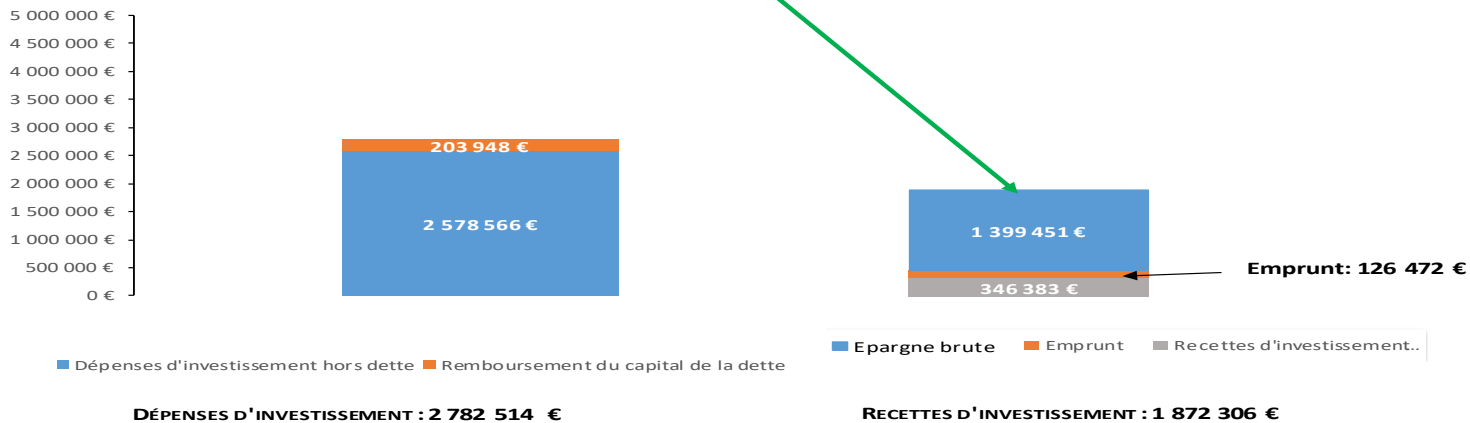
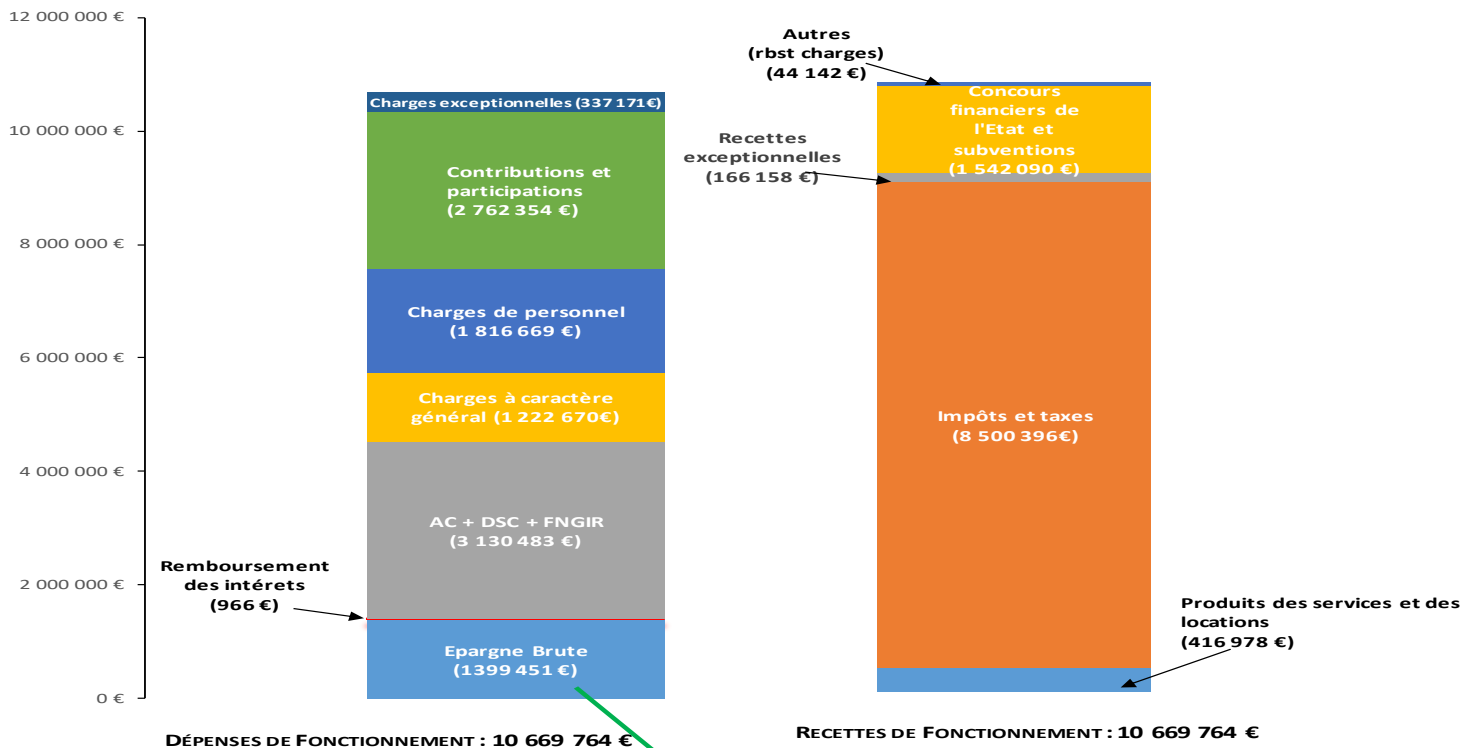


**NOTE SYNTHETIQUE SUR LA SITUATION
FINANCIERE 2017 DE LA COMMUNAUTE
DE COMMUNES AU PAYS DE LA ROCHE
AUX FEES**

ANNEXE AU COMPTE ADMINISTRATIF 2017

DEPENSES ET RECETTES 2017 TOUS BUDGETS CONFONDUS



Recettes d'investissement inférieures aux dépenses d'investissement. Baisse de l'excédent global de clôture de 910 K€

NB: seules sont comptabilisées en section de fonctionnement pour le budget annexe des parcs d'activités les dépenses et recettes récurrentes. Les dépenses et recettes liées à la viabilisation des ZA sont transférées en investissement.

RESULTATS 2017

I-FONCTIONNEMENT

A. BUDGET PRINCIPAL

1/ EVOLUTION DES CHARGES RELLES DE FONCTIONNEMENT

- **8,97 M€ (+3,2 % en évolution nominale et +2,2% hors inflation),**
- **338 €/hab.**

Trois grands blocs :

1. Charges de fonctionnement courantes:

8,63M€ (+ 3,48 %) soit 96,2 % des dépenses :

Elles se décomposent en :

□ **Charges à caractère général : 968 K€ (+ 2,65%)**

- hausse de certaines dépenses (communication: étude de définition de la stratégie de communication, nouveau partenariat avec TV Rennes, environnement/énergie...)
- A contrario, baisse des dépenses de maintenance informatique (- 42 K€).

□ **Charges de personnel : 1, 78 M€ (+ 10,8 % en tenant compte de l'inflation) ramenées à 1.63 M€**
déduction faite de la participation financière versée par le département pour les professeurs de musique, de la CAF versée pour le RIPAME et des remboursements d'arrêts de maladie (154 K€).

- **67,07 €/hab.** (107 €/hab. au niveau national pour les CC).

- Recrutement d'un technicien informatique (37 K€. Plus d'intervention extérieure: - 10 K€),
- Recrutement temporaire d'un agent pour l'élaboration du Plan Climat à compter d'octobre
- Remboursement d'une quote-part du salaire de la directrice de l'ex syndicat du Pays touristique (en contrepartie, plus de contribution)
- Revalorisation du point d'indice à compter de 02/2017;
- Revalorisation de traitement dans le cadre du PPCR (Parcours Professionnel Carrière et Rémunération);
- Revalorisation du régime indemnitaire dans le cadre du RIFSEEP,
- Remplacement de congés de maternité et maladie.

□ **Charges de gestion courante: 2,75 M€ (+ 5%)**

- Hausse des subventions versées à certaines associations (emploi, ALSH..);
- Hausse de la subvention d'équilibre versée au BA des transports (+ 57 K€).

□ **Atténuation de produits: 3,13 M€ (- 1,2%)**

- Attribution de compensation : **1,36 M€** (déduction transfert de charges ZA communales: 45 K€) ;
- Dotation de solidarité communautaire : **882 K€ (+0,9%)**;
- FNGIR: **893 K€.**

39,51 % (46,4 % en 2016) du produit fiscal et des compensations fiscales après déduction du FNGIR ont été reversés aux communes.

2 - Charges exceptionnelles : 337 K€

- Compensation d'obligations de service public versée au délégataire en année pleine: 325 K€ (-7 K€). Ce montant est ramené à 191 K€ après déduction de la participation de la commune de Janzé (127 K€).

3 - Intérêts de la dette : 1 K€.

B. BUDGETS ANNEXES (Zones d'activités, Assainissement Bois de Teillay, ANC, Transport)

- ❑ **BA des ZAE** (rappel: seules les dépenses de fonctionnement récurrentes sont comptabilisées en fonctionnement. Les dépenses de viabilisation étant imputées en investissement): **93 K€** (dépenses d'entretien, fluides. En hausse du fait du transfert de certaines zones d'activités communales: + 6 K€);
- ❑ **BA Assainissement Bois de Teillay: 9 K€** (entretien de la lagune, fluides...);
- ❑ **BA ANC: 60 K€** (contrôle des installations, remboursement frais de personnel et administratif au B.ppal);
- ❑ **BA Transport: 139 K€** (83 K€ en 2016. Hausse suite à assouplissement des conditions)

2/EVOLUTION DES PRODUITS REELS DE FONCTIONNEMENT:

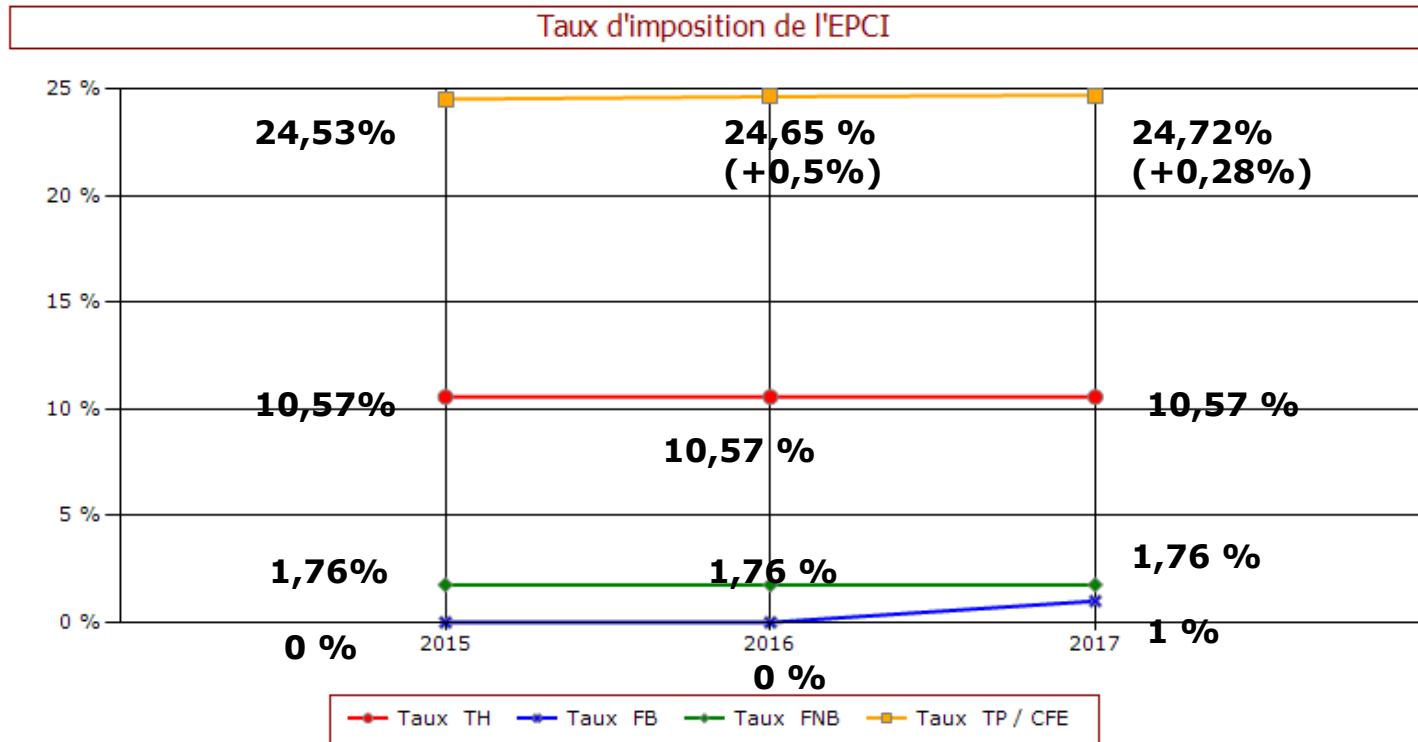
A. BUDGET PRINCIPAL

- **10,34 M€ : +7% ;**
- **390€/hab .**

Trois blocs : les deux premières représentant à elles seules près de **97 % des recettes réelles** :

- **les impôts et taxes : 8,50 M€, 82,2 % des recettes réelles de fonctionnement en 2017 (+9,4%)..**
- **Hausse des contributions directes (6,36 M€; +12,5%):**
 - ✓ Forte progression des bases nettes de CFE: +9,2% contre +1,1% en 2016(329 K€ de rôles supplémentaires contre 26 K€ en 2016) ,
 - ✓ Hausse du produit des impôts ménages: + 8,2 % en raison de la création de la TFPB (+ 218 K€),
 - ✓ Une baisse du FPIC: 242 K€ (- 12 K€).

EVOLUTION DES TAUX D'IMPOSITION 2015-2017



□ **Les dotations et autres participations: 1,51 M€ (-2,5%).**

- **La DGF: 814 K€,- 11,1%** (54% des dot/participations contre 59,2% en 2016) représente la plus grosse part:
 - ✓ baisse due à la contribution au redressement des finances publiques: 442 K€ (363 K€ en 2016), à la compensation SPPS (-12K€),
 - ✓ 30,3 €/hab , dont **15,10 € pour la dotation d'intercommunalité** (34 €/hab au niveau nat) **et 15,20 € pour la dotation de compensation SPPS** (53 €/hab pour les autres CC au niveau national) ;

- **Le FDPTP (Fonds Dptal de Péréquation de la Taxe Professionnelle) + compensations fiscales: 283 K€ (+ 22,4%).**

➤ **Les subventions: 410 K€ (+ 12 K€):**

- ✓ fonds de concours de la commune de Janzé pour la piscine (127 K€),
- ✓ Subv CAF pour l'enfance/jeunesse: 141 K€,
- ✓ Subv (PAE, aire d'accueil des gens du voyage, PLH, lecture publique, tourisme, environnement, FabLab): 79 K€,
- ✓ Subv CD 35 pour l'étab.d'ens.artistiques: 63 K€

□ **Le poids des « autres produits d'exploitation (produit des services, rbst arrêts maladie, produits exceptionnels): 330 K€ (3,1% des recettes).**

B. BUDGETS ANNEXES (Zones d'activités, Assainissement Bois de Teillay, ANC, Transport)

- BA des ZAE: 58 K€** (redevances, location ateliers-relais et subvention d'équilibre de 10 K€);
- BA Assainissement Bois de Teillay: 50 K€** (redevances, contribution eaux pluviales du budget principal);
- BA ANC: 79 K€** (redevances de contrôle, subvention de l'agence de l'eau pour l'animation des opérations groupées de réhabilitation)
- BA Transport: 145 K€** (dont subvention d'équilibre versée par le B.ppal: 128 K€. Solde des recettes constituée par un reliquat de subvention versée par le CD35;)

II - ANALYSE DE L'INVESTISSEMENT CONSOLIDE hors dette (BUDGET PRINCIPAL + BA DES ZONES D'ACTIVITES +ASSAINISSEMENT+ TRANSPORT) : 2,58 M€ en 2017 contre 1,11 M€ EN 2016

- **Budget principal : en hausse: 1,57 M€ (760 K€ en 2016)**
 - **dépenses d'équipement: 360 K€**, dont *piscine: 40 K€, espace de co-working (études de maîtrise d'œuvre): 49 K€, SIG: 27 K€, FabLab: 11 K€, tourisme: 58 K€, culture/Le Hangart: 38 K€, enfance-jeunesse: 43 K€, Environnement-énergie: 19 K€, matériel informatique: 60 K€;*
 - **fonds de concours/subv d'équipement (OPAH, PLH) en nette hausse: 1,21 M€ (438 K€ en 2017):** forte progression des fonds de concours versés aux communes (+ 691 K€), subventions versées aux particuliers dans le cadre du PLH (354 K€), début de participation aux études rénovation ligne SNCF (67 K€) .

SUITE

- **Budget annexe des ZA : 1,01 M€ (353 K€ en 2016)**
 - **les principales dépenses ont concerné :**
 - ZA de Bellevue (travaux de viabilisation, achat de terrains..): 628 K€,
 - ZA du Ronzeray (travaux de voirie, signalétique): 47 K€,
 - Transfert de certaines ZA communales (rachat des terrains restant à commercialiser): 299 K€,
 - Divers travaux sur les ZA existantes: 12 K€,
 - Immeuble de co-working (quote-part de la dépense imputée sur ce budget pour les bureaux/open-space): 24 K€.

FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT

- **Epargne nette consolidée :**
 - **1,40M€** (851 K€ en 2016,):
 - **budget principal: 1,37 M€ (870 K€ en 2016,+57,47%):**
hausse de l'excédent brut courant car les recettes de fonctionnement courantes ont augmenté de 7,4% (hausse du produit fiscal) quand les charges de fonctionnements courants ont augmenté de 3,7%,
 - **BA ZAE : - 32 K€,**
 - **BA ANC+ASS collectif+ transport: 65 K€.**

- **Recettes propres d'investissement** (FCTVA,cessions de terrains...) :
 - **260 K€** (en recul: 673 K€ en 2016)

- **Subventions :**
 - **86 K€**

- **Emprunt : néant.**

Baisse de l'excédent global de clôture: 6,24 M€ (7,14 M€ en 2016,-12,4%) car les Invts 2017 ont été plus importants qu'en 2016 et ont été financés sans recours à l'emprunt.

IV – ENDETTEMENT CONSOLIDE (BUDGET PRINCIPAL + BUDGETS ANNEXES).

- ❑ **Total encours consolidé au 31/12/17 : néant**
hors emprunt revolving (375 K€ remboursé temporairement).

- ❑ **Annuité réglée: 80 K€**
 - Int: 1 K€,
 - Kal: 79 K€.

ANALYSE DE L'EQUILIBRE FINANCIER

- ❑ **Fonds de roulement consolidé positif en 2017, en légère baisse par rapport à 2016 : 9 826 820 € (- 44 300 €)**
 - Les dépenses, notamment les dépenses d'équipement ont été financées sans recours à l'emprunt.

- ❑ **Besoin en fonds de roulement consolidé 2017: 4 833 450 €, en hausse par rapport à 2016 (+ 1 095 170 €)**

- ❑ **Trésorerie consolidée en 2017: 4 993 370 €, en forte baisse par rapport à 2016 (- 1 139 470 €).**

NB: consolidé = budget principal + budgets annexes des zones d'activités, de l'assainissement et du transport.