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
023 - Virement à la section d'investissement	603 143,00 €	0,00 €	0,00%

L'autofinancement prévisionnel budgété n'est jamais utilisé la même année

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00 €	209 383,90 €	149,89%

Le montant budgété correspond aux amortissements de l'année.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
65 - Autres charges de gestion courante	401 000,00 €	366 633,20 €	91,43%

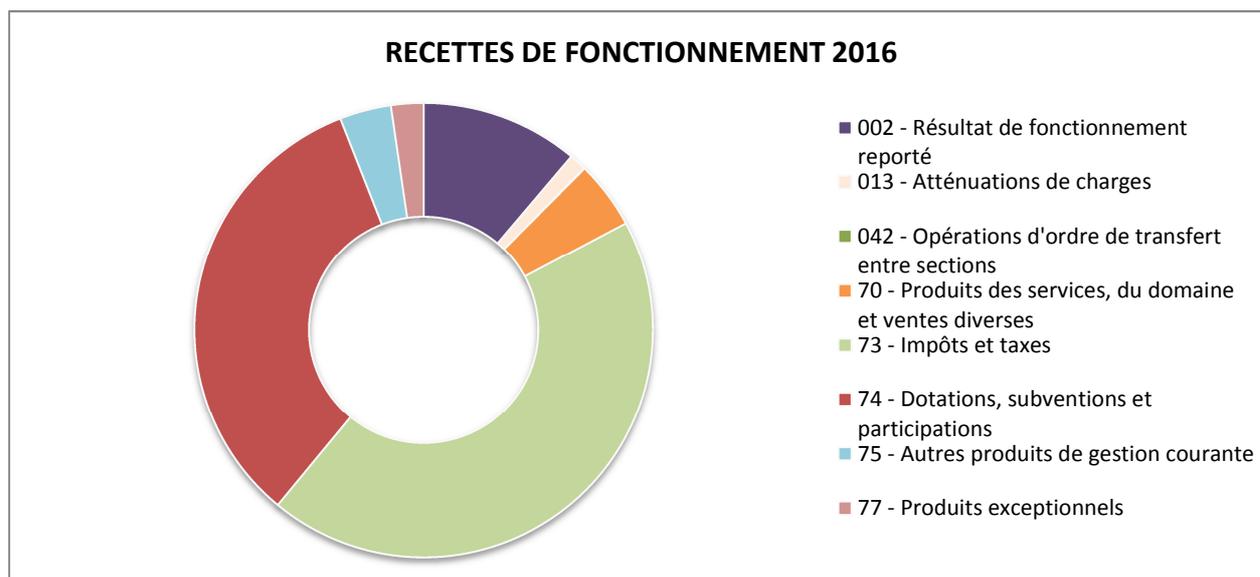
Correspondent principalement aux indemnités et au financement de la formation des élus, au financement du service d'incendie et aux subventions : CCAS et associations.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
66 - Charges financières	35 933,00 €	29 944,89 €	83,34%

Le remboursement des intérêts d'emprunts.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Recettes : présentation par chapitres**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat de fonctionnement reporté	404 742,00 €	404 742,68 €	100,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
013 - Atténuations de charges	36 400,00 €	44 090,15 €	121,13%

Remboursement du salaire du personnel en arrêt maladie. Le montant ne peut pas être anticipé.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Amortissement des subventions

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	124 200,00 €	175 056,75 €	140,95%

Billetterie Abers 2016, abonnements médiathèque, cantine, salaire du fontainier, redevance du domaine public (marchés), concessions cimetièrè

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
73 - Impôts et taxes	1 545 827,00 €	1 590 226,12 €	102,87%

Les impôts et taxes représentent 43,77% des ressources de la commune. Ils connaissent une légère progression d'1,31% par rapport à 2015 qui résulte d'une nette diminution de la dotation de solidarité communautaire et une progression du produit de la taxe foncière et du fond de péréquation des recettes fiscales.

Plus en détail

EVOLUTION DU PRODUIT DES IMPÔTS ET TAXES

	2015	2016	progression
Taxes foncières et d'habitation	1 394 173,00 €	1 415 039,00 €	20 866,00 €
Dotation de solidarité communautaire	60 566,00 €	36 296,00 €	-24 270,00 €
Fonds de péréquation des recettes fiscales communales et intercommunales	69 279,00 €	83 886,00 €	14 607,00 €
Droits de place	866,56 €	864,70 €	-1,86 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité	44 708,76 €	54 140,42 €	9 431,66 €
Total impôts et taxes	1 569 593,32 €	1 590 226,12 €	20 632,80 €

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
74 - Dotations, subventions et participations	1 079 960,00 €	1 202 355,93 €	111,33%

Le chapitre représente un tiers des recettes de fonctionnement de la commune. Ces recettes proviennent principalement de la DGF (75,92 %).

Plus en détail

EVOLUTION DE LA DGF

DGF	2015	2016
Dotation forfaitaire	508 434€	456 685€
Dotation de solidarité rurale "bourg centre"	185 379€	196 282€
Dotation de solidarité rurale "péréquation"	281 093€	307 979€
Dotation de solidarité rurale "cible"	41 400€	53 696€
Dotation nationale de péréquation	134 067€	148 223€
Total	923 594€	912 887€

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
75 - Autres produits de gestion courante	180 000,00 €	131 949,31 €	73,31%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
76 - Produits financiers	1,00 €	0,00 €	

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	83 302,64 €	

Vente du terrain à l'entreprise Balcon (65 450 €), à la SCI Baie des Anges (4 005 €) et mécénat lié à Abers 2016 (13 450 €)

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Le taux de réalisation des dépenses d'investissement est de 46,86 %, le taux de réalisation des recettes est de 46,82% en raison, notamment de l'emprunt inscrit au budget qui n'a pas été réalisé.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	2 152 417,00 €	1 008 570,21 €	46,86%
Recettes	2 152 417,00 €	1 007 849,45 €	46,82%

- **Dépenses : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	43 859,00 €	43 858,77 €	100%

Déficit reporté

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Opération d'ordre en équilibre avec le § 042 des recettes de fonctionnement

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	132 175,00 €	131 316,03 €	99,35%

Remboursement du capital des emprunts réalisés sous les précédents mandats

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
20 - Immobilisations incorporelles	218 000,00 €	30 940,70 €	14,19%

Ce chiffre correspond principalement à 22 289,60 € d'études, diagnostic de pollution des sols réalisé pour l'ancien garage Renault et pour le site de stockage de Kergana, frais d'études de déambulation, étude préalable au ravalement de bâtiments communaux, ainsi qu'à 8 651,10 € de licences de logiciels informatiques.

Le budget 2016 avait prévu en outre des études préalables à des projets de déconstruction et à la réhabilitation de Kervigorn, une étude voirie et eaux pluviales ainsi qu'un budget d'études pour la revitalisation centre bourg qui n'ont pas été engagées en 2016.

Il a également réservé un budget pour l'étude de la réfection de la cale du passage, de l'église et des chapelles, étude actuellement en cours qui sera facturée en 2017.

Enfin, la facturation du site internet, également prévue au budget 2016, est en cours interviendra aussi sur 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	612 024,00 €	236 703,71 €	38,68%

Ce chiffre correspond principalement à l'achat de mobilier, d'œuvres d'art et de matériel informatique pour la médiathèque. Il comporte également les investissements réalisés en matière de matériel et d'outillage de voirie.

Enfin le budget d'achat de tentes pour la modernisation du camping a été réalisé ainsi que l'acquisition des panneaux balisant les cinq « balades » qui ont été posés en régie, c'est-à-dire sur le budget de fonctionnement. Toujours en matière d'investissement touristique, la réalisation du plan de ville a été facturée en publications, sur le budget de fonctionnement.

Plus en détail

IMMOBILISATIONS CORPORELLES INSCRITES AU CA 2016

Autres constructions	10 980,71 €
Installations de voirie	22 961,27 €
Autre matériel et outillage de voirie	3 217,08 €
Œuvres et objets d'art	5 350,00 €
Matériel de bureau et matériel informatique	20 612,28 €
Mobilier	67 927,30 €
Autres immobilisations corporelles	105 655,07 €

Le Conseil avait prévu en outre un budget pour la signalisation directionnelle et touristique patrimoniale et associative qui n'a que très partiellement été engagé de même que le budget prévu pour l'embellissement de la commune ; les décisions relatives au mobilier urbain, notamment n'ont pas été arrêtées.

S'agissant de matériel roulant, l'achat de véhicules pour le service technique reste à réaliser ; le minibus est par contre déjà livré à la commune et sera facturé sur 2017.

Enfin l'acquisition de locaux modulaires pour le stade de football de Rozvenni est réalisée ; leur livraison et leur facturation interviendront en 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
23 - Immobilisations en cours	1 145 340,00 €	564 732,20 €	38,68%

Ce chiffre comporte la facturation de la construction de la médiathèque dont les dernières factures devraient être reçues et acquittées en 2017.

Les travaux d'accessibilité programmés n'ont pas été intégralement réalisés ou l'ont été en régie c'est à dire sur le budget de fonctionnement. L'aménagement réalisé à Bel Air pour l'installation de la société Balcon est intervenu dans le cadre du marché à bons de commande de voirie, c'est à dire sur le budget de fonctionnement.

- **Recettes : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
021 - Virement de la section de fonctionnement	603 143,00€	0,00 €	0,00%

Autofinancement prévisionnel

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00€	209 383,90 €	149,89%

Amortissements

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
10 - Dotations, fonds divers et réserves	663 583,00€	676 756,43 €	101,99%

Taxe d'aménagement, fonds de compensation de la TVA (remboursement de la TVA en année n+2), affectation du résultat 2015

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
13 - Subventions d'investissement	300 000,00€	121 709,12 €	40,57%

Subvention pour l'aménagement du bourg (87 000 €), pour la médiathèque (18 170 €) et pour la voirie communale (16 539.12 €)

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	400 000,00€	0,00 €	0,00%

Emprunt d'équilibre non réalisé

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	46 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	45 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	371 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	290 000,00€
Total reste à réaliser	706 000,00 €

PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

Budget eau

Budget assainissement

Budget communal

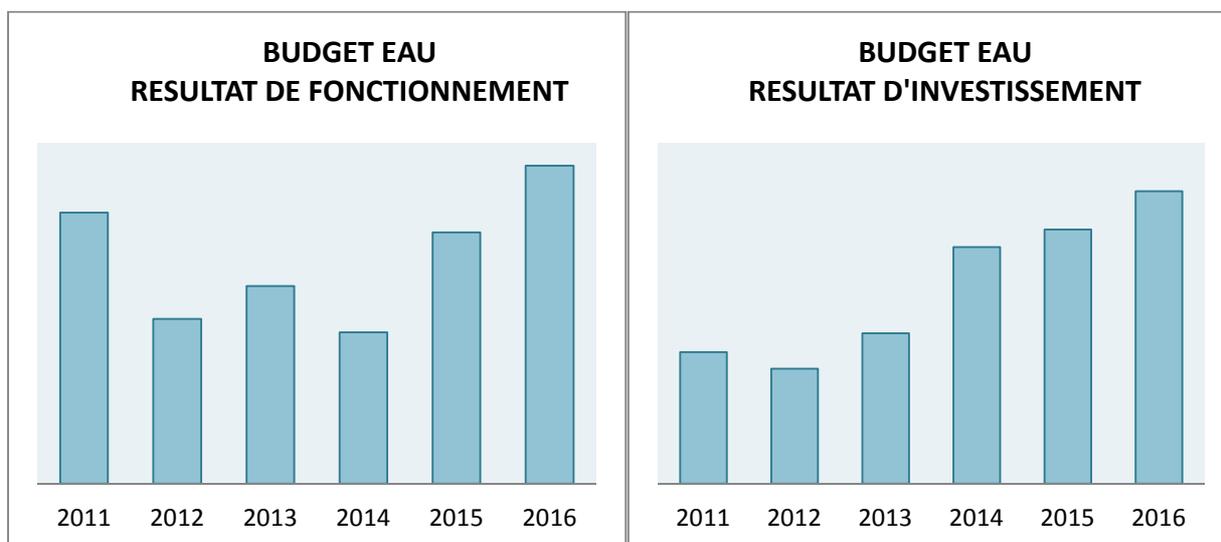
COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

LE BUDGET EAU	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	3
• La section de fonctionnement.....	3
• La section d'investissement	4
• Etat des restes à réaliser en investissement	5
LE BUDGET ASSAINISSEMENT.....	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	6
• La section de fonctionnement.....	6
• La section d'investissement	7
• Etat des restes à réaliser en investissement	8
LE BUDGET COMMUNAL	Erreur ! Signet non défini.
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL	9
• La section de fonctionnement.....	9
• La section d'investissement	9
• L'autofinancement	10
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	11
• L'exécution du budget primitif	11
• Dépenses : présentation par chapitre	11
• Recettes : présentation par chapitres	14
3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	17
• L'exécution du budget primitif	17
• Dépenses : présentation par chapitre	17
• Recettes : présentation par chapitre.....	19
• Etat des restes à réaliser en investissement	19

BUDGET EAU

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	127 154,74	77 220,20	92 730,61 €	70 927,61	117 880,80	149 179,41
Résultat d'investissement	154 296,97	134 559,55	176 455,49	277 356,95	298 186,15	343 142,22



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	383 667,00 €	286 651,39 €	74,71%
Recettes	383 667,00 €	435 830,80 €	113,60%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	169 600,00 €	152 093,91 €	89,68%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	48 000,00 €	48 000,00 €	100,00%
014 - Atténuations de produits	60 000,00 €	50 804,00 €	84,67%
023 - Virement à la section d'investissement	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
65 - Autres charges de gestion courante	2 000,00 €	0,00 €	0,00%
66 - Charges financières	3 779,00 €	3 234,48 €	85,59%
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	69,29 €	6,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté	117 880,00 €	117 880,80 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	487,00 €	486,20 €	99,84%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	260 300,00 €	310 195,31 €	119,17%
75 - Autres produits de gestion courante	5 000,00 €	7 268,49 €	145,37%
77 - Produits exceptionnels			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 84,98 % en recettes et de 7,66% en dépenses, les travaux de modernisation prévus ayant été réalisés mais non facturés sur l'exercice.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	443 745,00 €	33 971,02 €	7,66%
Recettes	443 745,00 €	377 113,24 €	84,98%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	487,00 €	486,20 €	99,84%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	55 426,00 €	9 154,35 €	16,52%
20 - Immobilisations incorporelles	20 000,00 €	3 720,00 €	18,60%
21 - Immobilisations corporelles	190 000,00 €	20 610,47 €	10,85%
23 - Immobilisations en cours	131 561,00 €	0,00 €	0,00%

L'écart avec les opérations budgétées s'explique comme suit :

En matière d'équipement des services, le véhicule n'a pas encore été acquis ; l'équipement bureautique été réalisé mais porté sur le budget de la commune.

En matière d'amélioration des équipements, la modernisation de la station de Troméneq a été réalisée ; elle sera acquittée sur 15 ans à partir de 2017. Les devis en vue de la sectorisation du réseau sont signés en vue d'une réalisation en 2017. Les remplacements de compteurs sont à l'étude. Enfin, l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'eau potable a été réalisée par le cabinet Bourgois, la maîtrise d'œuvre étant assurée par le SMBL ; son coût est intégré à celui des travaux de modernisation.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	298 186,00 €	298 186,15 €	100,00%
021 - Virement de la section d'exploitation	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	
13 – Subventions d'investissement	0,00 €	46 477,38 €	

Au Chapitre 13, la somme de 46 477,38 € correspond à une subvention de l'agence de l'eau pour la protection du captage de Troménec.

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

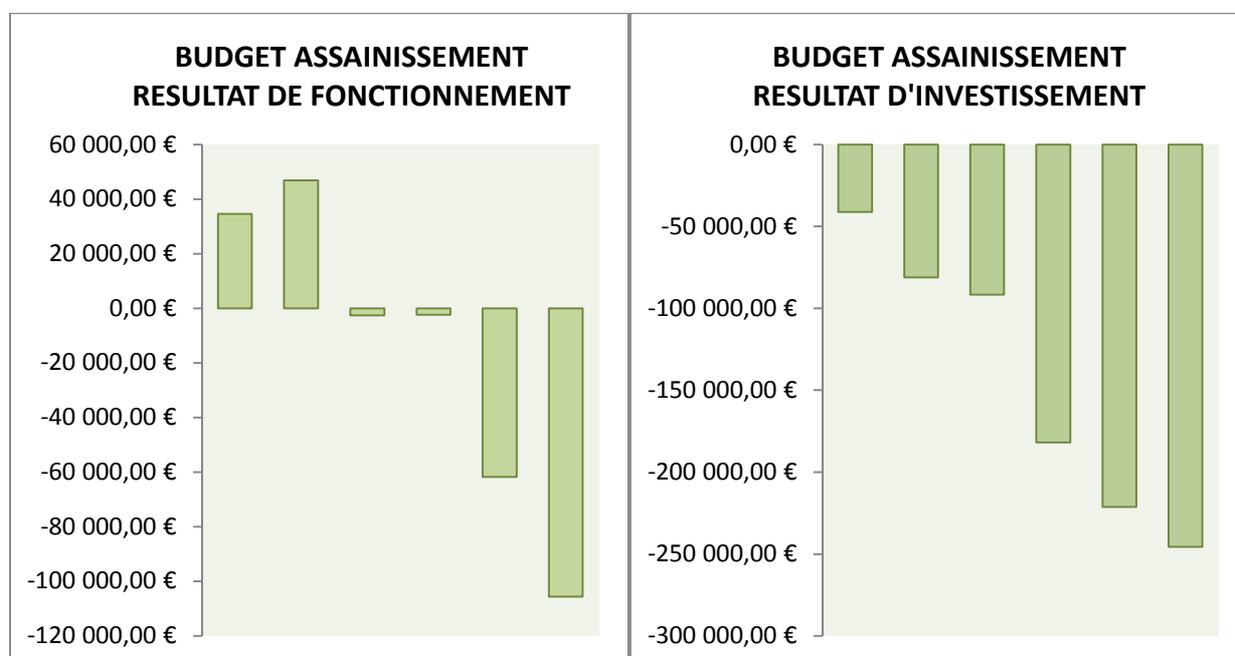
Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	8 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	20 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	20 000,00€
Total reste à réaliser	48 000,00 €

BUDGET ASSAINISSEMENT

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, est de -351 147,92 €

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	34 588,36	46 907,89	-2 638,67	-2 408,63	-61 795,86	-105 644,35
Résultat d'investissement	-41 135,67	-81 215,57	-91 565,35	-181 884,34	-221 179,21	-245 503,57



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le taux d'exécution de la section de fonctionnement, en déficit, est de 99,37% en dépenses et de 62,47% en recettes ce qui aggrave la situation, déjà préoccupante de ce budget.

Les commissions finances et travaux étudient ce dossier et s'orientent vers un relèvement des tarifs dans des conditions à définir afin d'équilibrer la section de fonctionnement.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	286 270,00 €	284 465,02 €	99,37%
Recettes	286 270,00 €	178 820,67 €	62,47%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	61 796,00 €	61 795,86 €	100,00%
011 - Charges à caractère général	83 703,00 €	81 922,51 €	97,87%
014 - Atténuations de produits	10 567,00 €	10 567,00 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
65 - Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	
66 - Charges financières	58 497,00 €	58 473,29 €	99,96%
67 - Charges exceptionnelles	184,00 €	183,88 €	99,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	269 841,00 €	162 391,87 €	60,18%
76 - Produits financiers			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 90,53% en dépenses et de 20,42% en recettes.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	350 191,00 €	317 026,05 €	90,53%
Recettes	350 191,00 €	71 522,48 €	20,42%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	221 180,00 €	221 179,21 €	100,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	84 582,00 €	79 418,46 €	93,90%
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €	0,00 €	0,00%
23 - Immobilisations en cours	12 500,00 €	0,00 €	0,00%

La demande faite à Finistère ingénierie assistance (FIA) en vue de l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'assainissement est restée sans réponse à ce jour ; le montant budgété au chapitre 20 n'a donc pas été engagé. Il n'y a pas eu d'extension de réseau au cours de l'année ; la somme budgétée au chapitre 23 en vue de cette éventualité n'a donc pas été engagée.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
13 - Subventions d'investissement	80 000,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	198 668,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €
23 - Immobilisations en cours	12 500,00€
Total reste à réaliser	28 000,00 €

BUDGET COMMUNAL

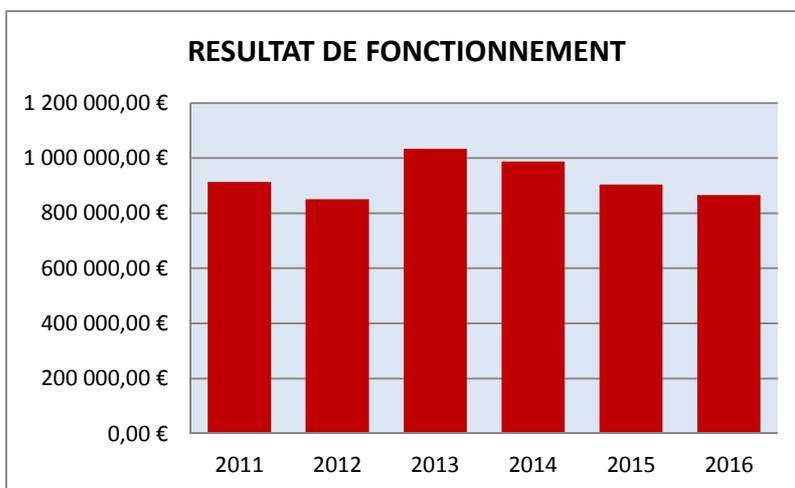
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, 865 706,87 €

- **La section de fonctionnement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat de fonctionnement positif de 865 706,87 €.

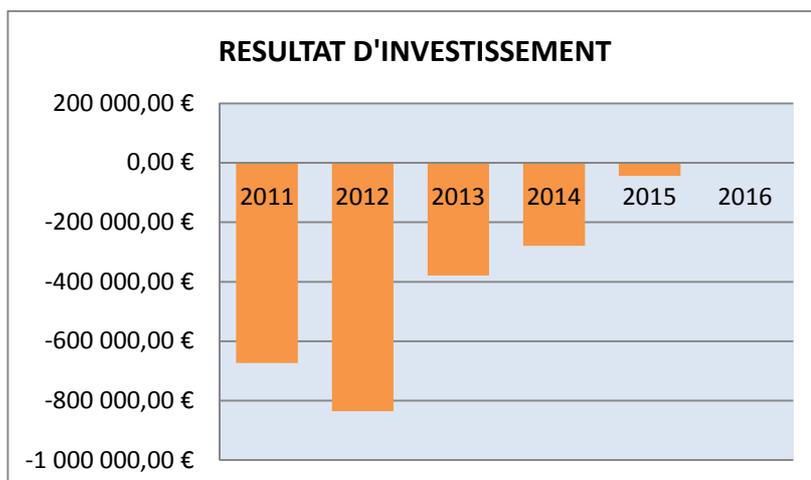
Hors report du précédent exercice, l'excédent de fonctionnement est de 460 964,19 €, sensiblement comparable à celui de l'année dernière.



- **La section d'investissement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat d'investissement négatif de 720,76 €.

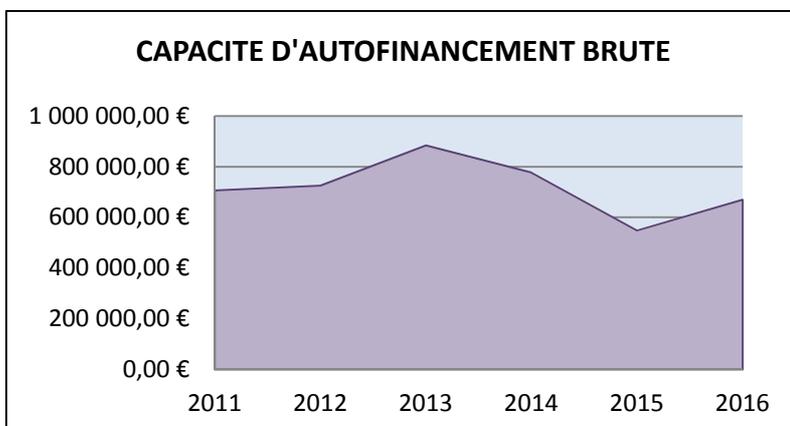
L'année a donc permis de réduire de 43 138,24€ le déficit antérieur résultant du financement de la mairie.



- **L'autofinancement**

L'épargne brute mesure la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle mesure la capacité d'autofinancement de la commune (CAF).

Celle-ci est de 669 329,29 €.



	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Epargne brute ou CAF brute	706 676,29€	724 999,95€	883 464,12€	776 371,15€	548 287,69€	669 329,29€

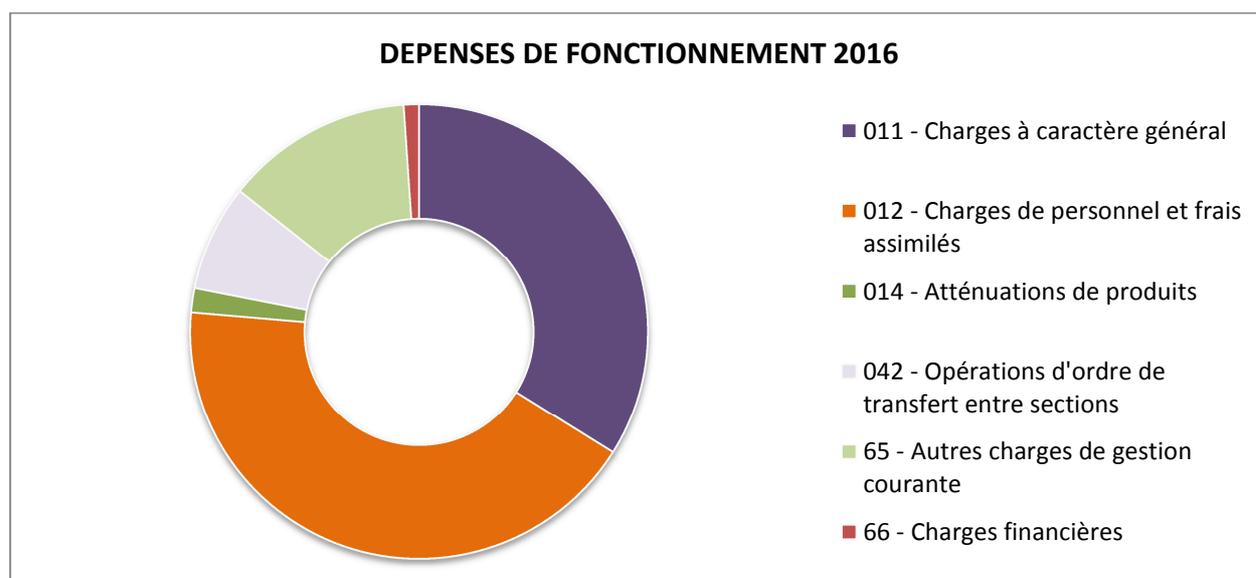
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Les taux d'exécution de la section de fonctionnement sont de 107,73% en recettes et de 99,93% en dépenses (hors autofinancement prévisionnel de 603 143,00 €).

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	3 372 148,00 €		
hors auto financement prévisionnel	2 769 005,00 €	2 767 035,51 €	99,93%
Recettes	3 372 148,00 €	3 632 742,38 €	107,73%

- **Dépenses : présentation par chapitre**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	945 000,00 €	938 308,59 €	99,29%

Représentent un tiers des coûts de fonctionnement de la commune. Elles recouvrent des coûts de prestation de service, de maintenance ou d'entretien par des entreprises extérieures et des coûts d'acquisition de petit équipement pour l'école, la voirie, la consommation communale d'eau, de carburants, d'électricité.

Elles ont progressé de 145 719,52 € en 2016 en raison notamment :

- de l'engagement d'un programme d'entretien de la voirie, de mise aux normes et de remise à niveau des bâtiments qui a entraîné des achats de petites fournitures diverses ;
- du suivi rigoureux des formations des agents du service technique, qu'il s'agisse de stages obligatoires ou de formations nécessaires pour assurer la polyvalence des agents d'astreinte ;
- de la location de matériel et en particulier de matériel roulant pour remplacer deux camions des services techniques hors d'usage ;
- des actions de communication engagées pour accompagner l'ouverture de la médiathèque et augmenter la notoriété de la commune notamment sur le plan touristique ;
- du montage de l'opération « Abers en fête » qui a amené la commune à en assurer le portage financier, le financement extérieur à la commune figurant au chapitre 74 des recettes 2016 pour partie et dans les recettes du budget 2017, s'agissant de la contribution de la communauté de communes.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 208 500,00 €	1 174 884,33 €	97,22%

Représentent près de 42,46% des coûts de fonctionnement réalisés.

Elles ont progressé de 166 780,08 € en 2016 en raison notamment :

- de la titularisation de deux agents des services techniques dont l'un était antérieurement en contrat aidé ;
- de la création de l'emploi de chargé de projets et de la titularisation de l'agent antérieurement en contrat à durée déterminée ;
- de l'emploi d'un chargé de mission pour structurer la communication de la commune et accompagner la mise en place du site internet.

Ce chapitre intègre depuis 2016 le coût du poste mutualisé de coordination enfance jeunesse intercommunale dont le financement extérieur à la commune, par les dix autres communes concernées, par la communauté de communes et par la caisse d'allocations familiales figure au chapitre 74 des recettes 2016 du budget communal.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
014 - Atténuations de produits	47 881,00 €	47 880,60 €	100,00%

Versement à la communauté de communes mis en place lors de l'instauration de la taxe professionnelle unique.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
022 - Dépenses imprévues	5 000,00 €		0,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
023 - Virement à la section d'investissement	603 143,00 €	0,00 €	0,00%

L'autofinancement prévisionnel budgété n'est jamais utilisé la même année

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00 €	209 383,90 €	149,89%

Le montant budgété correspond aux amortissements de l'année.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
65 - Autres charges de gestion courante	401 000,00 €	366 633,20 €	91,43%

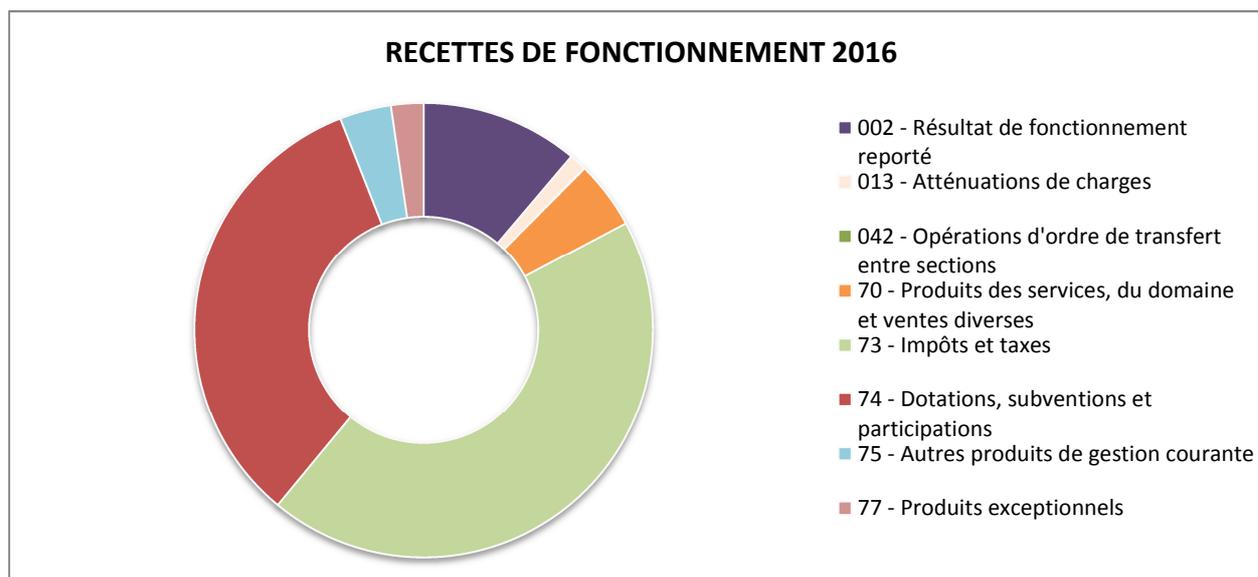
Correspondent principalement aux indemnités et au financement de la formation des élus, au financement du service d'incendie et aux subventions : CCAS et associations.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
66 - Charges financières	35 933,00 €	29 944,89 €	83,34%

Le remboursement des intérêts d'emprunts.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Recettes : présentation par chapitres**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat de fonctionnement reporté	404 742,00 €	404 742,68 €	100,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
013 - Atténuations de charges	36 400,00 €	44 090,15 €	121,13%

Remboursement du salaire du personnel en arrêt maladie. Le montant ne peut pas être anticipé.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Amortissement des subventions

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	124 200,00 €	175 056,75 €	140,95%

Billetterie Abers 2016, abonnements médiathèque, cantine, salaire du fontainier, redevance du domaine public (marchés), concessions cimetièrè

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
73 - Impôts et taxes	1 545 827,00 €	1 590 226,12 €	102,87%

Les impôts et taxes représentent 43,77% des ressources de la commune. Ils connaissent une légère progression d'1,31% par rapport à 2015 qui résulte d'une nette diminution de la dotation de solidarité communautaire et une progression du produit de la taxe foncière et du fond de péréquation des recettes fiscales.

Plus en détail

EVOLUTION DU PRODUIT DES IMPÔTS ET TAXES

	2015	2016	progression
Taxes foncières et d'habitation	1 394 173,00 €	1 415 039,00 €	20 866,00 €
Dotation de solidarité communautaire	60 566,00 €	36 296,00 €	-24 270,00 €
Fonds de péréquation des recettes fiscales communales et intercommunales	69 279,00 €	83 886,00 €	14 607,00 €
Droits de place	866,56 €	864,70 €	-1,86 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité	44 708,76 €	54 140,42 €	9 431,66 €
Total impôts et taxes	1 569 593,32 €	1 590 226,12 €	20 632,80 €

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
74 - Dotations, subventions et participations	1 079 960,00 €	1 202 355,93 €	111,33%

Le chapitre représente un tiers des recettes de fonctionnement de la commune. Ces recettes proviennent principalement de la DGF (75,92 %).

Plus en détail

EVOLUTION DE LA DGF

DGF	2015	2016
Dotation forfaitaire	508 434€	456 685€
Dotation de solidarité rurale "bourg centre"	185 379€	196 282€
Dotation de solidarité rurale "péréquation"	281 093€	307 979€
Dotation de solidarité rurale "cible"	41 400€	53 696€
Dotation nationale de péréquation	134 067€	148 223€
Total	923 594€	912 887€

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
75 - Autres produits de gestion courante	180 000,00 €	131 949,31 €	73,31%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
76 - Produits financiers	1,00 €	0,00 €	

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	83 302,64 €	

Vente du terrain à l'entreprise Balcon (65 450 €), à la SCI Baie des Anges (4 005 €) et mécénat lié à Abers 2016 (13 450 €)

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Le taux de réalisation des dépenses d'investissement est de 46,86 %, le taux de réalisation des recettes est de 46,82% en raison, notamment de l'emprunt inscrit au budget qui n'a pas été réalisé.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	2 152 417,00 €	1 008 570,21 €	46,86%
Recettes	2 152 417,00 €	1 007 849,45 €	46,82%

- **Dépenses : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	43 859,00 €	43 858,77 €	100%

Déficit reporté

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Opération d'ordre en équilibre avec le § 042 des recettes de fonctionnement

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	132 175,00 €	131 316,03 €	99,35%

Remboursement du capital des emprunts réalisés sous les précédents mandats

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
20 - Immobilisations incorporelles	218 000,00 €	30 940,70 €	14,19%

Ce chiffre correspond principalement à 22 289,60 € d'études, diagnostic de pollution des sols réalisé pour l'ancien garage Renault et pour le site de stockage de Kergana, frais d'études de déambulation, étude préalable au ravalement de bâtiments communaux, ainsi qu'à 8 651,10 € de licences de logiciels informatiques.

Le budget 2016 avait prévu en outre des études préalables à des projets de déconstruction et à la réhabilitation de Kervigorn, une étude voirie et eaux pluviales ainsi qu'un budget d'études pour la revitalisation centre bourg qui n'ont pas été engagées en 2016.

Il a également réservé un budget pour l'étude de la réfection de la cale du passage, de l'église et des chapelles, étude actuellement en cours qui sera facturée en 2017.

Enfin, la facturation du site internet, également prévue au budget 2016, est en cours interviendra aussi sur 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	612 024,00 €	236 703,71 €	38,68%

Ce chiffre correspond principalement à l'achat de mobilier, d'œuvres d'art et de matériel informatique pour la médiathèque. Il comporte également les investissements réalisés en matière de matériel et d'outillage de voirie.

Enfin le budget d'achat de tentes pour la modernisation du camping a été réalisé ainsi que l'acquisition des panneaux balisant les cinq « balades » qui ont été posés en régie, c'est-à-dire sur le budget de fonctionnement. Toujours en matière d'investissement touristique, la réalisation du plan de ville a été facturée en publications, sur le budget de fonctionnement.

Plus en détail

IMMOBILISATIONS CORPORELLES INSCRITES AU CA 2016

Autres constructions	10 980,71 €
Installations de voirie	22 961,27 €
Autre matériel et outillage de voirie	3 217,08 €
Œuvres et objets d'art	5 350,00 €
Matériel de bureau et matériel informatique	20 612,28 €
Mobilier	67 927,30 €
Autres immobilisations corporelles	105 655,07 €

Le Conseil avait prévu en outre un budget pour la signalisation directionnelle et touristique patrimoniale et associative qui n'a que très partiellement été engagé de même que le budget prévu pour l'embellissement de la commune ; les décisions relatives au mobilier urbain, notamment n'ont pas été arrêtées.

S'agissant de matériel roulant, l'achat de véhicules pour le service technique reste à réaliser ; le minibus est par contre déjà livré à la commune et sera facturé sur 2017.

Enfin l'acquisition de locaux modulaires pour le stade de football de Rozvenni est réalisée ; leur livraison et leur facturation interviendront en 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
23 - Immobilisations en cours	1 145 340,00 €	564 732,20 €	38,68%

Ce chiffre comporte la facturation de la construction de la médiathèque dont les dernières factures devraient être reçues et acquittées en 2017.

Les travaux d'accessibilité programmés n'ont pas été intégralement réalisés ou l'ont été en régie c'est à dire sur le budget de fonctionnement. L'aménagement réalisé à Bel Air pour l'installation de la société Balcon est intervenu dans le cadre du marché à bons de commande de voirie, c'est à dire sur le budget de fonctionnement.

- **Recettes : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
021 - Virement de la section de fonctionnement	603 143,00€	0,00 €	0,00%

Autofinancement prévisionnel

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00€	209 383,90 €	149,89%

Amortissements

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
10 - Dotations, fonds divers et réserves	663 583,00€	676 756,43 €	101,99%

Taxe d'aménagement, fonds de compensation de la TVA (remboursement de la TVA en année n+2), affectation du résultat 2015

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
13 - Subventions d'investissement	300 000,00€	121 709,12 €	40,57%

Subvention pour l'aménagement du bourg (87 000 €), pour la médiathèque (18 170 €) et pour la voirie communale (16 539.12 €)

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	400 000,00€	0,00 €	0,00%

Emprunt d'équilibre non réalisé

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	46 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	45 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	371 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	290 000,00€
Total reste à réaliser	706 000,00 €

PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

Budget eau

Budget assainissement

Budget communal

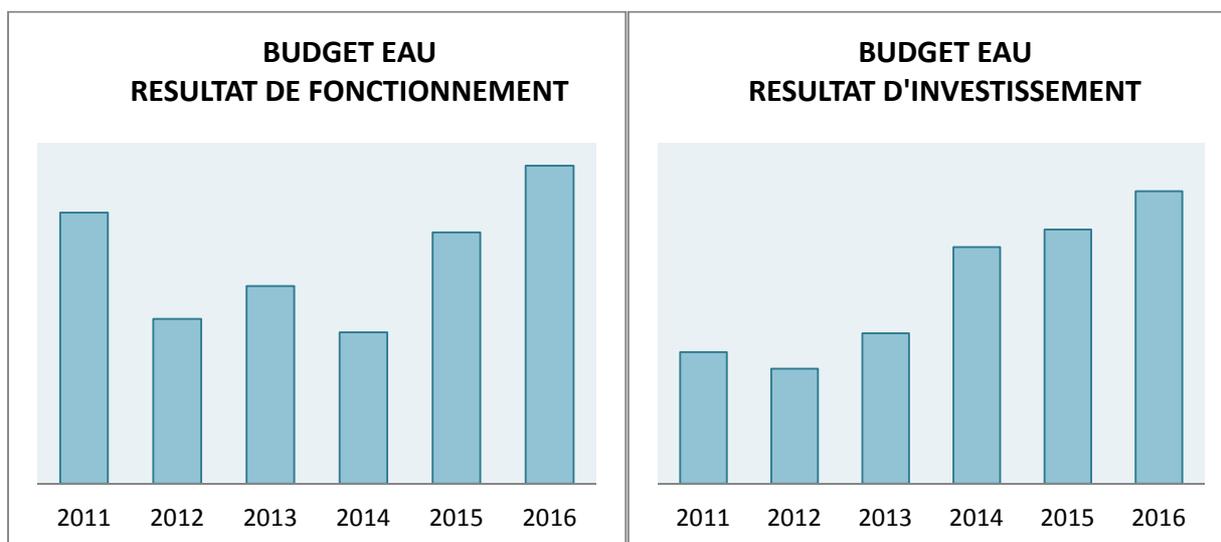
COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

LE BUDGET EAU	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	3
• La section de fonctionnement.....	3
• La section d'investissement	4
• Etat des restes à réaliser en investissement	5
LE BUDGET ASSAINISSEMENT.....	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	6
• La section de fonctionnement.....	6
• La section d'investissement	7
• Etat des restes à réaliser en investissement	8
LE BUDGET COMMUNAL	Erreur ! Signet non défini.
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL	9
• La section de fonctionnement.....	9
• La section d'investissement	9
• L'autofinancement	10
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	11
• L'exécution du budget primitif	11
• Dépenses : présentation par chapitre	11
• Recettes : présentation par chapitres	14
3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	17
• L'exécution du budget primitif	17
• Dépenses : présentation par chapitre	17
• Recettes : présentation par chapitre.....	19
• Etat des restes à réaliser en investissement	19

BUDGET EAU

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	127 154,74	77 220,20	92 730,61 €	70 927,61	117 880,80	149 179,41
Résultat d'investissement	154 296,97	134 559,55	176 455,49	277 356,95	298 186,15	343 142,22



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	383 667,00 €	286 651,39 €	74,71%
Recettes	383 667,00 €	435 830,80 €	113,60%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	169 600,00 €	152 093,91 €	89,68%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	48 000,00 €	48 000,00 €	100,00%
014 - Atténuations de produits	60 000,00 €	50 804,00 €	84,67%
023 - Virement à la section d'investissement	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
65 - Autres charges de gestion courante	2 000,00 €	0,00 €	0,00%
66 - Charges financières	3 779,00 €	3 234,48 €	85,59%
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	69,29 €	6,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté	117 880,00 €	117 880,80 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	487,00 €	486,20 €	99,84%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	260 300,00 €	310 195,31 €	119,17%
75 - Autres produits de gestion courante	5 000,00 €	7 268,49 €	145,37%
77 - Produits exceptionnels			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 84,98 % en recettes et de 7,66% en dépenses, les travaux de modernisation prévus ayant été réalisés mais non facturés sur l'exercice.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	443 745,00 €	33 971,02 €	7,66%
Recettes	443 745,00 €	377 113,24 €	84,98%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	487,00 €	486,20 €	99,84%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	55 426,00 €	9 154,35 €	16,52%
20 - Immobilisations incorporelles	20 000,00 €	3 720,00 €	18,60%
21 - Immobilisations corporelles	190 000,00 €	20 610,47 €	10,85%
23 - Immobilisations en cours	131 561,00 €	0,00 €	0,00%

L'écart avec les opérations budgétées s'explique comme suit :

En matière d'équipement des services, le véhicule n'a pas encore été acquis ; l'équipement bureautique été réalisé mais porté sur le budget de la commune.

En matière d'amélioration des équipements, la modernisation de la station de Troméneq a été réalisée ; elle sera acquittée sur 15 ans à partir de 2017. Les devis en vue de la sectorisation du réseau sont signés en vue d'une réalisation en 2017. Les remplacements de compteurs sont à l'étude. Enfin, l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'eau potable a été réalisée par le cabinet Bourgois, la maîtrise d'œuvre étant assurée par le SMBL ; son coût est intégré à celui des travaux de modernisation.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	298 186,00 €	298 186,15 €	100,00%
021 - Virement de la section d'exploitation	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	
13 – Subventions d'investissement	0,00 €	46 477,38 €	

Au Chapitre 13, la somme de 46 477,38 € correspond à une subvention de l'agence de l'eau pour la protection du captage de Troménec.

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

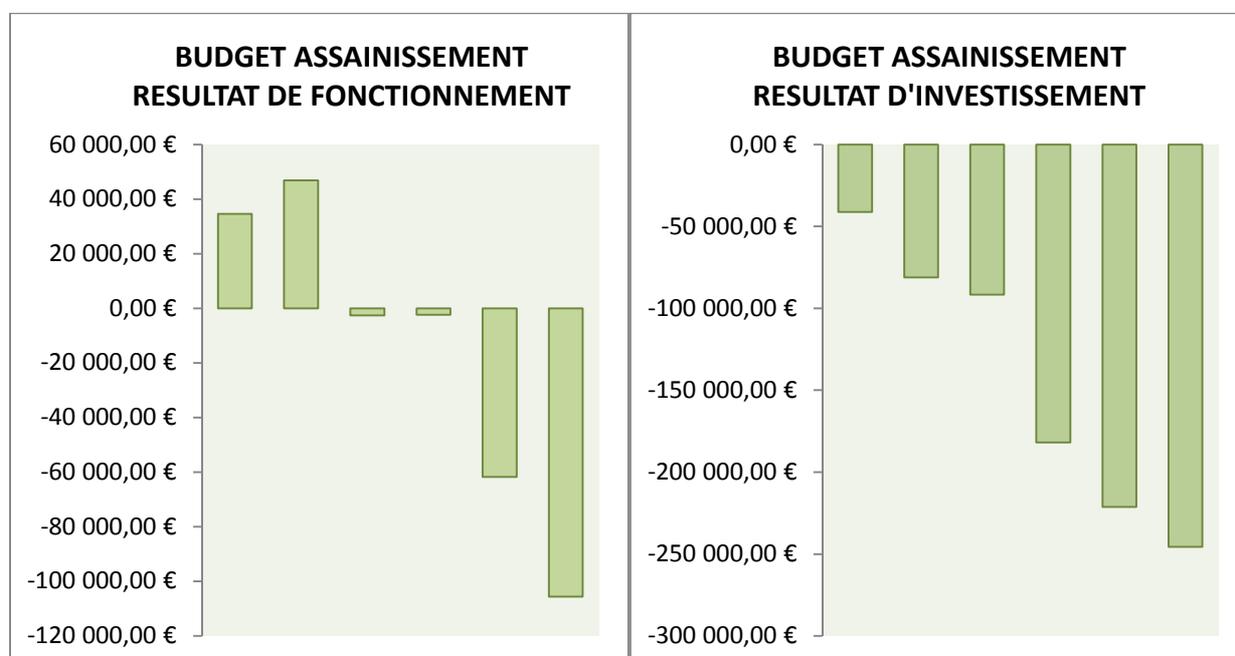
Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	8 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	20 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	20 000,00€
Total reste à réaliser	48 000,00 €

BUDGET ASSAINISSEMENT

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, est de -351 147,92 €

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	34 588,36	46 907,89	-2 638,67	-2 408,63	-61 795,86	-105 644,35
Résultat d'investissement	-41 135,67	-81 215,57	-91 565,35	-181 884,34	-221 179,21	-245 503,57



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le taux d'exécution de la section de fonctionnement, en déficit, est de 99,37% en dépenses et de 62,47% en recettes ce qui aggrave la situation, déjà préoccupante de ce budget.

Les commissions finances et travaux étudient ce dossier et s'orientent vers un relèvement des tarifs dans des conditions à définir afin d'équilibrer la section de fonctionnement.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	286 270,00 €	284 465,02 €	99,37%
Recettes	286 270,00 €	178 820,67 €	62,47%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	61 796,00 €	61 795,86 €	100,00%
011 - Charges à caractère général	83 703,00 €	81 922,51 €	97,87%
014 - Atténuations de produits	10 567,00 €	10 567,00 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
65 - Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	
66 - Charges financières	58 497,00 €	58 473,29 €	99,96%
67 - Charges exceptionnelles	184,00 €	183,88 €	99,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	269 841,00 €	162 391,87 €	60,18%
76 - Produits financiers			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 90,53% en dépenses et de 20,42% en recettes.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	350 191,00 €	317 026,05 €	90,53%
Recettes	350 191,00 €	71 522,48 €	20,42%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	221 180,00 €	221 179,21 €	100,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	84 582,00 €	79 418,46 €	93,90%
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €	0,00 €	0,00%
23 - Immobilisations en cours	12 500,00 €	0,00 €	0,00%

La demande faite à Finistère ingénierie assistance (FIA) en vue de l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'assainissement est restée sans réponse à ce jour ; le montant budgété au chapitre 20 n'a donc pas été engagé. Il n'y a pas eu d'extension de réseau au cours de l'année ; la somme budgétée au chapitre 23 en vue de cette éventualité n'a donc pas été engagée.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
13 - Subventions d'investissement	80 000,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	198 668,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €
23 - Immobilisations en cours	12 500,00€
Total reste à réaliser	28 000,00 €

BUDGET COMMUNAL

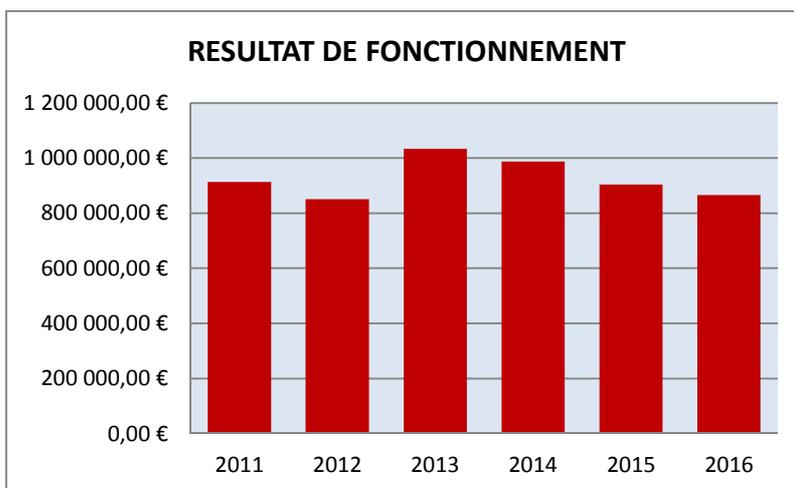
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, 865 706,87 €

- **La section de fonctionnement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat de fonctionnement positif de 865 706,87 €.

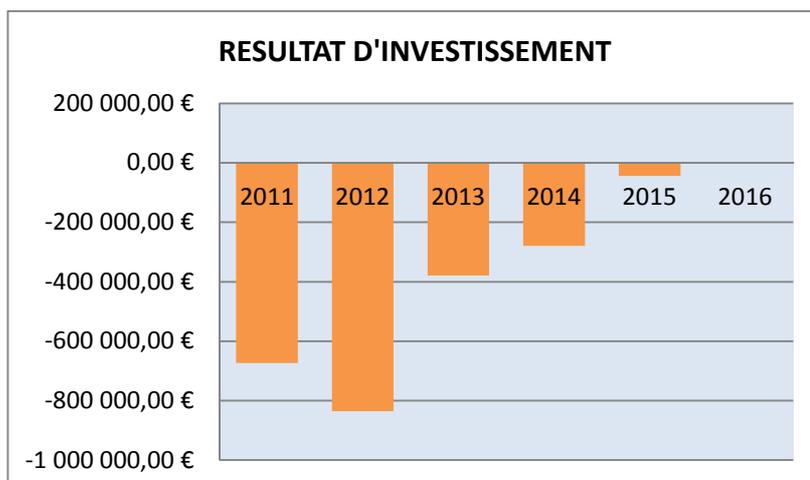
Hors report du précédent exercice, l'excédent de fonctionnement est de 460 964,19 €, sensiblement comparable à celui de l'année dernière.



- **La section d'investissement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat d'investissement négatif de 720,76 €.

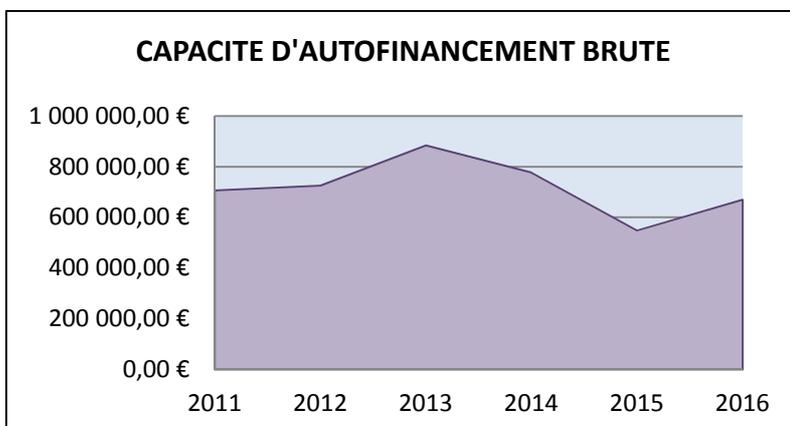
L'année a donc permis de réduire de 43 138,24€ le déficit antérieur résultant du financement de la mairie.



- **L'autofinancement**

L'épargne brute mesure la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle mesure la capacité d'autofinancement de la commune (CAF).

Celle-ci est de 669 329,29 €.



	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Epargne brute ou CAF brute	706 676,29€	724 999,95€	883 464,12€	776 371,15€	548 287,69€	669 329,29€

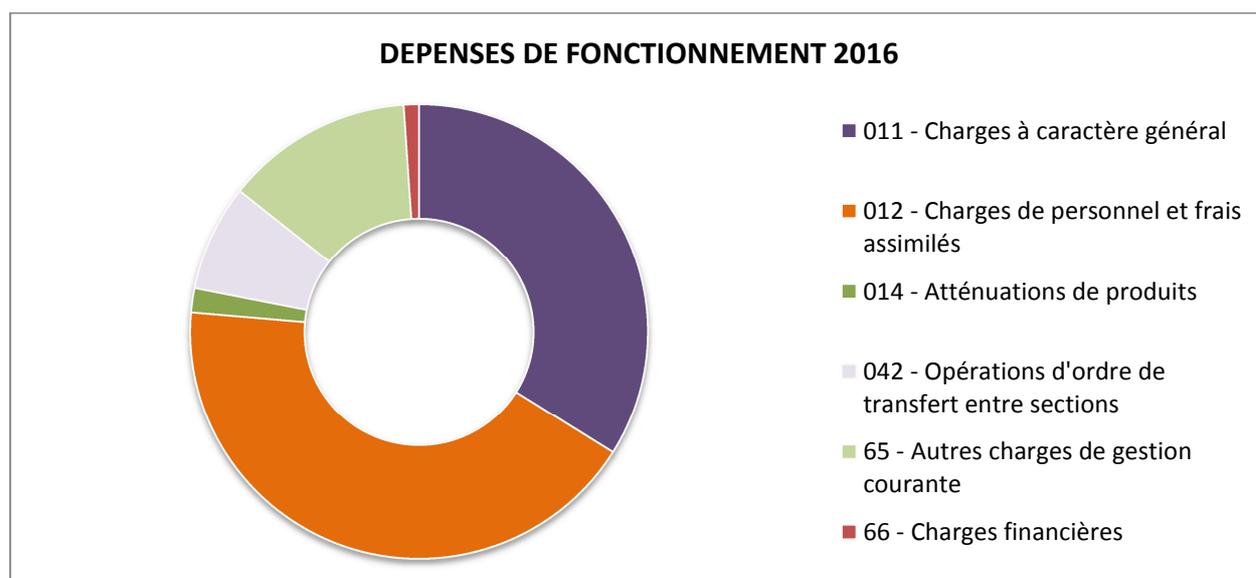
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Les taux d'exécution de la section de fonctionnement sont de 107,73% en recettes et de 99,93% en dépenses (hors autofinancement prévisionnel de 603 143,00 €).

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	3 372 148,00 €		
hors auto financement prévisionnel	2 769 005,00 €	2 767 035,51 €	99,93%
Recettes	3 372 148,00 €	3 632 742,38 €	107,73%

- **Dépenses : présentation par chapitre**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	945 000,00 €	938 308,59 €	99,29%

Représentent un tiers des coûts de fonctionnement de la commune. Elles recouvrent des coûts de prestation de service, de maintenance ou d'entretien par des entreprises extérieures et des coûts d'acquisition de petit équipement pour l'école, la voirie, la consommation communale d'eau, de carburants, d'électricité.

Elles ont progressé de 145 719,52 € en 2016 en raison notamment :

- de l'engagement d'un programme d'entretien de la voirie, de mise aux normes et de remise à niveau des bâtiments qui a entraîné des achats de petites fournitures diverses ;
- du suivi rigoureux des formations des agents du service technique, qu'il s'agisse de stages obligatoires ou de formations nécessaires pour assurer la polyvalence des agents d'astreinte ;
- de la location de matériel et en particulier de matériel roulant pour remplacer deux camions des services techniques hors d'usage ;
- des actions de communication engagées pour accompagner l'ouverture de la médiathèque et augmenter la notoriété de la commune notamment sur le plan touristique ;
- du montage de l'opération « Abers en fête » qui a amené la commune à en assurer le portage financier, le financement extérieur à la commune figurant au chapitre 74 des recettes 2016 pour partie et dans les recettes du budget 2017, s'agissant de la contribution de la communauté de communes.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 208 500,00 €	1 174 884,33 €	97,22%

Représentent près de 42,46% des coûts de fonctionnement réalisés.

Elles ont progressé de 166 780,08 € en 2016 en raison notamment :

- de la titularisation de deux agents des services techniques dont l'un était antérieurement en contrat aidé ;
- de la création de l'emploi de chargé de projets et de la titularisation de l'agent antérieurement en contrat à durée déterminée ;
- de l'emploi d'un chargé de mission pour structurer la communication de la commune et accompagner la mise en place du site internet.

Ce chapitre intègre depuis 2016 le coût du poste mutualisé de coordination enfance jeunesse intercommunale dont le financement extérieur à la commune, par les dix autres communes concernées, par la communauté de communes et par la caisse d'allocations familiales figure au chapitre 74 des recettes 2016 du budget communal.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
014 - Atténuations de produits	47 881,00 €	47 880,60 €	100,00%

Versement à la communauté de communes mis en place lors de l'instauration de la taxe professionnelle unique.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
022 - Dépenses imprévues	5 000,00 €		0,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
023 - Virement à la section d'investissement	603 143,00 €	0,00 €	0,00%

L'autofinancement prévisionnel budgété n'est jamais utilisé la même année

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00 €	209 383,90 €	149,89%

Le montant budgété correspond aux amortissements de l'année.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
65 - Autres charges de gestion courante	401 000,00 €	366 633,20 €	91,43%

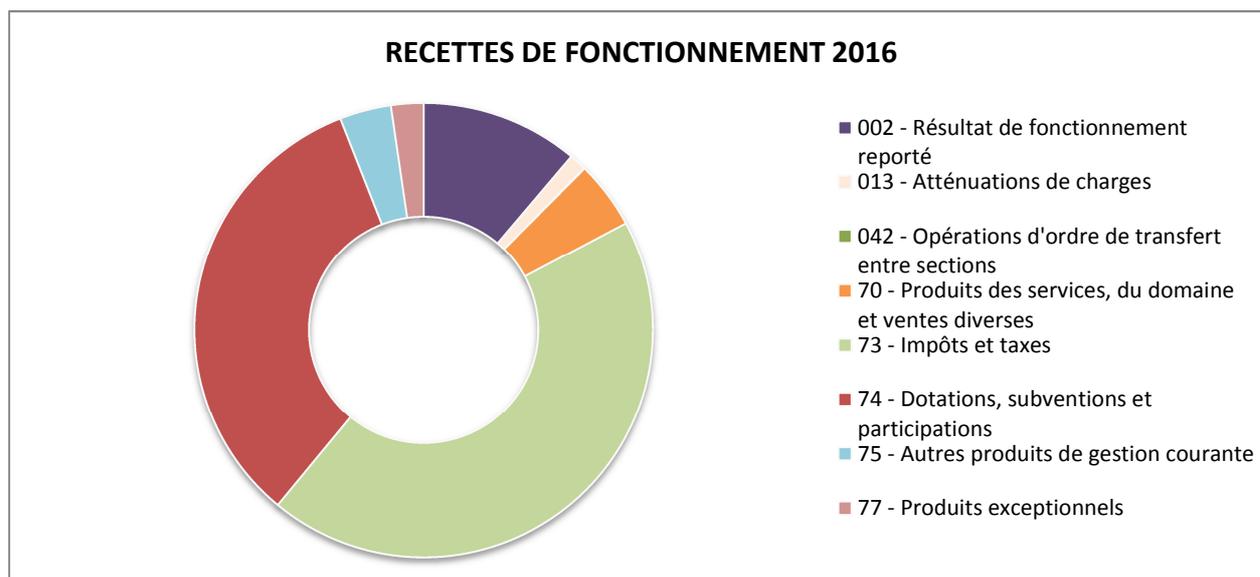
Correspondent principalement aux indemnités et au financement de la formation des élus, au financement du service d'incendie et aux subventions : CCAS et associations.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
66 - Charges financières	35 933,00 €	29 944,89 €	83,34%

Le remboursement des intérêts d'emprunts.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Recettes : présentation par chapitres**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat de fonctionnement reporté	404 742,00 €	404 742,68 €	100,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
013 - Atténuations de charges	36 400,00 €	44 090,15 €	121,13%

Remboursement du salaire du personnel en arrêt maladie. Le montant ne peut pas être anticipé.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Amortissement des subventions

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	124 200,00 €	175 056,75 €	140,95%

Billetterie Abers 2016, abonnements médiathèque, cantine, salaire du fontainier, redevance du domaine public (marchés), concessions cimetièrè

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
73 - Impôts et taxes	1 545 827,00 €	1 590 226,12 €	102,87%

Les impôts et taxes représentent 43,77% des ressources de la commune. Ils connaissent une légère progression d'1,31% par rapport à 2015 qui résulte d'une nette diminution de la dotation de solidarité communautaire et une progression du produit de la taxe foncière et du fond de péréquation des recettes fiscales.

Plus en détail

EVOLUTION DU PRODUIT DES IMPÔTS ET TAXES

	2015	2016	progression
Taxes foncières et d'habitation	1 394 173,00 €	1 415 039,00 €	20 866,00 €
Dotation de solidarité communautaire	60 566,00 €	36 296,00 €	-24 270,00 €
Fonds de péréquation des recettes fiscales communales et intercommunales	69 279,00 €	83 886,00 €	14 607,00 €
Droits de place	866,56 €	864,70 €	-1,86 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité	44 708,76 €	54 140,42 €	9 431,66 €
Total impôts et taxes	1 569 593,32 €	1 590 226,12 €	20 632,80 €

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
74 - Dotations, subventions et participations	1 079 960,00 €	1 202 355,93 €	111,33%

Le chapitre représente un tiers des recettes de fonctionnement de la commune. Ces recettes proviennent principalement de la DGF (75,92 %).

Plus en détail

EVOLUTION DE LA DGF

DGF	2015	2016
Dotation forfaitaire	508 434€	456 685€
Dotation de solidarité rurale "bourg centre"	185 379€	196 282€
Dotation de solidarité rurale "péréquation"	281 093€	307 979€
Dotation de solidarité rurale "cible"	41 400€	53 696€
Dotation nationale de péréquation	134 067€	148 223€
Total	923 594€	912 887€

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
75 - Autres produits de gestion courante	180 000,00 €	131 949,31 €	73,31%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
76 - Produits financiers	1,00 €	0,00 €	

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	83 302,64 €	

Vente du terrain à l'entreprise Balcon (65 450 €), à la SCI Baie des Anges (4 005 €) et mécénat lié à Abers 2016 (13 450 €)

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Le taux de réalisation des dépenses d'investissement est de 46,86 %, le taux de réalisation des recettes est de 46,82% en raison, notamment de l'emprunt inscrit au budget qui n'a pas été réalisé.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	2 152 417,00 €	1 008 570,21 €	46,86%
Recettes	2 152 417,00 €	1 007 849,45 €	46,82%

- **Dépenses : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	43 859,00 €	43 858,77 €	100%

Déficit reporté

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Opération d'ordre en équilibre avec le § 042 des recettes de fonctionnement

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	132 175,00 €	131 316,03 €	99,35%

Remboursement du capital des emprunts réalisés sous les précédents mandats

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
20 - Immobilisations incorporelles	218 000,00 €	30 940,70 €	14,19%

Ce chiffre correspond principalement à 22 289,60 € d'études, diagnostic de pollution des sols réalisé pour l'ancien garage Renault et pour le site de stockage de Kergana, frais d'études de déambulation, étude préalable au ravalement de bâtiments communaux, ainsi qu'à 8 651,10 € de licences de logiciels informatiques.

Le budget 2016 avait prévu en outre des études préalables à des projets de déconstruction et à la réhabilitation de Kervigorn, une étude voirie et eaux pluviales ainsi qu'un budget d'études pour la revitalisation centre bourg qui n'ont pas été engagées en 2016.

Il a également réservé un budget pour l'étude de la réfection de la cale du passage, de l'église et des chapelles, étude actuellement en cours qui sera facturée en 2017.

Enfin, la facturation du site internet, également prévue au budget 2016, est en cours interviendra aussi sur 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	612 024,00 €	236 703,71 €	38,68%

Ce chiffre correspond principalement à l'achat de mobilier, d'œuvres d'art et de matériel informatique pour la médiathèque. Il comporte également les investissements réalisés en matière de matériel et d'outillage de voirie.

Enfin le budget d'achat de tentes pour la modernisation du camping a été réalisé ainsi que l'acquisition des panneaux balisant les cinq « balades » qui ont été posés en régie, c'est-à-dire sur le budget de fonctionnement. Toujours en matière d'investissement touristique, la réalisation du plan de ville a été facturée en publications, sur le budget de fonctionnement.

Plus en détail

IMMOBILISATIONS CORPORELLES INSCRITES AU CA 2016

Autres constructions	10 980,71 €
Installations de voirie	22 961,27 €
Autre matériel et outillage de voirie	3 217,08 €
Œuvres et objets d'art	5 350,00 €
Matériel de bureau et matériel informatique	20 612,28 €
Mobilier	67 927,30 €
Autres immobilisations corporelles	105 655,07 €

Le Conseil avait prévu en outre un budget pour la signalisation directionnelle et touristique patrimoniale et associative qui n'a que très partiellement été engagé de même que le budget prévu pour l'embellissement de la commune ; les décisions relatives au mobilier urbain, notamment n'ont pas été arrêtées.

S'agissant de matériel roulant, l'achat de véhicules pour le service technique reste à réaliser ; le minibus est par contre déjà livré à la commune et sera facturé sur 2017.

Enfin l'acquisition de locaux modulaires pour le stade de football de Rozvenni est réalisée ; leur livraison et leur facturation interviendront en 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
23 - Immobilisations en cours	1 145 340,00 €	564 732,20 €	38,68%

Ce chiffre comporte la facturation de la construction de la médiathèque dont les dernières factures devraient être reçues et acquittées en 2017.

Les travaux d'accessibilité programmés n'ont pas été intégralement réalisés ou l'ont été en régie c'est à dire sur le budget de fonctionnement. L'aménagement réalisé à Bel Air pour l'installation de la société Balcon est intervenu dans le cadre du marché à bons de commande de voirie, c'est à dire sur le budget de fonctionnement.

- **Recettes : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
021 - Virement de la section de fonctionnement	603 143,00€	0,00 €	0,00%

Autofinancement prévisionnel

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00€	209 383,90 €	149,89%

Amortissements

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
10 - Dotations, fonds divers et réserves	663 583,00€	676 756,43 €	101,99%

Taxe d'aménagement, fonds de compensation de la TVA (remboursement de la TVA en année n+2), affectation du résultat 2015

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
13 - Subventions d'investissement	300 000,00€	121 709,12 €	40,57%

Subvention pour l'aménagement du bourg (87 000 €), pour la médiathèque (18 170 €) et pour la voirie communale (16 539.12 €)

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	400 000,00€	0,00 €	0,00%

Emprunt d'équilibre non réalisé

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	46 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	45 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	371 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	290 000,00€
Total reste à réaliser	706 000,00 €

PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

Budget eau

Budget assainissement

Budget communal

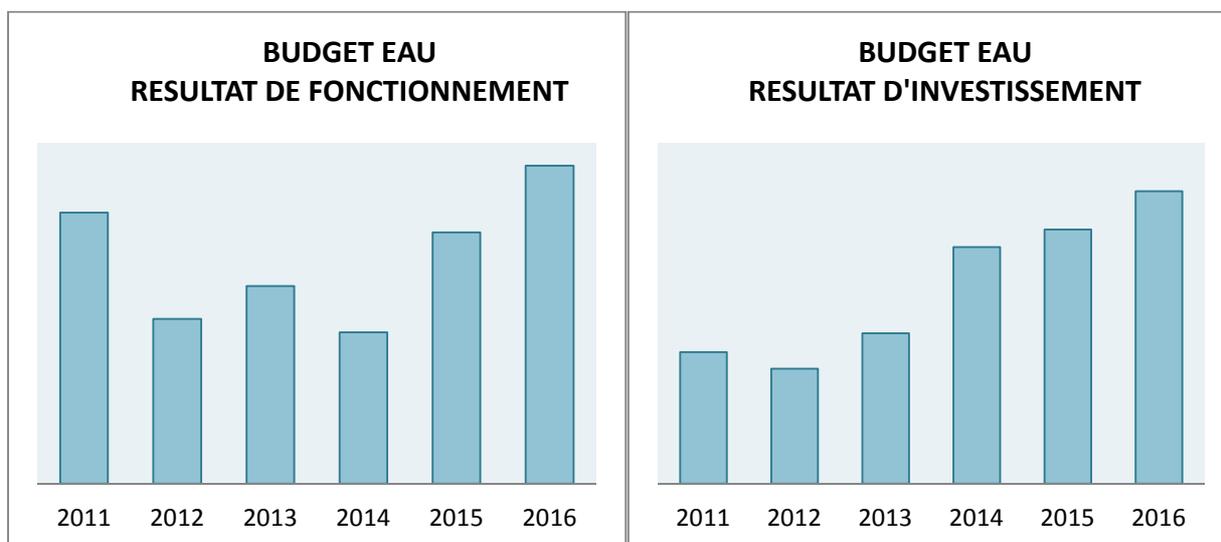
COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

LE BUDGET EAU	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	3
• La section de fonctionnement.....	3
• La section d'investissement	4
• Etat des restes à réaliser en investissement	5
LE BUDGET ASSAINISSEMENT.....	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	6
• La section de fonctionnement.....	6
• La section d'investissement	7
• Etat des restes à réaliser en investissement	8
LE BUDGET COMMUNAL	Erreur ! Signet non défini.
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL	9
• La section de fonctionnement.....	9
• La section d'investissement	9
• L'autofinancement	10
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	11
• L'exécution du budget primitif	11
• Dépenses : présentation par chapitre	11
• Recettes : présentation par chapitres	14
3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	17
• L'exécution du budget primitif	17
• Dépenses : présentation par chapitre	17
• Recettes : présentation par chapitre.....	19
• Etat des restes à réaliser en investissement	19

BUDGET EAU

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	127 154,74	77 220,20	92 730,61 €	70 927,61	117 880,80	149 179,41
Résultat d'investissement	154 296,97	134 559,55	176 455,49	277 356,95	298 186,15	343 142,22



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	383 667,00 €	286 651,39 €	74,71%
Recettes	383 667,00 €	435 830,80 €	113,60%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	169 600,00 €	152 093,91 €	89,68%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	48 000,00 €	48 000,00 €	100,00%
014 - Atténuations de produits	60 000,00 €	50 804,00 €	84,67%
023 - Virement à la section d'investissement	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
65 - Autres charges de gestion courante	2 000,00 €	0,00 €	0,00%
66 - Charges financières	3 779,00 €	3 234,48 €	85,59%
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	69,29 €	6,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté	117 880,00 €	117 880,80 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	487,00 €	486,20 €	99,84%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	260 300,00 €	310 195,31 €	119,17%
75 - Autres produits de gestion courante	5 000,00 €	7 268,49 €	145,37%
77 - Produits exceptionnels			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 84,98 % en recettes et de 7,66% en dépenses, les travaux de modernisation prévus ayant été réalisés mais non facturés sur l'exercice.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	443 745,00 €	33 971,02 €	7,66%
Recettes	443 745,00 €	377 113,24 €	84,98%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	487,00 €	486,20 €	99,84%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	55 426,00 €	9 154,35 €	16,52%
20 - Immobilisations incorporelles	20 000,00 €	3 720,00 €	18,60%
21 - Immobilisations corporelles	190 000,00 €	20 610,47 €	10,85%
23 - Immobilisations en cours	131 561,00 €	0,00 €	0,00%

L'écart avec les opérations budgétées s'explique comme suit :

En matière d'équipement des services, le véhicule n'a pas encore été acquis ; l'équipement bureautique été réalisé mais porté sur le budget de la commune.

En matière d'amélioration des équipements, la modernisation de la station de Troméneq a été réalisée ; elle sera acquittée sur 15 ans à partir de 2017. Les devis en vue de la sectorisation du réseau sont signés en vue d'une réalisation en 2017. Les remplacements de compteurs sont à l'étude. Enfin, l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'eau potable a été réalisée par le cabinet Bourgois, la maîtrise d'œuvre étant assurée par le SMBL ; son coût est intégré à celui des travaux de modernisation.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	298 186,00 €	298 186,15 €	100,00%
021 - Virement de la section d'exploitation	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	
13 – Subventions d'investissement	0,00 €	46 477,38 €	

Au Chapitre 13, la somme de 46 477,38 € correspond à une subvention de l'agence de l'eau pour la protection du captage de Troménec.

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

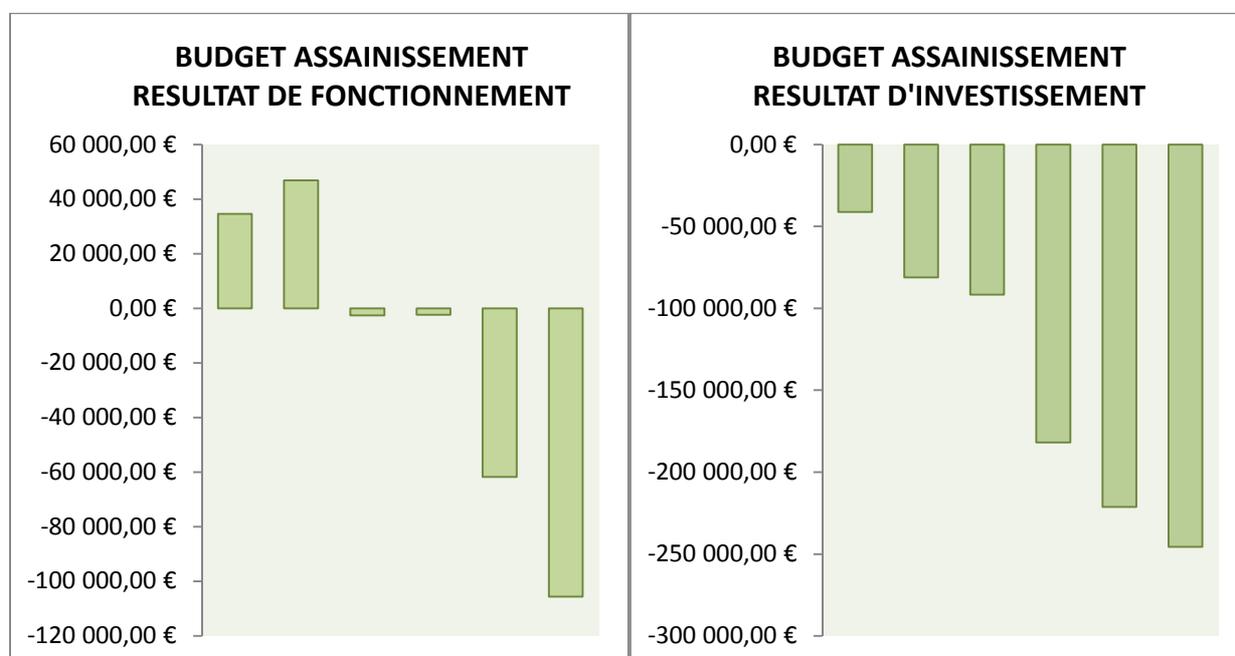
Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	8 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	20 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	20 000,00€
Total reste à réaliser	48 000,00 €

BUDGET ASSAINISSEMENT

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, est de -351 147,92 €

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	34 588,36	46 907,89	-2 638,67	-2 408,63	-61 795,86	-105 644,35
Résultat d'investissement	-41 135,67	-81 215,57	-91 565,35	-181 884,34	-221 179,21	-245 503,57



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le taux d'exécution de la section de fonctionnement, en déficit, est de 99,37% en dépenses et de 62,47% en recettes ce qui aggrave la situation, déjà préoccupante de ce budget.

Les commissions finances et travaux étudient ce dossier et s'orientent vers un relèvement des tarifs dans des conditions à définir afin d'équilibrer la section de fonctionnement.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	286 270,00 €	284 465,02 €	99,37%
Recettes	286 270,00 €	178 820,67 €	62,47%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	61 796,00 €	61 795,86 €	100,00%
011 - Charges à caractère général	83 703,00 €	81 922,51 €	97,87%
014 - Atténuations de produits	10 567,00 €	10 567,00 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
65 - Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	
66 - Charges financières	58 497,00 €	58 473,29 €	99,96%
67 - Charges exceptionnelles	184,00 €	183,88 €	99,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	269 841,00 €	162 391,87 €	60,18%
76 - Produits financiers			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 90,53% en dépenses et de 20,42% en recettes.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	350 191,00 €	317 026,05 €	90,53%
Recettes	350 191,00 €	71 522,48 €	20,42%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	221 180,00 €	221 179,21 €	100,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	84 582,00 €	79 418,46 €	93,90%
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €	0,00 €	0,00%
23 - Immobilisations en cours	12 500,00 €	0,00 €	0,00%

La demande faite à Finistère ingénierie assistance (FIA) en vue de l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'assainissement est restée sans réponse à ce jour ; le montant budgété au chapitre 20 n'a donc pas été engagé. Il n'y a pas eu d'extension de réseau au cours de l'année ; la somme budgétée au chapitre 23 en vue de cette éventualité n'a donc pas été engagée.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
13 - Subventions d'investissement	80 000,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	198 668,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €
23 - Immobilisations en cours	12 500,00€
Total reste à réaliser	28 000,00 €

BUDGET COMMUNAL

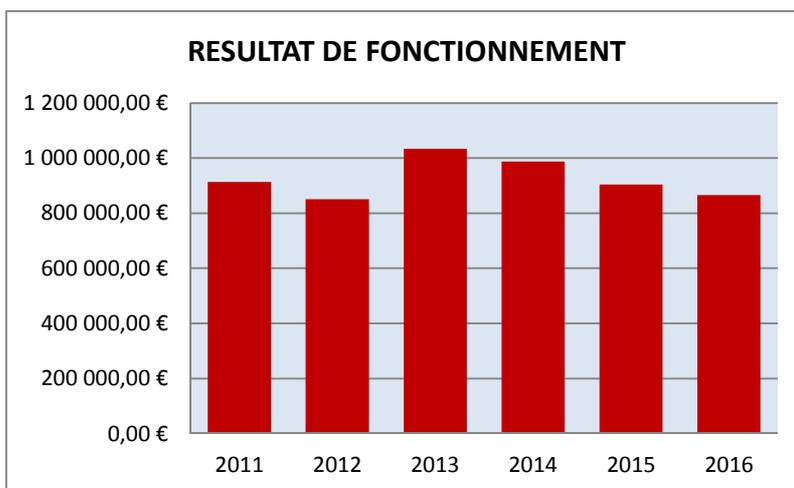
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, 865 706,87 €

- **La section de fonctionnement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat de fonctionnement positif de 865 706,87 €.

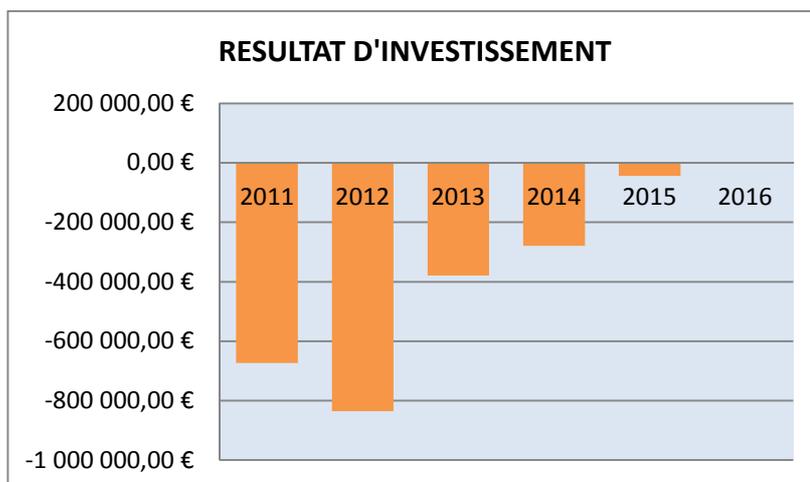
Hors report du précédent exercice, l'excédent de fonctionnement est de 460 964,19 €, sensiblement comparable à celui de l'année dernière.



- **La section d'investissement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat d'investissement négatif de 720,76 €.

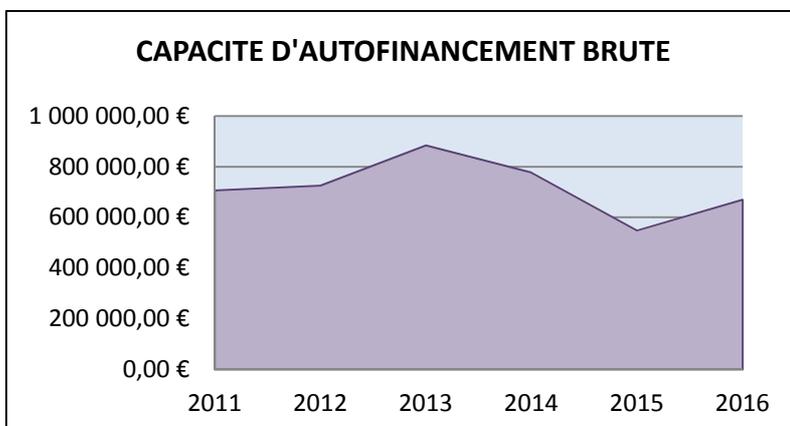
L'année a donc permis de réduire de 43 138,24€ le déficit antérieur résultant du financement de la mairie.



- **L'autofinancement**

L'épargne brute mesure la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle mesure la capacité d'autofinancement de la commune (CAF).

Celle-ci est de 669 329,29 €.



	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Epargne brute ou CAF brute	706 676,29€	724 999,95€	883 464,12€	776 371,15€	548 287,69€	669 329,29€

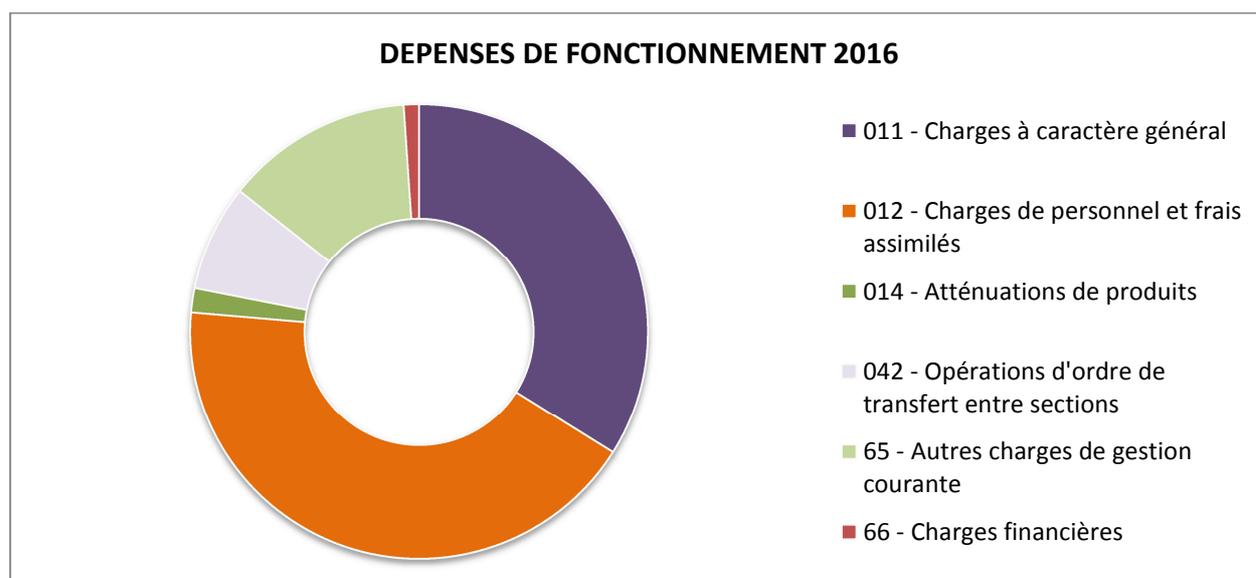
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Les taux d'exécution de la section de fonctionnement sont de 107,73% en recettes et de 99,93% en dépenses (hors autofinancement prévisionnel de 603 143,00 €).

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	3 372 148,00 €		
hors auto financement prévisionnel	2 769 005,00 €	2 767 035,51 €	99,93%
Recettes	3 372 148,00 €	3 632 742,38 €	107,73%

- **Dépenses : présentation par chapitre**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	945 000,00 €	938 308,59 €	99,29%

Représentent un tiers des coûts de fonctionnement de la commune. Elles recouvrent des coûts de prestation de service, de maintenance ou d'entretien par des entreprises extérieures et des coûts d'acquisition de petit équipement pour l'école, la voirie, la consommation communale d'eau, de carburants, d'électricité.

Elles ont progressé de 145 719,52 € en 2016 en raison notamment :

- de l'engagement d'un programme d'entretien de la voirie, de mise aux normes et de remise à niveau des bâtiments qui a entraîné des achats de petites fournitures diverses ;
- du suivi rigoureux des formations des agents du service technique, qu'il s'agisse de stages obligatoires ou de formations nécessaires pour assurer la polyvalence des agents d'astreinte ;
- de la location de matériel et en particulier de matériel roulant pour remplacer deux camions des services techniques hors d'usage ;
- des actions de communication engagées pour accompagner l'ouverture de la médiathèque et augmenter la notoriété de la commune notamment sur le plan touristique ;
- du montage de l'opération « Abers en fête » qui a amené la commune à en assurer le portage financier, le financement extérieur à la commune figurant au chapitre 74 des recettes 2016 pour partie et dans les recettes du budget 2017, s'agissant de la contribution de la communauté de communes.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 208 500,00 €	1 174 884,33 €	97,22%

Représentent près de 42,46% des coûts de fonctionnement réalisés.

Elles ont progressé de 166 780,08 € en 2016 en raison notamment :

- de la titularisation de deux agents des services techniques dont l'un était antérieurement en contrat aidé ;
- de la création de l'emploi de chargé de projets et de la titularisation de l'agent antérieurement en contrat à durée déterminée ;
- de l'emploi d'un chargé de mission pour structurer la communication de la commune et accompagner la mise en place du site internet.

Ce chapitre intègre depuis 2016 le coût du poste mutualisé de coordination enfance jeunesse intercommunale dont le financement extérieur à la commune, par les dix autres communes concernées, par la communauté de communes et par la caisse d'allocations familiales figure au chapitre 74 des recettes 2016 du budget communal.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
014 - Atténuations de produits	47 881,00 €	47 880,60 €	100,00%

Versement à la communauté de communes mis en place lors de l'instauration de la taxe professionnelle unique.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
022 - Dépenses imprévues	5 000,00 €		0,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
023 - Virement à la section d'investissement	603 143,00 €	0,00 €	0,00%

L'autofinancement prévisionnel budgété n'est jamais utilisé la même année

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00 €	209 383,90 €	149,89%

Le montant budgété correspond aux amortissements de l'année.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
65 - Autres charges de gestion courante	401 000,00 €	366 633,20 €	91,43%

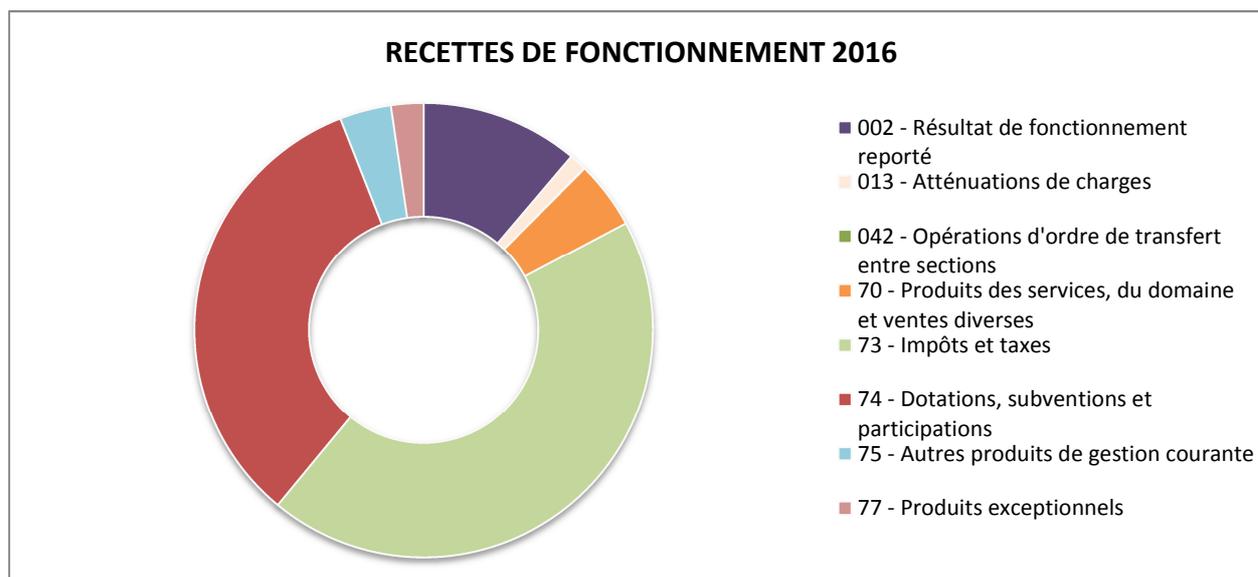
Correspondent principalement aux indemnités et au financement de la formation des élus, au financement du service d'incendie et aux subventions : CCAS et associations.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
66 - Charges financières	35 933,00 €	29 944,89 €	83,34%

Le remboursement des intérêts d'emprunts.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Recettes : présentation par chapitres**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat de fonctionnement reporté	404 742,00 €	404 742,68 €	100,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
013 - Atténuations de charges	36 400,00 €	44 090,15 €	121,13%

Remboursement du salaire du personnel en arrêt maladie. Le montant ne peut pas être anticipé.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Amortissement des subventions

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	124 200,00 €	175 056,75 €	140,95%

Billetterie Abers 2016, abonnements médiathèque, cantine, salaire du fontainier, redevance du domaine public (marchés), concessions cimetièrè

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
73 - Impôts et taxes	1 545 827,00 €	1 590 226,12 €	102,87%

Les impôts et taxes représentent 43,77% des ressources de la commune. Ils connaissent une légère progression d'1,31% par rapport à 2015 qui résulte d'une nette diminution de la dotation de solidarité communautaire et une progression du produit de la taxe foncière et du fond de péréquation des recettes fiscales.

Plus en détail

EVOLUTION DU PRODUIT DES IMPÔTS ET TAXES

	2015	2016	progression
Taxes foncières et d'habitation	1 394 173,00 €	1 415 039,00 €	20 866,00 €
Dotation de solidarité communautaire	60 566,00 €	36 296,00 €	-24 270,00 €
Fonds de péréquation des recettes fiscales communales et intercommunales	69 279,00 €	83 886,00 €	14 607,00 €
Droits de place	866,56 €	864,70 €	-1,86 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité	44 708,76 €	54 140,42 €	9 431,66 €
Total impôts et taxes	1 569 593,32 €	1 590 226,12 €	20 632,80 €

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
74 - Dotations, subventions et participations	1 079 960,00 €	1 202 355,93 €	111,33%

Le chapitre représente un tiers des recettes de fonctionnement de la commune. Ces recettes proviennent principalement de la DGF (75,92 %).

Plus en détail

EVOLUTION DE LA DGF

DGF	2015	2016
Dotation forfaitaire	508 434€	456 685€
Dotation de solidarité rurale "bourg centre"	185 379€	196 282€
Dotation de solidarité rurale "péréquation"	281 093€	307 979€
Dotation de solidarité rurale "cible"	41 400€	53 696€
Dotation nationale de péréquation	134 067€	148 223€
Total	923 594€	912 887€

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
75 - Autres produits de gestion courante	180 000,00 €	131 949,31 €	73,31%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
76 - Produits financiers	1,00 €	0,00 €	

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	83 302,64 €	

Vente du terrain à l'entreprise Balcon (65 450 €), à la SCI Baie des Anges (4 005 €) et mécénat lié à Abers 2016 (13 450 €)

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Le taux de réalisation des dépenses d'investissement est de 46,86 %, le taux de réalisation des recettes est de 46,82% en raison, notamment de l'emprunt inscrit au budget qui n'a pas été réalisé.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	2 152 417,00 €	1 008 570,21 €	46,86%
Recettes	2 152 417,00 €	1 007 849,45 €	46,82%

- **Dépenses : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	43 859,00 €	43 858,77 €	100%

Déficit reporté

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Opération d'ordre en équilibre avec le § 042 des recettes de fonctionnement

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	132 175,00 €	131 316,03 €	99,35%

Remboursement du capital des emprunts réalisés sous les précédents mandats

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
20 - Immobilisations incorporelles	218 000,00 €	30 940,70 €	14,19%

Ce chiffre correspond principalement à 22 289,60 € d'études, diagnostic de pollution des sols réalisé pour l'ancien garage Renault et pour le site de stockage de Kergana, frais d'études de déambulation, étude préalable au ravalement de bâtiments communaux, ainsi qu'à 8 651,10 € de licences de logiciels informatiques.

Le budget 2016 avait prévu en outre des études préalables à des projets de déconstruction et à la réhabilitation de Kervigorn, une étude voirie et eaux pluviales ainsi qu'un budget d'études pour la revitalisation centre bourg qui n'ont pas été engagées en 2016.

Il a également réservé un budget pour l'étude de la réfection de la cale du passage, de l'église et des chapelles, étude actuellement en cours qui sera facturée en 2017.

Enfin, la facturation du site internet, également prévue au budget 2016, est en cours interviendra aussi sur 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	612 024,00 €	236 703,71 €	38,68%

Ce chiffre correspond principalement à l'achat de mobilier, d'œuvres d'art et de matériel informatique pour la médiathèque. Il comporte également les investissements réalisés en matière de matériel et d'outillage de voirie.

Enfin le budget d'achat de tentes pour la modernisation du camping a été réalisé ainsi que l'acquisition des panneaux balisant les cinq « balades » qui ont été posés en régie, c'est-à-dire sur le budget de fonctionnement. Toujours en matière d'investissement touristique, la réalisation du plan de ville a été facturée en publications, sur le budget de fonctionnement.

Plus en détail

IMMOBILISATIONS CORPORELLES INSCRITES AU CA 2016

Autres constructions	10 980,71 €
Installations de voirie	22 961,27 €
Autre matériel et outillage de voirie	3 217,08 €
Œuvres et objets d'art	5 350,00 €
Matériel de bureau et matériel informatique	20 612,28 €
Mobilier	67 927,30 €
Autres immobilisations corporelles	105 655,07 €

Le Conseil avait prévu en outre un budget pour la signalisation directionnelle et touristique patrimoniale et associative qui n'a que très partiellement été engagé de même que le budget prévu pour l'embellissement de la commune ; les décisions relatives au mobilier urbain, notamment n'ont pas été arrêtées.

S'agissant de matériel roulant, l'achat de véhicules pour le service technique reste à réaliser ; le minibus est par contre déjà livré à la commune et sera facturé sur 2017.

Enfin l'acquisition de locaux modulaires pour le stade de football de Rozvenni est réalisée ; leur livraison et leur facturation interviendront en 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
23 - Immobilisations en cours	1 145 340,00 €	564 732,20 €	38,68%

Ce chiffre comporte la facturation de la construction de la médiathèque dont les dernières factures devraient être reçues et acquittées en 2017.

Les travaux d'accessibilité programmés n'ont pas été intégralement réalisés ou l'ont été en régie c'est à dire sur le budget de fonctionnement. L'aménagement réalisé à Bel Air pour l'installation de la société Balcon est intervenu dans le cadre du marché à bons de commande de voirie, c'est à dire sur le budget de fonctionnement.

- **Recettes : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
021 - Virement de la section de fonctionnement	603 143,00€	0,00 €	0,00%

Autofinancement prévisionnel

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00€	209 383,90 €	149,89%

Amortissements

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
10 - Dotations, fonds divers et réserves	663 583,00€	676 756,43 €	101,99%

Taxe d'aménagement, fonds de compensation de la TVA (remboursement de la TVA en année n+2), affectation du résultat 2015

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
13 - Subventions d'investissement	300 000,00€	121 709,12 €	40,57%

Subvention pour l'aménagement du bourg (87 000 €), pour la médiathèque (18 170 €) et pour la voirie communale (16 539.12 €)

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	400 000,00€	0,00 €	0,00%

Emprunt d'équilibre non réalisé

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	46 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	45 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	371 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	290 000,00€
Total reste à réaliser	706 000,00 €

PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

Budget eau

Budget assainissement

Budget communal

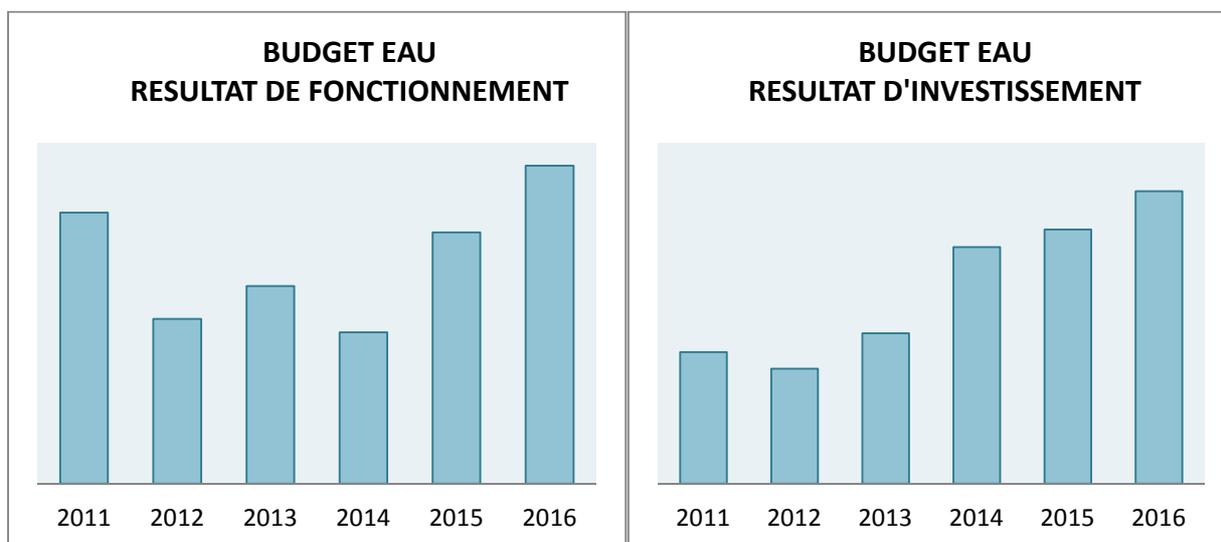
COMPTES ADMINISTRATIFS 2016

LE BUDGET EAU	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	3
• La section de fonctionnement.....	3
• La section d'investissement	4
• Etat des restes à réaliser en investissement	5
LE BUDGET ASSAINISSEMENT.....	Erreur ! Signet non défini.
• Les résultats de clôture	6
• La section de fonctionnement.....	6
• La section d'investissement	7
• Etat des restes à réaliser en investissement	8
LE BUDGET COMMUNAL	Erreur ! Signet non défini.
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL	9
• La section de fonctionnement.....	9
• La section d'investissement	9
• L'autofinancement	10
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	11
• L'exécution du budget primitif	11
• Dépenses : présentation par chapitre	11
• Recettes : présentation par chapitres	14
3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	17
• L'exécution du budget primitif	17
• Dépenses : présentation par chapitre	17
• Recettes : présentation par chapitre.....	19
• Etat des restes à réaliser en investissement	19

BUDGET EAU

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	127 154,74	77 220,20	92 730,61 €	70 927,61	117 880,80	149 179,41
Résultat d'investissement	154 296,97	134 559,55	176 455,49	277 356,95	298 186,15	343 142,22



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	383 667,00 €	286 651,39 €	74,71%
Recettes	383 667,00 €	435 830,80 €	113,60%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	169 600,00 €	152 093,91 €	89,68%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	48 000,00 €	48 000,00 €	100,00%
014 - Atténuations de produits	60 000,00 €	50 804,00 €	84,67%
023 - Virement à la section d'investissement	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
65 - Autres charges de gestion courante	2 000,00 €	0,00 €	0,00%
66 - Charges financières	3 779,00 €	3 234,48 €	85,59%
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	69,29 €	6,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté	117 880,00 €	117 880,80 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	487,00 €	486,20 €	99,84%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	260 300,00 €	310 195,31 €	119,17%
75 - Autres produits de gestion courante	5 000,00 €	7 268,49 €	145,37%
77 - Produits exceptionnels			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 84,98 % en recettes et de 7,66% en dépenses, les travaux de modernisation prévus ayant été réalisés mais non facturés sur l'exercice.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	443 745,00 €	33 971,02 €	7,66%
Recettes	443 745,00 €	377 113,24 €	84,98%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	487,00 €	486,20 €	99,84%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	55 426,00 €	9 154,35 €	16,52%
20 - Immobilisations incorporelles	20 000,00 €	3 720,00 €	18,60%
21 - Immobilisations corporelles	190 000,00 €	20 610,47 €	10,85%
23 - Immobilisations en cours	131 561,00 €	0,00 €	0,00%

L'écart avec les opérations budgétées s'explique comme suit :

En matière d'équipement des services, le véhicule n'a pas encore été acquis ; l'équipement bureautique été réalisé mais porté sur le budget de la commune.

En matière d'amélioration des équipements, la modernisation de la station de Troméneq a été réalisée ; elle sera acquittée sur 15 ans à partir de 2017. Les devis en vue de la sectorisation du réseau sont signés en vue d'une réalisation en 2017. Les remplacements de compteurs sont à l'étude. Enfin, l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'eau potable a été réalisée par le cabinet Bourgois, la maîtrise d'œuvre étant assurée par le SMBL ; son coût est intégré à celui des travaux de modernisation.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	298 186,00 €	298 186,15 €	100,00%
021 - Virement de la section d'exploitation	65 571,00 €	0,00 €	0,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	33 717,00 €	32 449,71 €	96,24%
041 - Opérations patrimoniales	46 271,00 €	0,00 €	0,00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	
13 – Subventions d'investissement	0,00 €	46 477,38 €	

Au Chapitre 13, la somme de 46 477,38 € correspond à une subvention de l'agence de l'eau pour la protection du captage de Troménec.

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

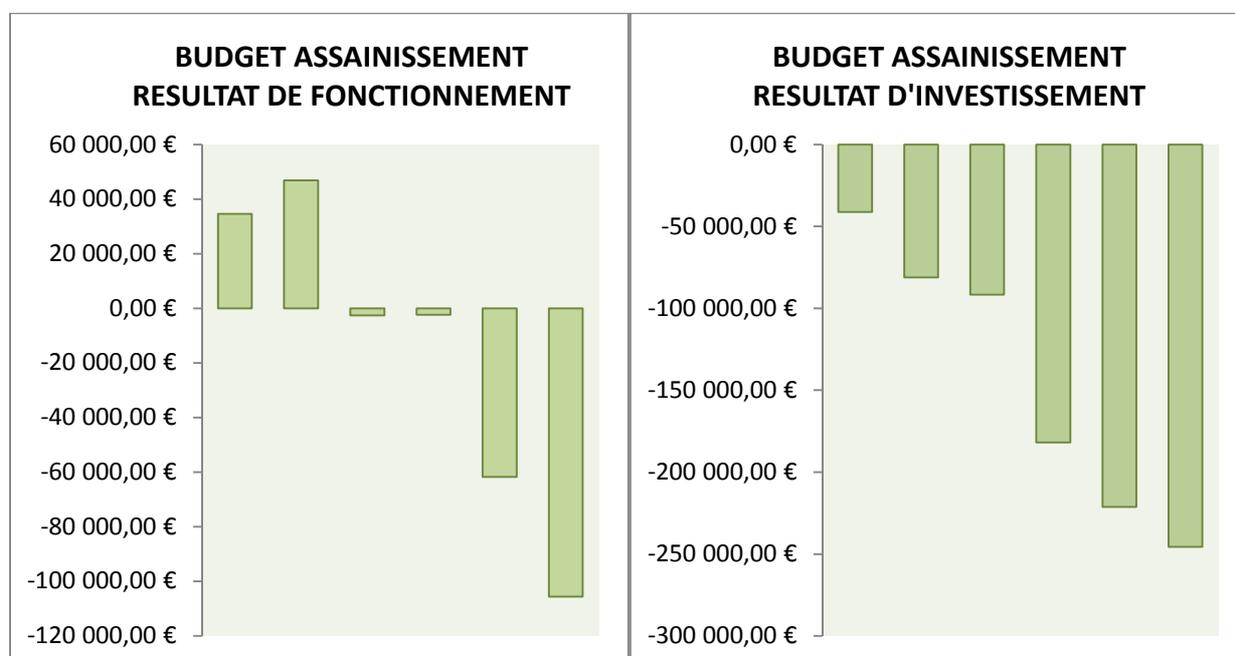
Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	8 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	20 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	20 000,00€
Total reste à réaliser	48 000,00 €

BUDGET ASSAINISSEMENT

1. LES RESULTATS DE CLOTURE

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, est de -351 147,92 €

Résultats de clôture	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Résultat de fonctionnement	34 588,36	46 907,89	-2 638,67	-2 408,63	-61 795,86	-105 644,35
Résultat d'investissement	-41 135,67	-81 215,57	-91 565,35	-181 884,34	-221 179,21	-245 503,57



2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le taux d'exécution de la section de fonctionnement, en déficit, est de 99,37% en dépenses et de 62,47% en recettes ce qui aggrave la situation, déjà préoccupante de ce budget.

Les commissions finances et travaux étudient ce dossier et s'orientent vers un relèvement des tarifs dans des conditions à définir afin d'équilibrer la section de fonctionnement.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	286 270,00 €	284 465,02 €	99,37%
Recettes	286 270,00 €	178 820,67 €	62,47%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	61 796,00 €	61 795,86 €	100,00%
011 - Charges à caractère général	83 703,00 €	81 922,51 €	97,87%
014 - Atténuations de produits	10 567,00 €	10 567,00 €	100,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
65 - Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	
66 - Charges financières	58 497,00 €	58 473,29 €	99,96%
67 - Charges exceptionnelles	184,00 €	183,88 €	99,93%

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	269 841,00 €	162 391,87 €	60,18%
76 - Produits financiers			

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le taux d'exécution de la section d'investissement est de 90,53% en dépenses et de 20,42% en recettes.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	350 191,00 €	317 026,05 €	90,53%
Recettes	350 191,00 €	71 522,48 €	20,42%

Dépenses	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	221 180,00 €	221 179,21 €	100,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 429,00 €	16 428,38 €	100,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	84 582,00 €	79 418,46 €	93,90%
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €	0,00 €	0,00%
23 - Immobilisations en cours	12 500,00 €	0,00 €	0,00%

La demande faite à Finistère ingénierie assistance (FIA) en vue de l'étude du plan pluriannuel d'investissement du réseau d'assainissement est restée sans réponse à ce jour ; le montant budgété au chapitre 20 n'a donc pas été engagé. Il n'y a pas eu d'extension de réseau au cours de l'année ; la somme budgétée au chapitre 23 en vue de cette éventualité n'a donc pas été engagée.

Recettes	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 523,00 €	71 522,48 €	100,00%
13 - Subventions d'investissement	80 000,00 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	198 668,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	15 500,00 €
23 - Immobilisations en cours	12 500,00€
Total reste à réaliser	28 000,00 €

BUDGET COMMUNAL

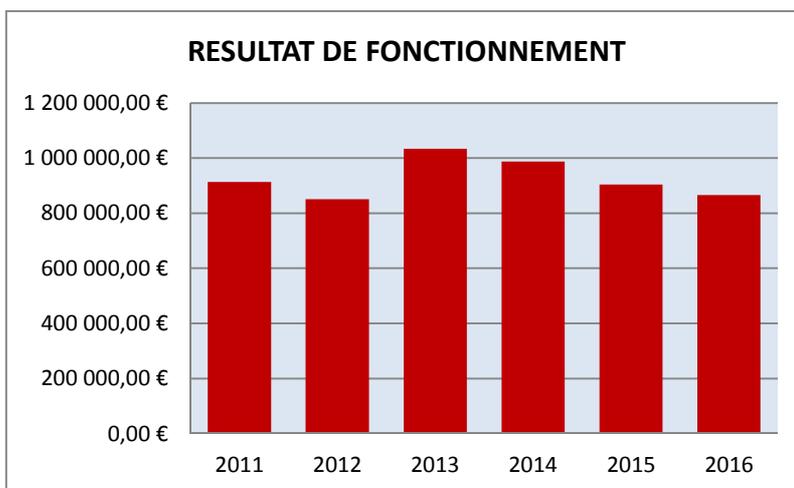
1. LES RESULTATS DE CLOTURE DU BUDGET COMMUNAL

Le résultat net de clôture, à l'issue de l'exercice, 865 706,87 €

- **La section de fonctionnement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat de fonctionnement positif de 865 706,87 €.

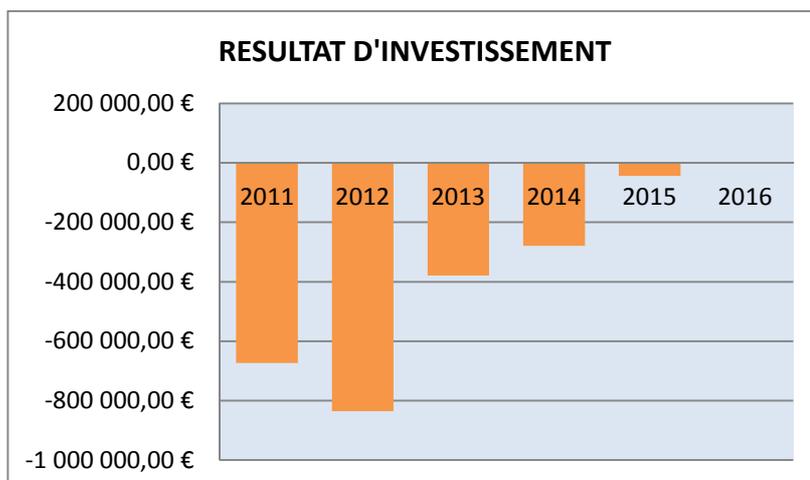
Hors report du précédent exercice, l'excédent de fonctionnement est de 460 964,19 €, sensiblement comparable à celui de l'année dernière.



- **La section d'investissement**

La clôture des comptes fait apparaître un résultat d'investissement négatif de 720,76 €.

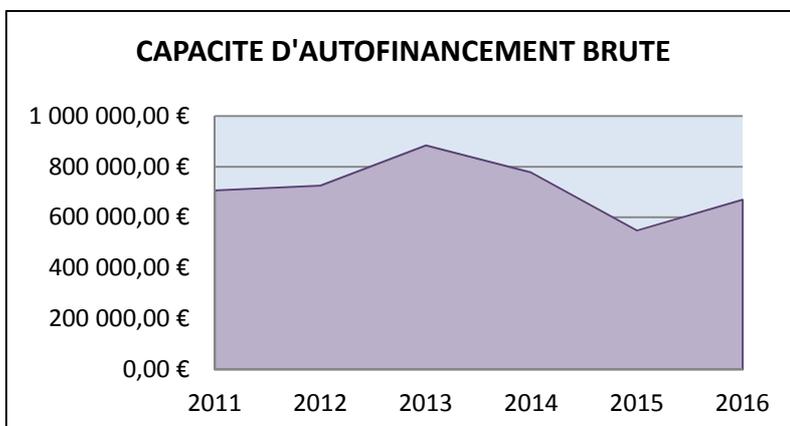
L'année a donc permis de réduire de 43 138,24€ le déficit antérieur résultant du financement de la mairie.



- **L'autofinancement**

L'épargne brute mesure la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle mesure la capacité d'autofinancement de la commune (CAF).

Celle-ci est de 669 329,29 €.



	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Epargne brute ou CAF brute	706 676,29€	724 999,95€	883 464,12€	776 371,15€	548 287,69€	669 329,29€

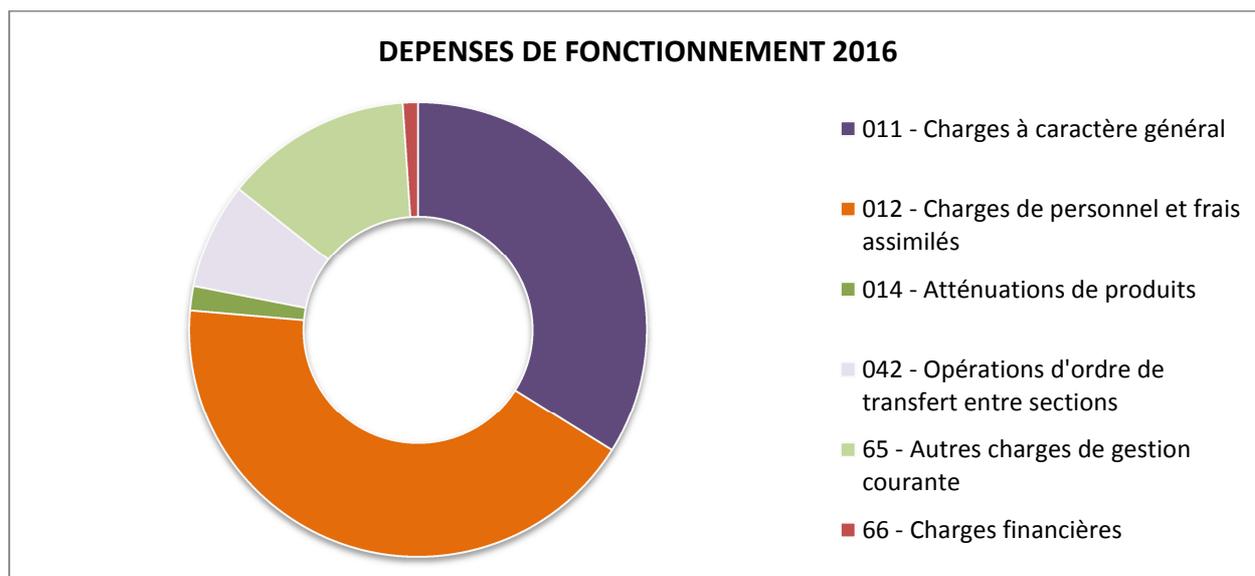
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Les taux d'exécution de la section de fonctionnement sont de 107,73% en recettes et de 99,93% en dépenses (hors autofinancement prévisionnel de 603 143,00 €).

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	3 372 148,00 €		
hors auto financement prévisionnel	2 769 005,00 €	2 767 035,51 €	99,93%
Recettes	3 372 148,00 €	3 632 742,38 €	107,73%

- **Dépenses : présentation par chapitre**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
011 - Charges à caractère général	945 000,00 €	938 308,59 €	99,29%

Représentent un tiers des coûts de fonctionnement de la commune. Elles recouvrent des coûts de prestation de service, de maintenance ou d'entretien par des entreprises extérieures et des coûts d'acquisition de petit équipement pour l'école, la voirie, la consommation communale d'eau, de carburants, d'électricité.

Elles ont progressé de 145 719,52 € en 2016 en raison notamment :

- de l'engagement d'un programme d'entretien de la voirie, de mise aux normes et de remise à niveau des bâtiments qui a entraîné des achats de petites fournitures diverses ;
- du suivi rigoureux des formations des agents du service technique, qu'il s'agisse de stages obligatoires ou de formations nécessaires pour assurer la polyvalence des agents d'astreinte ;
- de la location de matériel et en particulier de matériel roulant pour remplacer deux camions des services techniques hors d'usage ;
- des actions de communication engagées pour accompagner l'ouverture de la médiathèque et augmenter la notoriété de la commune notamment sur le plan touristique ;
- du montage de l'opération « Abers en fête » qui a amené la commune à en assurer le portage financier, le financement extérieur à la commune figurant au chapitre 74 des recettes 2016 pour partie et dans les recettes du budget 2017, s'agissant de la contribution de la communauté de communes.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 208 500,00 €	1 174 884,33 €	97,22%

Représentent près de 42,46% des coûts de fonctionnement réalisés.

Elles ont progressé de 166 780,08 € en 2016 en raison notamment :

- de la titularisation de deux agents des services techniques dont l'un était antérieurement en contrat aidé ;
- de la création de l'emploi de chargé de projets et de la titularisation de l'agent antérieurement en contrat à durée déterminée ;
- de l'emploi d'un chargé de mission pour structurer la communication de la commune et accompagner la mise en place du site internet.

Ce chapitre intègre depuis 2016 le coût du poste mutualisé de coordination enfance jeunesse intercommunale dont le financement extérieur à la commune, par les dix autres communes concernées, par la communauté de communes et par la caisse d'allocations familiales figure au chapitre 74 des recettes 2016 du budget communal.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
014 - Atténuations de produits	47 881,00 €	47 880,60 €	100,00%

Versement à la communauté de communes mis en place lors de l'instauration de la taxe professionnelle unique.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
022 - Dépenses imprévues	5 000,00 €		0,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
023 - Virement à la section d'investissement	603 143,00 €	0,00 €	0,00%

L'autofinancement prévisionnel budgété n'est jamais utilisé la même année

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00 €	209 383,90 €	149,89%

Le montant budgété correspond aux amortissements de l'année.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
65 - Autres charges de gestion courante	401 000,00 €	366 633,20 €	91,43%

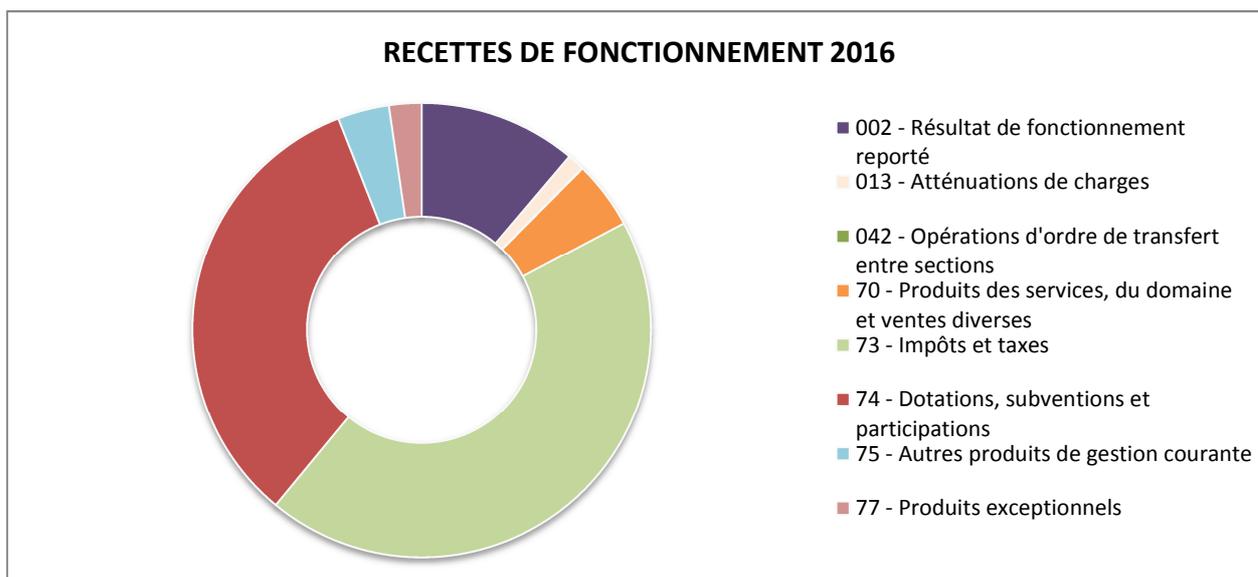
Correspondent principalement aux indemnités et au financement de la formation des élus, au financement du service d'incendie et aux subventions : CCAS et associations.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
66 - Charges financières	35 933,00 €	29 944,89 €	83,34%

Le remboursement des intérêts d'emprunts.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	0,00 €	0,00%

• **Recettes : présentation par chapitres**



Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
002 - Résultat de fonctionnement reporté	404 742,00 €	404 742,68 €	100,00%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
013 - Atténuations de charges	36 400,00 €	44 090,15 €	121,13%

Remboursement du salaire du personnel en arrêt maladie. Le montant ne peut pas être anticipé.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Amortissement des subventions

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	124 200,00 €	175 056,75 €	140,95%

Billetterie Abers 2016, abonnements médiathèque, cantine, salaire du fontainier, redevance du domaine public (marchés), concessions cimetièrre

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
73 - Impôts et taxes	1 545 827,00 €	1 590 226,12 €	102,87%

Les impôts et taxes représentent 43,77% des ressources de la commune. Ils connaissent une légère progression d'1,31% par rapport à 2015 qui résulte d'une nette diminution de la dotation de solidarité communautaire et une progression du produit de la taxe foncière et du fond de péréquation des recettes fiscales.

Plus en détail

EVOLUTION DU PRODUIT DES IMPÔTS ET TAXES

	2015	2016	progression
Taxes foncières et d'habitation	1 394 173,00 €	1 415 039,00 €	20 866,00 €
Dotation de solidarité communautaire	60 566,00 €	36 296,00 €	-24 270,00 €
Fonds de péréquation des recettes fiscales communales et intercommunales	69 279,00 €	83 886,00 €	14 607,00 €
Droits de place	866,56 €	864,70 €	-1,86 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité	44 708,76 €	54 140,42 €	9 431,66 €
Total impôts et taxes	1 569 593,32 €	1 590 226,12 €	20 632,80 €

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
74 - Dotations, subventions et participations	1 079 960,00 €	1 202 355,93 €	111,33%

Le chapitre représente un tiers des recettes de fonctionnement de la commune. Ces recettes proviennent principalement de la DGF (75,92 %).

Plus en détail

EVOLUTION DE LA DGF

DGF	2015	2016
Dotation forfaitaire	508 434€	456 685€
Dotation de solidarité rurale "bourg centre"	185 379€	196 282€
Dotation de solidarité rurale "péréquation"	281 093€	307 979€
Dotation de solidarité rurale "cible"	41 400€	53 696€
Dotation nationale de péréquation	134 067€	148 223€
Total	923 594€	912 887€

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
75 - Autres produits de gestion courante	180 000,00 €	131 949,31 €	73,31%

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
76 - Produits financiers	1,00 €	0,00 €	

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	83 302,64 €	

Vente du terrain à l'entreprise Balcon (65 450 €), à la SCI Baie des Anges (4 005 €) et mécénat lié à Abers 2016 (13 450 €)

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- **L'exécution du budget primitif**

Le taux de réalisation des dépenses d'investissement est de 46,86 %, le taux de réalisation des recettes est de 46,82% en raison, notamment de l'emprunt inscrit au budget qui n'a pas été réalisé.

	Voté	Réalisé	Utilisé
Dépenses	2 152 417,00 €	1 008 570,21 €	46,86%
Recettes	2 152 417,00 €	1 007 849,45 €	46,82%

- **Dépenses : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	43 859,00 €	43 858,77 €	100%

Déficit reporté

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 019,00 €	1 018,80 €	99,98%

Opération d'ordre en équilibre avec le § 042 des recettes de fonctionnement

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	132 175,00 €	131 316,03 €	99,35%

Remboursement du capital des emprunts réalisés sous les précédents mandats

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
20 - Immobilisations incorporelles	218 000,00 €	30 940,70 €	14,19%

Ce chiffre correspond principalement à 22 289,60 € d'études, diagnostic de pollution des sols réalisé pour l'ancien garage Renault et pour le site de stockage de Kergana, frais d'études de déambulation, étude préalable au ravalement de bâtiments communaux, ainsi qu'à 8 651,10 € de licences de logiciels informatiques.

Le budget 2016 avait prévu en outre des études préalables à des projets de déconstruction et à la réhabilitation de Kervigorn, une étude voirie et eaux pluviales ainsi qu'un budget d'études pour la revitalisation centre bourg qui n'ont pas été engagées en 2016.

Il a également réservé un budget pour l'étude de la réfection de la cale du passage, de l'église et des chapelles, étude actuellement en cours qui sera facturée en 2017.

Enfin, la facturation du site internet, également prévue au budget 2016, est en cours interviendra aussi sur 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	612 024,00 €	236 703,71 €	38,68%

Ce chiffre correspond principalement à l'achat de mobilier, d'œuvres d'art et de matériel informatique pour la médiathèque. Il comporte également les investissements réalisés en matière de matériel et d'outillage de voirie.

Enfin le budget d'achat de tentes pour la modernisation du camping a été réalisé ainsi que l'acquisition des panneaux balisant les cinq « balades » qui ont été posés en régie, c'est-à-dire sur le budget de fonctionnement. Toujours en matière d'investissement touristique, la réalisation du plan de ville a été facturée en publications, sur le budget de fonctionnement.

Plus en détail

IMMOBILISATIONS CORPORELLES INSCRITES AU CA 2016

Autres constructions	10 980,71 €
Installations de voirie	22 961,27 €
Autre matériel et outillage de voirie	3 217,08 €
Œuvres et objets d'art	5 350,00 €
Matériel de bureau et matériel informatique	20 612,28 €
Mobilier	67 927,30 €
Autres immobilisations corporelles	105 655,07 €

Le Conseil avait prévu en outre un budget pour la signalisation directionnelle et touristique patrimoniale et associative qui n'a que très partiellement été engagé de même que le budget prévu pour l'embellissement de la commune ; les décisions relatives au mobilier urbain, notamment n'ont pas été arrêtées.

S'agissant de matériel roulant, l'achat de véhicules pour le service technique reste à réaliser ; le minibus est par contre déjà livré à la commune et sera facturé sur 2017.

Enfin l'acquisition de locaux modulaires pour le stade de football de Rozvenni est réalisée ; leur livraison et leur facturation interviendront en 2017.

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
23 - Immobilisations en cours	1 145 340,00 €	564 732,20 €	38,68%

Ce chiffre comporte la facturation de la construction de la médiathèque dont les dernières factures devraient être reçues et acquittées en 2017.

Les travaux d'accessibilité programmés n'ont pas été intégralement réalisés ou l'ont été en régie c'est à dire sur le budget de fonctionnement. L'aménagement réalisé à Bel Air pour l'installation de la société Balcon est intervenu dans le cadre du marché à bons de commande de voirie, c'est à dire sur le budget de fonctionnement.

- **Recettes : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
021 - Virement de la section de fonctionnement	603 143,00€	0,00 €	0,00%

Autofinancement prévisionnel

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139 691,00€	209 383,90 €	149,89%

Amortissements

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
10 - Dotations, fonds divers et réserves	663 583,00€	676 756,43 €	101,99%

Taxe d'aménagement, fonds de compensation de la TVA (remboursement de la TVA en année n+2), affectation du résultat 2015

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
13 - Subventions d'investissement	300 000,00€	121 709,12 €	40,57%

Subvention pour l'aménagement du bourg (87 000 €), pour la médiathèque (18 170 €) et pour la voirie communale (16 539.12 €)

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	400 000,00€	0,00 €	0,00%

Emprunt d'équilibre non réalisé

Chapitre	Voté	Réalisé	Utilisé
21 - Immobilisations corporelles	46 000,00 €	0,00 €	0,00%

- **Etat des restes à réaliser en investissement**

Chapitre	Restes à réaliser
20 - Immobilisations incorporelles	45 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	371 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	290 000,00€
Total reste à réaliser	706 000,00 €