

**VILLE DE LANDIVISIAU**  
**BUDGET GENERAL**

# COMPTE ADMINISTRATIF 2018

B.P. + D.M.

## FONCTIONNEMENT

**RECETTES REELLES : 11 915 538,60 €**

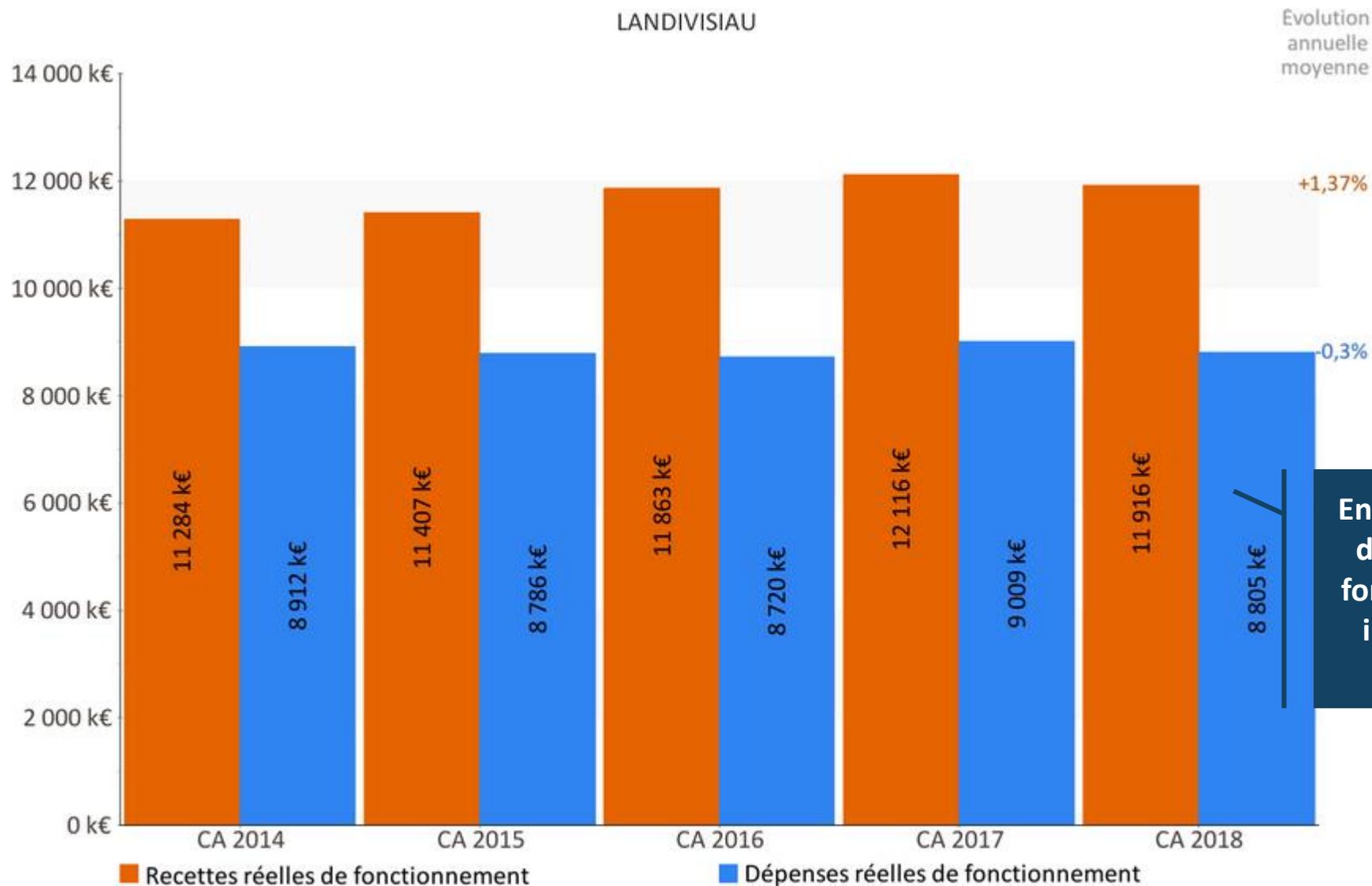
**Taux de réalisation : 104,2 %**

**DEPENSES REELLES : 8 804 873,74 €**

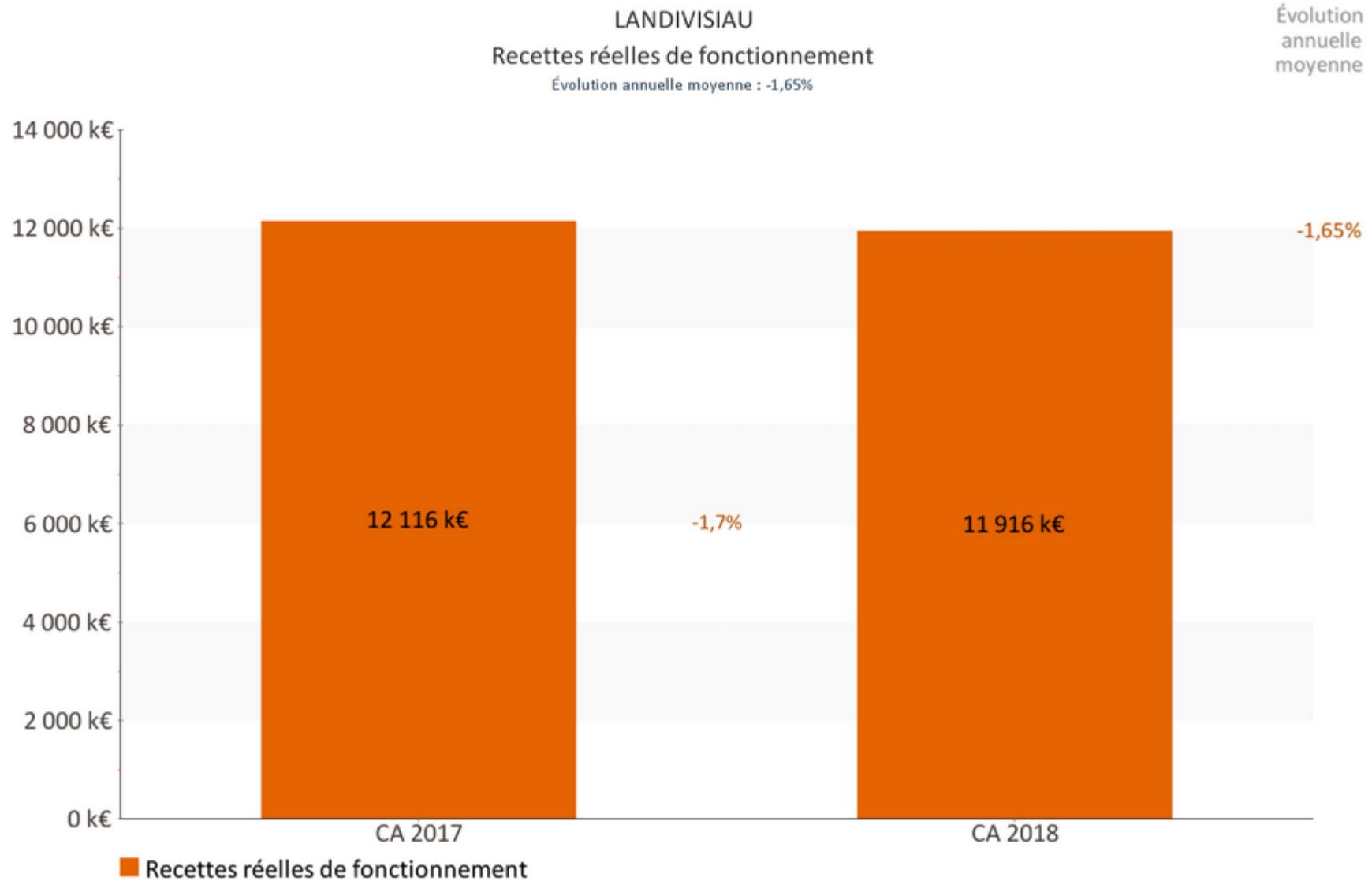
**Taux de réalisation : 91,3 %**

**COMPTE ADMINISTRATIF 2018**  
**RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

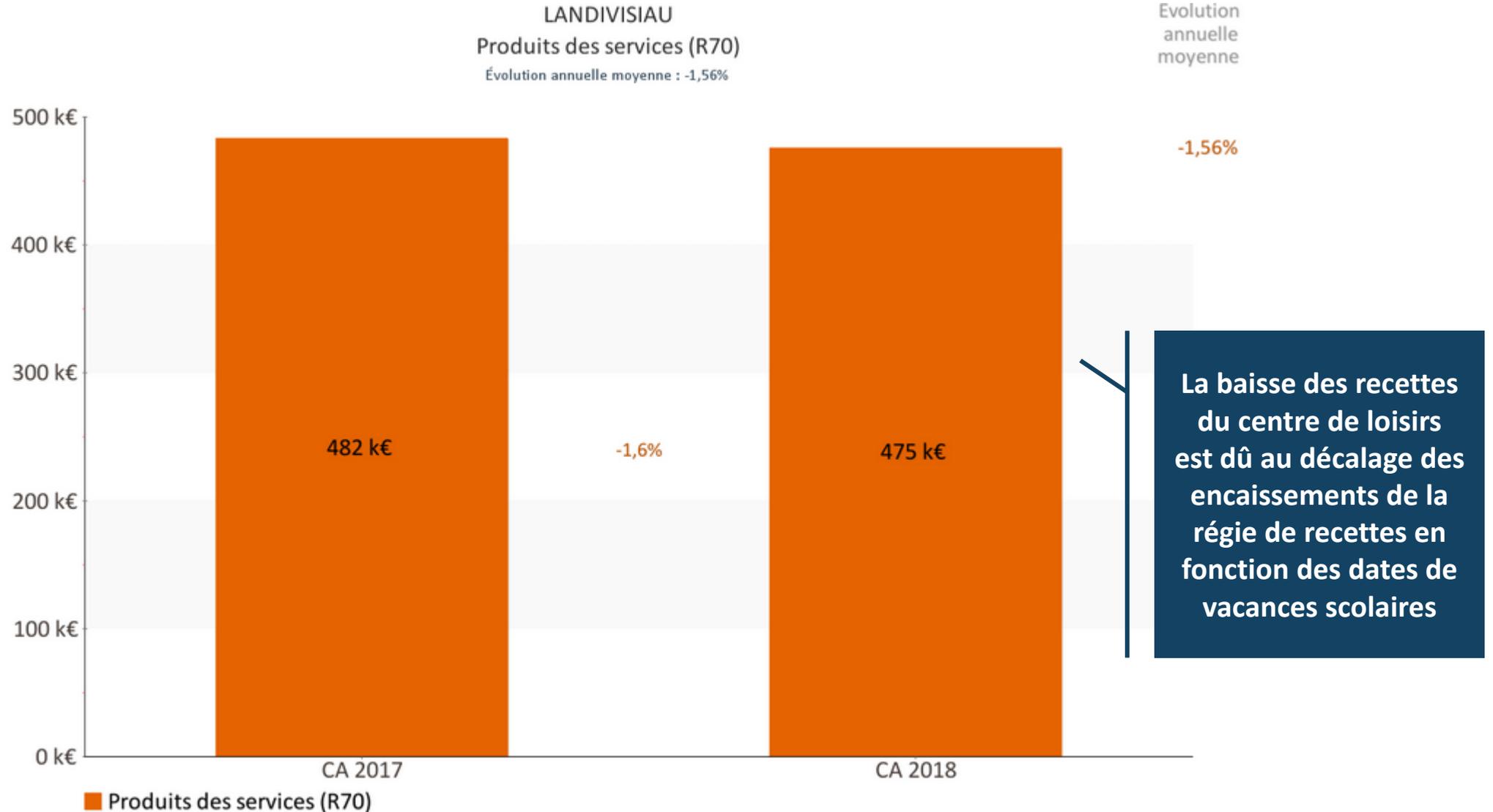
Entre 2014 et 2018, la progression moyenne annuelle des recettes réelles de fonctionnement s'établit à + 1,4 % et celle des dépenses réelles de fonctionnement à - 0,3 %



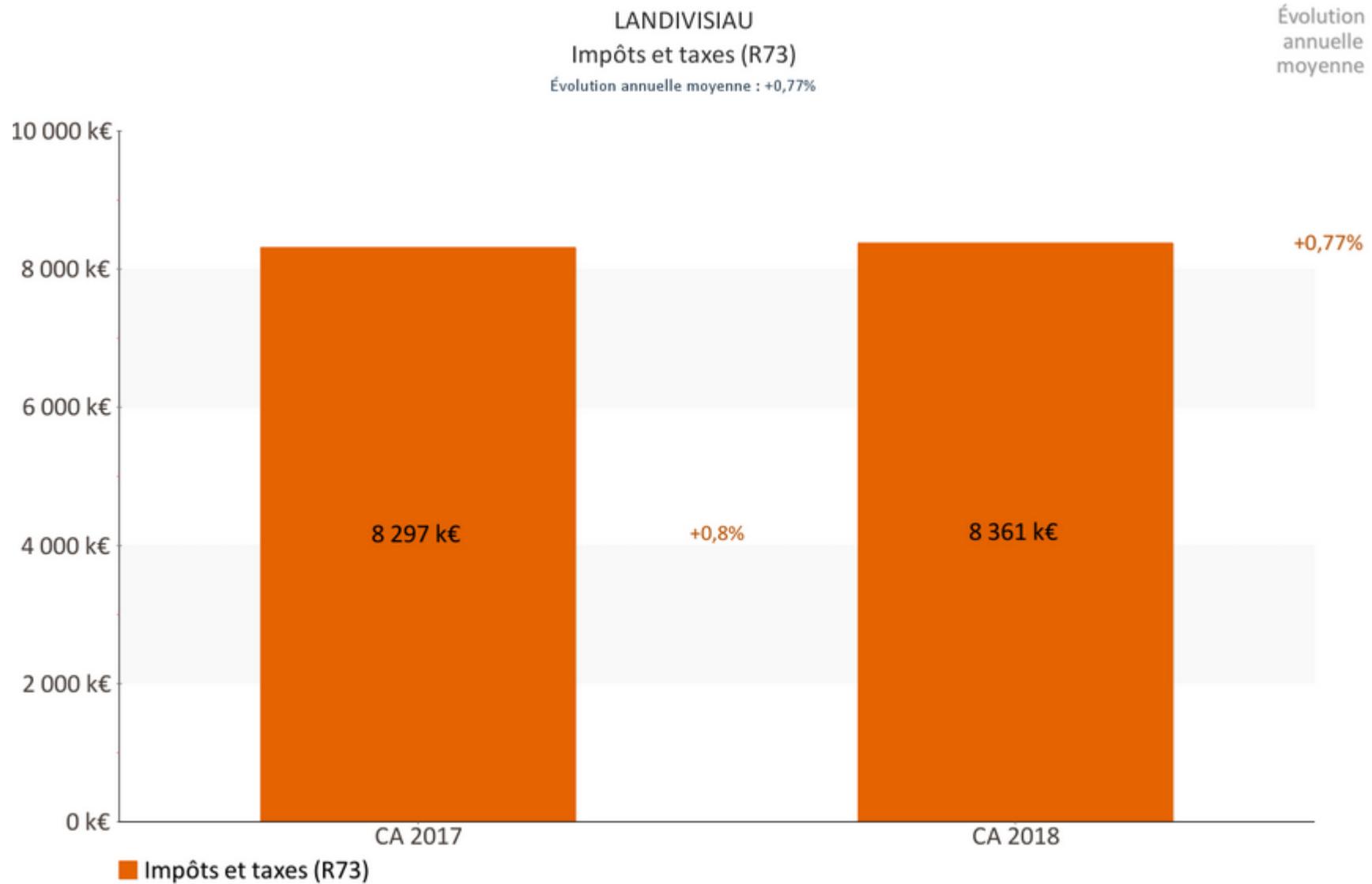
**En 2018, les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 11 916 K€ en baisse de - 200 K€ / 2017 soit - 1,7%**



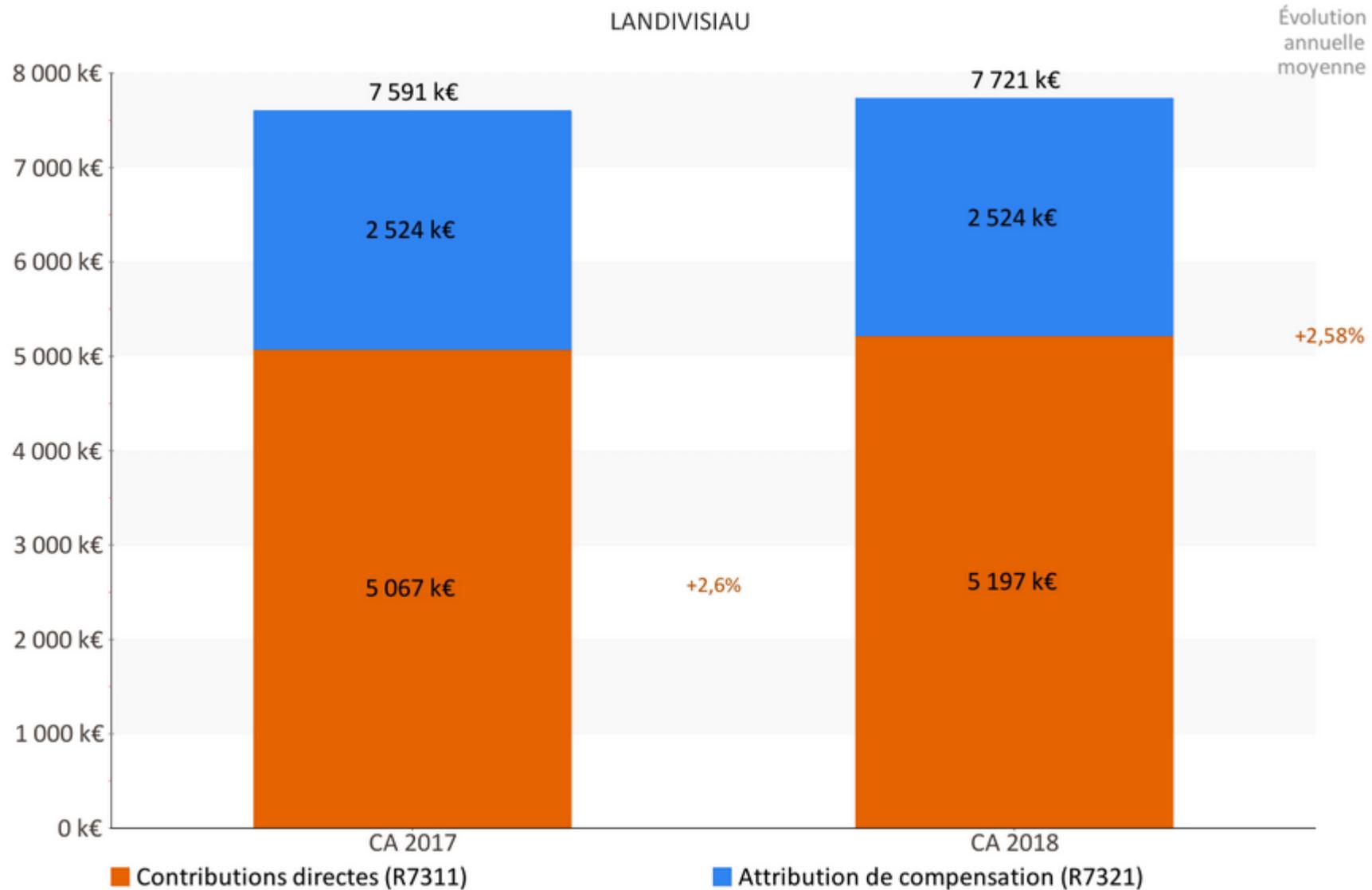
**Les produits des services sont portés à 475 K€ en baisse de – 1,6 % / 2017 : restauration scolaire + 5 K€, halte garderie – 4 K€, centre de loisirs – 12 K€, concession funéraire – 6 K€**



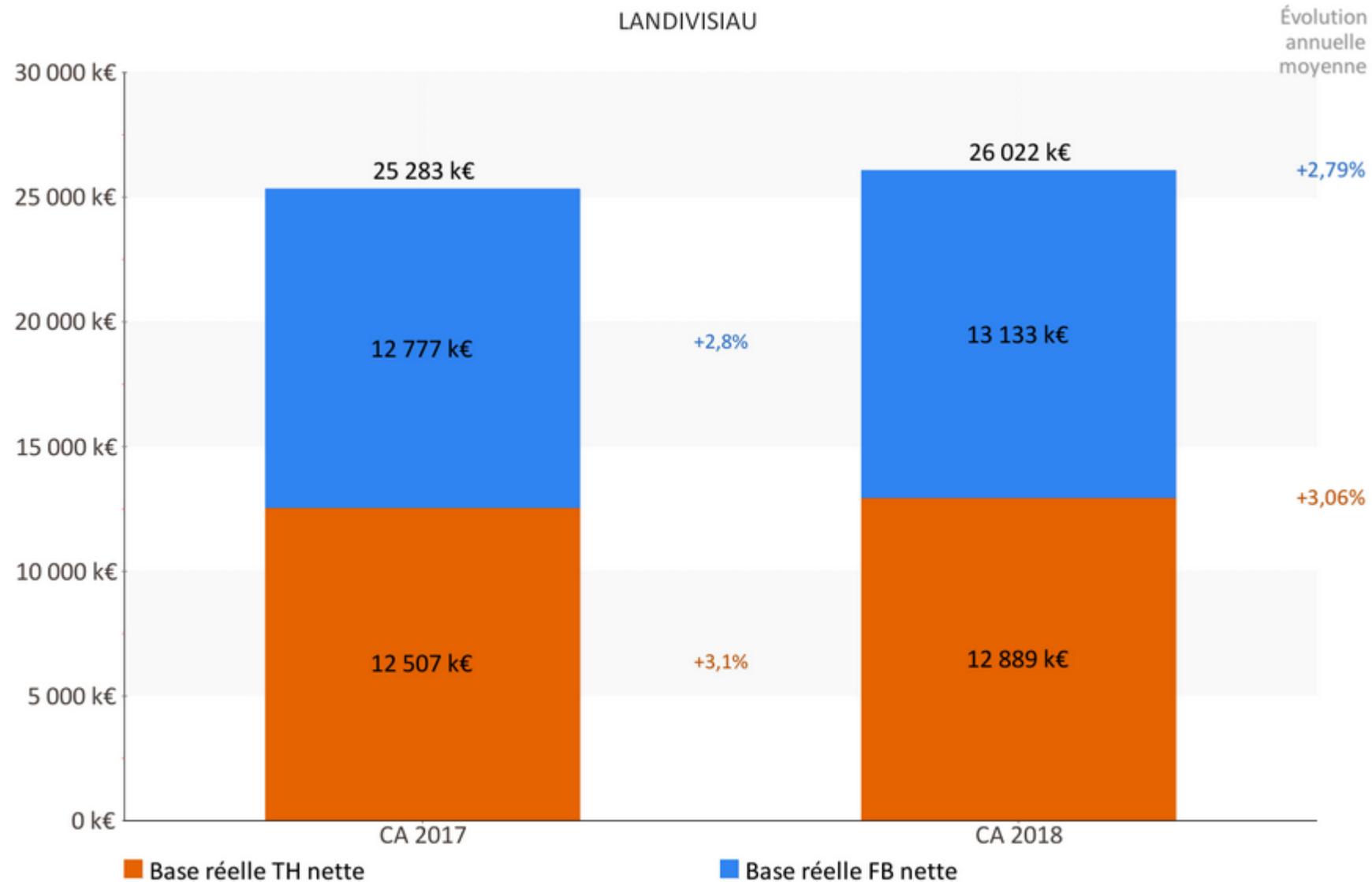
# En 2018, les produits des contributions directes progressent de + 0,8 % pour s'établir à 8 361 K€



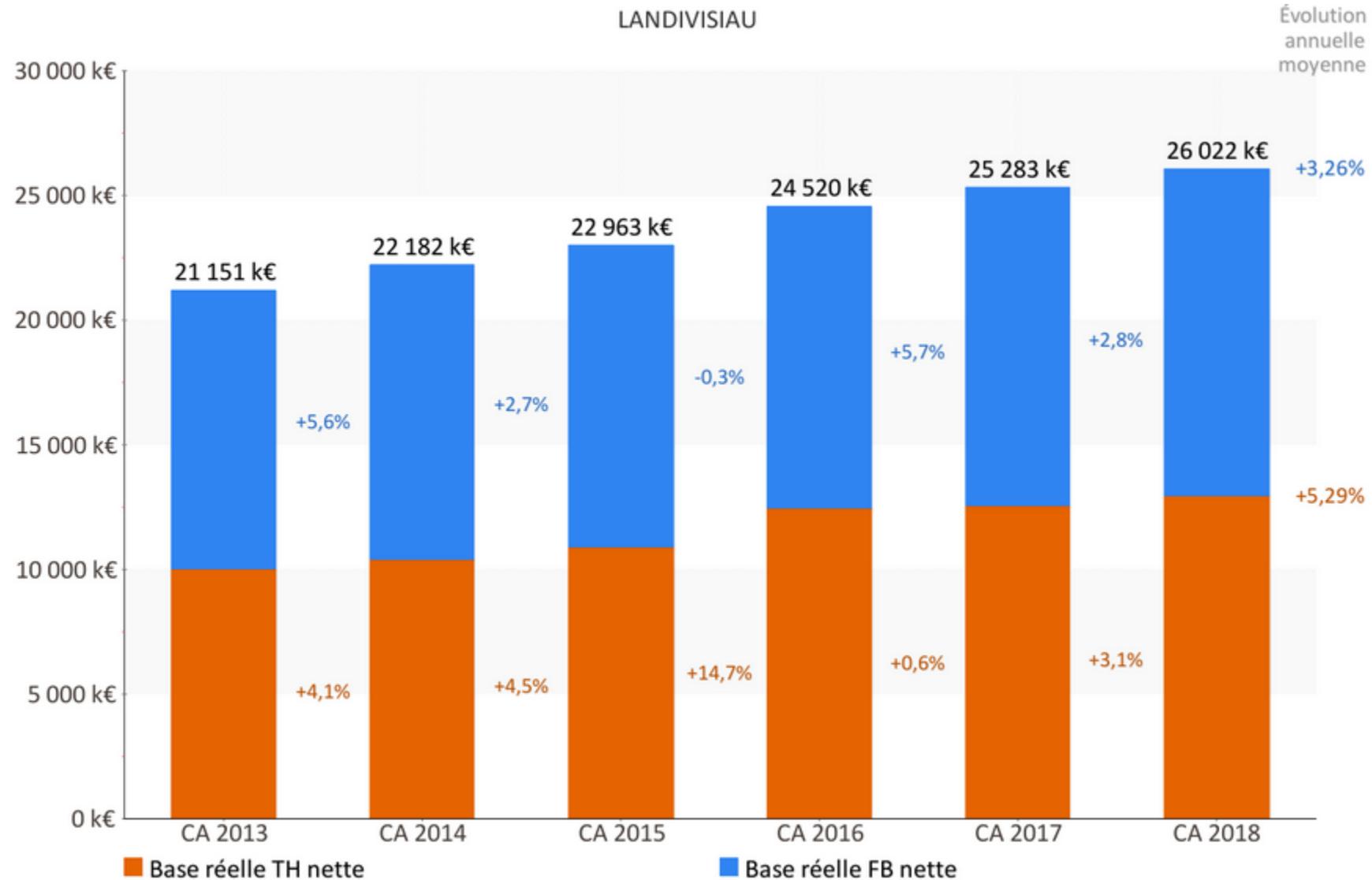
# L'A.C. (reversement de fiscalité par la C.C.P.L.) reste stable. En revanche les produits de la fiscalité directe progressent de + 2,6 % sous l'effet de l'élargissement des bases d'imposition



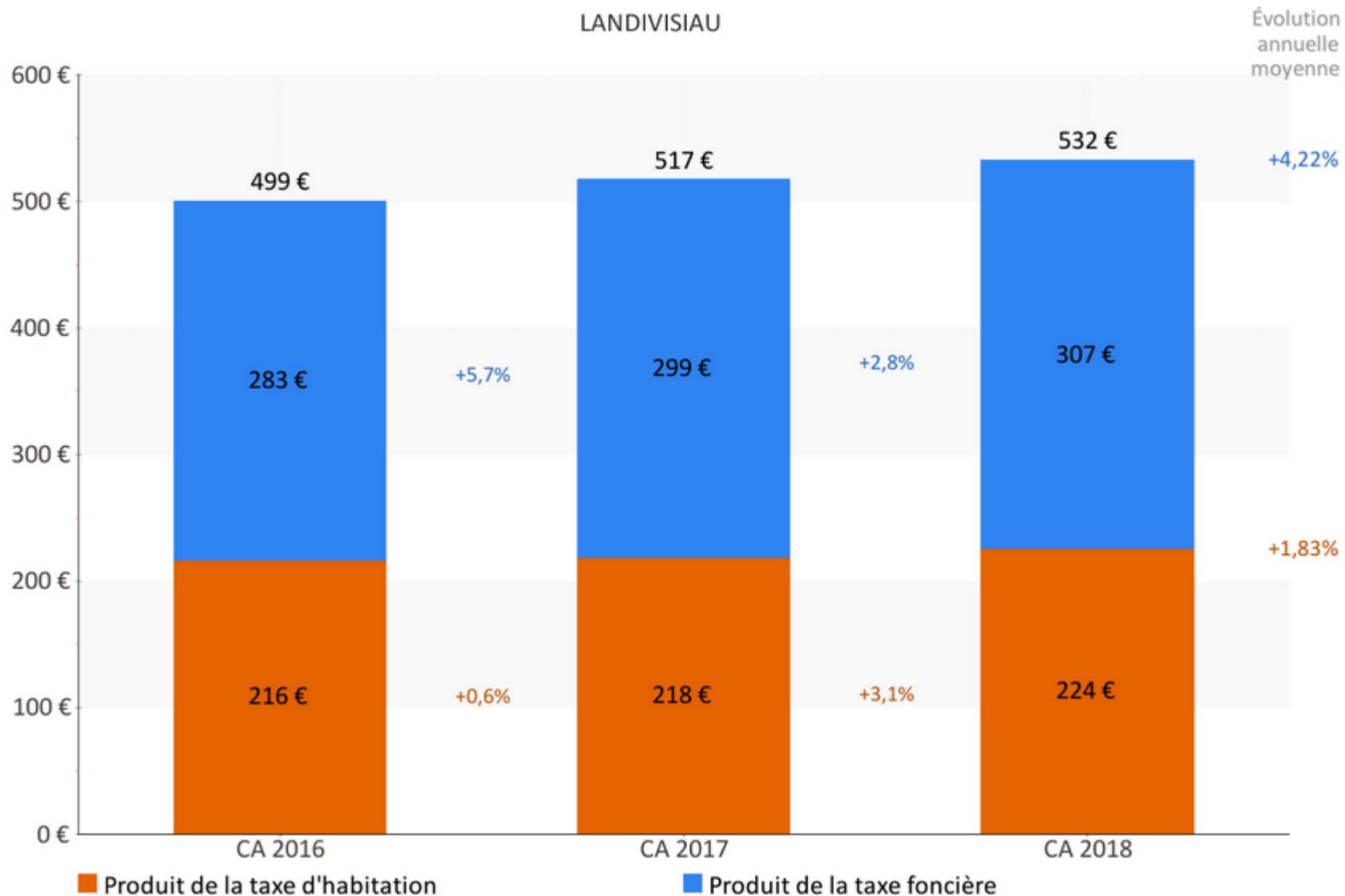
En 2018, le développement de l'urbanisation a permis une progression des bases fiscales de + 739 K€ soit une hausse de + 3,1 % pour la base T.H. et de + 2,8 % pour la base T.F.B.



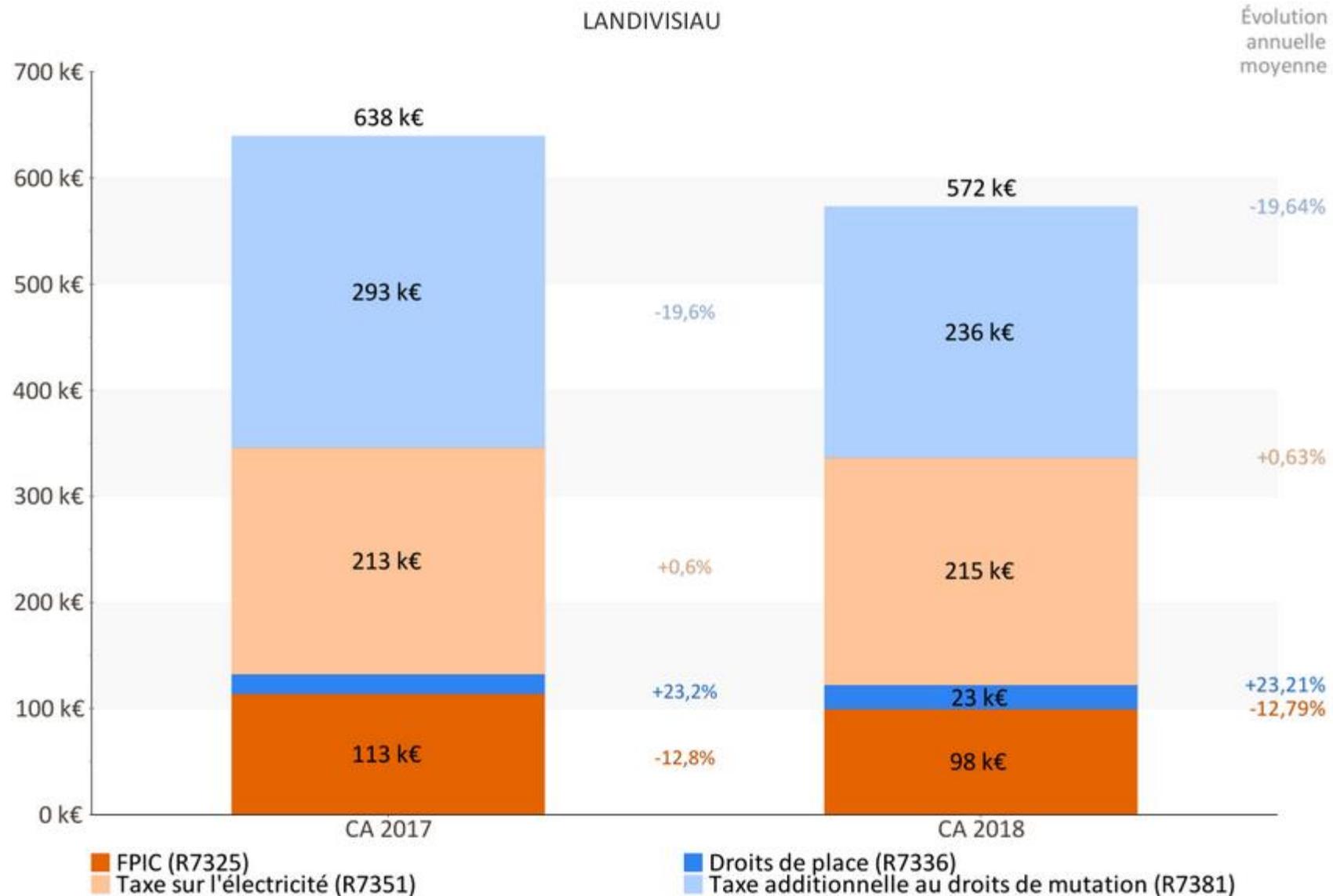
Durant la mandature, les bases T.H. et T.F.B. ont connu une évolution constante : + 4 871 K€ entre 2013 et 2018 soit + 5,3 % en moyenne annuelle pour la T.H. et + 3,2 % pour la T.F.B.



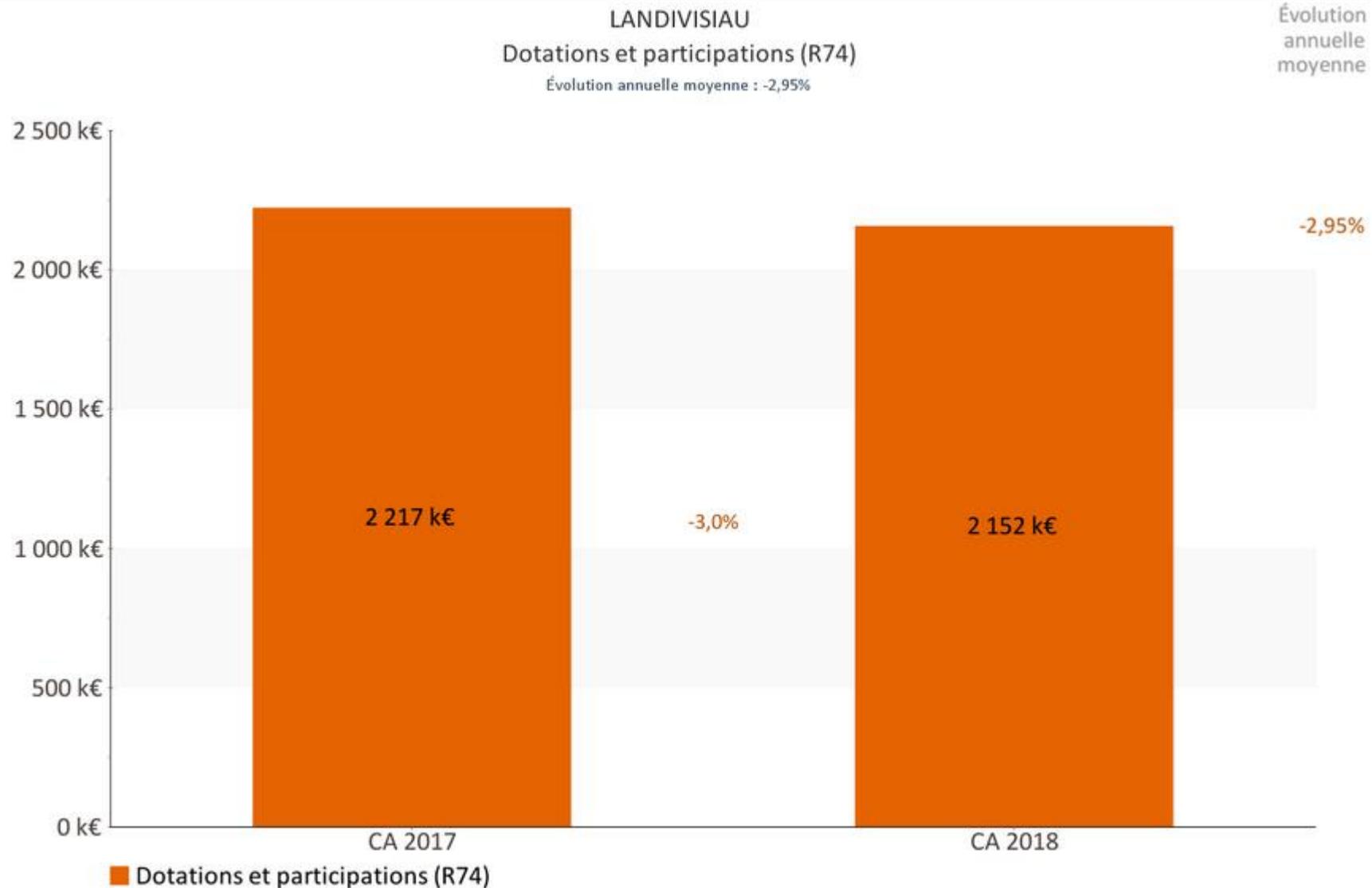
**Avec le développement des activités économiques, la moyenne annuelle du produit de la T.F.B. par habitant (+ 4,2 %) progresse plus rapidement que celle de la T.H. (+ 1,8 %)**



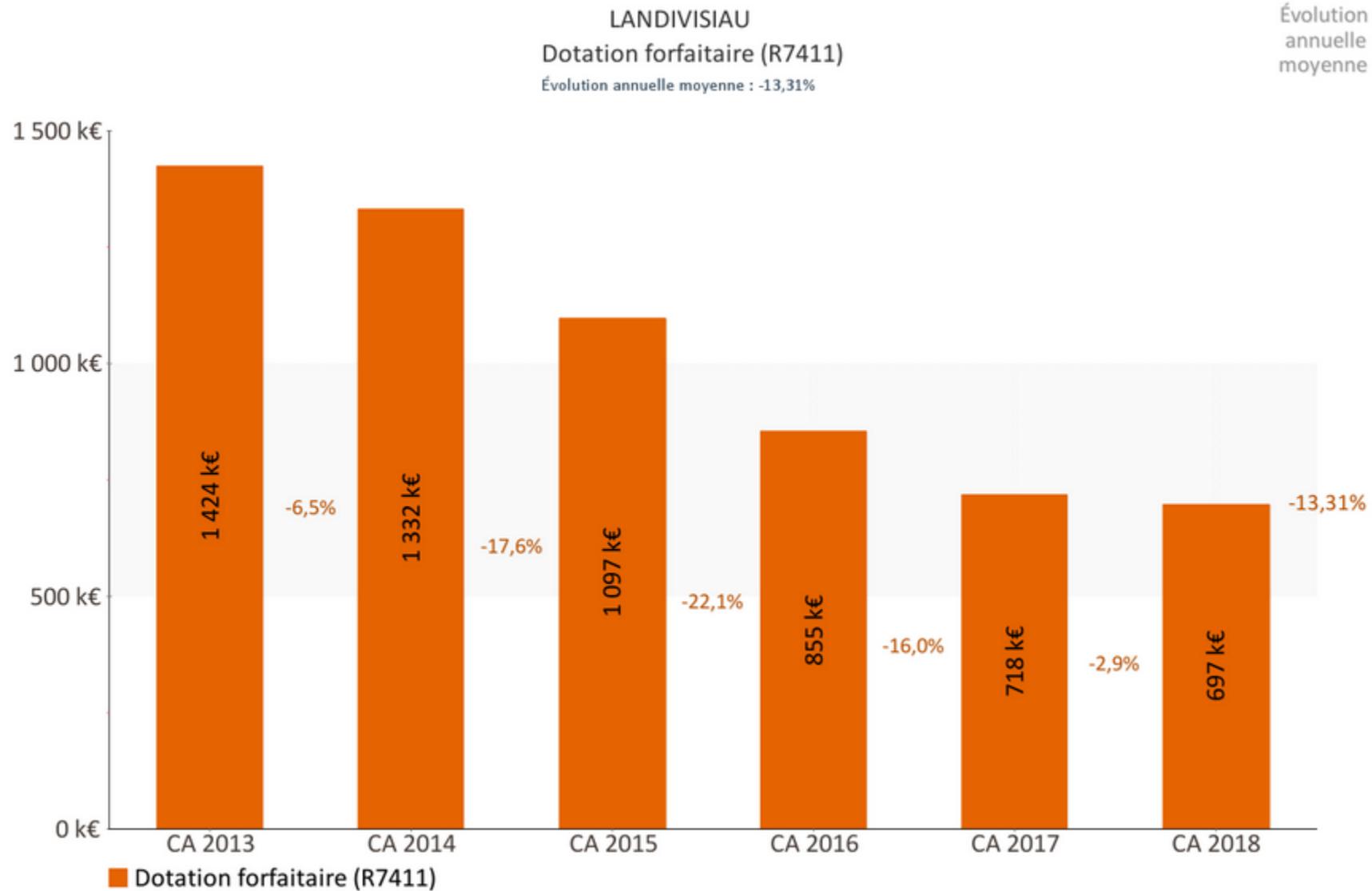
# Les principaux autres impôts et taxes produits enregistrent une baisse de 66 K€ : taxe additionnelle aux droits de mutation (- 57 K€), réduction du F.P.I.C. décidée par la C.C.P.L. (- 15 K€)



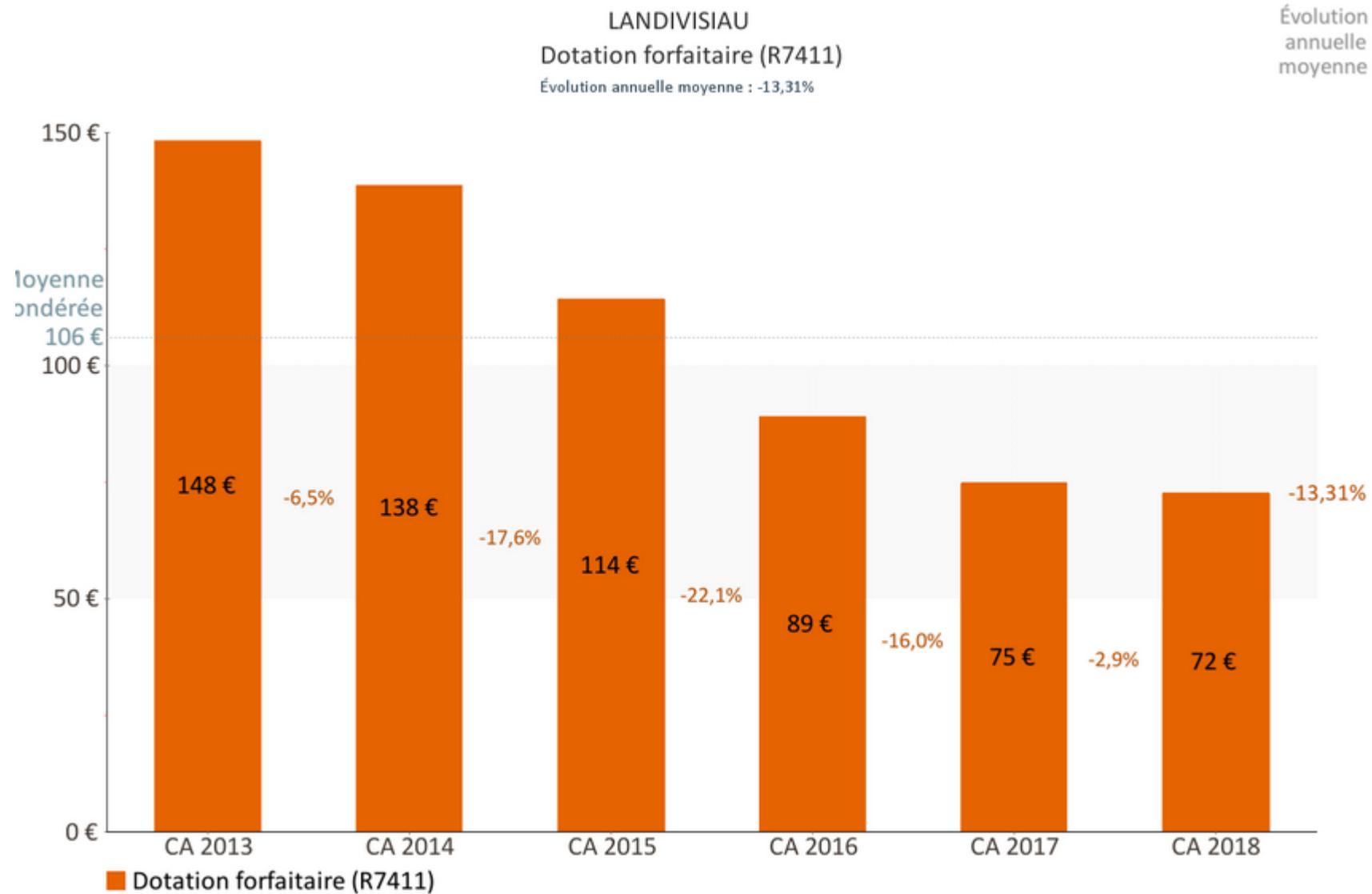
# Les dotations et participations continuent de se réduire pour s'établir en 2018 à 2 152 K€ : - 65 K€ par rapport à 2017 soit une baisse de - 3 %



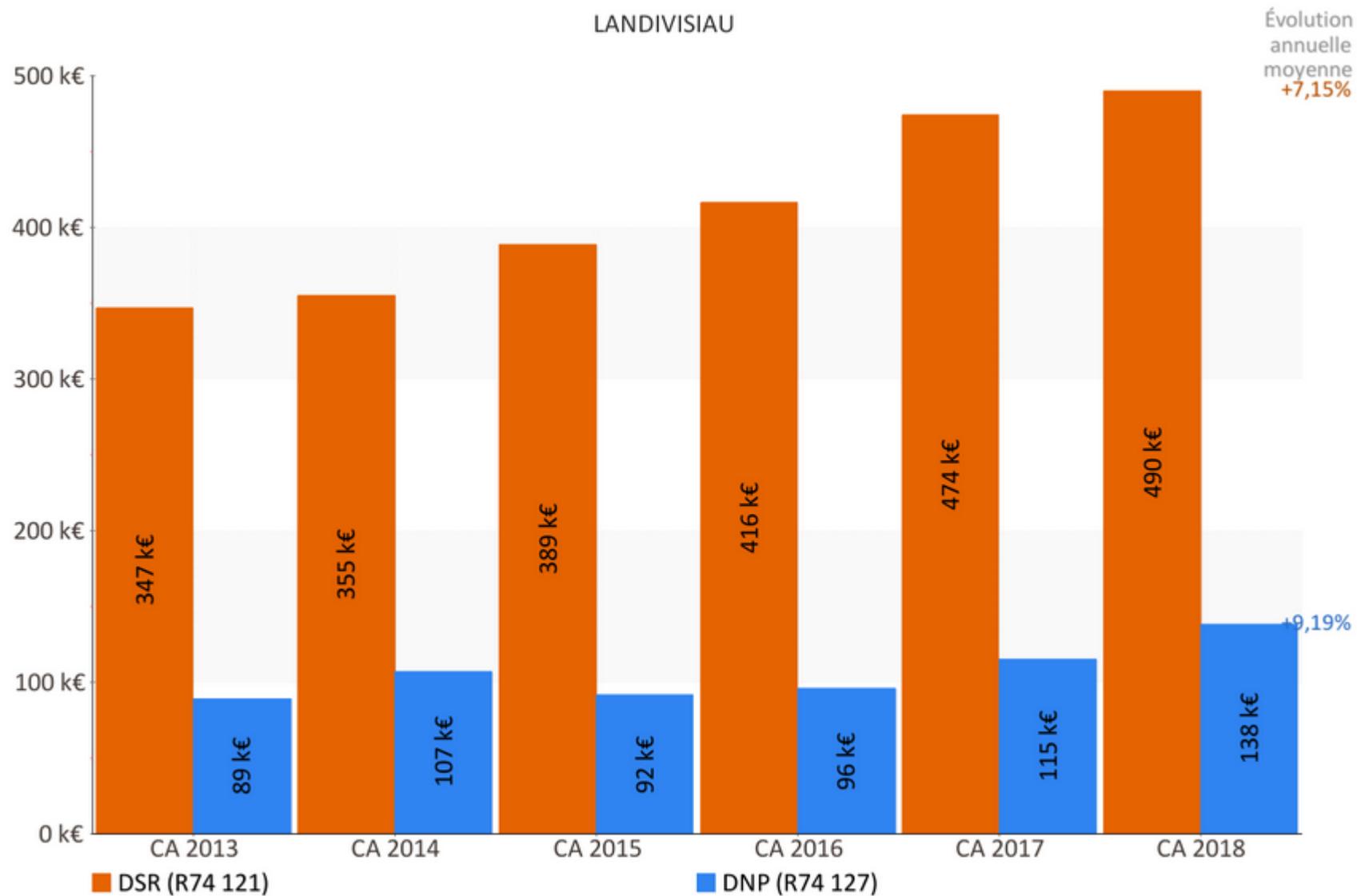
Entre 2013 et 2018, la dotation forfaitaire destinée à financer les compétences transférées par l'Etat à la commune a enregistré une baisse de 727 K€ comme l'avait évalué le cabinet K.P.M.G.



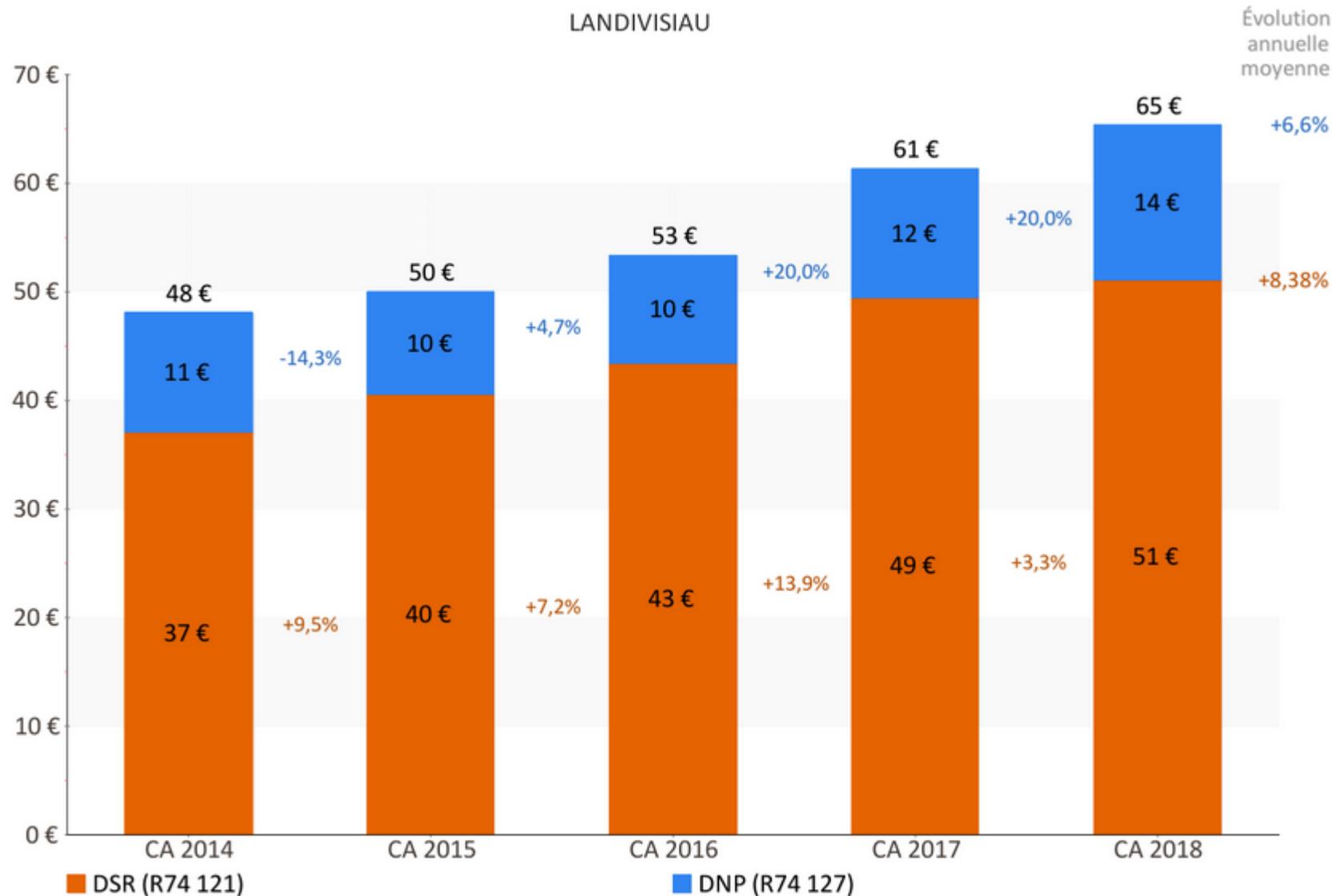
# La dotation forfaitaire de l'Etat s'est ainsi progressivement réduite de 148 € par habitant\* en 2013 à seulement 72 € par habitant en 2018 (\* population D.G.F.)



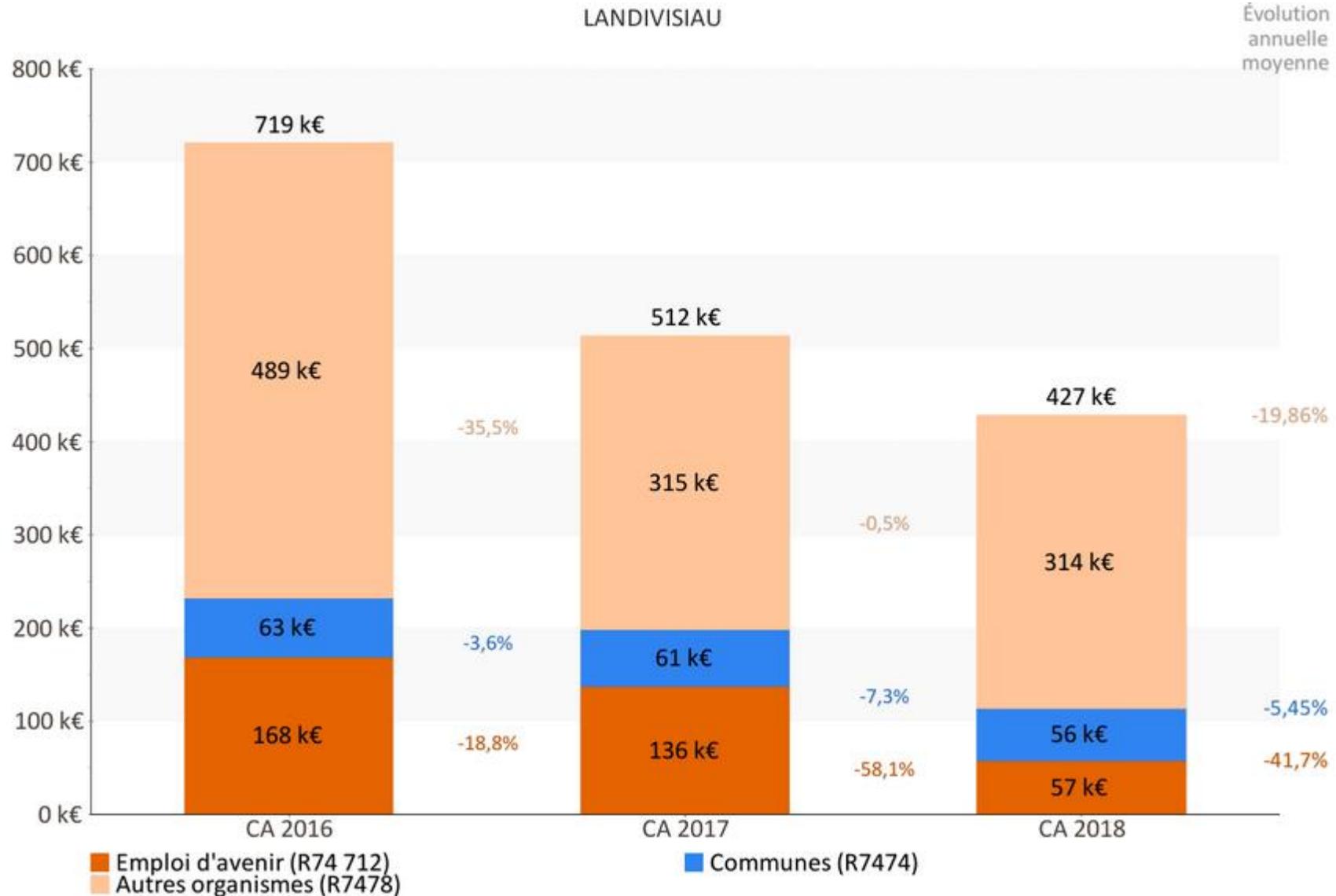
# En revanche les mécanismes de péréquation nationale (D.N.P. et D.S.R.) ont globalement avantageé la commune : + 192 K€ sur la période (+ 39 K€ entre 2017 et 2018)



# La Dotation Nationale de Péréquation (D.N.P.) et la Dotation de Solidarité Rurale (D.S.R.) passent ainsi de 48 € par habitant en 2014 à 65 € par habitant en 2018

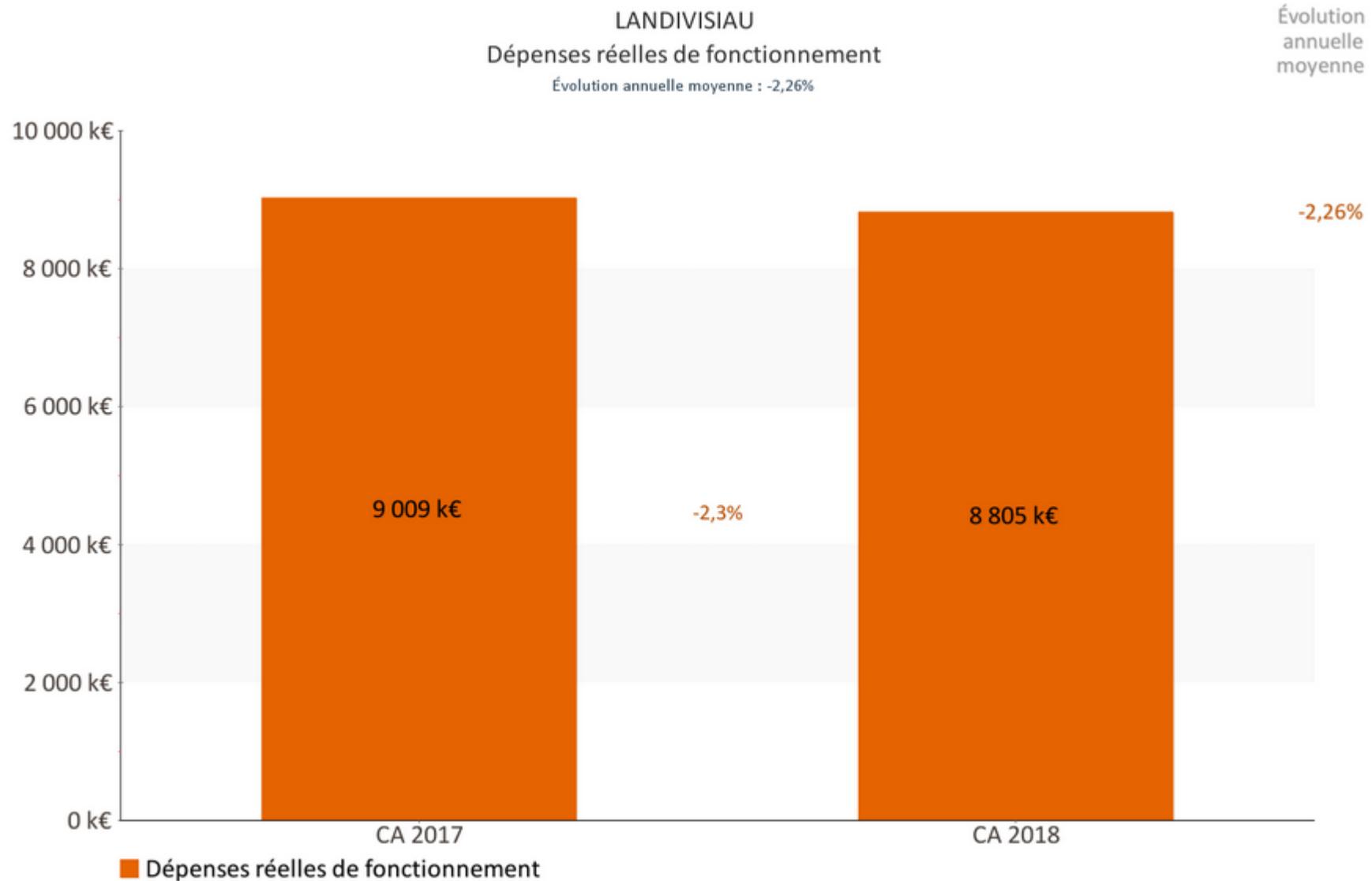


**Depuis 2016, les produits des autres participations continuent de baisser : aides aux emplois d'avenir - 111 k€, participation C.A.F. – 175 K€, frais de scolarité communes extérieures – 7 K€**

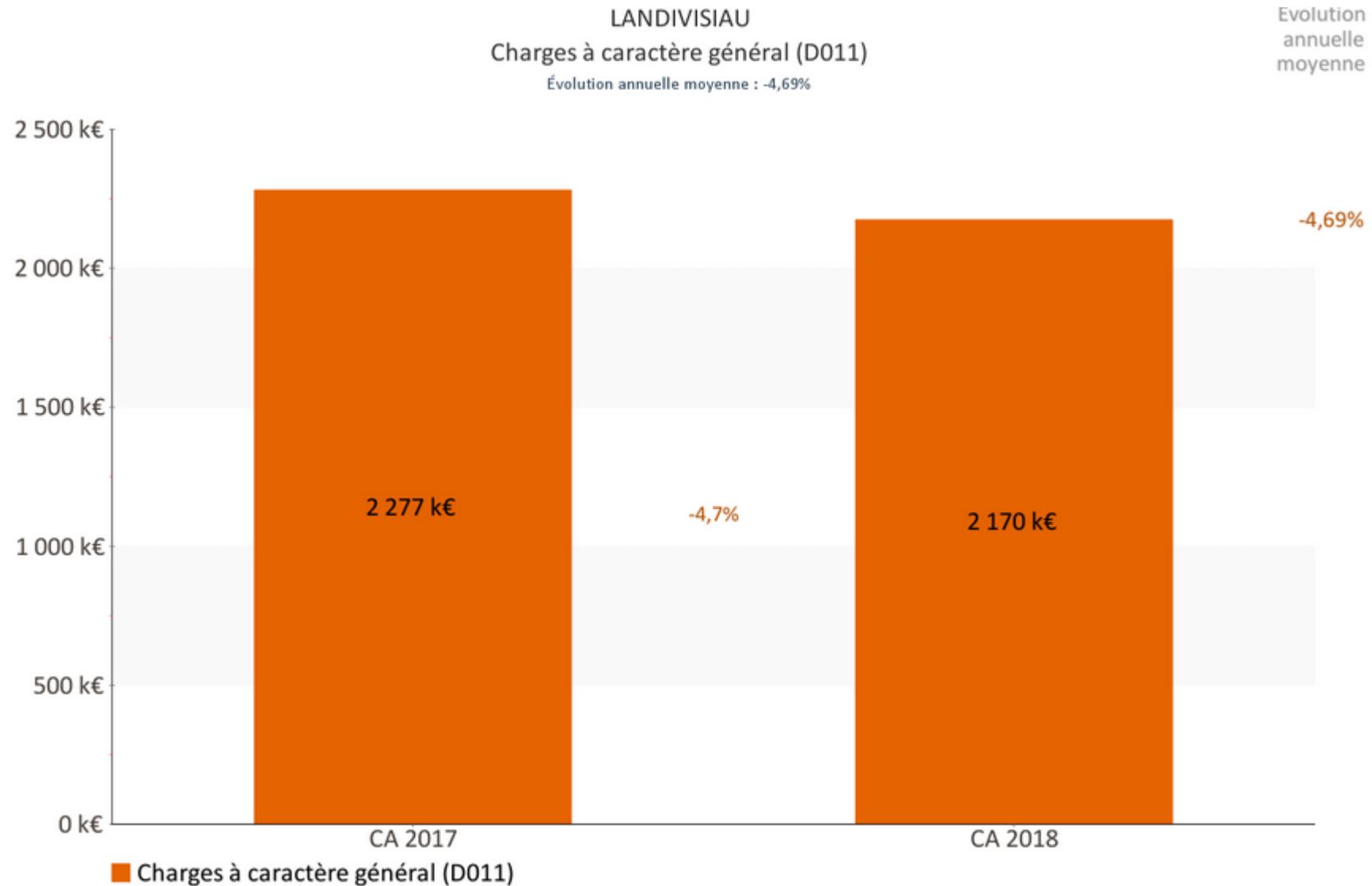


**COMPTE ADMINISTRATIF 2018**  
**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

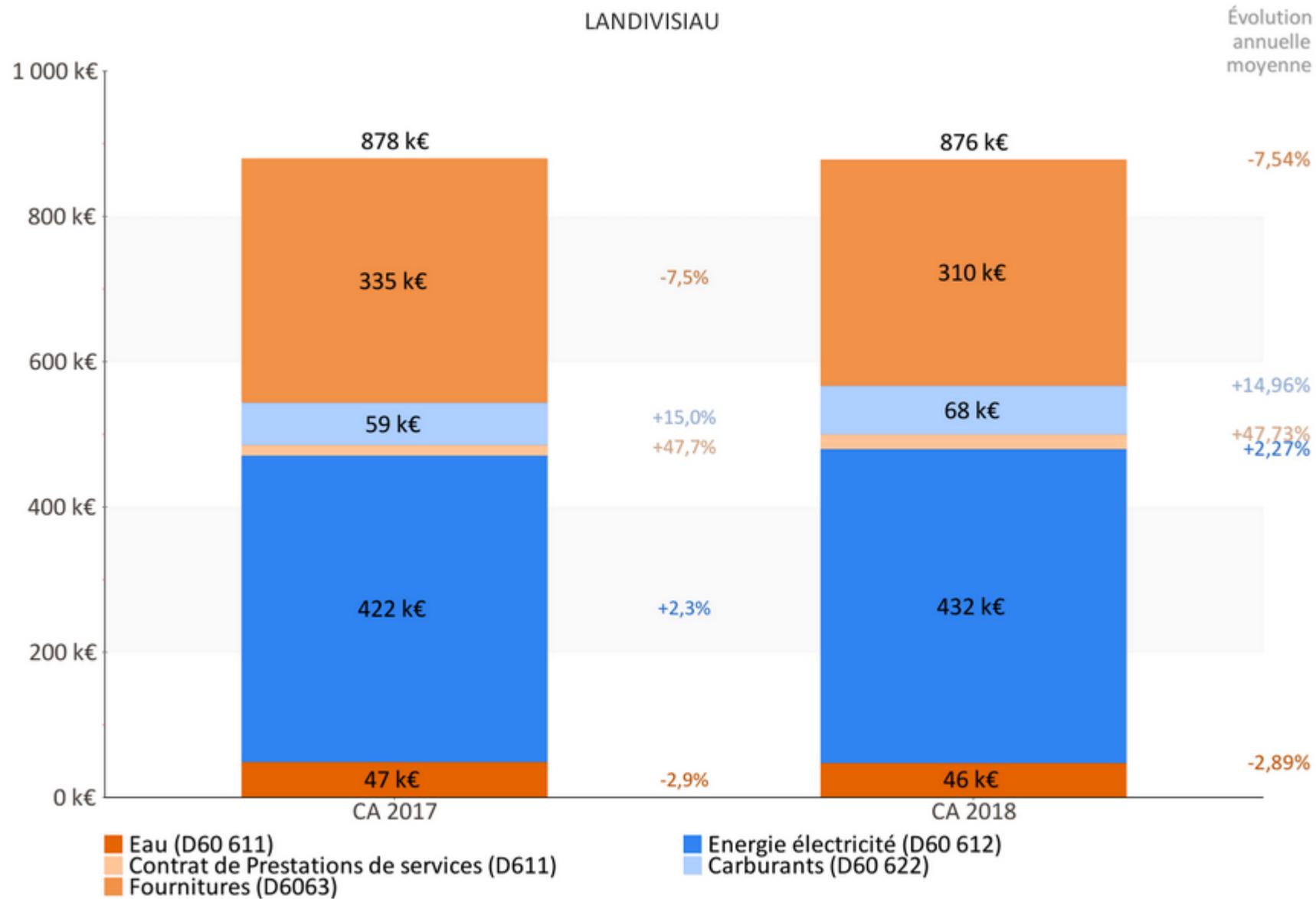
# Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 8 805 K€ en baisse de - 2,3 % / 2017



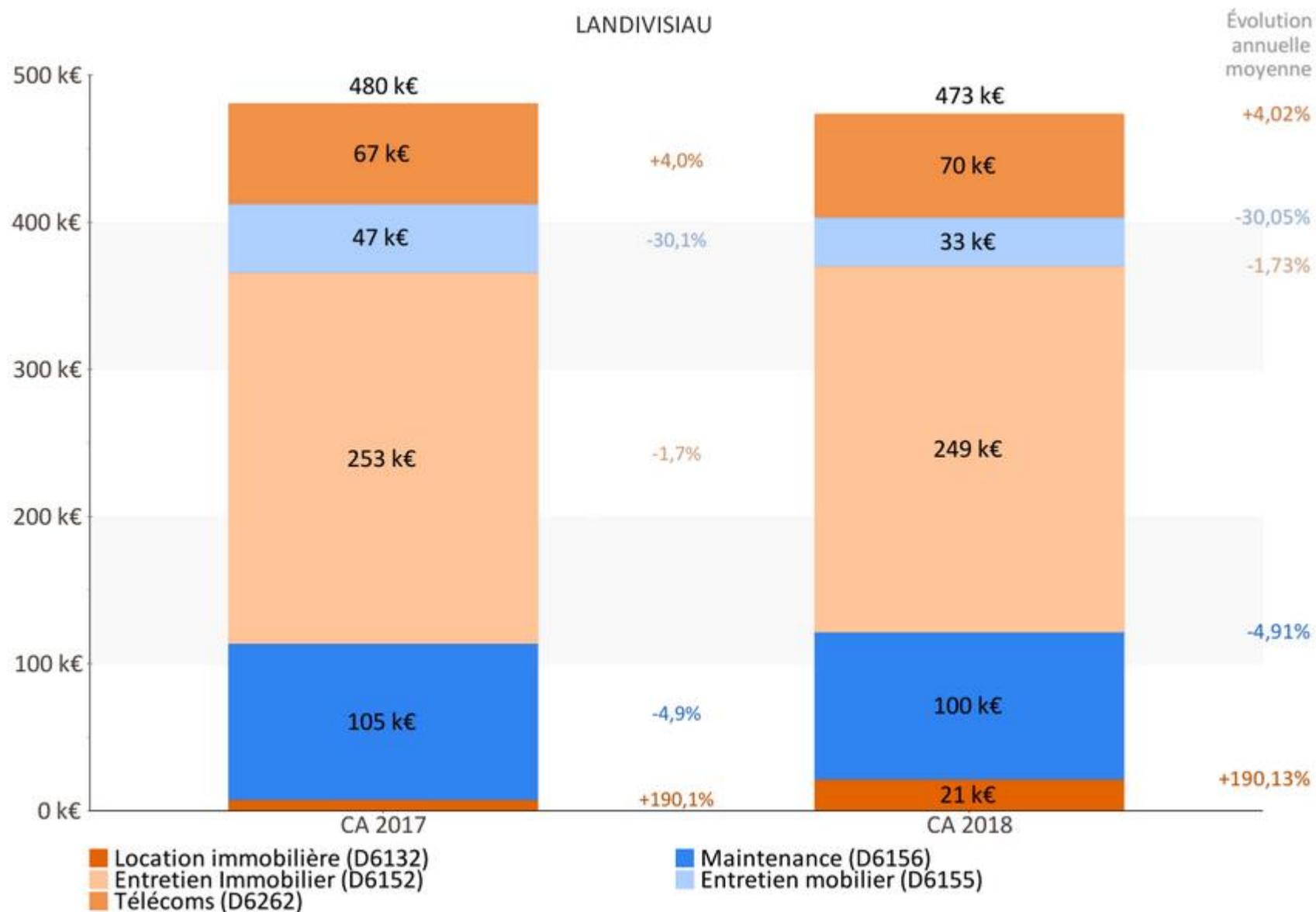
**Les charges à caractère général baissent de - 4,7 % (- 107 K€) traduisant la bonne maîtrise des pratiques d'achats (225 € par hab. en 2018 contre 248 € pour la moyenne de la strate en 2017)**



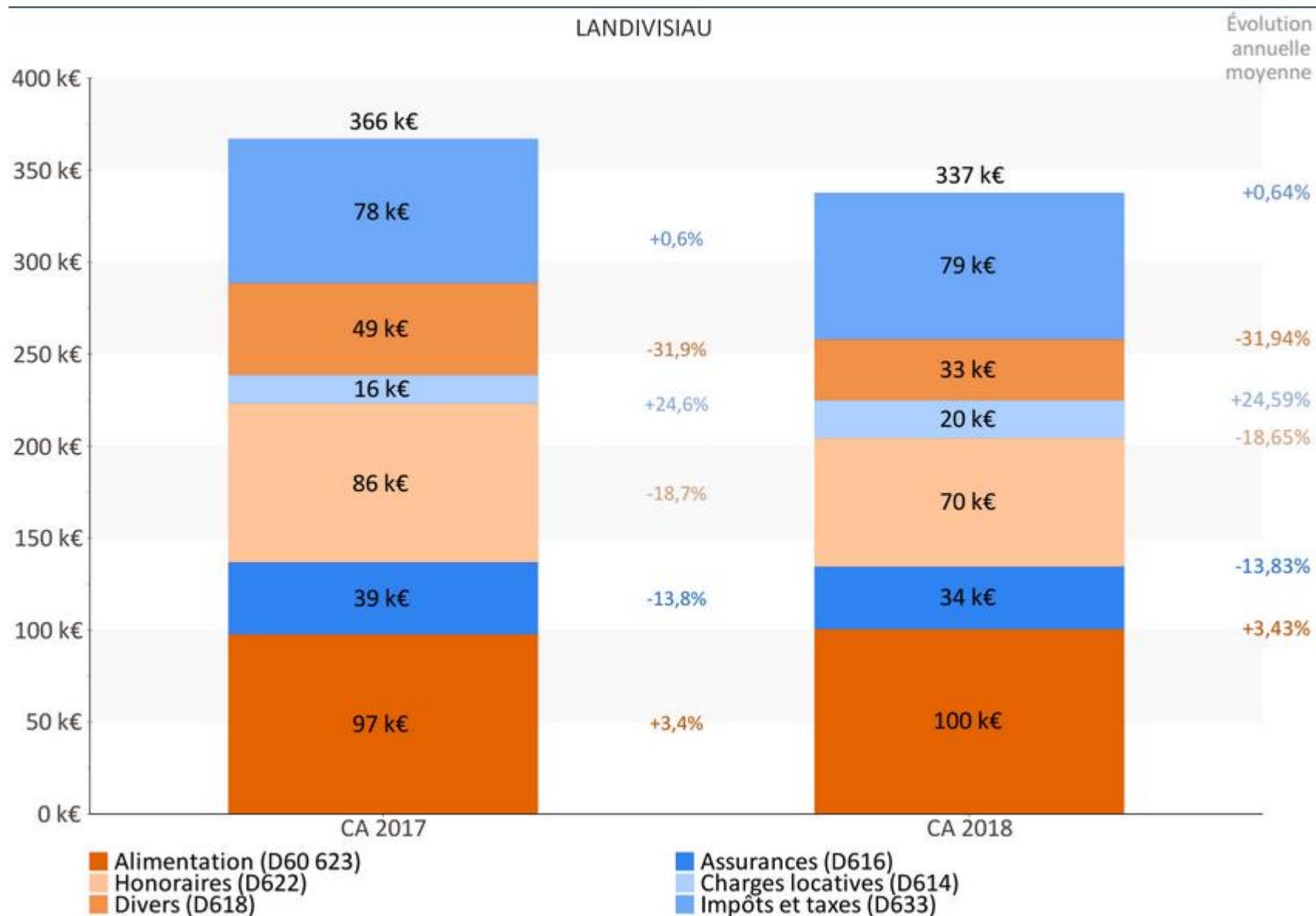
# Malgré la hausse des prix, le niveau global des dépenses d'eau, de contrats de prestations de service, d'électricité et de carburants a été maintenu à son niveau de 2017



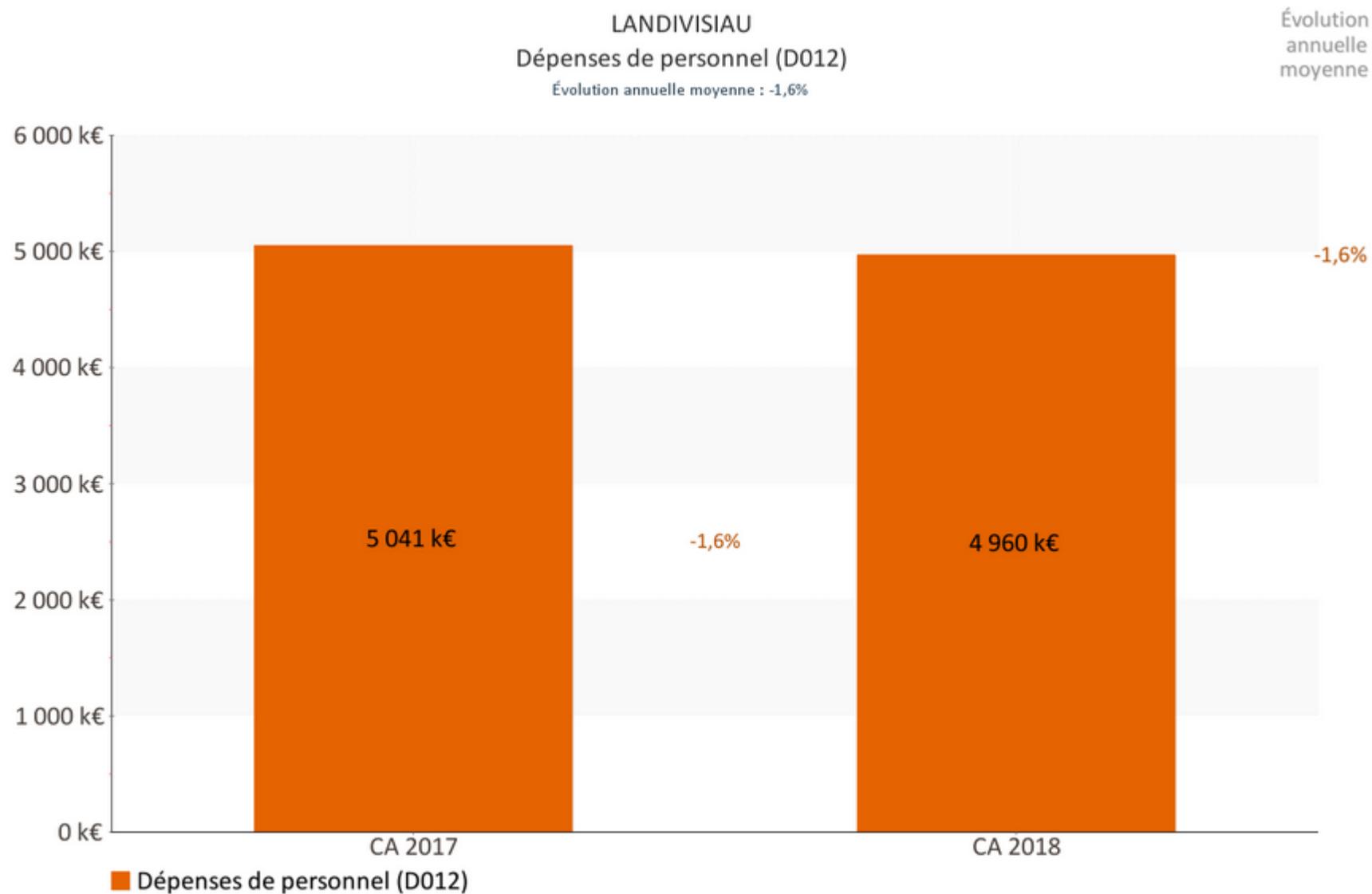
# Le niveau des dépenses de location immobilière, d'entretien immobilier, de télécoms, de maintenance et d'entretien mobilier a été également maîtrisé (- 1,5 % / 2017)



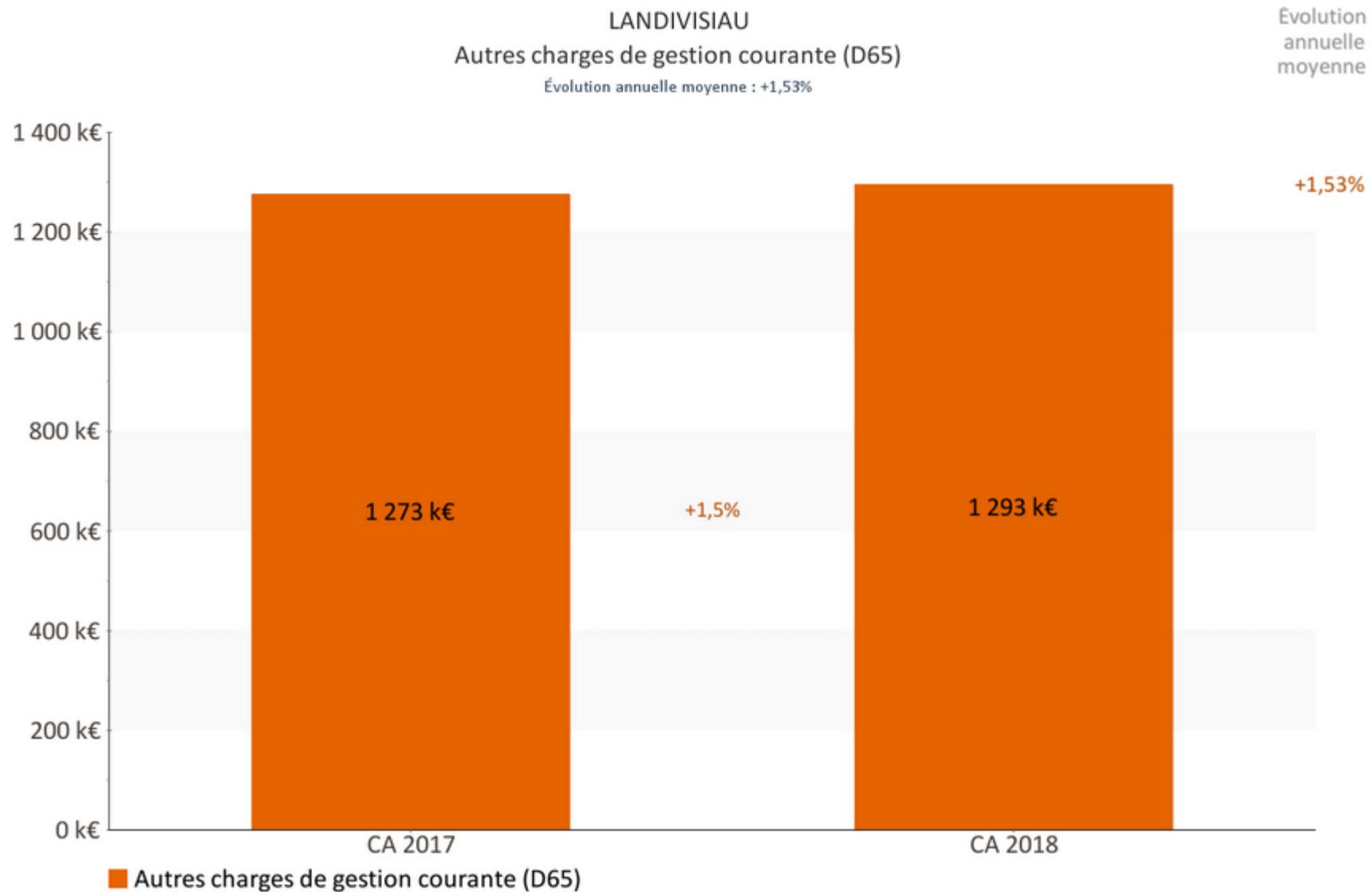
# Les dépenses d'alimentation ont progressé de + 3,4 % mais les autres postes de dépenses ont été réduits de - 13,5 % (- 32 K€)



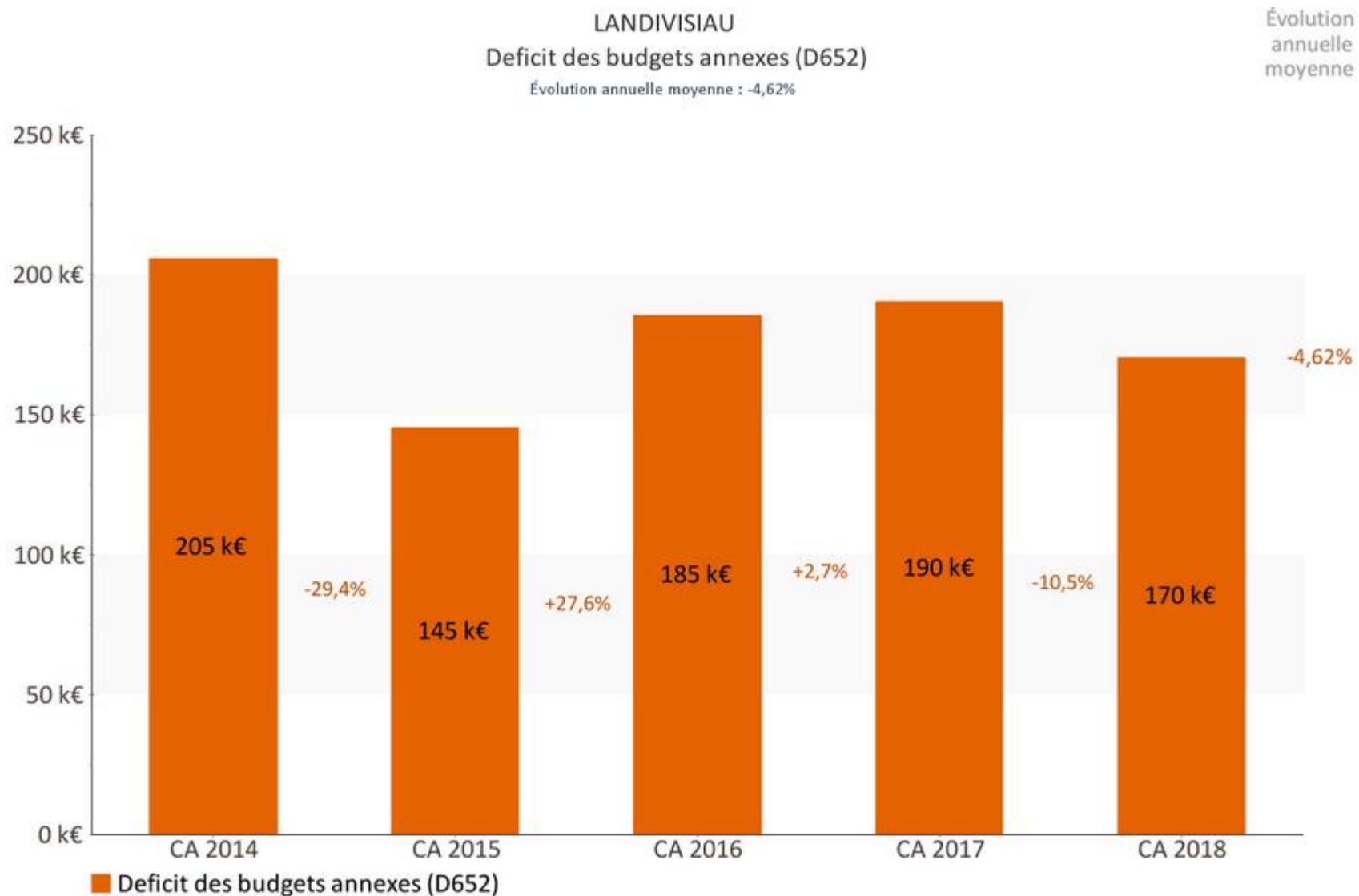
**Les dépenses de personnel ont bien été maîtrisées à 4 960 K€ en baisse de – 1,6 % / 2017  
représentant 515 € par hab. en 2018 contre 536 € pour la moyenne de la strate en 2017**



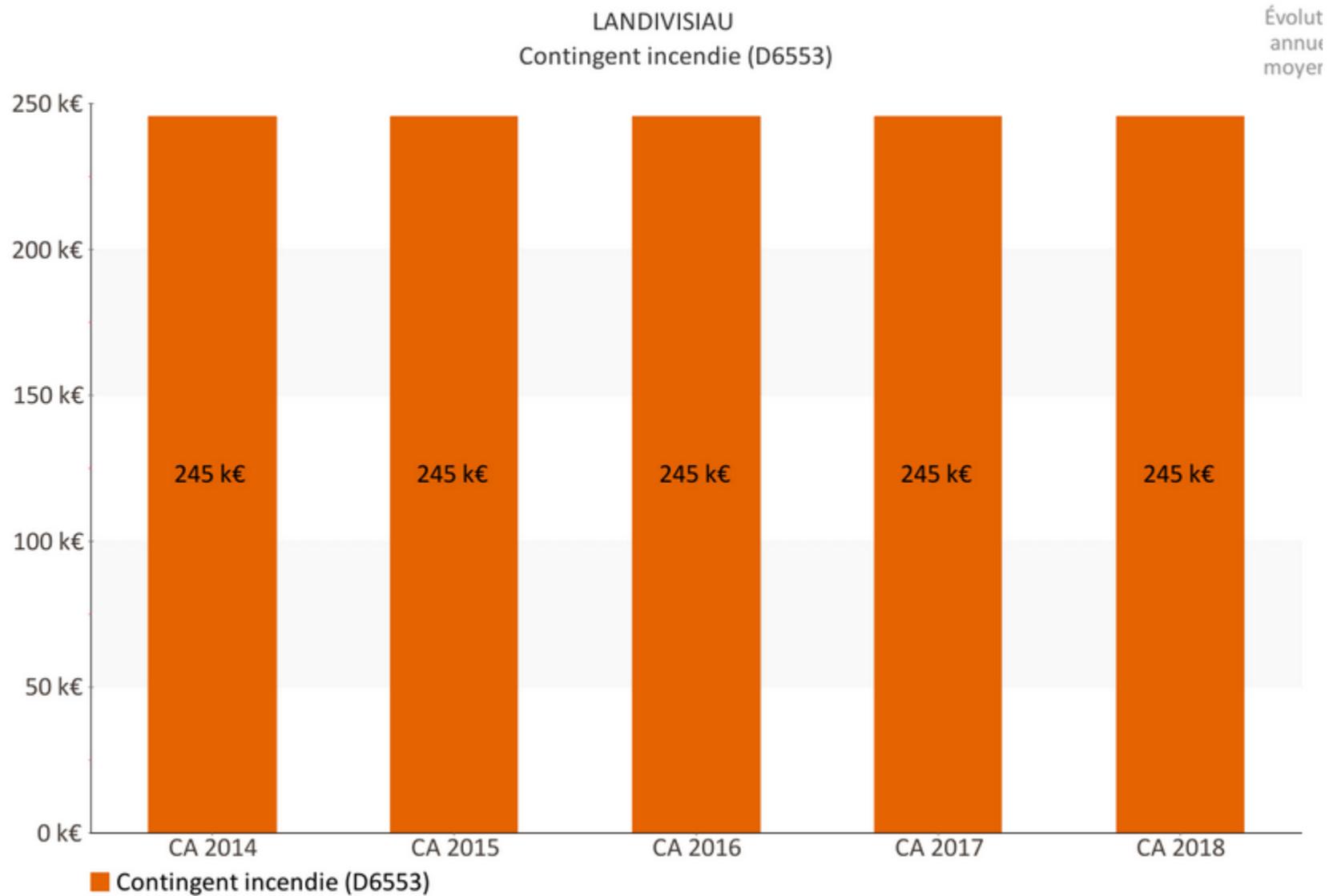
# Les autres charges de gestion courantes se sont élevées à 1 293 K€ (+ 1,5 % / 2017)



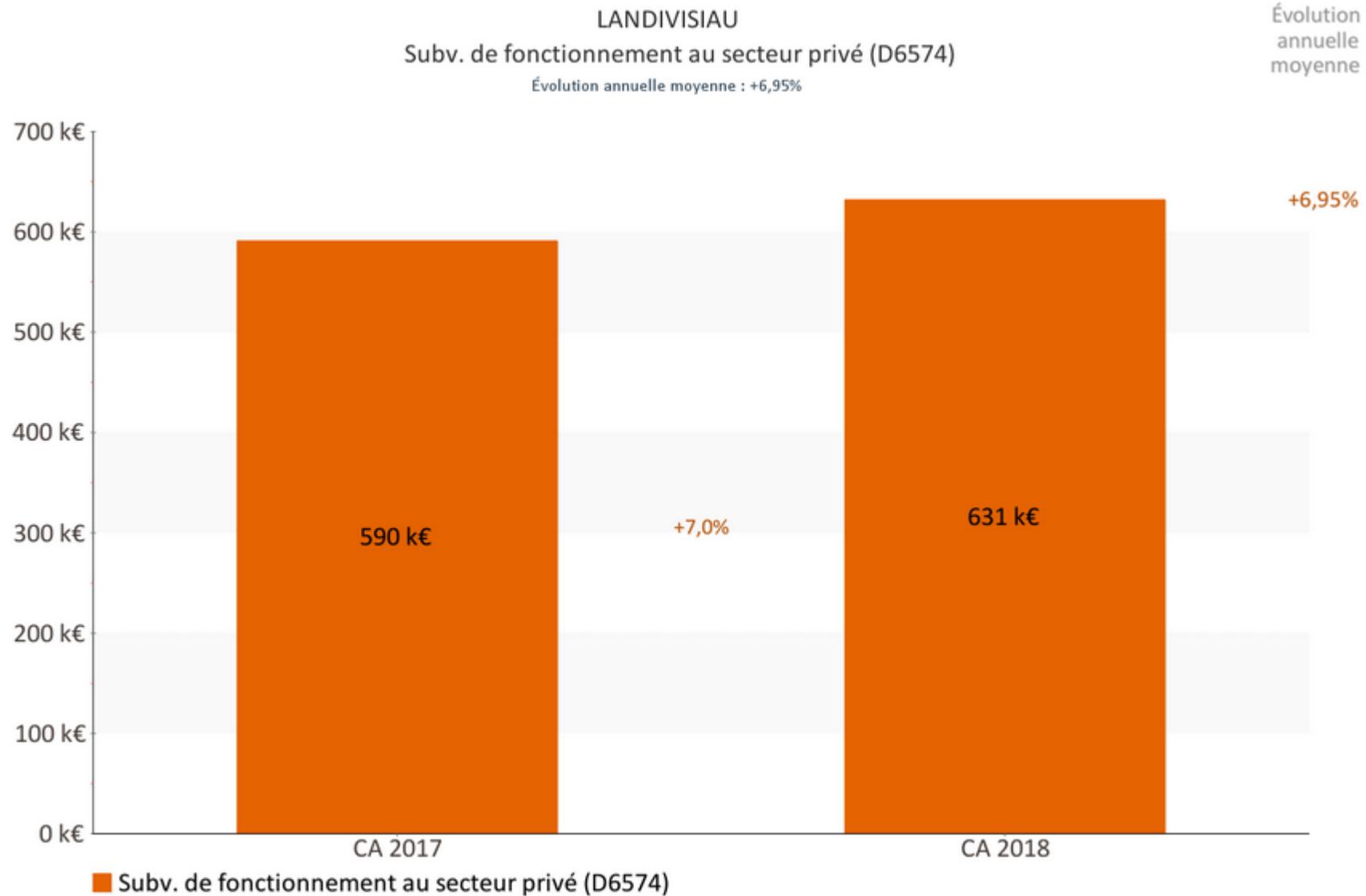
# Le « déficit » des budgets annexes correspond à l'équilibre du budget annexe « Le Vallon » intégrant les spectacles vivants inscrits à la programmation culturelle de la ville



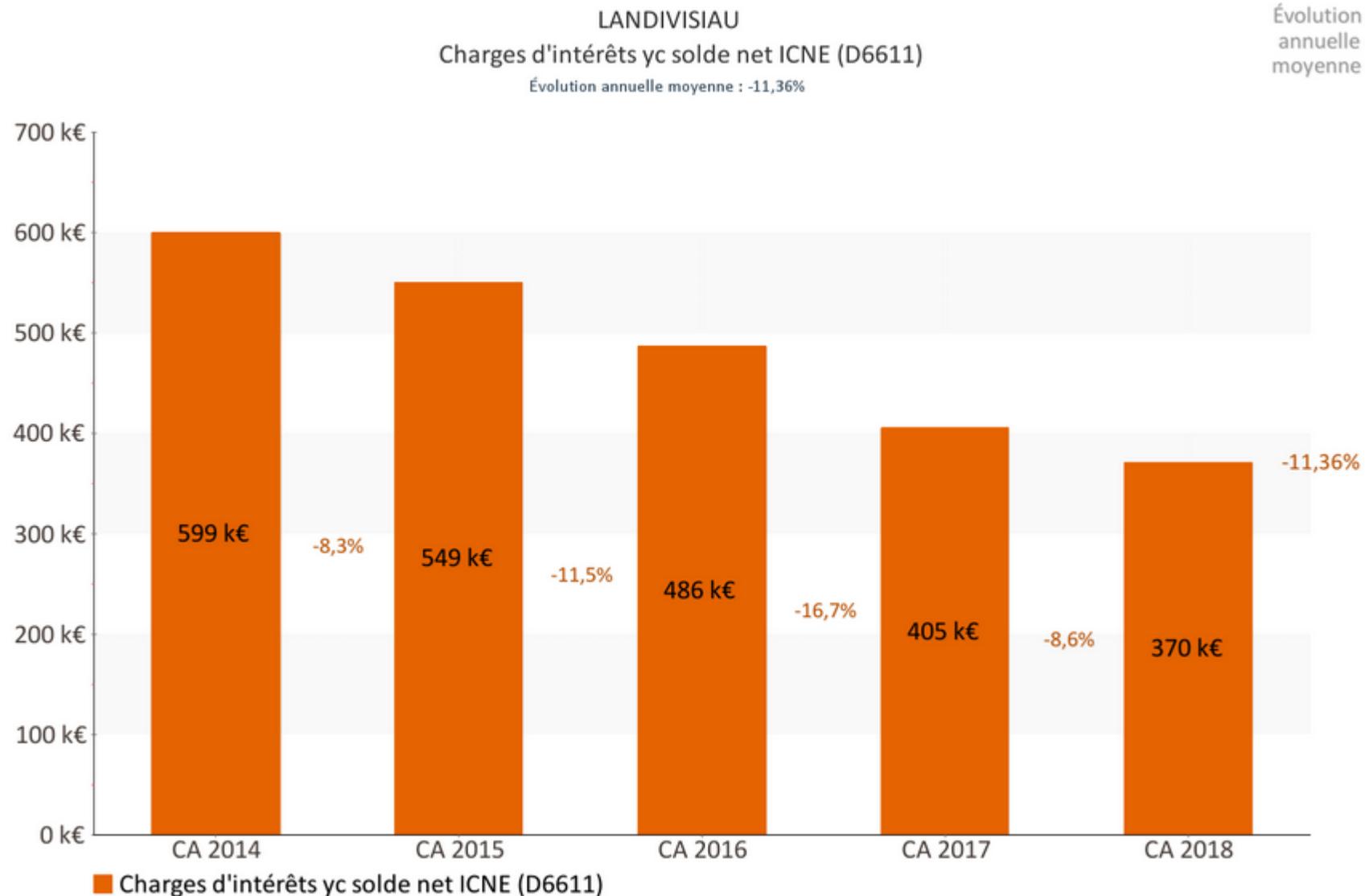
# Depuis 5 années consécutives, l'appel de la participation financière pour couvrir les charges de fonctionnement du S.D.I.S. n'a pas augmenté



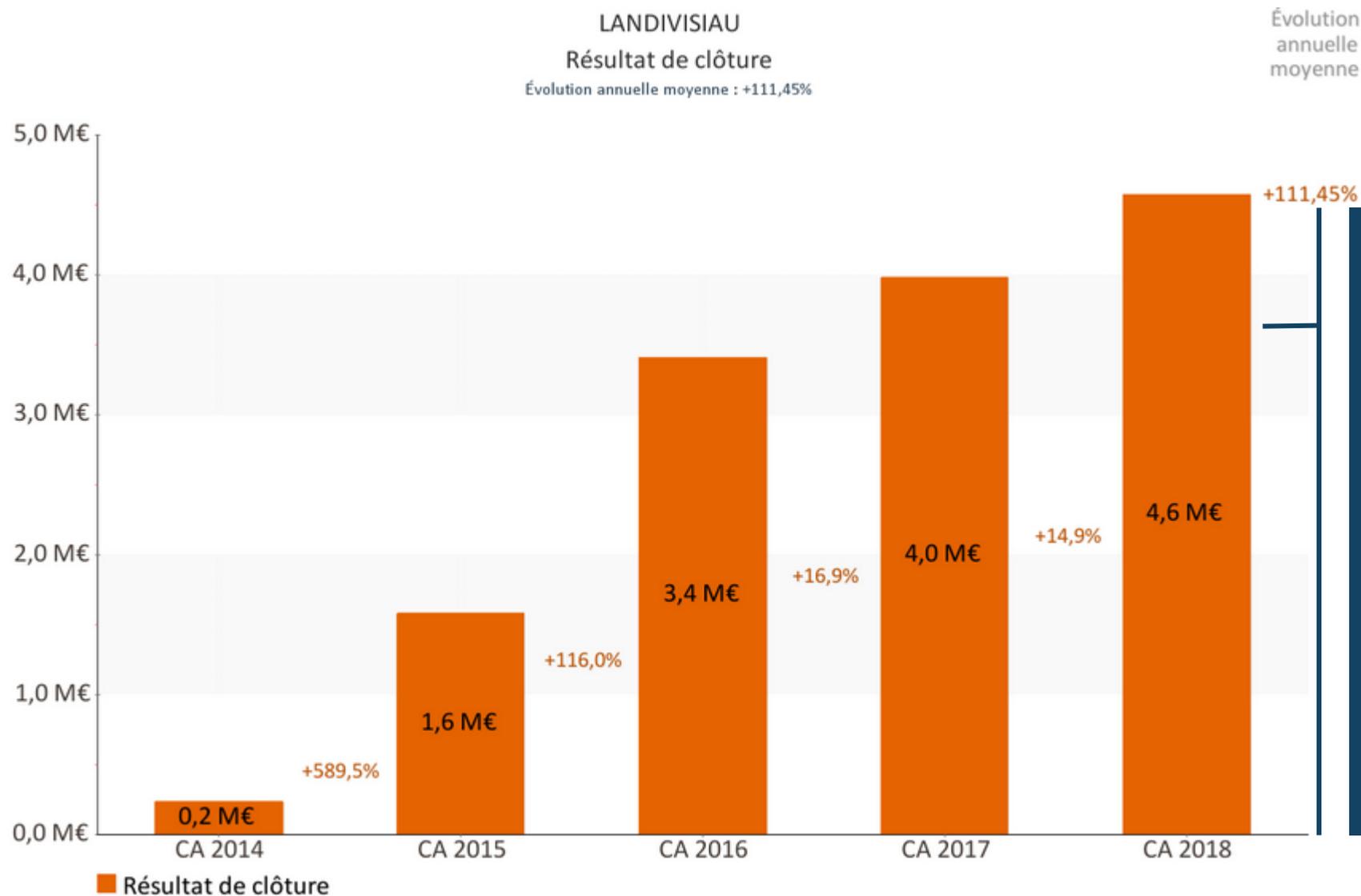
# Entre 2017 et 2018, les subventions versées au titre du contrat d'association et aux différentes associations ont augmenté de 41 K€ (+ 7 %)



Entre 2013 et 2018, les charges financières se sont réduites de 229 K€, soit – 62 % sur la période et – 11 % en moyenne annuelle. En 2018, la charge d'intérêt représente 38 € par habitant

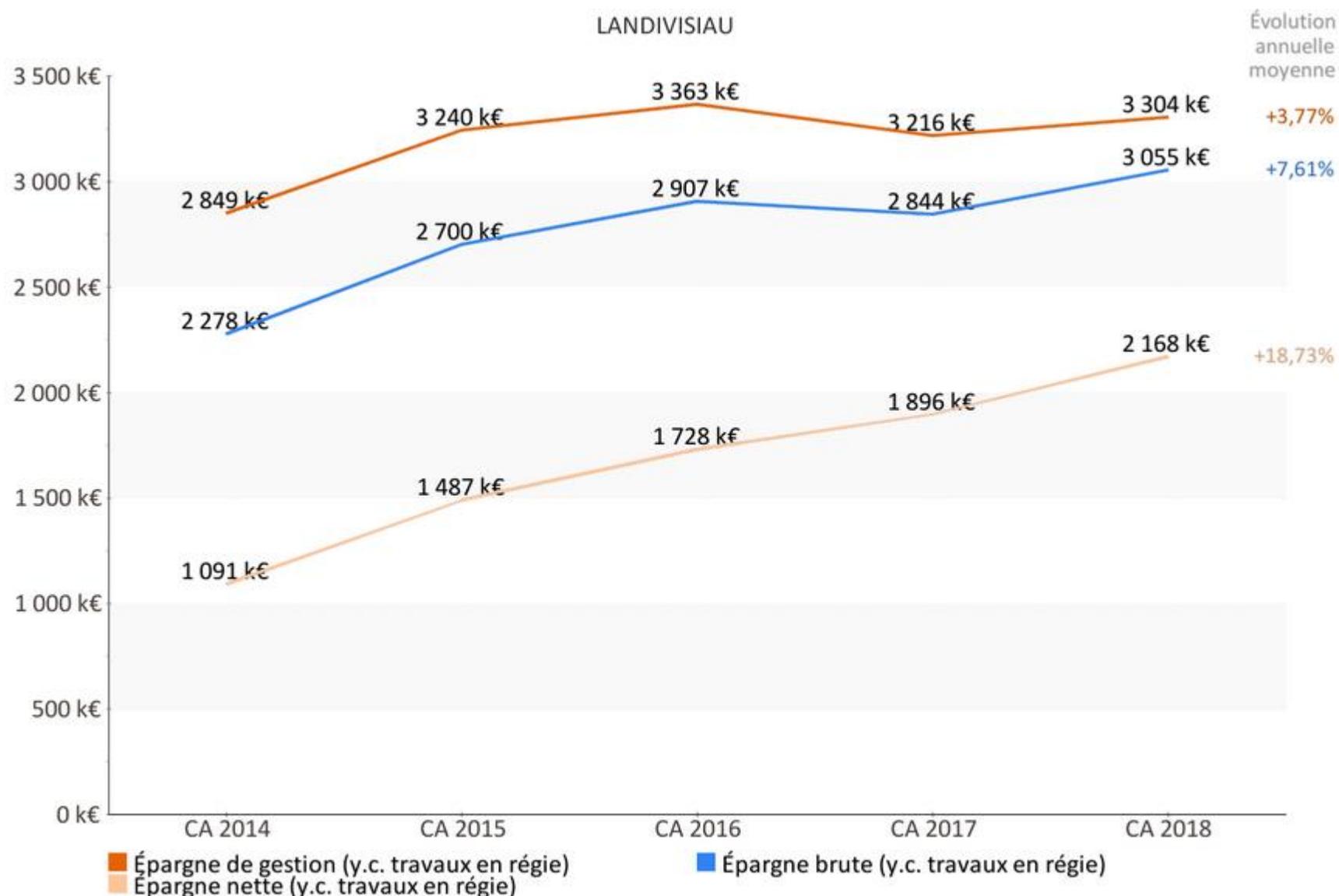


Depuis 2014, les éléments de stratégie rappelés dans le R.O.B. ont permis de consolider les résultats de clôture fortement fragilisés en 2014 par la baisse brutale de la D.G.F.

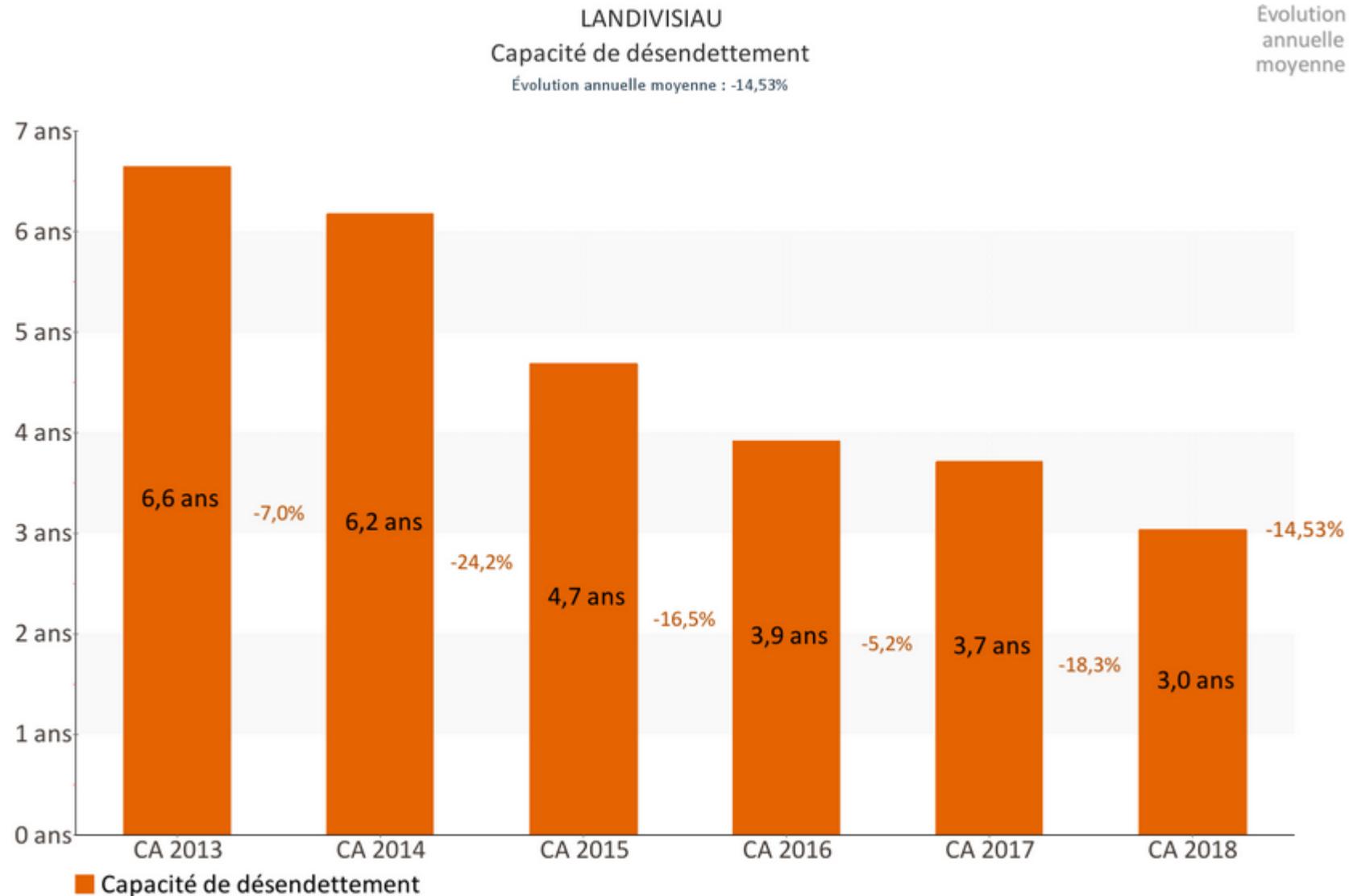


Résultats cumulés de clôture de la section de fonctionnement et de la section d'investissement

Comme indiqué dans le R.O.B., la trajectoire des grands équilibres financiers a été totalement restaurée avec un doublement de la capacité d'autofinancement net sur la période



En 2018, la capacité de désendettement de la ville a été ramenée à seulement 3 ans contre près de 7 ans en 2013, loin du seuil de prudence fixé de 11 à 13 ans pour les communes de la strate



# COMPTE ADMINISTRATIF 2018

B.P. + D.M.

## INVESTISSEMENT

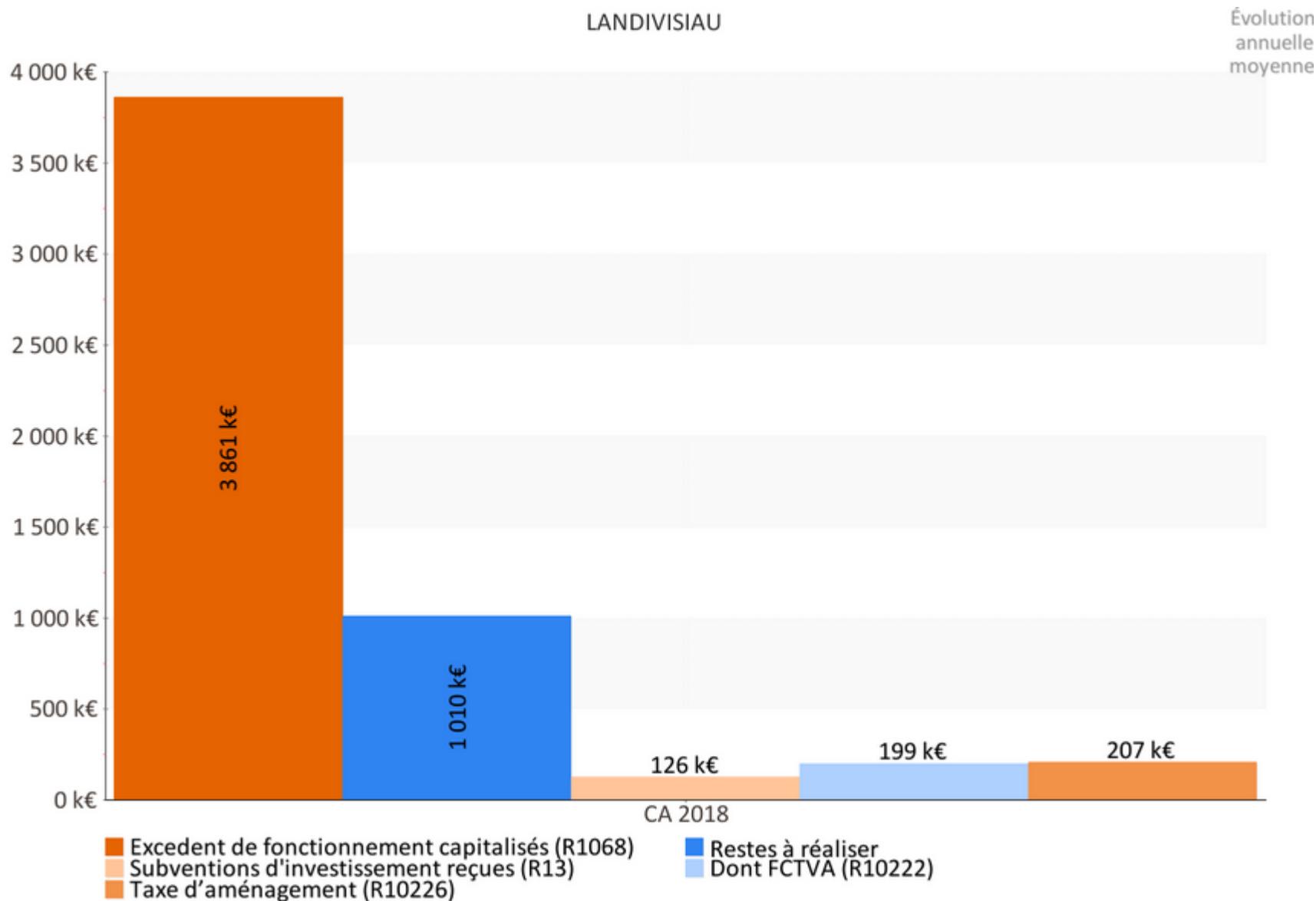
**RECETTES REELLES : 4 398 401,17 € (avec R.A.R.)**

**Taux de réalisation : 100,8 %**

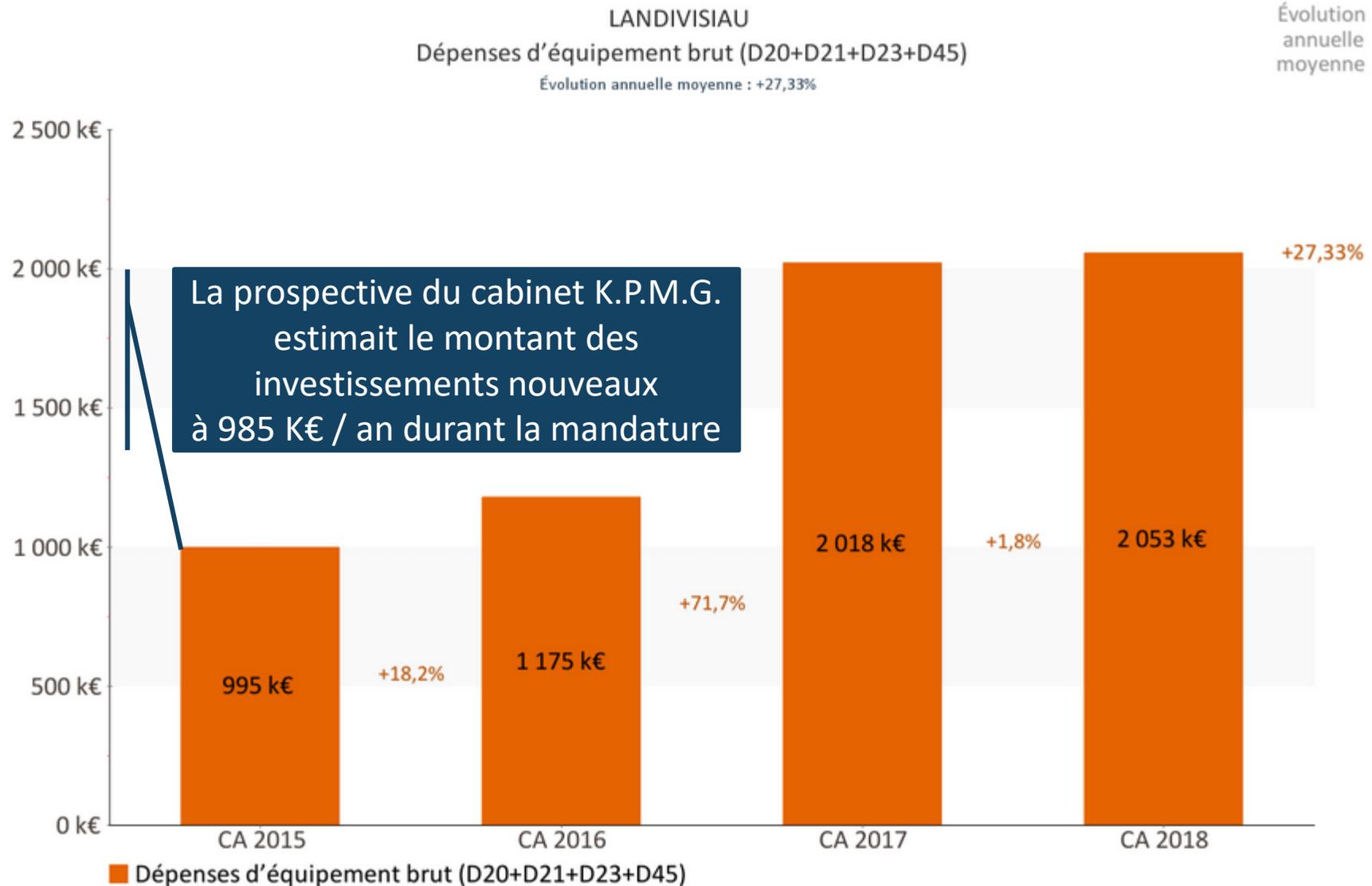
**DEPENSES REELLES : 4 787 427,77 € (avec R.A.R.)**

**Taux de réalisation : 88,1 %**

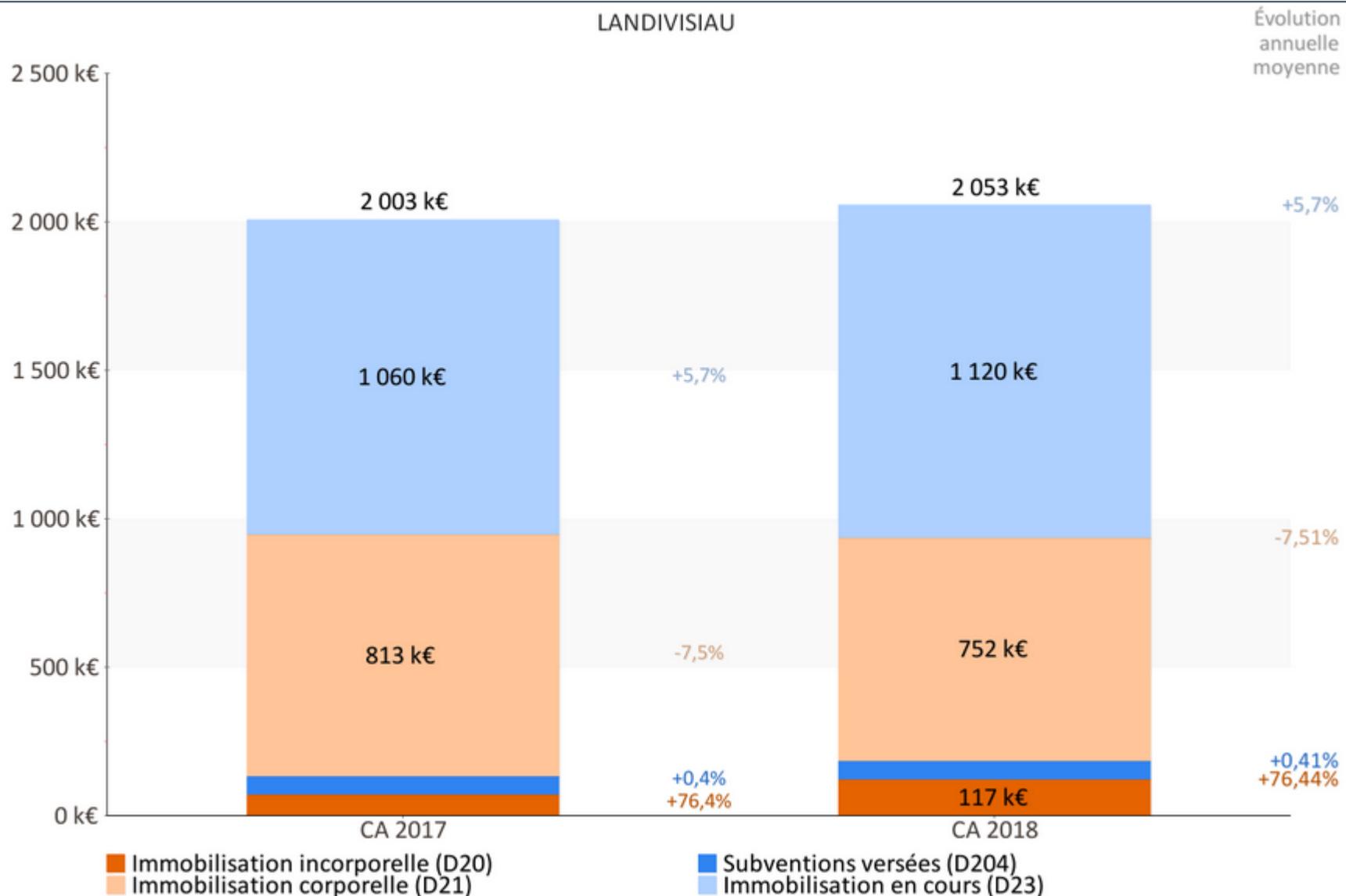
Hors opérations d'ordre, les recettes de l'année 2018 ont été principalement formées par l'excédent de fonctionnement capitalisé (3 861 K€), l'emprunt reporté en reste à réaliser (1 M€), les subventions d'investissement (126 K€), le F.C.T.V.A. (199 K€) et la taxe d'aménagement (207 k€)



**Hors remboursement du capital emprunté, les dépenses d'équipement se sont élevées à 2 053 K€ (+ 1,6 % / 2017), soit 214 € par habitant contre 103 € par habitant en 2015**



Les dépenses inscrites au P.P.I. et présentées dans le rapport d'activité ont été constituées par les immobilisations incorporelles (117 k€), la subvention d'équipement (64 K€), les immobilisations corporelles (752 K€) et les immobilisations en cours (1 120 K€)



**Le détail des principales dépenses comptabilisées au compte 20 - immobilisations incorporelles - pour un montant de 116 796,22 € s'établit comme suit :**

<b>Chapitre 20</b>	
<b>Libellé</b>	<b>Montant</b>
Vallée du Lopic	 11 145,00 €
Réhabilitation MLC	 61 833,35 €
Réhabilitation Résidence Mangin	 21 196,70 €
Réhabilitation salle de Kerzourat	 4 776,00 €
Renouvellement videoprotection	 10 440,00 €
Parc informatique	 5 859,14 €
Annonces	 1 546,03 €
<b>TOTAL</b>	<b>116 796,22 €</b>

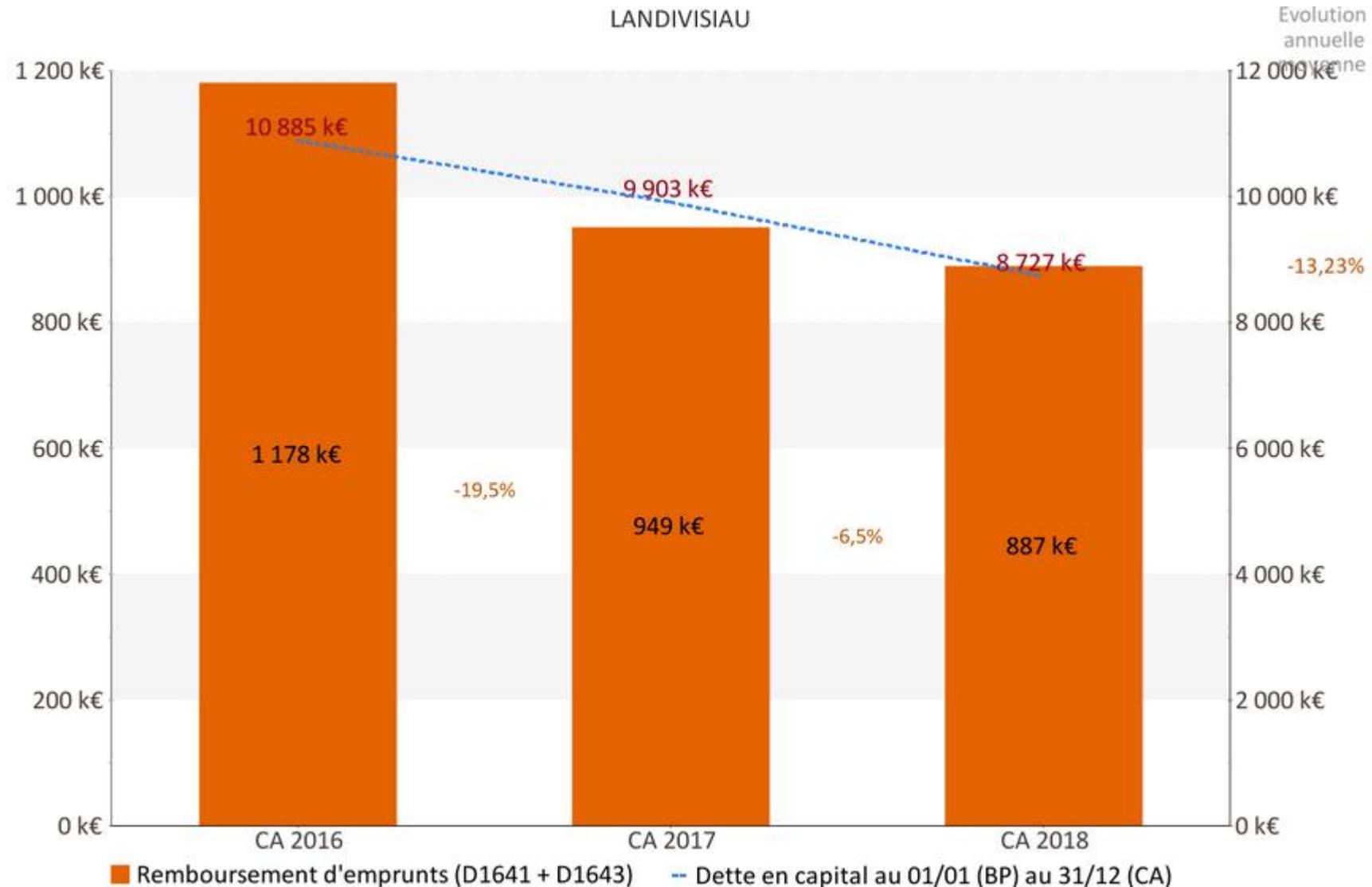
**Le détail des principales dépenses comptabilisées compte 21 - immobilisations corporelles – pour un montant de 751 643,80 € s'établit comme suit :**

<b>Chapitre 21</b>	
<b>Libellé</b>	<b>Montant</b>
Vallée du Lopic 	177 461,74 €
Quartier Ty Guen 	36 693,00 €
Local Banque Alimentaire 	49 908,99 €
Réhabilitation Résidence Mangin 	27 646,29 €
Equipement des écoles 	9 762,09 €
Achat photocopieurs 	10 135,72 €
Renouvellement véhicules 	39 536,24 €
Réseaux, éclairage et illuminations de Noël 	244 927,79 €
Parc informatique 	26 842,65 €
Fleurissement et plantations 	13 635,72 €
Opérations diverses 	115 093,57 €
<b>TOTAL</b>	<b>751 643,80 €</b>

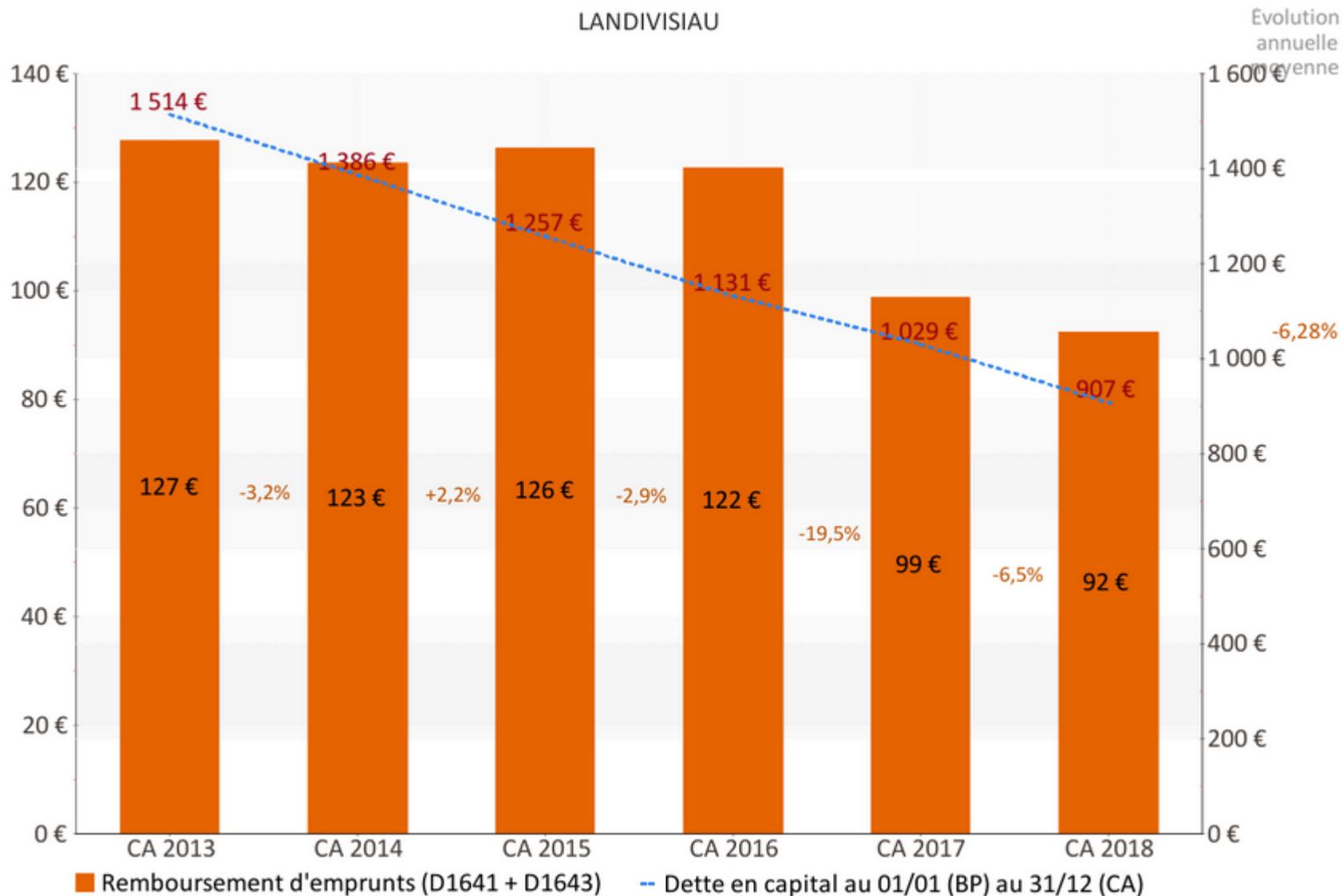
**Le détail des principales dépenses comptabilisées du compte 23 - immobilisations en cours – pour un montant de 1 120 345,94 € s'établit comme suit :**

<b>Chapitre 23</b>		
<b>Libellé</b>		<b>Montant</b>
Programme voirie 2018		679 479,34 €
Vallée du Lopic		200 180,56 €
Quartier Ty Guen		49 521,60 €
Réhabilitation MLC		145 202,15 €
Hôtel de Ville		26 872,20 €
Chemin endurance		13 200,00 €
Opérations diverses		5 890,09 €
<b>TOTAL</b>		<b>1 120 345,94 €</b>

Le remboursement du capital s'est élevé à 887 K€ (- 6,5 % / 2017). Porté à 8 727 K€, l'encours de la dette représente 907 € / habitant en 2018 pour une moyenne de la strate à 849 € en 2017



# Conformément au plan de mandature, la trajectoire du désendettement de la commune a été respectée : l'encours de la dette par habitant a diminué de 67 % entre 2013 et 2018



**DEBAT**

**VILLE DE LANDIVISIAU**  
**PROJET DE BUDGET 2019**

# B.P. 2019

## FONCTIONNEMENT ET INVESTISSEMENT

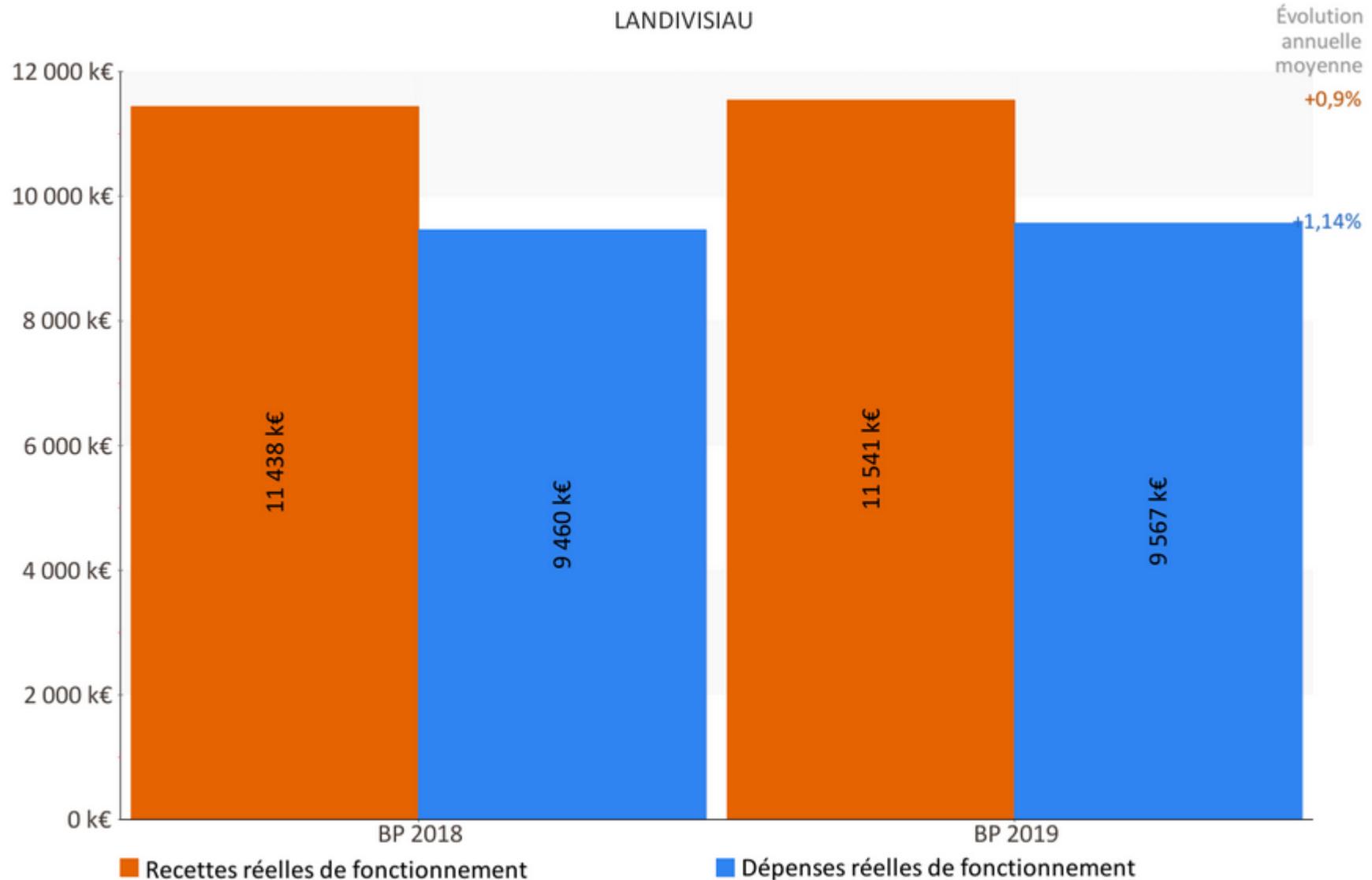
**SECTION DE FONCTIONNEMENT** **15 563 000 €**

**SECTION D'INVESTISSEMENT** **9 209 392 €**

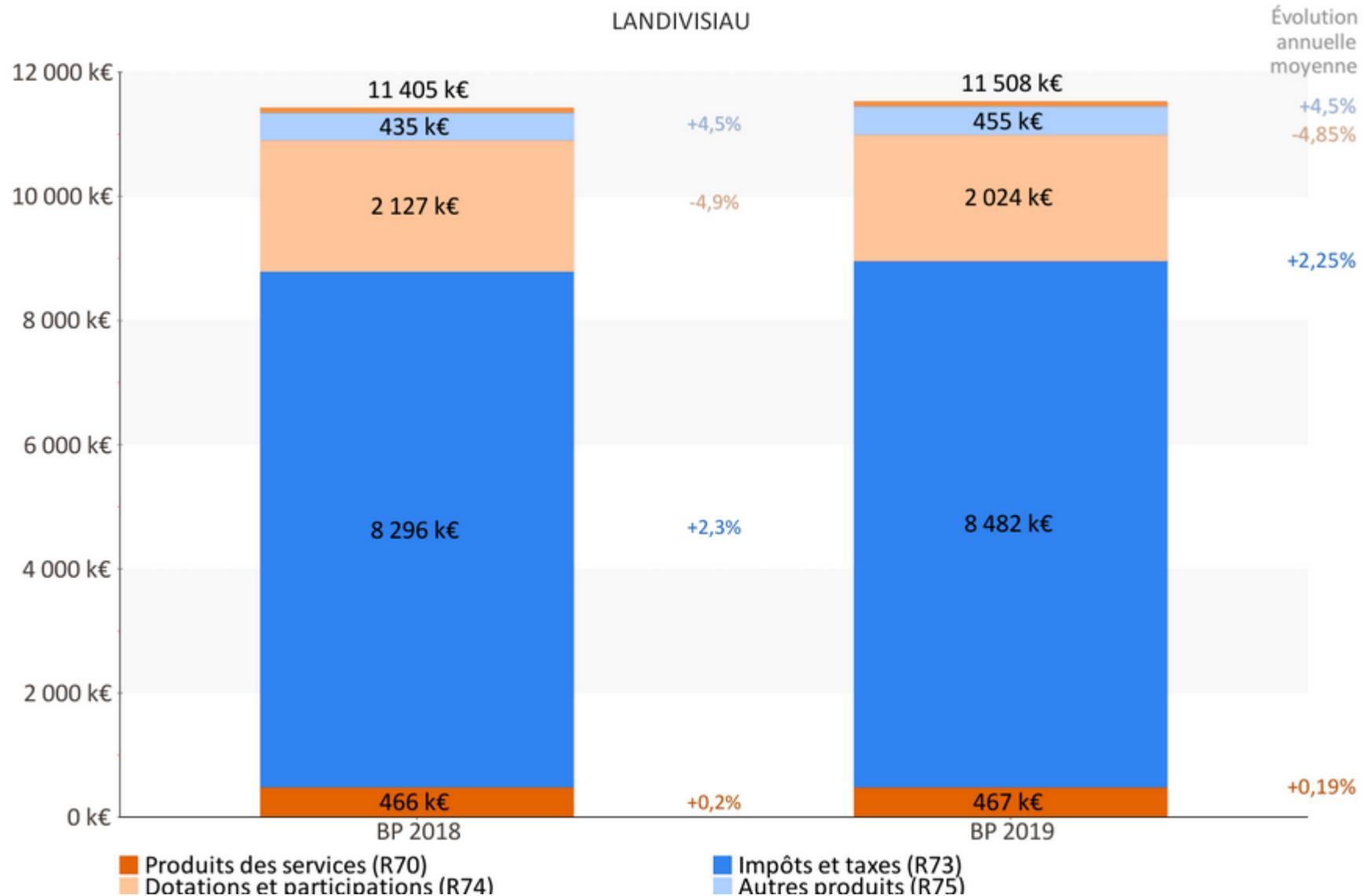
**TOTAL BUDGET** **24 772 392 €**

**B.P. 2019**  
**RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

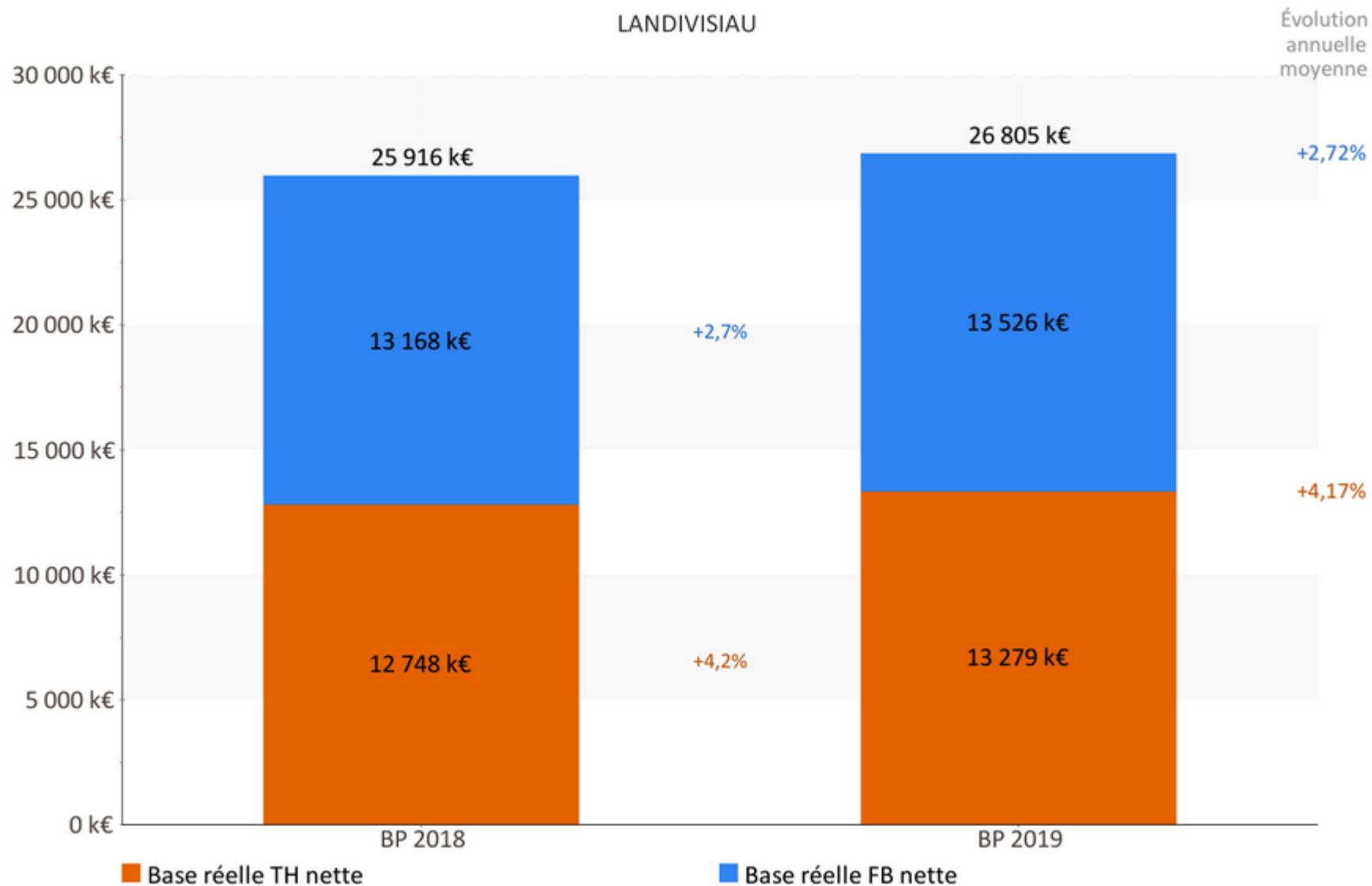
Par rapport au projet de B.P. 2018, la prévision 2019 est basée sur une progression prudente des recettes réelles à + 0,9 % et une évolution maîtrisée des dépenses réelles à + 1,14 %



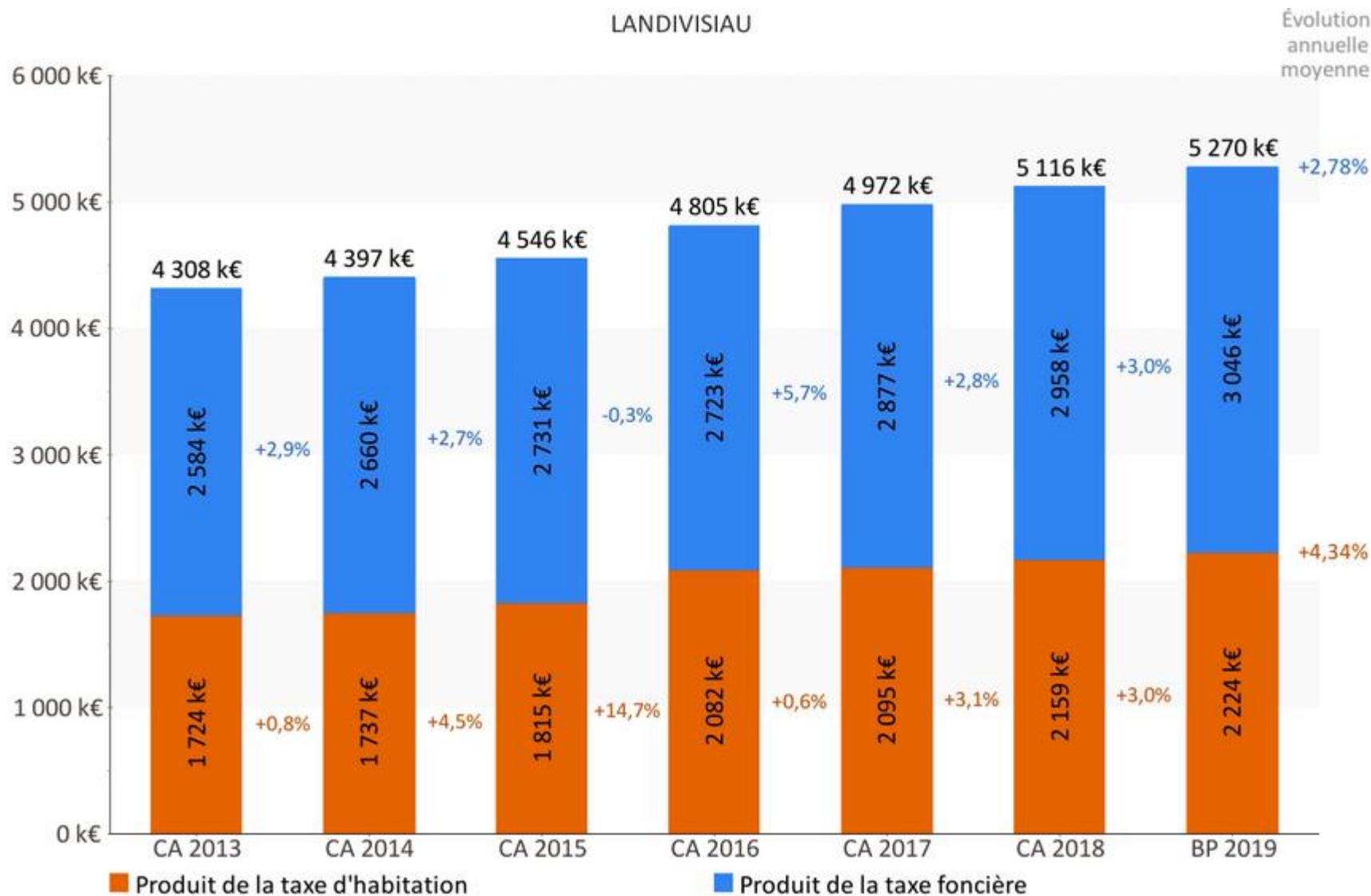
# Les recettes de gestion courante sont évaluées à 11 508 K€ en hausse de + 0,9 % / B.P. 2018



# L'état des bases fiscales 2019 traduit l'évolution positive des efforts d'urbanisation en tablant sur une hausse de la base T.H. à + 4,2 % et de la base T.F.B. + 2,7 %

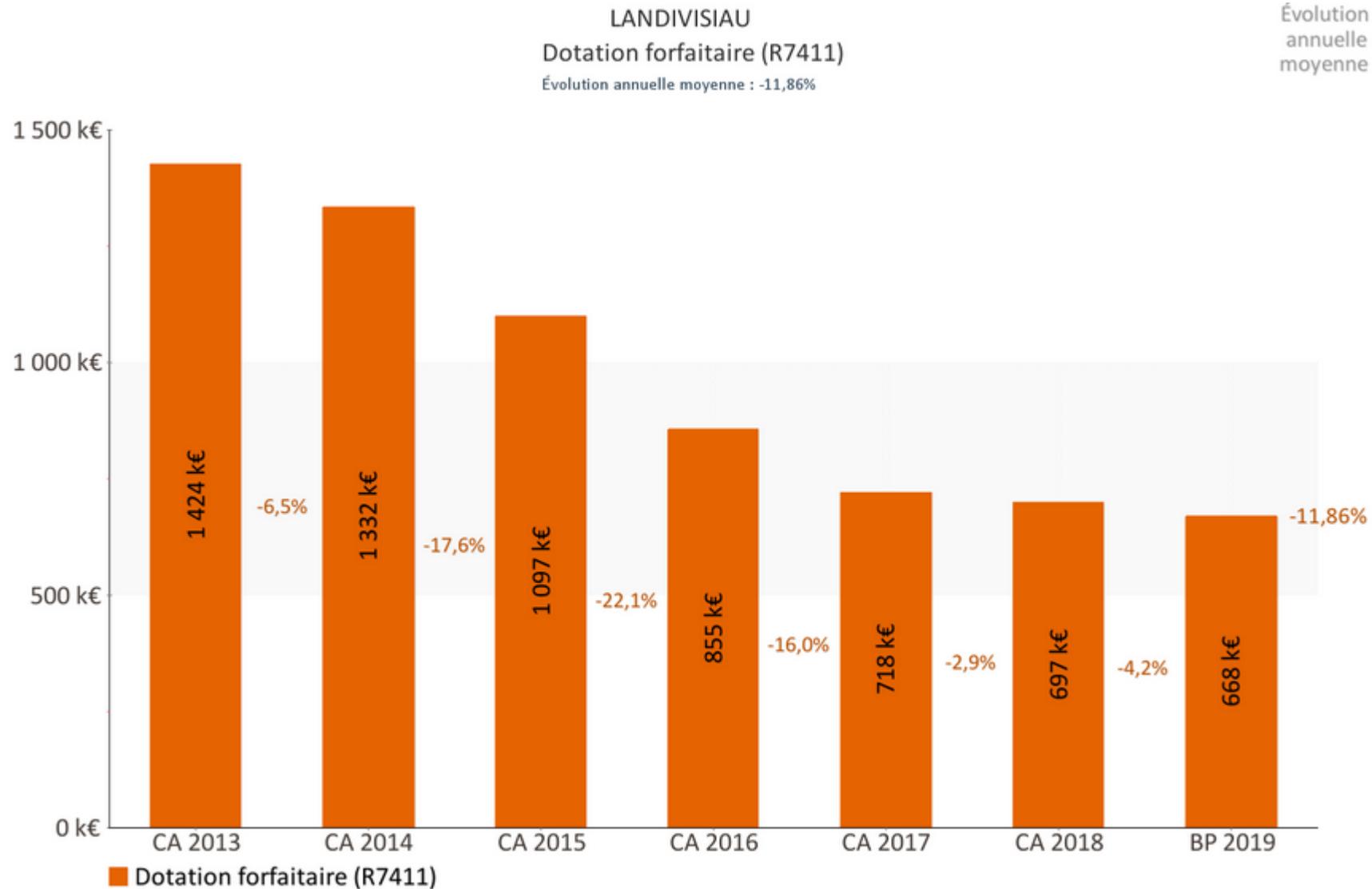


En conséquence, l'évolution des produits de la fiscalité se maintient depuis 2013  
En moyenne annuelle, la progression est de + 4,3 % pour la T.H. et de + 2,8 % pour la T.F.B.

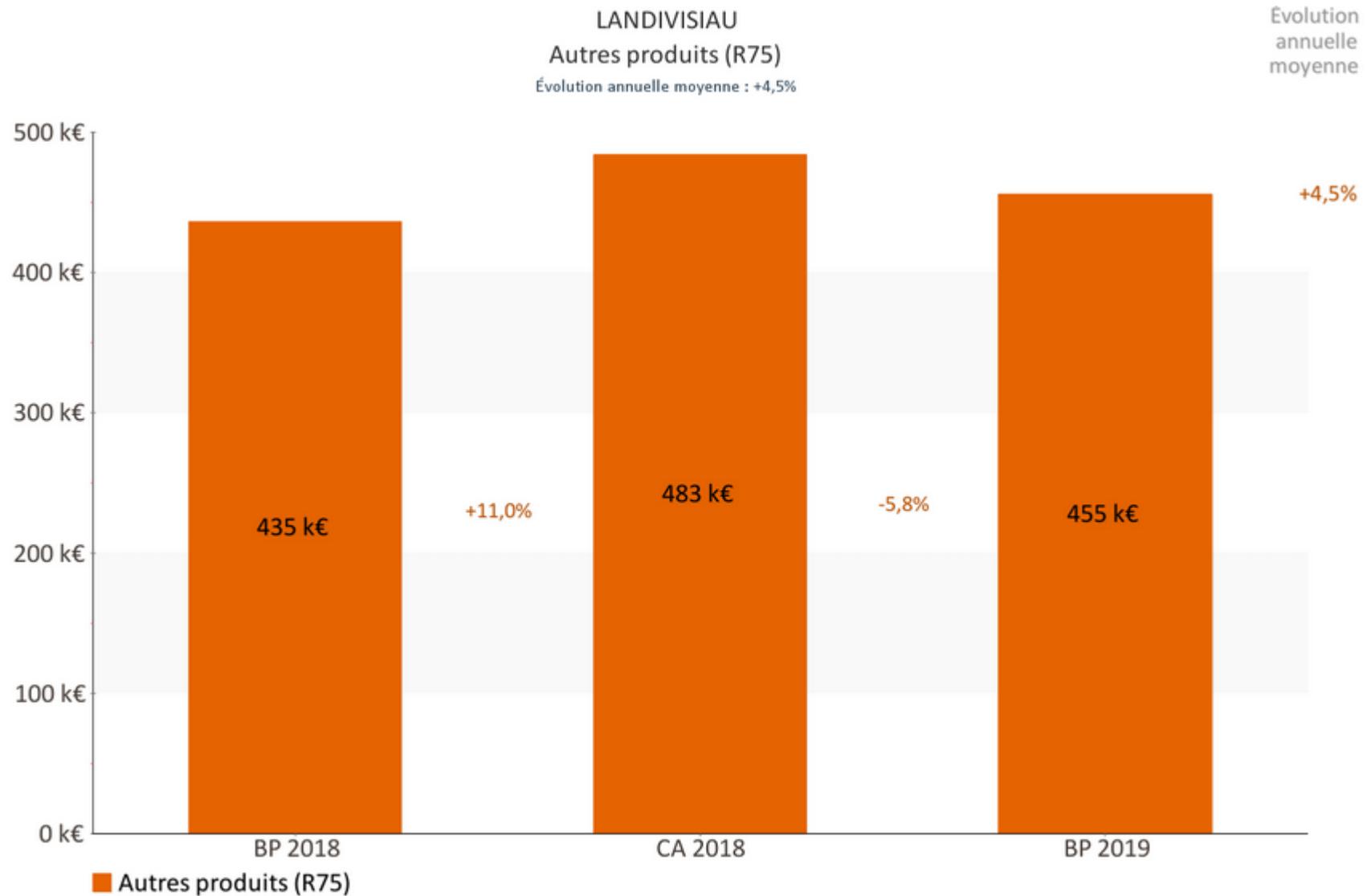


# L'ampleur de la baisse de la dotation forfaitaire s'est nettement infléchie en 2018

## La participation de l'Etat devrait toutefois continuer à se réduire de 29 K€ en 2019 (- 4,2 % / 2018)



# Les autres produits de gestion (refacturation aire d'accueil des gens du voyage, charge de personnel « Le Vallon », travaux...) sont ajustés par rapport aux résultats du C.A. 2018



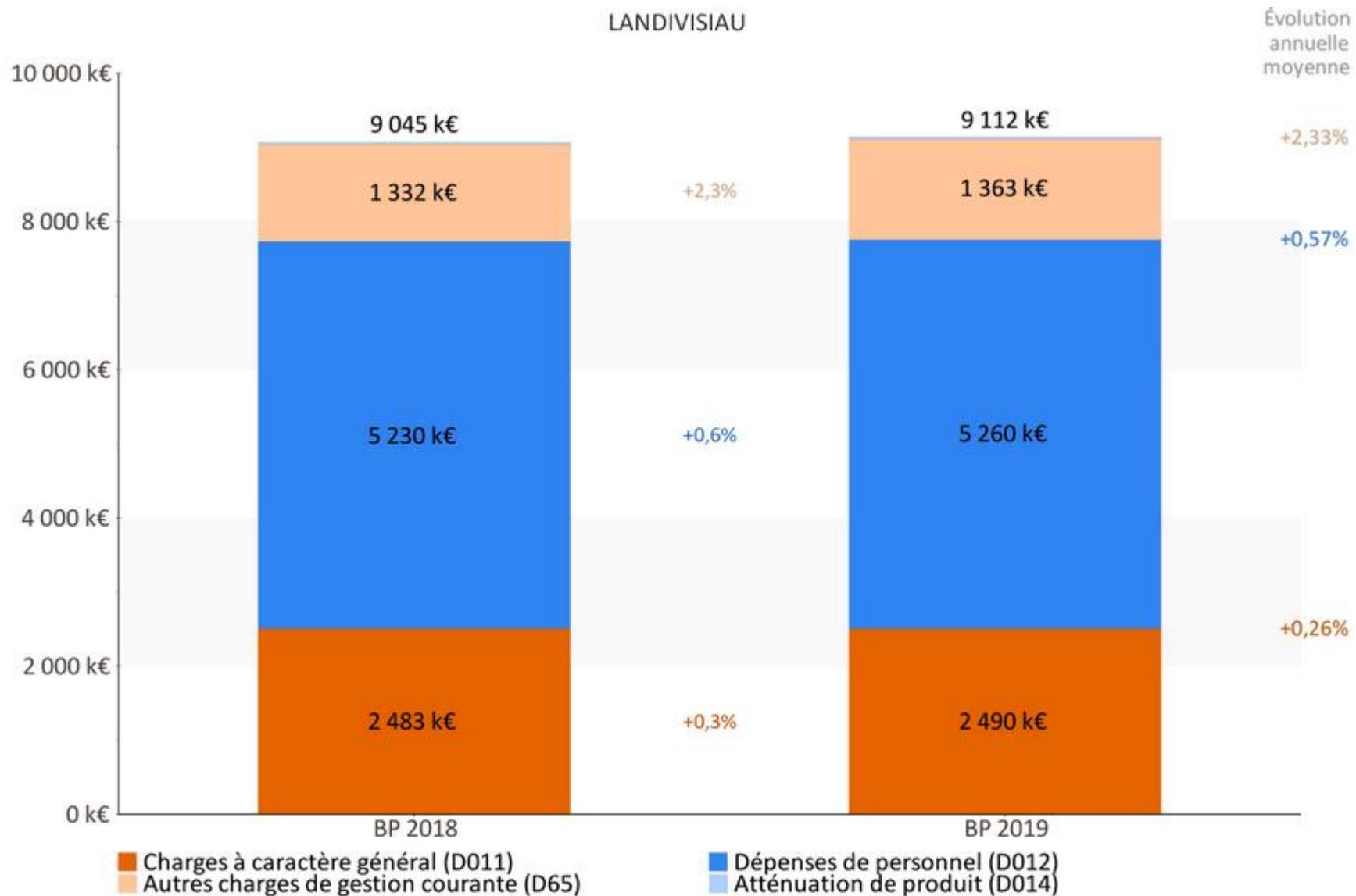
**B.P. 2019**  
**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**



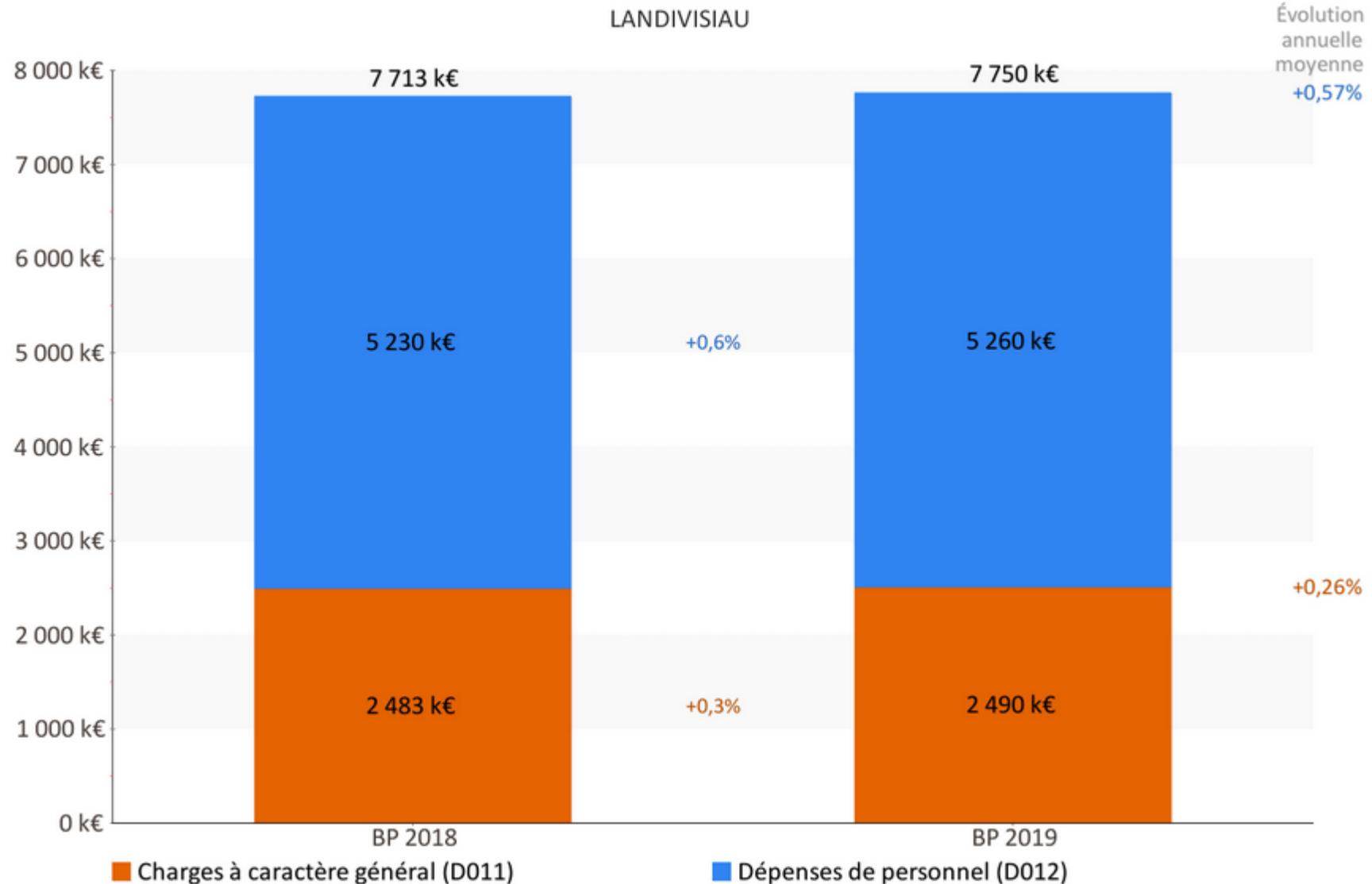
Les opérations d'ordre comprennent la dotation aux amortissements (400 K€) et le virement à la section d'investissement pour 5 596 K€ (1 750 K€ en 2019 + 3 846 K€ de résultat reporté)



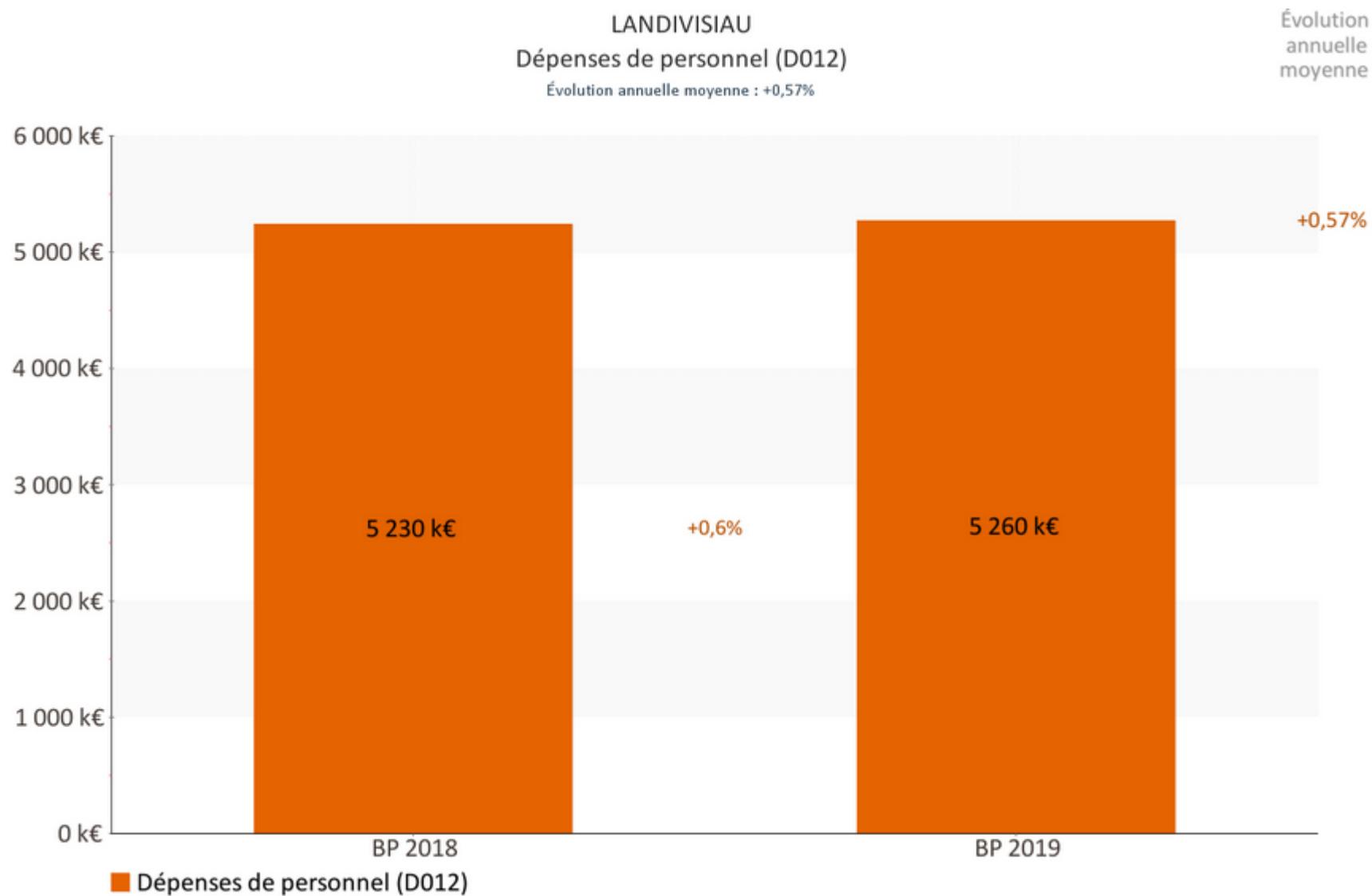
# Les dépenses de gestion sont évaluées à 9 112 K€ (+ 0,7 % / 2018)



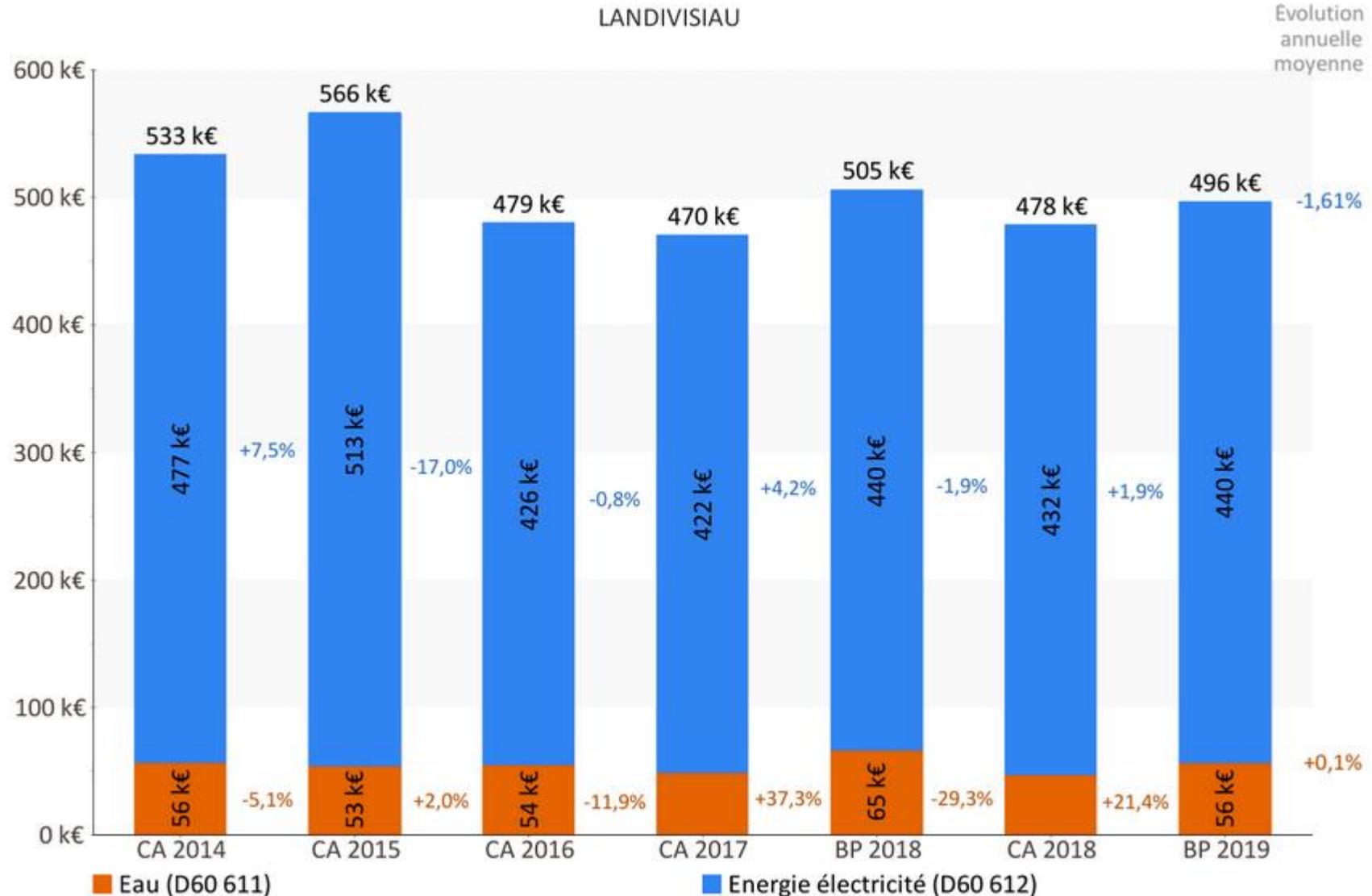
**Avec les mesures nouvelles précisées dans le R.O.B., l'évolution des charges à caractère générale est contenue à + 0,3 % et celle des dépenses de personnel maîtrisée à + 0,6 %**



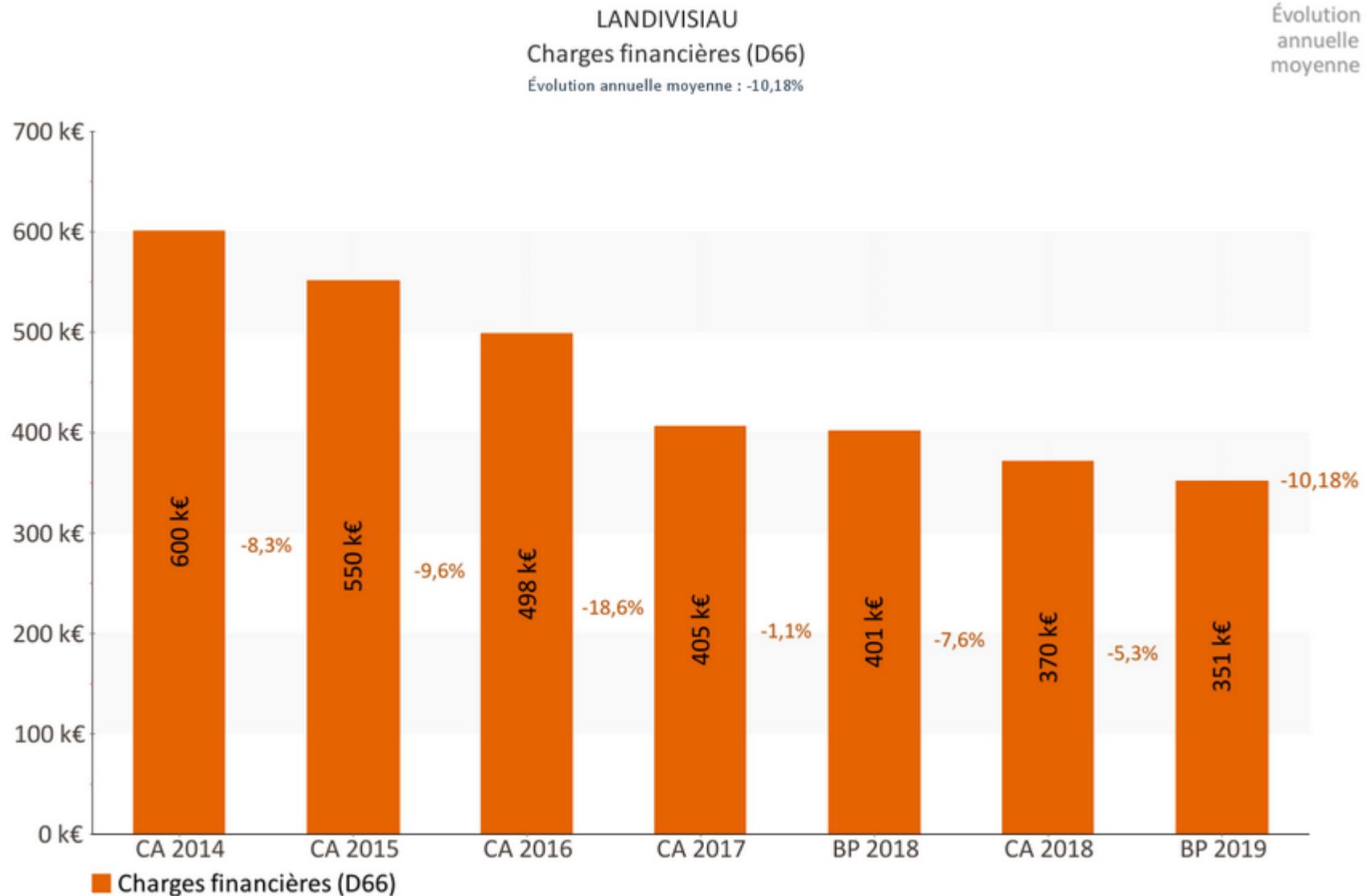
Les dépenses de personnel intègrent la rémunération des agents recenseurs (31 K€), les évolutions de carrière (28 K€), les validations de service (10 K€), l'organisation des élections européennes (9 K€)



Malgré la croissance constante du taux d'occupation des équipements communaux, les dépenses d'énergie continuent d'être maîtrisées (en moyenne annuelle : électricité - 1,6 %, eau + 0,1 %)



# Sans emprunt nouveau, les charges financières sont évaluées à la baisse à 351 K€ (- 5,4%)

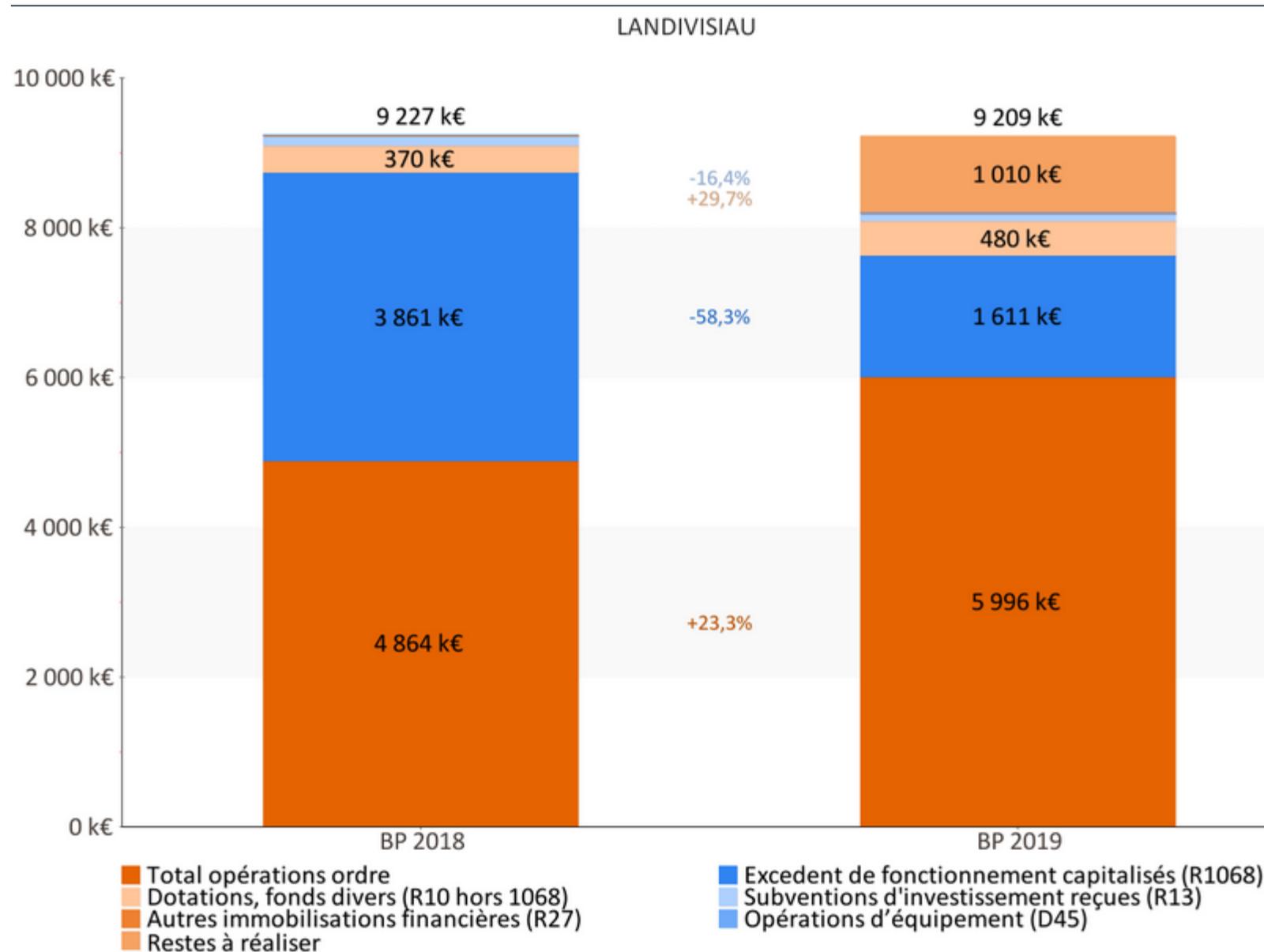


**B.P. 2019**  
**INVESTISSEMENT**

# **B.P. 2019 : INVESTISSEMENT (RECETTES AVEC R.A.R.)**

<b>TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT</b>	<b>1 110 000 €</b>
<b>TOTAL DES RECETTES FINANCIERES</b>	<b>2 093 833 €</b>
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 213 883 €</b>
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>5 995 509 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9 209 392 €</b>

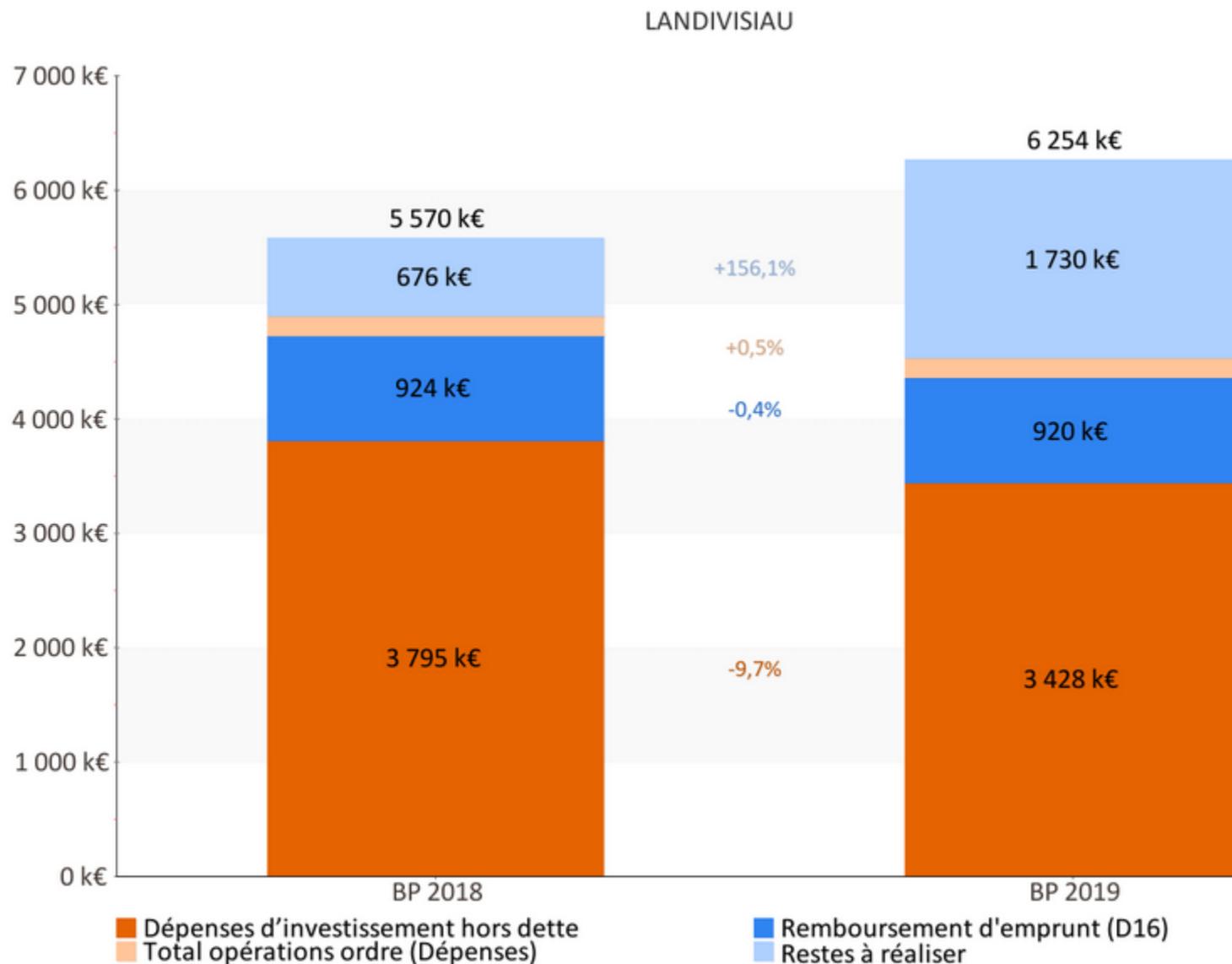
Les recettes inscrites au BP 2019 (9 209 K€) sont constituées à 11 % par le report d'emprunt de 1 010 K€ et à 89 % par les produits d'autofinancement pour un montant de 8 199 K€



# **B.P. 2019 : INVESTISSEMENT (DEPENSES AVEC R.A.R.)**

<b>TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>5 138 284 €</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES</b>	<b>923 000 €</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>6 078 484 €</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>176 000 €</b>
<b>DEFICIT REPORTE</b>	<b>890 400 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7 144 884 €</b>

**Les dépenses inscrites au BP 2019 comprennent le remboursement d'emprunt pour 920 K€ (15 %) les R.A.R. pour 1 730 K€ (27 %) et les dépenses nouvelles pour 3 604 K€ (58 %)**



**Les dépenses d'équipement représentent 381 € par habitant contre 298 € par habitant pour la moyenne de la strate**

**L'état des dépenses engagées mais non mandatées à la clôture de l'exercice constitue les Restes à Réaliser (R.A.R.). Au compte administratif 2018 les R.A.R. s'élèvent à 1 730 484,07 €**

<b>Espace Georges TIGREAT - M.L.C.</b>	<b>690 629,17 €</b>
<b>Résidence Mangin</b>	<b>499 965,12 €</b>
<b>Opérations diverses</b>	<b>484 284,38 €</b>
<b>Quartier Ty Guen</b>	<b>21 134,00 €</b>
<b>Démolition Kervignounen</b>	<b>12 760,00 €</b>
<b>Salle de sport de Kerzourat</b>	<b>12 375,00 €</b>
<b>Vallée du Lopic</b>	<b>9 336,40 €</b>
<b>Total</b>	<b>1 730 484,07 €</b>

**Les détails des opérations diverses arrêtées dans les R.A.R. 2018 pour un montant total de 484 284,38 € comprennent les engagements comptables suivants :**

<b>Tracteur Landini</b>	<b>104 400,00 €</b>
<b>Vestiaires modulaires Kerioual</b>	<b>85 464,00 €</b>
<b>Renouvellement éclairage public Champ de Foire</b>	<b>75 445,20 €</b>
<b>Micro tracteur + plateau de tonte</b>	<b>57 262,57 €</b>
<b>Enfouissement des réseaux rue Douaumont</b>	<b>25 617,15 €</b>
<b>Mesure campagne nappe basse</b>	<b>24 744,00 €</b>
<b>Révision P.L.U.</b>	<b>18 739,50 €</b>
<b>Création de branchements eaux pluviales</b>	<b>15 307,33 €</b>
<b>Menuiseries extérieures groupe scolaire Arvor</b>	<b>14 478,00 €</b>
<b>Barres asymétriques salle Meudec Tanguy</b>	<b>13 419,60 €</b>
<b>Total</b>	<b>434 877,35 €</b>

**Conformément au règlement budgétaire et financier, les dépenses d'investissement sont désormais présentées et votées au B.P. par opérations individualisées**

**Les dépenses de la section d'investissement comprennent :**

- d'une part le remboursement de la dette (920 K€), le versement de la subvention C.P.P.L. (64 K€) et la reprise des R.A.R. 2018 (1 730 K€)**
- d'autre part 12 opérations nouvelles proposées au P.P.I. 2019/2020 pour un montant total de 6 636 500 €**

**Ces 12 opérations sont codifiées du numéro 220 au numéro 232**

**La codification 229 comptabilise et détaille les investissements n'entrant pas dans le cadre d'une opération individualisée**

# Hors R.A.R. 2018, le P.P.I. 2019/2020 présente 11 opérations individualisées pour un montant total de 5 569 000 € (dont 2 624 00 € inscrits au BP 2019)

Code opération	Intitulé	Objet	2019	2020	R.A.R. 2018
220	Espace Georges Tigréat - MLC -	Etudes			690 629 €
		Travaux	309 000 €		
221	Résidence Mangin	Etudes			499 965 €
		Travaux	50 000 €		
222	Complexe sportif de Kerzourat	Etudes	165 000 €		12 375 €
		Travaux		1 650 000 €	
223	Place Lyautey	Etudes			0 €
		Travaux	280 000 €	160 000 €	
224	Rues Douaumont / 8 mai 1945	Etudes			0 €
		Travaux	100 000 €	20 000 €	
225	Vidéoprotection	Etudes	10 000 €		0 €
		Fourniture et pose équipements	150 000 €		
226	Vallée du Lopic	Vallée des Enfants	15 000 €		9 336 €
		Renaturation des berges du Lopic	90 000 €		
		Curage étang de Kerzuguel		115 000 €	
227	Programme annuel de voirie	Travaux	400 000 €	400 000 €	0 €
228	Kervignounen	Etudes			12 760 €
		Travaux	45 000 €	405 000 €	
230	Edifices et mobiliers cultuels	Etudes			
		Travaux toiture Eglise	250 000 €	100 000 €	
231	Extension urbanisation	ZAE	255 000 €	50 000 €	21 134 €
		Eclairage public Malraux Créac'h Iller	110 000 €		
		Eclairage public rue de la Montagne	20 000 €		
		Renouvellement éclairage public	25 000 €	25 000 €	
		Opérations diverses urbanisation	20 000 €	20 000 €	
232	Avenue de la Libération	Etudes			
		Travaux	330 000 €		

# Hors R.A.R. 2018, la codification 229 du P.P.I. comptabilise les prévisions d'investissements non individualisables pour un montant total de 1 067 500 € (dont 726 500 € inscrits au BP 2019)

229	Opérations non individualisées - ONI -	Aires de jeux	60 000 €		484 284 €
		Démolition hangar "Kerjean"	130 000 €		
		DOJO Ty Guen	15 000 €	90 000 €	
		Equipement de la salle du Vallon	25 000 €	25 000 €	
		Aménagements abords vestiaires Kerioual	20 000 €		
		Ad'AP	5 000 €		
		Porte Hôtel de Ville	20 000 €		
		Réhabilitation salle de Kervanous	13 000 €		
		Réhabilitation Hôtel de Ville	15 000 €		
		Opérations diverses bâtiments	30 000 €	30 000 €	
		Fleurissement Avenue Foc'h	91 000 €		
		Pots fleurissement	8 500 €		
		Signalisation centre-ville		30 000 €	
		Illuminations de Noël	10 000 €	10 000 €	
		Opérations diverses voirie	50 000 €	50 000 €	
		Tonne à eau	19 000 €		
		Outils traitement aires sablées	6 000 €		
		Fourgon espaces verts	36 000 €		
		Caisse camion benne voirie	5 000 €		
		Fourgons service voirie	17 000 €	30 000 €	
		Fourgons service bâtiments	45 000 €		
		Renouvellement parc informatique	20 000 €	20 000 €	
		Œuvre d'art	1 000 €	1 000 €	
		Equipement salles	15 000 €	15 000 €	
Matériels et mobiliers	70 000 €	40 000 €			

**Au total, le total des dépenses prévues au projet de P.P.I. 2019 / 2020 est porté à 8 658 500 €  
Les opérations nouvelles inscrites au projet de B.P. 2019 s'élèvent à 3 415 00 €**

<b>Libellé</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Total 2019/2020</b>
<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>3 415 000 €</b>	<b>3 350 500 €</b>	<b>6 765 500 €</b>
<b>Total des dépenses financières</b>	<b>923 000 €</b>	<b>950 000 €</b>	<b>1 873 000 €</b>
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>4 348 000 €</b>	<b>4 310 500 €</b>	<b>8 658 500 €</b>
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>176 000 €</b>	<b>176 000 €</b>	<b>352 000 €</b>
<b>Total général</b>	<b>4 524 000 €</b>	<b>4 486 500 €</b>	<b>9 010 500 €</b>

**Conformément au règlement budgétaire et financier, la section d'investissement du B.P. 2019 se présente en suréquilibre.**

**Cette prévision de suréquilibre portée à 2 064 508 € permet de concourir à la formation de l'autofinancement des investissements qui seront inscrits au B.P. 2020.**

**DEBAT**