

Conseil Municipal du 26 février 2019

PRESENTATION DES COMPTES
ADMINISTRATIFS 2018

COMPTE ADMINISTRATIF COMMUNE

2018



Compte Administratif COMMUNE 2018

Section de FONCTIONNEMENT

VUE D'ENSEMBLE FONCTIONNEMENT

TOTAL DEPENSES	7 404 529	TOTAL RECETTES	9 840 021
Dépenses de gestion	6 698 389	Produits de gestion	9 217 081
Charges financières	170 080	Produit des cessions	18 985
Reversement excédents de fonctionnement Eau et Assainissement 2017 à la CCPA	145 860	Autres produits exceptionnels et produits financiers	33 980
Autres charges exceptionnelles	1 375	Excédent de fonctionnement reporté 2017 Eau et Assainissement	145 860
Opérations d'ordre de transfert entre sections	388 825	Excédent de fonctionnement reporté 2017 Commune	424 115

Excédent de fonctionnement au 31/12/2018 : 2 435 492

DEPENSES ET RECETTES REELLES

SECTION DE FONCTIONNEMENT

- **Dépenses réelles (*)**

CA 2017	6 814 040
----------------	------------------

CA 2018	6 869 844
----------------	------------------

Soit + 0,82 %

- **Recettes réelles (*)**

CA 2017	9 108 342
----------------	------------------

CA 2018	9 105 201
----------------	------------------

Soit – 0,03 %

() Y compris charges et produits rattachés. Hors cessions et excédents Eau et Assainissement*

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Budget Commune

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – Budget Commune

CHAPITRE	CA 2017	BP 2018	CA 2018	Evolution CA
CHAPITRE 11 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 562 591	1 628 459	1 626 551	+ 63 960
<p>Principaux comptes :</p> <ul style="list-style-type: none"> Energie électricité : 179 525 Entretien de terrains : 178 310 Entretien de bâtiments : 138 247 Eclairage public : 122 249 <p>Certaines dépenses exceptionnelles :</p> <ul style="list-style-type: none"> Effacement de réseaux télécoms + 22 264 Redevance déchets + 15 464 Factures eau, télécommunications, espaces verts, etc des équipements Eau et assainissement : 30 000 <p>Certaines dépenses impactées par des facteurs externes :</p> <p>Inflation, prix des carburants et des fluides, contraintes réglementaires, indexation de tarifs, etc.</p> <p>Des économies générées par la renégociation de certains contrats, des groupement d'achats et une maîtrise des dépenses</p> <p>Total hors dépenses exceptionnelles : 1 558 823 (soit évolution CA : – 3 768)</p> <p style="text-align: center;">Réduction des dépenses du chapitre hors dépenses exceptionnelles : - 0,24 %</p>				

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – Budget Commune

CHAPITRE	CA 2017	BP 2018	CA 2018	Evolution CA
CHAPITRE 12 - CHARGES DE PERSONNEL	3 768 975	3 799 517	3 740 073	- 28 902

Principaux comptes :

Rémunération principale personnel titulaire : 1 728 260
Autres indemnités personnel titulaire : 275 666
Rémunération principale personnel non titulaire : 430 968
Cotisations Urssaf : 383 261
Cotisations Caisses de retraite : 577 311
Cotisation Assurance du personnel : 84 752

Réduction des dépenses du chapitre : - 0,77 %

Augmentations :

Mesures d'ordre national : revalorisation du SMIC et « glissement vieillesse technicité » : + 13 600
Participation pour assurance prévoyance du personnel + 2 900
Remplacements de titulaires absents : + 84 500

Réductions :

Transfert de 3 agents du service des eaux mais remboursement à la CCPA au prorata de leur temps de travail pour les services communaux : - 96 000
Réorganisation de la semaine scolaire (à compter de septembre) : - 20 300
Indemnité ex-DGS : - 14 500

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – Budget Commune

CHAPITRE	CA 2017	BP 2018	CA 2018	Evolution CA
CHAPITRE 14 – Atténuation de produits	899	1 000	911	+ 12
Dégrèvement taxe foncière jeunes agriculteurs				

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – Budget Commune

CHAPITRE	CA 2017	BP 2018	CA 2018	Evolution CA
CHAPITRE 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 283 550	1 498 182	1 330 854	+ 47 304

Principaux comptes :

Indemnités Elus : 117 820
Service Incendie : 139 145
Autres contributions obligatoires et participations enseignement : 386 955
Subvention budget Enfance/Jeunesse : 457 027
Subventions Associations : 107 110

Augmentation des dépenses du chapitre : + 3,69 %

Augmentations :

Subvention d'équilibre du budget annexe Enfance-Jeunesse : + 31 994
Contributions et participations à l'enseignement : + 20 239
Créances admises en non valeur Eau et Assainissement et Gens du voyage : 9 187

Réduction :

Subvention CCAS : - 18 560 (*subventions 2017 et 2018 du Conseil départemental versée au CCAS*)

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – Budget Commune

CHAPITRE	CA 2017	BP 2018	CA 2018	Evolution CA
CHAPITRE 66 - CHARGES FINANCIÈRES	188 839	191 000	170 080	- 18 759
<p align="center"><u>Importante réduction des dépenses du chapitre : - 9,93 %</u></p> <p>Aucun nouvel emprunt n'a été contracté en 2018</p>				
CHAPITRES 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 186	150 361	147 235	+ 138 049
<p>Reversement à la CCPA des excédents des budgets annexes Eau et Assainissement : 145 860</p>				

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Budget Commune

RECETTES DE FONCTIONNEMENT – Budget Commune

CHAPITRE	CA 2017	BP 2018	CA 2018	Evolution CA
CHAPITRE 013 – ATTÉNUATION DE CHARGES	113 465	100 033	170 134	+ 56 669

Principaux comptes :

Remboursements Arrêts de travail du personnel : 136 619
Aides Etat emplois aidés : 11 160

Augmentation significative des recettes du chapitre : + 49,94 %

Augmentation : remboursements de traitements pour congés maladie/maternité des agents + 101 543

Réduction : aides pour emplois aidés suite au non renouvellement par l'Etat de contrats - 48 618

RECETTES DE FONCTIONNEMENT – Budget Commune

CHAPITRE	CA 2017	BP 2018	CA 2018	Evolution CA
CHAPITRE 70 – VENTES DE PRODUITS et PRESTATIONS DE SERVICES	1 571 146	1 559 628	1 543 302	- 27 844

Principaux comptes :

Remboursement charges de personnel N-1 par les budgets Enfance-jeunesse et CCAS : 1 321 981

Diminution des recettes du chapitre : - 1,77 %

Augmentations :

Remboursement des charges de personnel par le budget annexe Enfance-jeunesse (1 300 848) : + 21 900
 Participation CCPA pour gestion aire Gens du voyage (imputée au chapitre 74 en 2017) : + 41 000
 Redevance SDEF panneaux photovoltaïques (redevance 2017 reçue en 2018) : + 5 600
 Recettes spectacles culturels : + 2 300

Réductions :

Suppression du remboursement des charges de personnel et d'autres charges par les budgets annexes Eau et Assainissement, partiellement compensée par le remboursement par la CCPA suite au transfert des compétences Eau et assainissement : - 78 900
 Redevance d'occupation du domaine public Orange : - 22 900 (non perçue : versement en 2019)

RECETTES DE FONCTIONNEMENT – Budget Commune

CHAPITRE	CA 2017	BP 2018	CA 2018	Evolution CA
CHAPITRE 73 – IMPOTS et TAXES	4 725 892	4 764 996	4 799 733	+ 73 841

Principaux comptes :

Contributions directes 3 831 577
Attribution compensation TP CCPA 188 935
Dotation de solidarité CCPA 119 150
Fonds de péréquation intercommunal 155 116
Taxe sur l'électricité 163 376
Droits de mutation 244 669

Augmentation des recettes du chapitre : + 1,56 %

Augmentations :

Produit des contributions directes : + 84 773 (à taux inchangés)
Droits de mutation : + 12 309

Réductions :

Attribution de compensation de la CCPA : - 20 186 (*transfert aire Gens du voyage et ZA de Callac*)
Fonds de péréquation intercommunal : - 3 693

RECETTES DE FONCTIONNEMENT – Budget Commune

CHAPITRE	CA 2017	BP 2018	CA 2018	Evolution CA
CHAPITRE 74 – DOTATIONS et PARTICIPATIONS	2 587 749	2 600 014	2 602 809	+ 15 060

Principaux comptes :

DGF- Dotation forfaitaire : 892 724
Dotation de solidarité rurale 832 978
Dotation nationale de péréquation 369 893
Reversement TP CCPA 189 341
Compensations exonérations TH TF 182 227

Légère augmentation des recettes du chapitre : + 0,58 %

Augmentations :

Dotation de solidarité rurale : + 49 500
FCTVA Fonctionnement : + 20 100
Subvention du CNDS (Ministère des sports) pour la Fête du Sport : 15 000

Réductions :

Participation du Département pour l'utilisation des équipements sportifs communaux par les collèges (non perçue : versement en 2019) : - 27 000
Participation CCPA pour gestion aire Gens du voyage (imputée au chapitre 70) : - 41 000

RECETTES DE FONCTIONNEMENT – Budget Commune

CHAPITRE	CA 2017	BP 2018	CA 2018	Evolution CA
CHAPITRE 75 – AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	92 524	94 515	101 103	+ 8 579
Locations immobilières				
<u>Augmentation des recettes du chapitre</u>				
<u>Augmentations :</u>				
Charges locatives 2 années EPCC Location d'un nouveau logement rue Pierre Jestin				

RECETTES DE FONCTIONNEMENT – Budget Commune

CHAPITRE	CA 2017	BP 2018	CA 2018	Evolution CA
CHAPITRE 76 – Produits financiers	7	0	9	+ 2
CHAPITRE 77 – PRODUITS EXCEPTIONNELS	147 710	31 426	52 956	- 94 754

Principaux comptes :

Cessions d'immobilisations : 18 985
Produits exceptionnels divers : 32 955

Réduction des recettes du chapitre

Augmentations :

Remboursement CCPA Admissions en non valeur Eau- Assainissement : 8 100
Dotation Etat titres sécurisés : 12 100

Réductions :

Cessions (*terrains Keruzaouen et route de Kervillerm*) : - 111 165
Divers : - 3 800

Compte Administratif COMMUNE

2018

Section d'INVESTISSEMENT

DEPENSES INVESTISSEMENT	CA 2018
001 - DEFICIT REPORTE N-1	0
20/21/23 – DEPENSES D'EQUIPEMENT	1 886 484
1068 – Transfert des excédents d'investissement Eau et Assainissement au 31/12/2017 à la CCPA	1 161 948
16 – Remboursement du capital des emprunts	559 905
TOTAL DEPENSES REELLES DE L'EXERCICE	3 608 337
RESTES A REALISER au 31/12	3 459 798
OPERATIONS D'ORDRE	0
TOTAL	7 068 135

Principales DEPENSES D'INVESTISSEMENT

OPERATION	CA 2018
10 - GROUPE SCOLAIRE	146 831
Matériels/Mobiliers/Informatique Ecole du Lac : 26 714 Matériels/Mobiliers/Informatique Restaurant scolaire : 11 934 Travaux désamiantage et sols : 41 960 Aménagement d'un self au restaurant scolaire : 27 261 Clôtures : 28 485	
11 – SERVICES ADMINISTRATIFS	70 973
Matériels et licences informatiques : 9 830 Standard et matériel téléphonique : 13 359 Réaménagement salle des mariages : 20 118 Copieurs : 12 096 Mobilier et matériels divers : 8 480	

Principales DEPENSES D'INVESTISSEMENT

OPERATION	CA 2018
13 – VOIRIE SERVICES TECHNIQUES	977 709
<p>Réaménagement du square Pierre Corneille : 186 991 Travaux de voirie urbaine : 229 449 (voie du lotissement du Coadic, trottoirs Vourch Vian et impasse, lotissement des fauvelles, trottoirs allée des primevères, etc.) Travaux de voirie rurale : 198 087 (Kermoisan, Mendy bihan, Kervourch, Kerprigent, Poulmarch, Kervily, etc.) Eclairage public : 227 297 (centre-ville, avenue de Kerveguen, allée des primevères) Réaménagement avenue de Kerveguen : 22 555 (études et acompte) Matériels : 43 369 (illuminations de Noël, mobilier urbain, chauffage ateliers, matériels services techniques) Véhicules services techniques : 36 852 Extension ateliers (études) : 12 208 Signalisation routière : 9 878</p>	
14 – FONCIER	17 166
<p>Acquisition terrain voie du Coadic : 12 948 Acquisition de terrains et frais : 4 218</p>	

Principales DEPENSES D'INVESTISSEMENT

OPERATION	CA 2018
15 – ESPACES VERTS	33 932
Matériels : 20 939 Aménagement de terrains et autres : 12 273	
18 – INSTALLATIONS SPORTIVES	400 032
Extension salle Colette Besson : 195 411 Réfection terrain de rugby : 86 366 Pare-ballons et clôtures salle René Le Bras : 35 132 Autres aménagements équipements sportifs extérieurs : 12 440 Mur de soutènement salle Abbé Le Guen : 11 855 Tapis salle arts martiaux : 4 061 Matériels d'entretien des salles de sports : 14 387 Matériels sportifs : 14 809 Mobilier : 9 479	

Principales DEPENSES D'INVESTISSEMENT

OPERATION	CA 2018
20 – LOCAUX ASSOCIATIFS	84 694
Etudes restructuration ancienne maison de retraite : 56 048 Mobilier et matériel salle Marcel Bouguen : 25 784	
21 – CULTURE - BIBLIOTHÈQUE - CYBERESPACE	23 087
Bibliothèque : 15 461 (accessibilité, signalétique, travaux divers, mobilier, informatique, matériels divers) Salle culturelle : 4 901 (mobilier, informatique, divers) Cyberespace : 2 725 (matériel informatique)	
22 – ENFANCE-JEUNESSE	19 273
Maison de l'enfance : 10 308 (réaménagement salle de change, travaux et matériels divers, mobilier) Accueil de loisirs : 6 293 (matériel informatique, mobilier et matériels divers) Animation jeunesse : 2 670 (mobilier et matériel)	

Principales DEPENSES D'INVESTISSEMENT

OPERATION	CA 2018
24 – CENTRE ARTS et ESPACES	1 428
Travaux d'étanchéité	
28 – PATRIMOINE- CIMETIERE	88 524
Réhabilitation de la forge de Lanorven : 76 459 Aménagement du cimetière : 7 220	
69 – AMENAGEMENT URBAIN	2 382
Schéma directeur Eaux pluviales (solde)	
70 - ENVIRONNEMENT	20 454
Etude de sol terrain rue de Kerséné	

RECETTES INVESTISSEMENT	CA 2018
13 - SUBVENTIONS	178 217
16 - EMPRUNTS	0
10222 - FCTVA	0
10226 - TAXE d'AMENAGEMENT	97 154
1068 – EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT N-1 CAPITALISE	2 027 717
TOTAL RECETTES REELLES	2 303 888
RESTES A REALISER au 31/12	760 069
OPERATIONS D'ORDRE	388 825
TOTAL	3 452 782

SUBVENTIONS d'INVESTISSEMENT 2018

OPERATION	Objet	Organisme	Montant
11- SERVICES ADMINISTRATIFS	Acquisition véhicule électrique	Etat/Ministère de l'écologie	5 123
13 – VOIRIE SERVICES TECHNIQUES	Accessibilité Aménagement zone humide de Kerguilidic	Etat/ DSIL	44 997
		Agence de l'Eau Loire-Bretagne	24 044
	Balayeuse-désherbeuse Voie du Coadic	Commune de Loc-Brévalaire	500
		Lotisseur / Participation voie et réseaux	72 220
18 – INSTALLATIONS SPORTIVES	Accessibilité	Etat/ DSIL	29 119
Opérations non affectées	Eclairage passage piétons rue des 3 frères Leroy	Etat/Produit des amendes de police	2 213
TOTAL SUBVENTIONS			178 217

COMPTE
ADMINISTRATIF
Enfance - Jeunesse
2018

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – Budget Enfance-Jeunesse

CHAPITRE	CA 2017	BP 2018	CA 2018	Evolution CA
CHAPITRE 11 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	306 616	337 083	320 450	+ 13 834

Principales dépenses :

Alimentation : 121 823/ Entretien de bâtiments : 74 574
Fluides : 20 321 / Fournitures d'entretien et petit équipement : 15 694
Maintenance : 10 605 / Rémunérations d'intermédiaires : 8 395
Voyages et déplacements : 8 389 / Matériel pédagogique : 8 337
Sorties-Animations : 8 226

Augmentation des dépenses du chapitre : + 4,51 %

Augmentations :

Entretien des bâtiments : + 21 400 (*renforcement des travaux en régie et des prestations externes de nettoyage des locaux*)
Voyages et déplacements : + 7 600 (*séjour jeunes Waltenhofen*)

Réductions :

Fournitures d'entretien et de petit équipement : - 3 100
Locations immobilières : - 4 200 (*réductions des coûts des séjours ALSH*)
Autres frais divers : - 8 700 (*pas de coordination intercommunale enfance-jeunesse en 2018*)

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – Budget Enfance-Jeunesse

CHAPITRE	CA 2017	BP 2018	CA 2018	Evolution CA
CHAPITRE 12 - CHARGES DE PERSONNEL	1 278 958	1 301 168	1 300 848	+ 21 890

Remboursement au budget général des charges de personnel de l'exercice N-1.

**Augmentation des dépenses du chapitre : + 1,71 %
conforme aux prévisions**

Incidence des évolutions des charges de personnel payées en 2017 par le budget Commune suite à l'application de mesures nationales :

revalorisation de la valeur du point d'indice fonction publique, réforme des carrières et des rémunérations de la fonction publique, augmentation de taux de charges patronales, « glissement vieillesse-technicité »

Charges de personnel
Répartition par services

CA 2018	Total	Multi-accueil	Pause méridienne	Accueil de loisirs	Accueil périscolaire	Relais Parents Assistantes Maternelles	Autres services
Total	1 300 848	533 089	231 410	212 482	75 359	72 423	176 085
%	100	40,98	17,79	16,33	5,79	5,57	13,54

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – Budget Enfance-Jeunesse

CHAPITRE	CA 2017	BP 2018	CA 2018	Evolution CA
CHAPITRES 65 - Autres charges de gestion courante et 67 - Charges exceptionnelles	2 800	3 895	2 224	- 576

TOTAL DES DEPENSES REELLES DE L'EXERCICE	1 588 272	1 642 146	1 623 523	+ 35 251
---	-----------	-----------	------------------	----------

Evolution : + 2,22 %

RECETTES DE FONCTIONNEMENT – Budget Enfance-Jeunesse

CHAPITRE	CA 2017	BP 2018	CA 2018
CHAPITRE 70 – Ventes de produits prestations de services	7 383	155 500	198 809
Participations des familles	0	154 000	198 235
CHAPITRE 74 – DOTATIONS, PARTICIPATIONS et SUBVENTIONS	1 578 698	1 485 976	1 418 339
Participations des familles	502 596	334 660	298 730
Participations CAF/MSA	566 506	512 172	596 414
Autres participations	84 563	57 536	64 168
Participation budget principal	425 033	581 608	457 027
CHAPITRE 77 – Produits exceptionnels	2 191	670	6 374
TOTAL DES RECETTES REELLES DE L'EXERCICE	1 588 272	1 642 146	1 623 522

Recettes de Fonctionnement - Répartition

CA 2018	Total	%
Total	1 623 522	100
CAF/MSA	596 414	36,74
Familles	496 965	30,61
Participation Budget Commune	457 027	28,15
Autres recettes	73 116	4,50