

## Le COMPTE ADMINISTRATIF 2015 – COMMUNE de LESNEVEN

Approuvé à l'unanimité par le Conseil Municipal le **26 janvier 2016**, le compte administratif 2015 de la Commune présente les résultats suivants :

**Section de fonctionnement : + 1 589 245.05 €** (+ 1 632 622.51 € en 2014 soit une baisse de 2.65 %)

**Section d'investissement : - 696 191.48 €** (excédent reporté de + 668 466.67 € en 2014)

**Résultat cumulé : + 893 053.57 €**

### La SECTION de FONCTIONNEMENT 2015 : 6 486 598.63 €

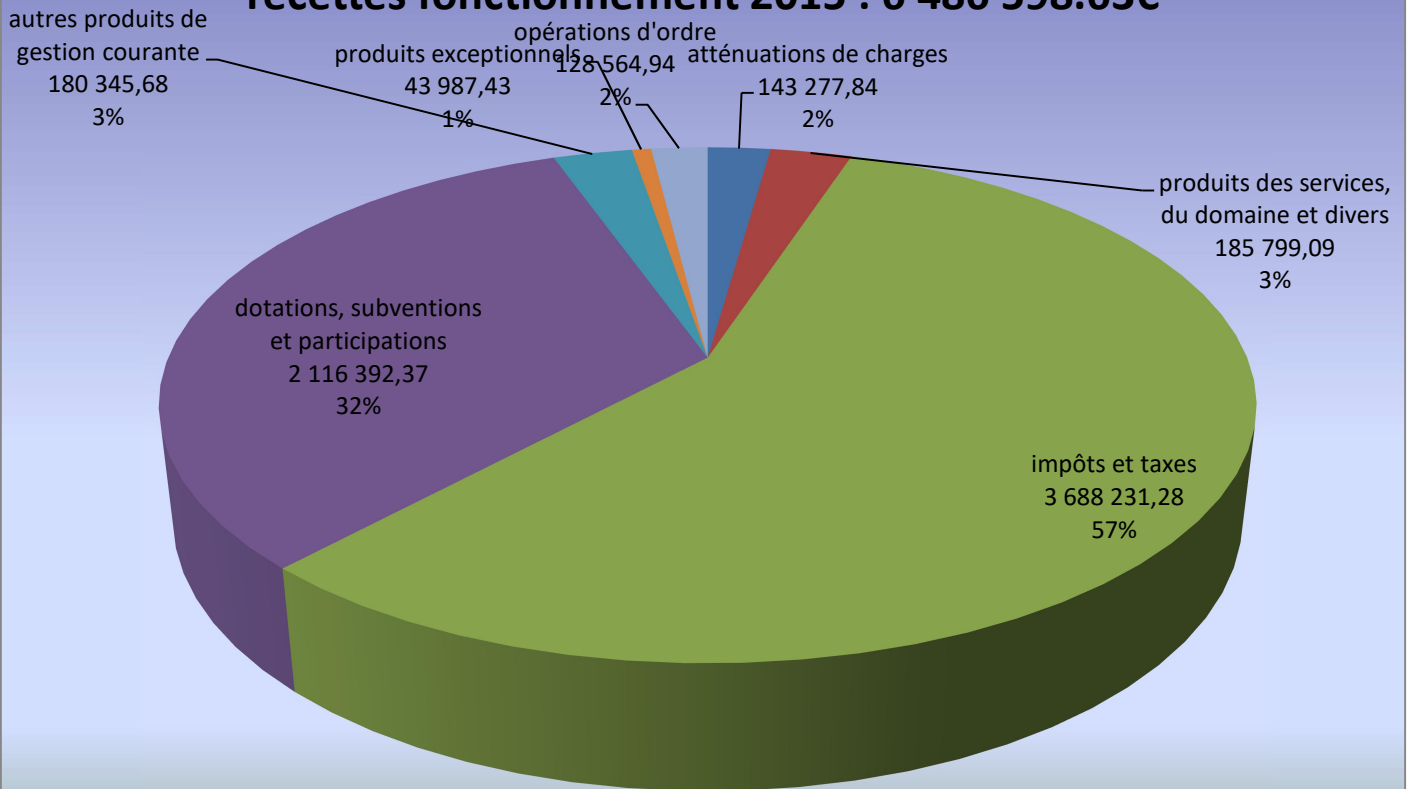
Entre 2014 et 2015 les dotations de l'Etat pour notre commune ont été amputées de 153 422 € au titre du redressement des finances publiques, impactant de manière significative les comptes de la communes. Les incertitudes sur l'évolution de ces dotations (32 % de nos recettes) nous appellent à la prudence, ainsi les dépenses ont été engagées avec **rigueur**, en terme de besoins tout en maintenant un service public de qualité et un cadre de vie agréable.

Malgré la baisse annoncée des recettes et l'augmentation contrainte mais maîtrisée de certaines dépenses, le virement à la section investissement 2015 reste conséquent. Il représente 24 % de nos recettes de fonctionnement, supérieur aux communes comparables.

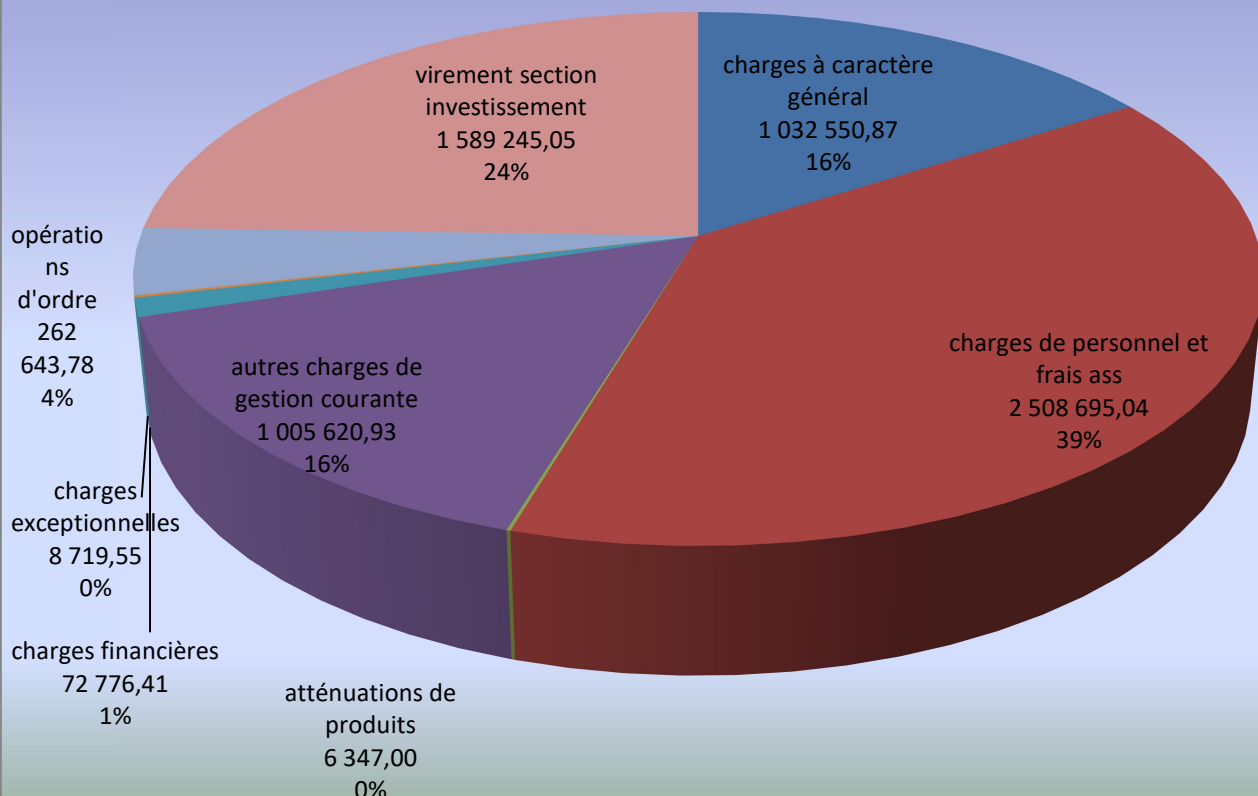
#### comparatif budget / compte administratif 2015

	crédits ouverts	crédits employés	%
DEPENSES	budget primitif + D M	compte administratif	réalisation
charges à caractère général	1 132 903,00	1 032 550,87	91,14%
charges de personnel	2 520 000,00	2 508 695,04	99,55%
atténuations de produits	10 854,00	6 347,00	58,48%
autres charges de gestion courante	1 121 082,00	1 005 620,93	89,70%
charges financières	81 116,00	72 776,41	89,72%
charges exceptionnelles	9 462,00	8 719,55	92,15%
dépenses imprévues	4 918,00		
opérations d'ordre	249 000,00	262 643,78	105,48%
<b>virement section investissement</b>	1 188 095,00	<b>1 589 245,05</b>	<b>133,76%</b>
	<b>6 317 430,00 €</b>	<b>6 486 598,63 €</b>	
RECETTES			
atténuations de charges	113 000,00	143 277,84	126,79%
produits services, domaine et divers	186 000,00	185 799,09	99,89%
impôts et taxes	3 586 182,00	3 688 231,28	102,85%
dotations et participations	2 074 048,00	2 116 392,37	102,04%
autres produits de gestion courante	209 700,00	180 345,68	86,00%
produits exceptionnels	38 500,00	43 987,43	114,25%
opérations d'ordre	110 000,00	128 564,94	116,88%
	<b>6 317 430,00 €</b>	<b>6 486 598,63 €</b>	

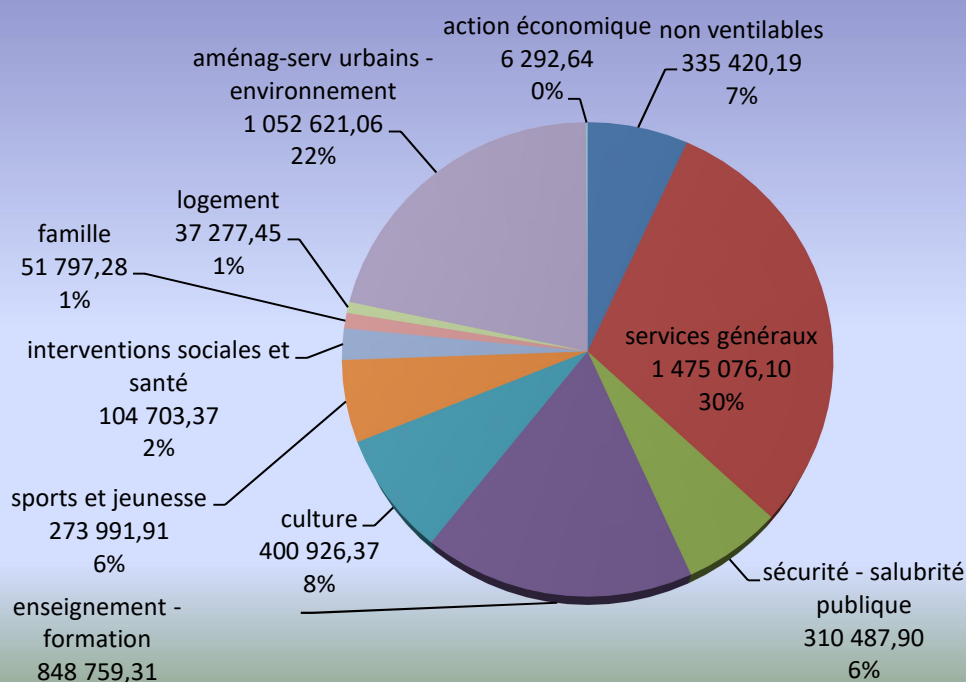
## recettes fonctionnement 2015 : 6 486 598.63€



## utilisation des recettes de fonctionnement 2015



## dépenses de fonctionnement 2015 en € par fonction



## INDICATEURS FINANCIERS - COMMUNE de LESNEVEN

ANNEE 2015	MONTANT TOTAL en €	MONTANT en € par habitant pour la catégorie démographique			
		commune	département	région	national
<b>FONCTIONNEMENT</b>					
<b>produits de fonctionnement réels</b>	<b>6 314 629</b>	<b>827</b>	<b>1 007</b>	<b>1 088</b>	<b>1 144</b>
dont impôts locaux	2 666 219	349	470	469	469
dont dotation globale de fonctionnement	1 666 278	218	193	181	175
<b>charges de fonctionnement réelles</b>	<b>4 485 085</b>	<b>587</b>	<b>795</b>	<b>872</b>	<b>973</b>
dont frais de personnel	2 365 417	310	429	459	532
dont achats et charges externes	1 007 519	132	202	205	250
dont charges financières	72 776	10	30	82	55
résultat comptable	1 589 245	208	172	169	125
capacité d'autofinancement brute (CAF)	1 829 544	239	212	216	171
<b>CAF nette de remboursements de dettes bancaires</b>	<b>1 649 760</b>	<b>216</b>	<b>129</b>	<b>104</b>	<b>83</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>					
<b>ressources d'investissement budgétaires</b>	<b>4 834 460</b>	<b>633</b>	<b>405</b>	<b>515</b>	<b>449</b>
dont excédents de fonctionnement capitalisés	1 632 623	214	157	157	119
dont dettes bancaires (emprunt réalisé 2015)	1 500 000	196	39	124	89
dont subventions reçues	159 761	21	30	33	59
<b>emplois d'investissement budgétaires</b>	<b>5 530 652</b>	<b>724</b>	<b>397</b>	<b>488</b>	<b>413</b>
dont dépenses d'équipement	5 322 191	697	260	270	261
dont remboursement dettes bancaires	179 785	24	83	112	88
<b>DETTE</b>					
encours total de la dette au 31 décembre 2015	<b>3 163 363</b>	<b>414</b>	<b>837</b>	<b>960</b>	<b>846</b>
annuités des dettes bancaires	252 561	33	113	145	119
Fonds de roulement en fin d'exercice	1 514 046	198	137	164	260
<b>encours dettes bancaires au 31 décembre / CAF</b>		<b>1,73</b>	<b>3,95</b>	<b>4,44</b>	<b>4,95</b>
<b>FISCALITE COMMUNALE 2016</b>					
<b>TAXE d'HABITATION</b>		<b>15,53%</b>	16,38%	15,62%	14,71%
<b>TAXE FONCIERE SUR LES PROPRIETES BATIES</b>		<b>18,24%</b>	20,70%	20,98%	22,57%
<b>TAXE FONCIERE SUR LES PROPRIETES NON BATIES</b>		<b>33,89%</b>	46,08%	49,66%	58,44%

## La SECTION INVESTISSEMENT 2015 : 5 133 533,56 €

En matière d'investissement, la commune mène une politique ambitieuse mais de moins en moins subventionnée. La capacité d'autofinancement dégagée par la section de fonctionnement, même si elle reste bonne, diminue inévitablement chaque année et le recours à l'emprunt pour le financement des investissements devient nécessaire.

**Fort taux de réalisation (71.65 %) pour les dépenses d'investissement en 2015** du fait de l'avancement ou de la réalisation de plusieurs chantiers. L'importante rénovation de l'ancienne école « Notre Dame de Lourdes » mobilise à elle seule 1 858 905 € en 2015 et a nécessité un emprunt de 1 500 000 €.

**L'endettement de la commune reste toutefois maîtrisé avec un encours global de 3 163 363,31 €** au 31 décembre 2015, soit 414 € par habitant, nettement inférieur à la moyenne départementale de 837€ et de 960 € pour la région.

