

**VILLE DE LANDIVISIAU
BUDGET GENERAL**

COMPTE ADMINISTRATIF 2019

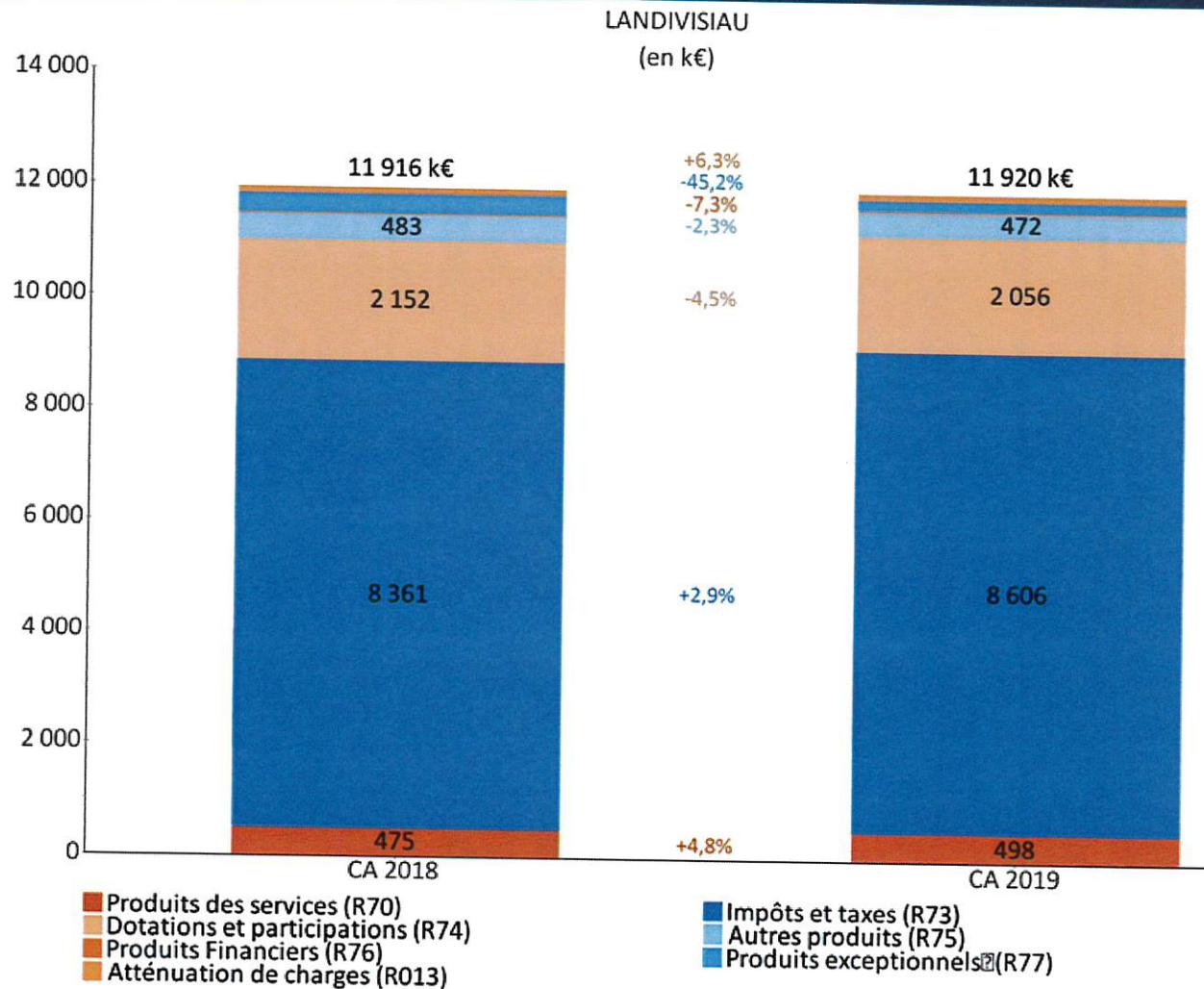
B.P. + D.M.

FONCTIONNEMENT

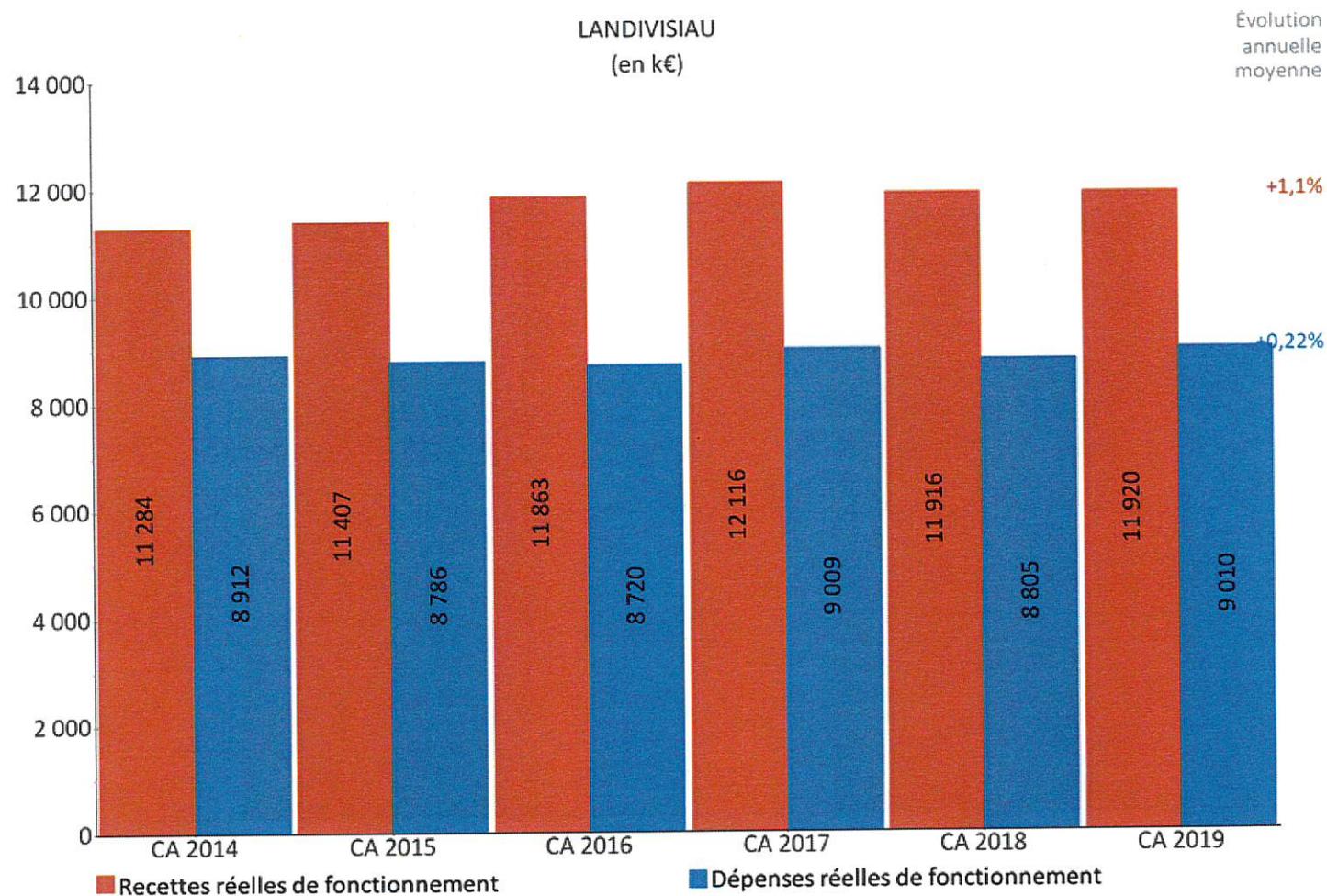
SECTION DE FONCTIONNEMENT			
OPERATIONS	BP + DM 2019	CA 2019	%
TITRES DE RECETTES	11 755 526,00 €	12 216 968,47 €	103,9 %
MANDATS DE DEPENSES	10 125 813,00 €	9 766 613,93 €	96,5 %
Résultat de clôture 2019		2 450 354,54 €	
Résultat de clôture 2018 reporté		5 456 571,59 €	
Excédent de fonctionnement capitalisé	1 610 883,08 €	1 610 883,08 €	
Résultats de clôture cumulés 2019		6 296 043,05 €	

COMPTE ADMINISTRATIF 2019
SECTION DE FONCTIONNEMENT
Zoom sur les principaux
postes de recettes

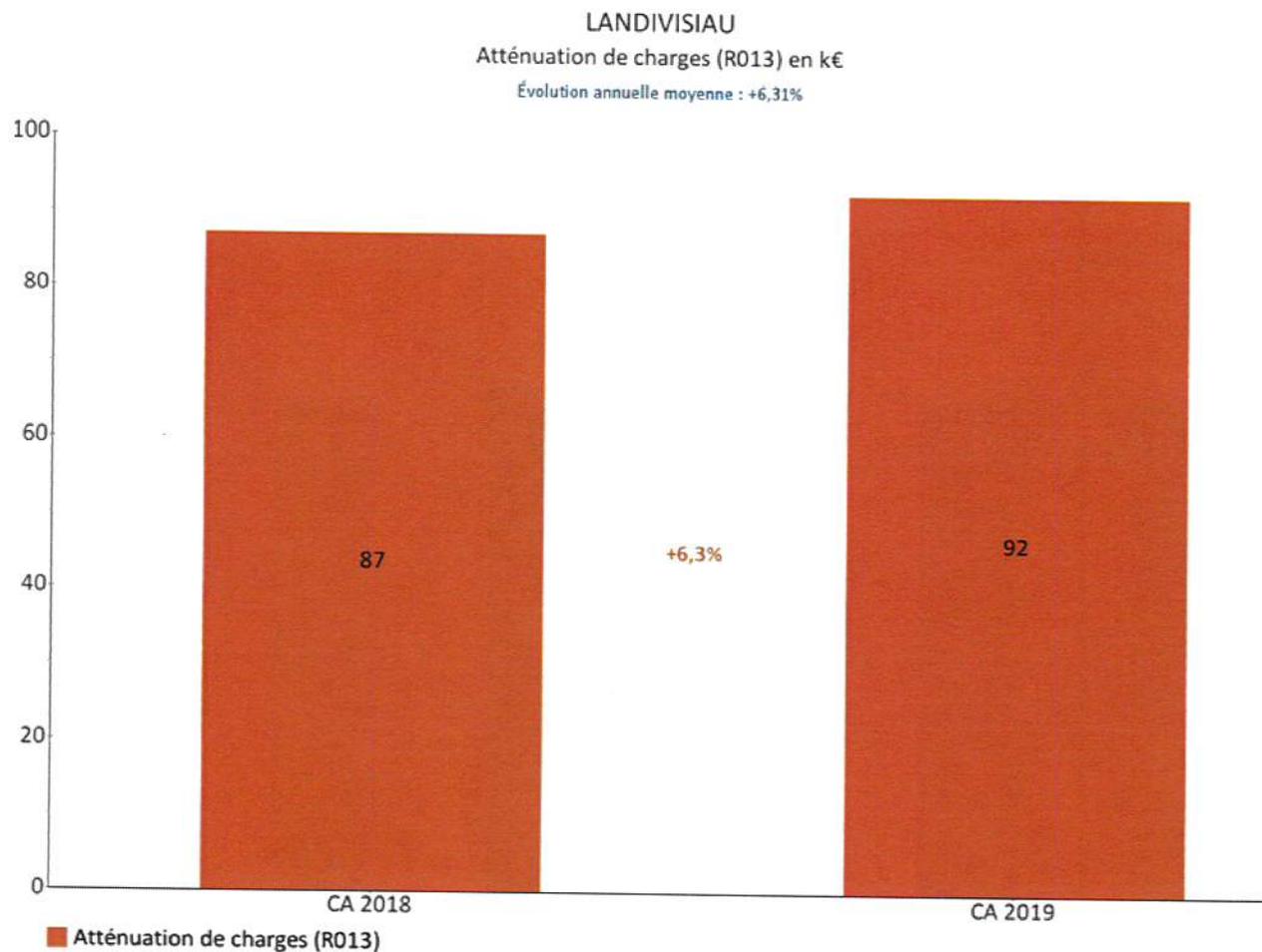
En 2019, les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 11 920 K€, stables par rapport à 2018



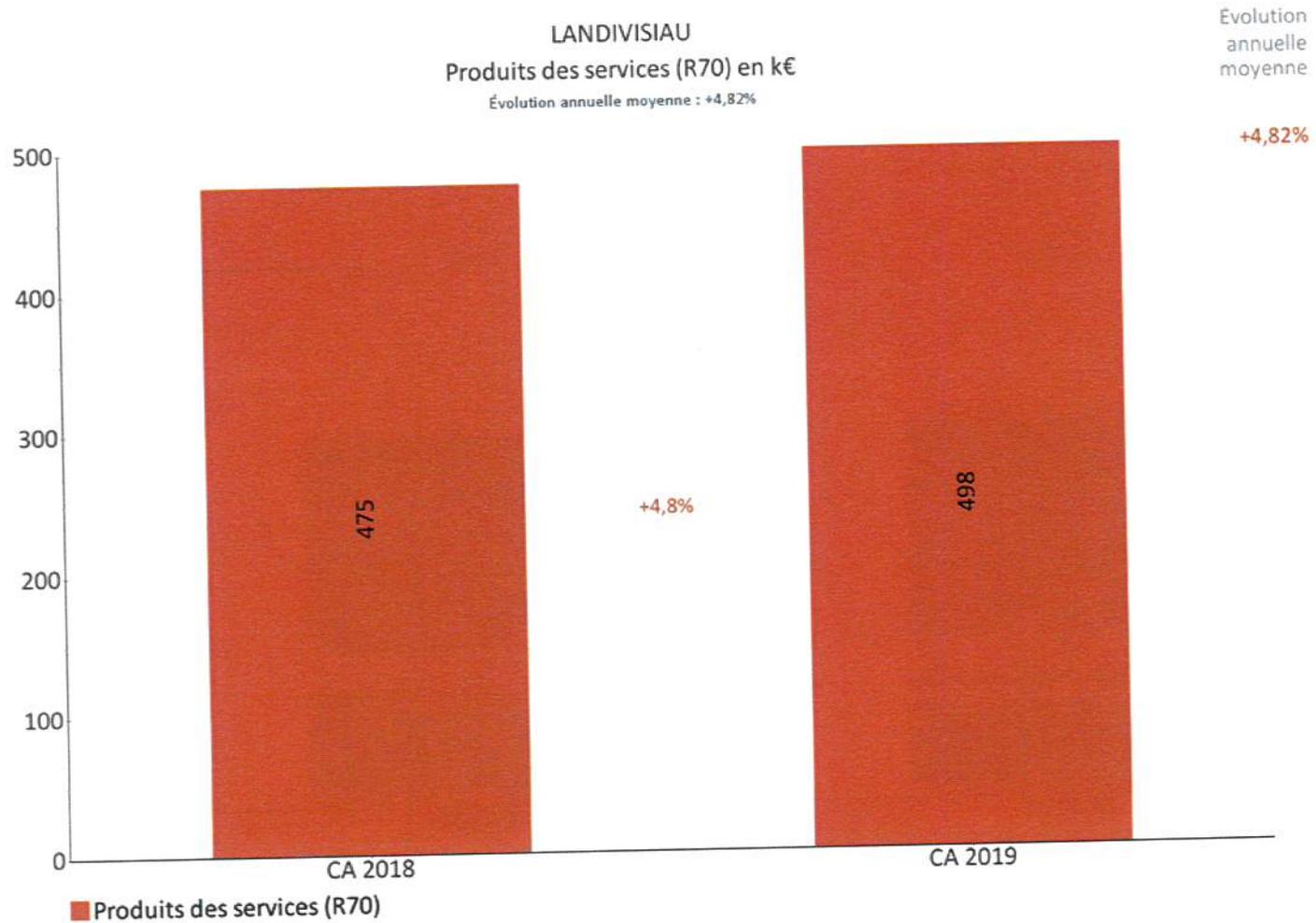
En moyenne annuelle sur la période 2014 - 2019, la progression des recettes réelles de fonctionnement (+ 1,1 %) est supérieure à celles des dépenses (+ 0,22 %)



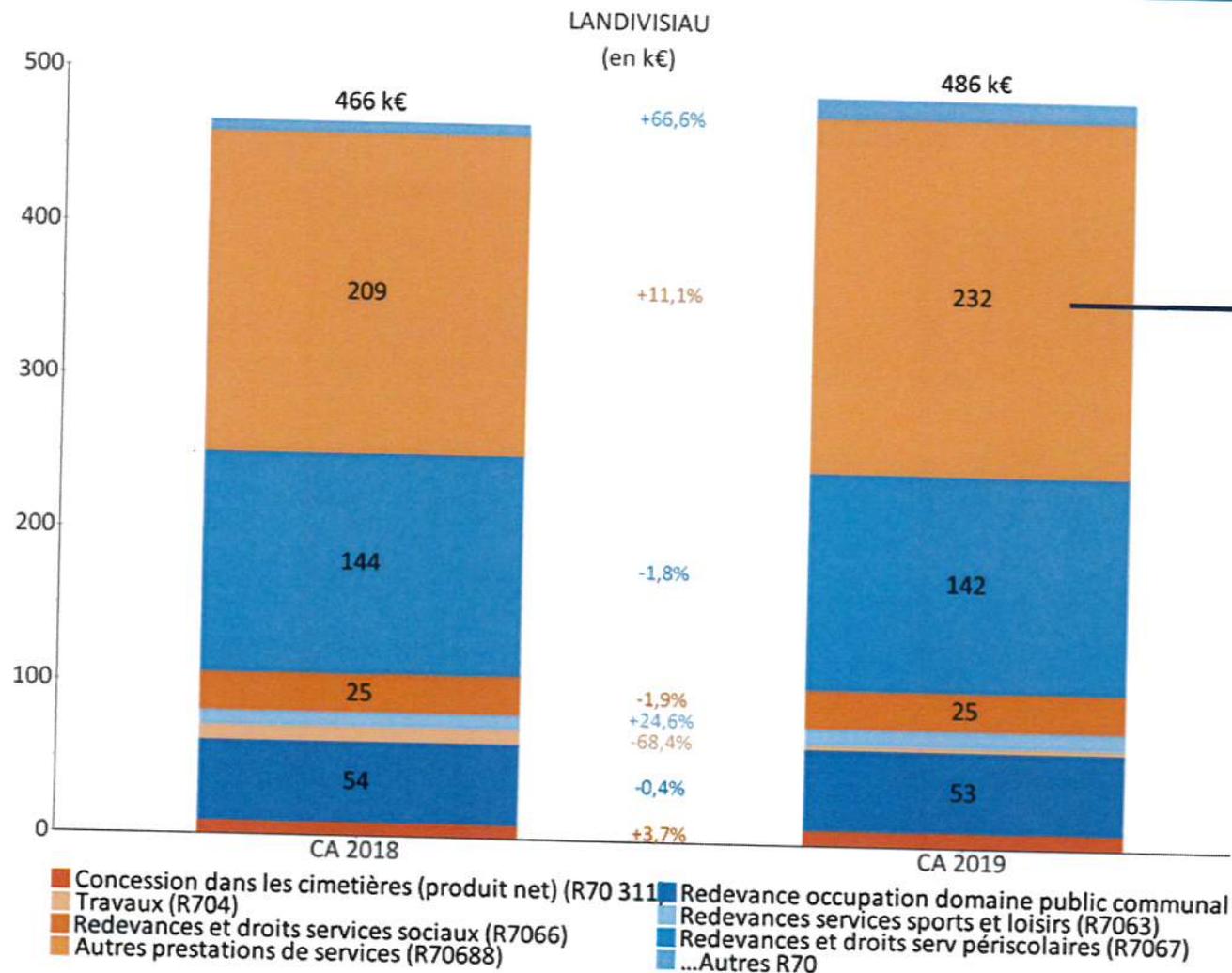
Chapitre 013 : les atténuations de charges (92 K€) correspondent aux remboursements de l'assurance pour le personnel (variable selon les motifs et les durées d'absence)



Chapitre 70 : les produits des services et du domaine sont portés à 498 K€, en hausse de 23 K€ (+ 4,82 % / 2018)

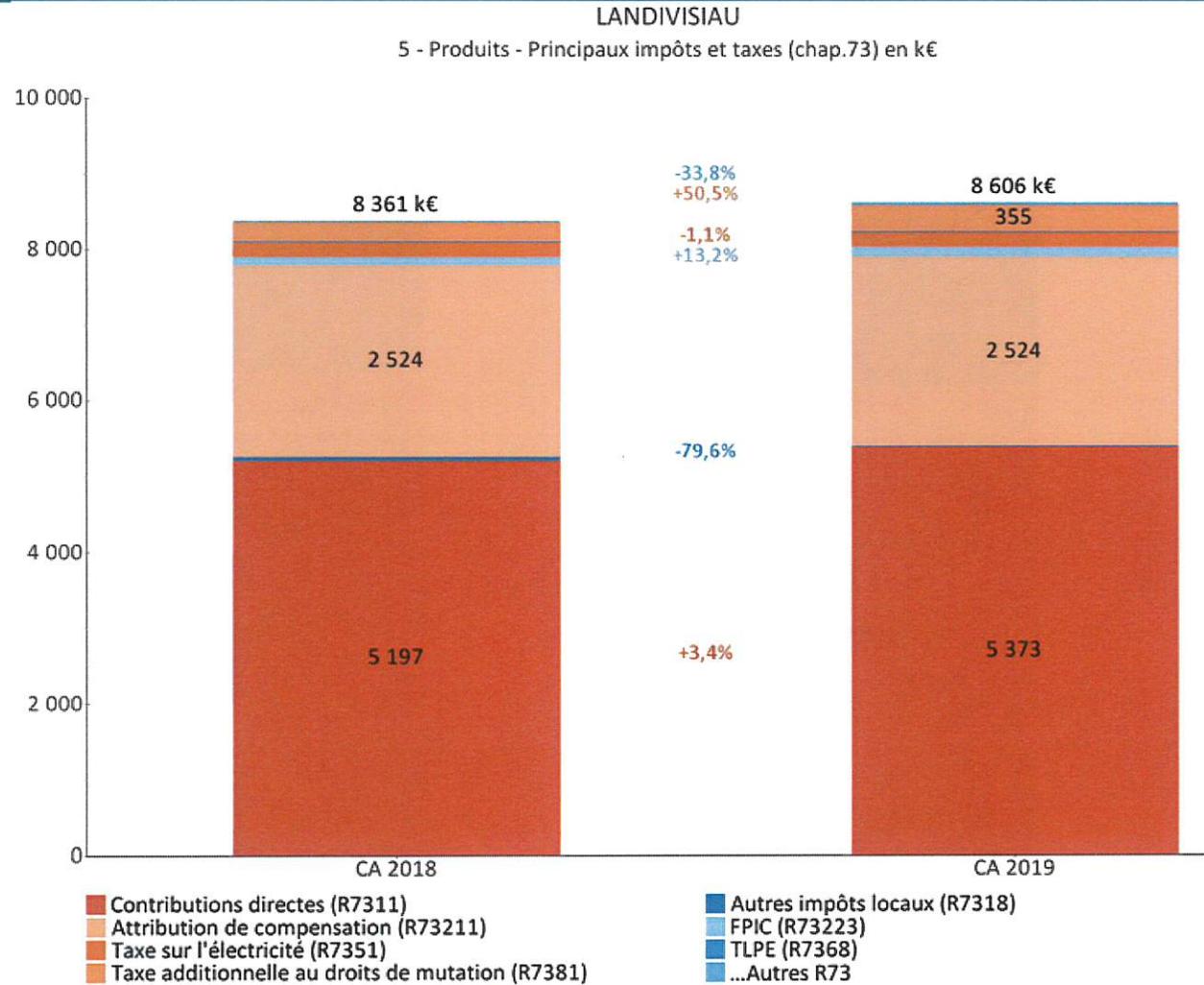


La progression de 23 K€ correspond à la hausse des recettes des régies du service jeunesse (centre de loisirs, garderies périscolaires, activités théâtre et loisirs jeunes)

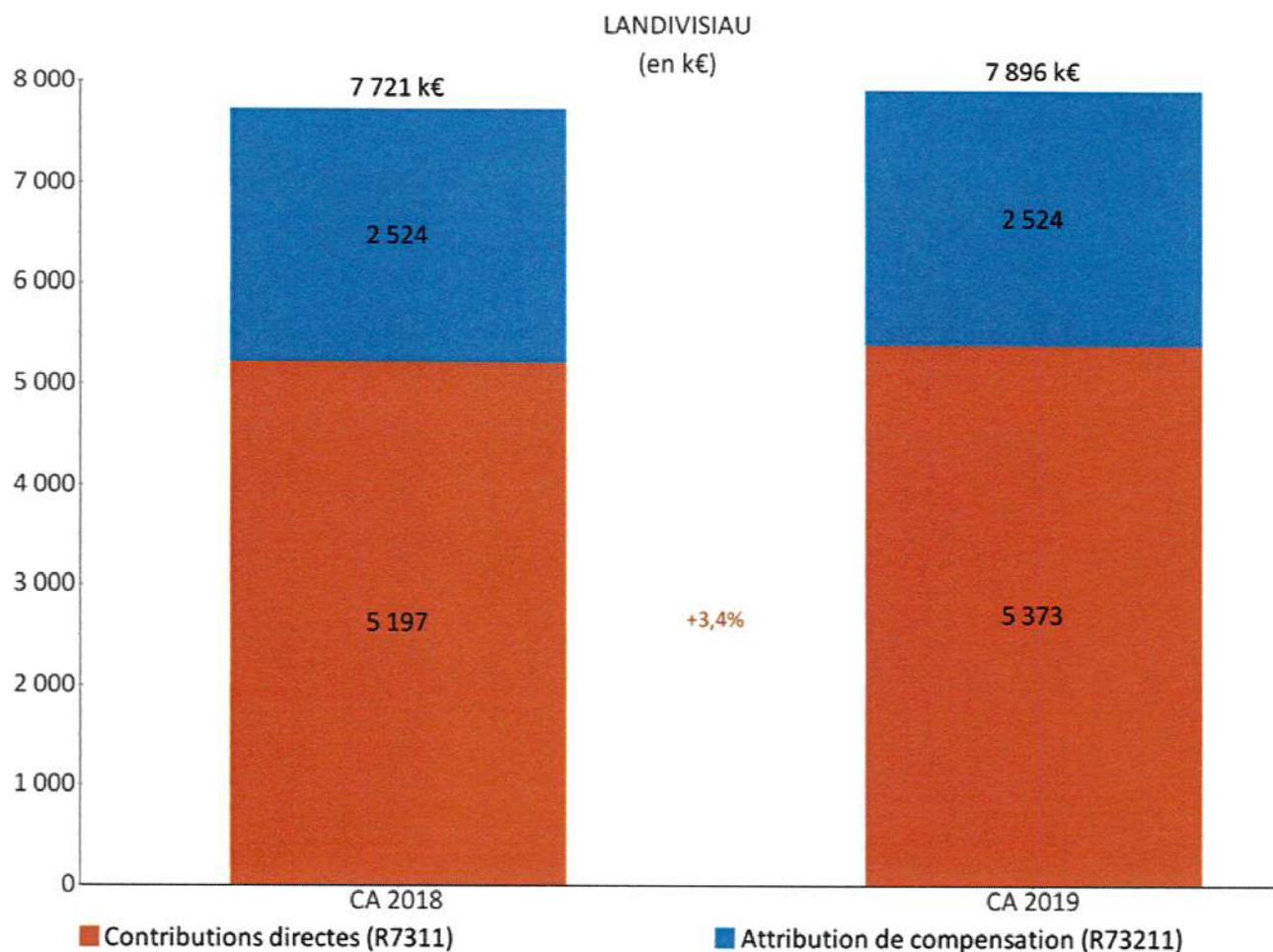


Hausse des recettes liée à l'augmentation des effectifs accueillis et au développement des activités jeunesse

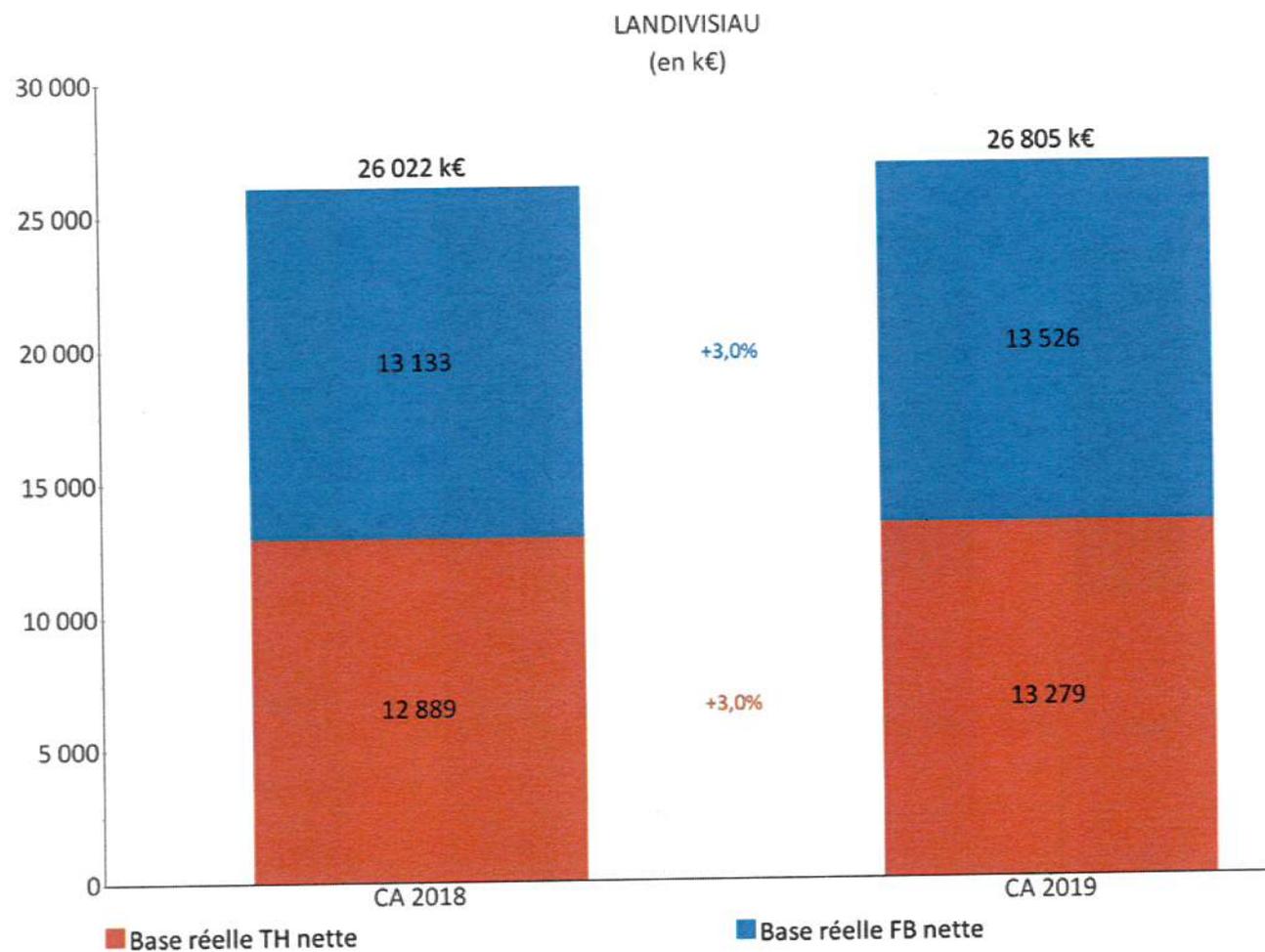
Chapitre 73 : les produits des contributions directes progressent de + 2,9 % pour s'établir à 8 606 K€



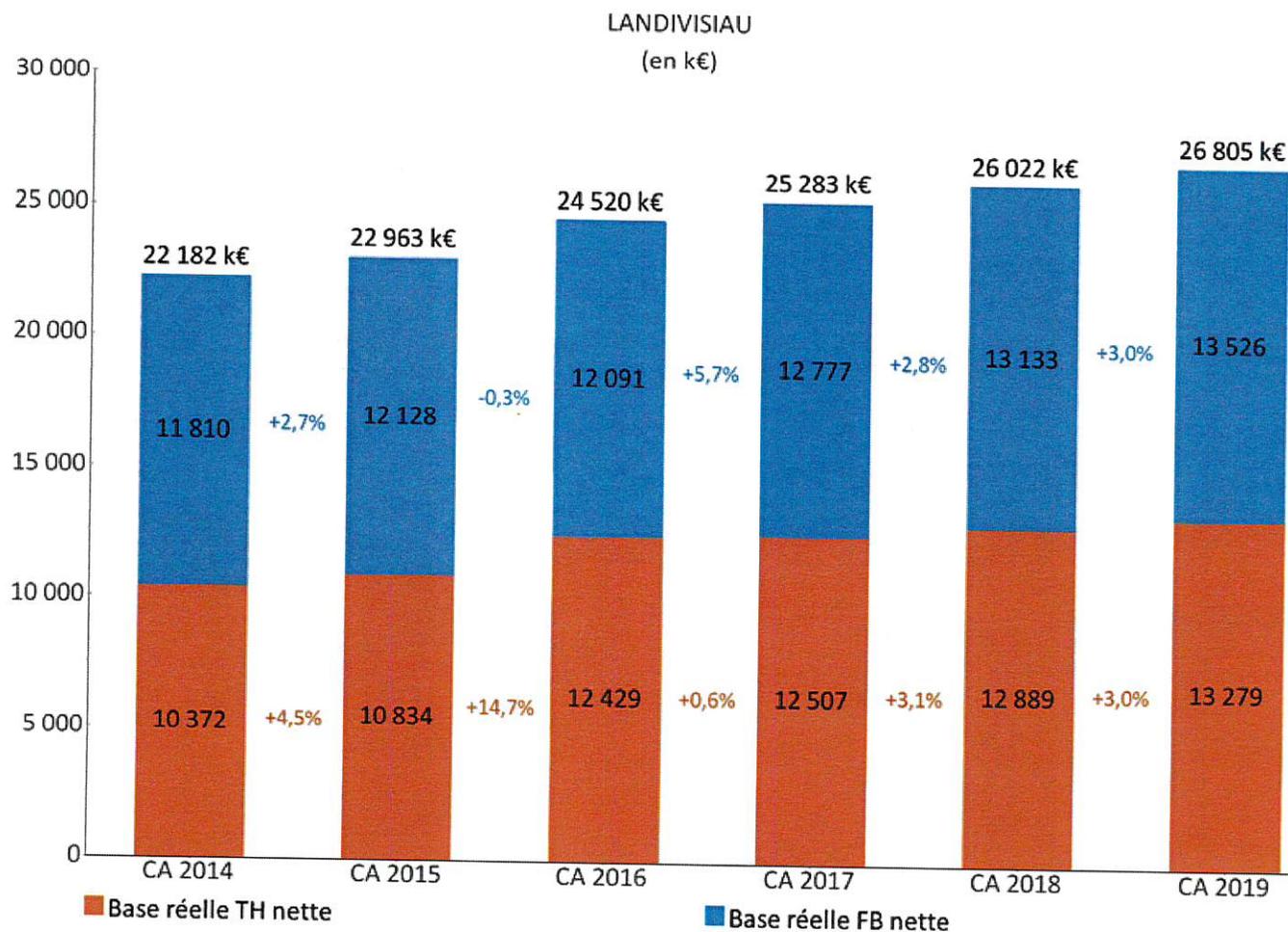
L'A.C. (reversement de fiscalité par la C.C.P.L.) reste stable. Les produits de la fiscalité directe progressent de + 3,4 % sous l'effet de l'élargissement des bases d'imposition



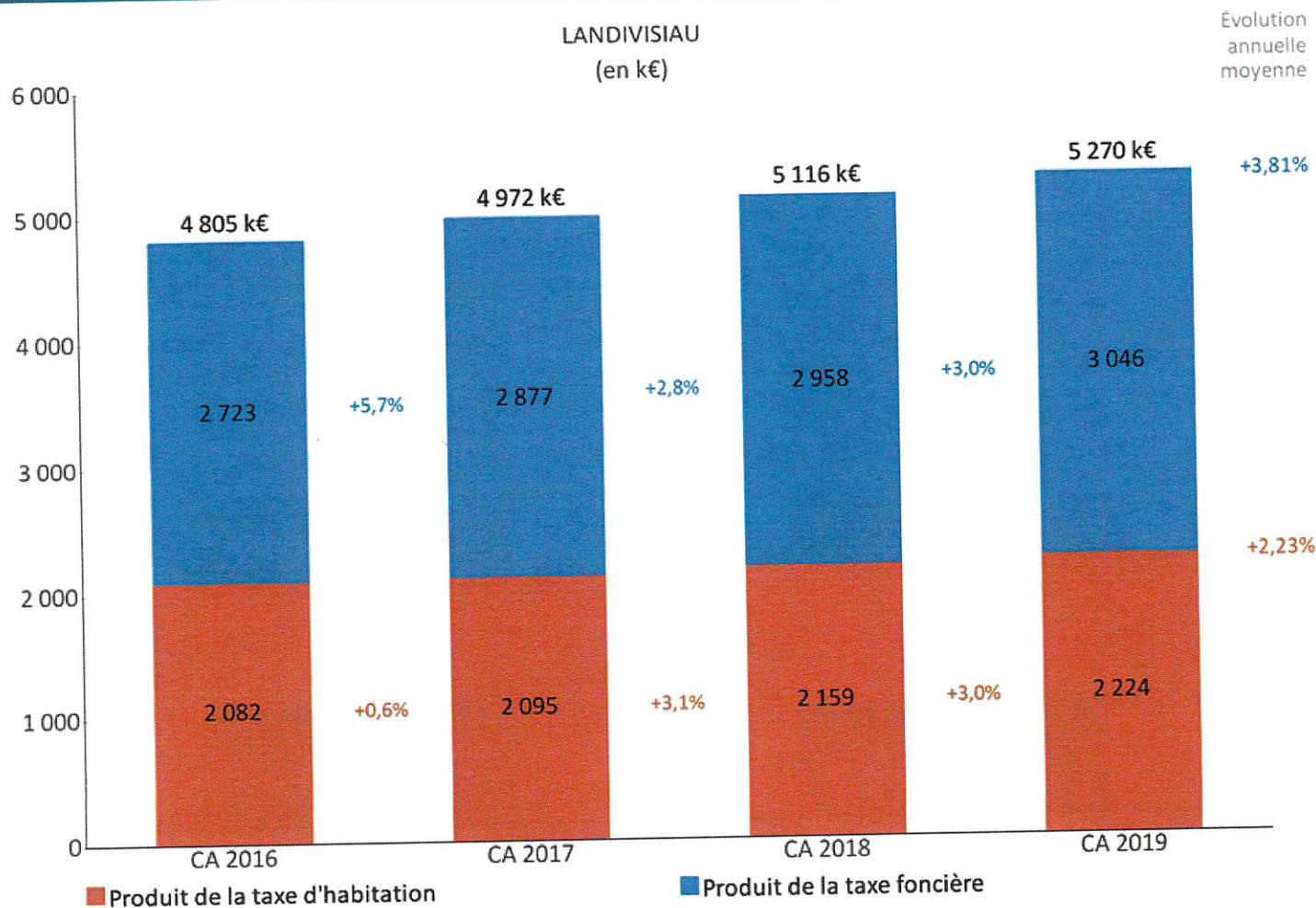
Comme en 2018, la croissance de l'urbanisation a permis une progression des bases fiscales de + 783 K€ (+ 739 K€ en 2018) soit une hausse de + 3 % des bases T.H. et T.F.B.



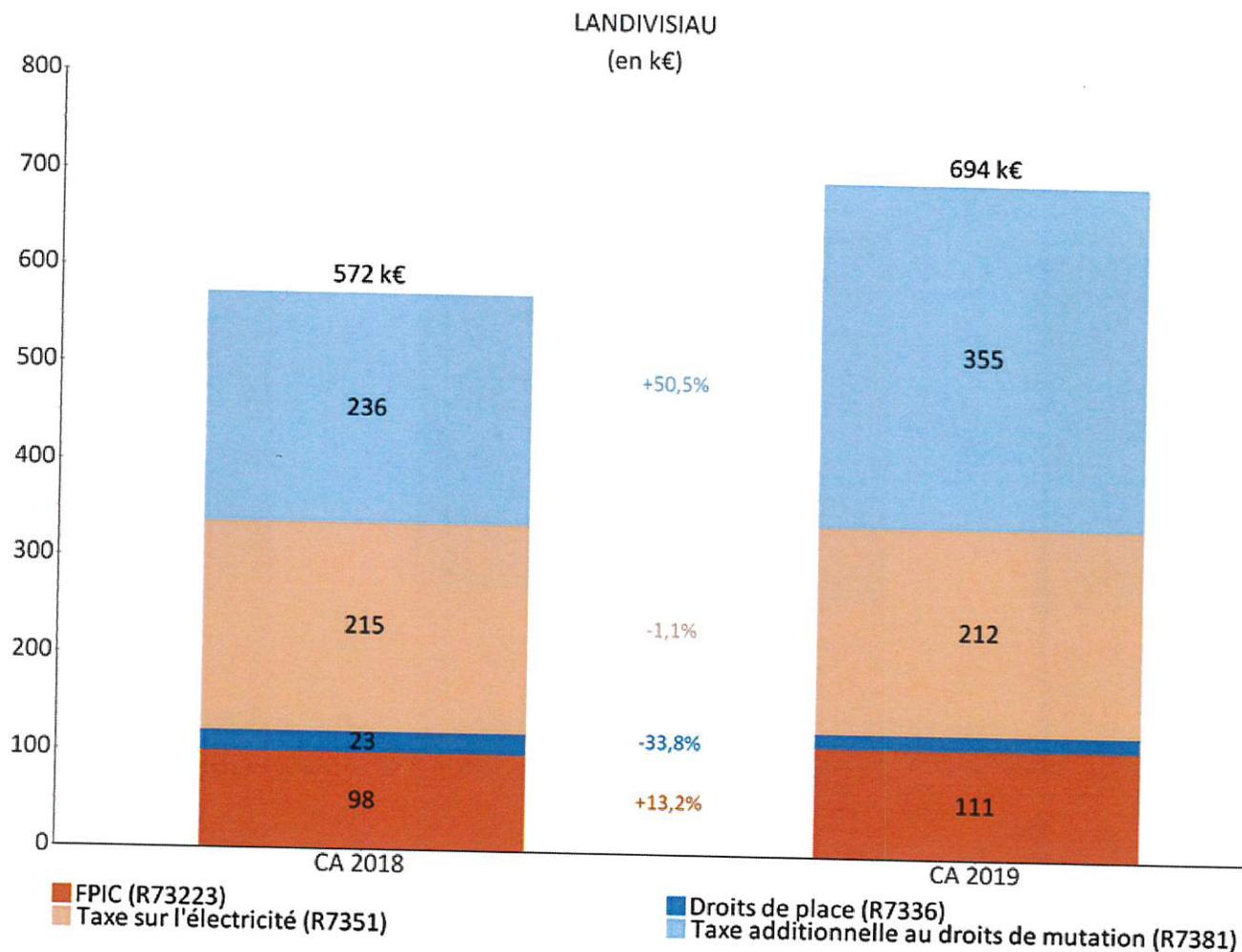
Entre 2014 et 2019, les bases T.H. et T.F.B. ont connu une évolution constante (+ 4 623 K€), soit + 5 % en moyenne annuelle pour la T.H. et + 2,75 % en moyenne annuelle pour la T.F.B.



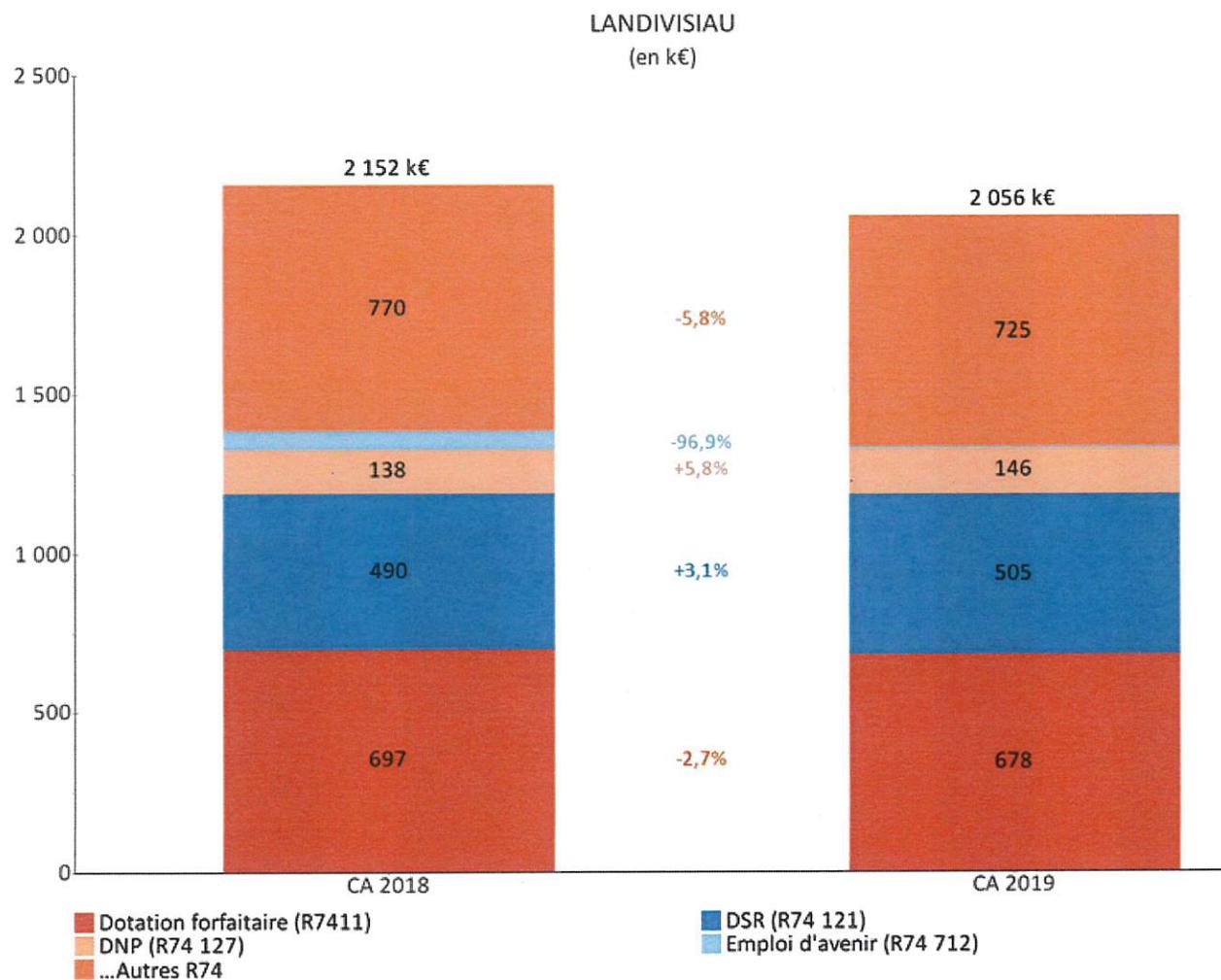
Avec le développement des activités économiques, l'évolution moyenne annuelle du produit de la T.F.B. (+ 3,8 %) progresse plus rapidement que celui de la T.H. (+ 2,2 %)



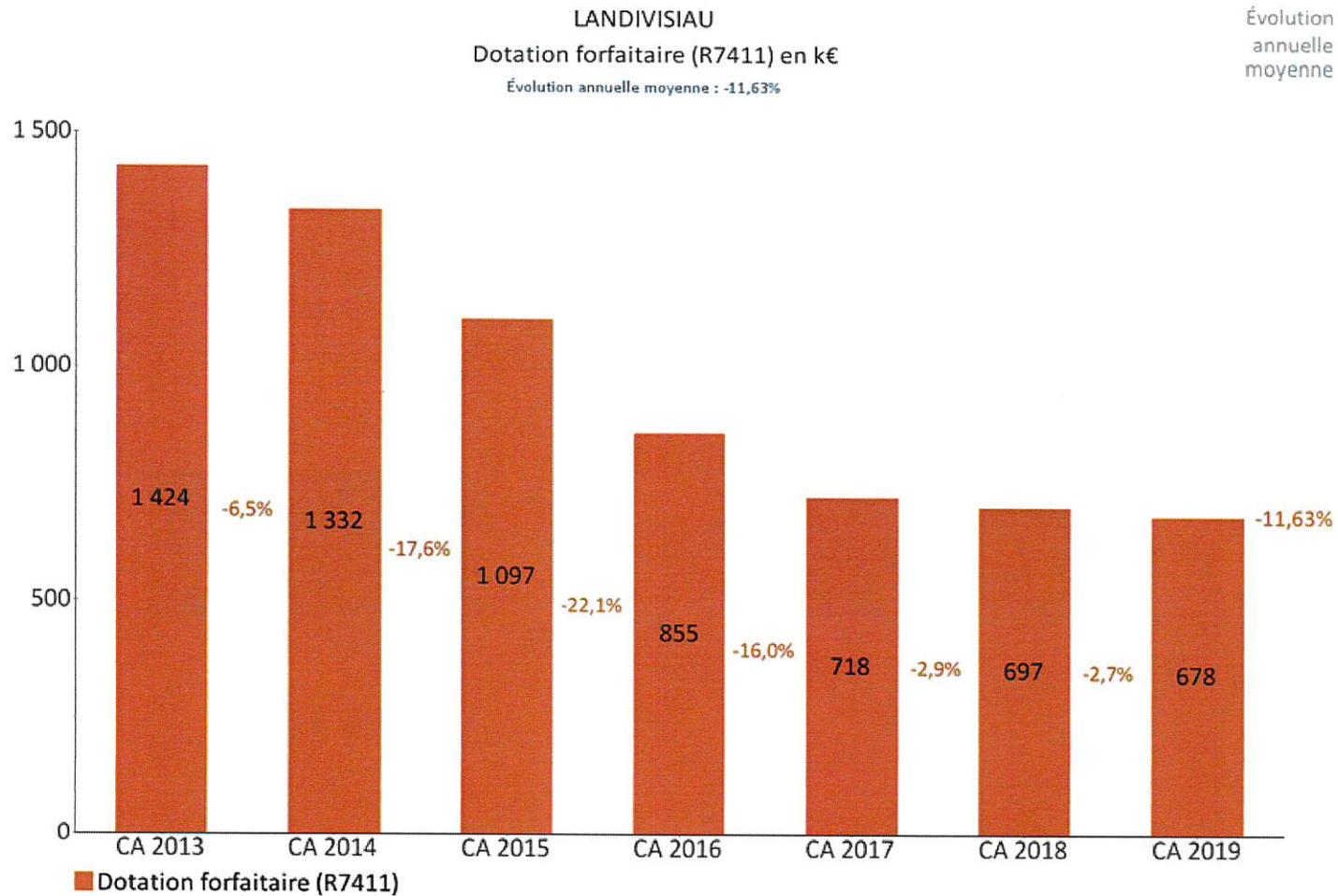
Les autres impôts et taxes enregistrent une hausse de 122 K€. Avec une progression de + 50 %, la taxe additionnelle aux droits de mutation reflète le dynamisme du marché immobilier



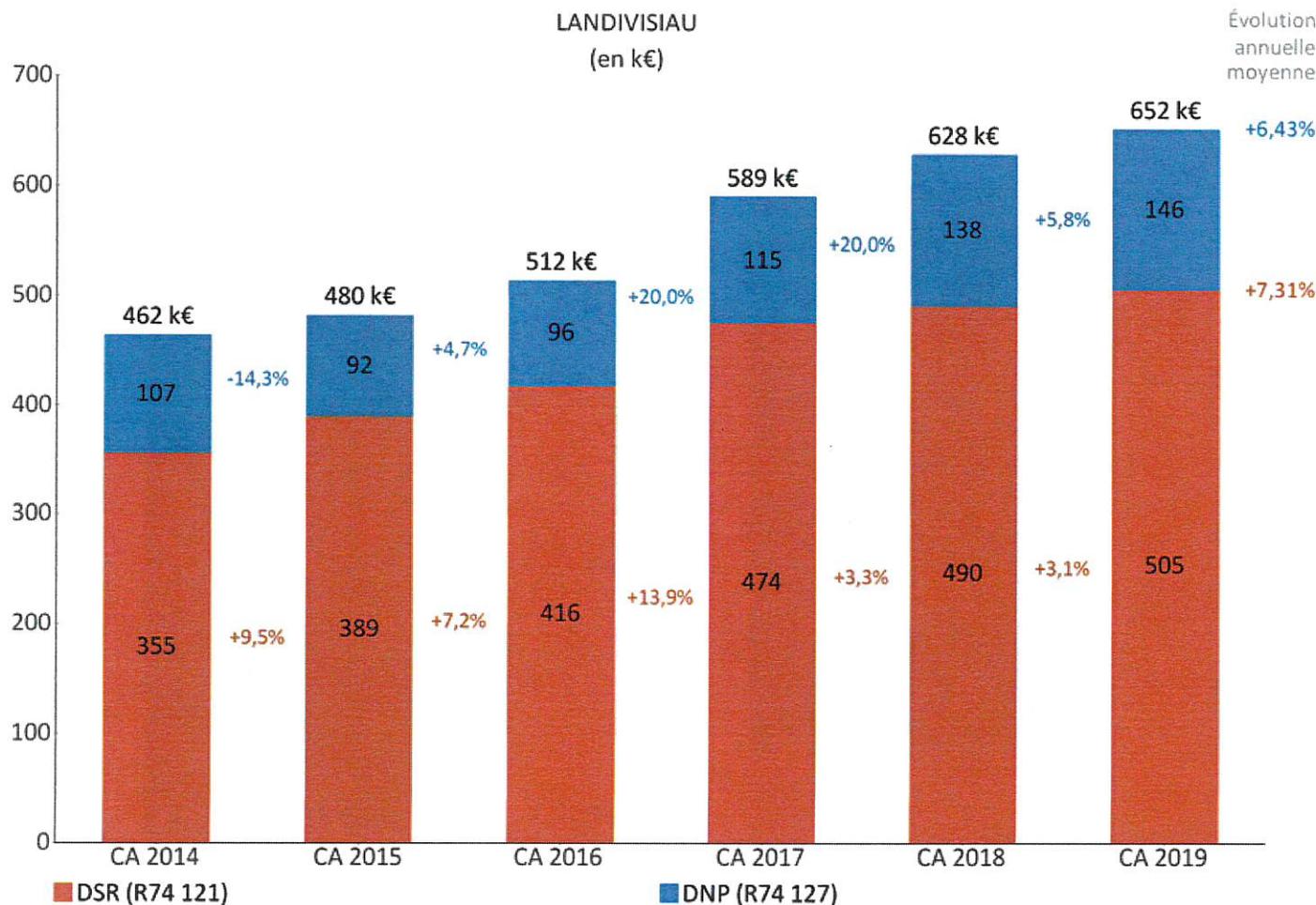
Chapitre 74 : les dotations et participations s'établissent à 2 056 K€, soit - 96 K€ par rapport à 2018. Sans la dotation de recensement (17 217 €), la baisse aurait été de - 113 K€



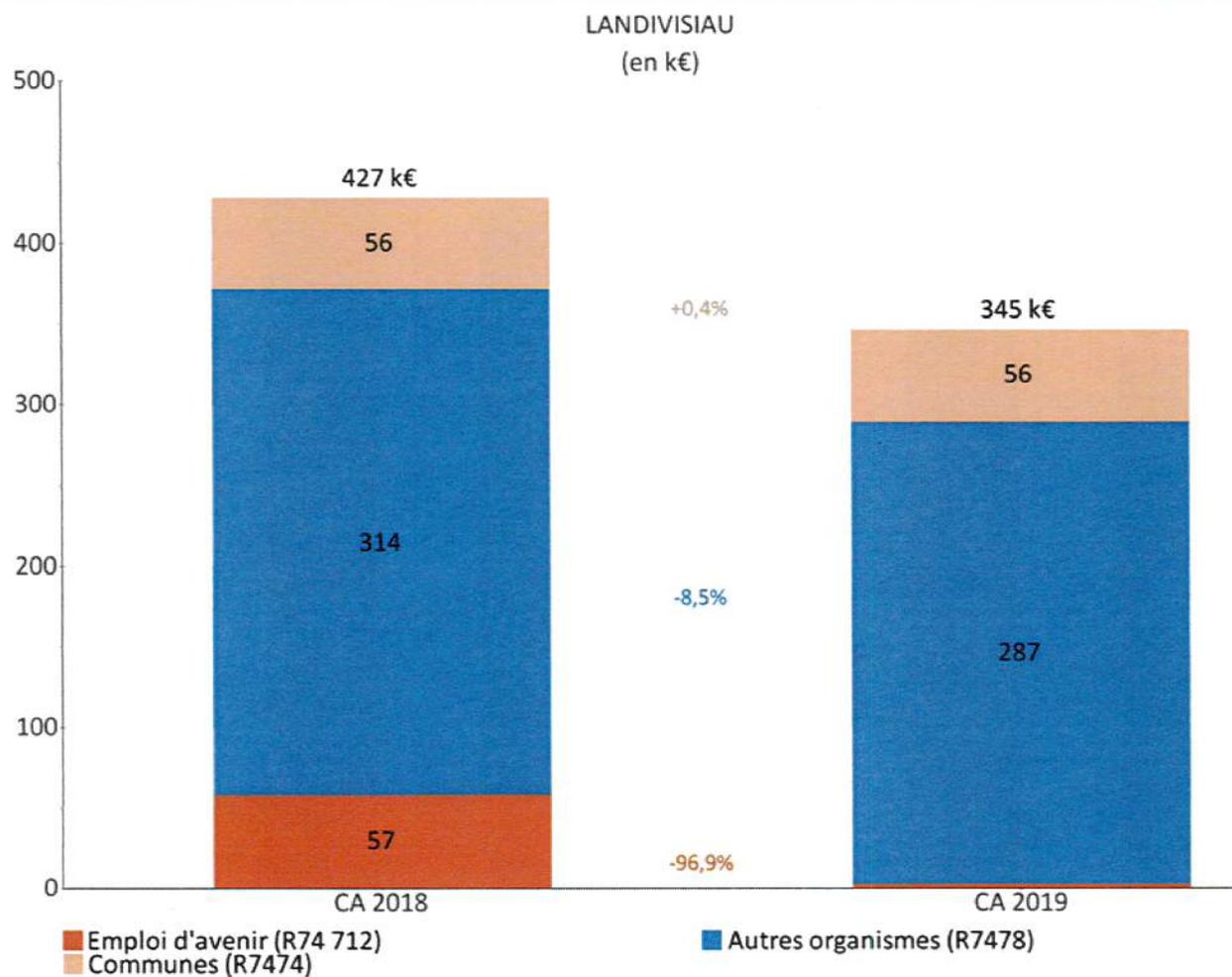
Entre 2013 et 2019, la dotation forfaitaire destinée à financer les compétences transférées par l'Etat à la commune a enregistré une baisse de 746 K€



En revanche, les mécanismes de péréquation nationale (D.N.P. et D.S.R.) ont globalement avantageé la commune : + 190 K€ sur la période 2014 – 2019 (+ 24 K€ entre 2018 et 2019)



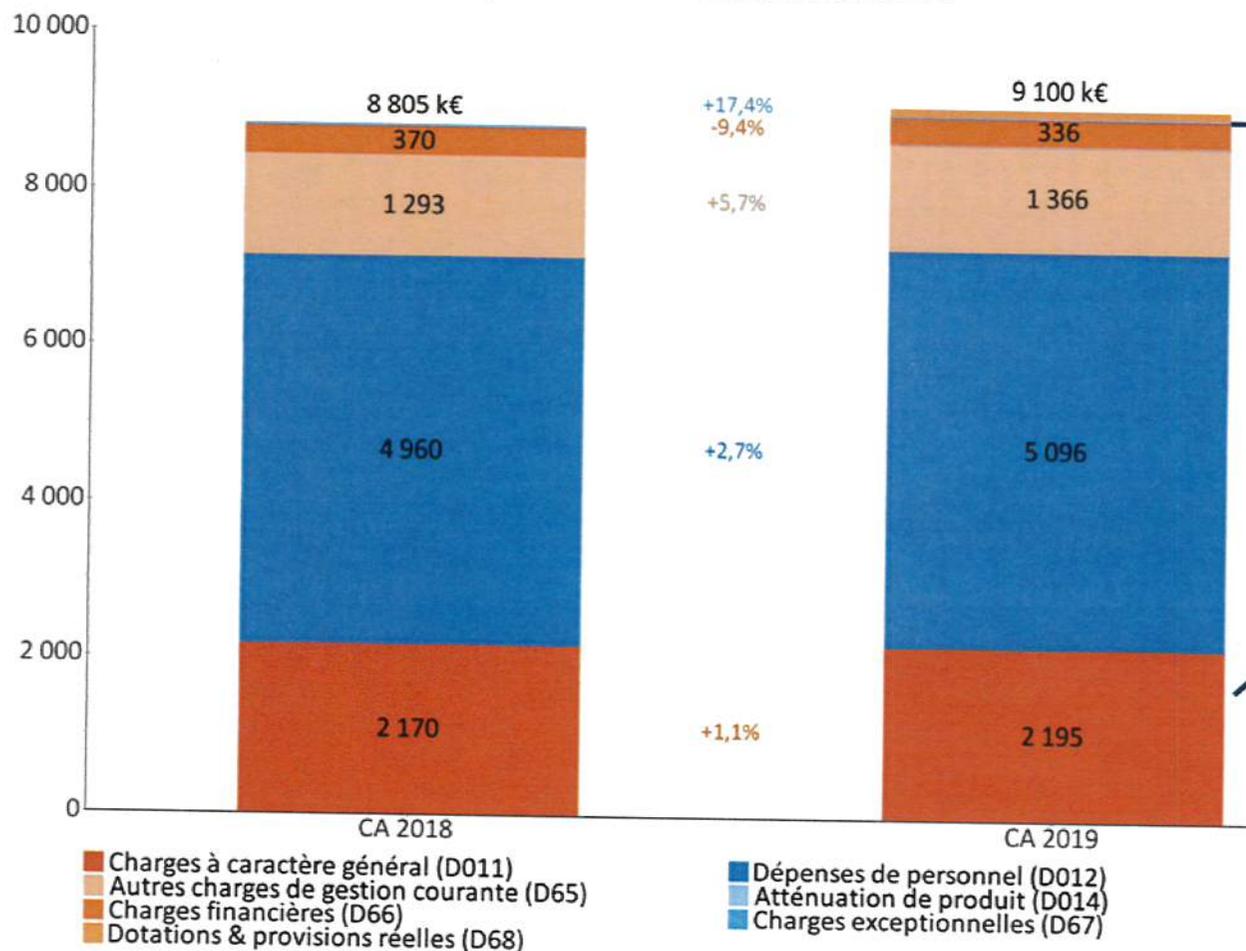
La tendance à la baisse des autres participations se poursuit : fin des emplois d'avenir, réduction des concours de la C.A.F., fin du fonds d'amorçage T.A.P.



COMPTE ADMINISTRATIF 2019
SECTION DE FONCTIONNEMENT
Zoom sur les principaux
postes de dépenses

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 9 100 K€ en progression de 295 K€ (soit une hausse de + 3,3 %)

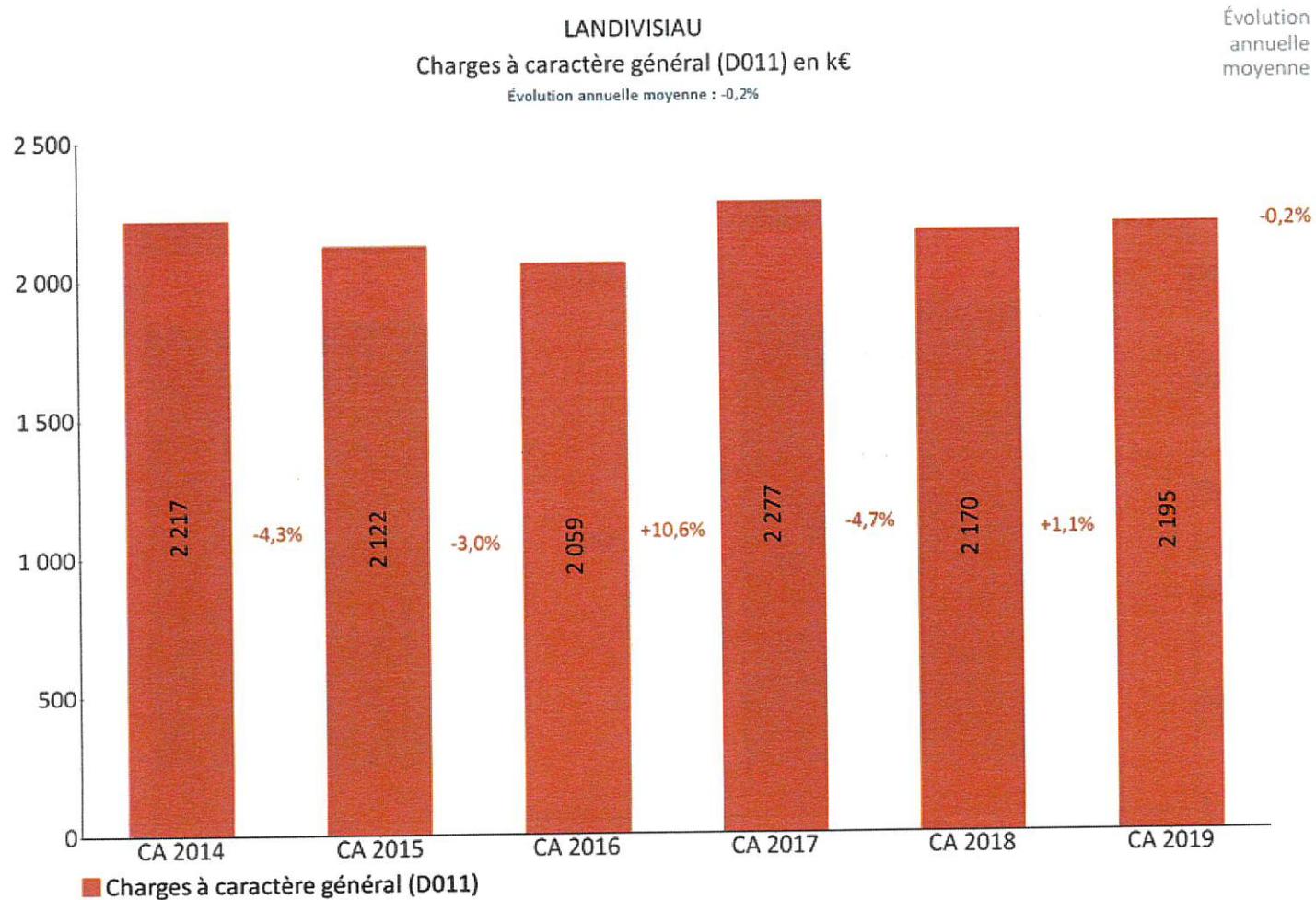
LANDIVISIAU
Dépenses réelles de fonctionnement en k€



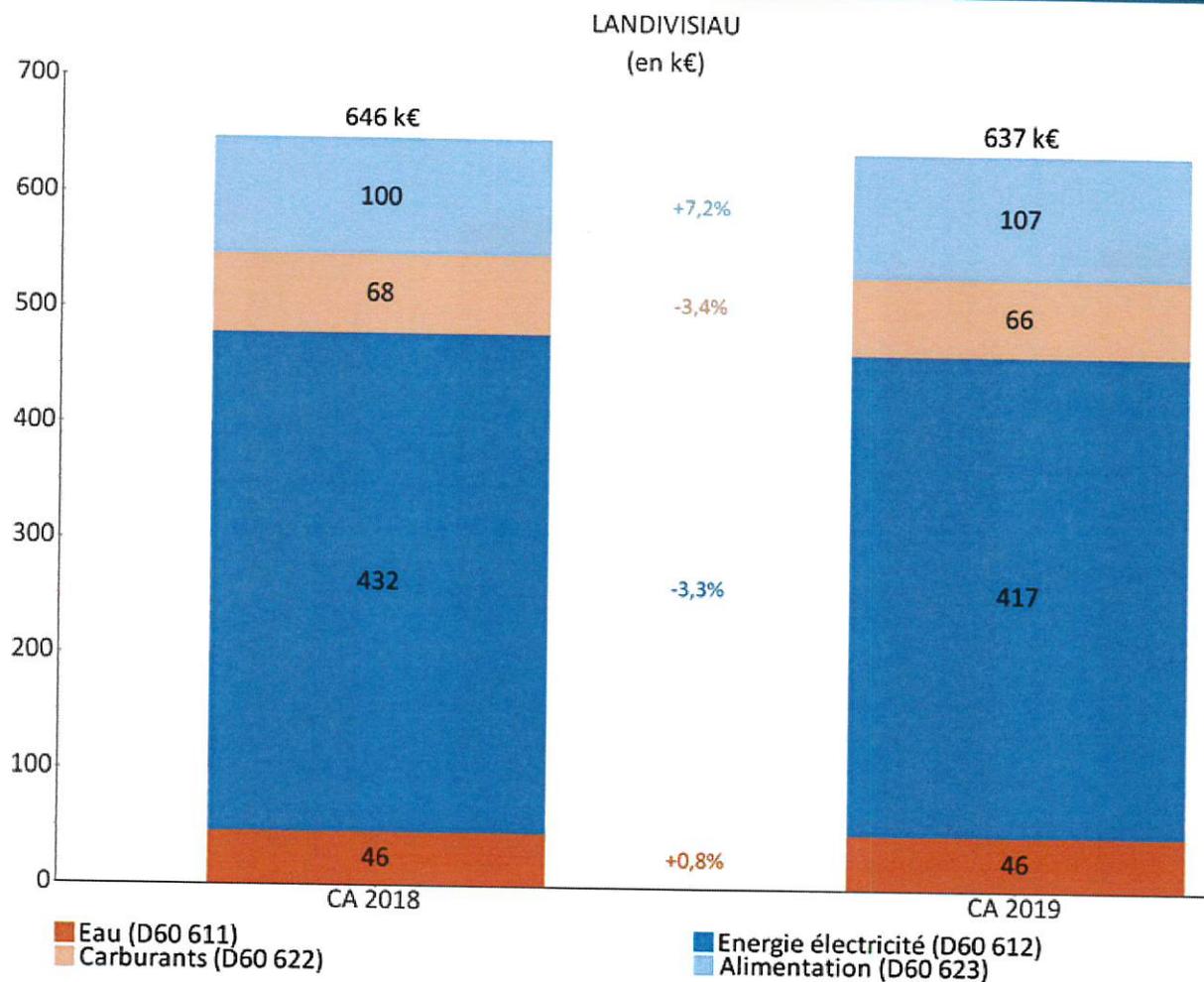
Pour la 1^{ère} fois, les jours de congés épargnés sur un C.E.T. ont été provisionnés pour un montant total de 90 K€

Les charges à caractère général comprennent les contrats de prestations pour le Festival « Moi les Mots » (+ 50 K€) et la mise en sûreté de la vallée du Laptic (+ 10 K€)

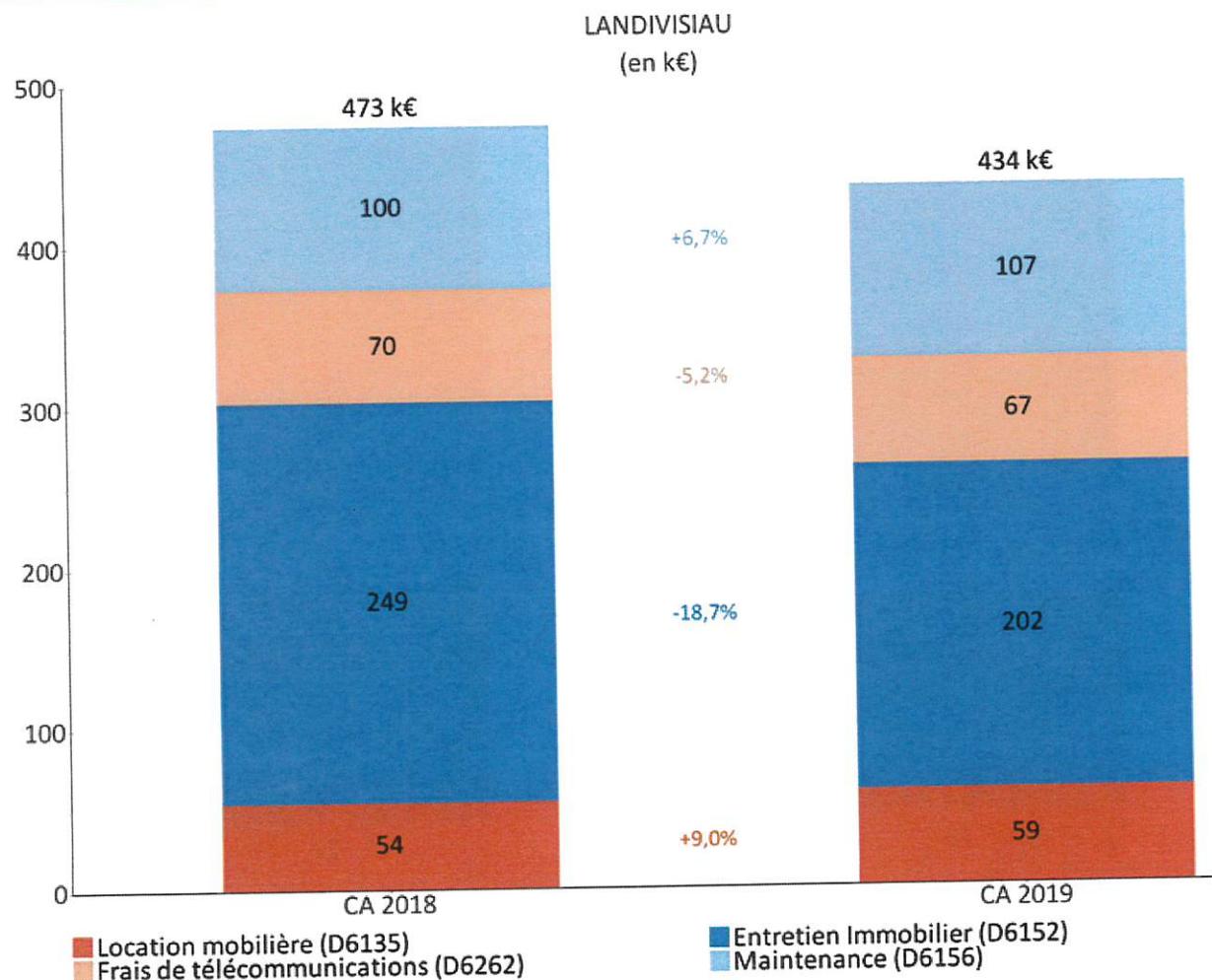
Chapitre 011 : sur la période 2014 – 2019, les charges à caractère général ont été stabilisées avec une évolution moyenne annuelle de - 0,2 % traduisant la bonne maîtrise des pratiques d'achats



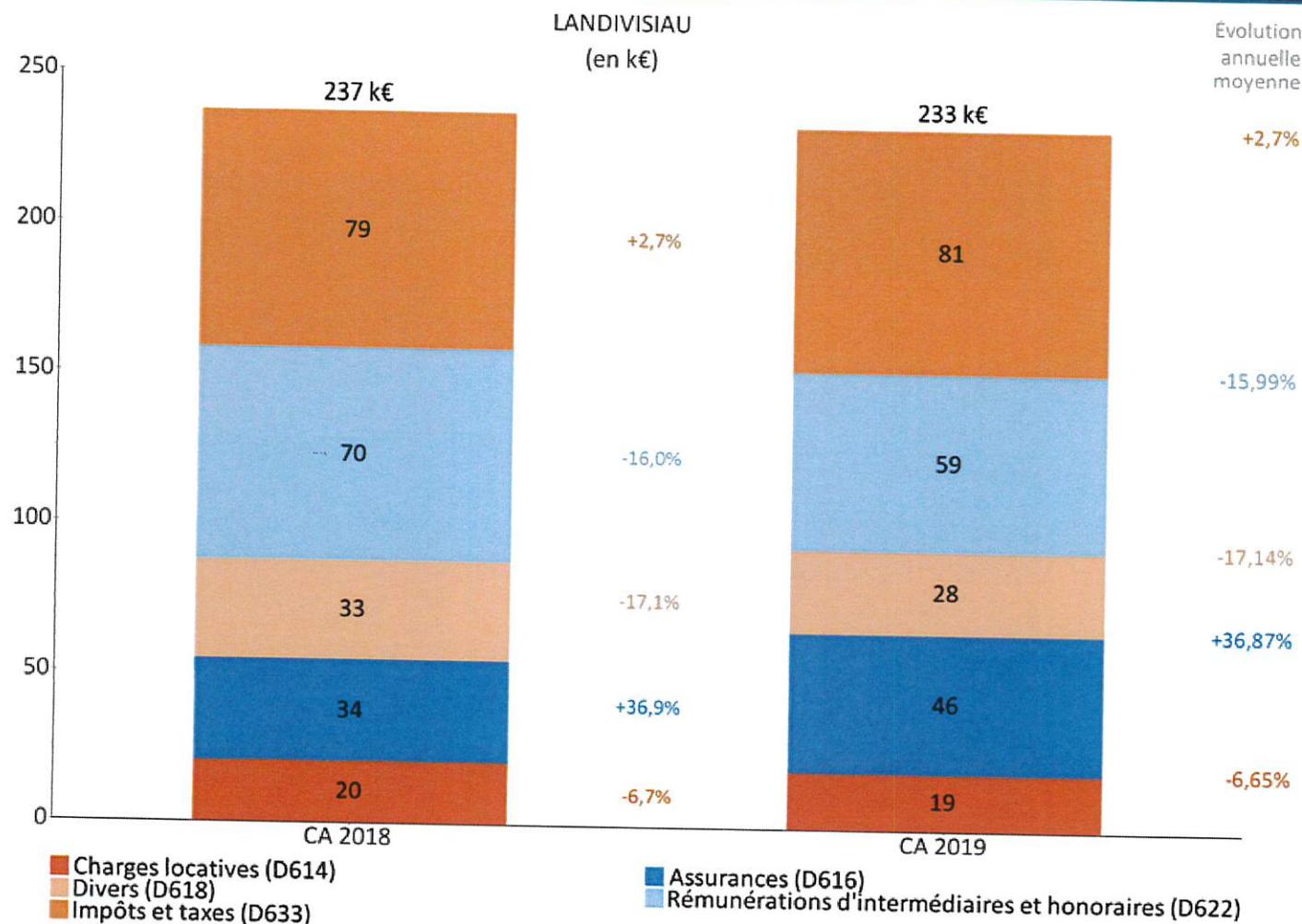
Malgré la hausse des prix à la consommation, la baisse des dépenses d'eau, d'électricité et de carburants s'est poursuivie (- 16 K€). La hausse des dépenses d'alimentation s'établit à + 7,2 %



Les dépenses de location mobilière, d'entretien immobilier, de télécommunications et de maintenance ont continué d'être également maîtrisées (- 9 % au total)

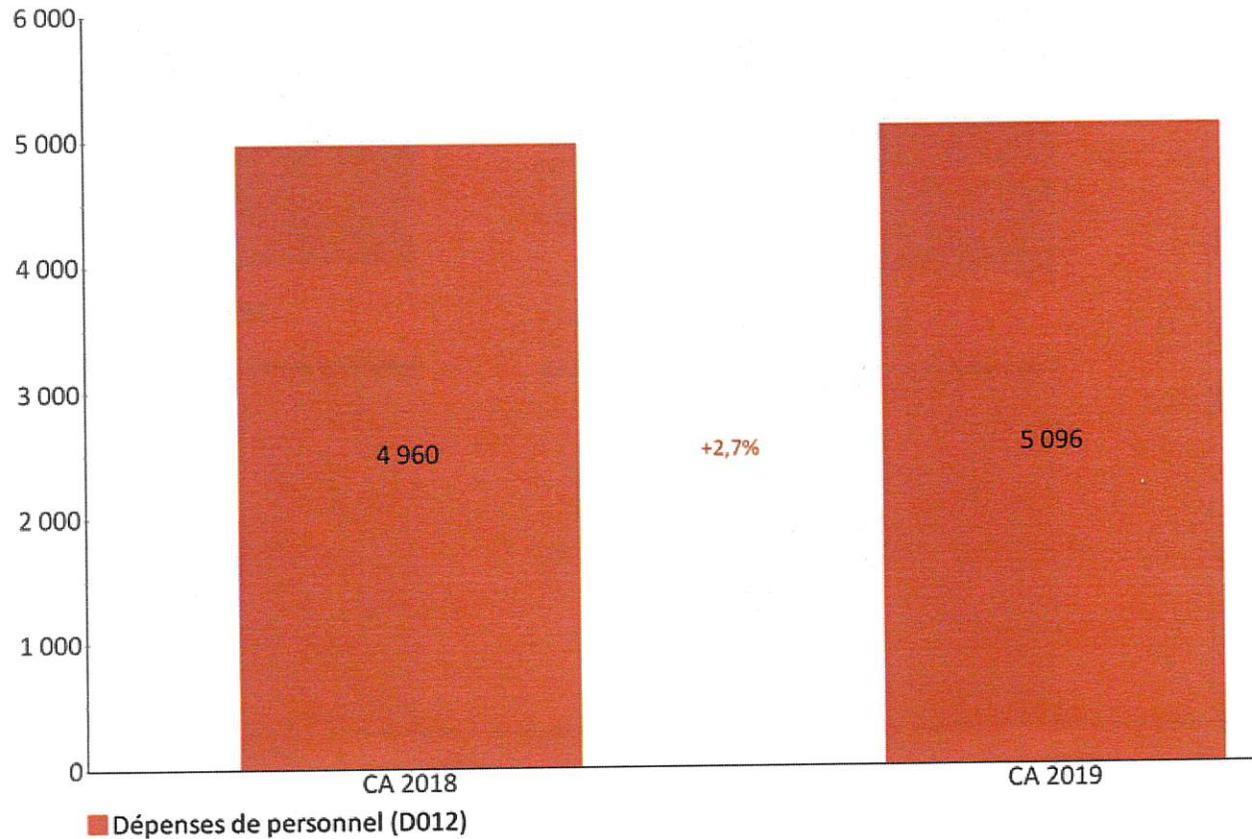


Au global, les autres principaux postes de dépenses du chapitre 011 ont été stabilisés entre les deux exercices (- 4 K€)

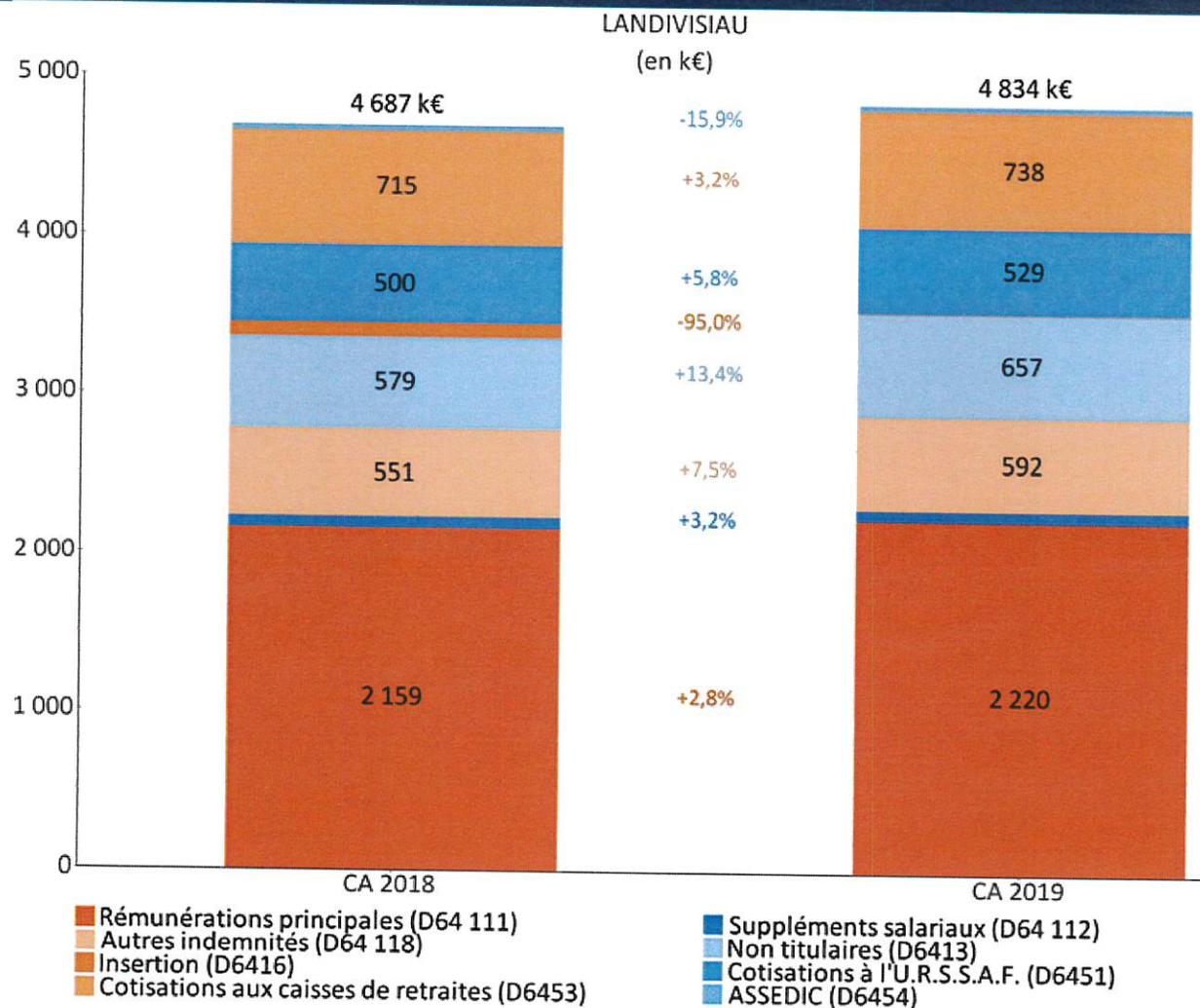


Chapitre 012. Le total des dépenses de personnel a progressé de 136 K€, soit + 2,7 % / 2018

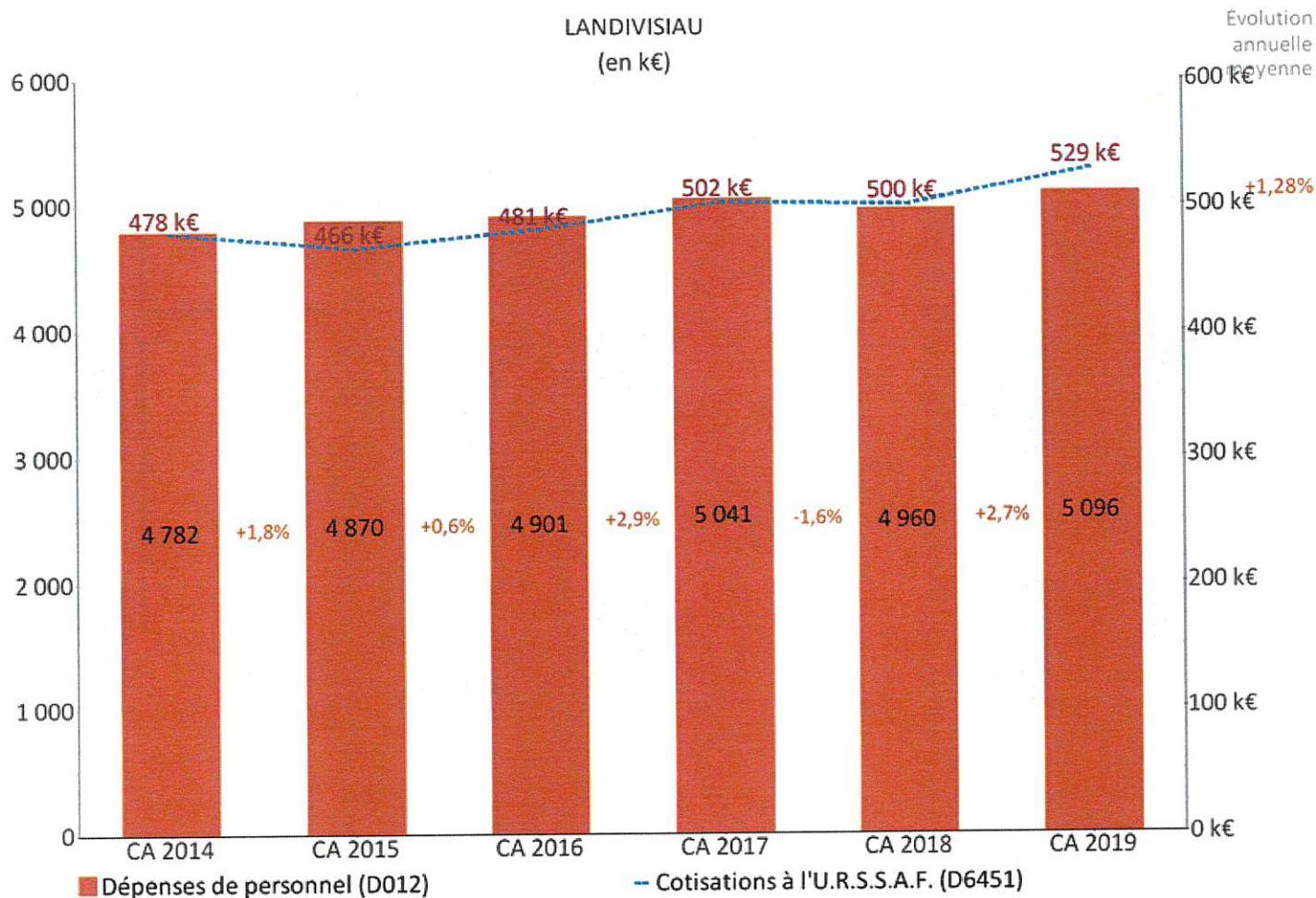
LANDIVISIAU
Dépenses de personnel (D012) en k€
Évolution annuelle moyenne : +2,73%



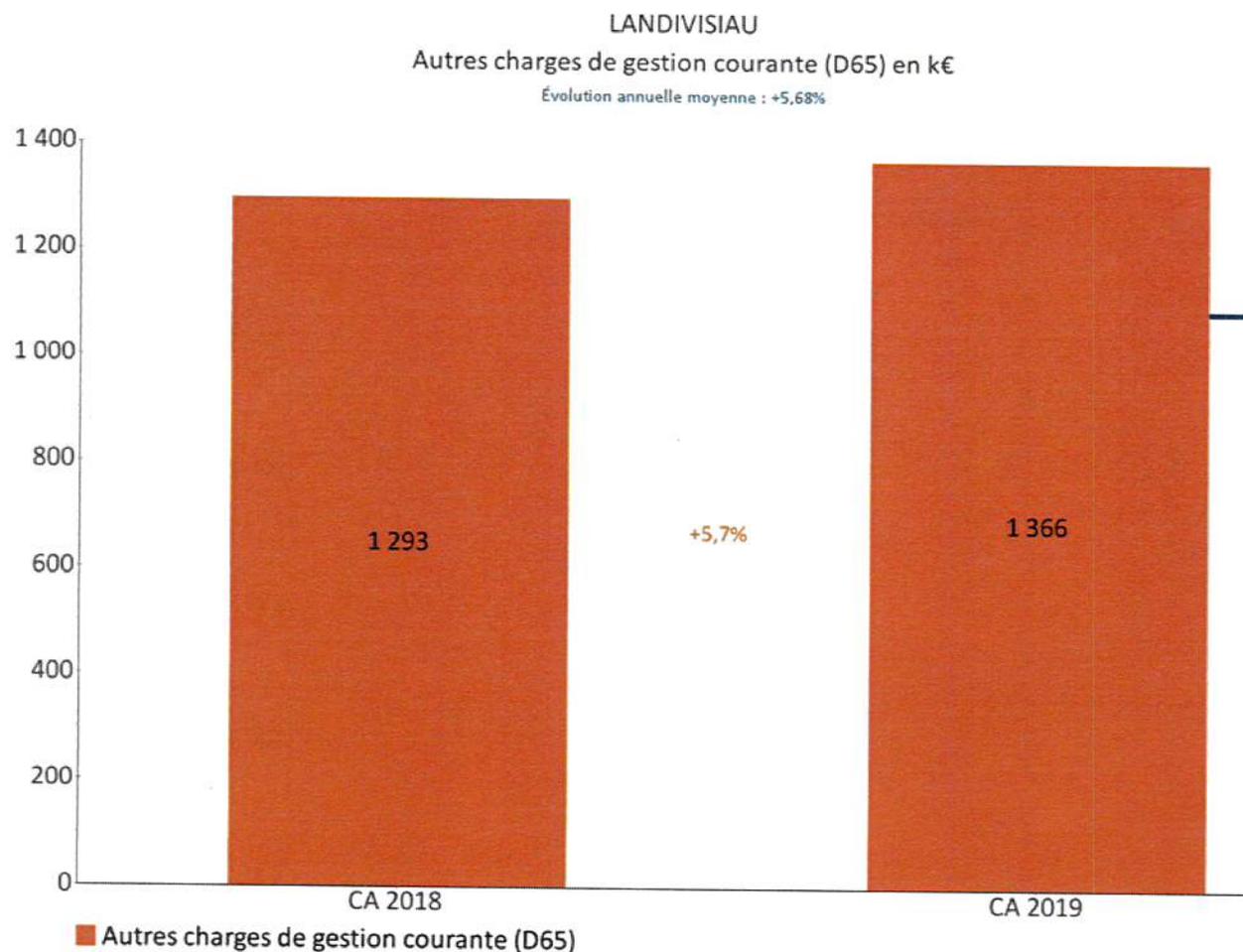
En 2019 : fin des contrats aidés, renfort de personnel contractuel services jeunesse, culture et entretien des salles, augmentation des charges de sécurité sociale (+ 5,8 %) et de retraite (+ 3,2 %)



Entre 2014 – 2019, l'évolution annuelle moyenne des dépenses de personnel a été contenue à + 1,28 % malgré la hausse des charges patronales de sécurité sociale (en moyenne + 2 %/an)

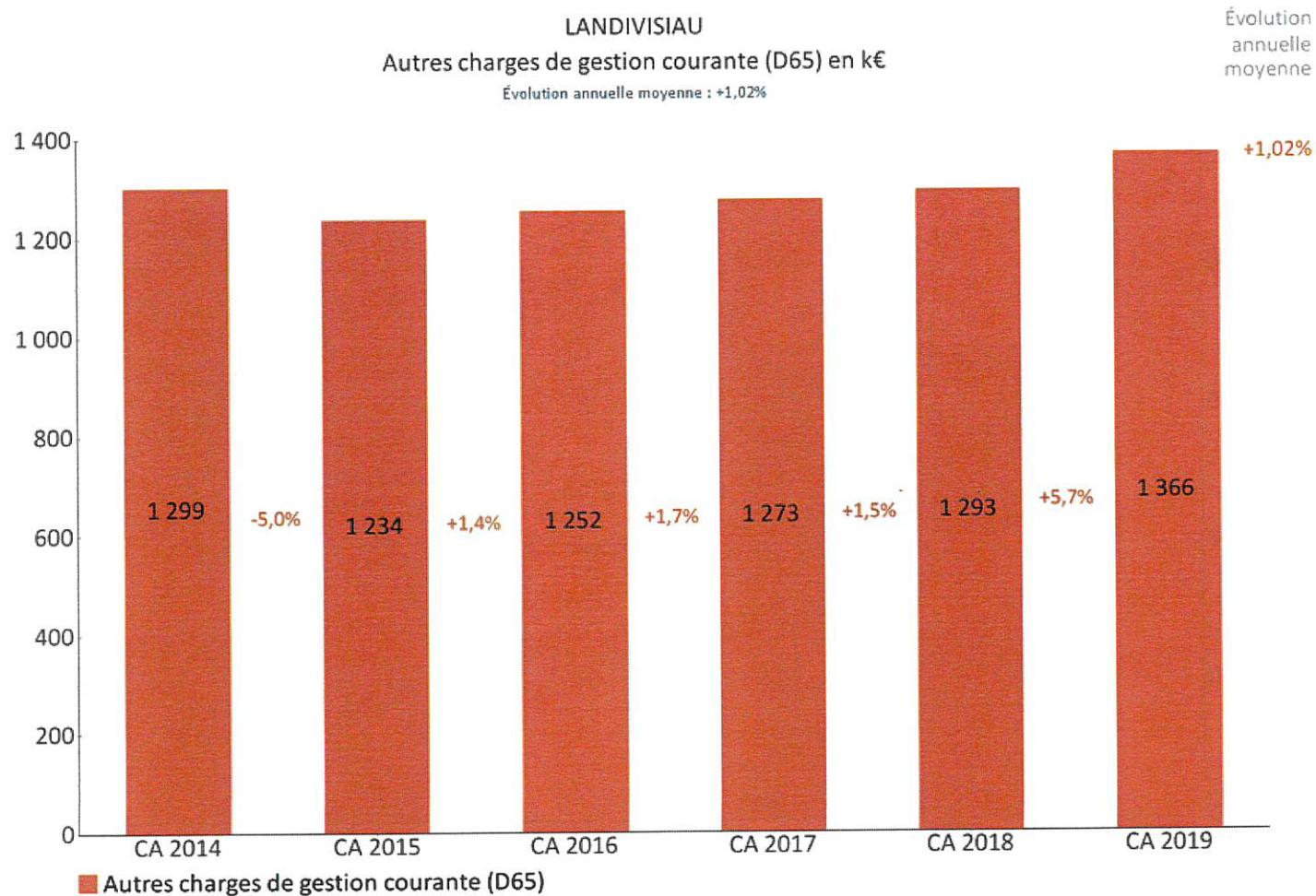


Chapitre 65. En 2019, les autres charges de gestion courante se sont élevées à 1 366 K€, soit une hausse de + 5,7 % / 2018

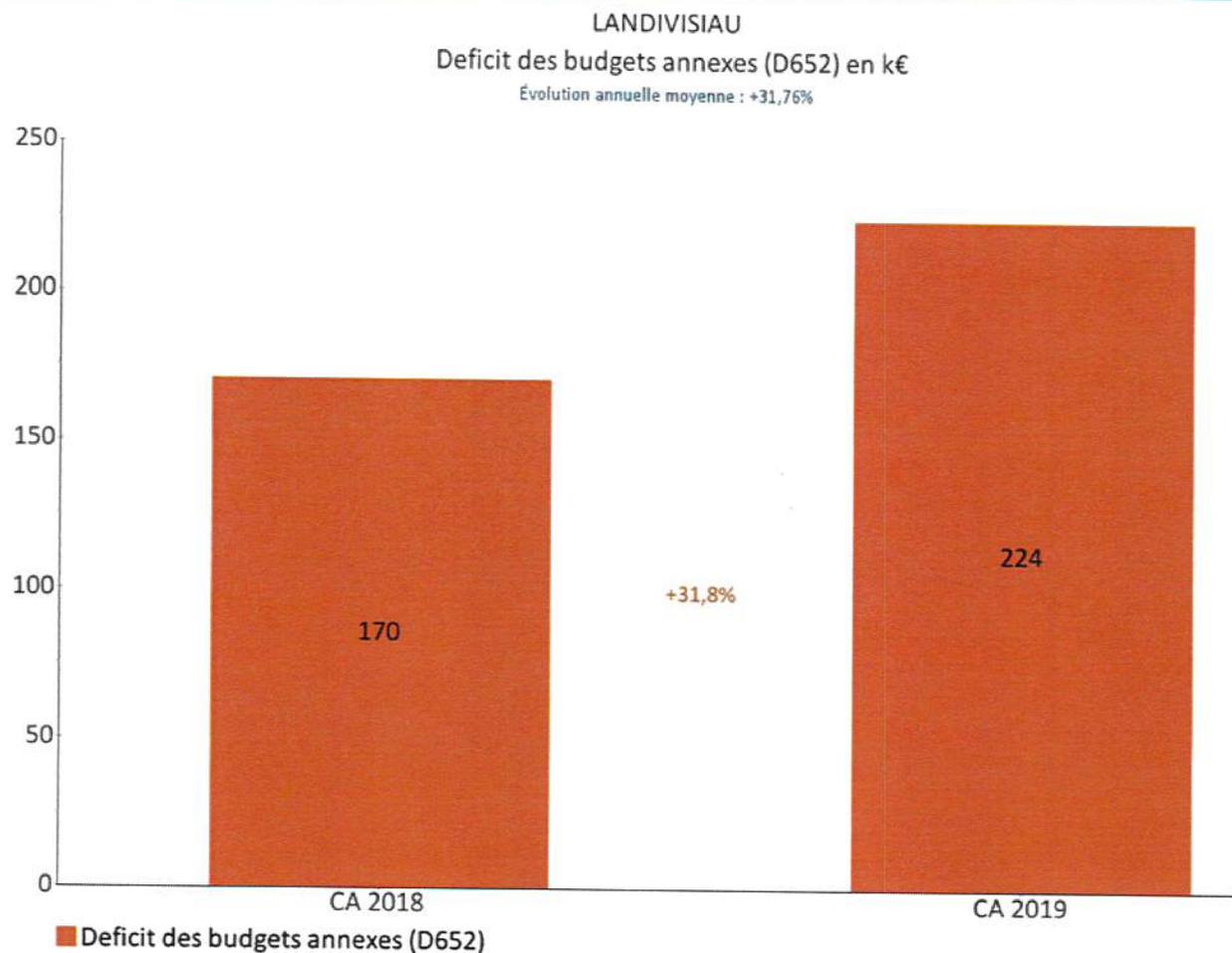


Le chapitre 65 comptabilise également les 10 dossiers de subventions attribués au titre du « PASS COMMERCE » (+ 9 K€)

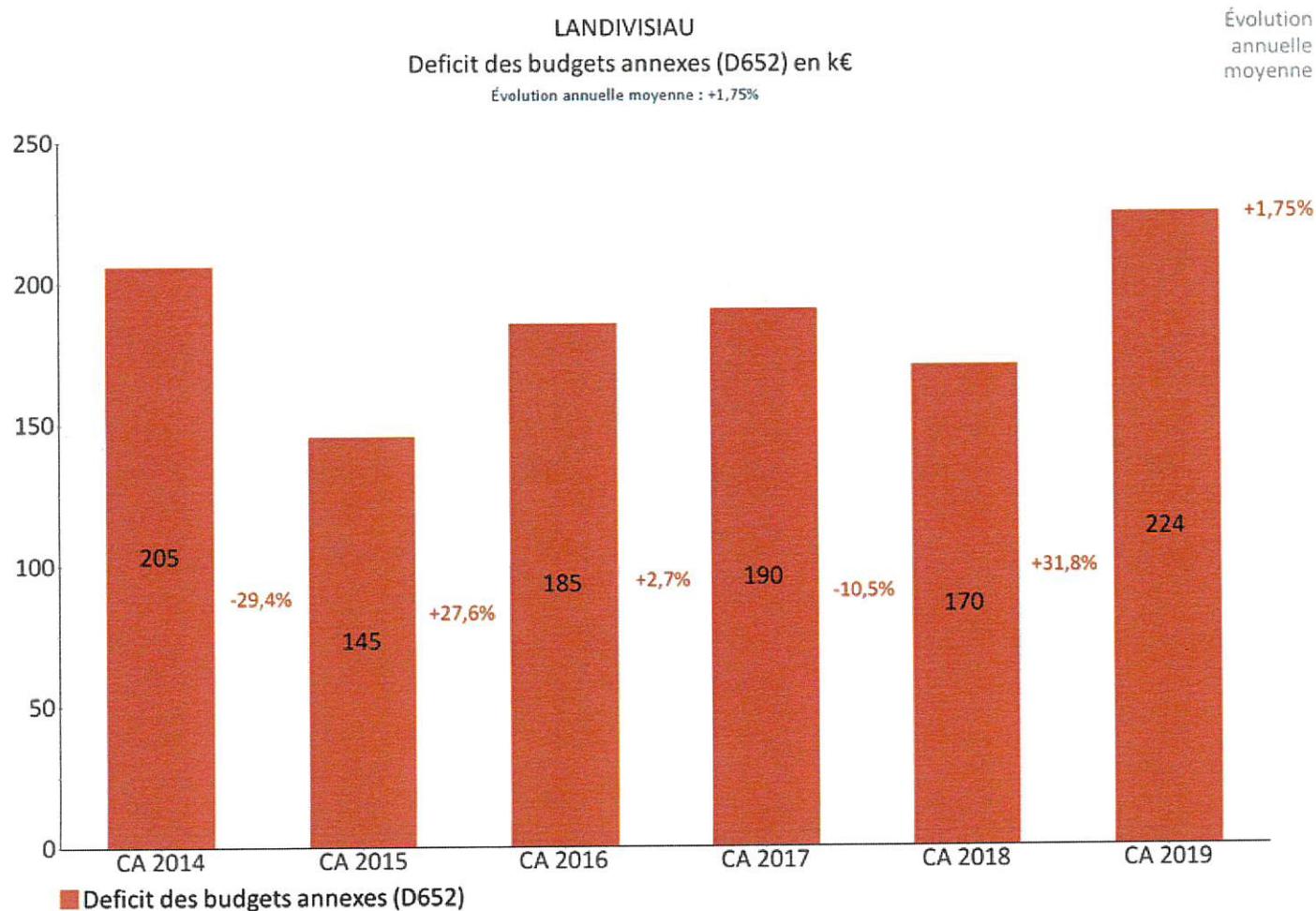
Sur la période 2014 -2019, l'évolution moyenne du chapitre 65 a été contenue à + 1 %



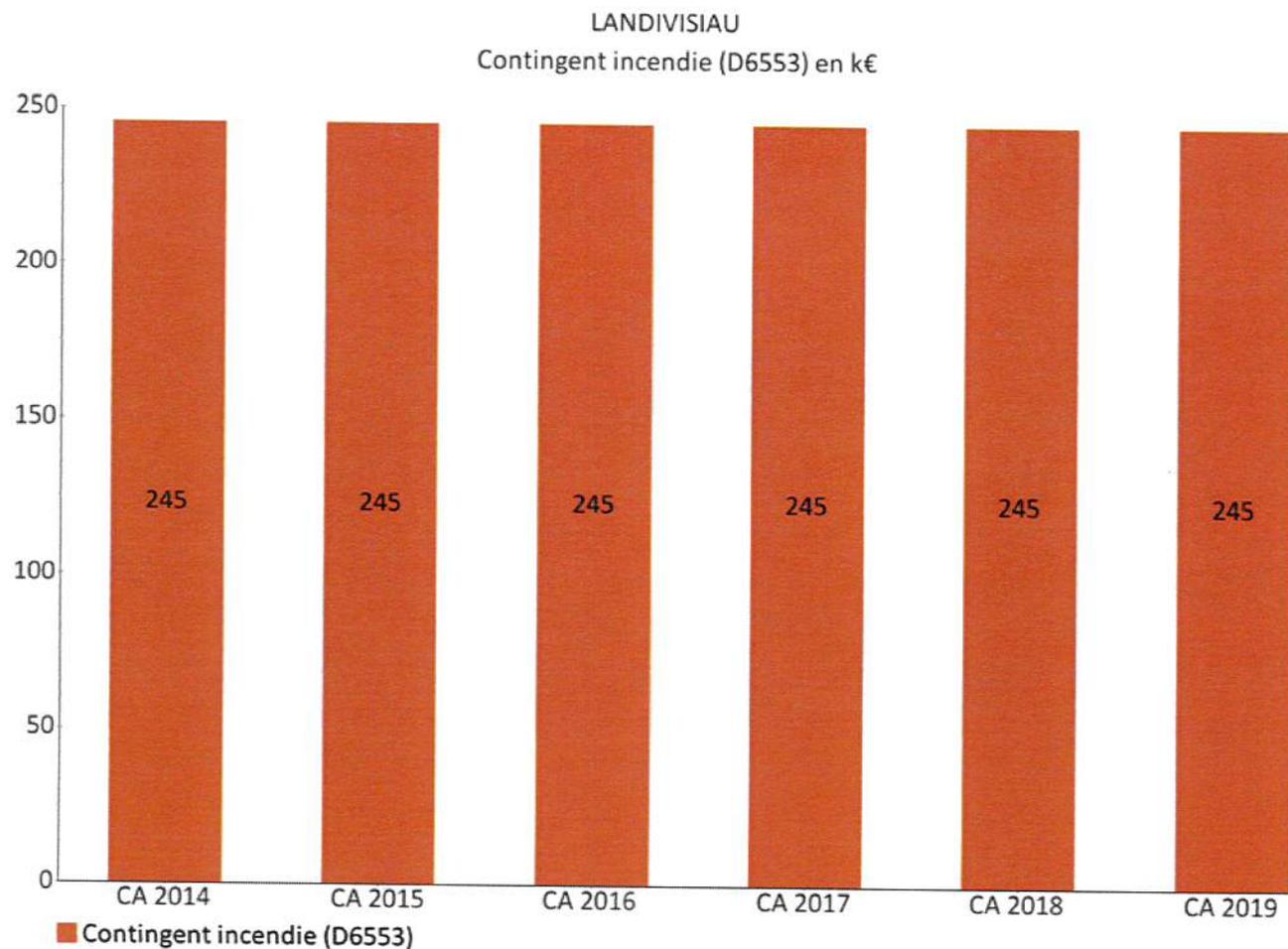
Entre 2018 – 2019, la hausse de 73 K€ tient principalement à l'organisation du festival « Moi les Mots » dont l'essentiel des spectacles est imputé au budget annexe du Vallon



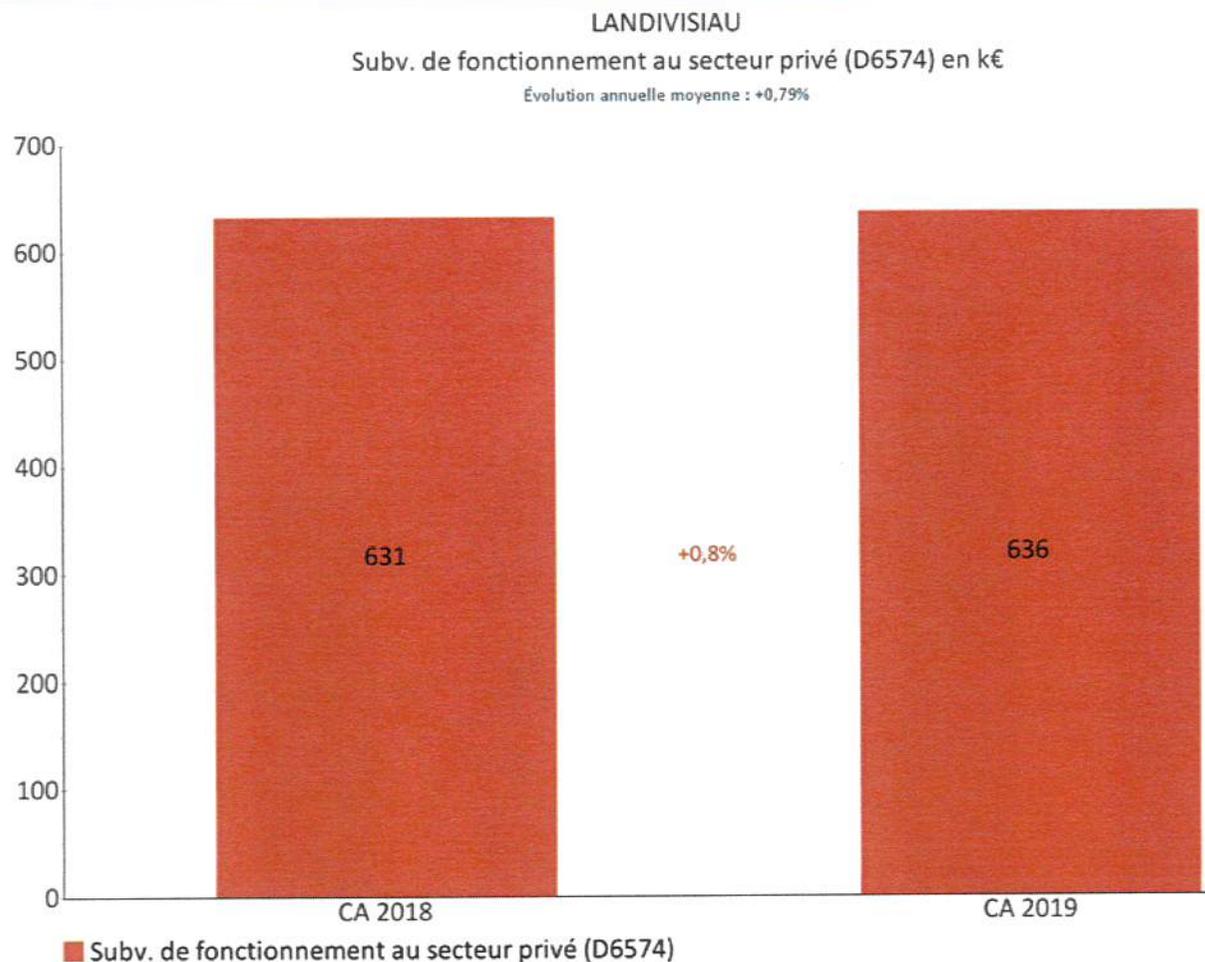
Le « déficit » des budgets annexes correspond à l'équilibre du budget « Le Vallon » intégrant la majorité des spectacles vivants inscrits à la programmation culturelle de la ville



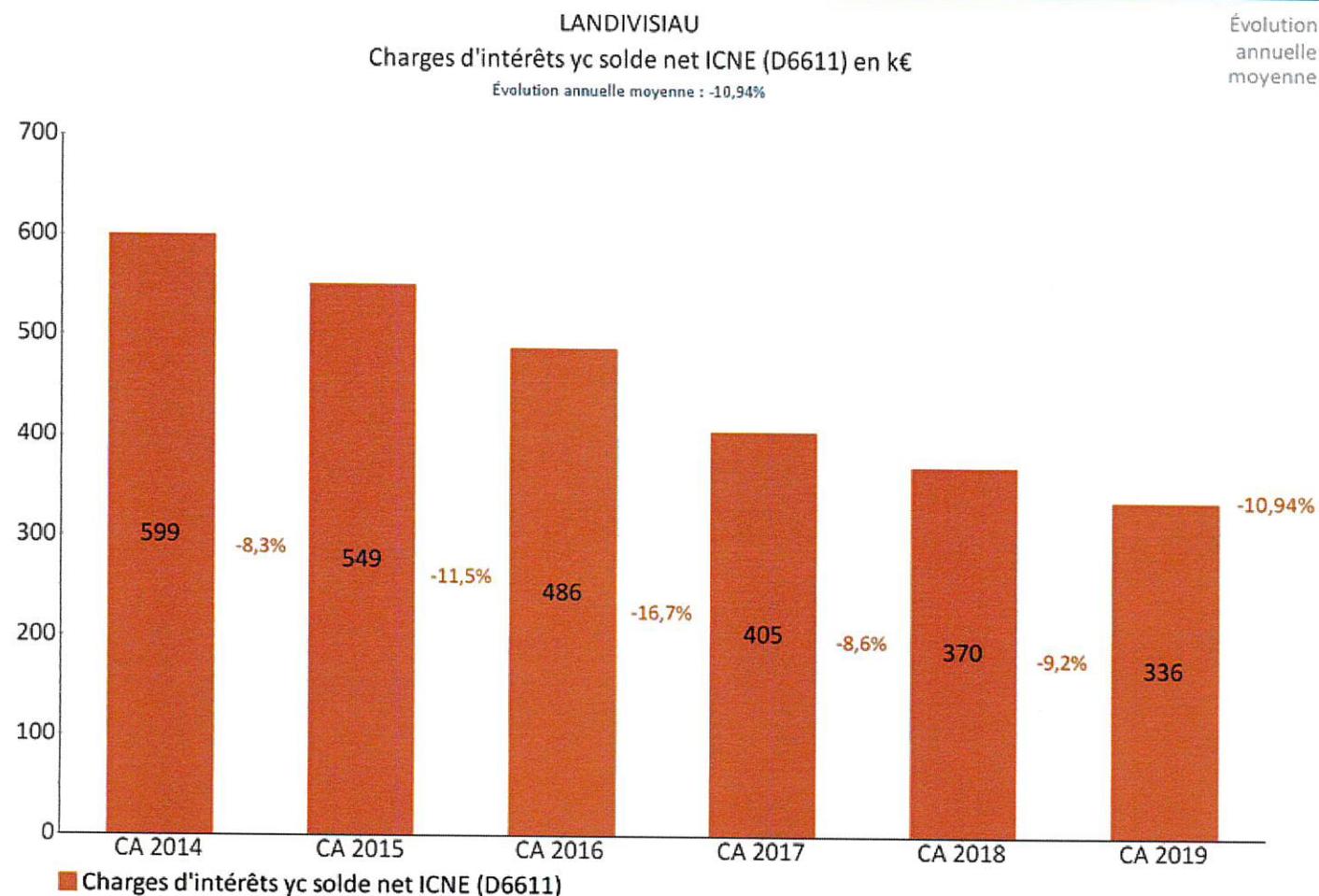
Depuis 6 années consécutives, la participation de la ville aux charges de fonctionnement du S.D.I.S. 29 n'a pas augmenté



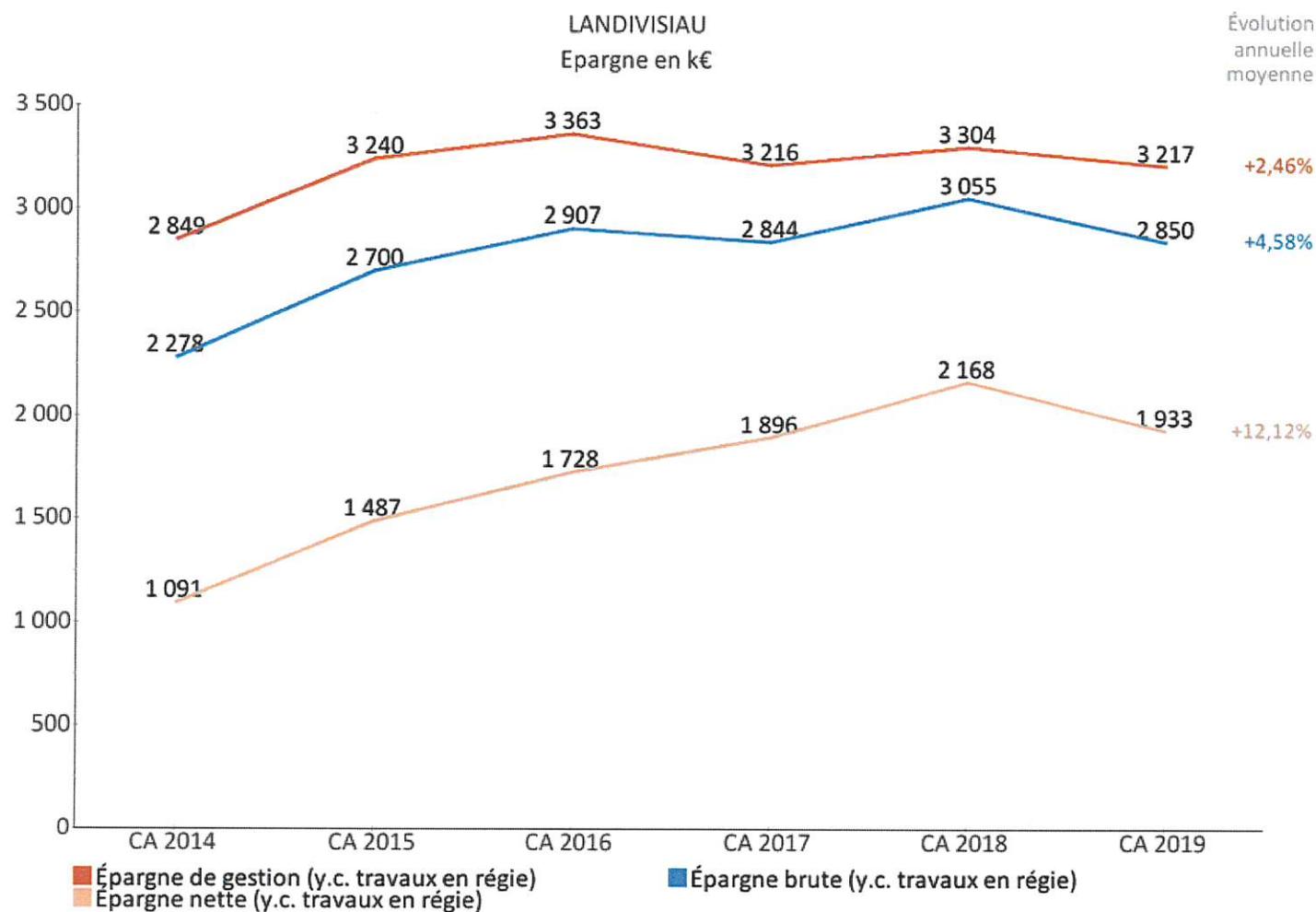
Entre 2018 et 2019, les subventions versées (établissements scolaires sous contrat d'association, associations, Pass commerce...) ont augmenté de 5 K€ (+ 0,8 %)



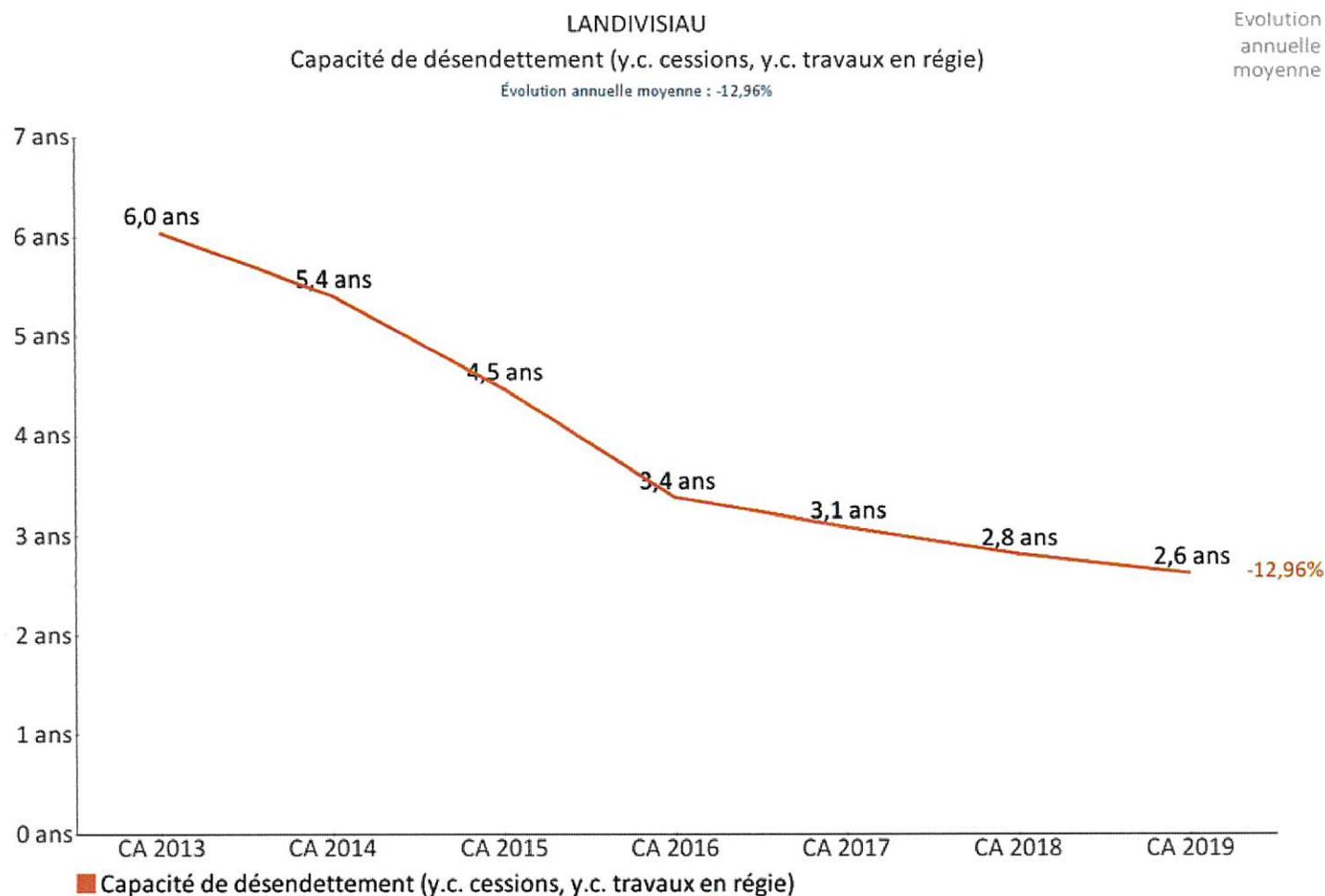
Chapitre 66 : sans emprunt nouveau, les charges financières ont été réduites de 263 K€, soit une évolution globale de – 78 % sur la période 2014/2019 et de – 11 % en moyenne annuelle



Entre 2014 – 2019, la trajectoire des grands équilibres financiers a été restaurée avec un quasi doublement de la capacité d'autofinancement net sur la période



La capacité de désendettement de la ville a été ramenée à seulement 2,6 ans contre 6 ans en 2013, très loin du seuil de prudence (11 à 13 ans pour les communes de même strate)



COMPTE ADMINISTRATIF 2019

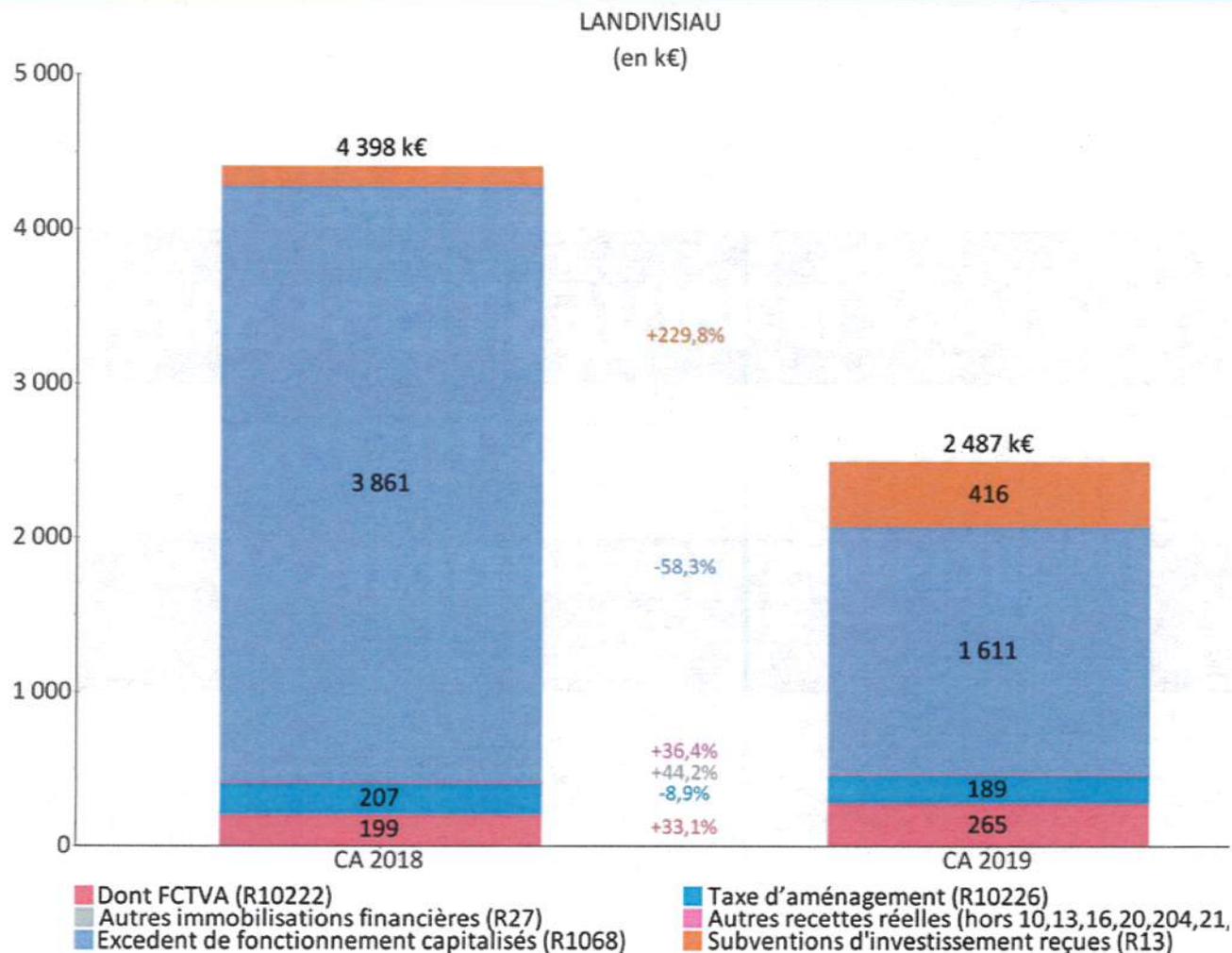
B.P. + D.M.

INVESTISSEMENT

SECTION D'INVESTISSEMENT			
OPERATIONS	BP + DM 2019	CA 2019	%
TITRES DE RECETTES	4 646 072,34 €	3 166 192,15 €	68,1 %
MANDATS DE DEPENSES	9 116 676,41 €	4 967 772,48 €	54,5 %
Résultat de clôture 2019		- 1 801 580,33 €	
Résultat de clôture 2018 reporté		- 890 399,01 €	
Résultats de clôture cumulés 2019		- 2 691 979,34 €	

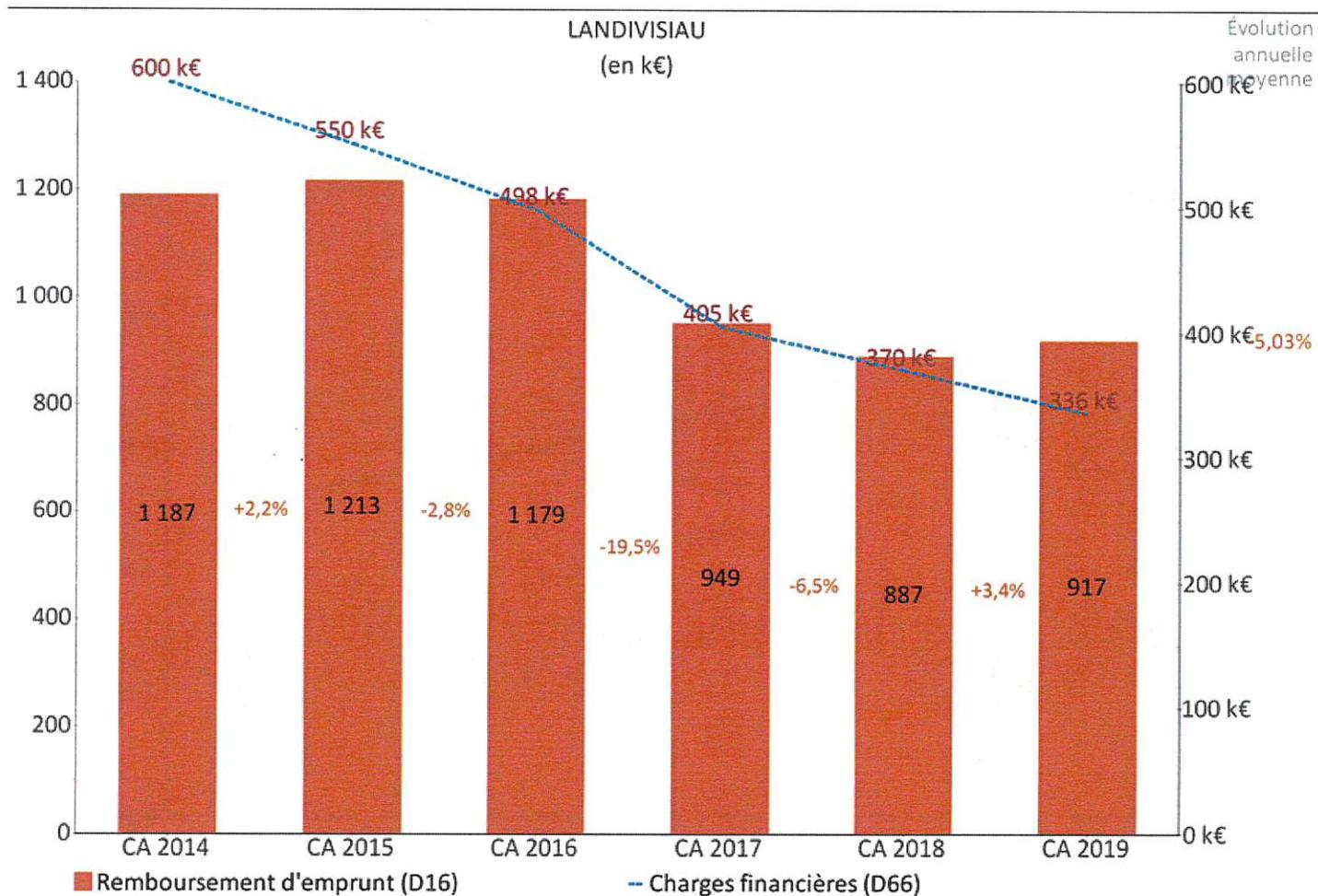
COMPTE ADMINISTRATIF 2019
SECTION D'INVESTISSEMENT
Zoom sur les principaux
postes de recettes

Hors opérations d'ordre, les recettes 2019 ont été principalement formées par l'excédent de fonctionnement capitalisé (1 611K€), les subventions d'investissement (416 K€), le F.C.T.V.A. (265 K€) et la taxe d'aménagement (189 K€)

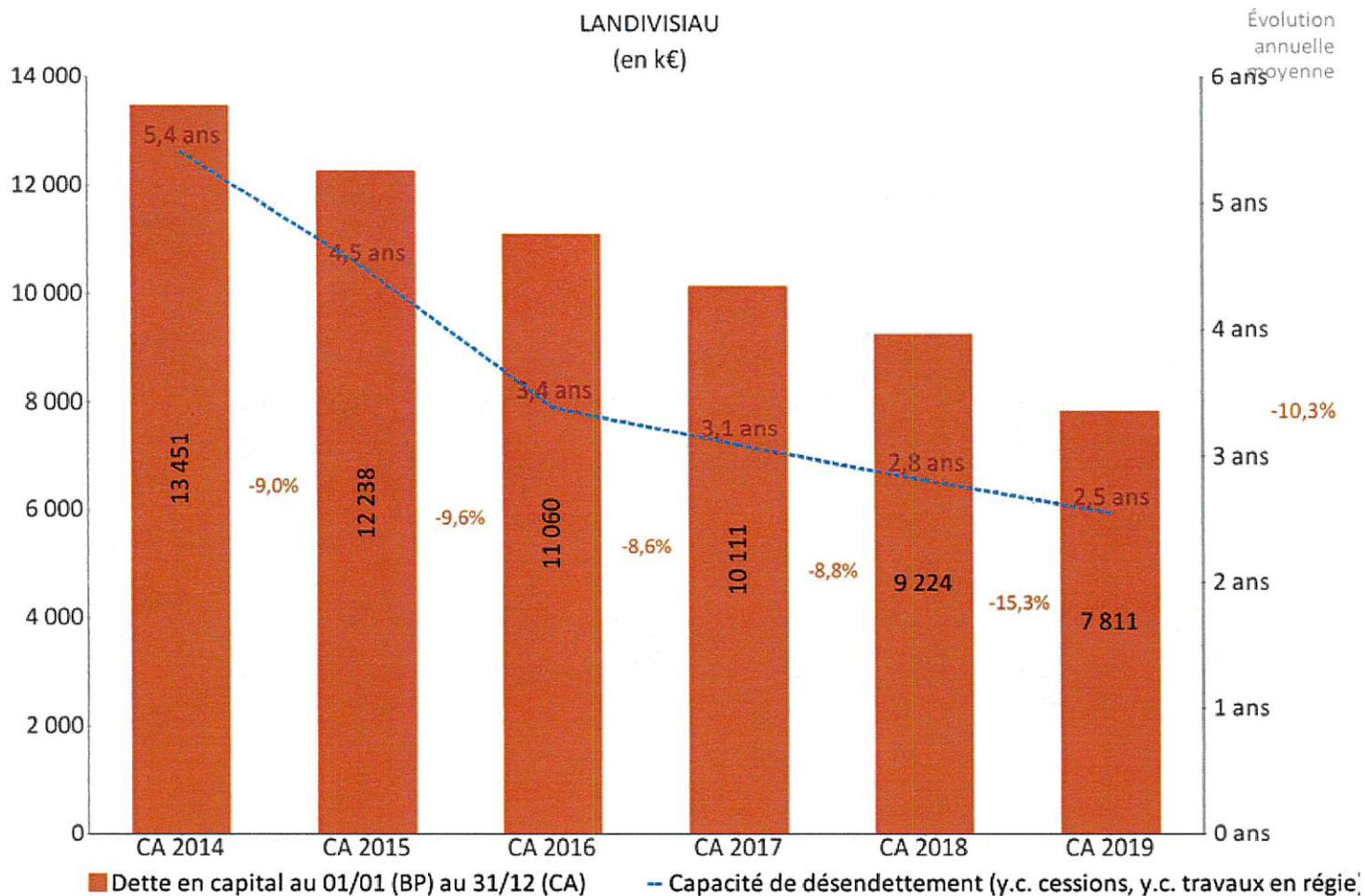


COMPTE ADMINISTRATIF 2019
SECTION D'INVESTISSEMENT
zoom sur les principaux
postes de dépenses

En 2019, le remboursement du capital emprunté s'est élevé à 917 K€ (+ 3,4 % / 2018)



Conformément au plan de mandature, la trajectoire du désendettement de la commune a été respectée. L'encours de la dette a été ramené de 13,4 M€ en 2014 à 7,8 M€ en 2019 (- 42 %)

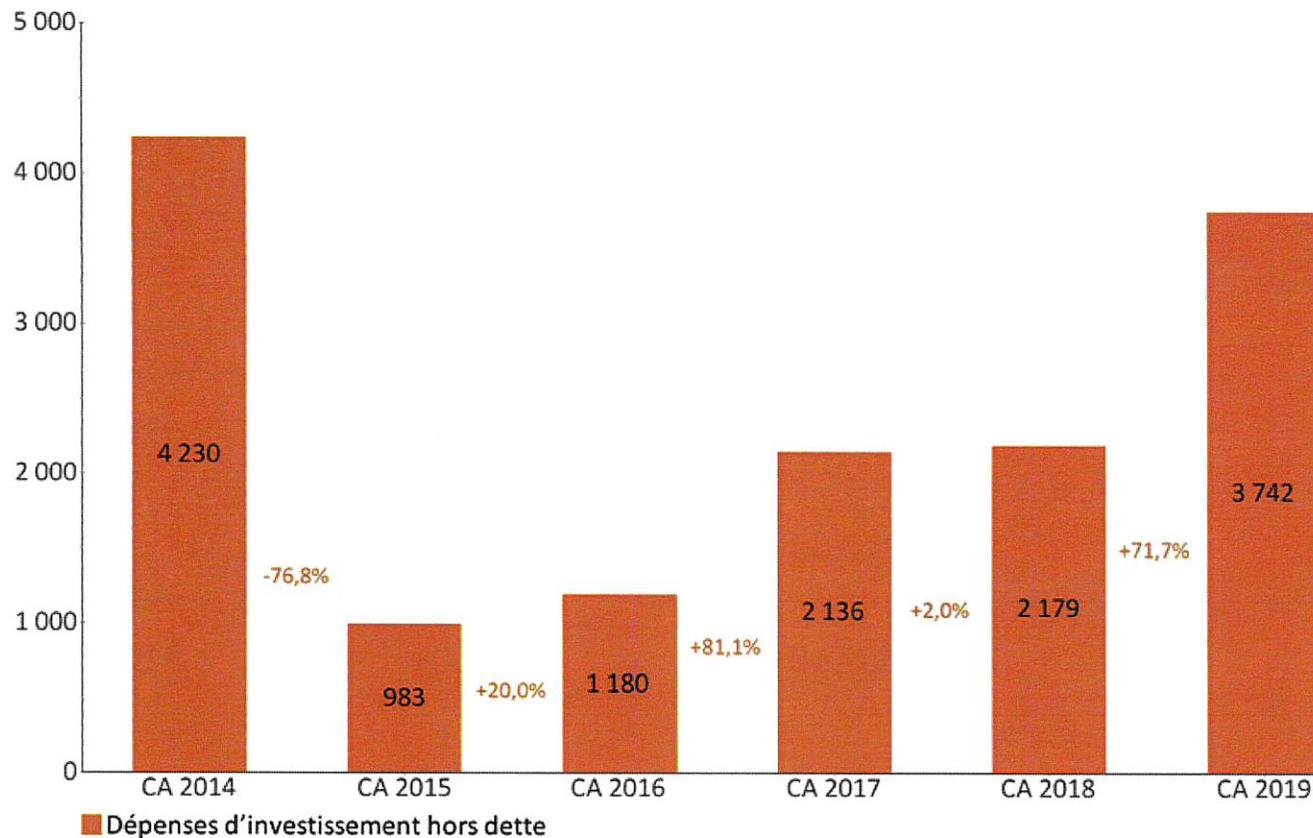


Au 31/12/2019, le capital restant dû était porté à 7 811 K€ réparti comme suit :

Dettes par prêteur	CRD	% du CRD	Disponible (Revolving)
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	2 643 124,90 €	34%	
CREDIT AGRICOLE	2 323 128,08 €	30%	
SFIL CAFFIL	1 940 917,60 €	25%	
CAISSE D'EPARGNE	775 000,00 €	10%	910 000,00 €
ARKEA	128 917,00 €	2%	
Ensemble des prêteurs	7 811 087,58 €	100%	910 000,00 €

Hors remboursement du capital emprunté, les dépenses d'équipement 2019 se sont élevées à 3 742 K€. Sur la période 2014- 2019, le total des dépenses d'investissement s'est élevé à 14 450 K€

LANDIVISIAU
Dépenses d'investissement hors dette en k€
Évolution annuelle moyenne : -2,42%



La prospective du cabinet K.P.M.G. réalisée en 2015 estimait le montant des investissements nouveaux à 985 K€ / an durant la mandature

Conformément au règlement budgétaire et financier, les dépenses du P.P.I. 2019 – 2020 ont été votées par opération. Taux de réalisation 91 % : mandatés (3 675 869,63 €) + R.A.R. (3 548 424,73 €)

OPERATIONS	Crédits votés (R.A.R + BP + DM)	Crédits mandatés	Restes A Réaliser	Taux de réalisation
Opérations non individualisées	1 263 584,38 €	936 989,87 €	214 321,98 €	91%
Espace Georges TIGREAT	999 629,17 €	906 881,41 €	15 367,42 €	92%
Résidence MANGIN	589 965,12 €	565 183,77 €	18 992,09 €	99%
Complexe sportif KERZOURAT	2 477 375,00 €	14 704,44 €	2 462 670,56 €	100%
Place LYAUTEY/Parking MANGIN	280 000,00 €	248 657,97 €	2 541,14 €	90%
Rue DOUAUMONT/Place du 8 mai 1945	100 000,00 €	82 056,78 €	1 990,02 €	84%
Vidéoprotection	160 000,00 €	133 236,00 €	20 808,00 €	96%
Vallée du LAPIC	114 336,40 €	76 924,06 €	135,00 €	67%
Programme voirie 2019	400 000,00 €	355 708,39 €	36 806,46 €	98%
KERVIGNOUNEN	267 760,00 €	11 600,00 €	16 800,00 €	11%
Edifices et mobiliers culturels	320 000,00 €	64 631,30 €	175 321,36 €	75%
Extension urbanisation - Eclairage public	451 134,00 €	260 747,64 €	123 037,78 €	85%
Avenue de la Libération	480 000,00 €	- €	457 424,92 €	95%
Opérations pour compte de tiers	37 200,00 €	18 548,00 €	2 208,00 €	56%
Total général	7 940 984,07 €	3 675 869,63 €	3 548 424,73 €	91%

Les opérations non individualisées pour un montant total de 936 989,87 € comprennent les dépenses suivantes :

BATIMENTS COMMUNAUX		MATERIELS DIVERS	
VESTIAIRES KERIOUAL	94 215,00 €	ACQUISITIONS DIVERSES	130 258,47 €
DECONSTRUCTION HANGAR PARKING MANGIN	21 655,20 €	RENOUVELLEMENT 250 CHAISES CAPUCINS	29 991,00 €
MENUISERIES INTÉRIEURES ET EXTÉRIEURES MAIRIE	16 416,34 €	MATERIELS SERVICES JEUNESSE - CULTURE - PITCHOUN'	17 037,84 €
MENUISERIES EXTÉRIEURES GROUPE SCOLAIRE ARVOR	14 479,87 €	TAPIS DE JUDO	14 927,04 €
MENUISERIES EXTÉRIEURES LOCAL DU CANIK	4 766,75 €	BARRES ASYMÉTRIQUES	13 419,60 €
PORTE SAS ENTREE MAIRIE	4 541,40 €	SAUTEUSE GROUPE SCOLAIRE ARVOR	7 730,64 €
TOTAL	156 074,56 €	MOBILIER GROUPE SCOLAIRE ARVOR	5 400,23 €
		BOUCLES MAGNÉTIQUES + RÉCEPTEUR	4 299,44 €
		TOTAL	223 064,26 €
RESEaux		MATERIELS ROULANTS	
ETUDE CAMPAGNE DE MESURE DE NAPPE BASSE	23 832,00 €	MASSEY FERGUSON	104 400,00 €
BRANchemENTS RESEAU EAU PLUVIALE	18 698,19 €	MICRO TRACTEUR + PLATEAU DE TONTE	57 262,74 €
ENFOUISSEMENT RESEaux RUE DOUAUMONT	7 699,08 €	PEUGEOT PARTNER	9 500,00 €
RENOUVELLEMENT ECLAIRAGE PUBLIC CHAMP DE FOIRE	92 964,00 €	AUTRES MATERIELS SERVICE TECHNIQUE	22 957,33 €
ENEDIS STADE TIEZ NEVEZ	13 519,76 €	TOTAL	194 120,07 €
TOTAL	156 713,03 €		
AMENAGEMENTS URBAINS		EQUIPEMENT PARC INFORMATIQUE	
P.L.U.	16 920,10 €	INFORMATISATION GROUPEs SCOLAIREs	17 820,60 €
CITYMURS	66 268,66 €	RENOUVELLEMENT POSTES INFORMATIQUES & LICENCES	25 730,23 €
JARDINIERES EN SUSPENSION	8 421,36 €	LOGICIEL BILLETTERIE SERVICE CULTURE	8 706,00 €
AIRES DE JEUX	43 761,00 €	TOTAL	52 256,83 €
ILLUMINATIONS DE NOËL	13 989,77 €	TOTAL GENERAL	936 989,87 €
TOTAL	149 360,89 €		

Les R.A.R. des opérations non individualisées pour un montant total de 214 321,98 € comprennent les dépenses suivantes :

OPERATIONS NON INDIVIDUALISEES	Restes A Réaliser
FOURGONS SERVICE TECHNIQUE	131 194,67 €
ENFOUISSEMENT RUE DOUAUMONT	19 581,65 €
TONNE A EAU	19 200,00 €
EPAUFRURES SALLE TOURNEMINE	12 774,14 €
AUTRES ACQUISITIONS	31 571,52 €
Total général	214 321,98 €

Avec la prise en compte des R.A.R., les résultats du compte administratif 2019 des sections de fonctionnement et d'investissement se présentent comme suit :

Restes A Réaliser 2019 (R.A.R.)	
RECETTES	2 128 731,55 €
DEPENSES	3 548 424,73 €
SOLDE R.A.R.	- 1 419 693,18 €

AFFECTATION RESULTATS	
Excédent de clôture cumulé 2019 de la section de fonctionnement	6 296 031,74 €
<i>Déficit de clôture cumulé 2019 de la section d'investissement</i>	<i>- 2 691 979,34 €</i>
<i>Solde des R.A.R. 2019</i>	<i>- 1 419 693,18 €</i>
Excédent de fonctionnement à capitaliser	- 4 111 672,52 €
Excédent de fonctionnement à reporter	2 184 370,53 €

DEBAT

VILLE DE LANDIVISIAU
PROJET DE BUDGET 2020

B.P. 2020
FONCTIONNEMENT ET INVESTISSEMENT
(y compris R.A.R.)

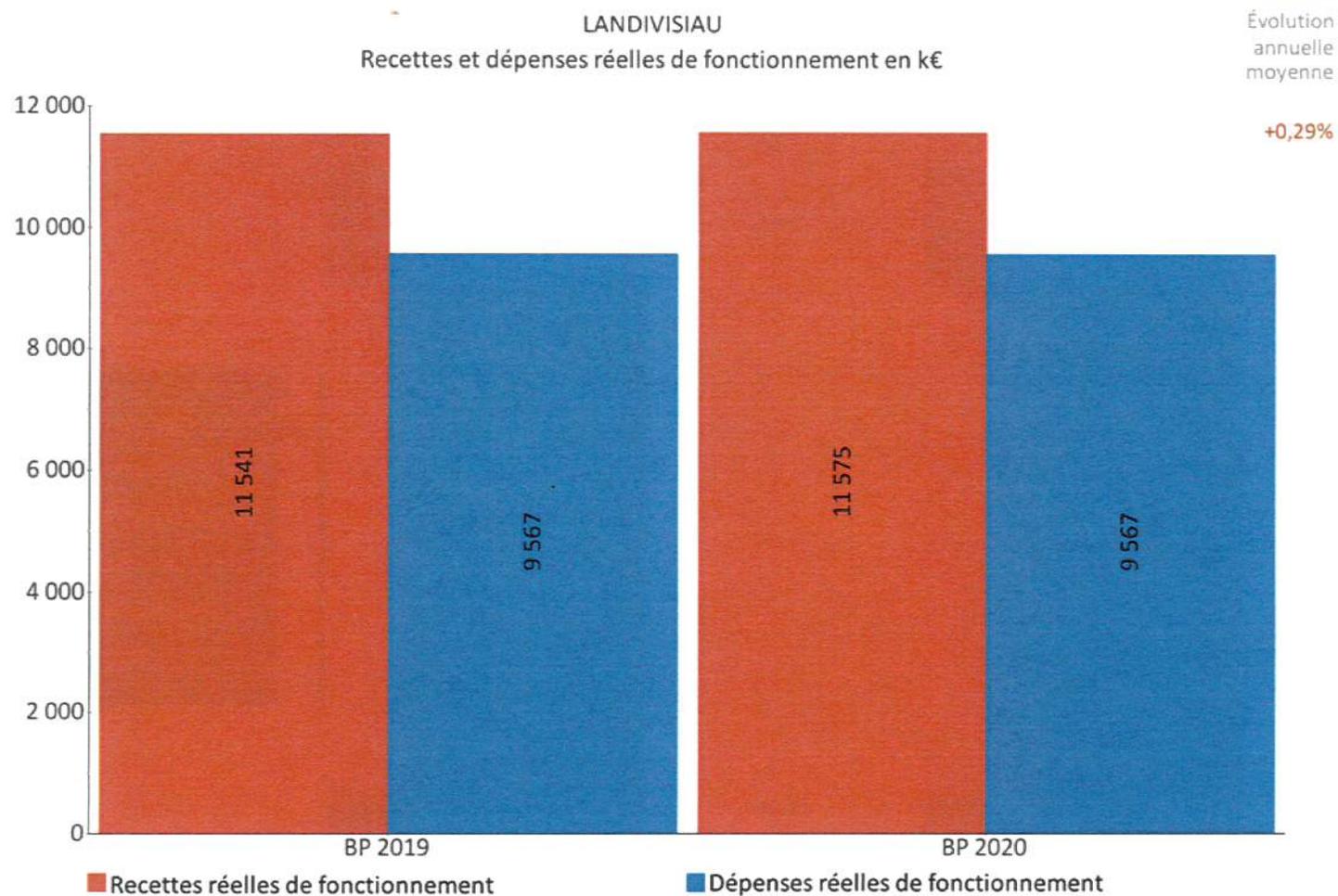
SECTION DE FONCTIONNEMENT 13 929 422 €

SECTION D'INVESTISSEMENT 11 109 307 €

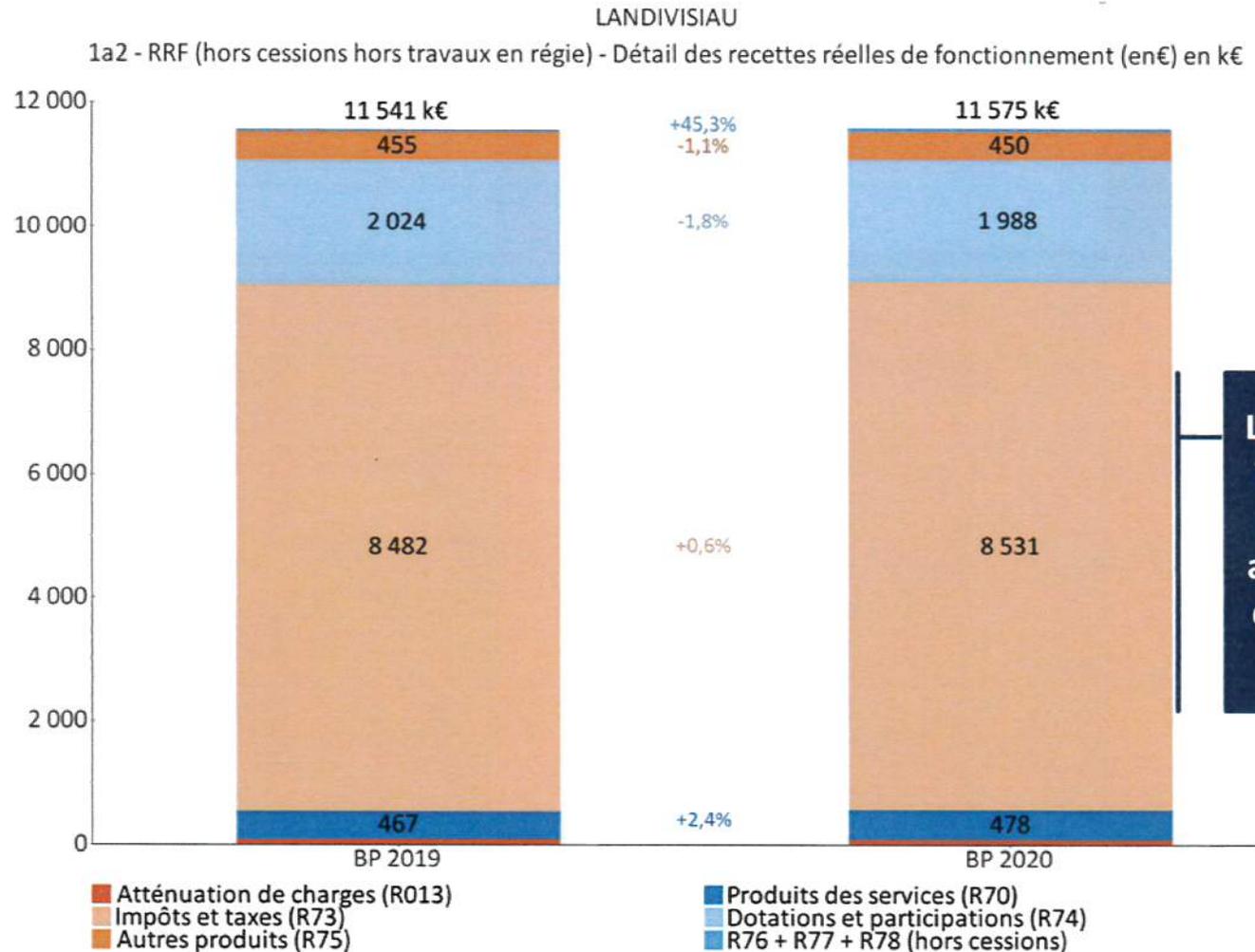
TOTAL BUDGET 25 038 729 €

B.P. 2020
SECTION DE FONCTIONNEMENT

Comme indiqué dans le R.O.B., la prévision 2020 est basée sur une progression prudente des recettes réelles et une stabilisation des dépenses réelles à leur niveau global de 2019

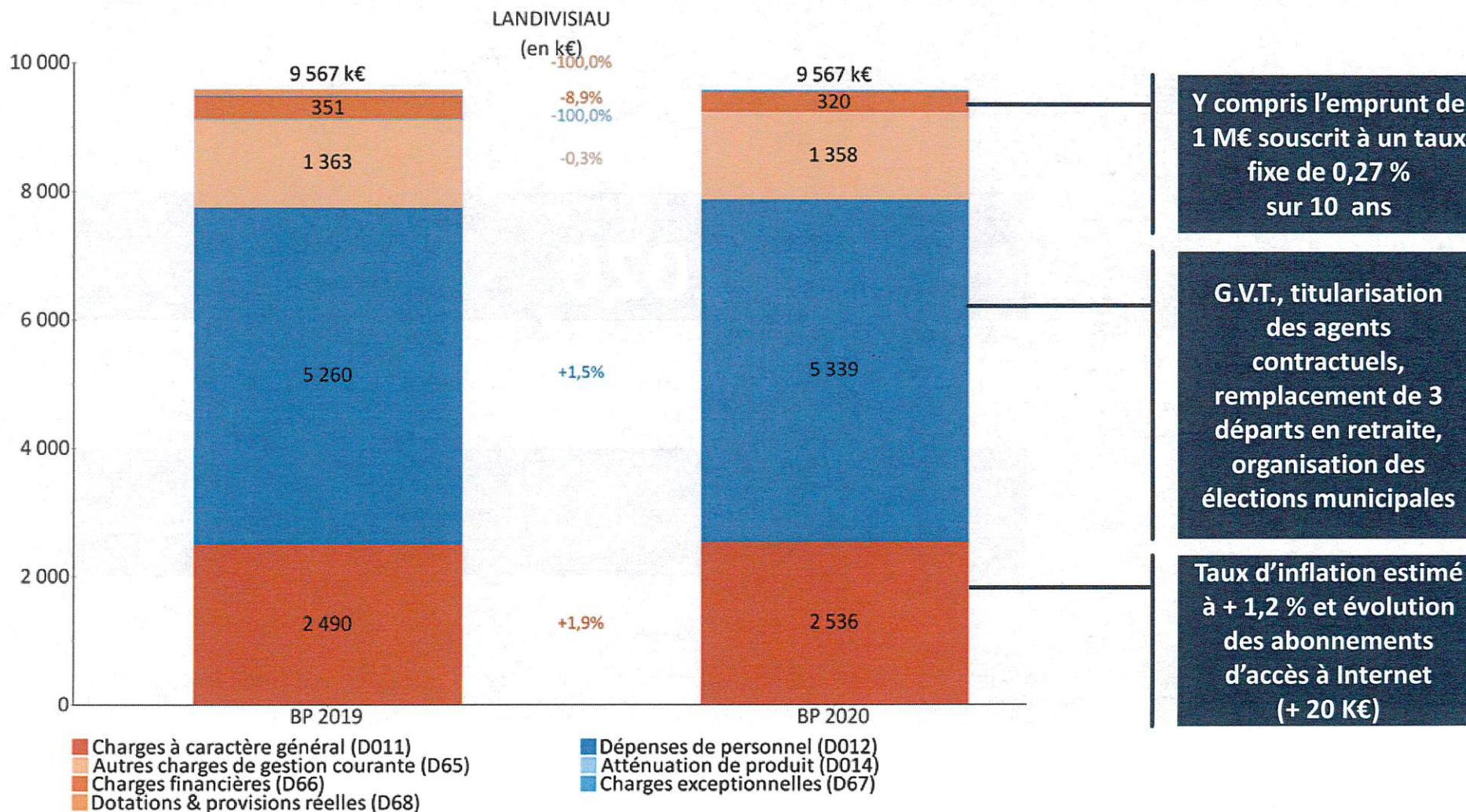


Le total des principaux postes de recettes réelles de fonctionnement est évalué à 11 575 K€ (+ 34 K€ / B.P. 2019, soit + 0,3 %)



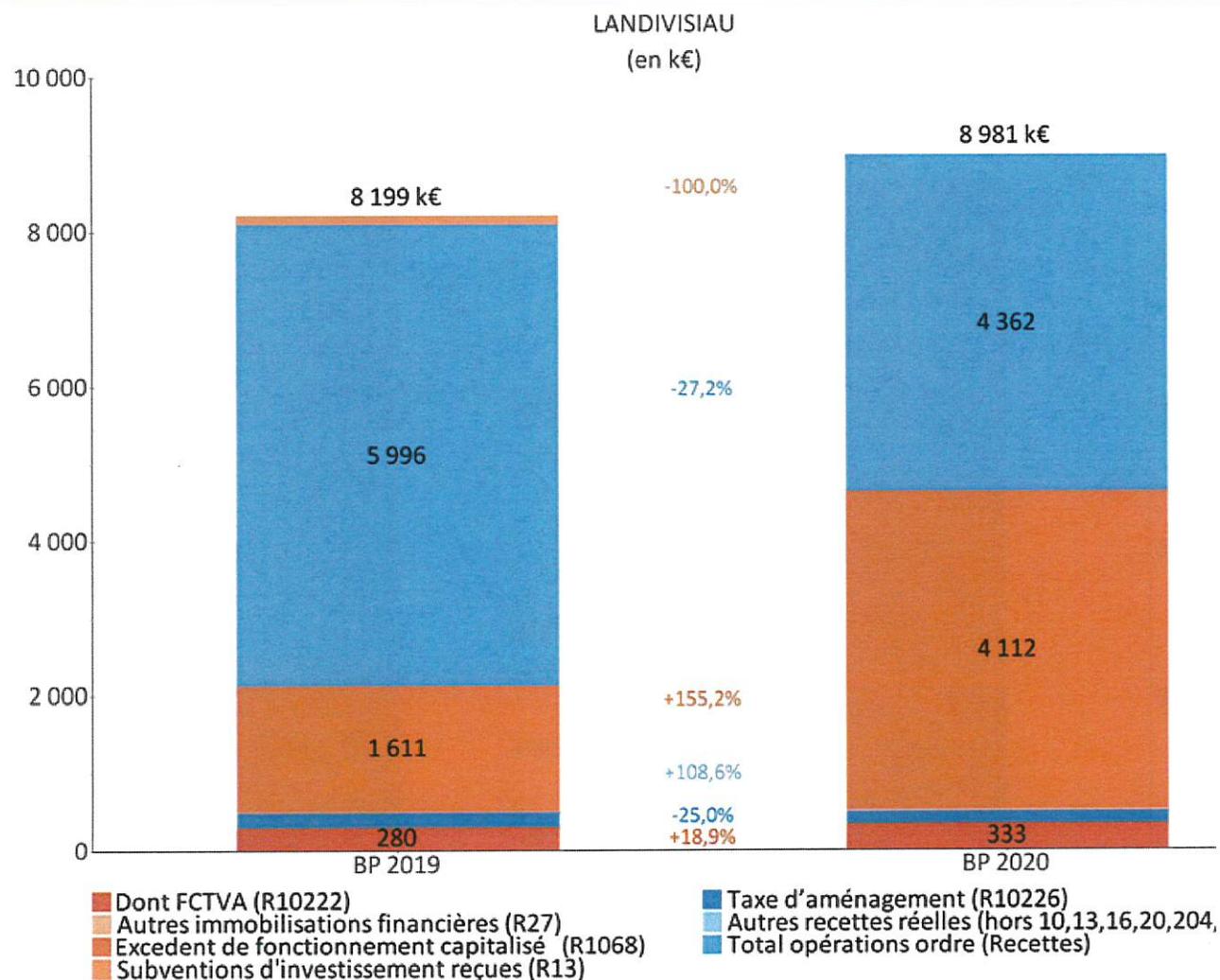
Les produits de la fiscalité (T.H. et T.F.B.) ont été estimés en tenant compte des recettes constatées au C.A. 2019 revalorisées du taux d'évolution des bases voté par le parlement (+ 0,9 %)

Le total des postes de dépenses réelles de fonctionnement est estimé à 9 567 K€ sans évolution globale / 2019

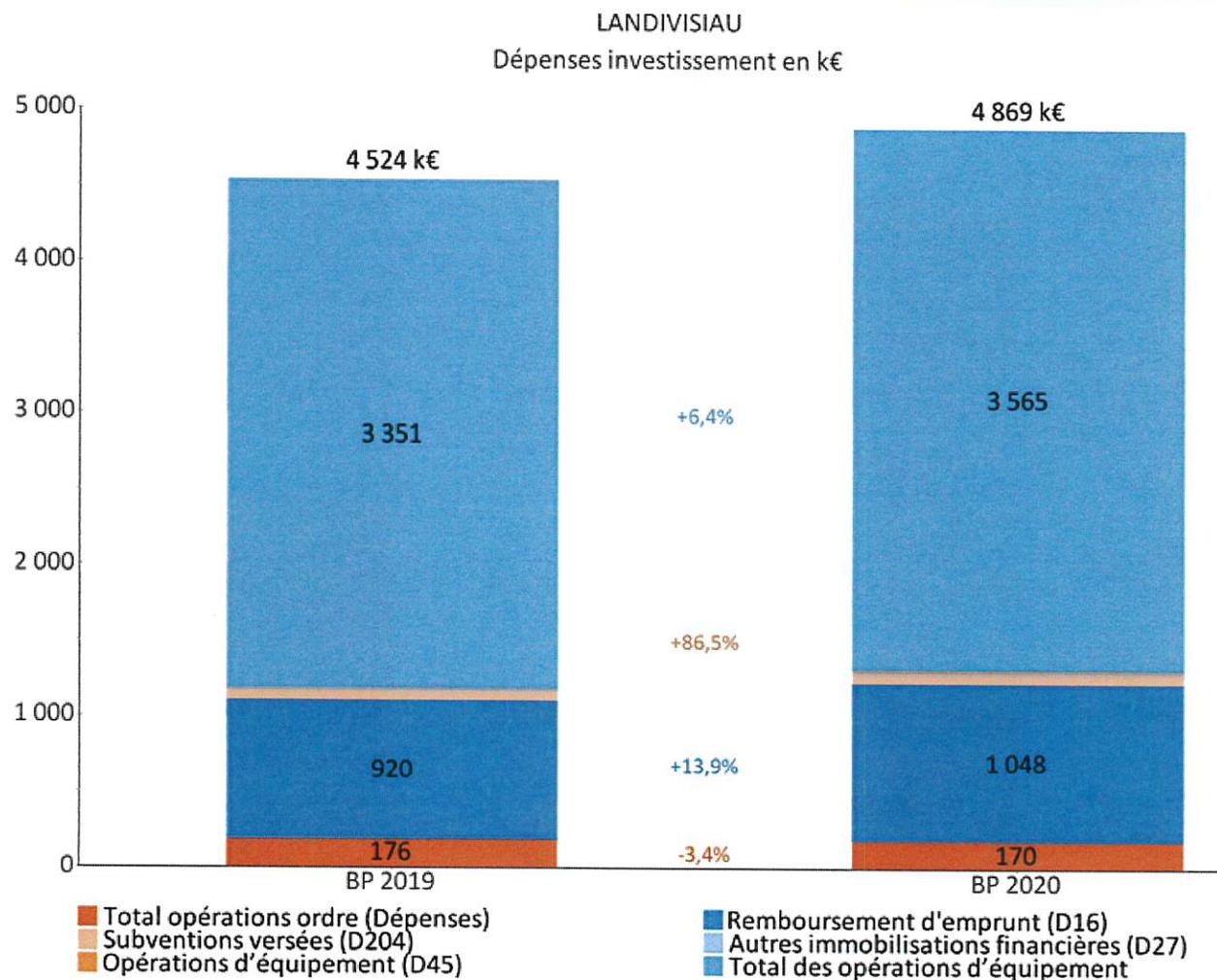


B.P. 2020
SECTION D'INVESTISSEMENT

Les recettes sont formées par l'excédent de fonctionnement capitalisé (4 112 K€), le virement de la section de fonctionnement (3 812 K€), le F.C.T.V.A. (333 K€) et la taxe d'aménagement (150 K€)



Les dépenses comprennent le remboursement du capital emprunté (1 048 K€), les opérations nouvelles d'équipement (3 565 K€), les opérations d'ordre (170 K€), le reversement C.C.P.L. (64 K€)



En dépenses, les 15 opérations s'élèvent à 7 111 K€ : R.A.R. 2019 (3 546 K€) + solde B.P. 2019 (521 K€) et propositions nouvelles (3 044 K€), soit un total de 3 565 K€ proposés au B.P. 2020

OPERATIONS	Solde budget 2019	Restes A Réaliser 2019	Propositions nouvelles 2020	VOTE	Total (= solde + R.A.R. + vote) 2020
Opérations non individualisées	112 273 €	214 321,98 €	744 478 €	848 751 €	1 071 073 €
Groupe scolaire ARVOR	- €	- €	290 000 €	290 000 €	290 000 €
Espace Georges TIGREAT	77 380 €	15 367,42 €	5 000 €	5 000 €	20 367 €
Résidence MANGIN	5 789 €	18 992,09 €	144 211 €	150 000 €	168 992 €
Complexe sportif KERZOURAT	- €	2 462 670,56 €	- €	- €	2 462 671 €
Place LYAUTEY/Parking MANGIN	28 801 €	2 541,14 €	191 199 €	220 000 €	222 541 €
Rue DOUAUMONT/Place du 8 mai 1945	15 953 €	1 990,02 €	2 000 €	10 000 €	3 990 €
Vidéoprotection	5 956 €	20 808,00 €	1 000 €	1 000 €	21 808 €
Vallée du LAPIC (curage étang de Kerzuguel)	37 277 €	135,00 €	62 723 €	100 000 €	100 135 €
Programme voirie 2019	7 485 €	36 806,46 €	702 515 €	710 000 €	746 806 €
Requalification site de KERVIGNOUNEN	239 360 €	16 800,00 €	215 640 €	455 000 €	471 800 €
Edifices et mobiliers culturels	80 047 €	175 321,36 €	15 000 €	15 000 €	190 321 €
Extension urbanisation - Eclairage public	67 349 €	123 037,78 €	262 651 €	330 000 €	453 038 €
Réfection quartier COATQUELFEN	- €	- €	390 000 €	390 000 €	390 000 €
Avenue de la Libération	22 575 €	457 424,92 €	17 425 €	40 000 €	497 425 €
Total général	700 246 €	3 546 216,73 €	3 043 842 €	3 564 751 €	7 110 968 €

Les opérations non individualisées proposées pour un montant de 849 K€ (dont 349 K€ de crédits non affectés) comprennent les prévisions suivantes :

Opérations non individualisées	2020
Travaux et acquisitions	340 751 €
Remplacement toiture salle de sport de Ty Guen	130 000 €
Renouvellement de 4 véhicules centre technique	115 000 €
Renouvellement des panneaux de signalisation routière en centre-ville	50 000 €
Renouvellement microtracteur espace vert	40 000 €
Etudes rénovation thermique bâtiments communaux	30 000 €
Remplacement huisserie tranche 1 (RDC) Creach Kelenn	30 000 €
Contrôle des accès groupes scolaires	25 000 €
Architecture informatique ville	20 000 €
Terrains de sport : renouvellement 6 abris de touche	15 000 €
Plan annuel de renouvellement des postes informatiques	15 000 €
Stade Foch : remplacement des 10 projecteurs / LED	10 000 €
Acquisition matériel électrique (remplacement matériel thermique)	9 000 €
Acquisition herse aérateur pour entretien mécanique terrains sport	6 000 €
Remplacement du mouton et du baudrier de la cloche 3 de l'église	5 000 €
Renouvellement bétonneuse	3 000 €
Renouvellement chariot balayeur	3 000 €
Renouvellement épandeur à sel	2 000 €
Total	848 751 €

DEBAT