



# DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2016

4 mars 2016

M. Le Maire cède la parole à Michel BERTHOU qui indique que les résultats globaux des projets de compte administratif seront présentés ainsi que les orientations pour l'exercice 2016. Il précise que les questions posées permettront de débattre à la fois au sujet du CA 2015 et au sujet des orientations 2016. Le conseil municipal s'accorde sur ce fonctionnement pour le débat d'orientations budgétaires.

## BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE

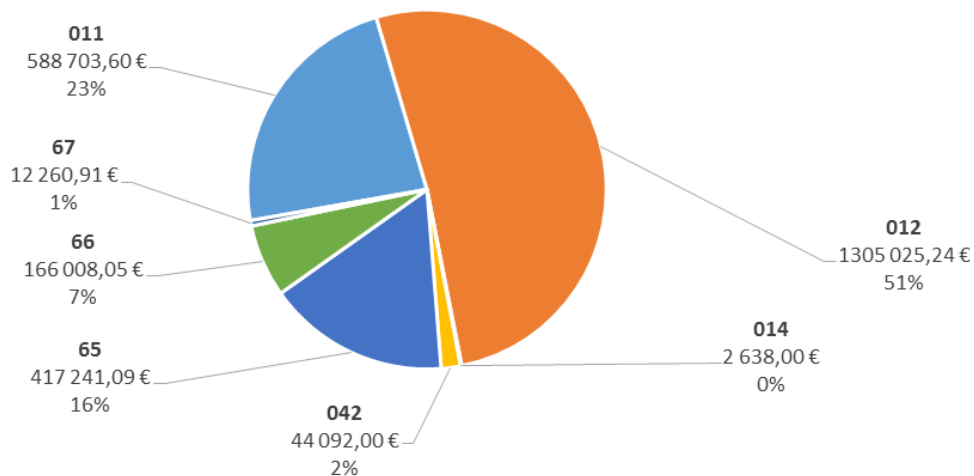
### COMPTE ADMINISTRATIF 2015 ET ORIENTATIONS 2016

#### BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE

##### Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	2013	2014	CA 2015	Evolution	
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	656 786,49 €	722 755,92 €	588 703,60 €	-18,55%
012	CHARGES DE PERSONNEL	1 174 949,11 €	1 225 940,24 €	1 305 025,24 €	6,45%
014	ATTENUATION DE PRODUITS	4 573,63 €	1 339,00 €	2 638,00 €	97,01%
022	DEPENSES IMPREVUES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	64 502,93 €	90 807,00 €	44 092,00 €	-51,44%
65	AUTRES CHARGES DE GEST.COURANTE	440 939,80 €	404 341,70 €	417 241,09 €	3,19%
66	CHARGES FINANCIERES	126 883,10 €	129 194,02 €	166 008,05 €	28,50%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	194,63 €	600,87 €	12 260,91 €	1940,53%
<b>TOTAL</b>	<b>2 470 842,69 €</b>	<b>2 576 992,75 €</b>	<b>2 535 968,89 €</b>	<b>-1,59%</b>	

Répartition des dépenses de fonctionnement 2015 par catégorie



L'année 2015 est marquée par une maîtrise importante des dépenses de fonctionnement avec une baisse de 1.5% par rapport à l'exercice 2014.

## 011 – Charges à caractère général :

### → Exercice 2015

2013	2014	2015
656 786,49€	722 755,49€	588 703,60€

Le chapitre des charges à caractère général est principalement constitué des dépenses d'énergie et d'eau, (25%) des maintenances et entretiens (26%), des diverses fournitures notamment d'équipement de voirie (13%), des dépenses d'alimentation pour le collège (9%), des diverses locations de matériel informatique (5%), des assurances (3%), de la rémunération d'intermédiaires (TAP, MJC, CDG) (3%), ou encore de frais télécoms (3%).

**Représentant 23 % des dépenses de l'exercice 2015**, ce chapitre est en forte baisse par rapport à l'exercice 2014, avec une baisse de 19%.

Cette maîtrise des dépenses s'illustre tant en matière de « Fournitures d'entretien » (-20 000€), « d'Entretien des voies et réseaux » (-67 000€), « d'Entretien des bâtiments » (-12 000€) qu'en matière de maîtrise des consommations d'énergie. (- 4 000€ malgré une hausse du coût de l'électricité de 2.7%).

**Les charges à caractère général ont représenté en 2015, 202€ par habitant contre 249€ en 2014 et 221€ en 2013.**

### → Orientations 2016

L'objectif de maîtrise des dépenses de fonctionnement sera poursuivi, notamment s'agissant des charges à caractère général.

Néanmoins après une année en forte baisse, une légère hausse (6%) est à prévoir par rapport à l'exercice 2015 du fait d'une augmentation prévisible de l'entretien du parc de véhicule, des dépenses d'entretien de voirie et des frais de formation.

## 012 – Charges de Personnel :

### → Exercice 2015

2013	2014	2015
1 174 949,11€	1 225 940,24€	1 305 025,24€

Le chapitre des charges de personnel est constitué de la rémunération du personnel municipal ainsi que des charges et assurances afférentes.

Représentant 51% des dépenses globales, ces charges ont augmenté de 6% par rapport à l'exercice 2014. Cette hausse s'explique principalement par le recrutement via le centre de gestion d'un remplaçant pour le poste de gestionnaire comptable dont le titulaire est mis à disposition de son syndicat, ainsi que d'un remplaçant pour le DGS dans le cadre de la réorganisation des services administratifs communaux. Il convient également d'évoquer la hausse des cotisations retraites et le GVT (Glissement Vieillesse Technicité, c'est-à-dire l'augmentation de la masse salariale liée aux avancements d'échelon des agents) dont les hausse se poursuivront en 2016.

**Les charges de personnel ont représenté en 2015, 448€ par habitant contre 420€ en 2014 et 395€ en 2013.**

## → Orientations 2016

M. LEBRESNE s'interroge sur la mutualisation des DGS avec la commune de NEVEZ. Il indique que cette éventualité avait été demandée à l'initiative de NEVEZ. M. Le Maire et M. BERTHOU indiquent que le recrutement d'un nouveau DGS a été lancé avant cette proposition. M. PETIT s'interroge sur la faisabilité d'un DGS à 50% pour une commune comme Pont-Aven qui n'est pas une toute petite commune.

Comme pour les charges à caractère général la maîtrise des dépenses de personnel sera un objectif pour l'année 2016 et pour les années à venir.

Pour 2016, la volonté de maîtrise des dépenses associée, au GVT évoqué précédemment (avancements d'échelon), à la hausse des cotisations retraite pour les agents titulaires, ainsi qu'au recrutement prévu, pour compenser le départ d'un agent en congé maternité, permettent d'envisager une hausse de 3 à 4% des charges de personnel.

Mme STENHOUSE s'interroge sur l'évolution des indemnités des élus. M. Le Maire indique qu'elles ne seront pas augmentées et qu'elles sont réparties entre l'ensemble des conseillers municipaux.

## 65 – Autres charges de gestion courante :

### → Exercice 2015

2013	2014	2015
440 939,80€	404 341,70€	417 241,09€

Le chapitre des autres charges de gestion courante concerne les contributions, souvent obligatoires, que la commune verse aux partenaires et autres entités ou associations. Il se compose principalement du versement à l'office de tourisme (25%), au SDIS (25%), des subventions aux associations (25%) et des indemnités des élus (15%).

Ce chapitre est en hausse de 3% par rapport à 2014. Cette hausse s'explique uniquement par un oubli de versement en 2014 de la subvention à l'OGEC dans le cadre du contrat d'association avec l'école privée.

### → Orientations 2016

Pour 2016, une hausse est à prévoir de l'ordre de 7%. Elle s'explique par la forte augmentation du reversement à l'office de tourisme (+ 30 000€) mais sera compensée par une recette équivalente en taxe de séjour. Les subventions aux associations seront légèrement augmentées notamment du fait de la participation de la commune pour les pontavenistes scolarisés à l'école Diwan.

## 66 – Charges financières :

### → Exercice 2015

2013	2014	2015
126 883,10€	129 194,02€	166 008,05€

Les charges financières concernent les intérêts de la dette qui constituent une dépense de fonctionnement alors que le remboursement du capital emprunté correspond à une dépense d'investissement.

La première lecture de ces chiffres fait apparaître une augmentation de la charge d'intérêts de 28 % par rapport à l'exercice 2014.

Cette très forte augmentation s'explique par l'opération comptable de constatation de l'indemnité de renégociation de l'emprunt en CHF, à hauteur de 38 000€ (somme que l'on retrouve en recette d'investissement à l'article 1641). La hausse s'explique enfin également par la perte de change de 6 000 €, constatée entre le 1er janvier et le 30 juin 2015.

Une fois ces deux dépenses isolées, le montant des intérêts s'élève à 122 000€ en 2015 soit une baisse de 6 % par rapport à l'exercice 2014.

### → Orientations 2016

Pour l'exercice 2016, les intérêts dus s'élèvent à 111 000€ soit une baisse de 33% par rapport à l'année passée (et une baisse de 9% en isolant les dépenses qui ont gonflé l'exercice 2015).

## 67 – Charges exceptionnelles :

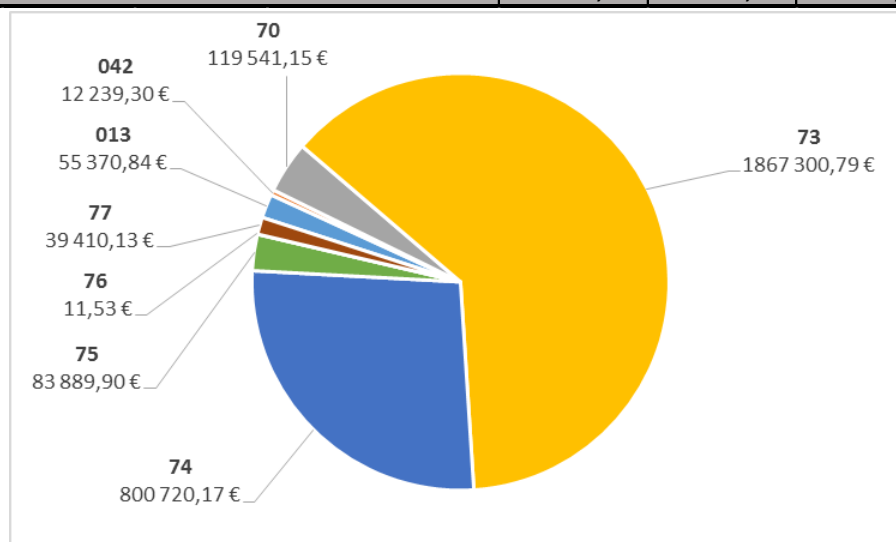
### → Exercice 2015

2013	2014	2015
194,63€	600,87€	12 260,91€

Ce chapitre a enregistré en 2015, diverses régularisations notamment liées à des annulations de titres injustement émis.

## Les recettes de fonctionnement

Chapitre	2013	2014	CA 2015	Evolution
013	52 812,69 €	75 609,98 €	55 370,84 €	-26,77%
042	45 061,13 €	23 156,68 €	12 239,30 €	-47,15%
70	116 715,10 €	112 565,51 €	119 541,15 €	6,20%
73	1 584 500,31 €	1 642 923,00 €	1 867 300,79 €	13,66%
74	816 939,22 €	842 916,20 €	800 720,17 €	-5,01%
75	178 236,52 €	110 069,30 €	83 889,90 €	-23,78%
76	15,25 €	14,64 €	11,53 €	-21,24%
77	25 260,82 €	199 174,70 €	39 410,13 €	-80,21%
<b>TOTAL</b>	<b>2 819 541,04 €</b>	<b>3 006 430,01 €</b>	<b>2 978 483,81 €</b>	<b>-0,93%</b>



Les recettes de fonctionnement sont globalement stables sur l'exercice 2015 avec -1% d'évolution par rapport à 2014, malgré une hausse de 14% des recettes fiscales.

Cette stabilité s'explique par des produits exceptionnels importants en 2014 et par une diminution de 5% des dotations de l'Etat, notamment au titre de la participation de la commune au redressement des comptes publics.

## 70 – Produits des services :

### → Exercice 2015

2013	2014	2015
116 715,10€	112 565,31€	119 541,15€

Ces produits correspondent aux recettes tarifaires des différents services périscolaires (50% cantine, garderie) ou d'occupation du domaine public (31 % terrasses). Ce chapitre présente une hausse de 6 % par rapport à l'exercice 2014. La hausse s'explique principalement par l'inscription d'une recette ponctuelle liée à une refacturation d'extension d'un réseau électrique.

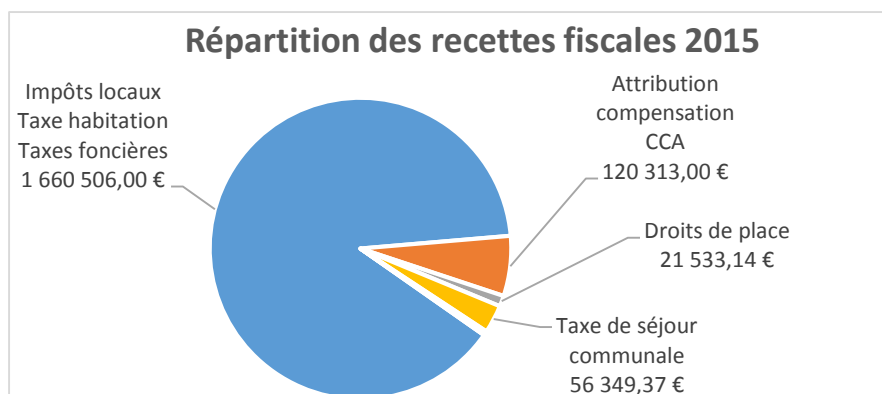
### → Orientations 2016

Pour l'exercice 2016 il est envisageable de projeter une légère progression des recettes par rapport à l'exercice 2015 une fois la recette de refacturation neutralisée. Cette hausse estimée entre 1% et 2% peut être envisagée du fait de l'augmentation des produits des terrasses.

## 73 – Impôts et taxes :

### → Exercice 2015

2013	2014	2015
1 584 500,31€	1 642 923,00€	1 867 300,79€



Ce chapitre représente 63 % de l'ensemble des recettes de fonctionnement de la commune contre 55 % en 2014. Le désengagement de l'état, la baisse des recettes exceptionnelles et la hausse des taux d'imposition votée en 2015 explique cette évolution.

Les contributions directes ont progressé de 14 % par rapport à 2014 soit une recette de 1 660 000€ contre 1 399 000€ en 2014 et 1 344 000€ en 2013.

Ce chapitre comprend également, l'attribution de compensation de CCA (compensation au regard de la perte de recettes liée au transfert de la taxe professionnelle notamment) qui a baissé de 40 000€ par rapport à 2014 pour atteindre 120 000€. **Il est à noter que les 310 000€ de participation de la commune de Pont-Aven au titre du musée sont déduits de cette recette.**

Enfin la taxe de séjour perçue en 2015 s'élève à 62 000€ y compris la part départementale qui est de 10%.

Ramenées au nombre d'habitants, le ratio des contributions directes (les taxes foncières et la taxe d'habitation) est de 570 € en 2015, contre 480€ en 2014.

→ **Orientations 2016**

Pour l'exercice 2016 il n'est pas prévu d'augmentation des taux d'imposition des taxes locales. La hausse de la taxe de séjour, l'évolution des bases des impôts locaux et le transfert d'une recette qui émergeait sur un autre chapitre (taxe sur les droits de mutation qui étaient compté au chapitre 74) permettent d'envisager une progression des recettes de ce chapitre estimée à 4% en 2016. Il est à noter la diminution à venir de l'attribution de compensation liée aux nouveaux transferts de compétences.

## 74 – Dotations, participations :

→ **Exercice 2015**

2013	2014	2015
816 939,22€	842 916,20€	800 720,17€

Ce chapitre est composé des dotations et participations des partenaires de la commune au premier titre desquels figure l'Etat (74% pour la DGF).

Le chapitre accuse une baisse de 5 % par rapport à l'exercice 2014 quasi exclusivement expliquée par la diminution de la Dotation Globale de Fonctionnement (- 42 000€)

Ramenée à 1 habitant, la D.G.F. représente 202 € en 2015 contre 217€ en 2014 et 229€ en 2013.

→ **Orientations 2016**

Pour l'année 2016, les estimations transmises par les services de l'Etat et analysées avec Erwan MARC le directeur financier de CCA et de Concarneau permettent d'estimer la baisse à 15% pour la DGF.

De ce fait le chapitre devrait accuser une diminution de près de 18% du fait de la baisse de DGF et de l'imputation de la taxe des droits de mutation au chapitre 73 (évoqué ci-dessus).

## 75 – Autres produits de gestion courante :

→ **Exercice 2015**

2013	2014	2015
178 236,52€	110 069,30€	83 889,90€

Ce chapitre enregistre d'une part les revenus des immeubles (gendarmerie et poste) à hauteur de 60 000€ contre 70 000€ en 2014, diminution expliquée par le départ de la trésorerie, et d'autre part, les produits divers, dans lesquels se trouvent le fonds d'amorçage des TAP ou encore la dotation EPS pour l'utilisation du gymnase de Penanroz.

→ **Orientations 2016**

M. LE GALL demande si le logement de la Poste est loué. M. Le Maire répond que non mais qu'il a été mis récemment à disposition de la gendarmerie. Il est aujourd'hui disponible. M. LEBRESNE évoque la

possibilité d'utiliser ce logement en logement d'urgence. M. Le Maire explique que le logement est actuellement disponible pour la location et qu'une annonce est présente chez un notaire.

Au titre de l'exercice 2016 il est possible d'envisager une légère hausse des revenus locatifs en cas de location de la galerie Rouquier.

S'agissant des produits divers, ces derniers dépendent des demandes des administrés ou de facturations pour des prestations (en 2015 remboursement au titre de l'affranchissement des élections par exemple). Il n'est donc prudent de ne prendre en compte que les recettes assurées comme le fonds d'amorçage ou la dotation pour le gymnase. De ce fait, le chapitre s'oriente vers une légère baisse de l'ordre de 7%.

## **77 – Produits exceptionnels :**

### → Exercice 2015

2013	2014	2015
25 260,82€	199 174,70€	39 410,13€

Ce chapitre a enregistré en 2015, le montant de la cession d'un terrain à côté du lotissement Kergamm pour un montant de 32 400€.

Le chapitre est en baisse par rapport à l'exercice 2014 au cours duquel, un virement de 120 000€ du budget annexe de l'assainissement ainsi qu'une vente de terrain pour environ 80 000€ avaient été réalisés.

## **Le résultat de fonctionnement**

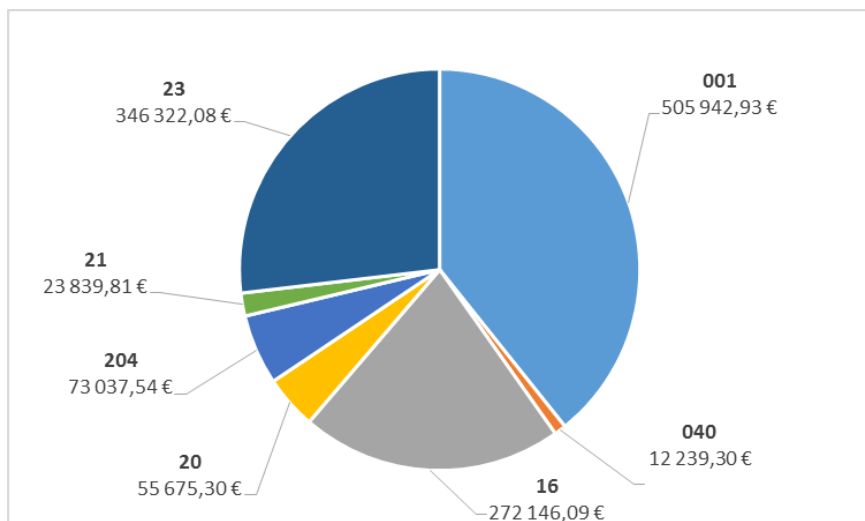
	2013	2014	CA 2015
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 819 541,04 €	3 006 430,01 €	2 978 483,81 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2 468 829,69 €	2 574 978,75 €	2 535 968,89 €
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>350 711,35 €</b>	<b>431 451,26 €</b>	<b>442 514,92 €</b>

Le résultat de fonctionnement de l'exercice 2015 est donc de 442 514,92€, soit un résultat en hausse de 11 000 € supérieur à celui constaté en 2014.

**Le résultat de fonctionnement devra couvrir le besoin de financement de la section d'investissement.**

## **Les dépenses d'investissement**

Chapitre	2013	2014	CA 2015	Evolution
001 DEFICIT INVESTISSEMENT REPORTE	618 233,00 €	609 914,71 €	505 942,93 €	-17,05%
020 DEPENSES IMPREVUES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	45 061,13 €	1 615,21 €	12 239,30 €	657,75%
10 DONS	1 100,00 €	0,00 €	0,00 €	
13 REPRISE SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	41 929,60 €	0,00 €	0,00 €	
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	274 018,82 €	268 733,73 €	272 146,09 €	1,27%
20 IMMOBILISATIONS INCORP.	11 481,60 €	24 600,00 €	55 675,30 €	126,32%
204 Subventions d'équipement versées	14 765,76 €	0,00 €	73 037,54 €	
21 IMMOBILIS° CORPORELLES	86 320,01 €	21 901,94 €	23 839,81 €	8,85%
23 IMMOBILIS. EN COURS	1 129 033,77 €	427 401,80 €	346 322,08 €	-18,97%
<b>TOTAL</b>	<b>2 221 943,69 €</b>	<b>1 354 167,39 €</b>	<b>1 289 203,05 €</b>	<b>-4,80%</b>



Chapitres et Opérations	CA 2015
001.	505 942,93 €
0 40	12 239,30 €
11	37 173,29 €
12	9 129,76 €
13	393 296,40 €
0 16	272 146,09 €
20	42 179,10 €
204	17 096,18 €
0 TOTAL	1 289 203,05 €

Le budget de la section d'investissement a été voté en 2015 par opération et non par chapitre. Le CA sera donc présenté par opération mais également par chapitre pour information.

Le vote 2016 se fera par chapitre pour plus de simplicité et au regard du faible nombre d'opérations concernées. Ces dernières feront l'objet d'un suivi analytique.

### 001 – Déficit d'investissement reporté :

#### → Exercice 2015

2013	2014	2015
618 233 €	609 914,71€	505 942,93€

Ce chapitre concerne le déficit d'investissement reporté de l'année passée à savoir 505 942,93€ au CA 2014. Il est à noter une forte réduction du déficit depuis 2014 avec plus de 100 000€ de réduction entre 2013 et 2014. La tendance se confirme au CA 2015 avec déficit d'investissement à reporter en 2016 de 397 128,57 € soit encore plus de 100 000€ de réduction.

**Le montant n'est pas à prendre en compte pour isoler les dépenses d'investissement de l'exercice.**

### 040 – Opération d'ordre de transfert entre sections :

#### → Exercice 2015

2013	2014	2015
45 061,13 €	1 615,21€	12 239€

Ce chapitre concerne pour l'année 2015 les travaux en régie qui doivent faire l'objet d'opérations d'ordre. Cette dépense d'investissement est compensée par une recette de fonctionnement au chapitre 042. Il s'agit dans le cadre des travaux en régie de valoriser la création de valeur ajoutée par les agents de la commune dans le cadre des travaux réalisés en régie et de récupérer la TVA sur ces opérations.



## 16 – Emprunts et dettes assimilées

### → Exercice 2015

2013	2014	2015
274 018.82 €	268 733.73€	272 146.09€

Ce chapitre concerne le remboursement en capital des emprunts contractés pour 272 146.09€ en 2015. Il est à noter qu'une échéance a été reportée sur l'exercice 2016 ce qui explique que le montant réalisé soit nettement inférieur au montant voté (326 000€).

### → Orientations 2016

La mensualité reportée sera donc affectée à l'exercice 2016 de la même manière que seront reportés les crédits ouverts en 2015 à cet égard. S'agissant des mensualités prévues pour 2016, le montant à rembourser sera, au total, de 280 000€ soit une hausse de 3% par rapport à l'exercice passé. La hausse s'explique par le transfert d'emprunt réalisé en 2015 (place Julia) et la structure des remboursements (remboursement progressif du capital).

## Les dépenses d'investissement :

### → Exercice 2015

Les principaux investissements sont les suivants :

- **Chapitre 20** – Les études et achats de logiciels à hauteur de 56 000 € dont 42 000€ de frais d'études principalement pour le secteur de la belle Angèle et le PLU et 13 000€ pour l'acquisition du logiciel de gestion de l'activité communal (JVS Horizon Online).
- **Chapitre 204** – Les subventions versées pour 73 000 € dont 67 000€ pour le SDEF (Syndicat Départemental d'Energie du Finistère).
- **Chapitre 21** – Les achats et travaux principalement pour des opérations d'équipement. Le montant des dépenses du chapitre s'élève à 23 889.81€. A l'avenir et notamment pour l'exercice 2016 l'ensemble des dépenses d'investissement du chapitre 23 seront imputées sur ce chapitre sur conseil de la trésorerie.
- **Chapitre 23** – Les travaux en cours pour 346 000€ dont près de 90% pour la place Julia.

Les dépenses d'investissement s'élèvent donc à 1 289 203.05€ en 2015 en prenant en compte le déficit d'investissement reporté de 2014 (505 942.93€) et le remboursement en capital (272 146.09€). La dépense réelle d'investissement au titre de l'année 2015 est donc de **511 114.03€**.

### → Orientations 2016

## Endettement du budget principal de la commune

### Capacité d'autofinancement (CAF)

L'autofinancement brut (CAF Brute) doit permettre, a minima, de couvrir le remboursement en capital des emprunts et, pour le reliquat éventuel, de disposer de financement propre pour les investissements.

Sont retirées du calcul en recettes et en dépenses les opérations exceptionnelles ou les opérations d'ordre budgétaire.

La CAF nette correspond à la CAF brute à laquelle il est soustrait le remboursement du capital des

	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Capital	274 018 €	268 734 €	272 146,09 €	283 000€
Intérêts	125 881 €	129 194 €	127 861,95 €	111 000€
<b>Annuités</b>	<b>399 899 €</b>	<b>397 928 €</b>	<b>400 008,04€</b>	<b>394 000€</b>
<b>Annuité / Habitant</b>	<b>137€</b>	<b>137€</b>	<b>137€</b>	<b>135€</b>
Encours dette	2 796 567 €	2 795 837 €	2 953 223 €	2 670 223 €
<b>Dette / Habitant</b>	<b>943 €</b>	<b>959 €</b>	<b>1013 €</b>	<b>916€</b>
<b>Capacité désendettement</b>	<b>8 ans</b>	<b>6.4 ans</b>	<b>6.67 ans</b>	<b>Entre 6 et 8 ans</b>

emprunts (272 146.09€ en 2015) soit en 2015 : **175 072.31€**

Au regard des capacités financières de la commune, de la nécessité de ne pas recourir à l'emprunt sur le budget principal afin d'améliorer la capacité de désendettement (6.67 ans en 2015) et de la situation financière globale de la commune. (Charges de fonctionnement en progression, recettes de fonctionnement en baisse du fait du désengagement de l'Etat, poids du financement du musée...) l'enveloppe d'investissement 2016, hors remboursement de la dette et déficit d'investissement reporté, se situe autour de **500 000€, comme en 2015.**

**Avec la volonté de poursuivre l'indispensable redressement des comptes de la commune, (pour rappel le déficit d'investissement a diminué de 200 000€ en 2 exercices) mais également avec le souhait de mener à bien des projets structurants pour la commune :**

- Place Julia
- Lotissements Kergamm et Logann,
- Révisions générale et allégée du PLU, AVAP, étude sur le secteur de la belle Angèle
- Centre de secours et d'incendie mutualisé
- Déménagement de la bibliothèque
- Futur projet d'école...

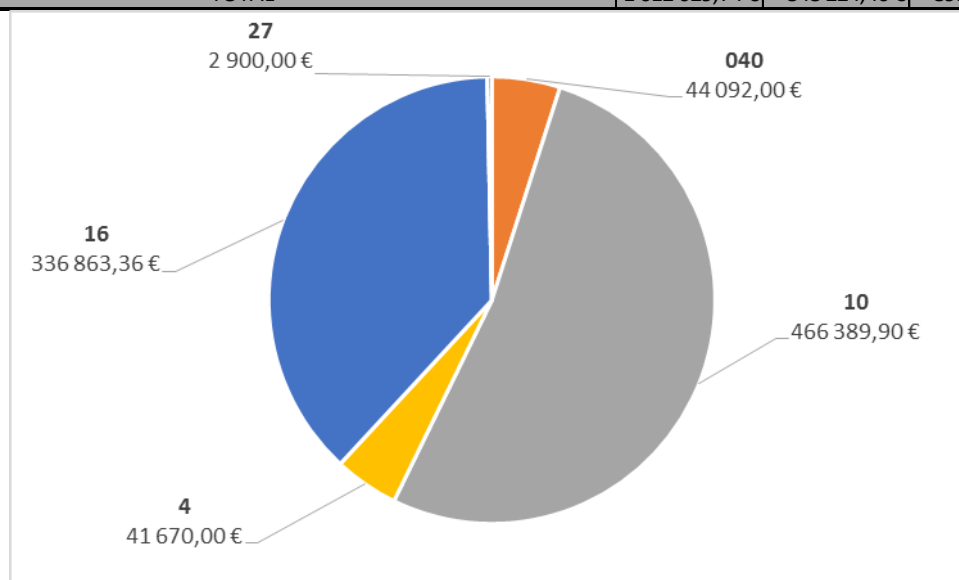
M. LEBRESNE indique souhaiter voir le projet de future école inscrit dans le plan pluriannuel d'investissement.

Les orientations en matière d'investissement retenues sont les suivantes :

Projets d'investissement 2016	
Place JULIA	290 000,00 €
Terrain centre de secours	77 200,00 €
AVAP, PLU	30 000,00 €
renouvellement du patrimoine, de la voirie et du mobilier communal	128 000,00 €
<b>Total dépenses</b>	<b>525 200,00 €</b>

## Les recettes d'investissement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	64 502,93 €	90 807,00 €	44 092,00 €	-51,44%
10	DOTATIONS, FONDS DIV. ET RESERVES	505 489,97 €	471 065,46 €	466 389,90 €	-0,99%
13	SUBVENTIONS D'INVESTIS.	64 849,85 €	15 552,00 €	41 670,00 €	167,94%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	400 000,00 €	268 000,00 €	336 863,36 €	25,70%
23	IMMOBILIS. EN COURS	574 386,99 €	0,00 €	0,00 €	
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 800,00 €	2 800,00 €	2 900,00 €	3,57%
<b>TOTAL</b>		<b>1 612 029,74 €</b>	<b>848 224,46 €</b>	<b>891 915,26 €</b>	<b>5,15%</b>



### → Exercice 2015

Les recettes d'investissement de l'exercice 2015 s'élève à 891 915,26€ dont 431 451,26 € d'excédent reporté ainsi que 298 000€ de transfert d'emprunt du budget assainissement.

Les recettes du chapitre 13 qui concernent les produits des subventions d'investissement sont relativement faibles (41 670€). Le montant s'explique par le versement programmé en fin de travaux, c'est-à-dire en 2016, des subventions liées à la place Julia (209 000€).

### → Orientations 2016

Les recettes d'investissement programmées pour l'exercice 2016 sont évaluées à 539 000€ dont :

<b>Recettes d'investissement</b>	
Subventions Place JULIA Etat et Département	209 000,00 €
Terrain Caserne communes de Nevez et Riec	50 000,00 €
AVAP DRAC de Bretagne	6 000,00 €
Cession Bibliothèque	50 000,00 €
FCTVA	80 000,00 €
Fonds de concours CCA (place Julia)	129 000,00 €
Taxe aménagement majorée	15 000,00 €
<b>Total dépenses investissement</b>	<b>539 000,00 €</b>

Il convient néanmoins de rester prudent car un certain nombre de ces recettes sont hypothétiques. L'enveloppe d'investissement proposée tient compte à minima des subventions d'investissement qu'il est possible d'obtenir.

### Le résultat d'investissement

	2013	2014	CA 2015
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 612 029,74 €	848 224,46 €	891 915,26 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 221 943,69 €	1 354 167,39 €	1 289 203,05 €
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-609 913,95 €</b>	<b>-505 942,93 €</b>	<b>-397 287,79 €</b>

Le résultat d'investissement du CA 2015 est de - 397 287.79€, soit un résultat supérieur au résultat 2014 de 108 655.14€.

### Le résultat du CA 2015

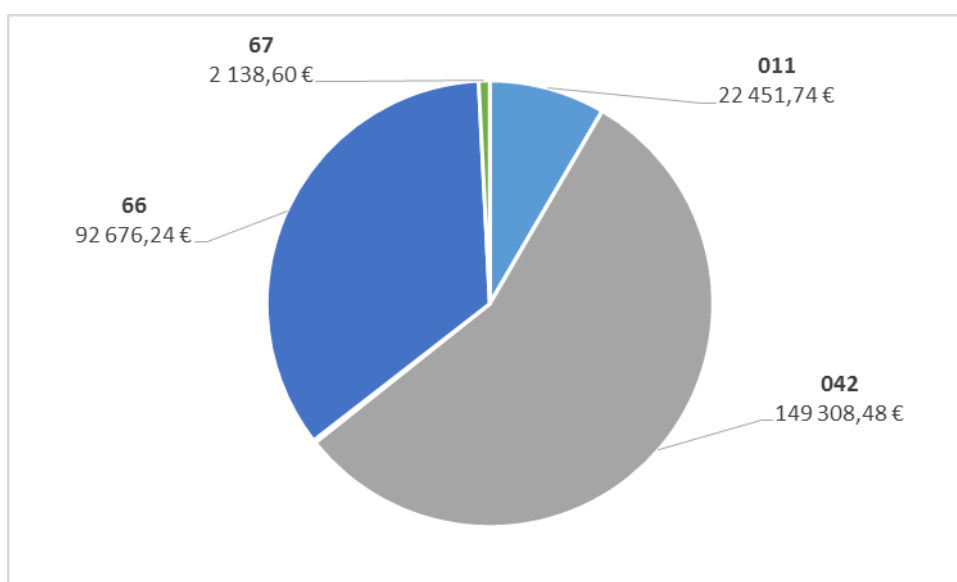
<b>Résultats CA 2015</b>			
	2013	2014	CA 2015
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 819 541,04 €	3 006 430,01 €	2 978 483,81 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2 468 829,69 €	2 574 978,75 €	2 535 968,89 €
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>350 711,35 €</b>	<b>431 451,26 €</b>	<b>442 514,92 €</b>
	2013	2014	CA 2015
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 612 029,74 €	848 224,46 €	891 915,26 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 221 943,69 €	1 354 167,39 €	1 289 203,05 €
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-609 913,95 €</b>	<b>-505 942,93 €</b>	<b>-397 287,79 €</b>
	2013	2014	CA 2015
<b>RESULTAT</b>	<b>-259 202,60 €</b>	<b>-74 491,67 €</b>	<b>45 227,13 €</b>

Le compte administratif 2015 présente un excédent de 45 227.13€ contre un déficit de 74 491.67€ en 2014 et de 259 202.60€ en 2013.

## BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

**COMPTE ADMINISTRATIF 2015 ET ORIENTATIONS 2016**  
**BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT**  
**Les dépenses de fonctionnement**

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
011	Charges à caractère général	54 190,49 €	118 266,14 €	22 451,74 €	-81,02%
023	Virement à la section d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	157 333,62 €	150 666,38 €	149 308,48 €	-0,90%
65	AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	265,05 €	120 000,00 €	529,54 €	-99,56%
66	CHARGES FINANCIERES	90 721,36 €	69 628,66 €	92 676,24 €	33,10%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 509,81 €	227,20 €	2 138,60 €	841,29%
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>307 020,33 €</b>	<b>458 788,38 €</b>	<b>267 104,60 €</b>	<b>-41,78%</b>



➔ **Exercice 2015**

L'exercice 2015 présente des dépenses de fonctionnement en forte baisse par rapport à l'exercice 2014. Elle s'explique par la réalisation d'un contrôle de conformité des installations et du réseau pour un montant de 80 000€ et par un virement de 120 000€ vers le budget principal de la commune sur l'exercice 2014.

D'autre part, le chapitre 66 qui correspond aux intérêts d'emprunt accuse une hausse de 33% qui s'explique par le mandatement sur l'exercice 2015 d'une mensualité de 2014.

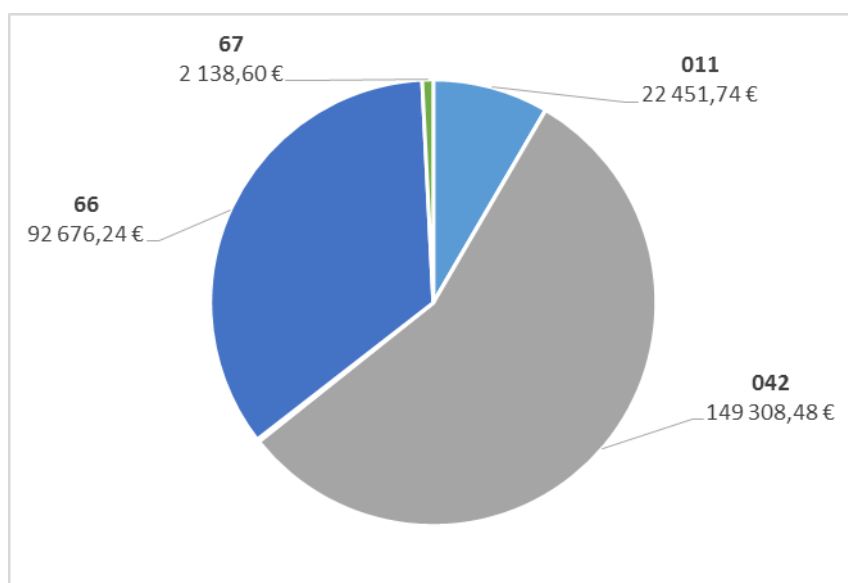
Enfin le chapitre des charges exceptionnelles est en hausse du fait de l'annulation d'un titre émis en double.

➔ **Orientations 2016**

Pour l'année 2016 les dépenses de fonctionnement vont fortement augmenter du fait de la convention avec l'agence de l'eau. La commune va jouer le rôle d'intermédiaire entre les subventions de l'agence de l'eau et les particuliers. (360 000€, opération neutre pour la commune)

## Les recettes de fonctionnement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
002	EXCEDENTS ANTERIEURS REPORTEES	77 845,00 €	103 324,46 €	206 008,86 €	
042	Transferts d'ordre de transfert entre sect	112 800,98 €	88 419,11 €	87 194,00 €	-1,39%
70	VENTES PRODUITS FABR., PRESTAT. S	284 585,60 €	323 533,67 €	281 205,36 €	-13,08%
75	AUTRES PRODUITS GESTION COURANT	8,33 €	0,00 €	870,00 €	
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	105,43 €	159 220,00 €	119,52 €	-99,92%
<b>TOTAL</b>		<b>475 345,34 €</b>	<b>674 497,24 €</b>	<b>575 397,74 €</b>	<b>-14,69%</b>



### → Exercice 2015

En 2015 la baisse observée en recettes de fonctionnement s'explique principalement par le virement de 120 000€ de la section d'investissement en 2014. D'autre part la baisse de 17% des prestations s'explique par le versement en 2014 d'un solde des années passées.

### → Orientations 2016

Pour l'année 2016 les recettes de fonctionnement vont fortement augmenter du fait de la convention avec l'agence de l'eau. (360 000€, opération neutre pour la commune).

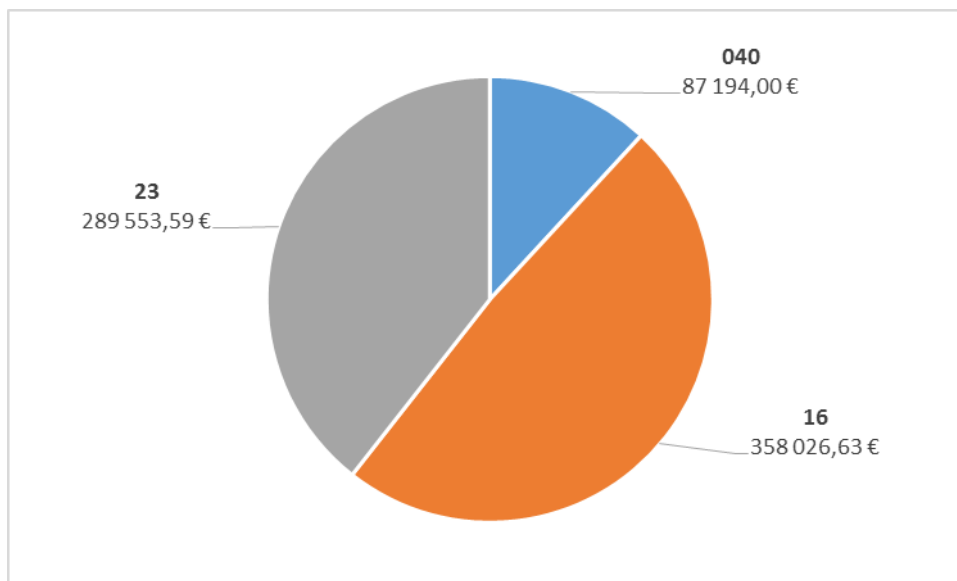
## Le résultat de fonctionnement

	2013	2014	2015
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	475 345,34 €	674 497,24 €	575 397,74 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	307 020,33 €	458 788,38 €	267 104,60 €
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>168 325,01 €</b>	<b>215 708,86 €</b>	<b>308 293,14 €</b>

Le résultat de fonctionnement 2015 présente un excédent de 308 293.14€, contre 215 708.86 en 2014.

## Les dépenses d'investissement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
020	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	112 800,98 €	88 419,11 €	87 194,00 €	-1,39%
041	Opérations patrimoniales	5 417,87 €	0,00 €	0,00 €	
10	CAPITAL ET RESERVES	0,00 €	120 000,00 €	0,00 €	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	74 320,95 €	60 894,15 €	358 026,63 €	487,95%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	32 862,06 €	53 883,39 €	289 553,59 €	437,37%
<b>TOTAL</b>		<b>225 401,86 €</b>	<b>323 196,65 €</b>	<b>734 774,22 €</b>	<b>127,35%</b>



### → Exercice 2015

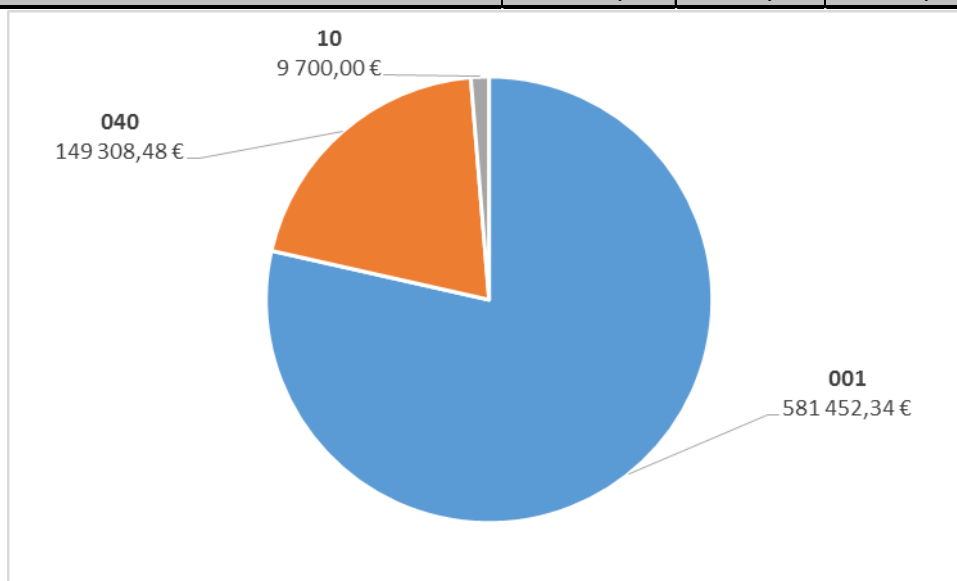
Pour l'exercice 2015, la forte hausse des dépenses d'investissement notamment des chapitres 16 et 23 s'explique d'une part pour le remboursement du capital, par le transfert de l'emprunt vers le budget principal (298 000€) et d'autre part du fait de l'imputation des travaux de la place Julia (230 000€).

### → Orientations 2016

Après un exercice 2015 marqué par les travaux de la place, l'année 2016 ne prévoit pas de travaux d'ampleur. Néanmoins comme chaque année des travaux de renouvellement du réseau seront réalisés.

## Les recettes d'investissement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	739 455,00 €	681 509,29 €	581 452,34 €	-14,68%
021	Virement de la section d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	157 333,62 €	150 666,38 €	149 308,48 €	-0,90%
041	Opérations patrimoniales	5 417,87 €	0,00 €	0,00 €	
10	APPORTS, DOTATIONS ET RESERVES	0,00 €	65 000,00 €	9 700,00 €	-85,08%
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 704,49 €	7 473,32 €	0,00 €	
<b>TOTAL</b>		<b>906 910,98 €</b>	<b>904 648,99 €</b>	<b>740 460,82 €</b>	<b>-18,15%</b>



### → Exercice 2015

Les recettes d'investissement du budget de l'assainissement se composent quasi exclusivement des reports de l'excédent des années passées.

Pour l'année 2015 les reports sont plus limités du fait du transfert de l'emprunt sur le budget principal et de l'imputation des travaux de la place Julia.

### → Orientations 2016

La tendance observée en 2015 se poursuivra en 2016 avec une diminution des recettes d'investissement corrélées à un investissement programmée plus faible qu'en 2015.

## Le résultat d'investissement

	2013	2014	CA 2015
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	906 910,98 €	904 648,99 €	740 460,82 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	225 401,86 €	323 196,65 €	734 774,22 €
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>681 509,12 €</b>	<b>581 452,34 €</b>	<b>5 686,60 €</b>

Le résultat d'investissement présente un solde excédentaire de 5 686.60€. L'écart avec l'exercice 2014 s'explique par le transfert de l'emprunt sur le budget principal et les travaux de la place Julia.



## Le résultat du CA 2015

<b>Résultat CA 2015</b>			
	2013	2014	2015
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	475 345,34 €	674 497,24 €	575 397,74 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	307 020,33 €	458 788,38 €	267 104,60 €
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>168 325,01 €</b>	<b>215 708,86 €</b>	<b>308 293,14 €</b>
	2013	2014	2015
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	906 910,98 €	904 648,99 €	740 460,82 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	225 401,86 €	323 196,65 €	734 774,22 €
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>681 509,12 €</b>	<b>581 452,34 €</b>	<b>5 686,60 €</b>
	2013	2014	2015
<b>RESULTAT</b>	<b>849 834,13 €</b>	<b>797 161,20 €</b>	<b>313 979,74 €</b>

Le compte administratif 2015 présente un excédent de 313 979,74€ contre un excédent de 797 161,20€ en 2014.

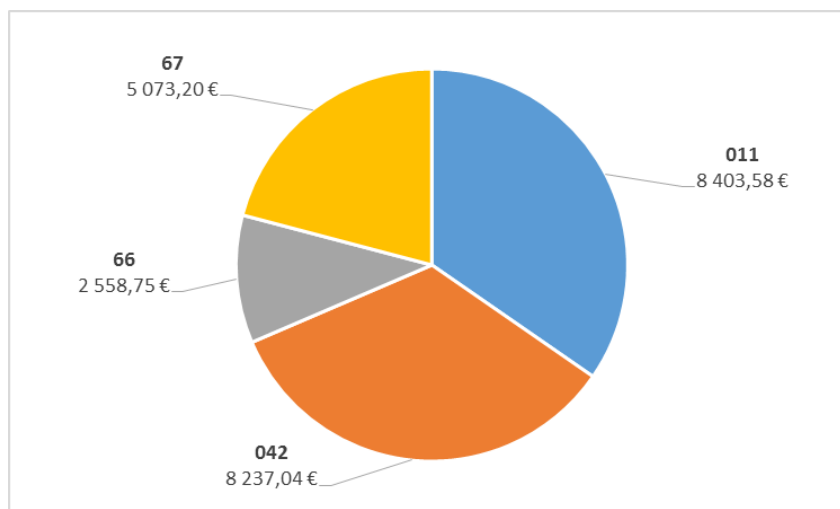
## Budget annexe du port

### COMPTE ADMINISTRATIF 2015 ET ORIENTATIONS 2016

#### BUDGET ANNEXE DU PORT

##### Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	2013	2014	CA 2015	Evolution
011 Charges à caractère général	7 687,90 €	14 317,96 €	8 403,58 €	-41,31%
042 Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 498,00 €	9 498,00 €	8 237,04 €	-13,28%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00 €	3 392,24 €	0,00 €	-100,00%
66 CHARGES FINANCIERES	2 898,12 €	2 786,36 €	2 558,75 €	-8,17%
67 Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	5 073,20 €	
<b>TOTAL</b>	<b>20 084,02 €</b>	<b>29 994,56 €</b>	<b>24 272,57 €</b>	<b>-19,08%</b>



### → Exercice 2015

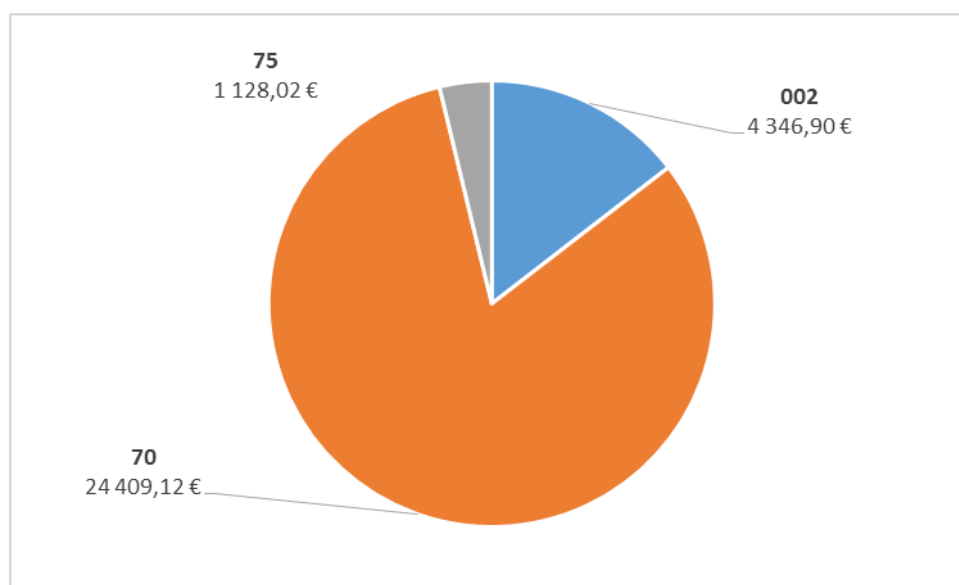
Les dépenses de fonctionnement de l'exercice 2015 sont en légère baisse par rapport à l'exercice 2014. Cette diminution s'explique principalement par des renouvellements opérés en 2014 notamment sur des bornes. La dépense exceptionnelle d'un montant de 5 000€ correspond à l'acquisition du Zodiac avec les communes de Nevez et Riec.

### → Orientations 2016

L'exercice 2016 présentera un schéma similaire à 2015.

## Les recettes de fonctionnement

Chapitre	2013	2014	CA 2015	Evolution	
002	Excédent antérieur reporté	7 298,58 €	11 504,86 €	4 346,90 €	-62,22%
70	VENTES DE PRODUITS	28 335,30 €	22 836,38 €	24 409,12 €	6,89%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00 €	0,00 €	1 128,02 €	
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00 €	0,22 €	0,00 €	
<b>TOTAL</b>	<b>35 633,88 €</b>	<b>34 341,46 €</b>	<b>29 884,04 €</b>	<b>-12,98%</b>	



### → Exercice 2015

Comme pour les dépenses de fonctionnement les recettes sont en légère baisse du fait d'un report de l'excédent de fonctionnement inférieur aux années passées. S'agissant du produit des services, il est à noter une progression de 7% des recettes par rapport à l'exercice 2014.

### → Orientations 2016

Les recettes inscrites au budget 2016 devraient être en légère hausse notamment du fait du remboursement attendu des communes de Nevez et Riec de frais engagés pour l'entretien du chenal (2 200€).

## Les dépenses d'investissement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
13	SUBVENTION INVESTISST	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
16	EMPRUNTS	2 388,08 €	2 499,84 €	2 507,19 €	0,29%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	3 770,08 €	0,00 €	0,00 €	
<b>TOTAL</b>		<b>6 158,16 €</b>	<b>2 499,84 €</b>	<b>2 507,19 €</b>	<b>0,29%</b>

### → Exercice 2015

Aucun investissement n'a été imputé en 2015 sur le budget d'investissement du port. L'acquisition du Zodiac étant pour le budget du port une dépense de fonctionnement.

### → Orientations 2016

Pour l'exercice 2016, ce budget devrait être à la hausse avec l'acquisition programmée et l'installation d'échelles. Le montant estimé de cet investissement est de 6 000€.

## Les recettes d'investissement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
001	Excédent antérieur reporté	48391	57275,63	68318,79	19,28%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	9498	9498	8237,04	-13,28%
10	APPORTS, DOTATIONS ET RESERVES	5545	4045	0	
<b>TOTAL</b>		<b>63 434,00 €</b>	<b>70 818,63 €</b>	<b>76 555,83 €</b>	<b>8,10%</b>

### → Exercice 2015

Les recettes d'investissement sont exclusivement composées de l'excédent antérieur reporté et de l'amortissement. Elles sont en légère progression par rapport à l'exercice 2014.

## Le résultat du CA 2015

<b>Résultat CA 2015</b>			
	2013	2014	CA 2015
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	35 633,88 €	34 341,46 €	29 884,04 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	20 084,02 €	29 994,56 €	24 272,57 €
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>15 549,86 €</b>	<b>4 346,90 €</b>	<b>5 611,47 €</b>
	2013	2014	CA 2015
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	63 434,00 €	70 818,63 €	76 555,83 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	6 158,16 €	2 499,84 €	2 507,19 €
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>57 275,84 €</b>	<b>68 318,79 €</b>	<b>74 048,64 €</b>
	2013	2014	CA 2015
<b>RESULTAT</b>	<b>72 825,70 €</b>	<b>72 665,69 €</b>	<b>79 660,11 €</b>

**Le compte administratif 2015 présente un excédent de 79 660,11€ en légère progression par rapport à l'exercice 2014.**

## Budget annexe de la MAPA

### COMPTE ADMINISTRATIF 2015 ET ORIENTATIONS 2016

#### BUDGET ANNEXE MAPA

#### Les dépenses de fonctionnement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	0,00 €	0,00 €	878,98 €	
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
65	AUTRES CHARGES DE GEST. COURANTE	0,00 €	112 345,88 €	101 643,51 €	-9,53%
66	CHARGES FINANCIERES	9 361,38 €	6 727,26 €	3 976,69 €	-40,89%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	39 732,91 €	0,00 €	0,00 €	
<b>TOTAL</b>		<b>49 094,29 €</b>	<b>119 073,14 €</b>	<b>106 499,18 €</b>	<b>-10,56%</b>

#### Les recettes de fonctionnement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
002	EXCEDENTS ANTERIEURS REPORTES	41 673,10 €	132 452,46 €	175 486,98 €	32,49%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	204 428,65 €	175 414,25 €	185 157,62 €	5,55%
<b>TOTAL</b>		<b>246 101,75 €</b>	<b>307 866,71 €</b>	<b>360 644,60 €</b>	<b>17,14%</b>

#### Les dépenses d'investissement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
001	DEFICIT INVESTISSEMENT REPORTE	62 008,00 €	10 406,09 €	13 015,30 €	25,07%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00 €	0,00 €	16 151,27 €	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	64 530,09 €	67 164,21 €	53 763,51 €	-19,95%
<b>TOTAL</b>		<b>126 538,09 €</b>	<b>77 570,30 €</b>	<b>82 930,08 €</b>	<b>6,91%</b>

#### Les recettes d'investissement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	Dotations, fonds divers & réserves	62 007,51 €	64 555,00 €	13 306,59 €	-79,39%
13	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	54 124,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>TOTAL</b>		<b>116 131,51 €</b>	<b>64 555,00 €</b>	<b>13 306,59 €</b>	<b>-79,39%</b>

#### → Exercice 2015

Le budget de la MAPA permet de récupérer les loyers des locaux de la maison de retraite dont nous sommes les propriétaires afin de payer les emprunts contractés pour la construction et la rénovation des bâtiments. Les recettes sont ensuite réparties entre le budget annexe MAPA et le budget annexe de l'extension de la MAPA pour le remboursement du capital et des intérêts de la dette.

#### → Orientations 2016

L'exercice 2016 sera similaire aux autres années avec une baisse des recettes de loyer à prévoir de l'ordre de 13% car un emprunt a été remboursé en totalité en 2015.

## Le résultat du CA 2015

<b>Résultat CA 2015</b>			
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>CA 2015</b>
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	246 101,75 €	307 866,71 €	360 644,60 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	49 094,29 €	119 073,14 €	106 499,18 €
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>197 007,46 €</b>	<b>188 793,57 €</b>	<b>254 145,42 €</b>
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>CA 2015</b>
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	116 131,51 €	64 555,00 €	13 306,59 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	126 538,09 €	77 570,30 €	82 930,08 €
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-10 406,58 €</b>	<b>-13 015,30 €</b>	<b>-69 623,49 €</b>
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>CA 2015</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>186 600,88 €</b>	<b>175 778,27 €</b>	<b>184 521,93 €</b>

Le compte administratif 2015 présente un excédent de 184 521.93€ en hausse par rapport à l'exercice 2014. Cet excédent doit compenser le déficit de l'extension de la MAPA.

## Budget annexe de l'extension de la MAPA

### COMPTE ADMINISTRATIF 2015 ET ORIENTATIONS 2016 BUDGET ANNEXE EXTENSION MAPA

#### Les dépenses de fonctionnement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
002	Résultat d'exploitation reporté	70 818,26 €	0,00 €	0,00 €	
011	Charges à caractère général	0,00 €	260,00 €	0,00 €	
023	Virement à la section d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
66	Charges financières	63 068,64 €	64 048,61 €	52 719,15 €	-17,69%
67	Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>TOTAL</b>		<b>133 886,90 €</b>	<b>64 308,61 €</b>	<b>52 719,15 €</b>	<b>-18,02%</b>

#### Les recettes de fonctionnement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
002	Résultat d'exploitation reporté	0,00 €	50,00 €	0,00 €	-100,00%
74	Dotations, subventions et participations	50 000,00 €	112 345,88 €	99 748,71 €	-11,21%
75	Autres produits de gestion courante	212 797,01 €	0,00 €	0,00 €	
77	Produits exceptionnels	0,00 €	18 348,25 €	0,00 €	-100,00%
<b>TOTAL</b>		<b>262 797,01 €</b>	<b>130 744,13 €</b>	<b>99 748,71 €</b>	<b>-23,71%</b>

## Les dépenses d'investissement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
001	d'exécution de la section d'investissement re	0,00 €	463 369,30 €	106 534,86 €	-77,01%
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
16	Emprunts et dettes assimilées	35 101,60 €	46 449,18 €	47 029,56 €	1,25%
23	Immobilisations en cours	787 056,02 €	43 853,93 €	57 174,09 €	30,37%
<b>TOTAL</b>		<b>822 157,62 €</b>	<b>553 672,41 €</b>	<b>210 738,51 €</b>	<b>-61,94%</b>

## Les recettes d'investissement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	134 847,55 €	66 435,52 €	-50,73%
16	Emprunts et dettes assimilées	129 740,00 €	312 260,00 €	0,00 €	
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	554,40 €	
<b>TOTAL</b>		<b>129 740,00 €</b>	<b>447 107,55 €</b>	<b>66 989,92 €</b>	<b>-85,02%</b>

### → Exercice 2015

Le budget de l'extension de la MAPA fonctionne en miroir avec celui de la MAPA. Les recettes proviennent d'un virement du budget annexe de la MAPA et doivent couvrir le remboursement en capital et en intérêts des emprunts contractés pour l'extension de la MAPA (Accueil de jour, groupe électrogène...).

Il est à noter qu'en plus du remboursement des emprunts, les dépenses d'investissement du chapitre 23 correspondent à la rémunération de l'OPAC dans le cadre de sa mission de maîtrise d'ouvrage déléguée pour l'extension de la MAPA.

## Le résultat du CA 2015

<b>Résultat CA 2015</b>			
	2013	2014	CA 2015
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	262 797,01 €	130 744,13 €	99 748,71 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	133 886,90 €	64 308,61 €	52 719,15 €
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>128 910,11 €</b>	<b>66 435,52 €</b>	<b>47 029,56 €</b>
	2013	2014	CA 2015
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	355 830,75 €	447 107,55 €	66 989,92 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	822 157,62 €	553 672,41 €	210 738,51 €
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-466 326,87 €</b>	<b>-106 564,86 €</b>	<b>-143 748,59 €</b>
	2013	2014	CA 2015
<b>RESULTAT</b>	<b>-337 416,76 €</b>	<b>-40 129,34 €</b>	<b>-96 719,03 €</b>

**Le compte administratif 2015 présente un déficit de 96 719.03€ compensé par l'excédent du budget annexe de la MAPA. La répartition 2016 permettra de présenter deux budgets en excédent.**

## Budget annexe lotissement Logann

### COMPTE ADMINISTRATIF 2015 ET ORIENTATIONS 2016 BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT LOGANN

#### Les dépenses de fonctionnement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
011	Charges à caractère général	0,00 €	190 230,17 €	90,00 €	-99,95%
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionne	0,00 €	0,00 €	90,00 €	
TOTAL		0,00 €	190 230,17 €	180,00 €	-99,91%

#### Les recettes de fonctionnement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00 €	190 230,17 €	90,00 €	-99,95%
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionne	0,00 €	0,00 €	90,00 €	
74	Dotations, subventions et participations	0,00 €	0,00 €	33 000,00 €	
TOTAL		0,00 €	190 230,17 €	33 180,00 €	-82,56%

#### Les dépenses d'investissement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00 €	0,00 €	190 230,17 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	0,00 €	190 230,17 €	90,00 €	-99,95%
TOTAL		0,00 €	190 230,17 €	190 320,17 €	0,05%

#### Les recettes d'investissement

Chapitre		2013	2014	CA 2015	Evolution
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	0	0	0	
13	Subventions d'investissement	0	0	0	
16	Emprunts et dettes assimilées	0	0	163230	
TOTAL		0,00 €	0,00 €	163 230,00 €	

#### → Exercice 2015

Le budget annexe du lotissement LOGANN a connu peu d'opérations en 2015. L'acquisition du foncier pour un montant de 190 230.17€ est compensée par une recette de fonctionnement de 33 000€ qui correspond à une subvention de CCA et une recette d'investissement qui correspond à un emprunt de 163 230€.

#### → Orientations 2016

Les travaux de viabilisation seront lancés en 2016. Les négociations sont en cours avec Habitat 29 qui va réaliser un programme de logement sociaux dans le lotissement. Un groupement de commande devrait être mis en œuvre en 2016 pour viabiliser les premiers lots communaux et l'espace réservé aux logements sociaux. La commune devra contracter un emprunt à la hauteur des coûts de viabilisation dont l'étude est en cours, déduit du montant de la vente des terrains à habitat 29. Au-delà de la viabilisation il convient d'anticiper les coûts liés à la maîtrise d'œuvre assurée par le cabinet AT OUEST.

Le remboursement de l'emprunt contracté pour l'acquisition des terrains commencera en 2016.

## Le résultat du CA 2015

Résultat CA 2015			
	2013	2014	CA 2015
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	0,00 €	190 230,17 €	33 180,00 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	0,00 €	190 230,17 €	180,00 €
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>33 000,00 €</b>
	2013	2014	CA 2015
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	0,00 €	0,00 €	163 230,00 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	0,00 €	190 230,17 €	190 320,17 €
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-190 230,17 €</b>	<b>-27 090,17 €</b>
	2013	2014	CA 2015
<b>RESULTAT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-190 230,17 €</b>	<b>5 909,83 €</b>

Le compte administratif 2015 présente un excédent de 5 909.83 €.

## Budget annexe lotissement Kergamm

### COMPTE ADMINISTRATIF 2015 ET ORIENTATIONS 2016 BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT KERGAMM

#### → Exercice 2015

Le budget annexe du lotissement KERGAMM a été créé par délibération du 3 juillet 2015. Aucune opération n'a été réalisée sur le budget du lotissement sur l'exercice 2015. L'emprunt d'un montant de 88 500€, contracté pour faire face aux coûts de viabilisation a été mouvementé en février 2016.

#### → Orientations 2016

Les travaux de viabilisation seront lancés en 2016. La consultation est en cours auprès des entreprises pour connaître le coût réel de la viabilisation.

Les premières études semblent démontrer qu'une présence d'eau plus importante que prévue risque d'augmenter le coût de la viabilité. Un emprunt complémentaire sera peut-être nécessaire en fonction des retours de la consultation.

Au-delà de la viabilisation il convient d'anticiper les coûts liés à la maîtrise d'œuvre assurée par le cabinet AT OUEST.