

VILLE DE LANDIVISIAU
BUDGET GENERAL

COMPTE ADMINISTRATIF 2020

B.P. + D.M.

FONCTIONNEMENT

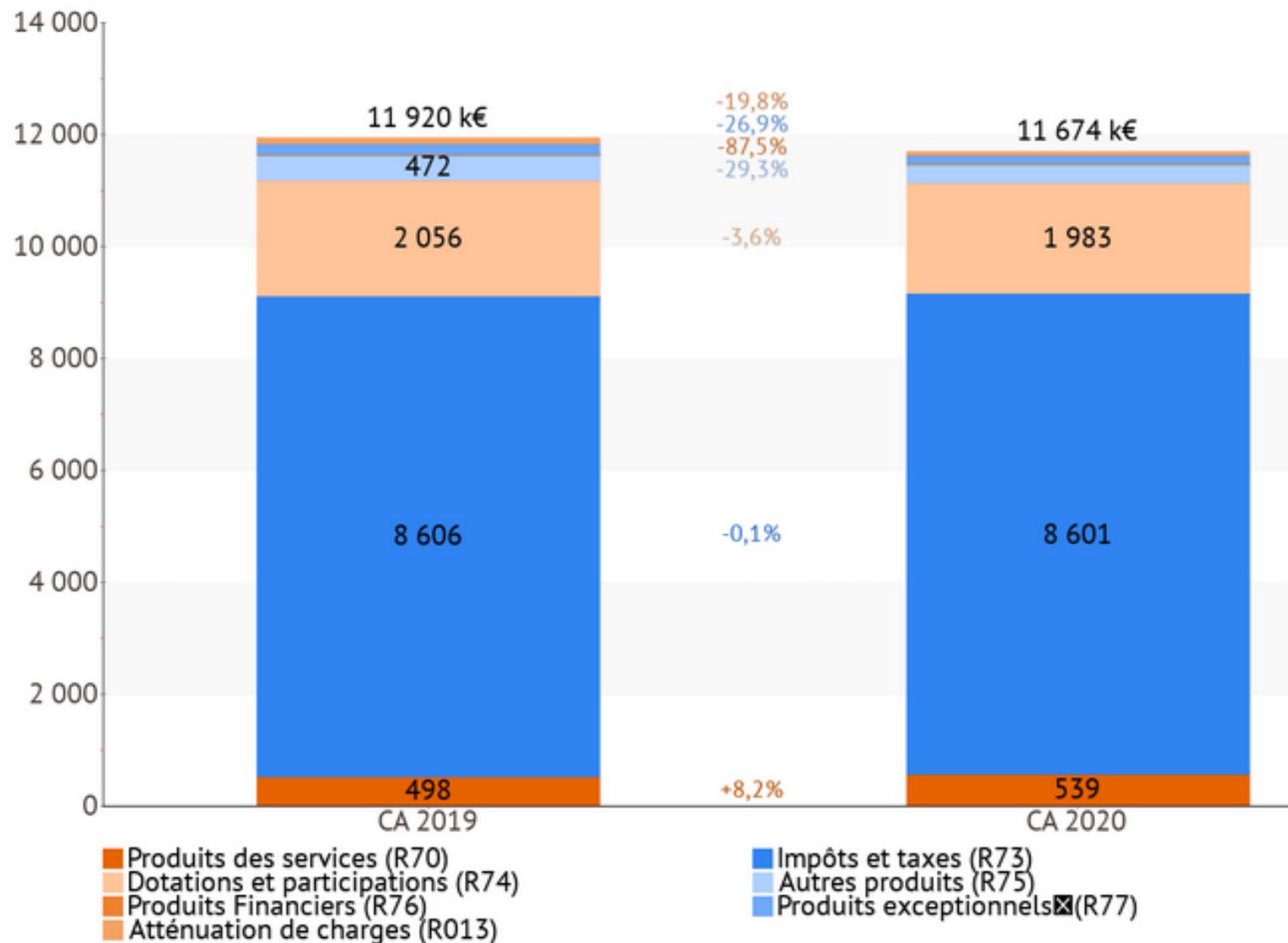
| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | |
|---|------------------|-----------------------|--------|
| OPERATIONS | BP + DM 2020 | CA 2020 | % |
| RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 11 575 052,00 € | 11 673 628,56 € | 100 % |
| DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT (avec charges rattachées) | 9 660 738,00 € | 8 838 640,32 € | 91,5 % |
| Résultat de clôture 2020 | | 2 383 010,80 € | |
| Résultat de clôture 2019 reporté | | 6 296 043,05 € | |
| Excédent de fonctionnement capitalisé | - 4 111 672,52 € | - 4 111 672,52 € | |
| Résultats de clôture cumulés 2020 | | 4 567 381,33 € | |

SECTION DE FONCTIONNEMENT

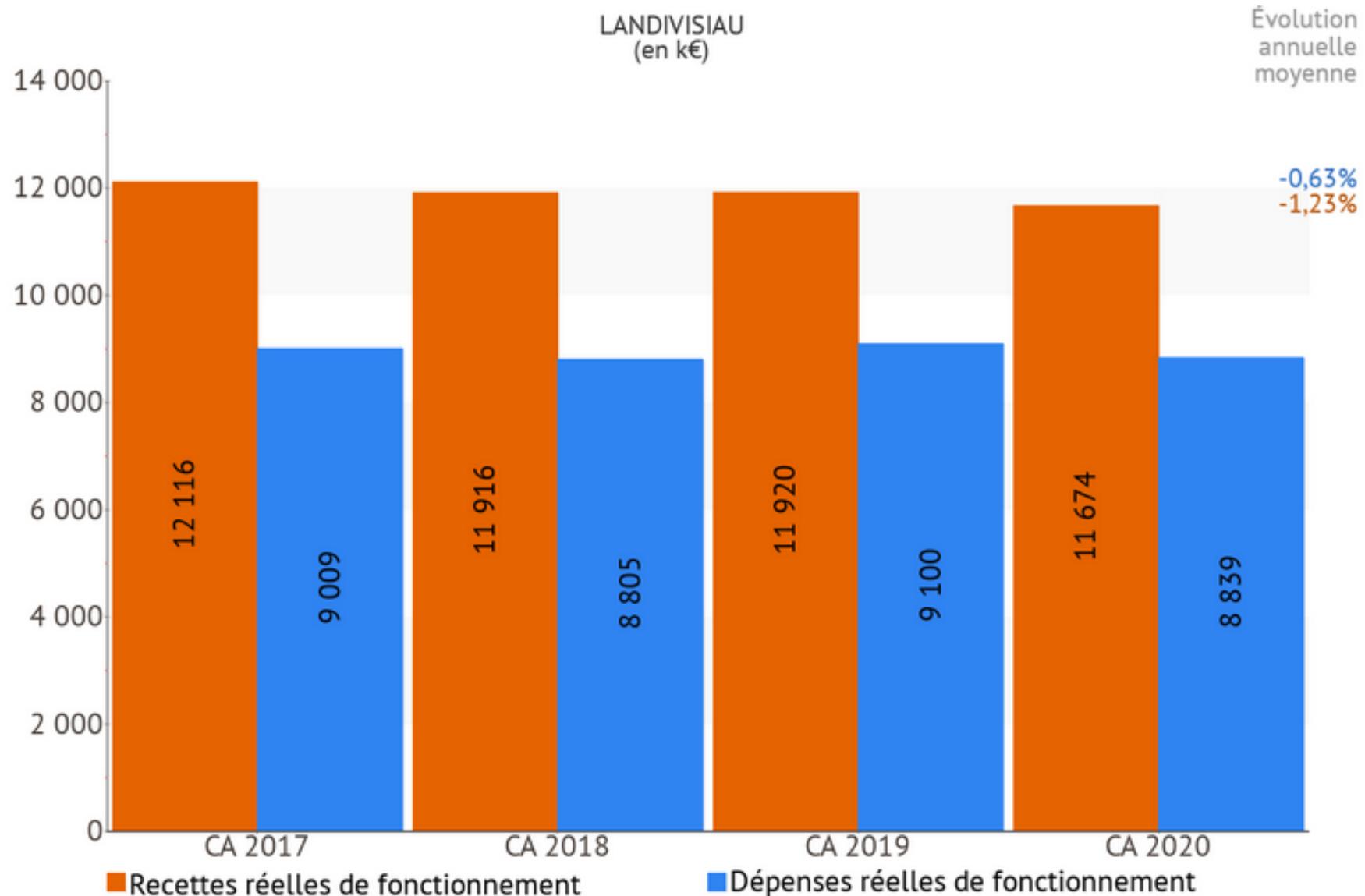
**Zoom sur les principaux
postes de recettes**

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 11 674 K€, en baisse de 246 K€ par rapport à 2019, notamment en raison des pertes d'exploitation dues à la crise sanitaire

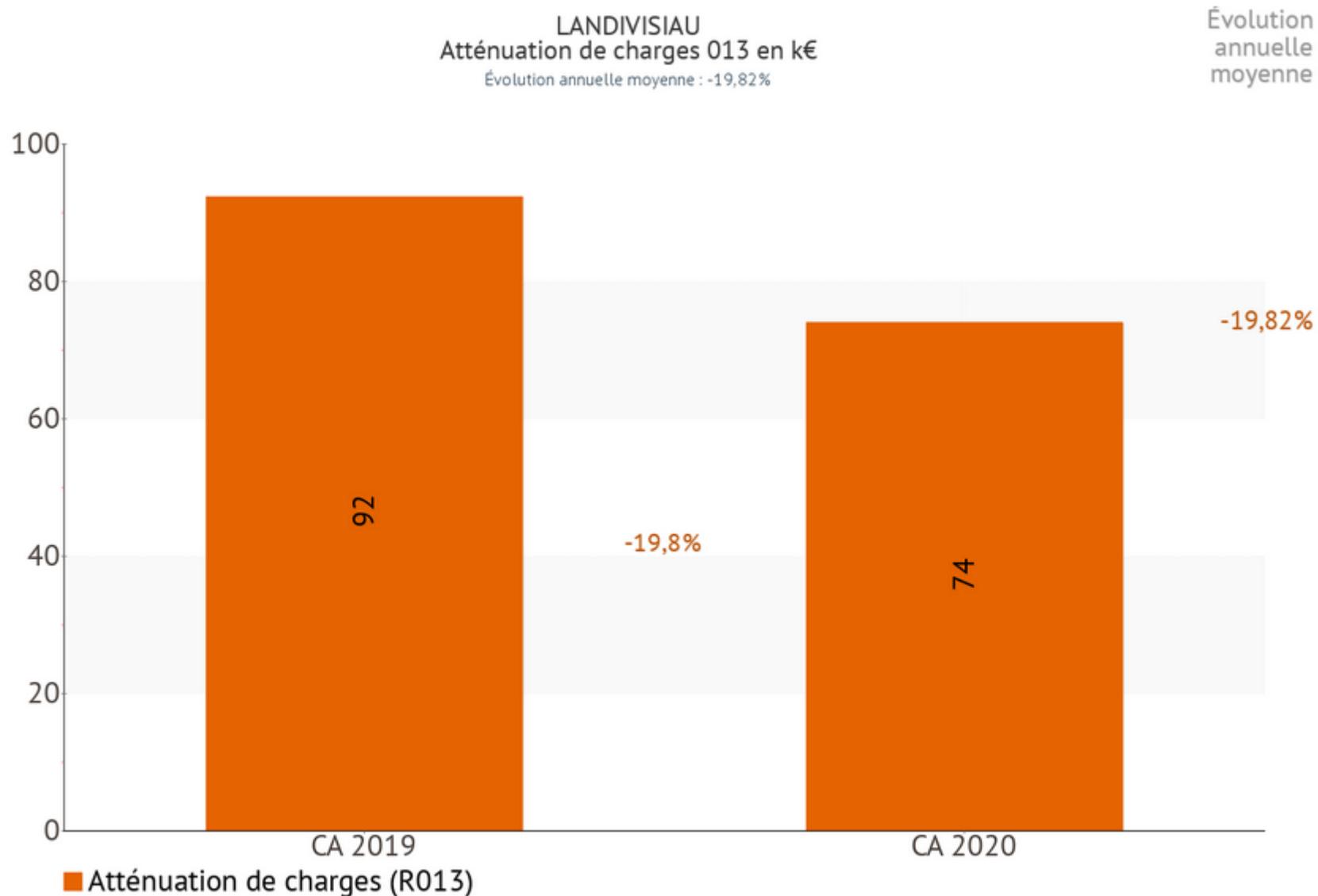
LANDIVISIAU
Recettes réelles de fonctionnement en k€



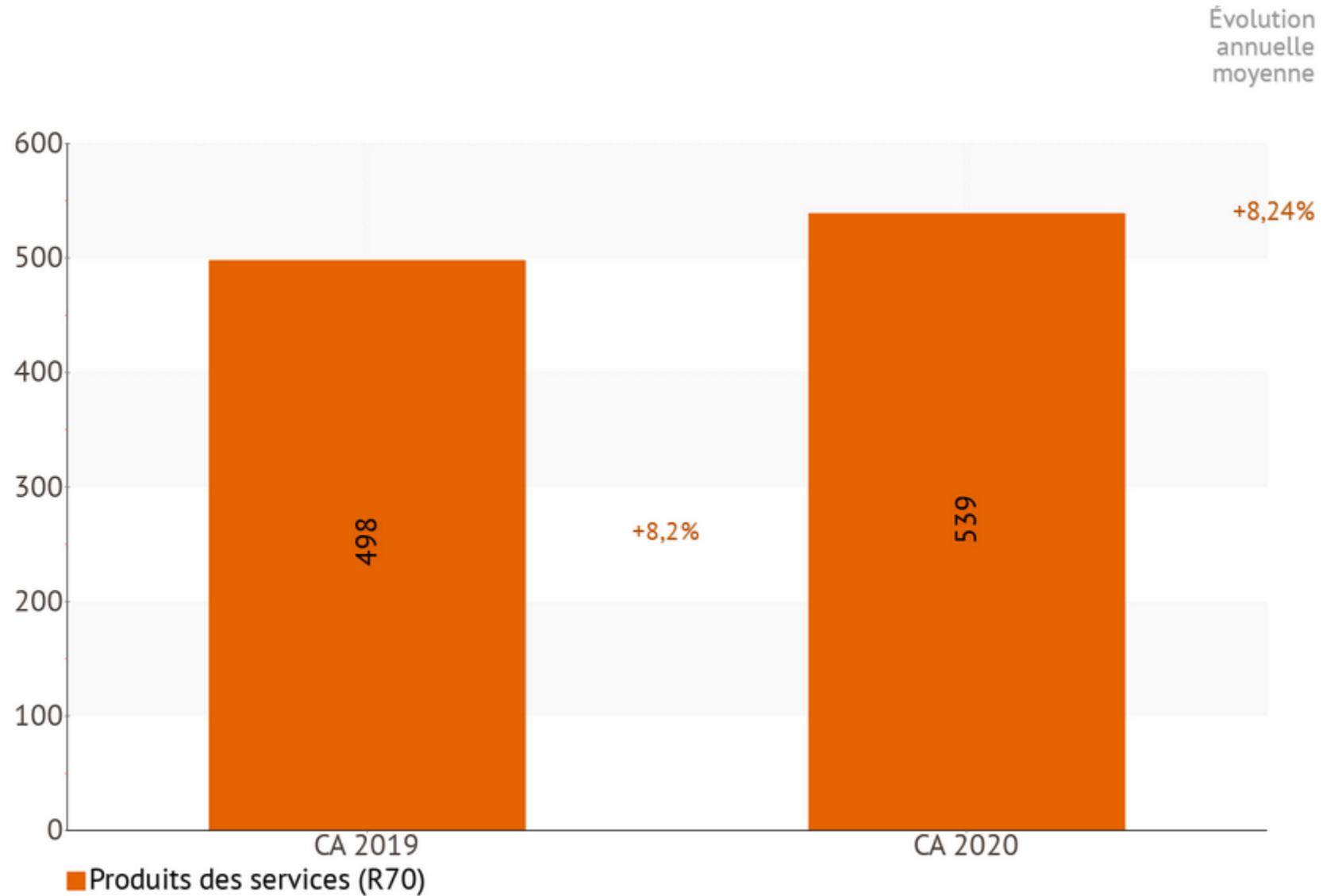
En moyenne annuelle sur les 4 derniers exercices, les recettes réelles se sont érodées de - 1,23 % pendant que les dépenses réelles ont été contenues dans une proportion moindre (- 0,63 %)



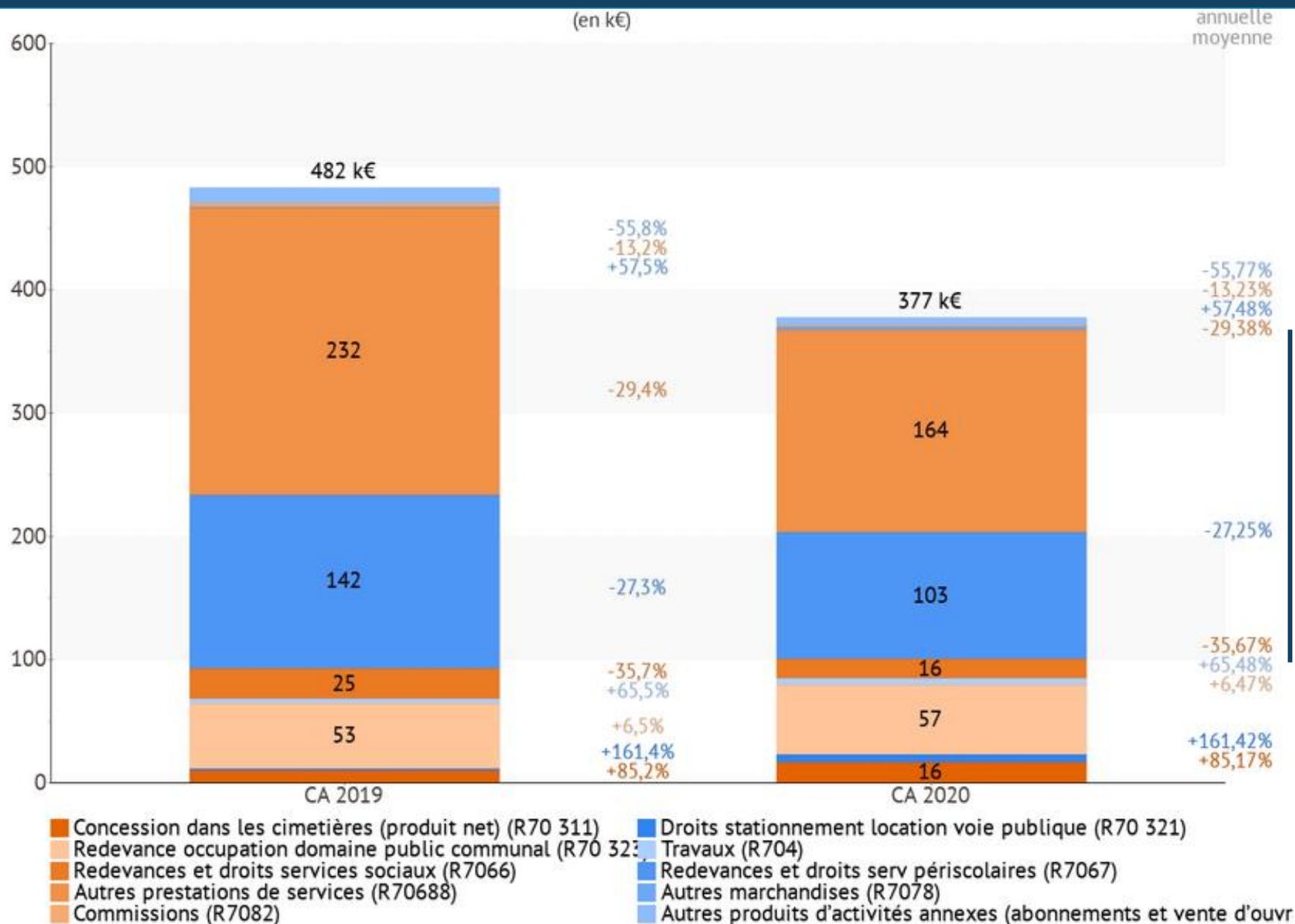
Chapitre 013 : les atténuations de charges (74 K€) correspondent aux remboursements de l'assurance pour le personnel (variable selon les motifs et les durées d'absence)



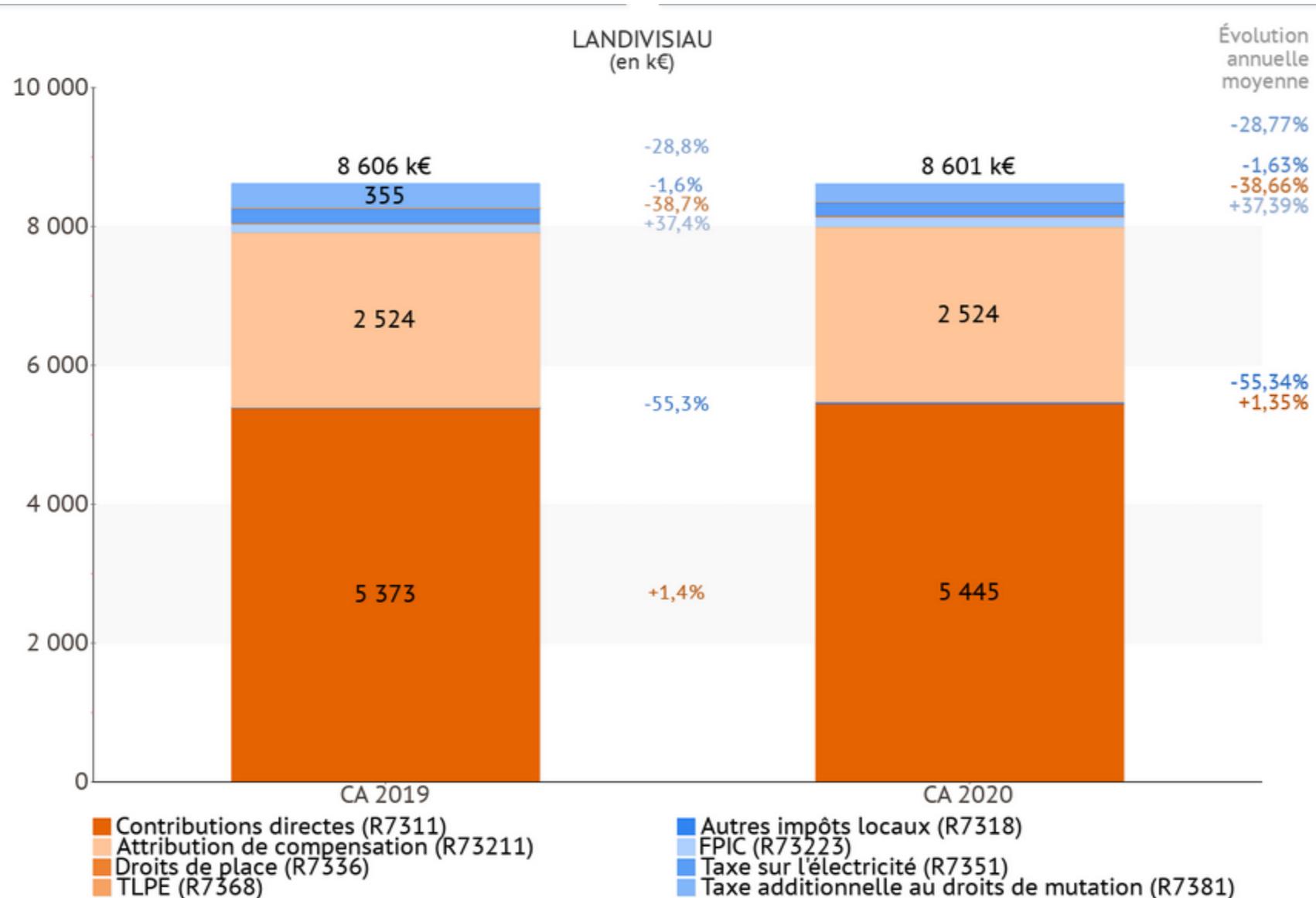
Chapitre 70 : les produits des services et du domaine sont portés à 539 K€, intégrant désormais la refacturation à la C.C.P.L. des frais de gestion de l'aire d'accueil des gens du voyage (+ 152 K€)



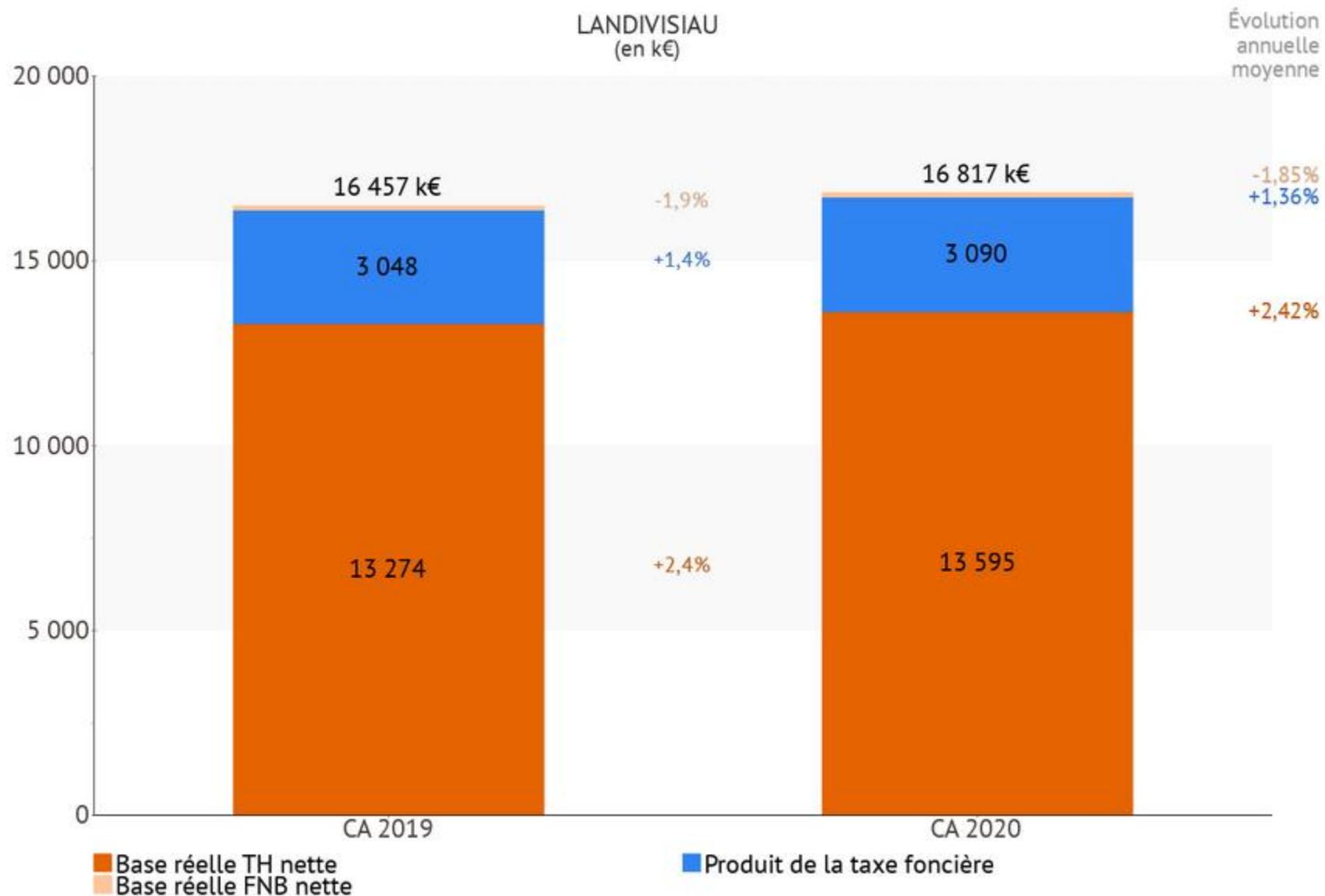
Les pertes des produits d'activité des services dues à la crise sanitaire s'élèvent à 122 K€



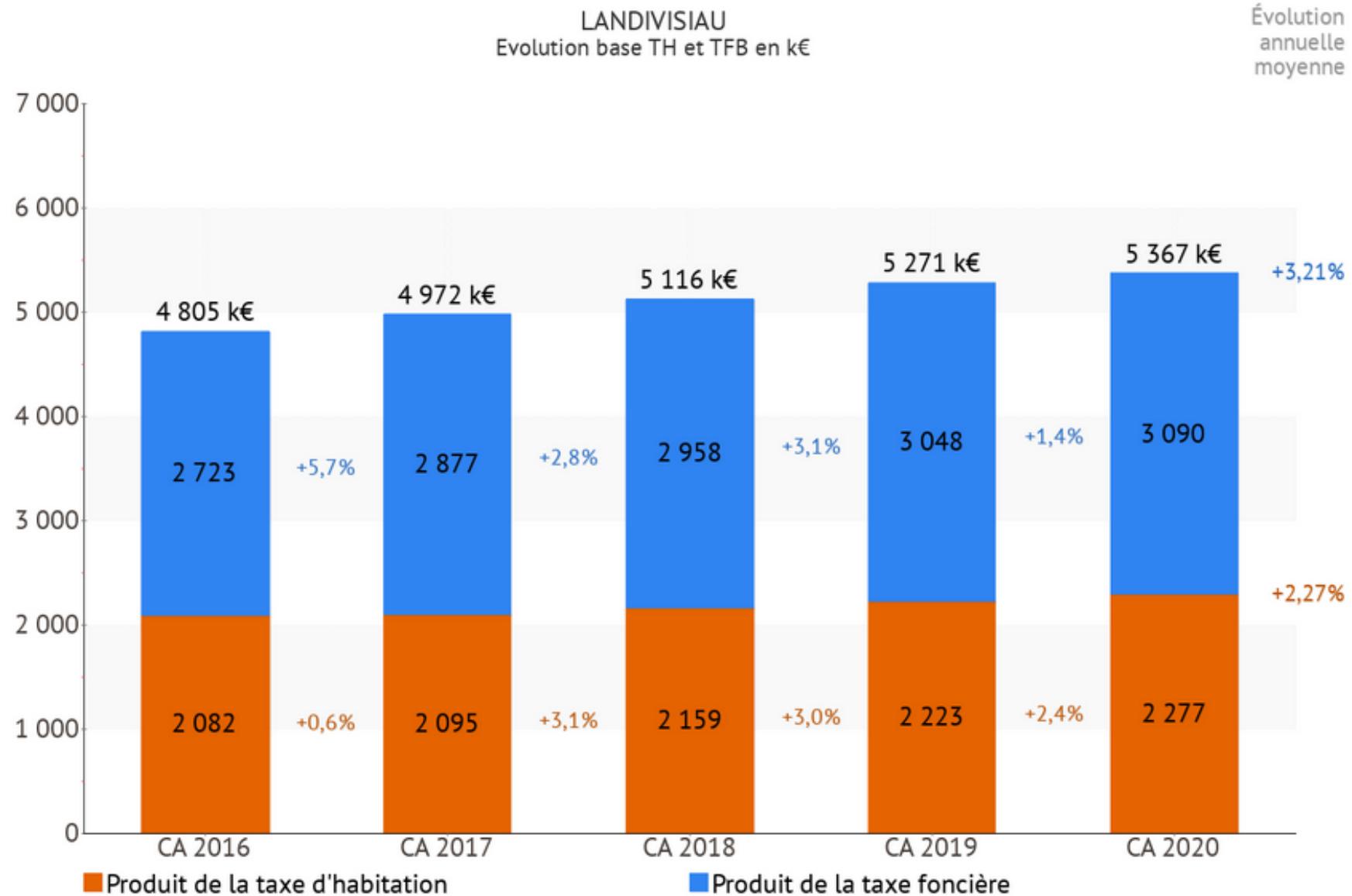
Chapitre 73 : le produit des contributions directes reste globalement stable par rapport à 2019 (- 5 K€). Le reversement de l'A.C. représente toujours près de 30 % des recettes fiscales



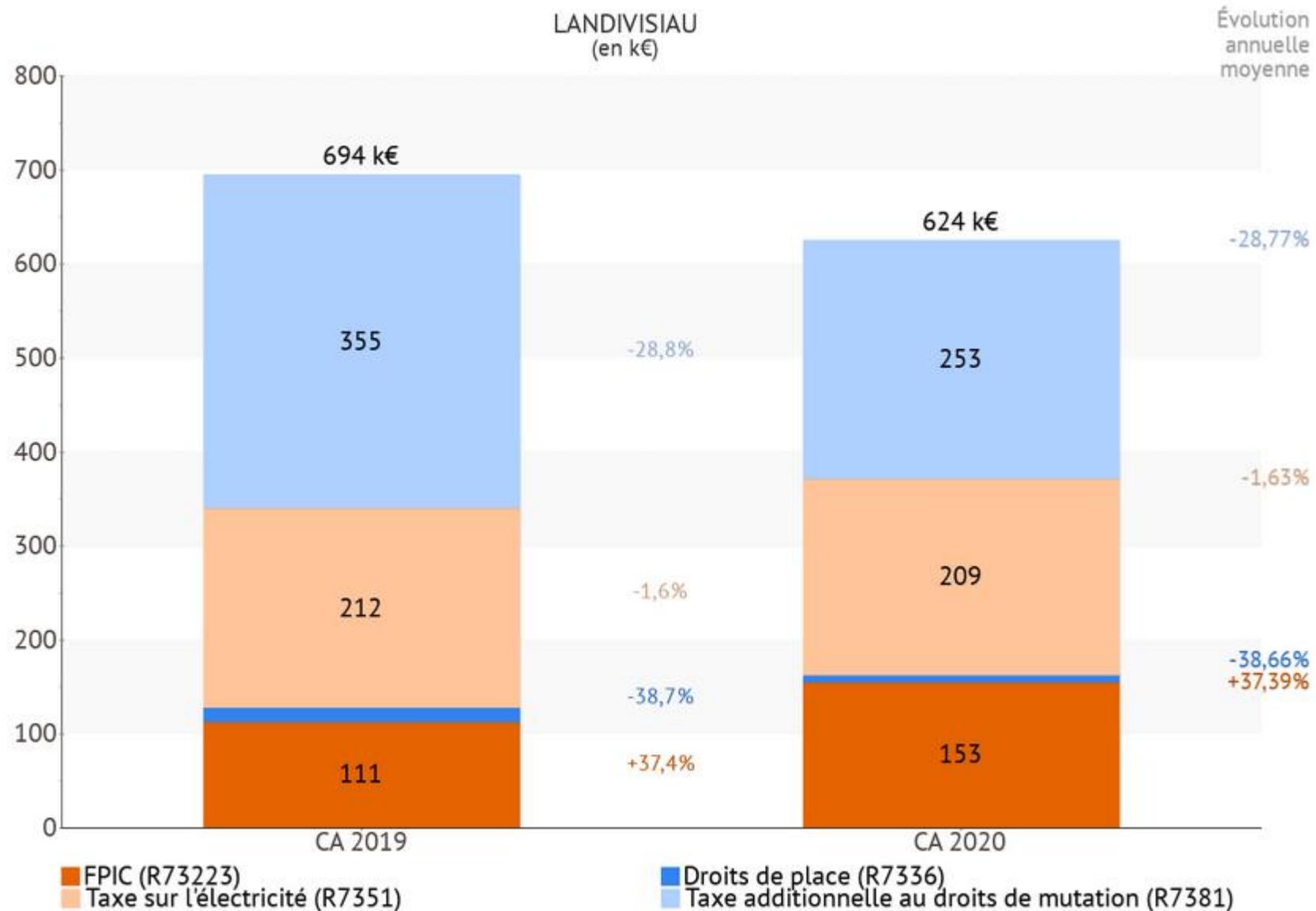
Comme en 2019, la croissance de l'urbanisation a généré une progression des bases fiscales :
+ 2,4 % pour la base T.H. (+ 321 K€) et + 1,4 % pour la base T.F.B. (+ 42 K€)



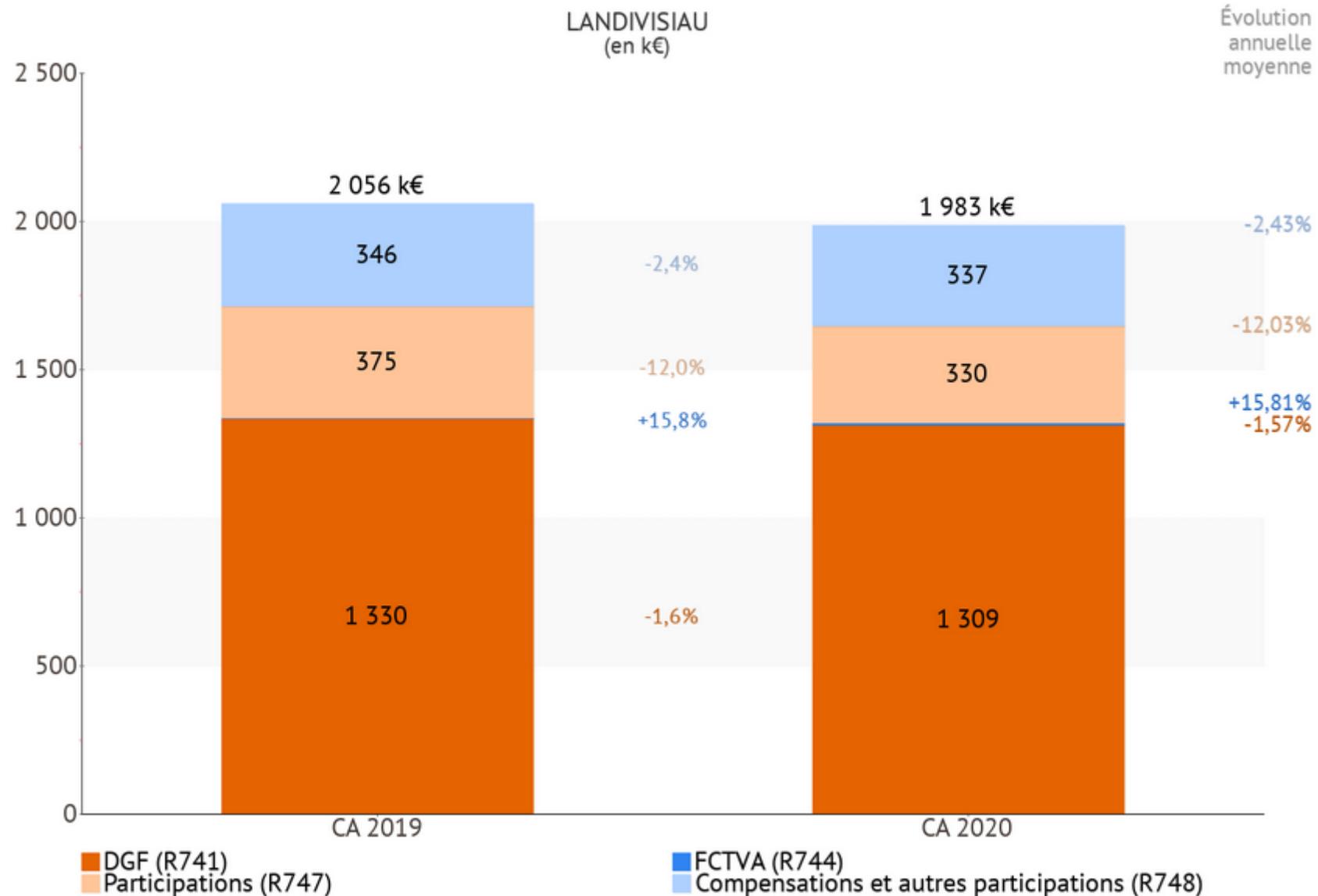
Avec le développement des activités économiques, l'évolution moyenne du produit de la T.F.B. (+ 3,2 %) a progressé plus rapidement que celui de la T.H. (+ 2,3 %)



Les autres impôts et taxes enregistrent une baisse de 70 K€. La hausse du F.P.I.C. (+ 42 K€) atténue la chute des autres postes de recettes (– 102 K€ pour les seuls droits de mutation)



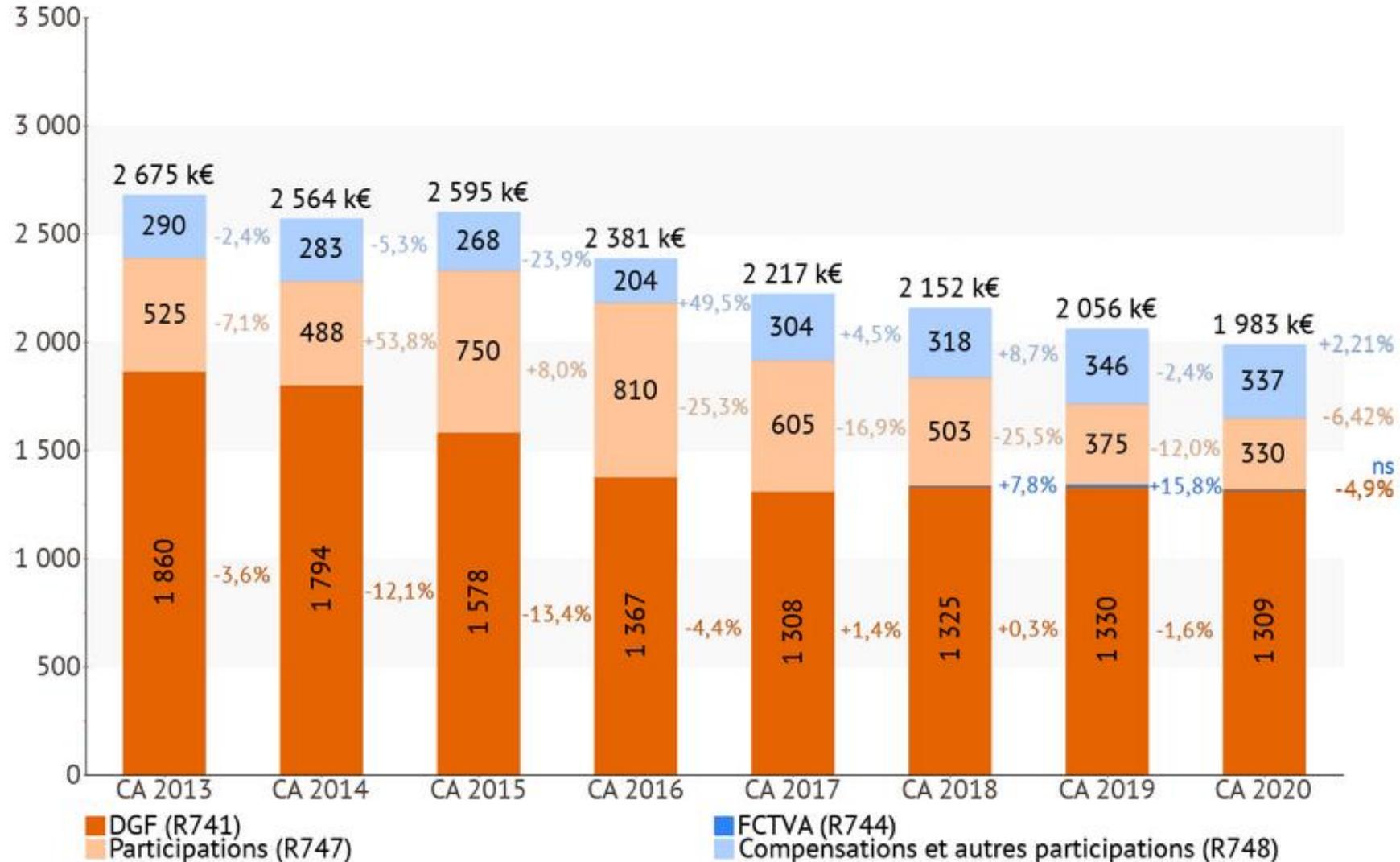
Chapitre 74 : les dotations et participations s'établissent à 1 983 K€, soit une nouvelle baisse de - 73 K€ par rapport à 2019 (- 96 K€ en 2019 / 2018)



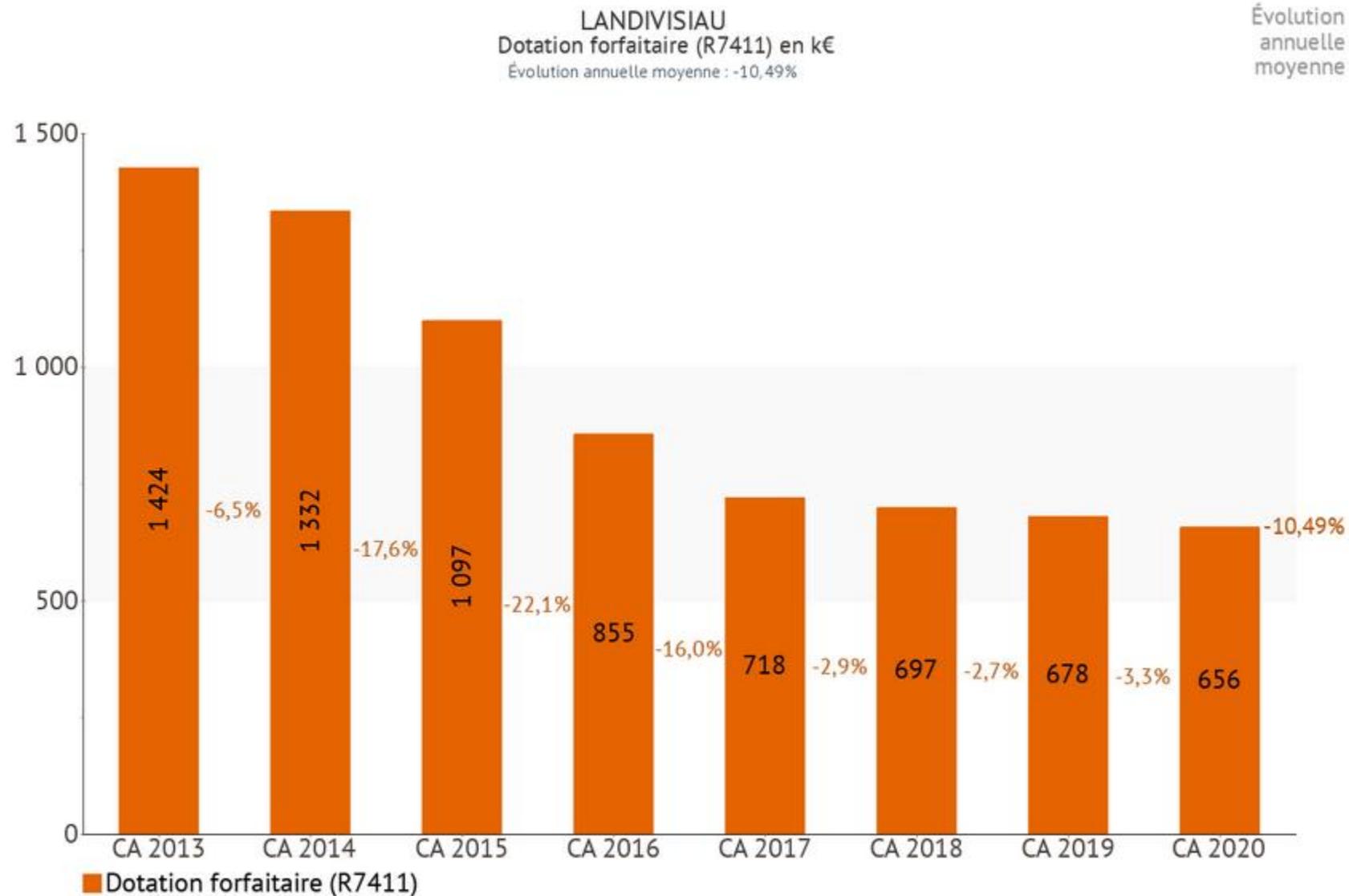
Entre 2013 et 2020, les dotations et participations ont enregistré une chute de 692 K€, soit un quart de recettes en moins sur ce chapitre

LANDIVISIAU
74 dotations et participations en k€

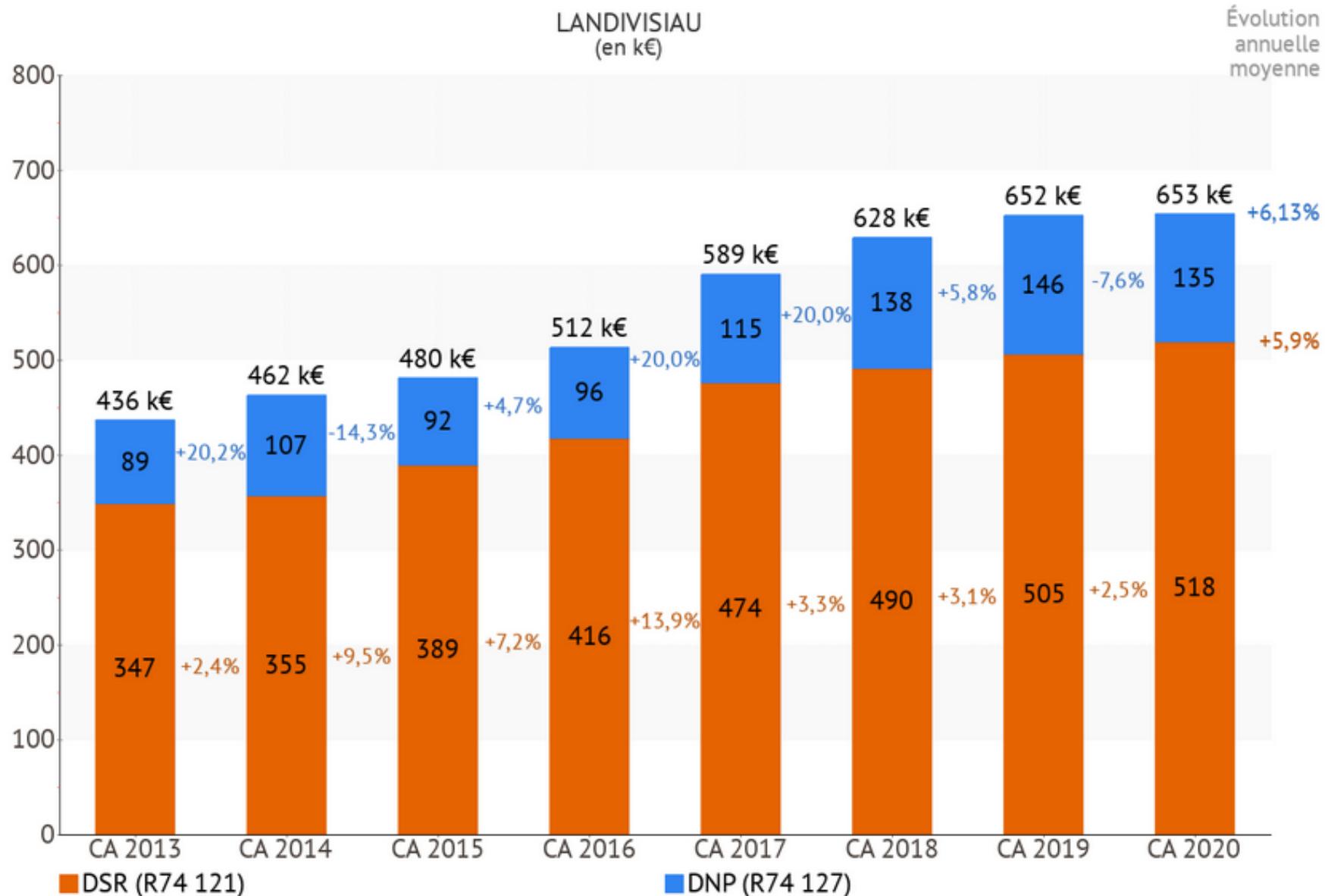
Évolution
annuelle
moyenne



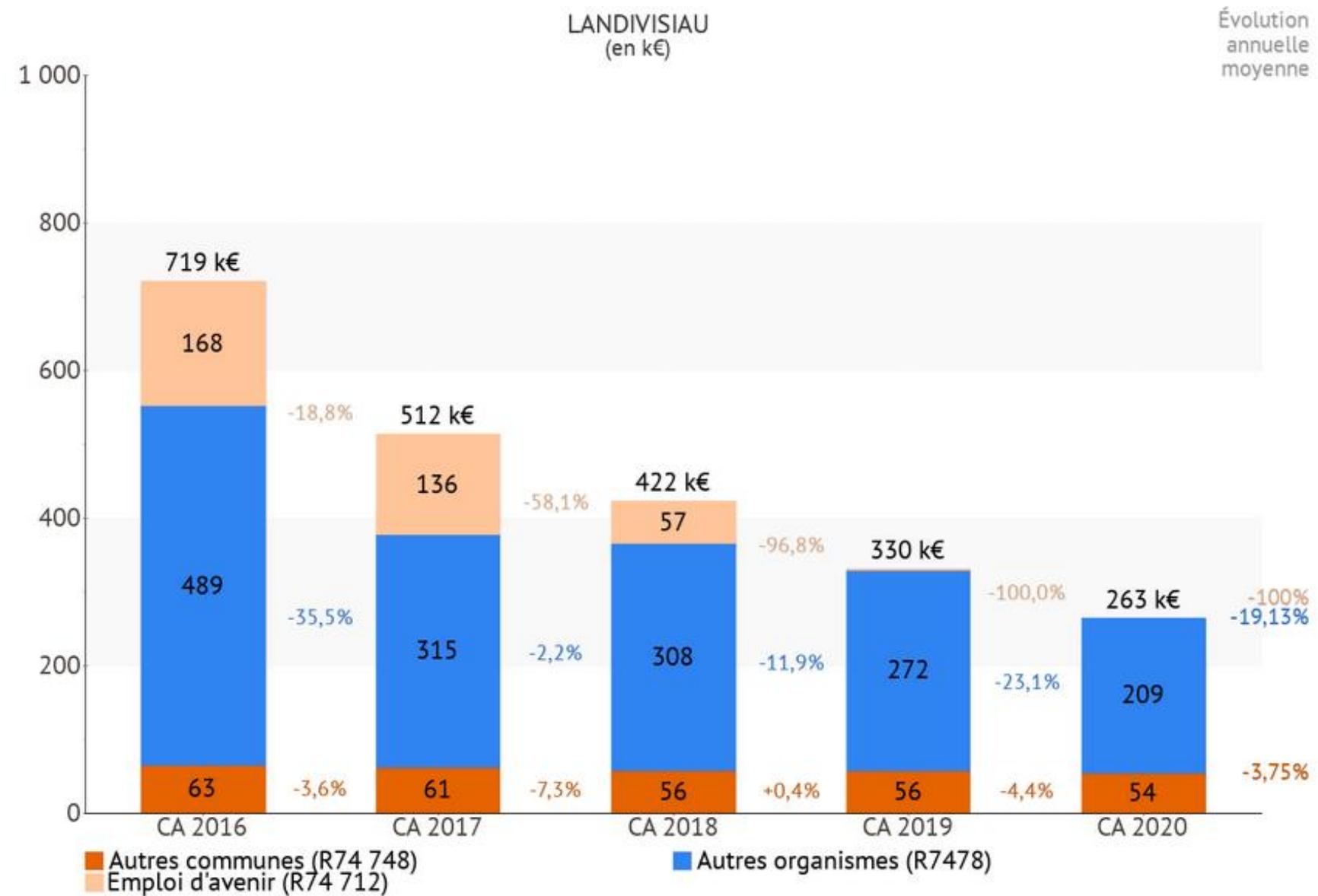
Entre 2013 et 2020, la seule dotation forfaitaire destinée à financer les compétences transférées par l'Etat à la commune a enregistré une baisse de 768 K€, soit plus de la moitié (- 54 %)



En revanche, les mécanismes de la péréquation nationale (D.N.P. et D.S.R.) ont avantageé la commune : + 217 K€ sur la période 2013 – 2020 (stabilité entre 2019 et 2020)



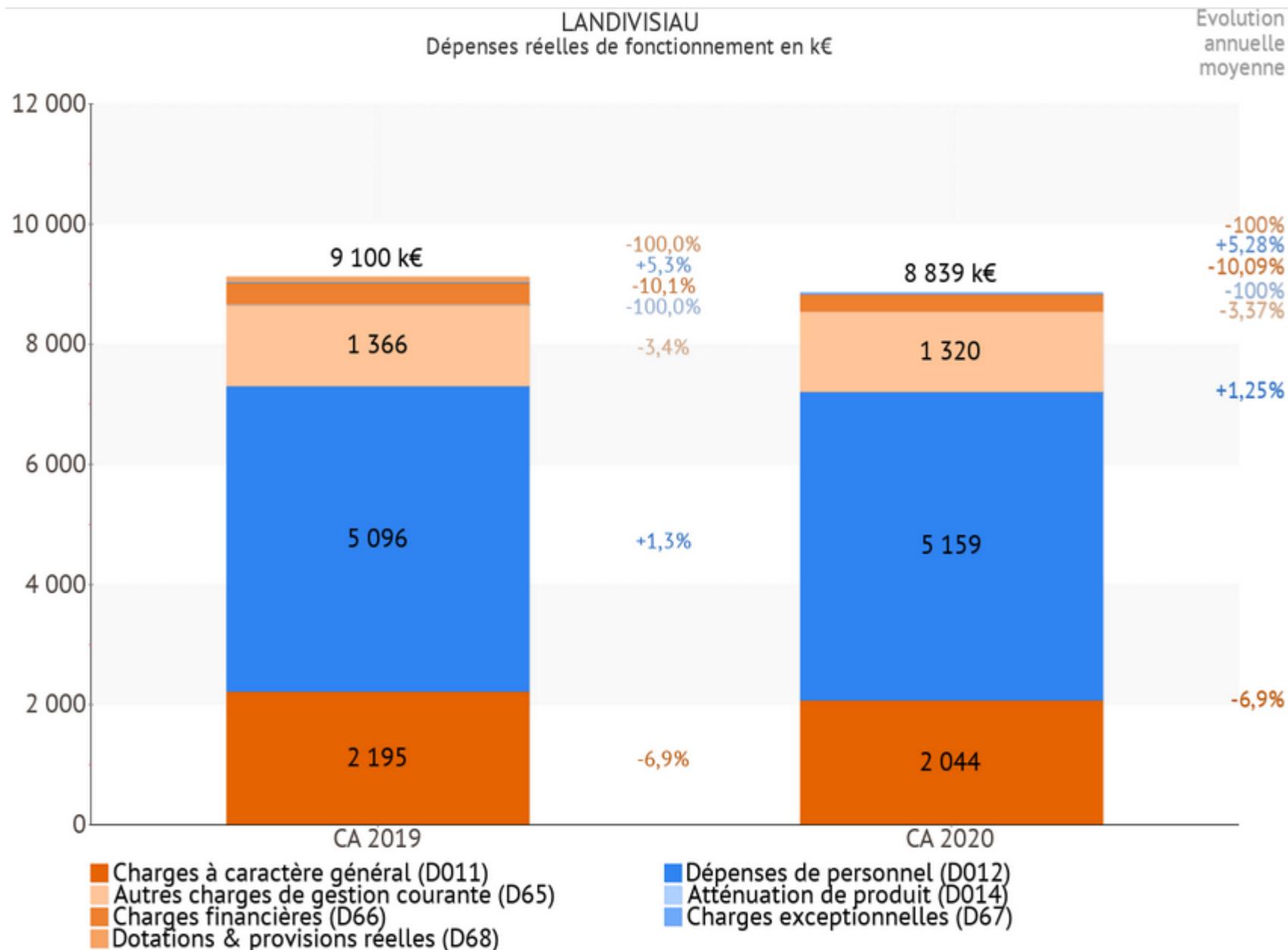
La baisse des autres participations se poursuit : fin des emplois d'avenir, réduction des concours de la C.A.F. La participation des communes correspond aux remboursements des frais de scolarisation



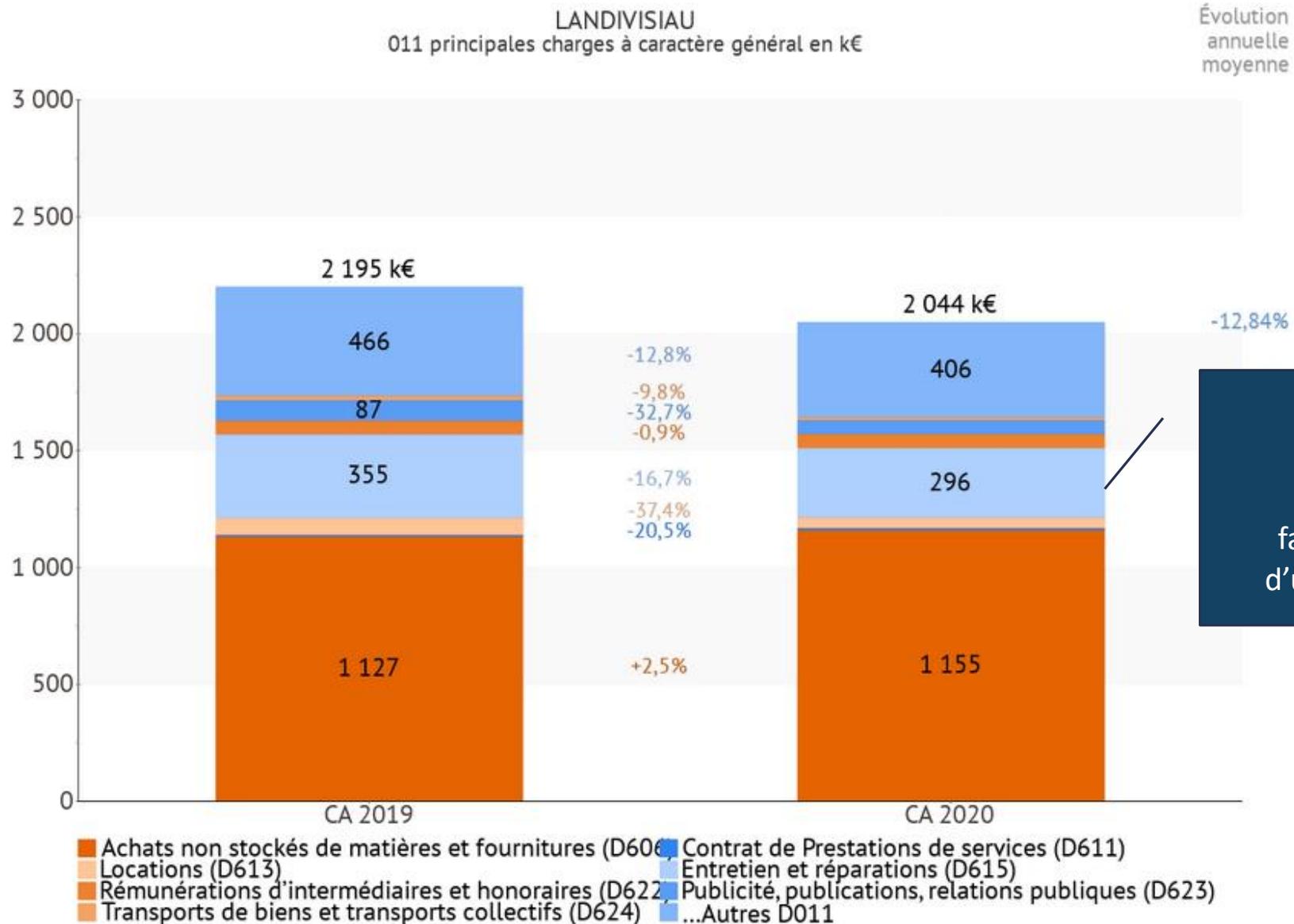
SECTION DE FONCTIONNEMENT

**Zoom sur les principaux
postes de dépenses**

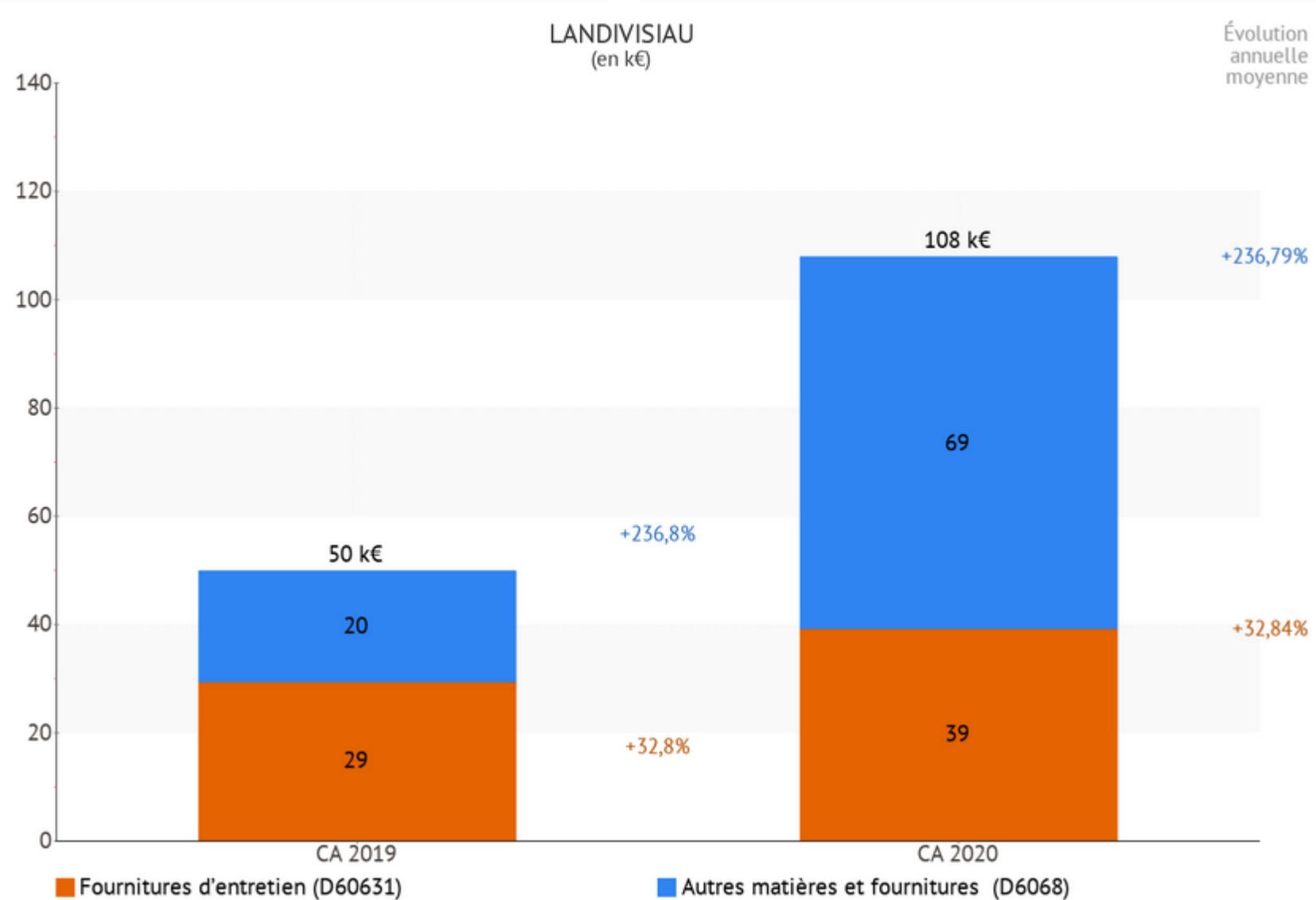
Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 8 839 K€, en baisse de 261 K€ (- 3 %)



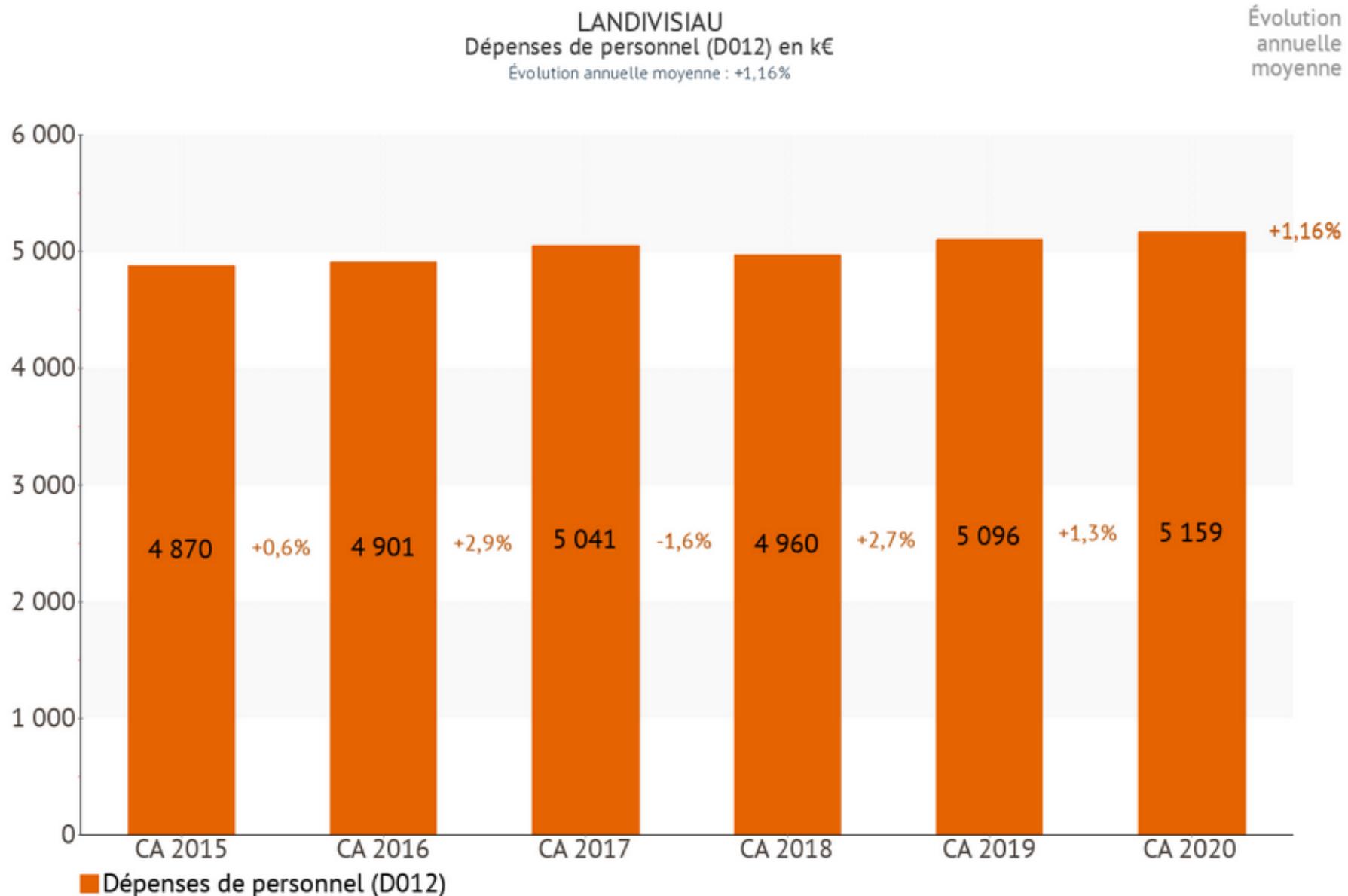
Chapitre 011 : en raison de la crise sanitaire, les charges à caractère général ont globalement enregistré une baisse de – 6,9 % (- 151 K€) ...



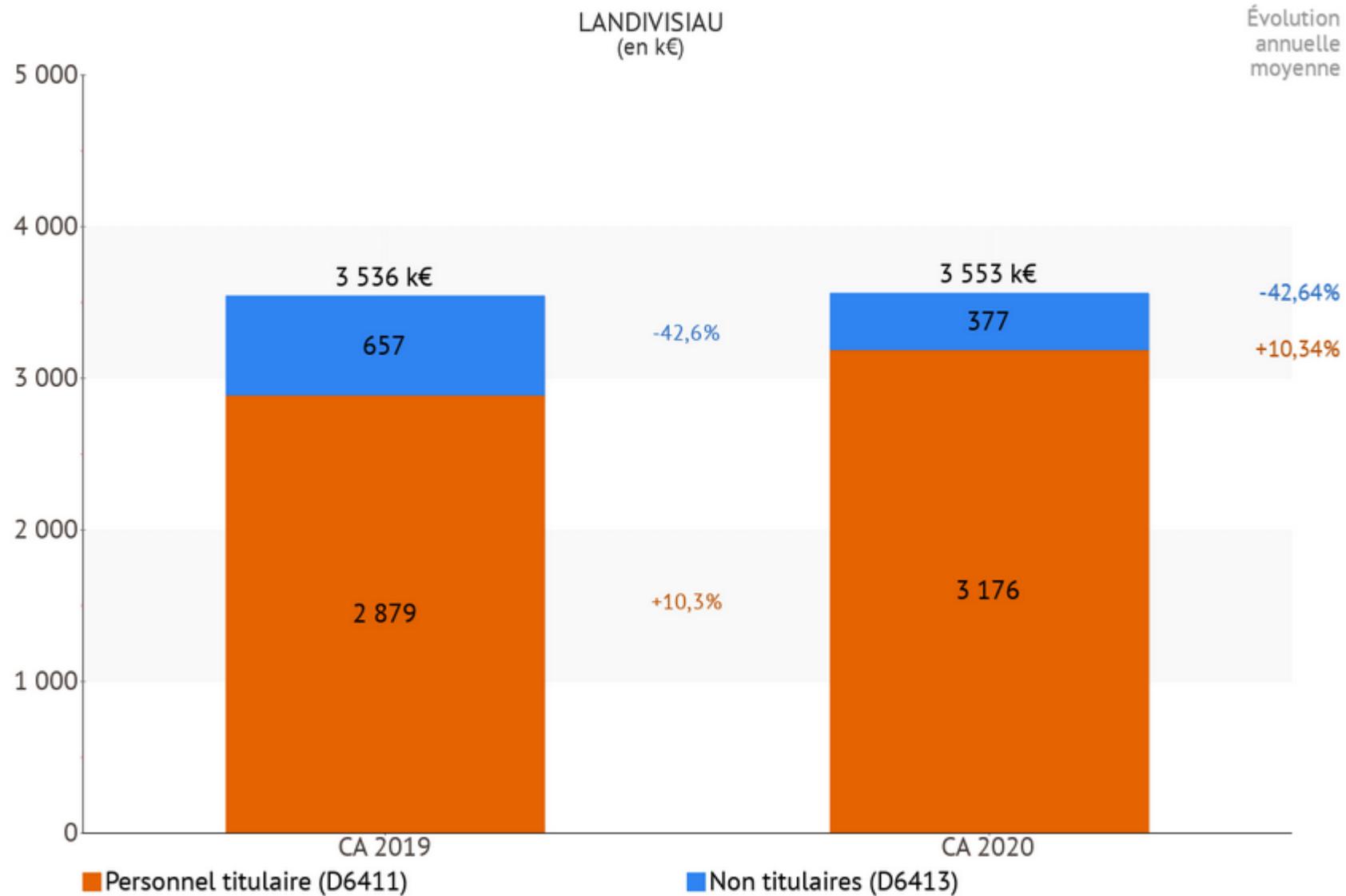
... même si l'impact des charges supplémentaires (produits d'entretien, masques ... pour un total de 117 256 €) a fait doubler certains postes de dépenses



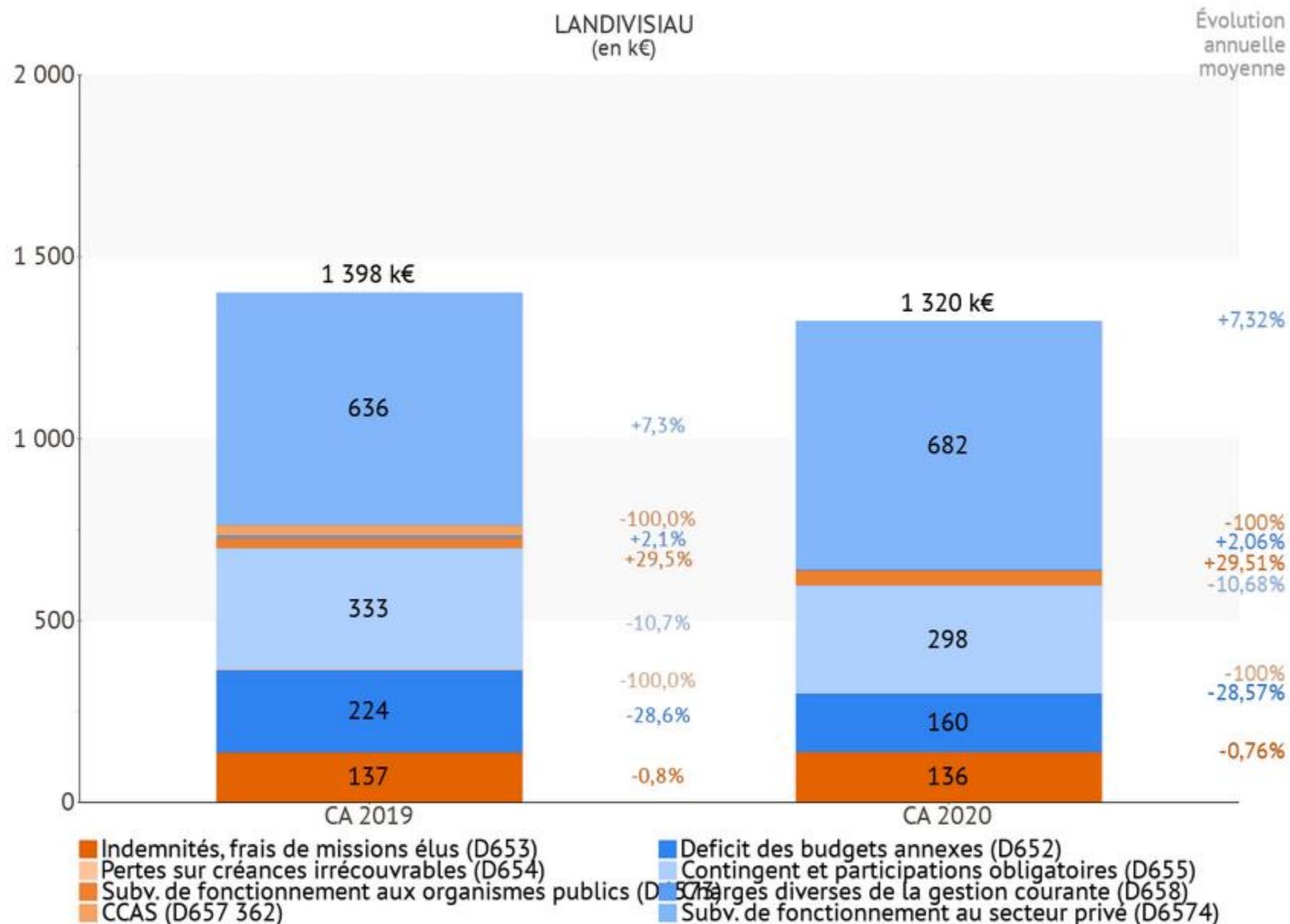
Chapitre 012. Entre 2015 et 2020, l'évolution de la masse salariale a été inférieure à + 1,5 % malgré la hausse des cotisations (+3,2 %). En 2020, l'évolution a été maîtrisée à + 1,3 % (+ 63 K€)



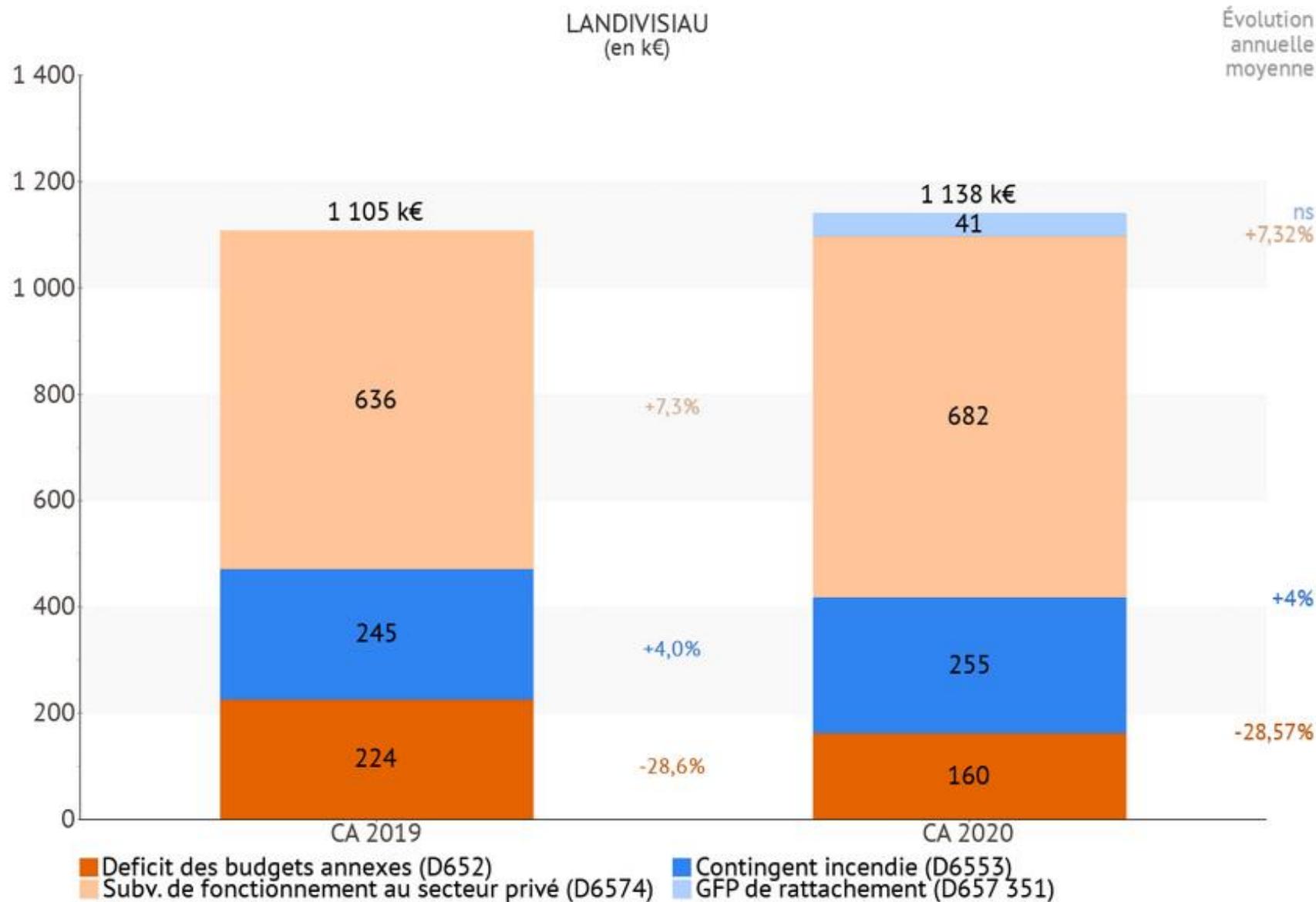
Dans le cadre de la politique de résorption des emplois précaires, la rémunération des personnels contractuels a été réduite au profit des personnels titulaires (évolution globale : + 0,48 %)



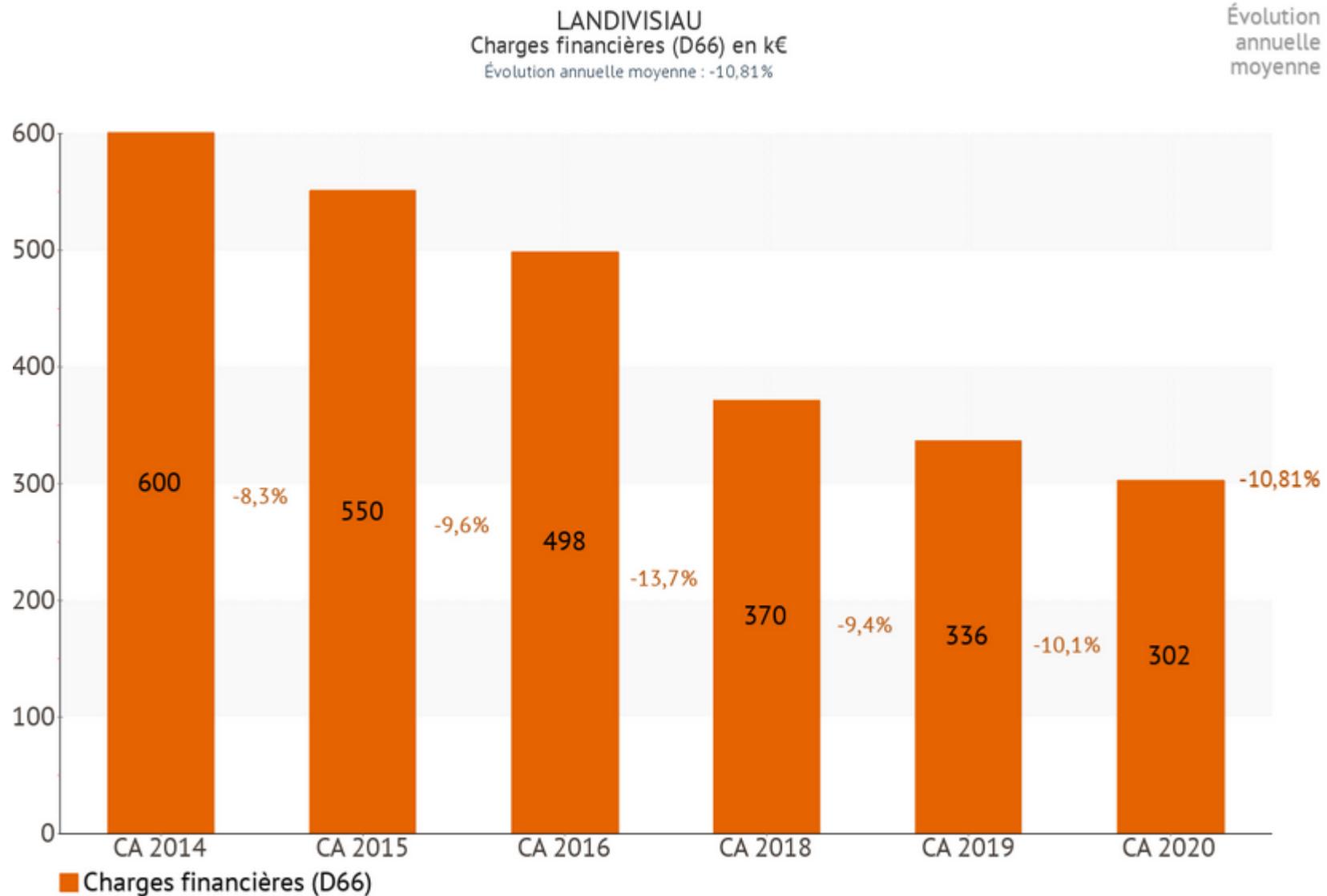
Chapitre 65. Les autres charges de gestion courante se sont élevées à 1 320 K€. La subvention de 22 K€ prévue au BP pour le C.C.A.S n'a pas été versée (report excédentaire du C.C.A.S. : 16 K€)



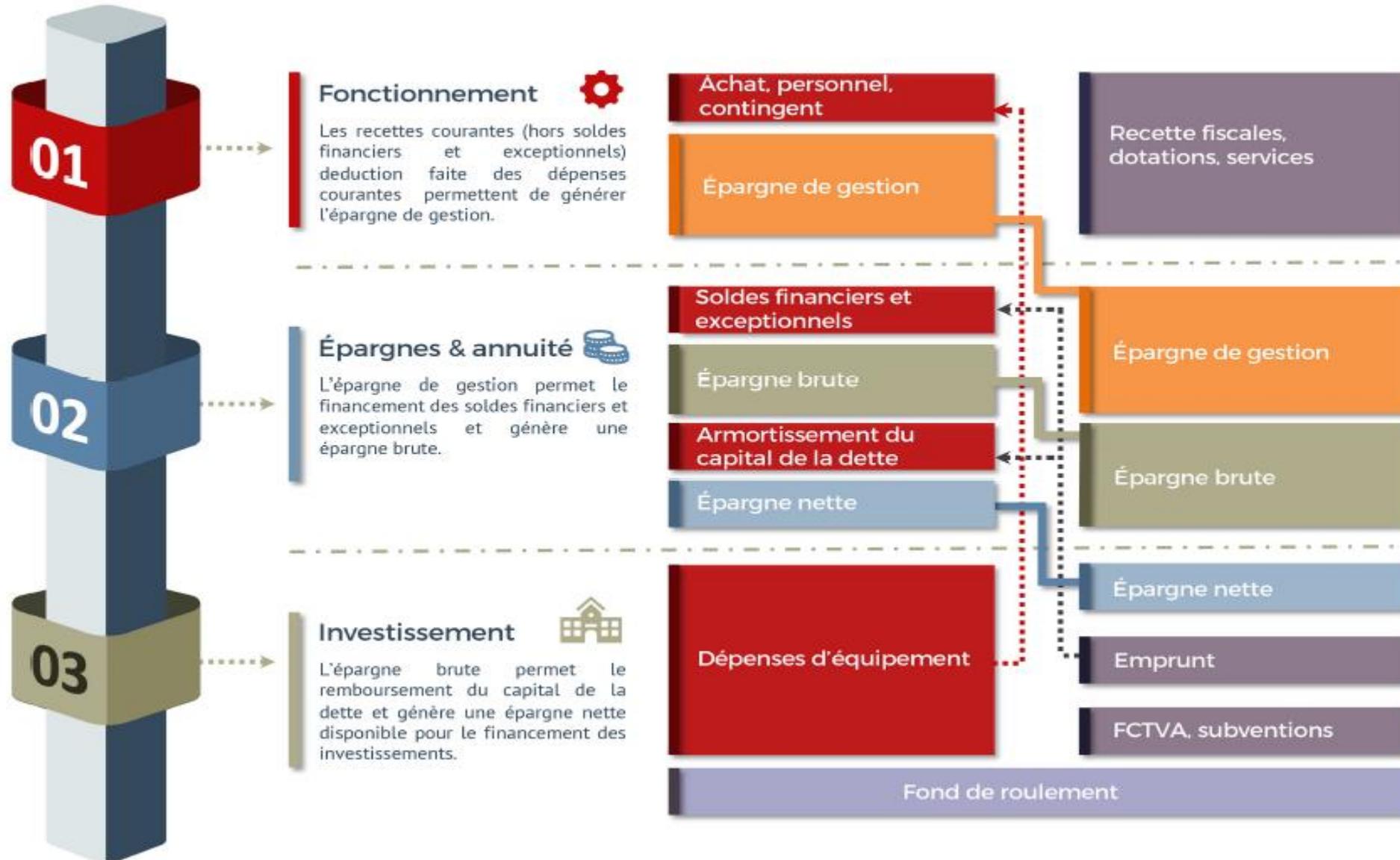
Le déficit des budgets annexes (160 K€) correspond au budget « Le Vallon ». La contribution au S.D.I.S. augmente (+ 10 K€). La participation à la navette gare apparaît désormais sur ce chapitre



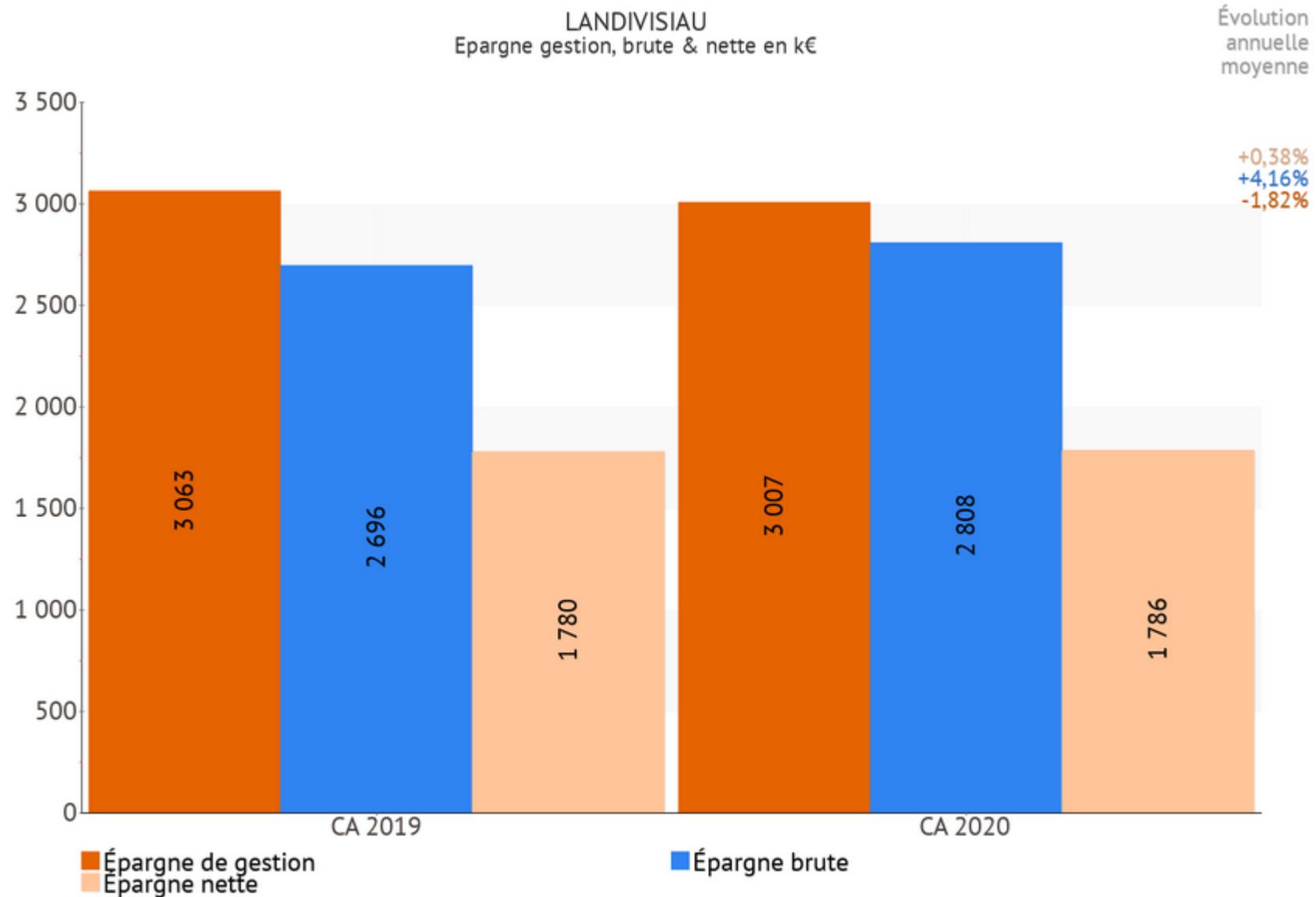
Chapitre 66. En 2020, la baisse des charges financières s'est poursuivie (- 20 K€). Le montant des intérêts d'emprunts a été divisé par 2 entre 2014 et 2020



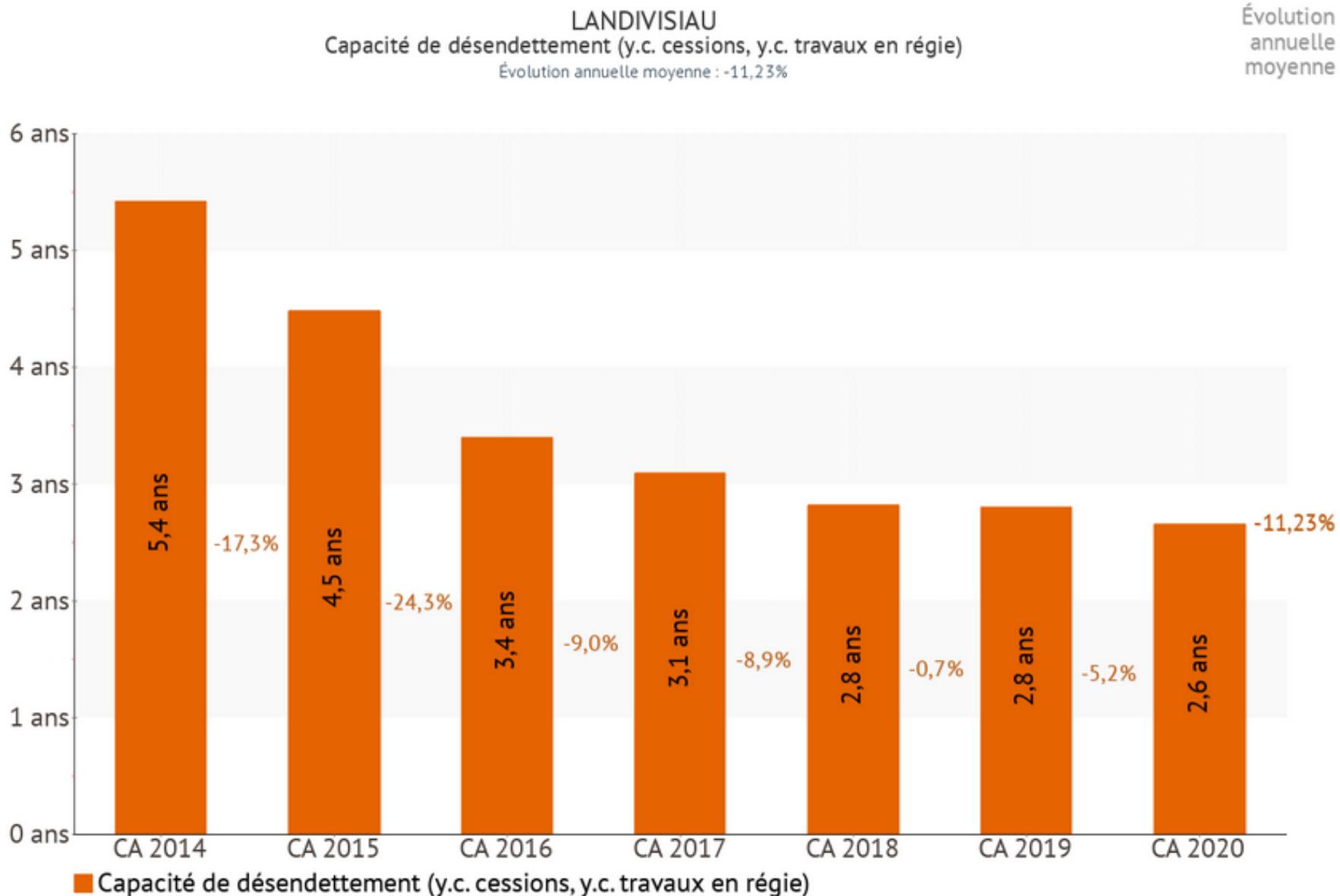
Rappel sur la formation des trois grands soldes d'épargne : épargne de gestion - épargne brute - épargne nette



Entre 2019 et 2020, la trajectoire des trois niveaux de solde d'épargne est restée stable, signe de la bonne santé financière de collectivité



La capacité de désendettement de la ville a été ramenée à un seuil historiquement bas (2,6 ans). Elle se situe très loin du seuil de prudence (7 ans pour les communes de même strate)



COMPTE ADMINISTRATIF 2020

B.P. + D.M.

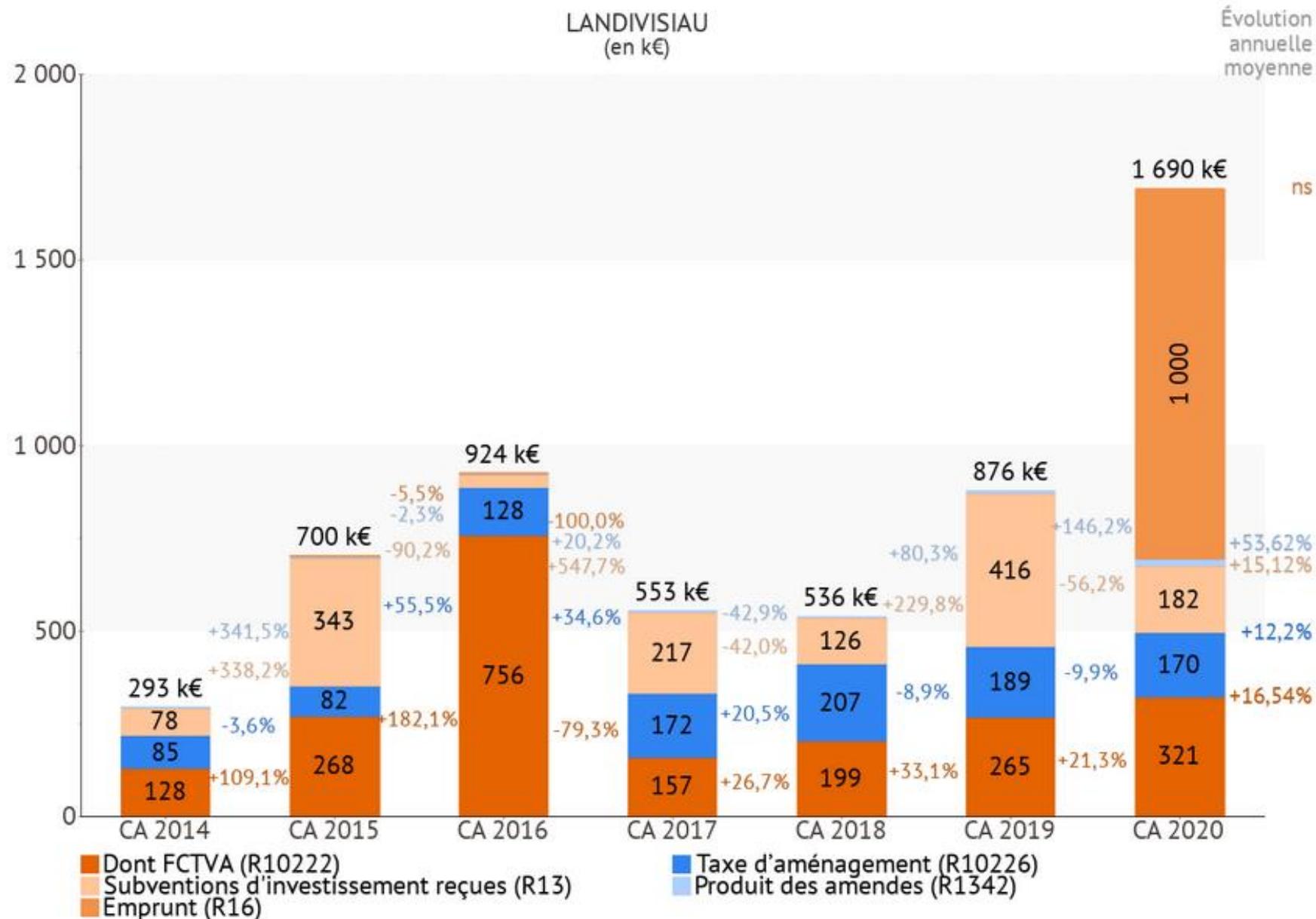
INVESTISSEMENT

| SECTION D'INVESTISSEMENT | | | |
|--|----------------|-------------------------|--------|
| OPERATIONS | BP + DM 2020 | CA 2020 | % |
| RECETTES REELLES | 6 747 263,55 € | 5 798 774,57 € | 85,9 % |
| DEPENSES REELLES | 8 153 967,55 € | 2 742 953,80 € | 33,6 % |
| Résultat de clôture 2020 | | + 3 507 798,21€ | |
| Résultat de clôture 2019 reporté | | - 2 691 979,34 € | |
| Résultats de clôture cumulés 2020 | | + 815 818,87 € | |

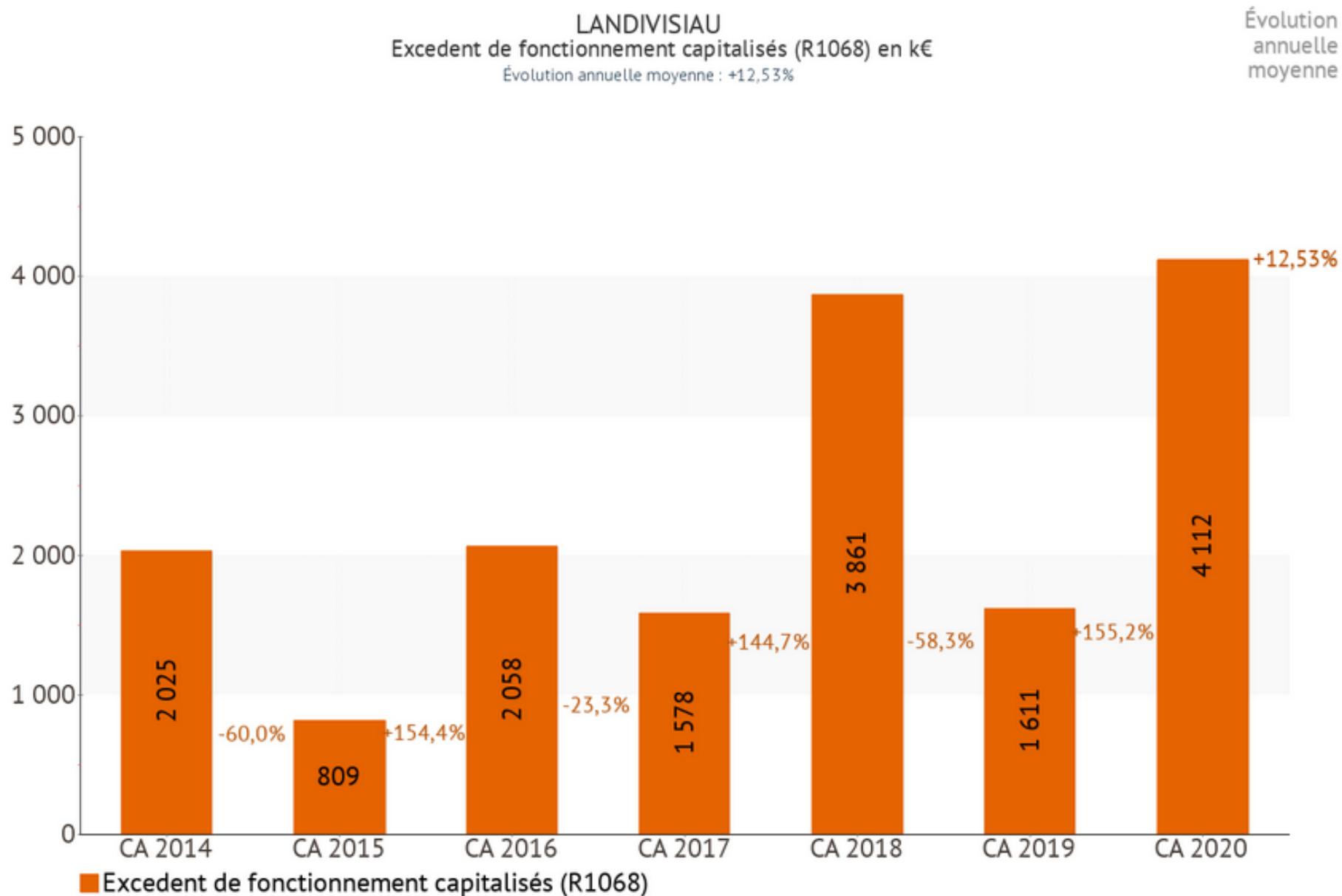
SECTION D'INVESTISSEMENT

**Zoom sur les principaux
postes de recettes**

En 2020, Les recettes d'investissement sont principalement constituées par un emprunt de 1 M€, le F.C.T.V.A. (321 K€), les subventions d'investissement (182 K€), la taxe d'aménagement (170 K€)

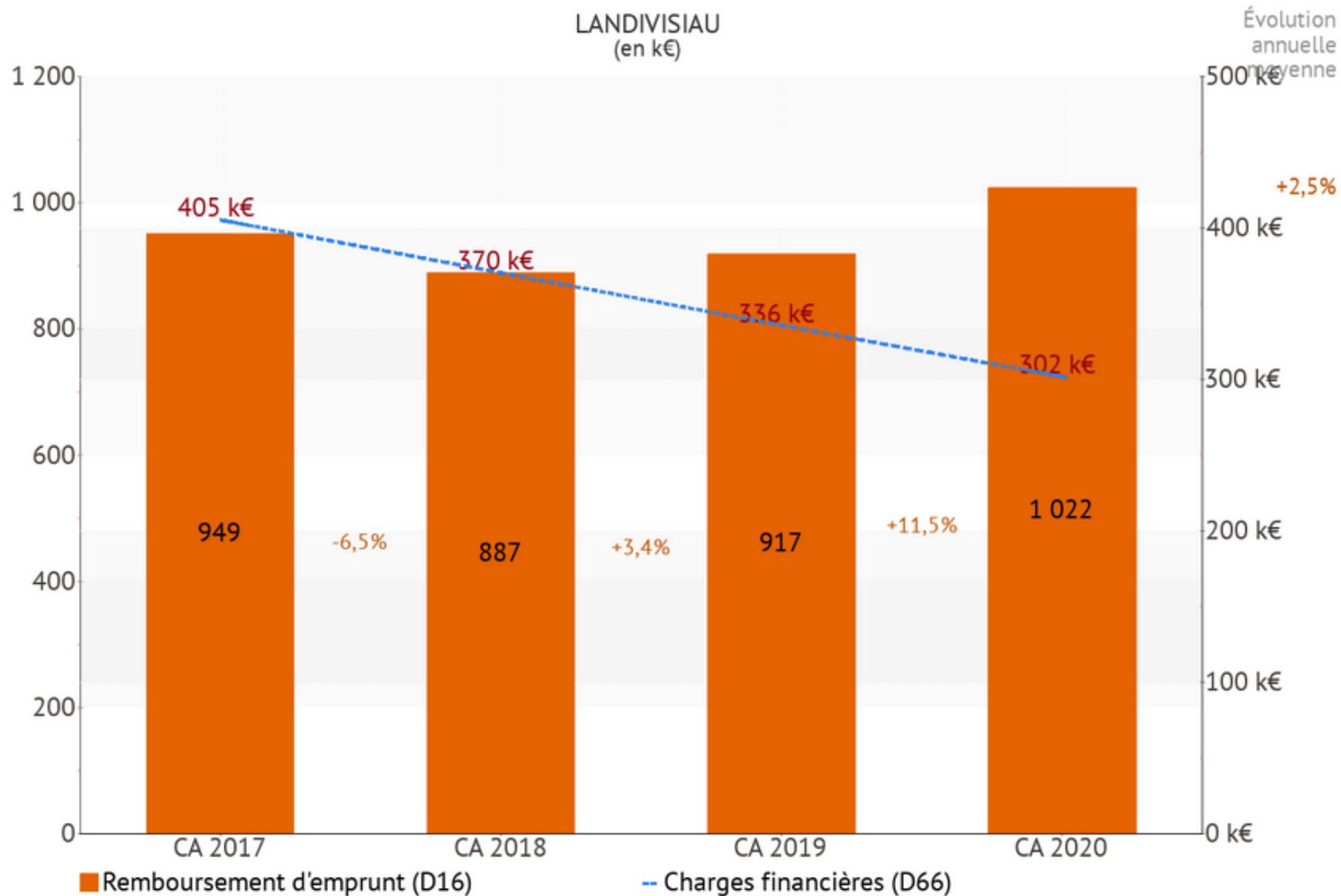


A la clôture de l'exercice, l'excédent de la section de fonctionnement doit en priorité couvrir le besoin de financement de la section d'investissement tenant compte du solde des R.A.R.



SECTION D'INVESTISSEMENT
zoom sur les principaux
postes de dépenses

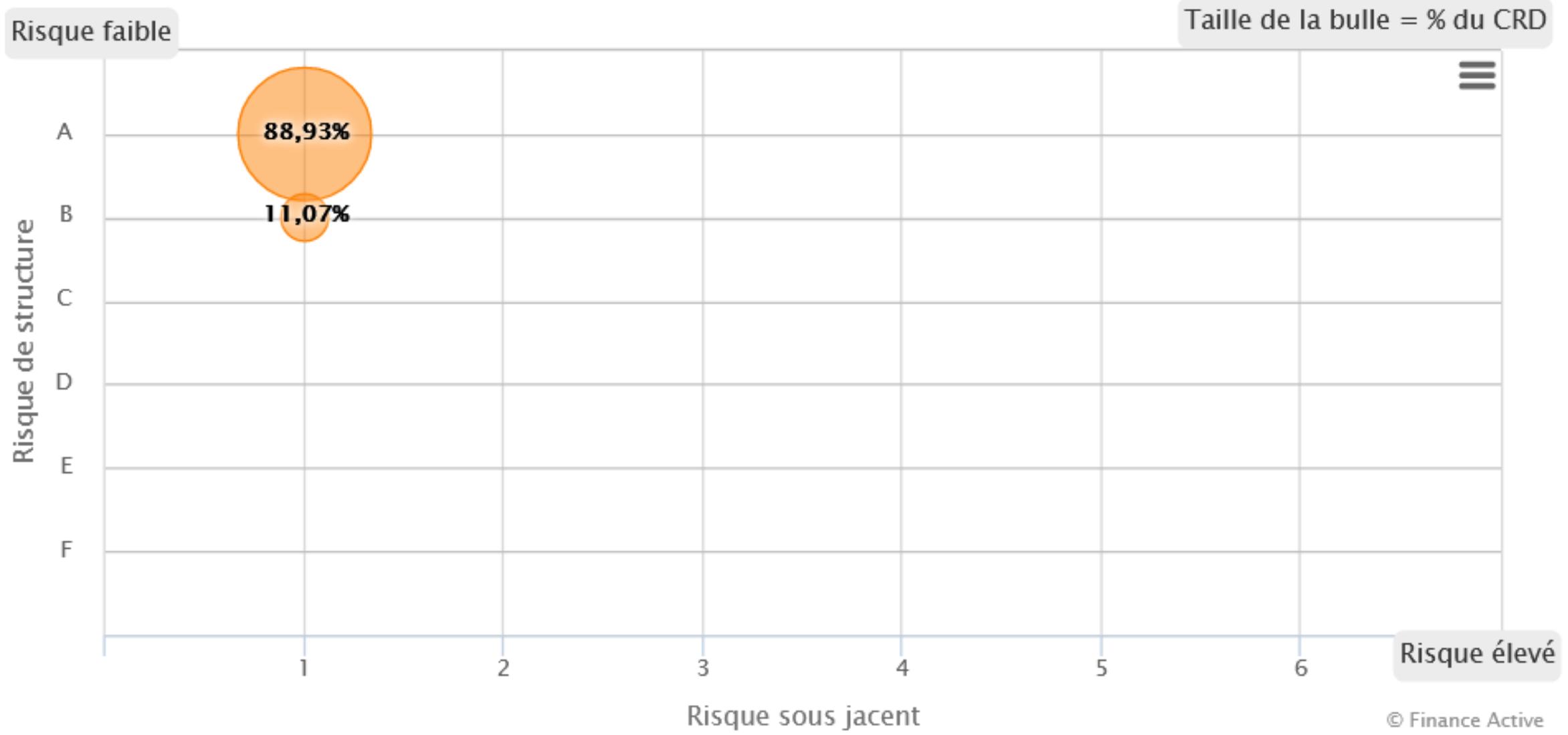
En 2020, le remboursement du capital emprunté s'est élevé à 1 022 K€ (+ 11,5 % / 2019)



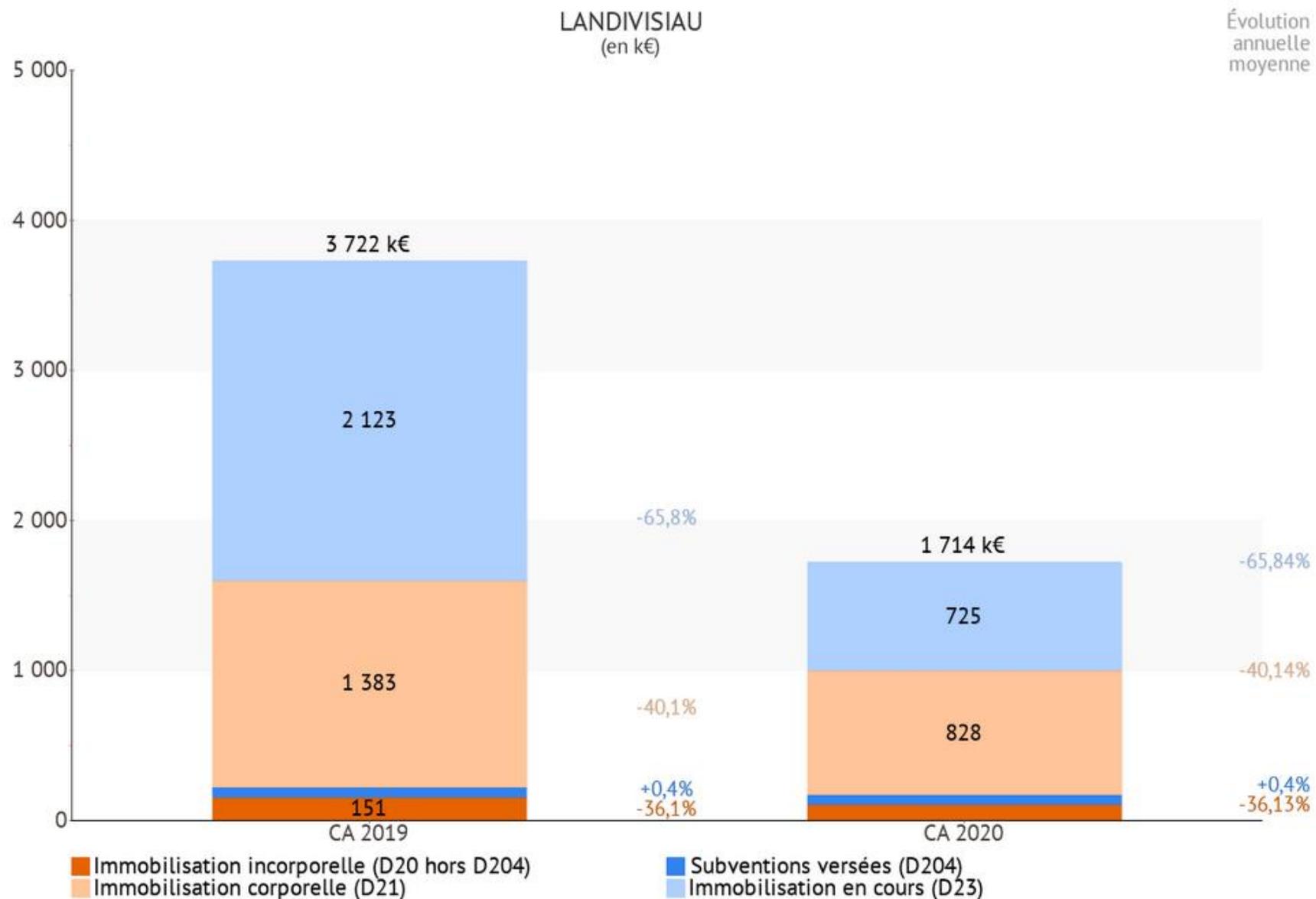
Au 31/12/2020, le capital de la dette restant dû s'élevait à 7 789 K€ répartis comme suit :

| Prêteur | CRD | % du CRD |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------|
| CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS | 2 427 730,10 € | 31.17 % |
| CREDIT AGRICOLE | 2 028 977,47 € | 26.05 % |
| SFIL CAFFIL | 1 688 847,48 € | 21.68 % |
| CREDIT MUTUEL | 925 000,00 € | 11.88 % |
| CAISSE D'EPARGNE | 675 000,00 € | 8.67 % |
| ARKEA | 43 830,16 € | 0.56 % |
| Ensemble des prêteurs | 7 789 385,21 € | 100.00 % |

Selon la charte de bonne conduite, l'ensemble de la dette de la Ville ne présente aucun risque de structure ni aucun risque sous jacent



Les dépenses d'équipement 2020 se sont élevées à 1 714 K€, en forte baisse par rapport à 2019 en raison de la crise sanitaire et du report du second tour des élections municipales



Conformément au règlement budgétaire et financier, les dépenses d'investissement sont identifiées par opération. Le taux d'exécution - mandats (1 714K€) + R.A.R. (3 137 K€) est de 68,5 %

| Code | Libellé | Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) | Mandats émis | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits non consommés |
|--|---|------------------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------|
| 2046 | Attribution de compensation d'investissement | 64 609,00 | 64 608,53 | 0,00 | 0,47 |
| 220 | Opération " Espace Georges TIGREAT " | 20 367,42 | 6 994,32 | 0,00 | 13 373,10 |
| 221 | Opération " Résidence Mangin " | 168 992,09 | 22 937,28 | 1 427,19 | 144 627,62 |
| 222 | Opération " Complexe sportif de Kerzourat " | 2 462 670,56 | 34 368,56 | 2 425 422,00 | 2 880,00 |
| 223 | Opération " Place Lyautey / Kerjean " | 222 541,14 | 4 333,98 | 1 624,80 | 216 582,36 |
| 224 | Opération " Rue Douaumont / 8 mai 1945 " | 11 990,02 | 6 412,35 | 0,00 | 5 577,67 |
| 225 | Opération " Vidéoprotection " | 21 808,00 | 1 200,00 | 18 120,00 | 2 488,00 |
| 226 | Opération " Vallée du Lapic " | 100 135,00 | 0,00 | 0,00 | 100 135,00 |
| 227 | Opération " Programme annuel de voirie " | 746 806,46 | 206 556,84 | 133 909,82 | 406 339,80 |
| 228 | Opération " Kervignounen " | 371 800,00 | 192 295,61 | 172 826,17 | 6 678,22 |
| 229 | Opération " Opérations non individualisées " | 803 603,80 | 326 839,60 | 224 577,29 | 252 186,91 |
| 230 | Opération " Edifices et mobiliers culturels " | 351 321,36 | 184 796,69 | 83 135,42 | 83 389,25 |
| 231 | Opération " Ext. Urbanisation/ Eclairage public | 453 037,78 | 129 411,42 | 42 910,20 | 280 716,16 |
| 232 | Opération " Avenue de la Libération " | 602 424,92 | 533 606,92 | 32 945,46 | 35 872,54 |
| 233 | Opération " Groupes scolaires " | 290 000,00 | 0,00 | 0,00 | 290 000,00 |
| 234 | Opération " Réfection quartier de Coatquelfen " | 390 000,00 | 0,00 | 0,00 | 390 000,00 |
| Total des dépenses d'équipement | | 7 082 107,55 | 1 714 362,10 | 3 136 898,35 | 2 230 847,10 |