

VILLE DE LANDIVISIAU
BUDGET GENERAL

COMPTE ADMINISTRATIF 2019

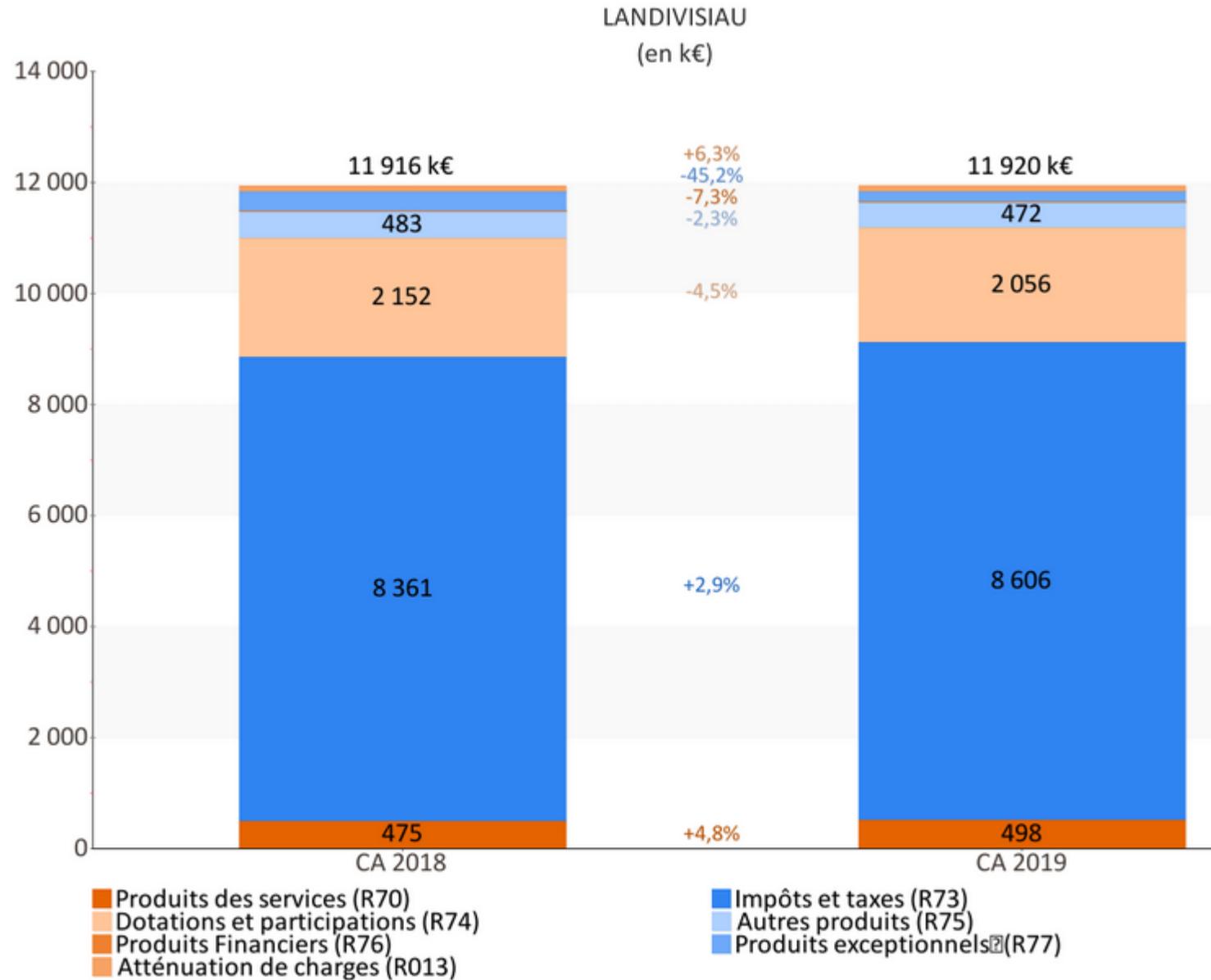
B.P. + D.M.

FONCTIONNEMENT

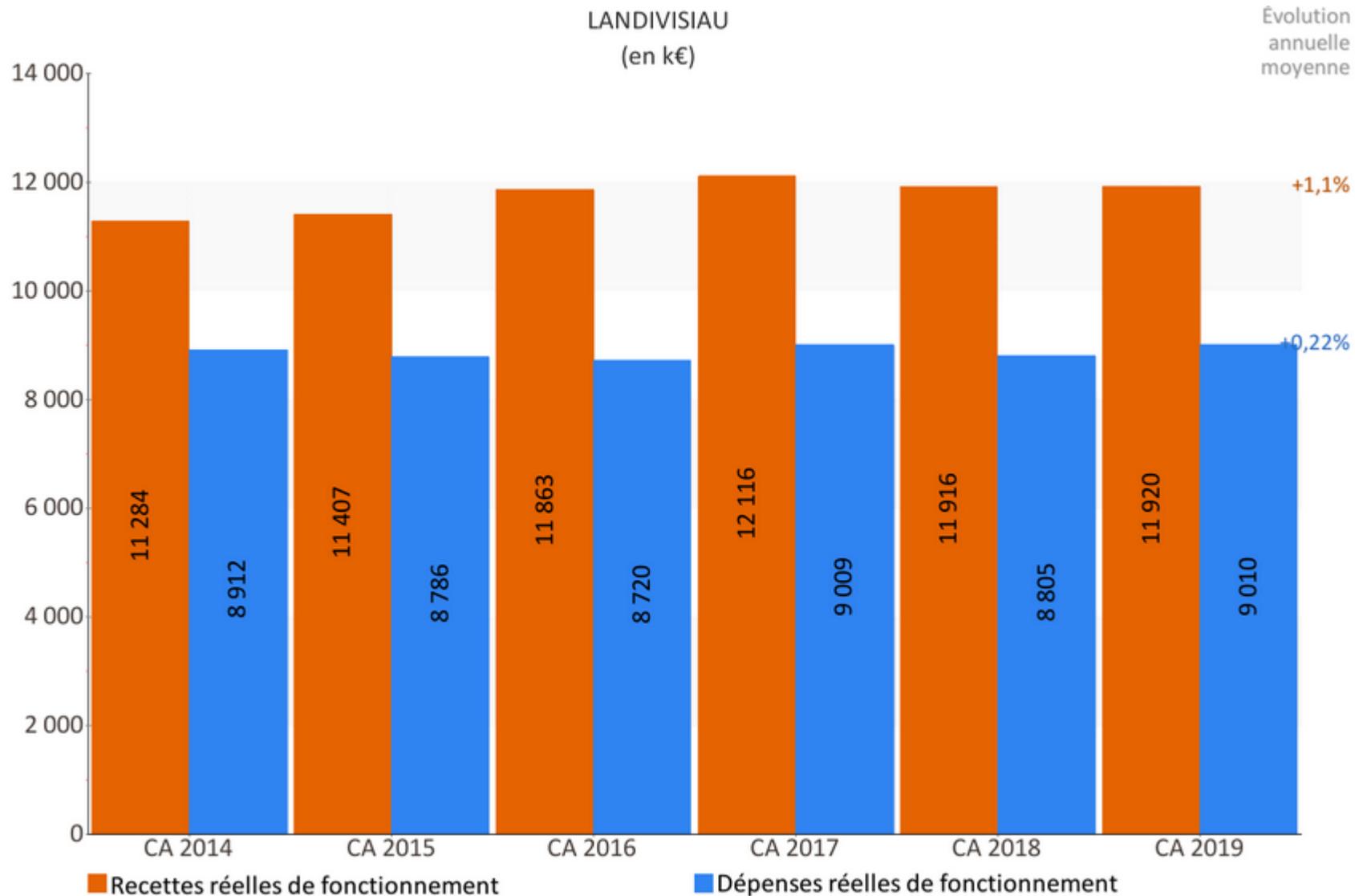
| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | |
|--|-----------------|-----------------------|---------|
| OPERATIONS | BP + DM 2019 | CA 2019 | % |
| TITRES DE RECETTES | 11 755 526,00 € | 12 216 968,47 € | 103,9 % |
| MANDATS DE DEPENSES | 10 125 813,00 € | 9 766 613,93 € | 96,5 % |
| Résultat de clôture 2019 | | 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

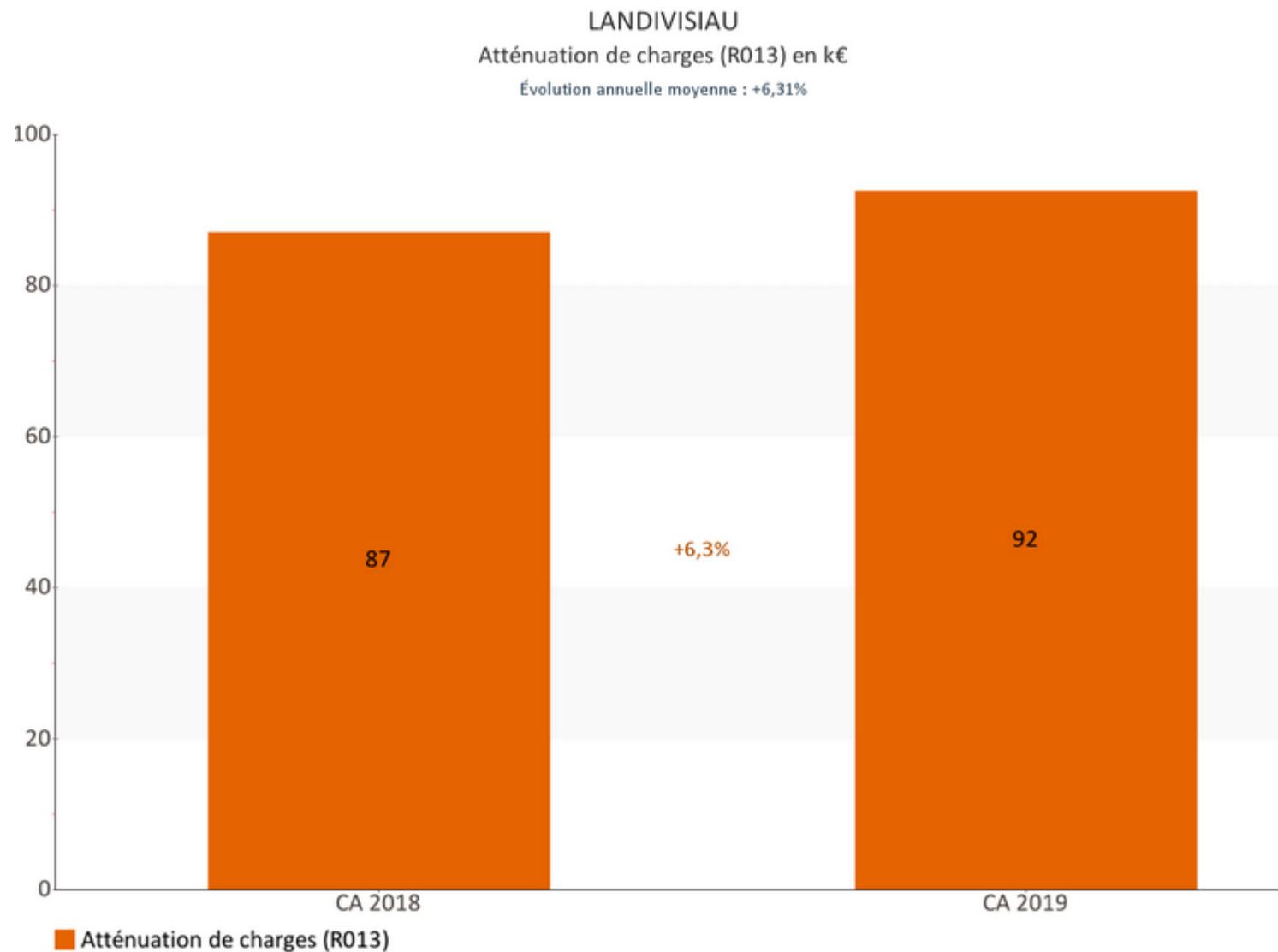
En 2019, les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 11 920 K€, stables par rapport à 2018



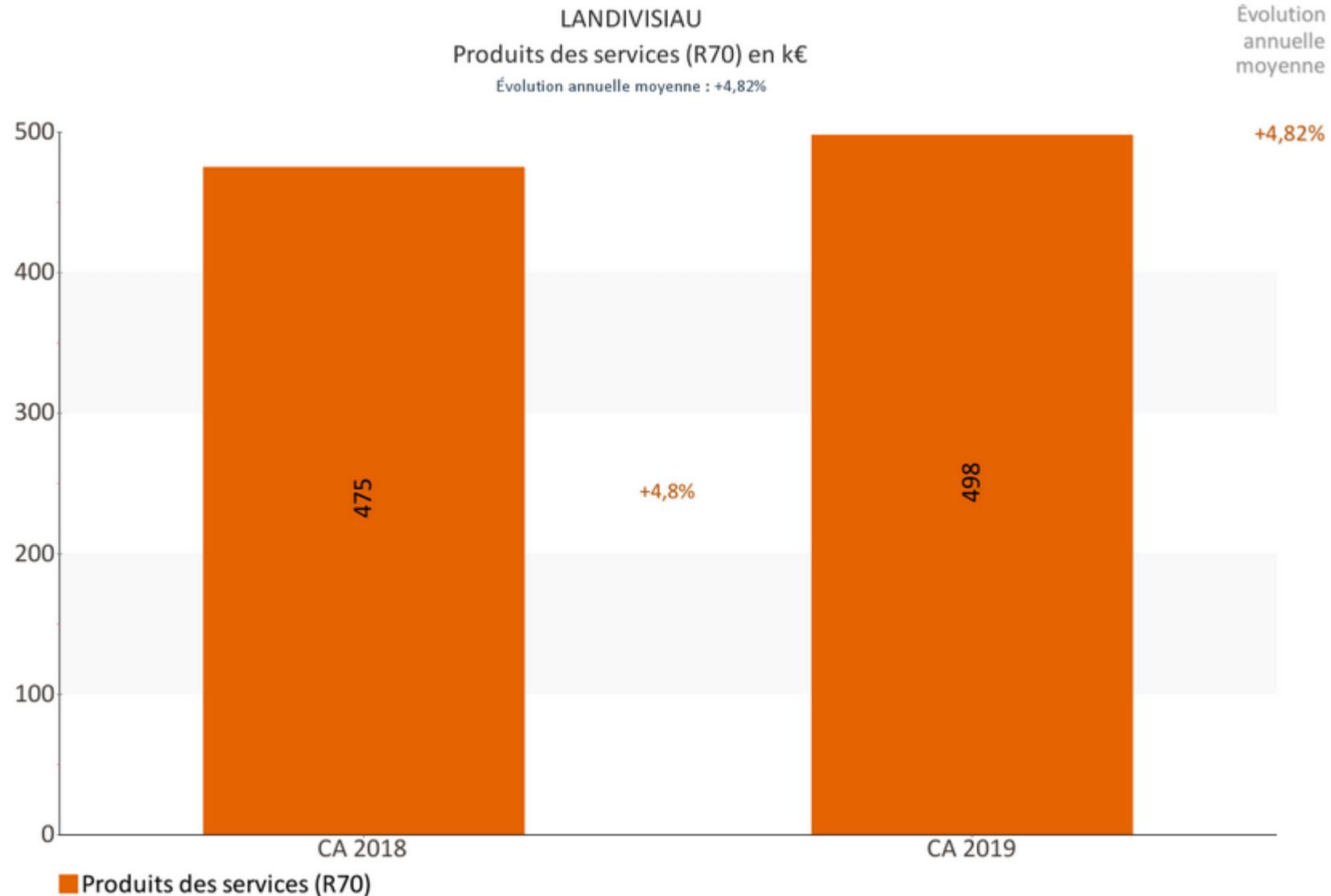
En moyenne annuelle sur la période 2014 - 2019, la progression des recettes réelles de fonctionnement (+ 1,1 %) est supérieure à celles des dépenses (+ 0,22 %)



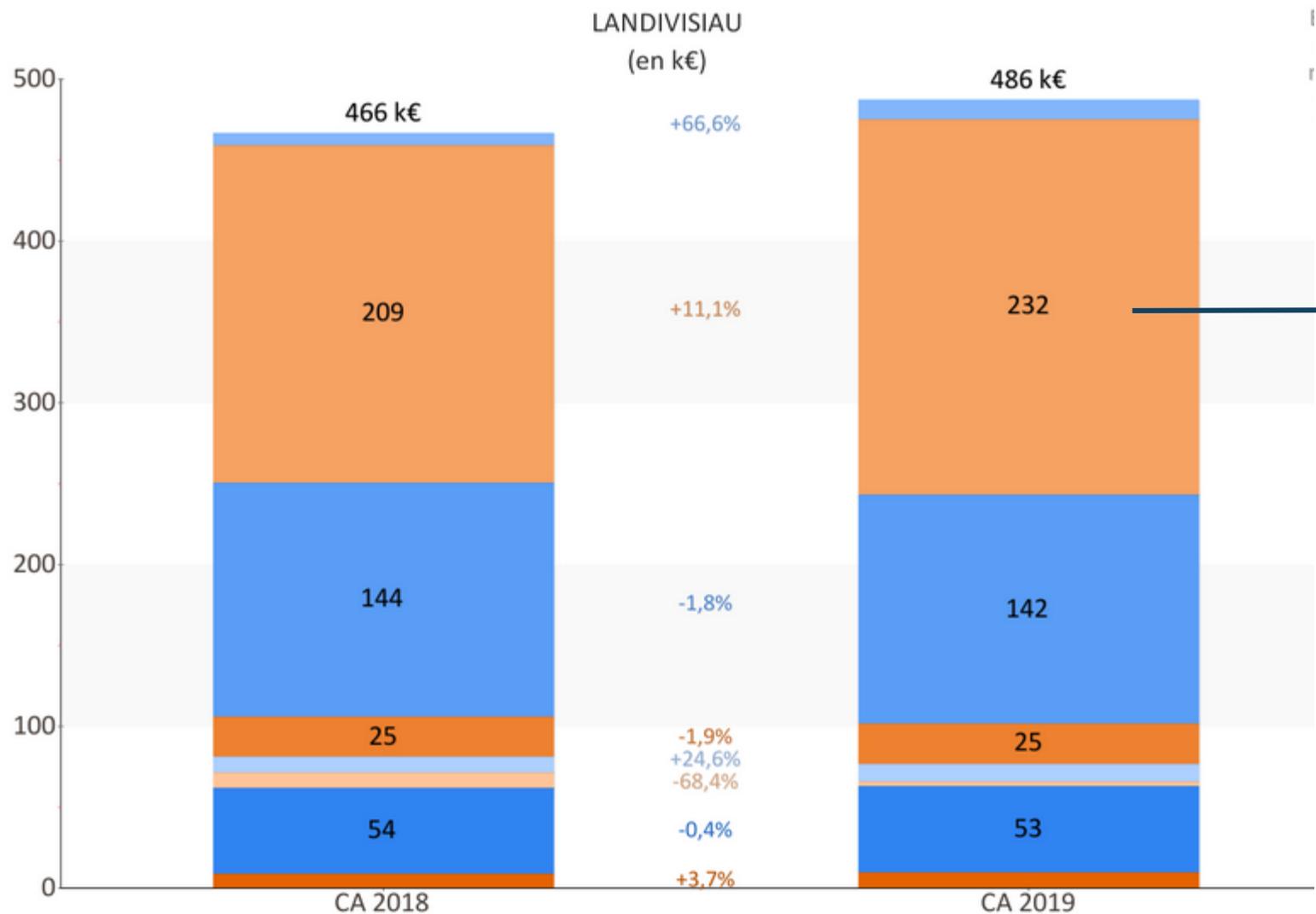
Chapitre 013 : les atténuations de charges (92 K€) correspondent aux remboursements de l'assurance pour le personnel (variable selon les motifs et les durées d'absence)



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



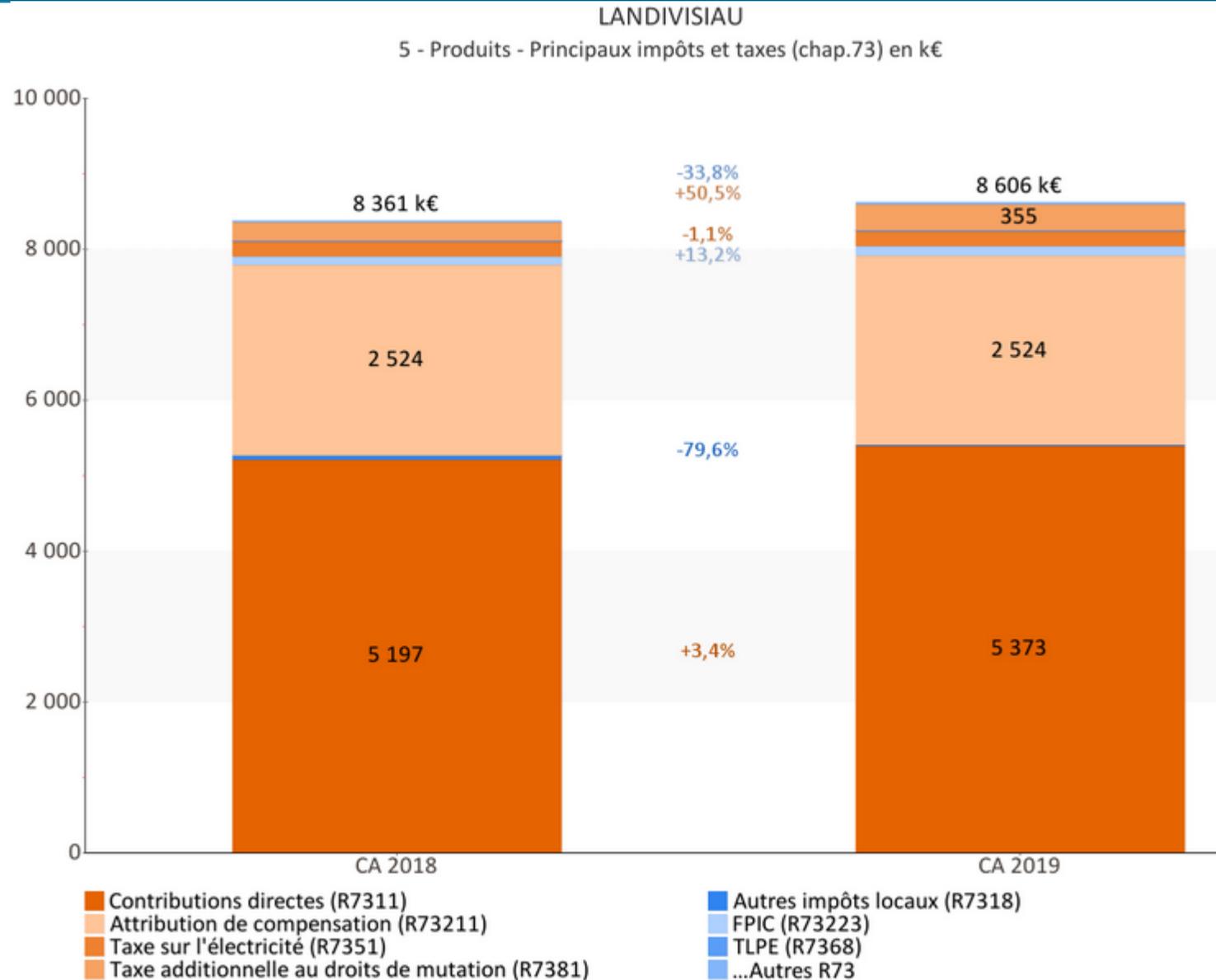
La progression de 23 K€ correspond à la hausse des recettes des régies du service jeunesse (centre de loisirs, garderies périscolaires, activités théâtre et loisirs jeunes)



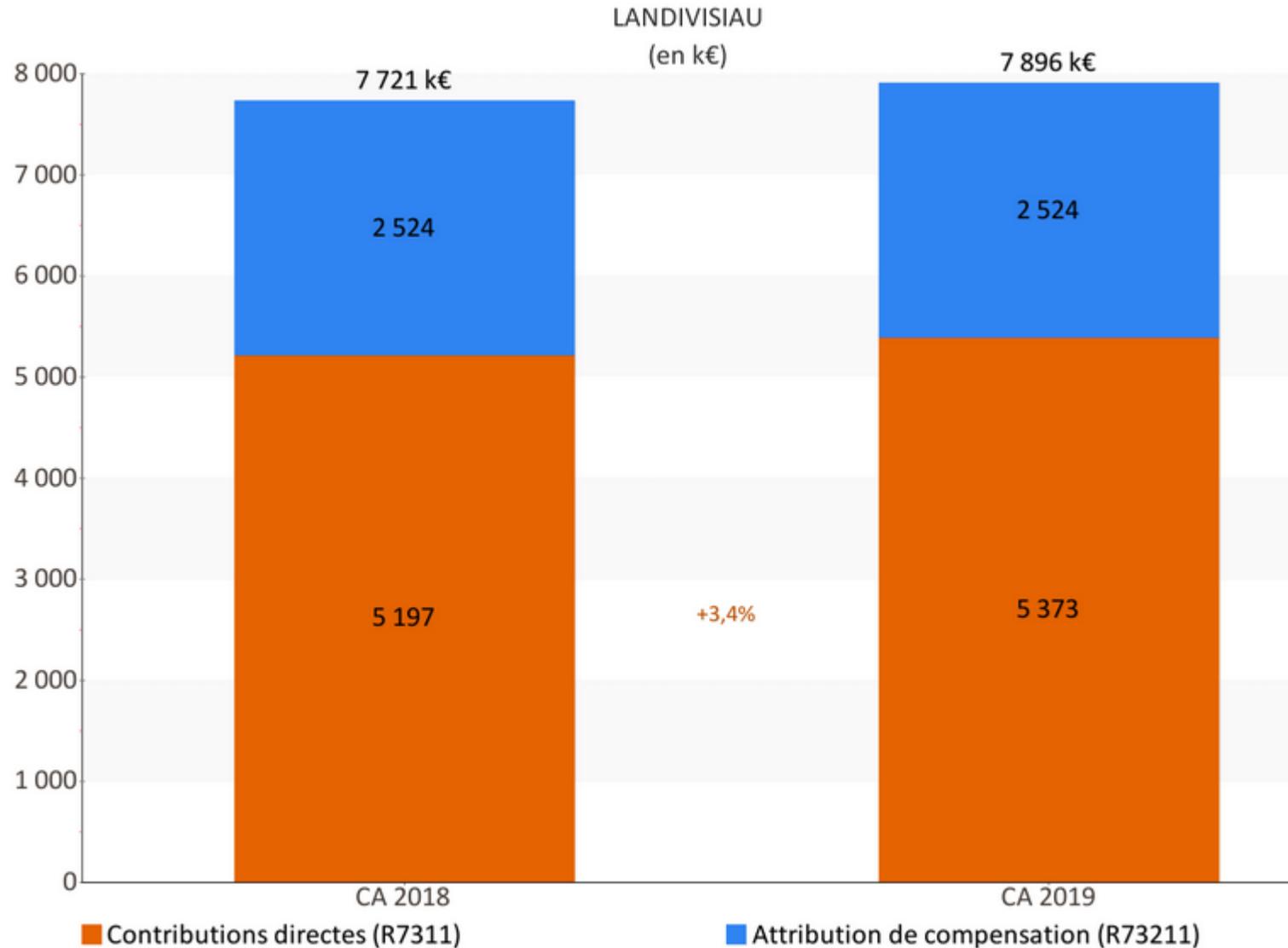
Hausse des recettes liée à l'augmentation des effectifs accueillis et au développement des activités jeunesse

- Concession dans les cimetières (produit net) (R70 311)
- Travaux (R704)
- Redevances et droits services sociaux (R7066)
- Autres prestations de services (R70688)
- Redevance occupation domaine public communal
- Redevances services sports et loisirs (R7063)
- Redevances et droits serv périscolaires (R7067)
- ...Autres R70

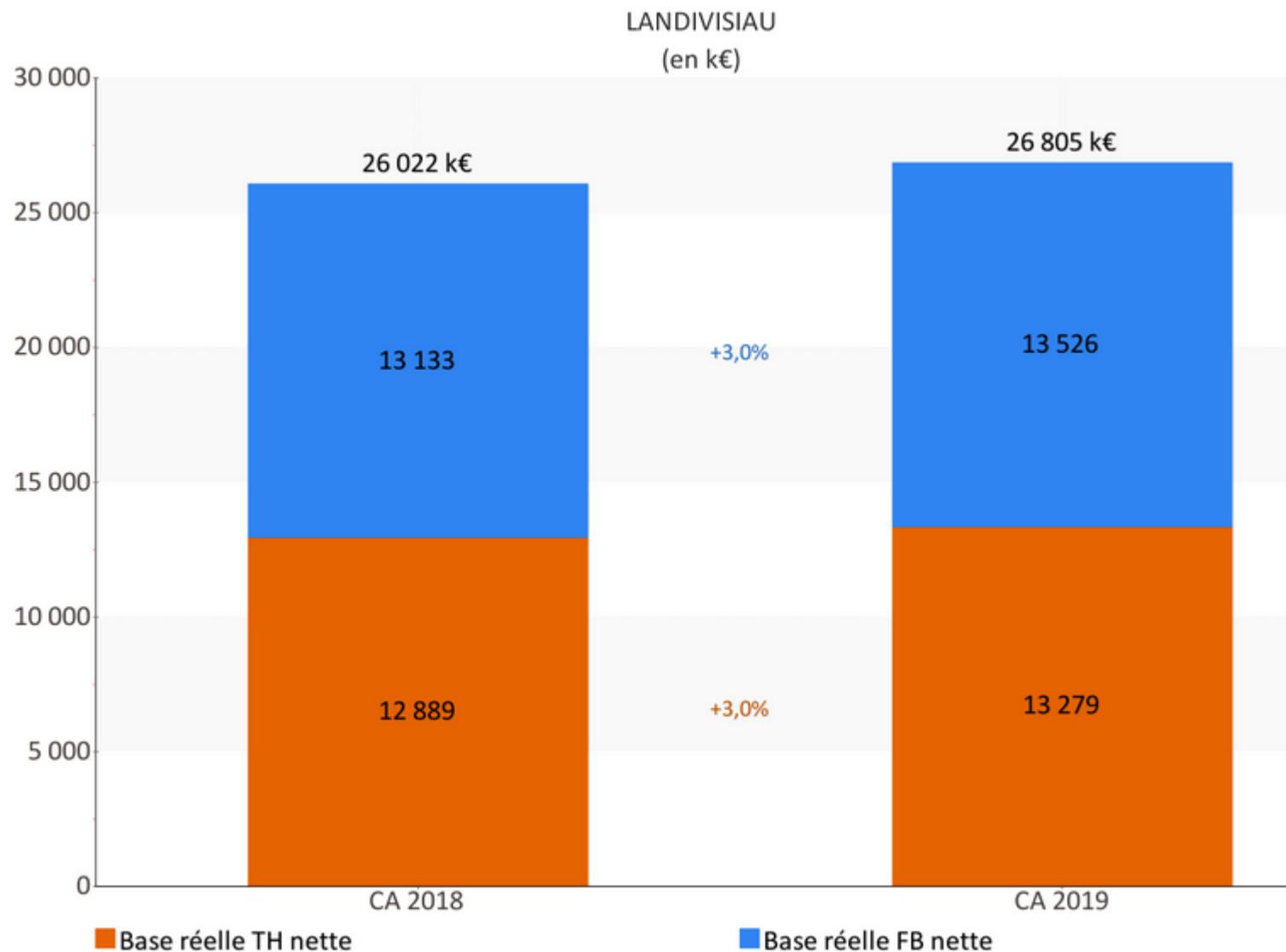
Chapitre 73 : les produits des contributions directes progressent de + 2,9 % pour s'établir à 8 606 K€



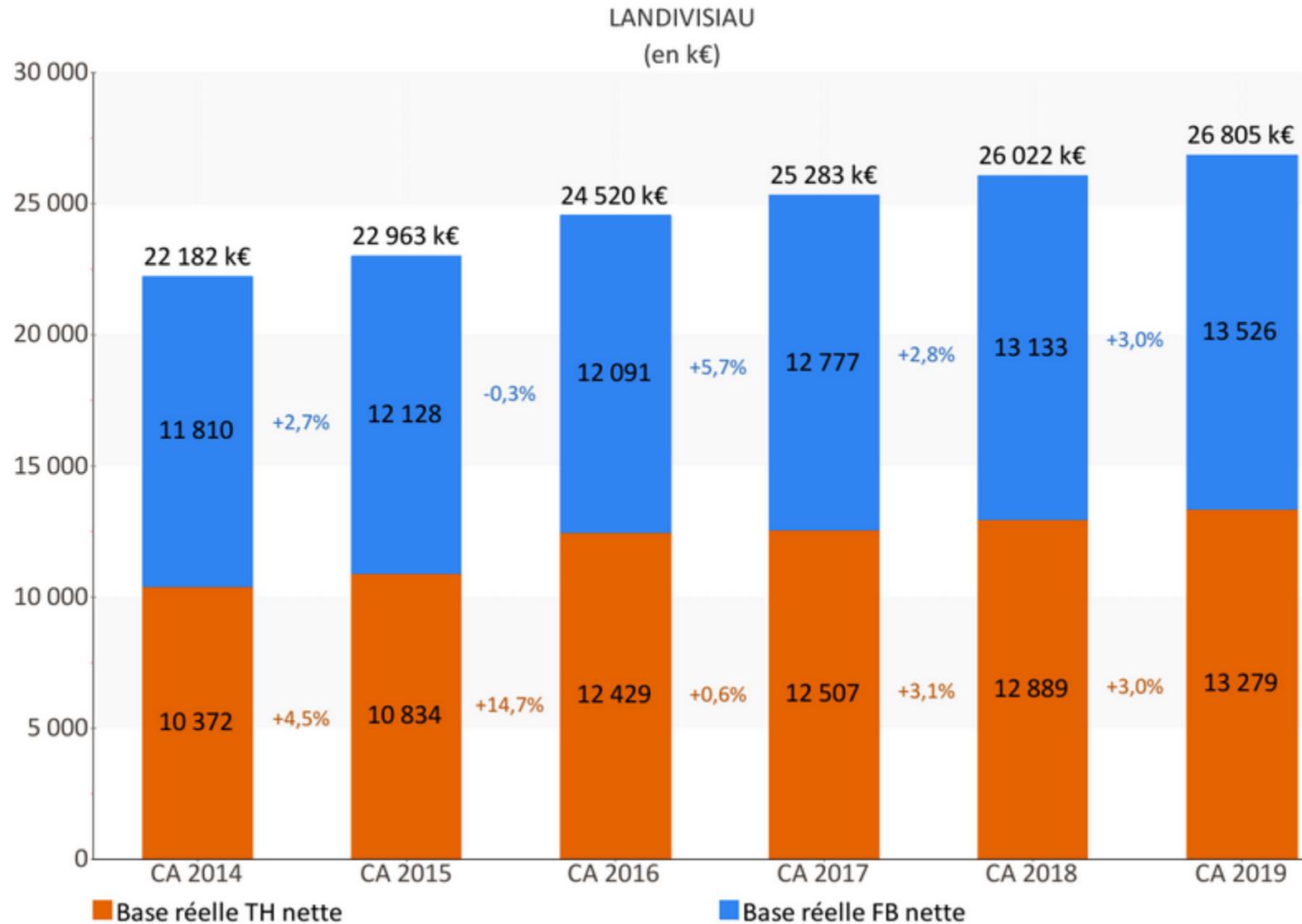
L'A.C. (reversement de fiscalité par la C.C.P.L.) reste stable. Les produits de la fiscalité directe progressent de + 3,4 % sous l'effet de l'élargissement des bases d'imposition



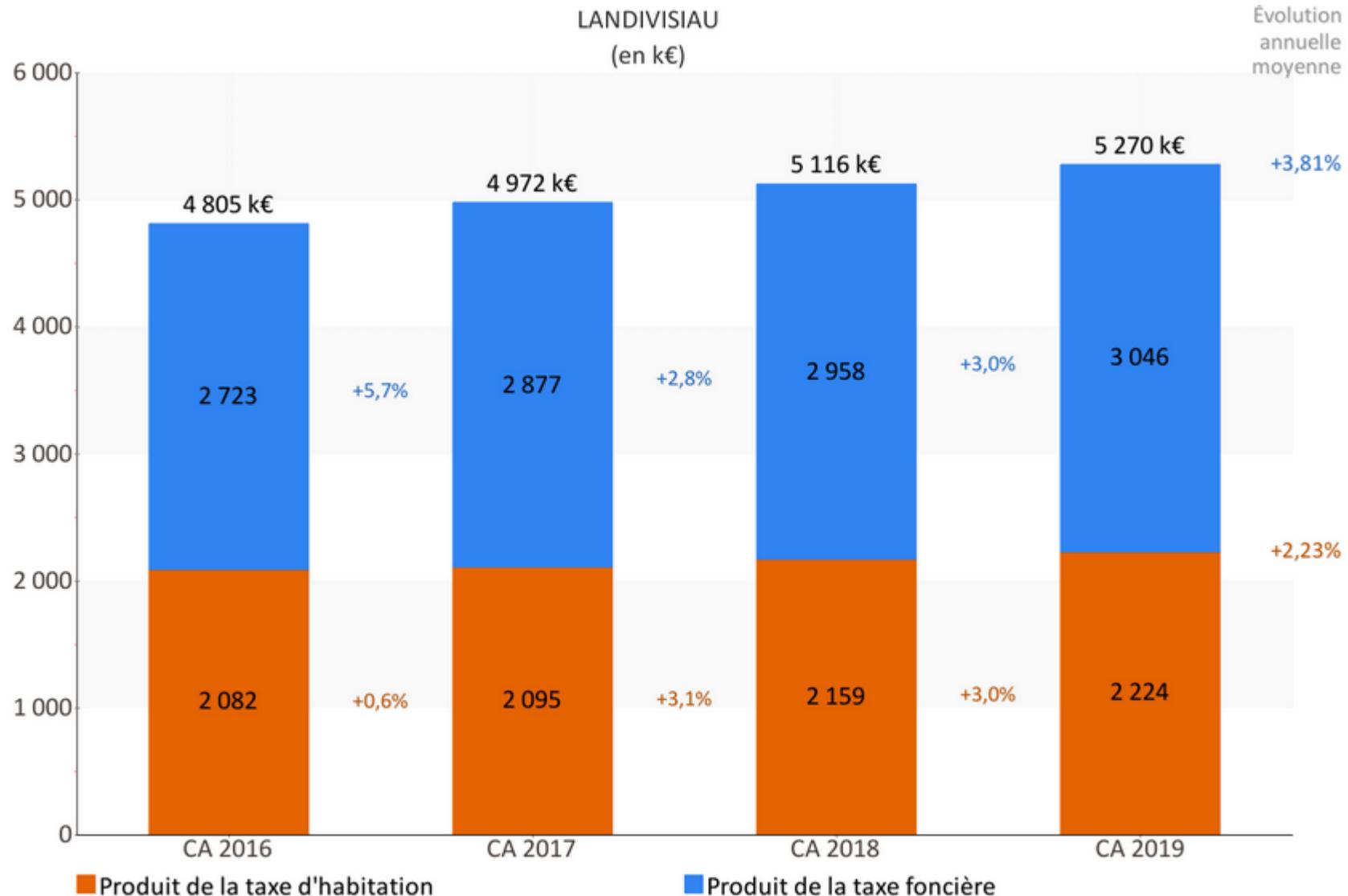
Comme en 2018, la croissance de l'urbanisation a permis une progression des bases fiscales de + 783 K€ (+ 739 K€ en 2018) soit une hausse de + 3 % des bases T.H. et T.F.B.



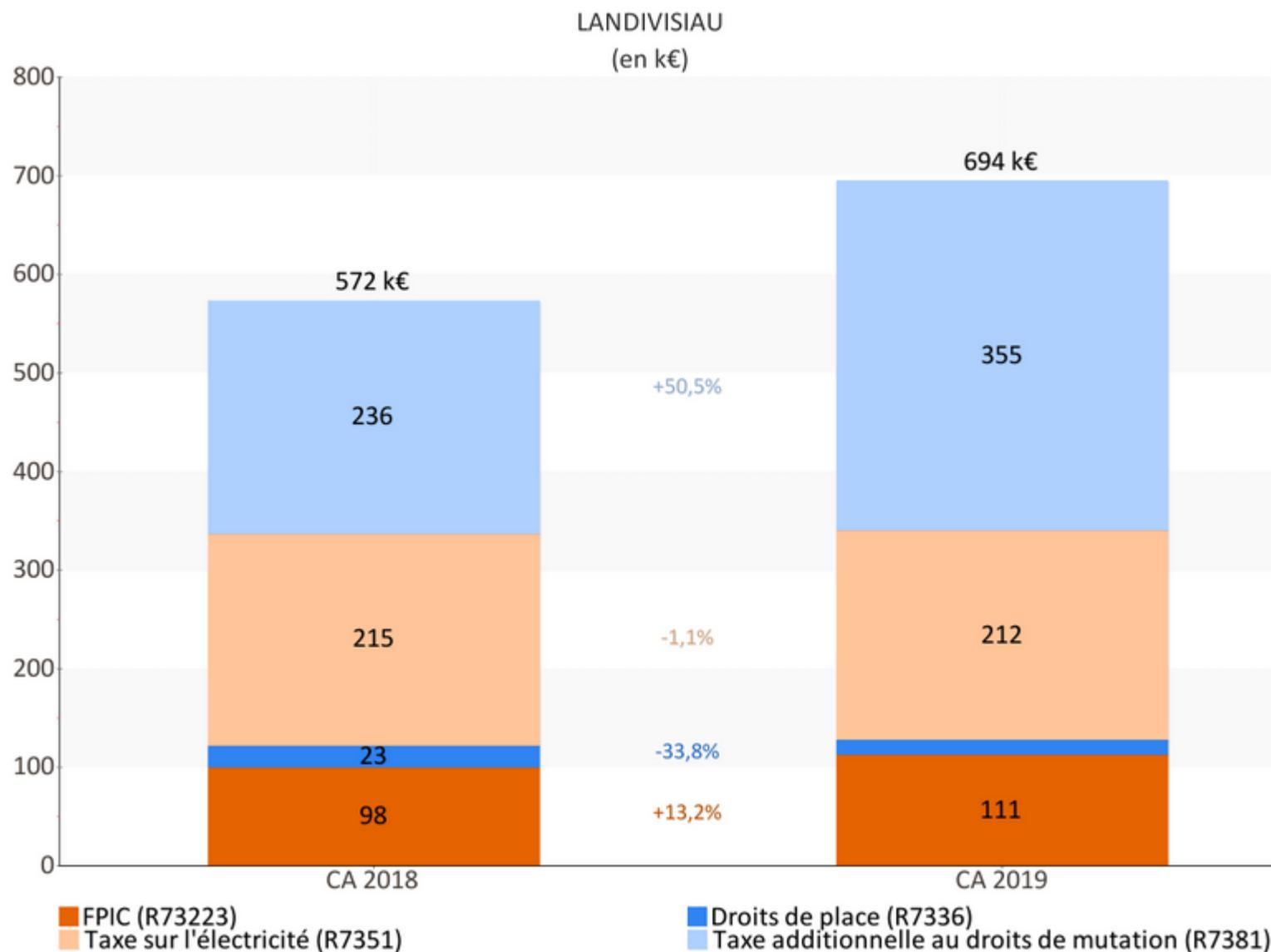
Entre 2014 et 2019, les bases T.H. et T.F.B. ont connu une évolution constante (+ 4 623 K€), soit + 5 % en moyenne annuelle pour la T.H. et + 2,75 % en moyenne annuelle pour la T.F.B.



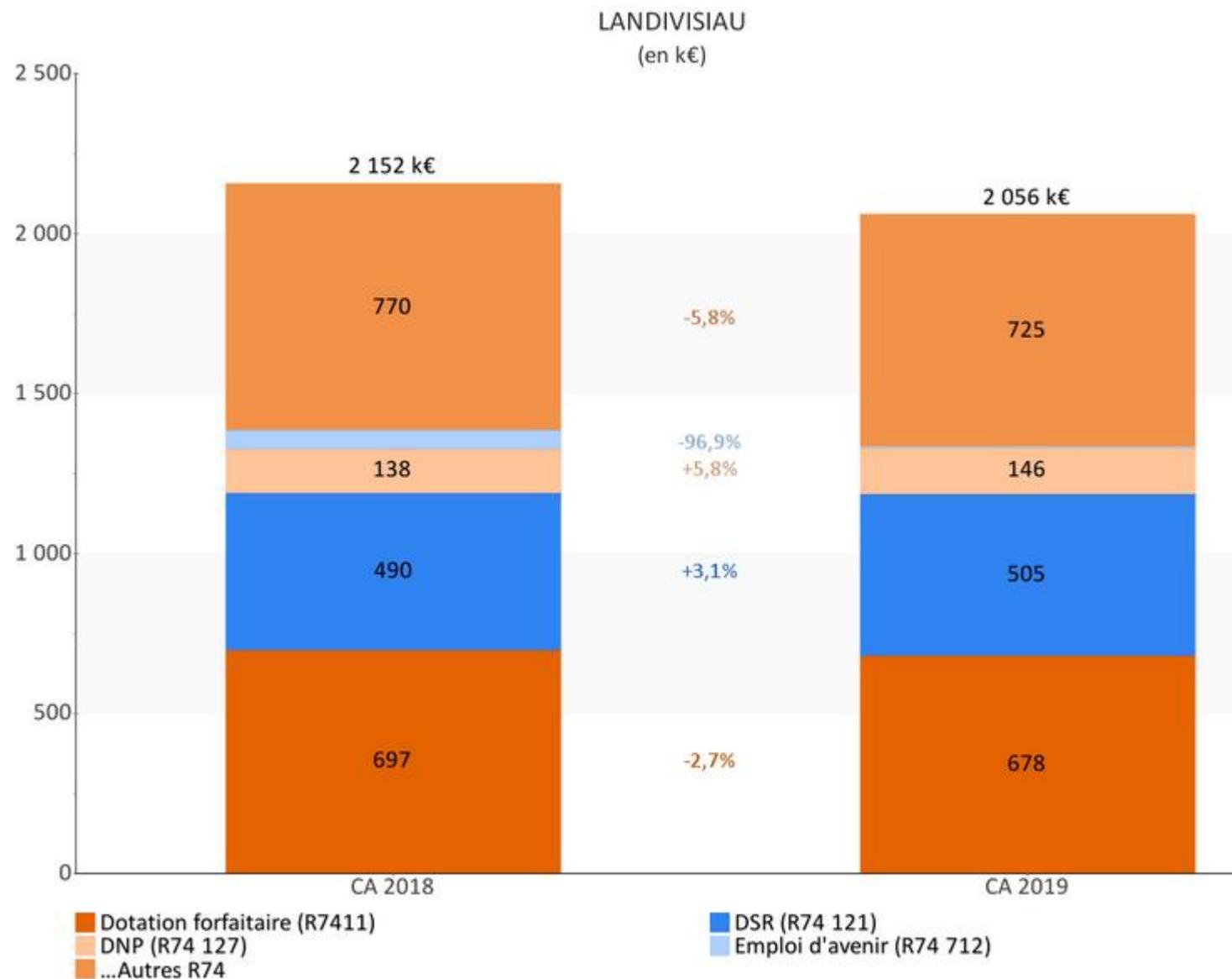
Avec le développement des activités économiques, l'évolution moyenne annuelle du produit de la T.F.B. (+ 3,8 %) progresse plus rapidement que celui de la T.H. (+ 2,2 %)



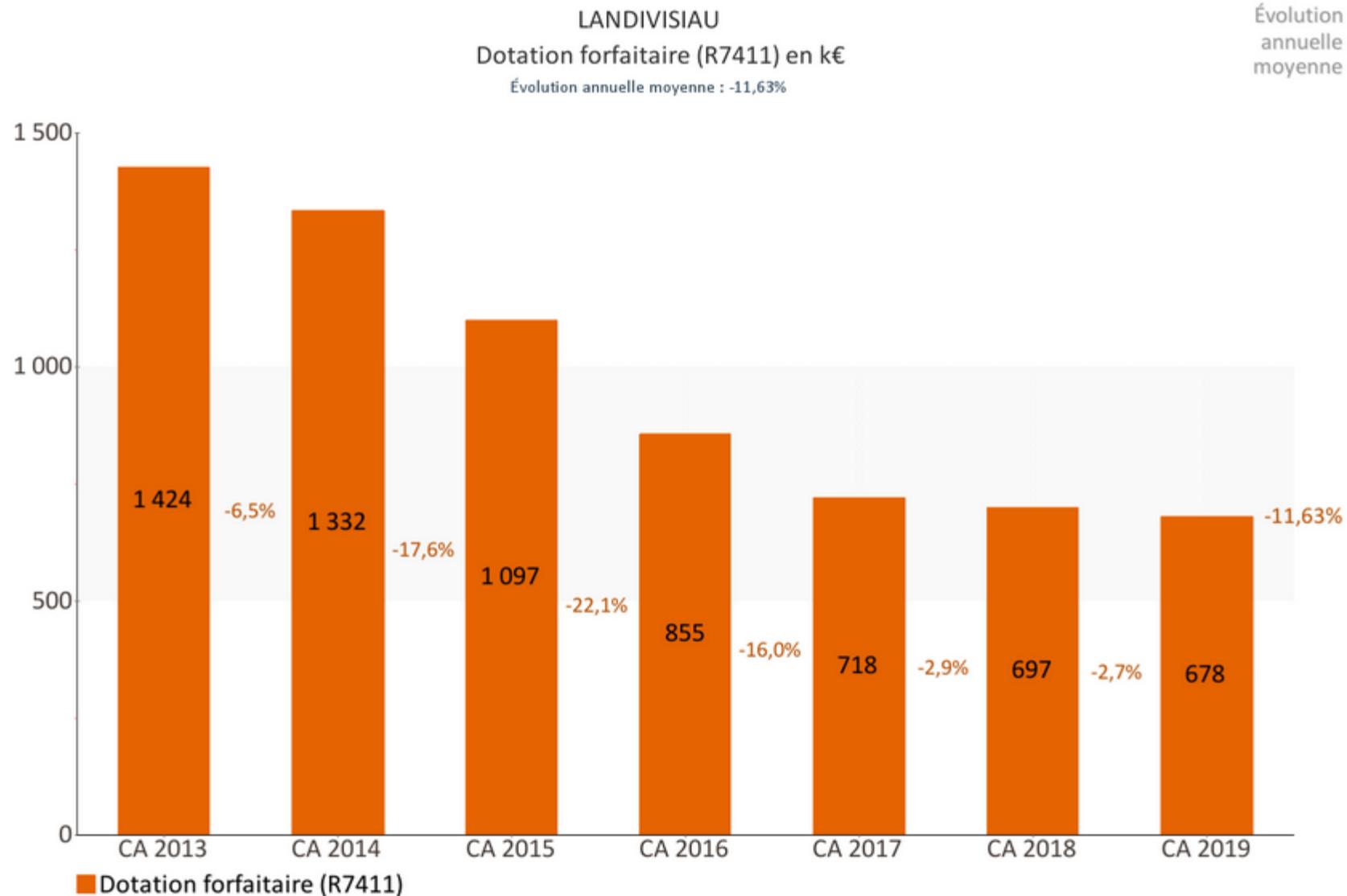
Les autres impôts et taxes enregistrent une hausse de 122 K€. Avec une progression de + 50 %, la taxe additionnelle aux droits de mutation reflète le dynamisme du marché immobilier



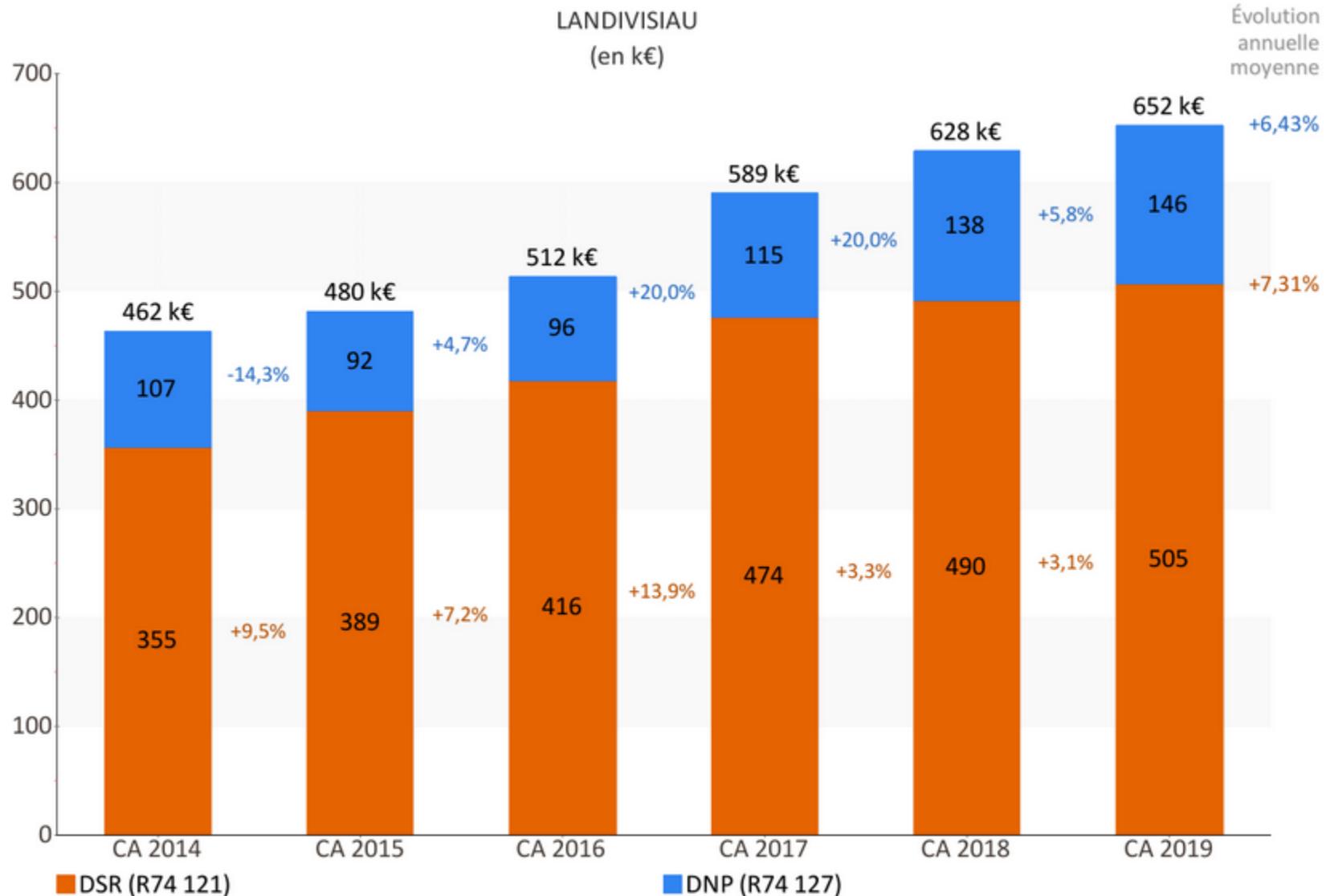
Chapitre 74 : les dotations et participations s'établissent à 2 056 K€, soit - 96 K€ par rapport à 2018. Sans la dotation de recensement (17 217 €), la baisse aurait été de - 113 K€



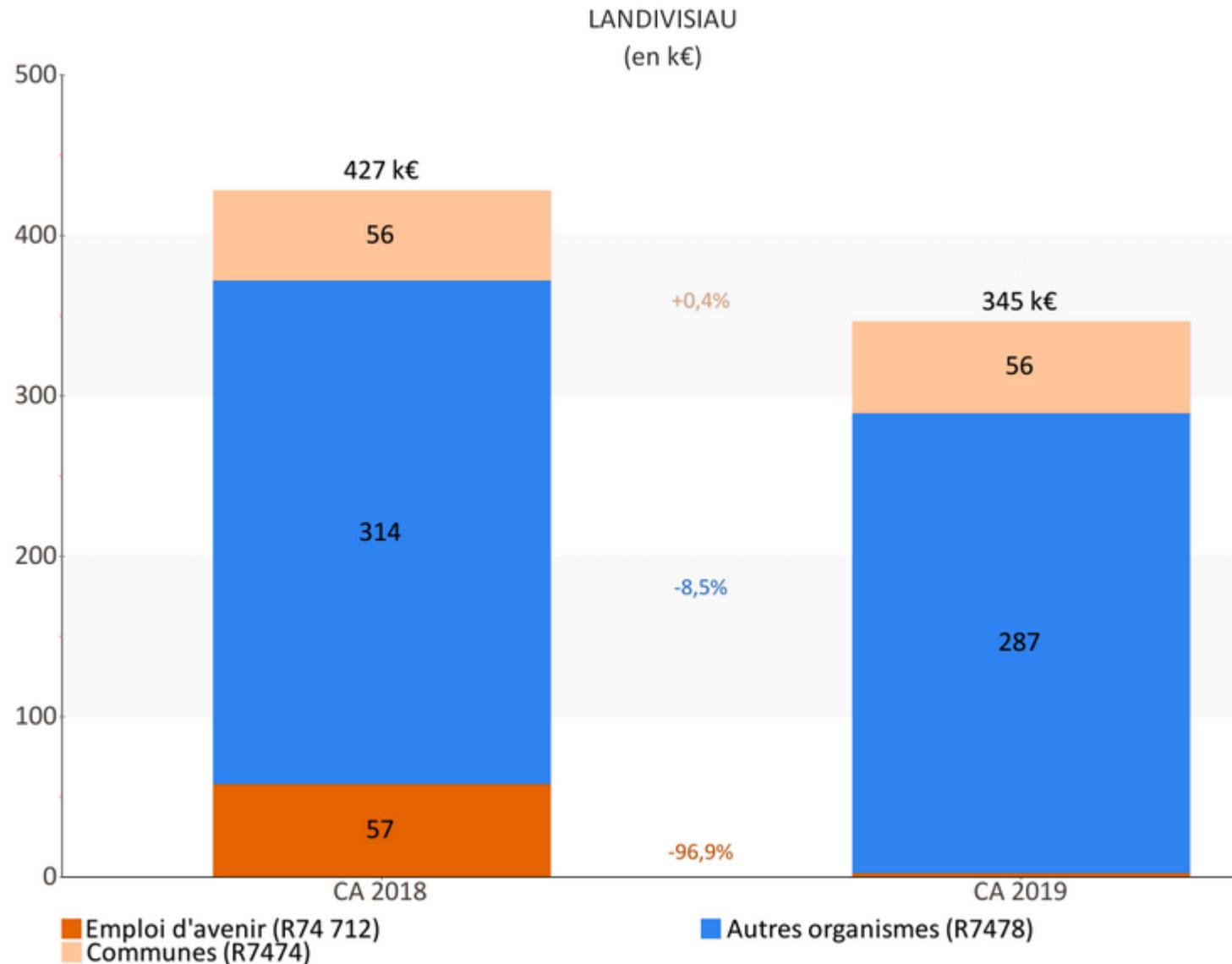
Entre 2013 et 2019, la dotation forfaitaire destinée à financer les compétences transférées par l'Etat à la commune a enregistré une baisse de 746 K€



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)

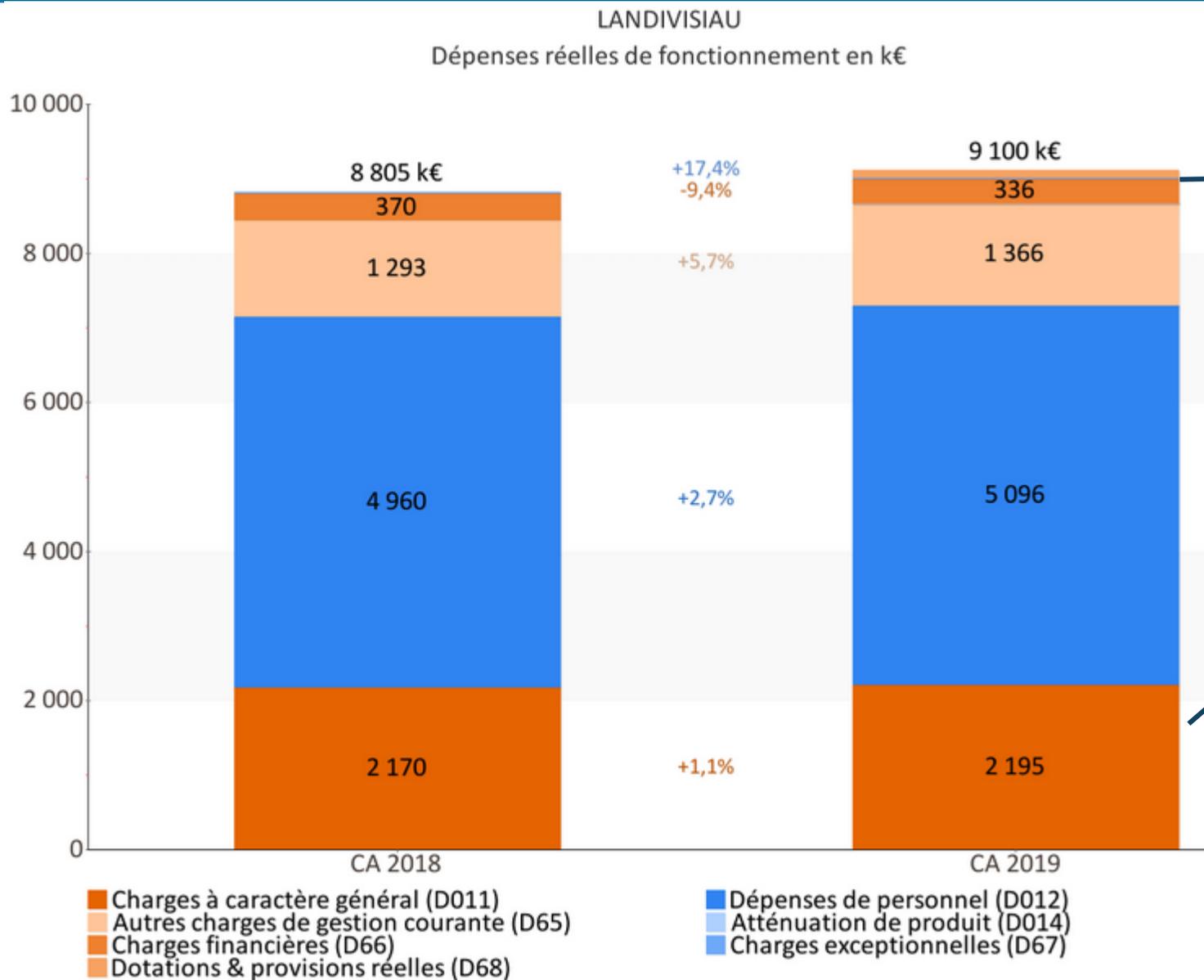


La tendance à la baisse des autres participations se poursuit : fin des emplois d'avenir, réduction des concours de la C.A.F., fin du fonds d'amorçage T.A.P.



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

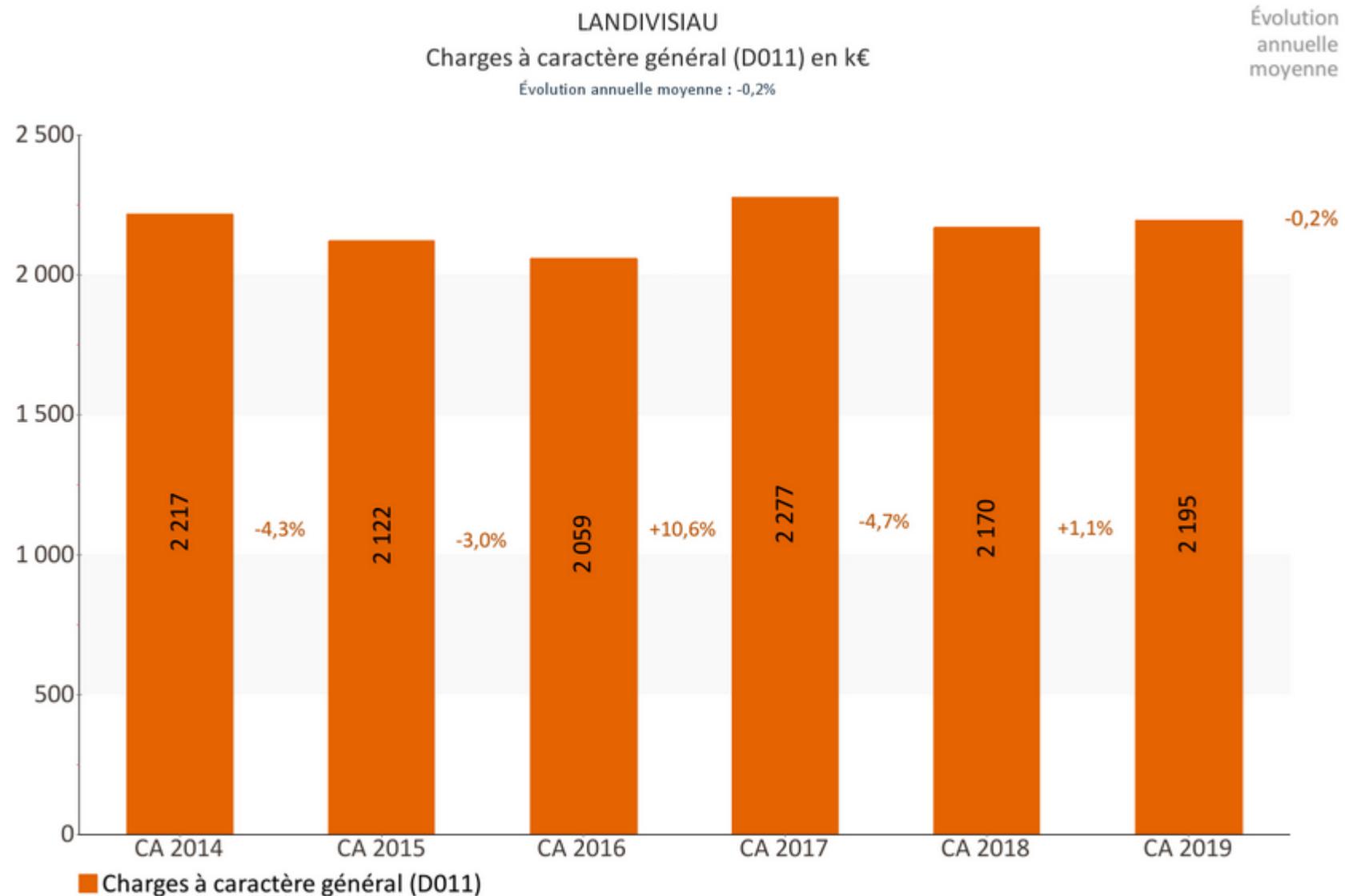
Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 9 100 K€ en progression de 295 K€ (soit une hausse de + 3,3 %)



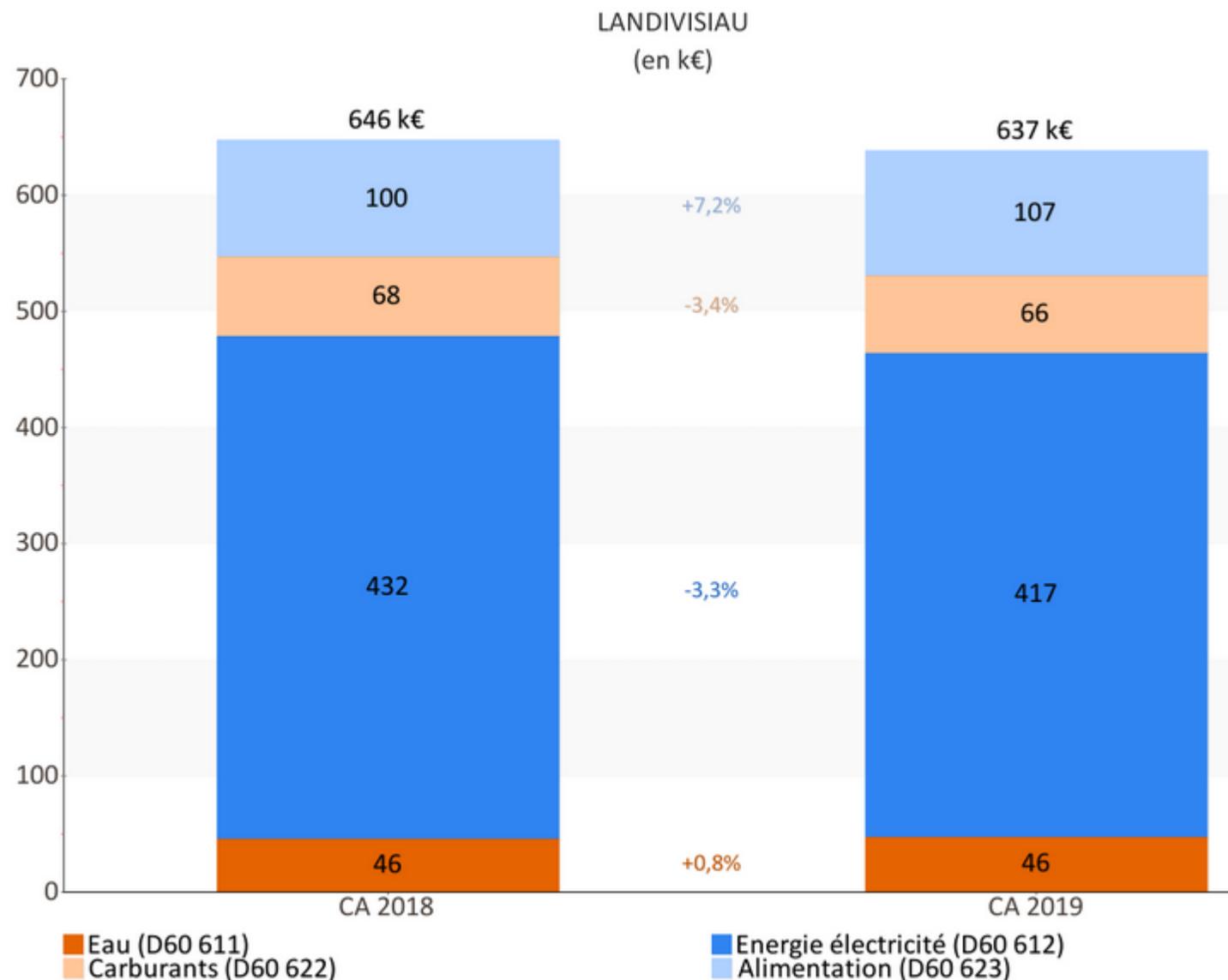
Pour la 1^{ère} fois, les jours de congés épargnés sur un C.E.T. ont été provisionnés pour un montant total de 90 K€

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 Lopic (+ 10 K€)

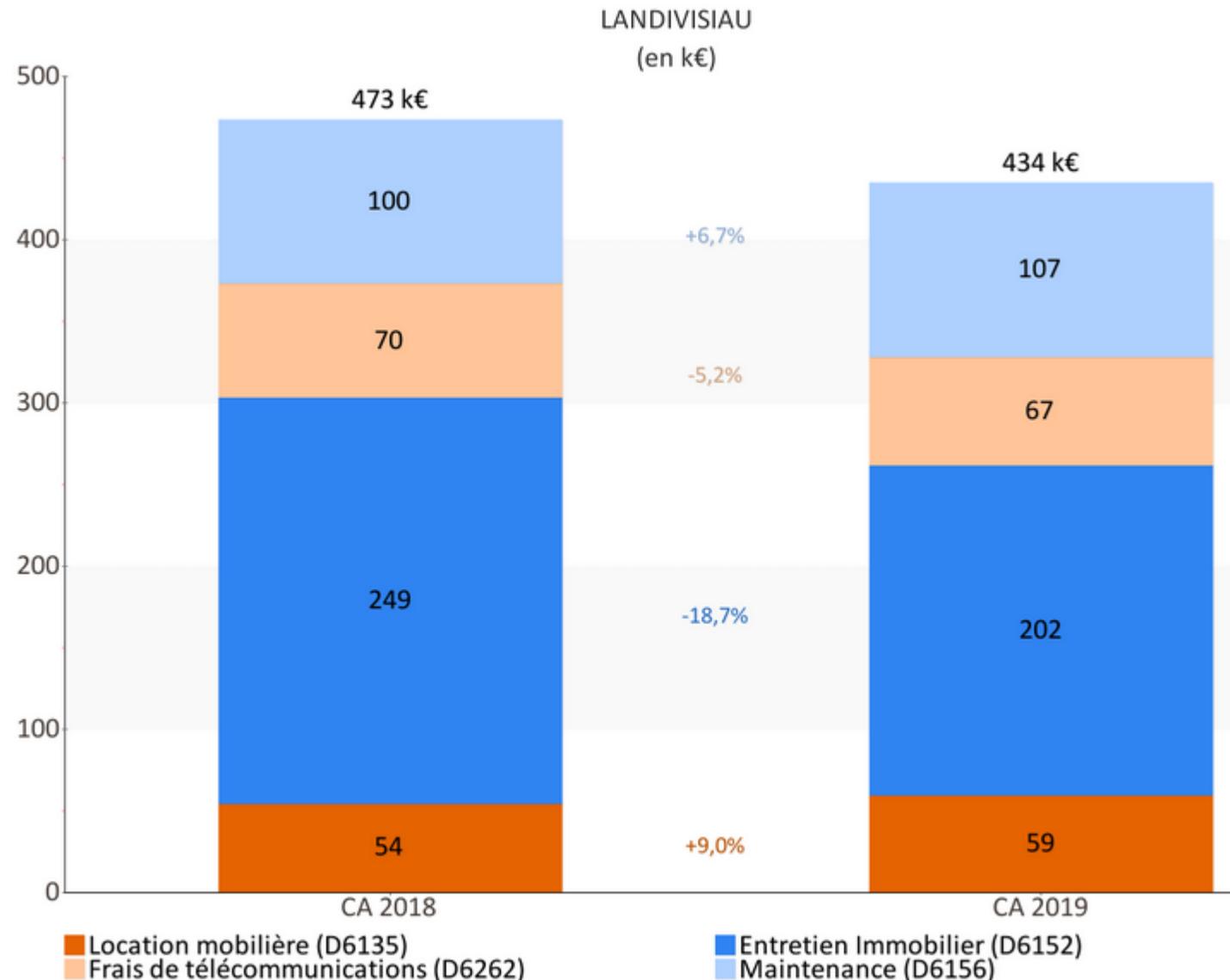
Chapitre 011 : sur la période 2014 – 2019, les charges à caractère général ont été stabilisées avec une évolution moyenne annuelle de - 0,2 % traduisant la bonne maîtrise des pratiques d'achats



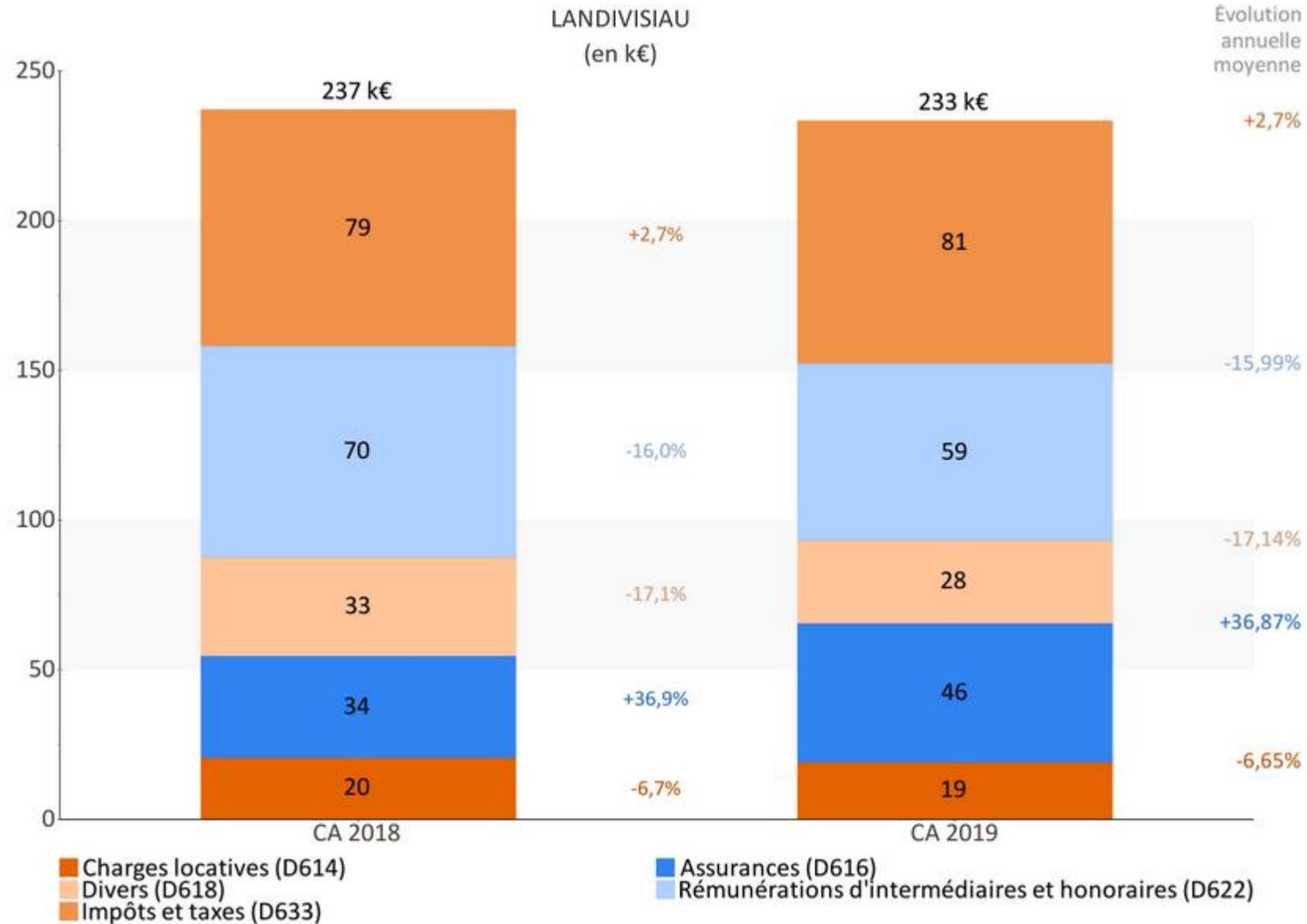
Malgré la hausse des prix à la consommation, la baisse des dépenses d'eau, d'électricité et de carburants s'est poursuivie (- 16 K€). La hausse des dépenses d'alimentation s'établit à + 7,2 %



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

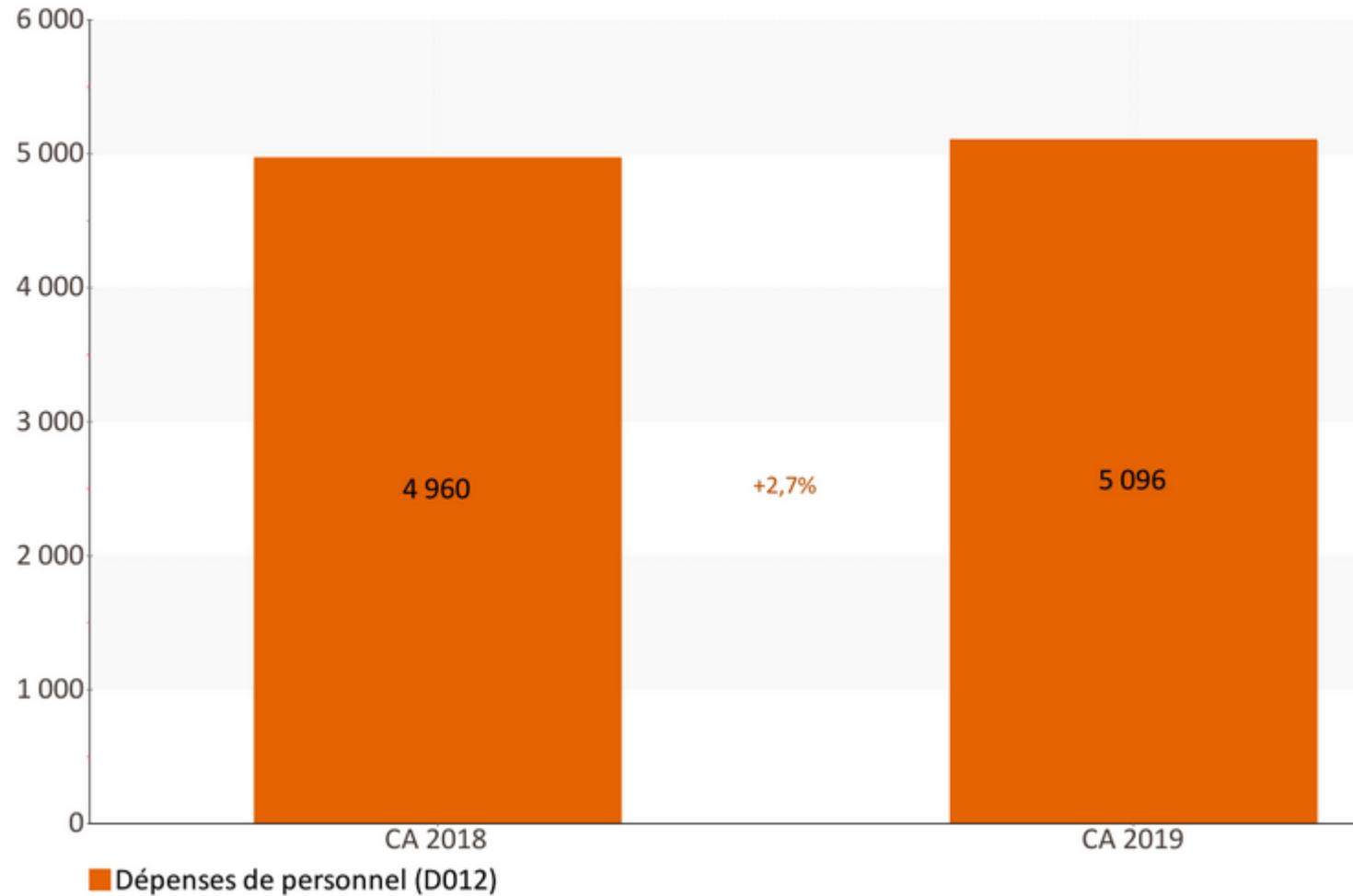


Au global, les autres principaux postes de dépenses du chapitre 011 ont été stabilisés entre les deux exercices (- 4 K€)

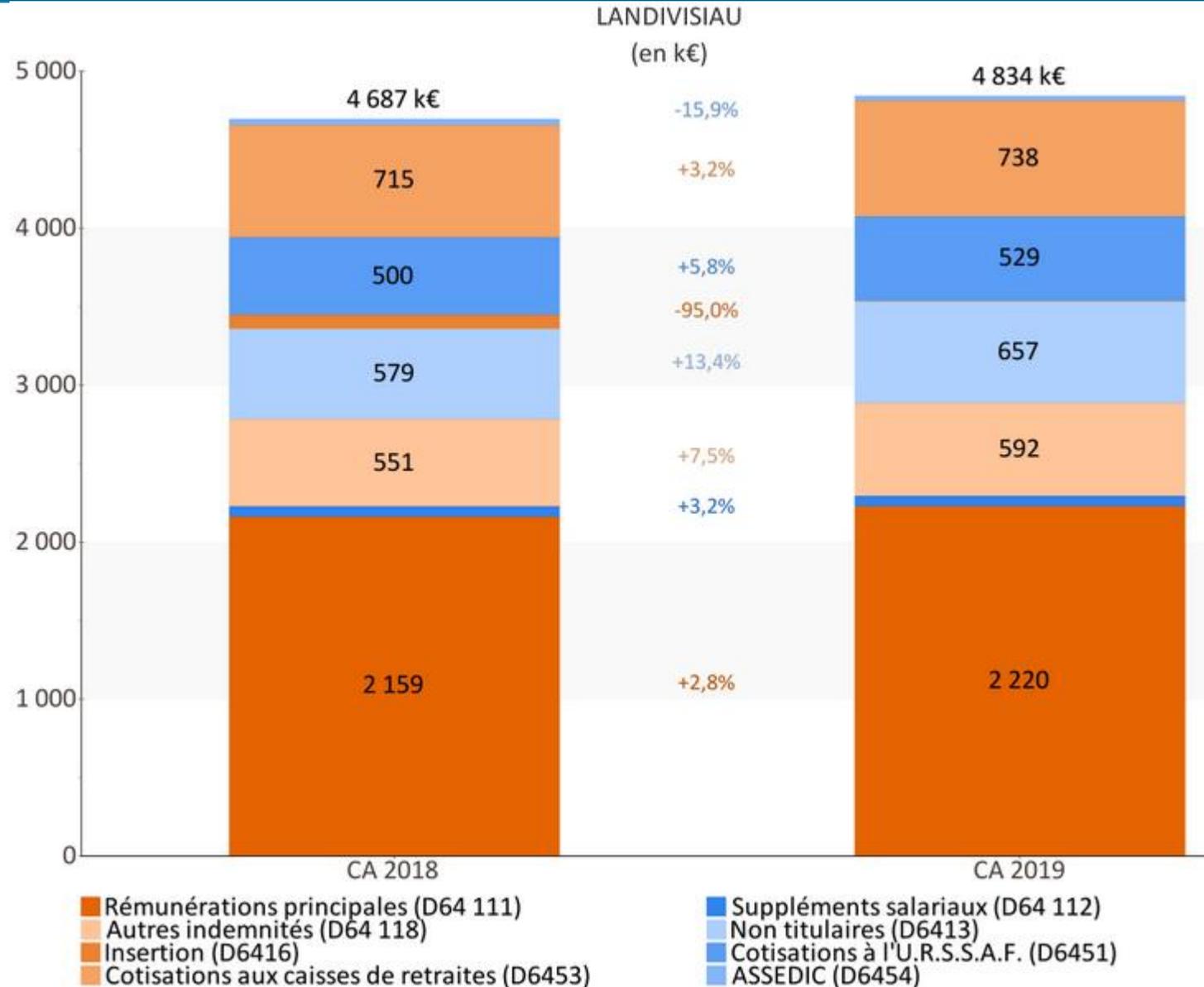


Chapitre 012. Le total des dépenses de personnel a progressé de 136 K€, soit + 2,7 % / 2018

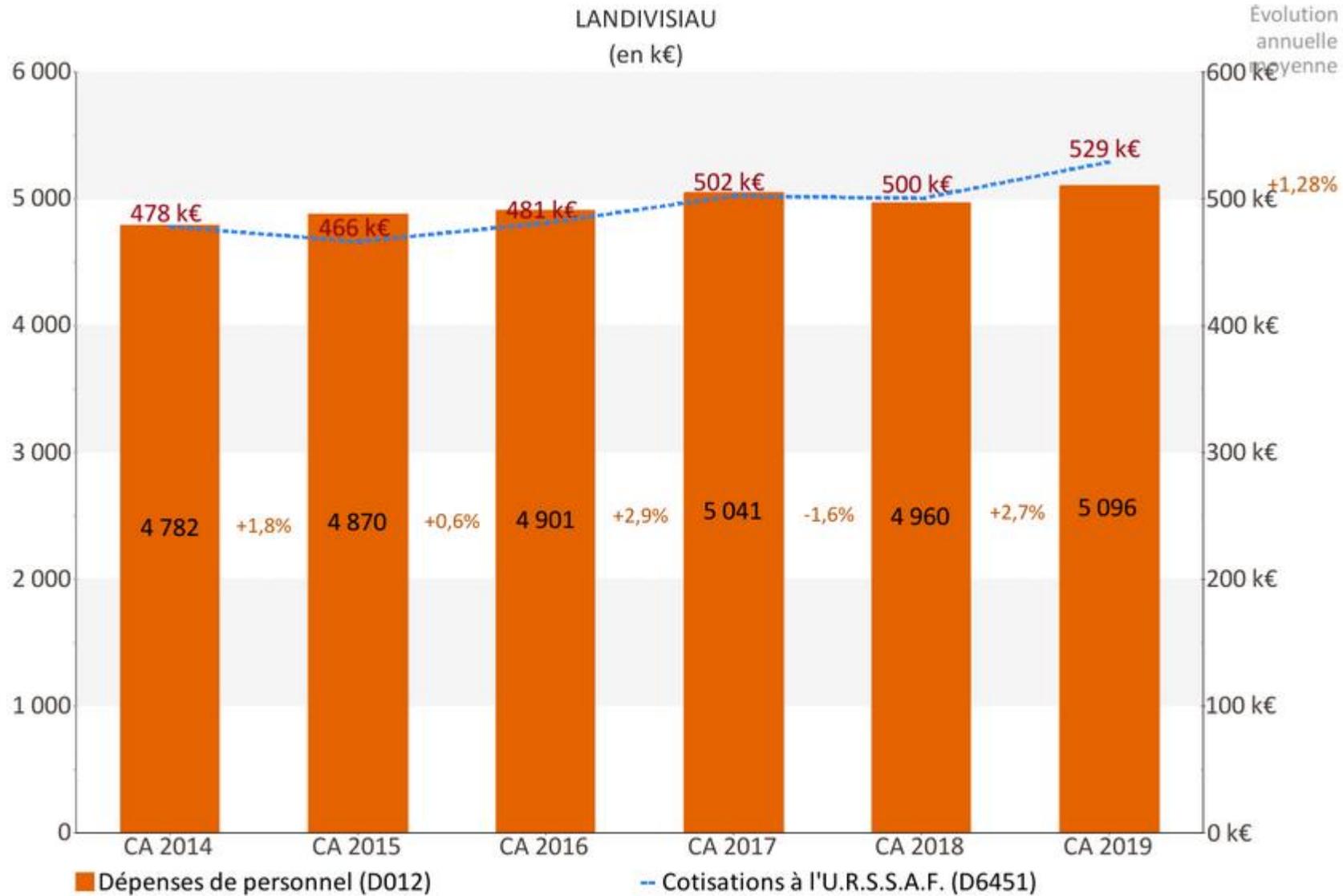
LANDIVISIAU
Dépenses de personnel (D012) en k€
Évolution annuelle moyenne : +2,73%



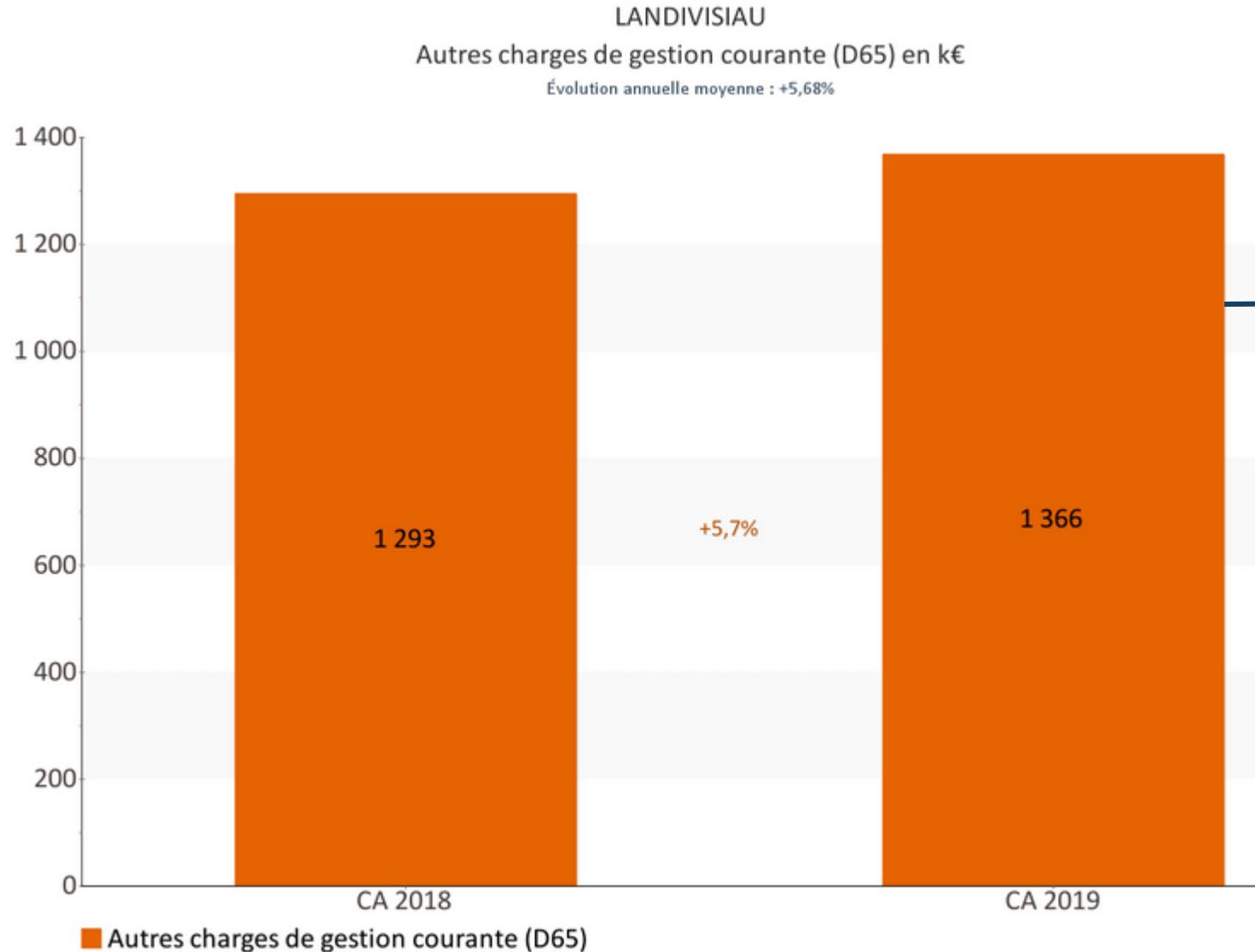
En 2019 : fin des contrats aidés, renfort de personnel contractuel services jeunesse, culture et entretien des salles, augmentation des charges de sécurité sociale (+ 5,8 %) et de retraite (+ 3,2 %)



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)

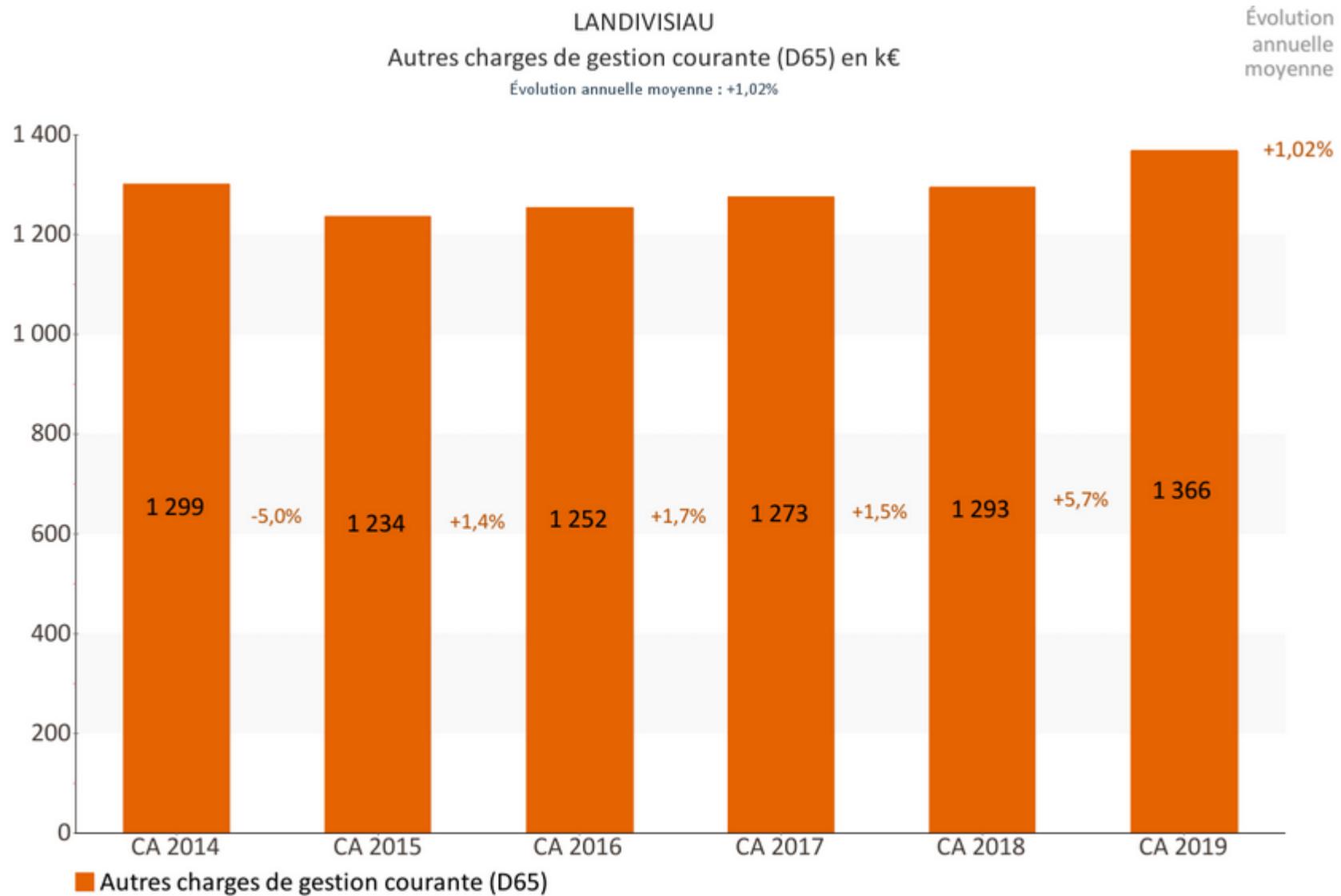


Chapitre 65. En 2019, les autres charges de gestion courante se sont élevées à 1 366 K€, soit une hausse de + 5,7 % / 2018

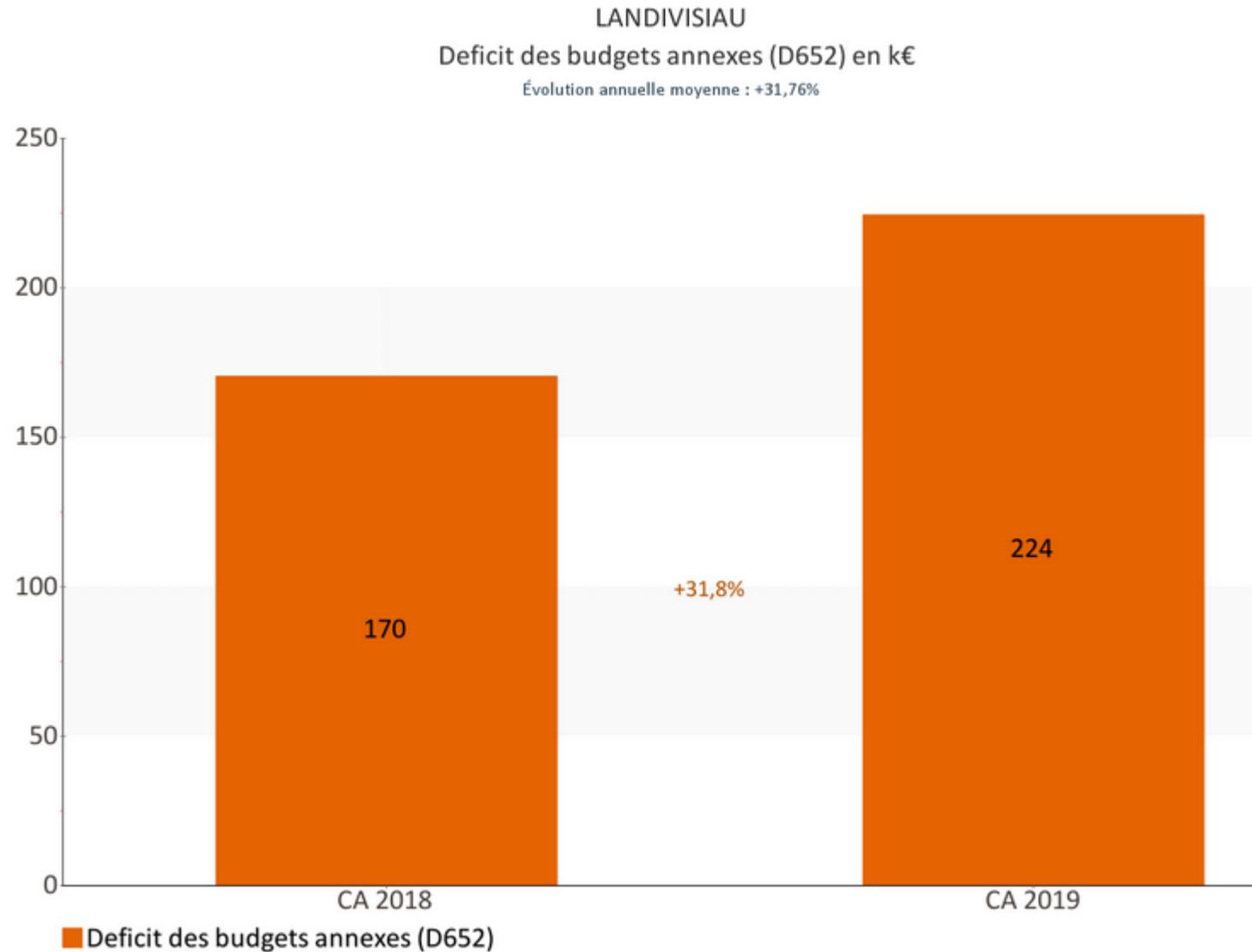


Le chapitre 65 comptabilise également les 10 dossiers de subventions attribués au titre du « PASS COMMERCE » (+ 9 K€)

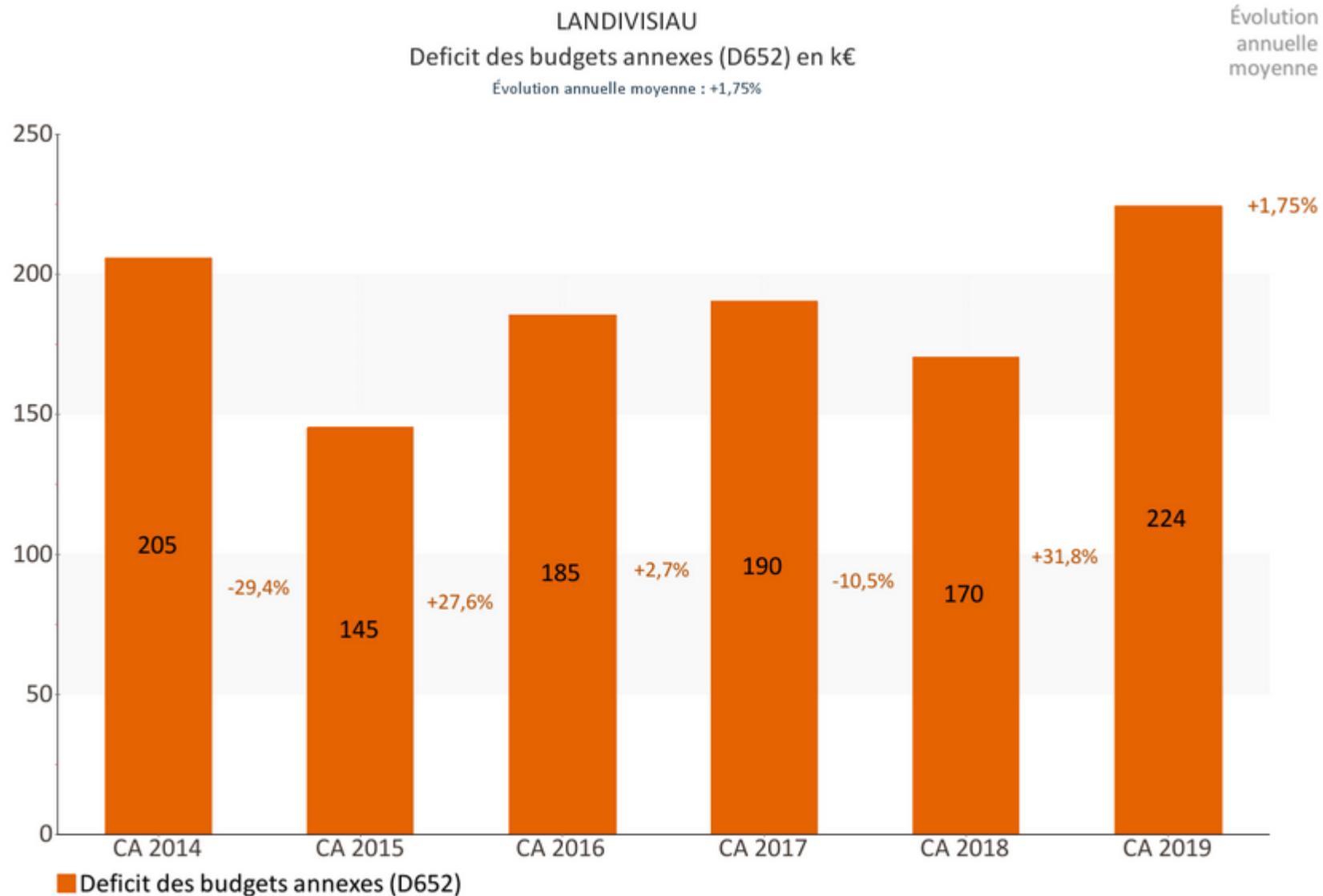
Sur la période 2014 -2019, l'évolution moyenne du chapitre 65 a été contenue à + 1 %



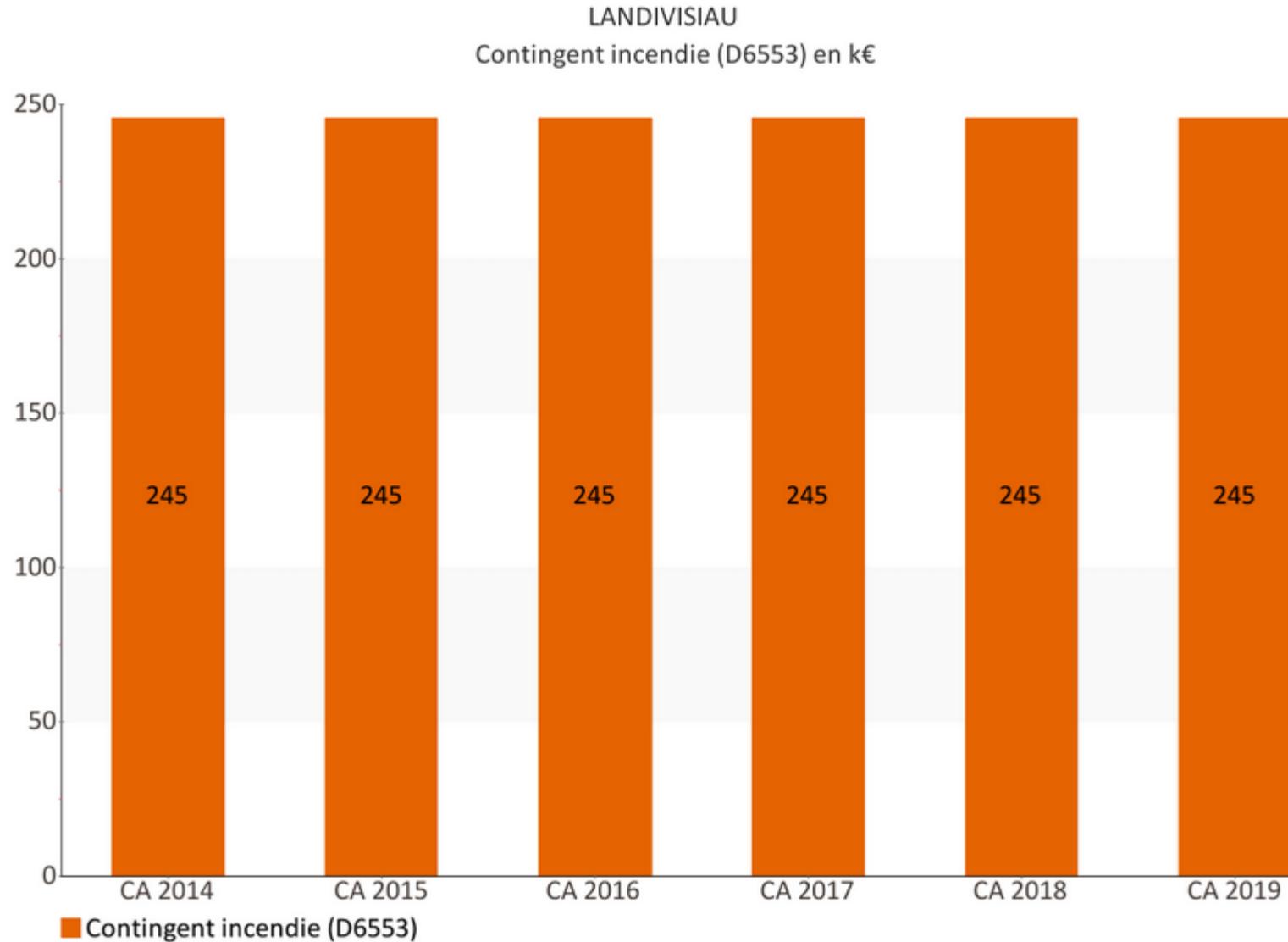
Entre 2018 – 2019, la hausse de 73 K€ tient principalement à l'organisation du festival « Moi les Mots » dont l'essentiel des spectacles est imputé au budget annexe du Vallon



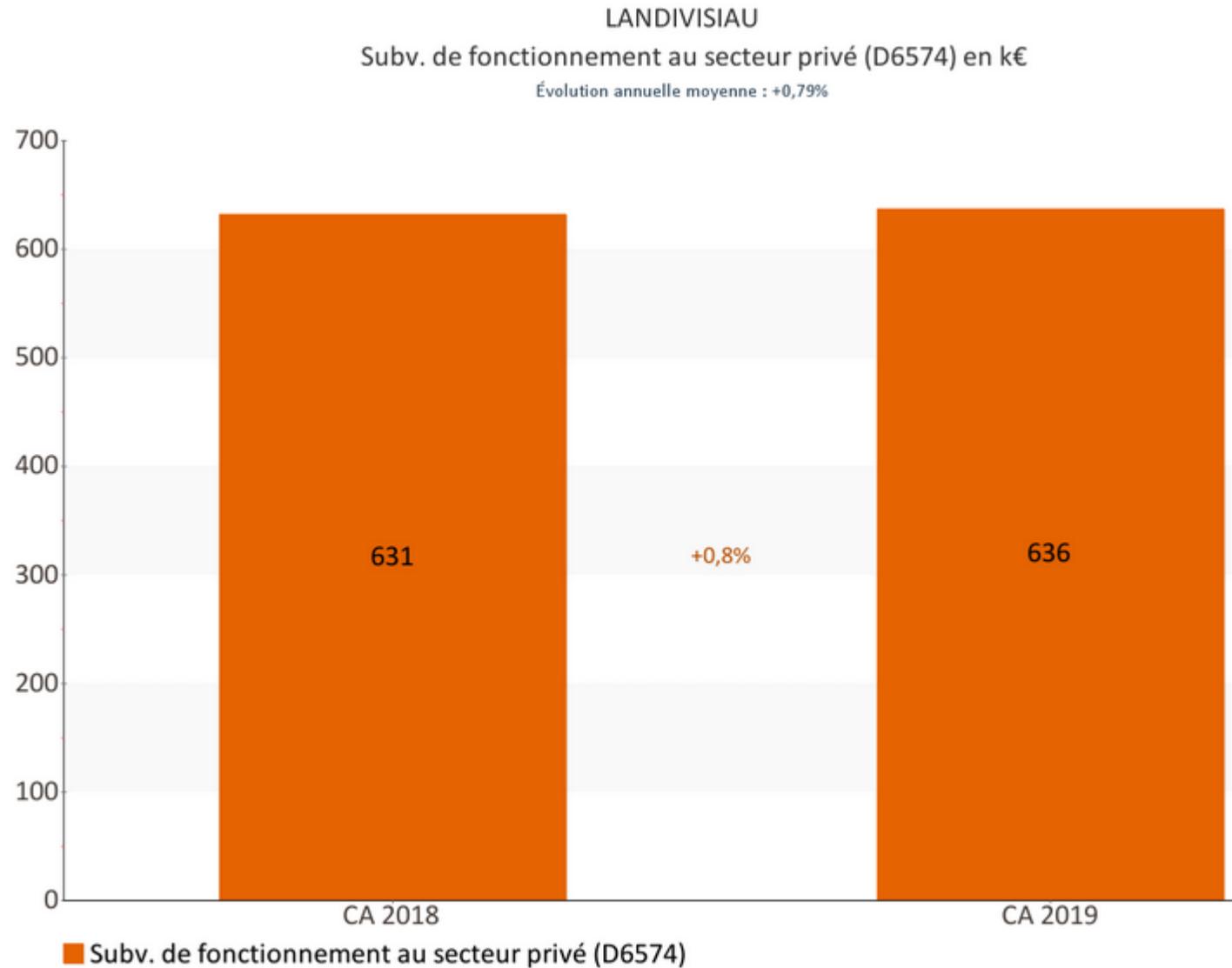
Le « déficit » des budgets annexes correspond à l'équilibre du budget « Le Vallon » intégrant la majorité des spectacles vivants inscrits à la programmation culturelle de la ville



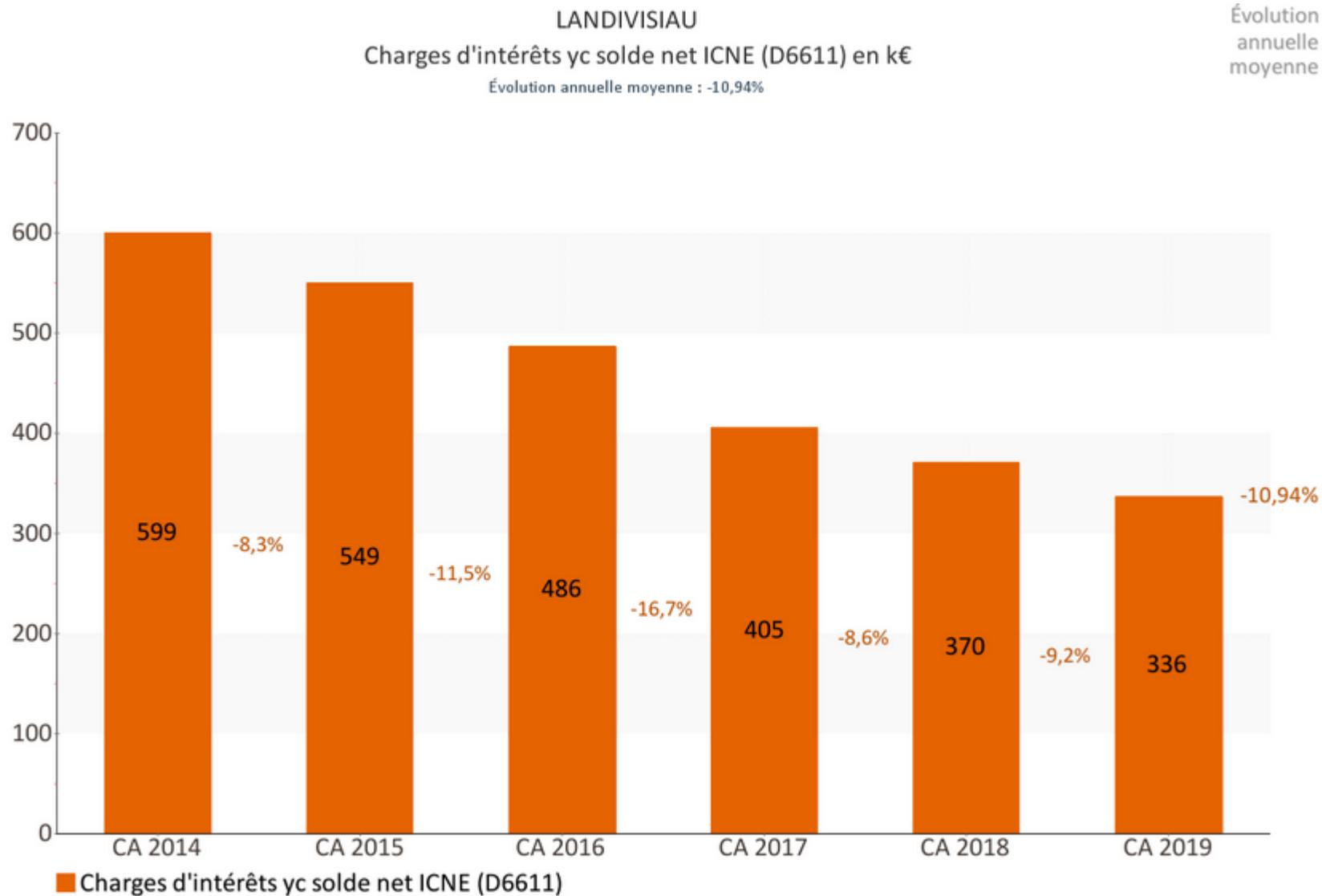
Depuis 6 années consécutives, la participation de la ville aux charges de fonctionnement du S.D.I.S. 29 n'a pas augmenté



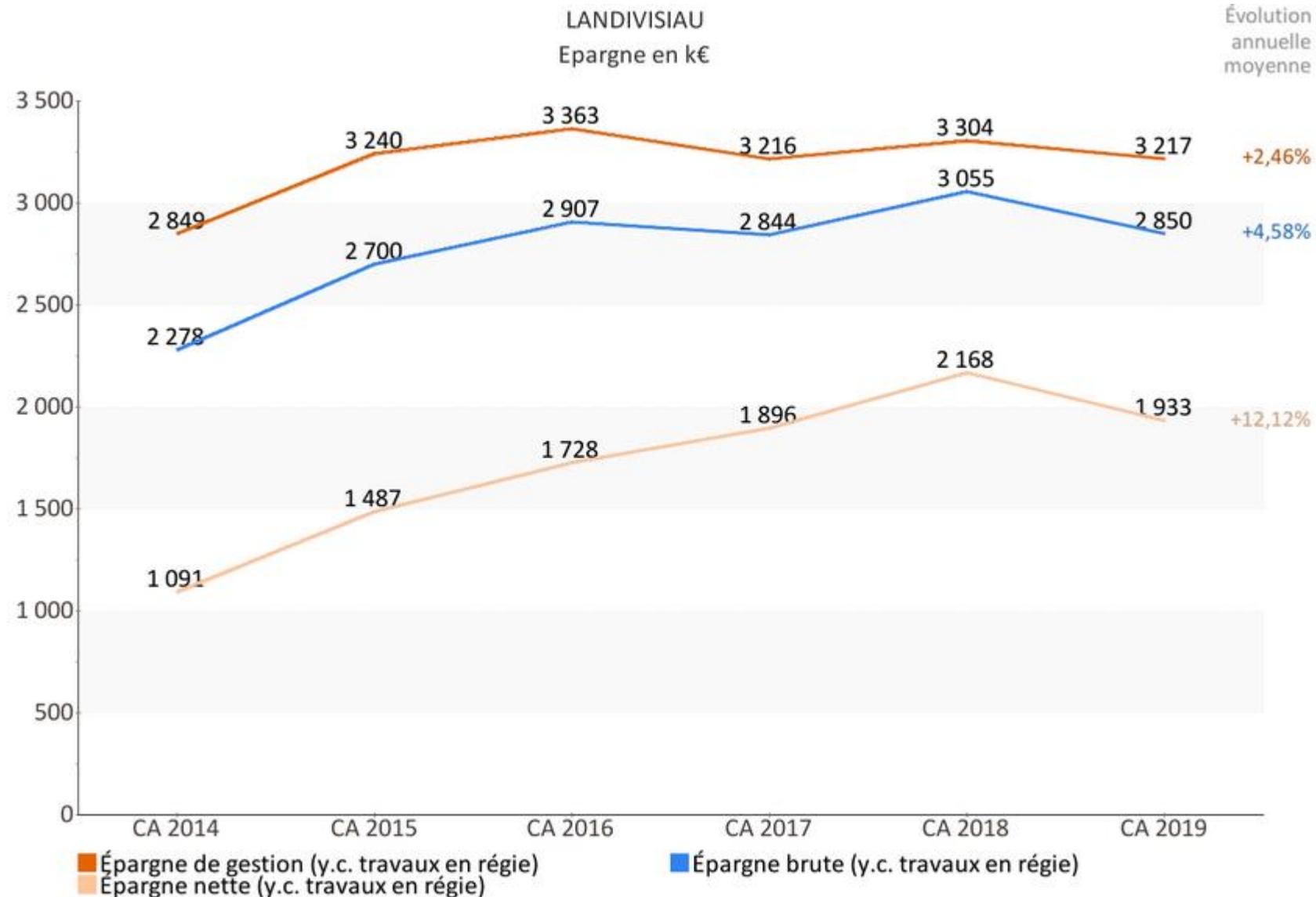
Entre 2018 et 2019, les subventions versées (établissements scolaires sous contrat d'association, associations, Pass commerce...) ont augmenté de 5 K€ (+ 0,8 %)



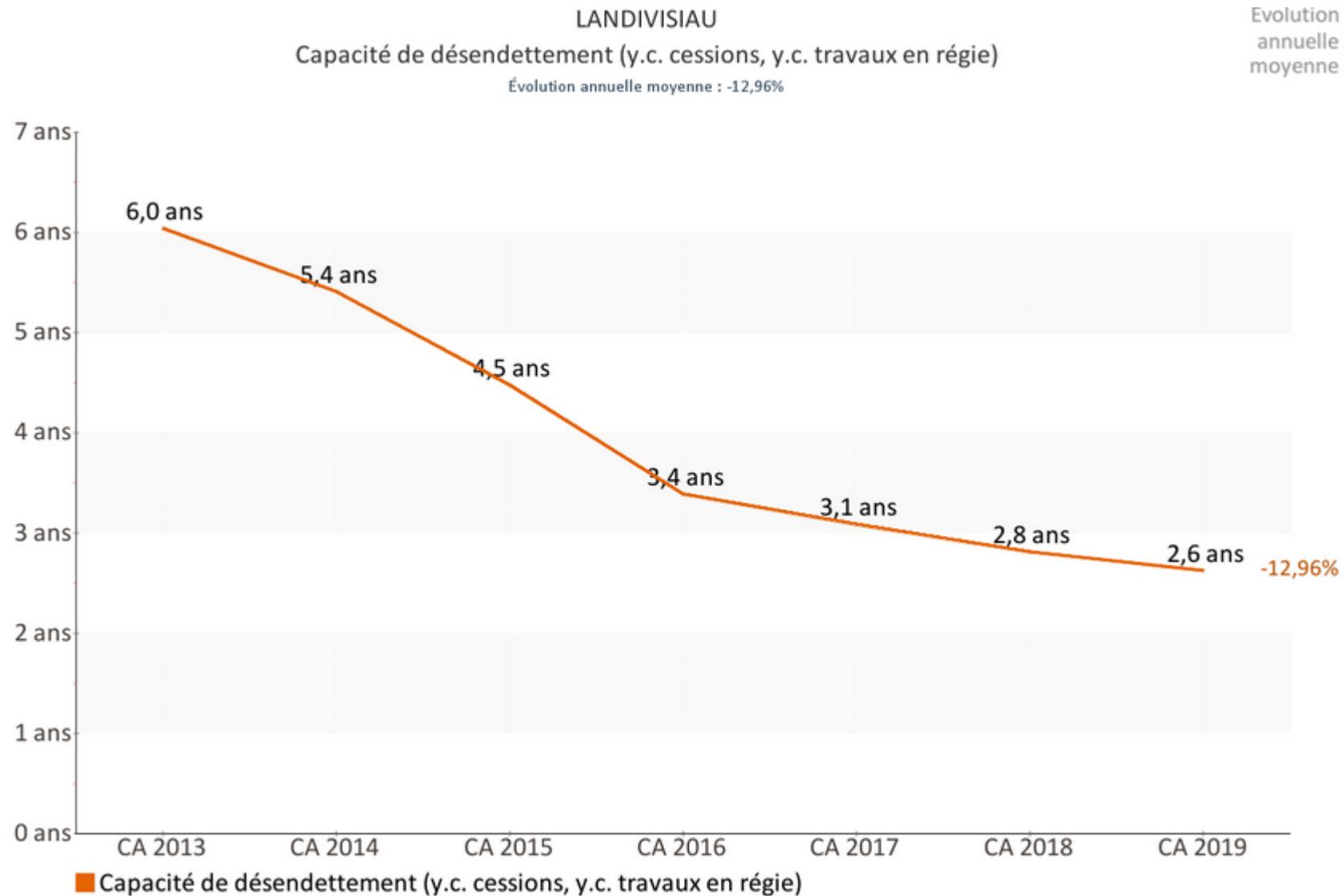
Chapitre 66 : sans emprunt nouveau, les charges financières ont été réduites de 263 K€, soit une évolution globale de – 78 % sur la période 2014/2019 et de – 11 % en moyenne annuelle



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

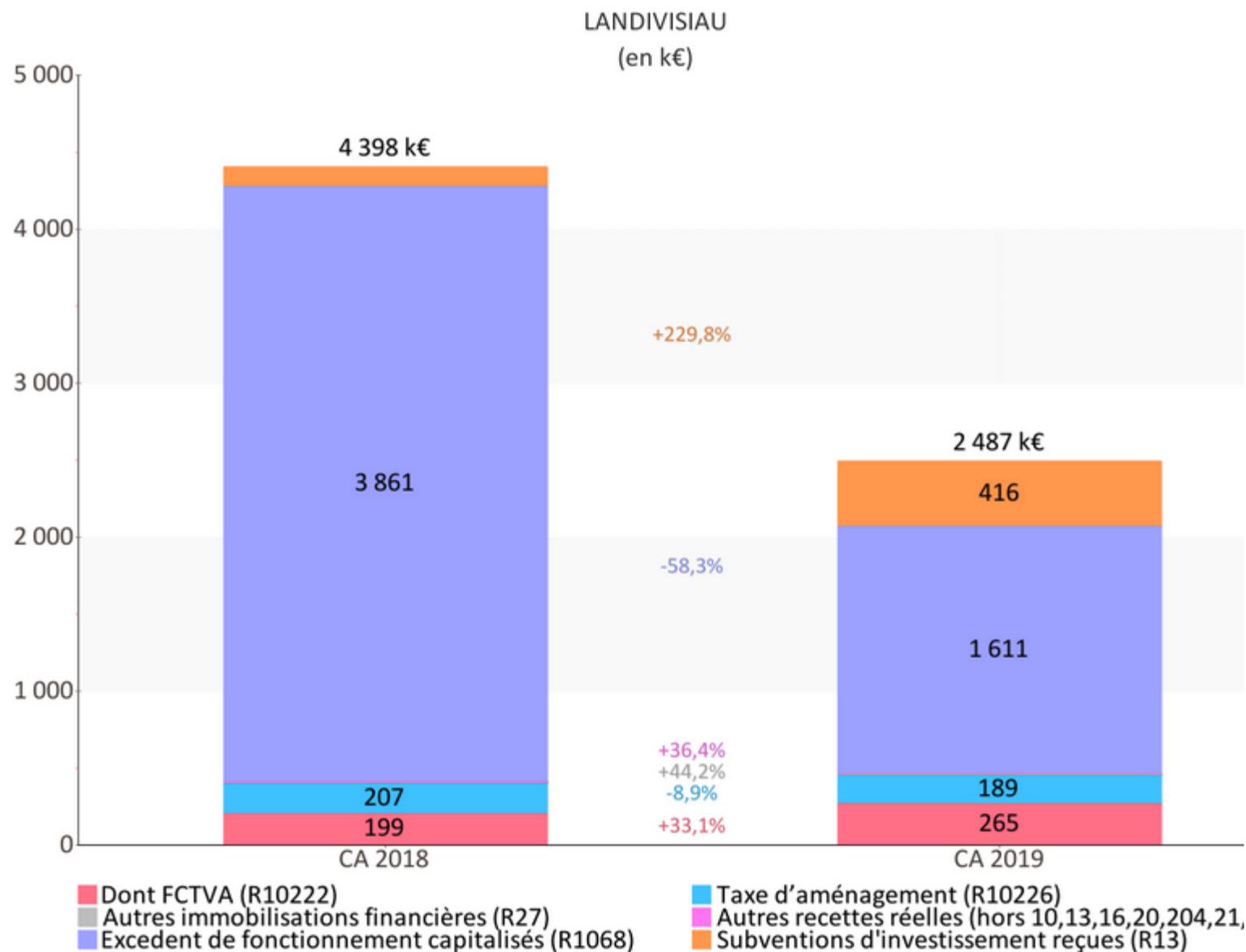
B.P. + D.M.

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 € | |

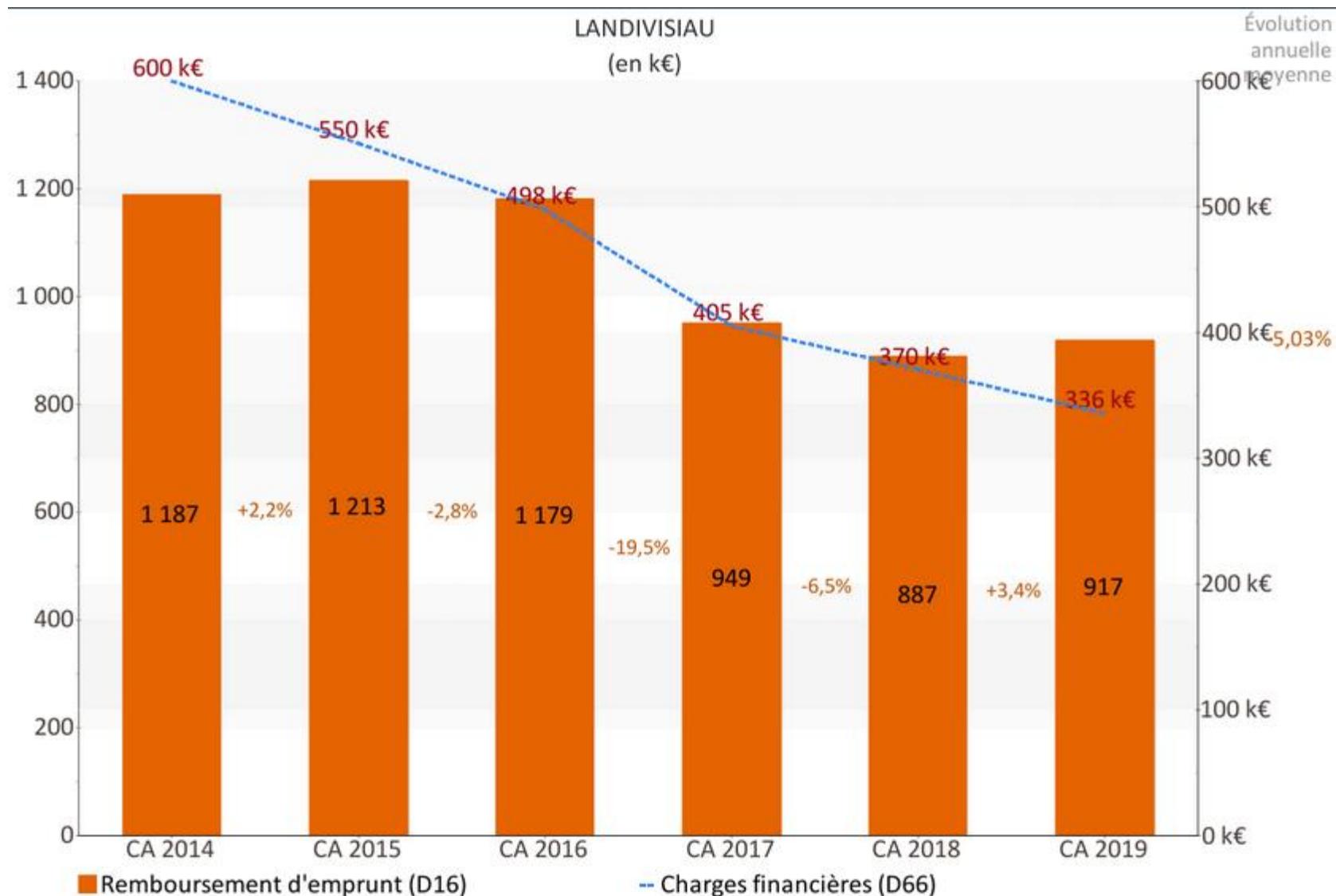
COMPTE ADMINISTRATIF 2019
SECTION D'INVESTISSEMENT
Zoom sur les principaux
postes de recettes

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€)

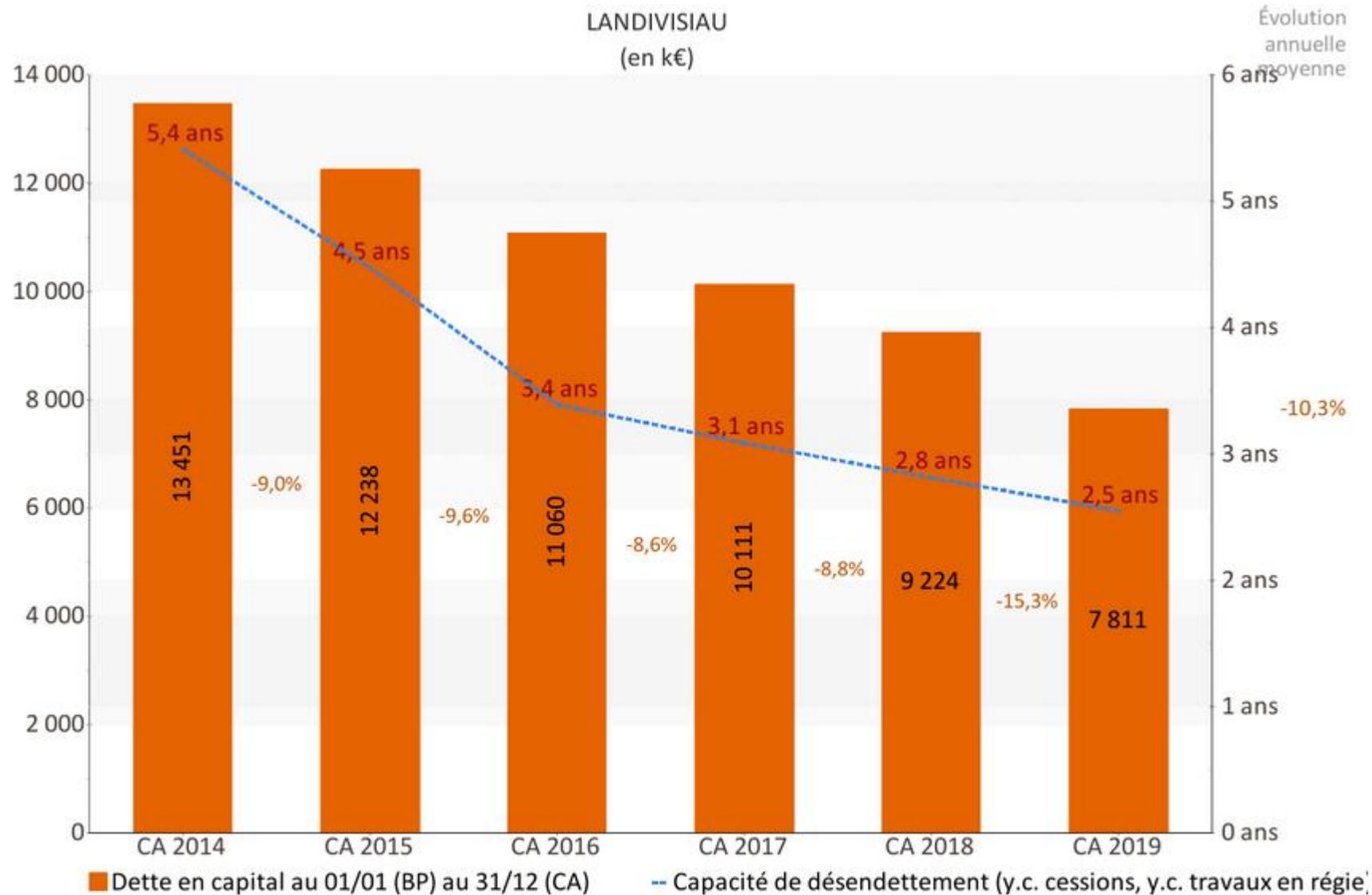


COMPTE ADMINISTRATIF 2019
SECTION D'INVESTISSEMENT
zoom sur les principaux
postes de dépenses

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 %)

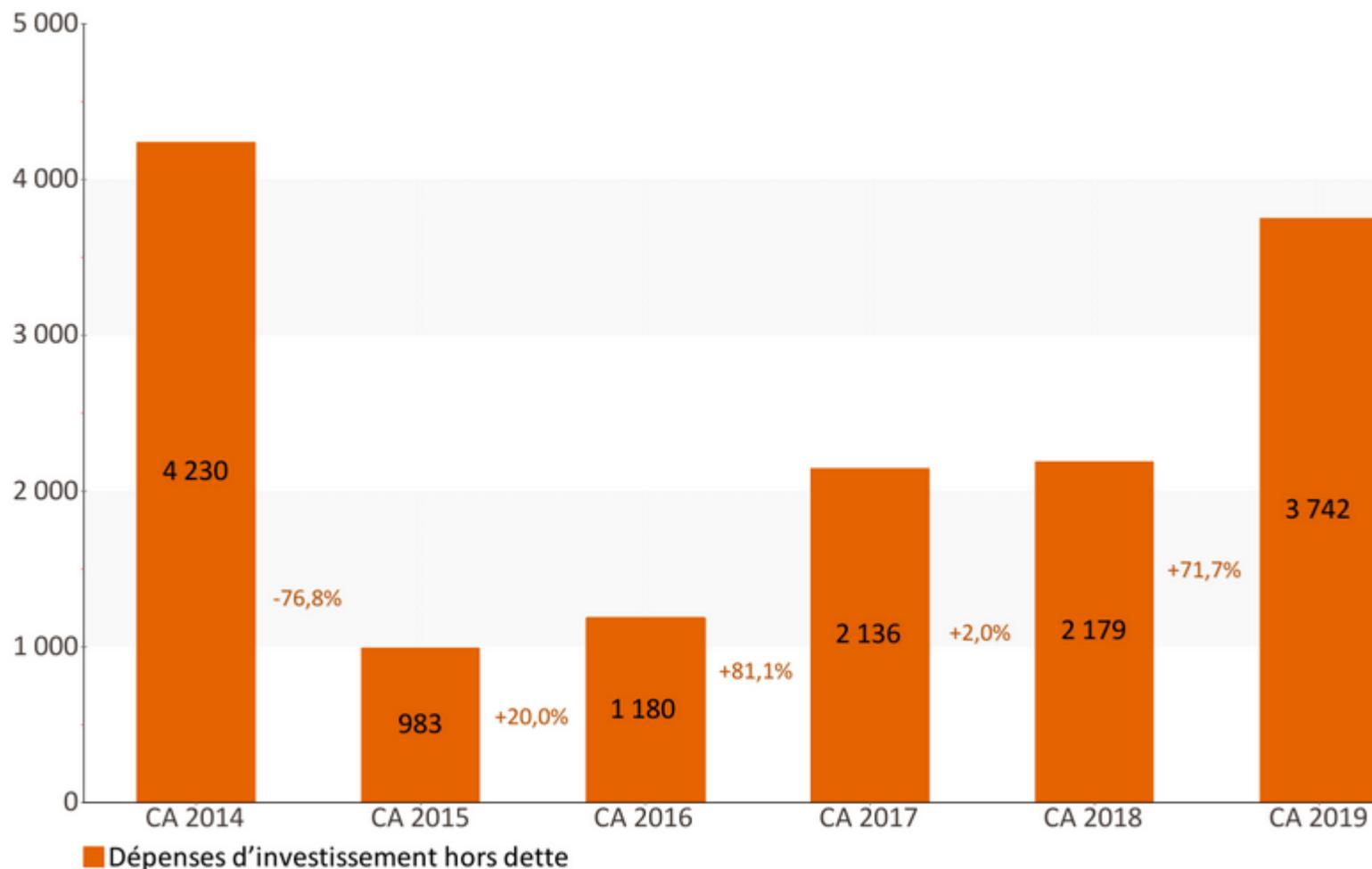


Au 31/12/2019, le capital restant dû était porté à 7 811 K€ réparti comme suit :

| 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 cultuels | 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 € |
| RESEAUX | | TOTAL | 223 064,26 € |
| ETUDE CAMPAGNE DE MESURE DE NAPPE BASSE | 23 832,00 € | | |
| BRANCHEMENTS RESEAU EAU PLUVIALE | 18 698,19 € | MATERIELS ROULANTS | |
| ENFOUISSEMENT RESEAUX RUE DOUAUMONT | 7 699,08 € | MASSEY FERGUSON | 104 400,00 € |
| RENOUVELLEMENT ECLAIRAGE PUBLIC CHAMP DE FOIRE | 92 964,00 € | MICRO TRACTEUR + PLATEAU DE TONTE | 57 262,74 € |
| ENEDIS STADE TIEZ NEVEZ | 13 519,76 € | PEUGEOT PARTNER | 9 500,00 € |
| TOTAL | 156 713,03 € | AUTRES MATERIELS SERVICE TECHNIQUE | 22 957,33 € |
| | | TOTAL | 194 120,07 € |
| AMENAGEMENTS URBAINS | | | |
| P.L.U. | 16 920,10 € | EQUIPEMENT PARC INFORMATIQUE | |
| CITYMURS | 66 268,66 € | INFORMATISATION GROUPES SCOLAIRES | 17 820,60 € |
| JARDINIÈRES EN SUSPENSION | 8 421,36 € | RENOUVELLEMENT POSTES INFORMATIQUES & LICENCES | 25 730,23 € |
| AIRES DE JEUX | 43 761,00 € | LOGICIEL BILLETTERIE SERVICE CULTURE | 8 706,00 € |
| ILLUMINATIONS DE NOËL | 13 989,77 € | TOTAL | 52 256,83 € |
| TOTAL | 149 360,89 € | TOTAL GENERAL | 936 989,87 € |

**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 € |