

**VILLE DE LOUDEAC**

**PRESENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2020**

**Budgets :**

➤ **Ville**

➤ **Lotissements**

# 1 BUDGET PRINCIPAL

## 1.1 SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Vue d'ensemble

Chapitre	Dépenses	Crédits votés	Exécution	% Exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés	Exécution	% Exécution
011	Charges à caractère général	3 345 900,00	3 304 744,76	98,77	002	Résultat de fonctionnement reporté	1 626 186,58	1 626 186,58	100,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	5 821 100,00	5 739 146,63	98,59	013	Atténuation de charges	97 200,00	140 508,30	144,56
014	Atténuation de produits	404 800,00	390 745,00	96,53	70	Produits des services du domaine et ventes diverses	831 600,00	526 667,88	63,33
022	Dépenses imprévues	187 586,58			73	Impôts et taxes	9 677 000,00	9 900 058,94	102,31
65	Autres charges de gestion courante	1 295 600,00	1 183 027,27	91,31	74	Dotations et participations	1 485 300,00	1 420 489,47	95,64
66	Charges financières	260 000,00	241 456,82	92,87	75	Autres produits de gestion courante	152 800,00	97 647,49	63,91
67	Charges exceptionnelles	50 000,00	33 840,12	67,68	76	Produits financiers	100,00		
023	Virement à la section d'investissement	1 780 000,00			77	Produits exceptionnels		24 447,26	N.S
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	889 000,00	888 141,35	99,90	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	163 800,00	80 728,25	49,28
	<b>Total</b>	<b>14 033 986,58</b>	<b>11 781 101,95</b>	<b>83,95</b>		<b>Total</b>	<b>14 033 986,58</b>	<b>13 816 734,17</b>	<b>98,45</b>

**Excédent de la section de fonctionnement**

**2 035 632,22**

### 1.1.1 Recettes de fonctionnement (hors opérations sur sorties d'immobilisations)

Chapitre	Libellé	2 019	2 020	Evol. Euros	Evol. %
002	Solde d'exécution de la section de fonctionnement reporté	1 203 894,91	1 626 186,58	422 291,67	35,08%
013	Atténuation de charges	96 147,96	140 508,30	44 360,34	46,14%
70	Produits des services du domaine et ventes diverses	866 834,40	526 667,88	-340 166,52	-39,24%
73	Impôts et taxes	9 872 553,65	9 900 058,94	27 505,29	0,28%
74	Dotations et participations	1 496 135,95	1 420 489,47	-75 646,48	-5,06%
75	Autres produits de gestion courante	151 255,04	97 647,49	-53 607,55	-35,44%
76	Produits financiers	121,60		-121,60	-100,00%
77	Produits exceptionnels	58 099,95	22 175,26	-35 924,69	-61,83%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	73 980,12	80 728,25	6 748,13	9,12%
	<b>Total</b>	<b>13 819 023,58</b>	<b>13 814 462,17</b>	<b>-4 561,41</b>	<b>-0,03%</b>

Les principales évolutions des produits par rapport à 2019 sont les suivantes :

#### Chapitre 002

- écart sur excédent de fonctionnement du budget principal + 422 292 €  
(dont excédent de clôture au 31/12/2019 du budget  
« Assainissement » : 355 013 €)

Le **Chapitre 013** enregistre le remboursement, par l'assurance contractée à cet effet, des rémunérations et des charges versées aux agents au titre du maintien de la rémunération.

#### Chapitre 70

- recettes des services à caractère culturel <sup>①</sup> - 194 277 €
- recettes des services à caractère de loisirs <sup>①</sup> - 58 750 €
- recettes périscolaires <sup>①</sup> - 54 608 €

#### Chapitre 73

- impôts locaux + 200 259 €
- fonds de péréquation des ressources intercommunales <sup>①</sup> - 94 729 €
- taxe locale sur la publicité extérieure <sup>①</sup> - 40 729 €
- taxe additionnelle aux droits de mutation - 40 173 €

**Chapitre 74**

- Subventions de fonctionnement perçues pour les activités périscolaires (CAF 22) - 83 188 €

**Chapitre 75**

- remboursements sur sinistres (assurances), participation commune à l'organisation de séjours pour les jeunes - 25 000 €  
 - revenus des immeubles (locations) <sup>①</sup> - 24 104 €

**Chapitre 77**

- pénalités perçues en 2019 sur le marché du Palais des Sports - 39 656 €

**Chapitre 042**

- travaux en régie + 14 797 €

**① Crise sanitaire****1.1.2 Dépenses de fonctionnement (hors opérations sur sorties d'immobilisations)**

Chapitre	Libellé	2 019	2 020	Evol. Euros	Evol. %
011	Charges à caractère général	3 338 863,81	3 304 744,76	-34 119,05	-1,02%
012	Charges de personnel et frais assimilés	5 734 773,83	5 739 146,63	4 372,80	0,08%
014	Atténuation de produits	332 745,00	390 745,00	58 000,00	17,43%
65	Autres charges de gestion courante	1 239 523,22	1 183 027,27	-56 495,95	-4,56%
66	Charges financières	264 144,73	241 456,82	-22 687,91	-8,59%
67	Charges exceptionnelles	7 239,98	33 840,12	26 600,14	367,41%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	880 559,52	885 869,35	5 309,83	0,60%
	<b>Total</b>	<b>11 797 850,09</b>	<b>11 778 829,95</b>	<b>-19 020,14</b>	<b>-0,16%</b>

Les dépenses de fonctionnement diminuent globalement de 0,16 % et l'exécution budgétaire est globalement conforme aux prévisions.

**Le chapitre 011** en retrait de 1,02 % est impacté par des dépenses exceptionnelles liées à la crise sanitaire.

D'autre part, pour la même cause, certaines dépenses sont en retrait :

- locations de films et de spectacles,
- frais de restauration scolaire.

**Charges de personnel – chapitre 012** : la baisse de l'effectif en équivalent temps plein (- 1,7 E.T.P par rapport à 2019) neutralise l'effet du « Glissement Vieillesse Technicité ».

La progression constatée au **chapitre 014 – Atténuation de produits** – correspond au reversement conventionnel de fiscalité à LCBC (taxes foncières sur les propriétés bâties des établissements industriels et commerciaux). Cette augmentation explique en partie l'évolution des recettes complémentaires de taxes foncières constatée au chapitre 73.

Les **Autres charges de gestion courante (chapitre 65)** sont en retrait de 56 496 € dont :

- indemnités et frais de formation des élus	- 13 145 €
- participation au service d'incendie et secours départemental	- 19 845 €
- subvention au CCAS	- 20 000 €
- annulation d'évènements sportifs <sup>①</sup>	- 11 124 €

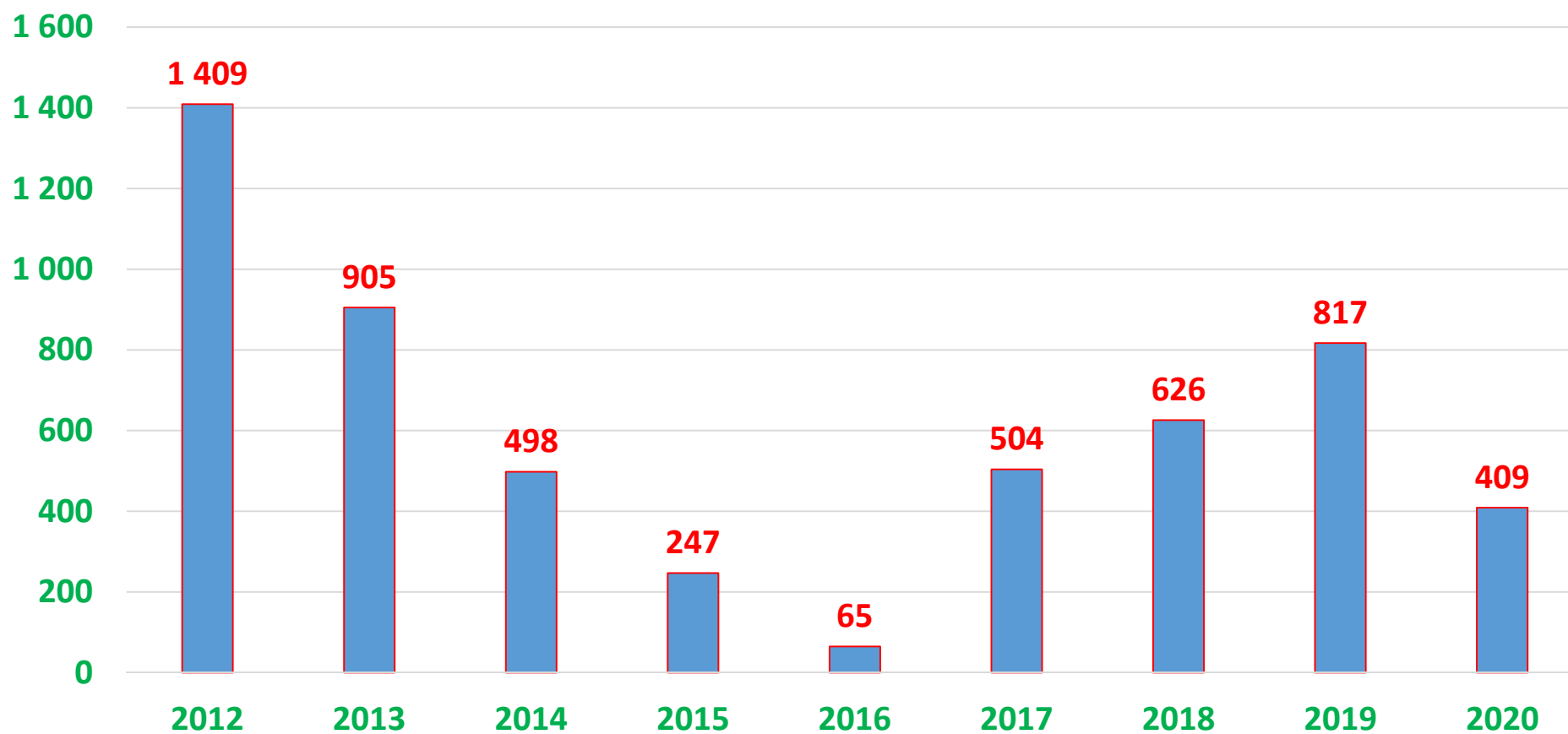
Les **charges financières (chapitre 66)** diminuent de 22 688 €, la collectivité s'étant désendettée en 2020 de 1 125 136 €.

Le **chapitre 67 – Charges exceptionnelles** – enregistre en 2020, l'annulation d'un titre de recettes de 18 321 € émis à tort sur l'exercice 2019 pour une recette qui concernait LCBC.

Le **chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections** - enregistre les dotations aux amortissements des immobilisations et charges financières réparties (pénalités de réaménagement de la dette).

#### ① Crise sanitaire

## Résultat d'exécution de la section de fonctionnement hors opérations sur Lotissements (K€)



## 1.2 SECTION D'INVESTISSEMENT

### Vue d'ensemble par chapitre

Chapitre	Dépenses	Crédits votés	Exécution	% Exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés	Exécution	% Exécution
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	57 224,45	57 224,45	100,00	10	Dotations, fonds divers et réserves	1 360 585,00	1 297 557,06	95,37
020	Dépenses imprévues	108 129,00			13	Subventions d'investissement reçues	438 672,00	213 060,66	48,57
10	Dotations, fonds divers et réserves	437 400,55	375 000,00	85,73	16	Emprunts et dettes assimilées	1 002 700,00		
16	Emprunts et dettes assimilées	1 128 700,00	1 125 135,93	99,68	23	Immobilisations incorporelles			
20	Immobilisations incorporelles	126 553,00	47 556,73	37,58	27	Autres immobilisations financières	1 000,00		
204	Subventions d'équipement versées	179 696,00	133 917,11	74,52	021	Virement de la section de fonctionnement	1 780 000,00		
21	Immobilisations corporelles	1 111 265,00	600 389,30	54,03	024	Produits de cessions			
23	Immobilisations en cours	2 158 189,00	1 703 936,08	78,95	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	889 000,00	888 141,35	99,90
27	Autres immobilisations financières	1 000,00			041	Opérations patrimoniales	500 000,00		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	163 800,00	80 728,25	49,28					
041	Opérations patrimoniales	500 000,00							
	<b>Total</b>	<b>5 971 957,00</b>	<b>4 123 887,85</b>	<b>69,05</b>		<b>Total</b>	<b>5 971 957,00</b>	<b>2 398 759,07</b>	<b>40,17</b>

**Besoin de financement de la section d'investissement**

**1 725 128,78**

Au 31 décembre 2020, les restes à réaliser (dépenses et recettes d'investissement certaines, non exécutées et se rattachant à l'exercice 2020) s'établissent comme suit :

Chapitre	Dépenses	Restes à Réaliser 2020	Chapitre	Recettes	Restes à Réaliser 2020
10	Dotations, fonds divers et réserves	57 747,01	13	Subventions d'investissement reçues	248 837,00
			16	Emprunts et dettes assimilées	1 000 000,00
	<b>Total</b>	<b>57 747,01</b>		<b>Total</b>	<b>1 248 837,00</b>

<b>Résultat sur restes à réaliser</b>	<b>1 191 089,99</b>
---------------------------------------	---------------------

Après intégration des restes à réaliser, le besoin de financement net s'élève à 534 038,79 €.

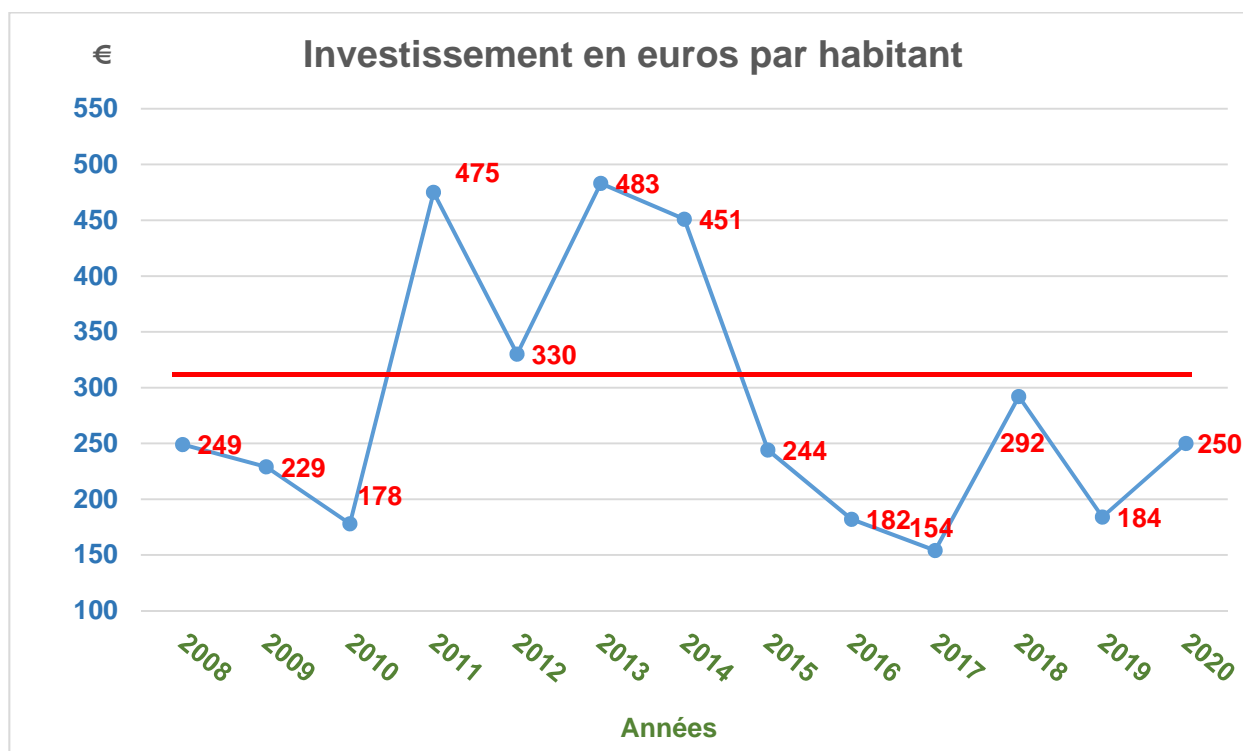


## 1.2.1 Dépenses

Dépenses d'équipement	Total euros
Budget principal - Ville	2 485 799
<b>Euros par habitant</b>	<b>250</b>
<b>Moyenne de la strate <sup>①</sup></b>	<b>310</b>

① Communes de France métropolitaine de 10 000 à 20 000 habitants – données 2018.

## Evolution de l'investissement – 2009 à 2020



## Les principales réalisations de l'exercice 2020 :

	€
Ecoles - Matériel et travaux	79 317
Médiathèque - Matériel	56 069
Palais de Congrès - Matériel	29 678
Matériel de transport	67 469
City Stade	48 226
Stade Louis Chevé - Terrain synthétique	394 467
Vidéo protection	381 170
Tracteur débroussailleuse	154 281
Tondeuse autoportée	17 982
Démolition du bâtiment "Audrain"	86 811
Abords de l'école primaire Prévert	197 208
Friche "rue de Moncontour" - Acquisition	83 063
Eclairage public	113 917
Voirie urbaine	225 173
Voirie rurale	76 919

En 2020, la collectivité a également procédé à un reversement au profit de LCBC d'une quote-part du résultat de la section d'investissement du budget Assainissement intégré en 2020 au budget principal.

Ce reversement constaté en dépenses d'investissement s'est élevé, conformément à la délibération du 10 décembre 2020, à 375 000 €.

### 1.2.2 Recettes

#### Les principales ressources de la section d'investissement (y compris les restes à réaliser) :

- excédent de fonctionnement 2019 capitalisé	750 000 €
- amortissements des immobilisations et des pénalités de restructuration de la dette diminués des reprises sur subventions	885 869 €
- subventions d'équipement	461 898 €
- FCTVA (TVA sur investissements 2018)	455 585 €
- taxe d'aménagement nette des reversements à l'EPCI	34 225 €
- emprunt nouveau	1 000 000 €

Au 31 décembre 2020, l'endettement du budget principal s'élève à 11 451 829 € et à 12 451 829 € après restes à réaliser soit 1 251 € par habitant.

L'endettement moyen par habitant de la strate s'établit à 886 € (données DGCL 2018).

## 2 BUDGET LOTISSEMENTS

### Section de fonctionnement

Chapitre	Dépenses	Crédits votés	Exécution	% Exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés	Exécution	% Exécution
011	Charges à caractère général	602 531,93	457 197,80	75,88	002	Excédent 2019 reporté	40 074,06	40 074,06	100,00
65	Autres charges de gestion courante	10,00			70	Produits des services du domaine et ventes diverses	227 239,70	32 922,34	14,49
66	Charges financières	4 000,00	94,63	2,37	75	Autres produits de gestion courante	17 115,61		
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	284 419,37	18 987,08	6,68	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	606 531,93	457 292,43	75,39
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	4 000,00	94,63	2,37	043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	4 000,00	94,63	2,37
	<b>Total</b>	<b>894 961,30</b>	<b>476 374,14</b>	<b>53,23</b>		<b>Total</b>	<b>894 961,30</b>	<b>530 383,46</b>	<b>59,26</b>

**Excédent de fonctionnement 2020 à reporter sur 2021**

**54 009,32**

### Section d'investissement

Chapitre	Dépenses	Crédits votés	Exécution	% Exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés	Exécution	% Exécution
001	Déficit 2019 reporté	126 277,99	126 277,99	100,00	16	Emprunts et dettes assimilées	493 390,55	300 000,00	60,80
16	Emprunts et dettes assimilées	45 000,00	15 000,00	33,33	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	284 419,37	18 987,08	6,68
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	606 531,93	457 292,43	75,39					
	<b>Total</b>	<b>777 809,92</b>	<b>598 570,42</b>	<b>76,96</b>		<b>Total</b>	<b>777 809,92</b>	<b>318 987,08</b>	<b>41,01</b>

**Déficit d'investissement 2020 à reporter sur 2021**

**279 583,34**

Le dernier lot du lotissement « Camille Claudel » a fait l'objet d'un compromis.

La commercialisation des 15 lots de la première tranche du lotissement « Le Domaine du Méné » a débuté :

- 3 lots ont été commercialisés,
- 4 lots sont sous compromis.

En 2020, le montant des travaux d'aménagement du lotissement « Domaine du Méné » s'est élevé à 457 198 €.

### 3 AFFECTATION DES RESULTATS

Budget	Section		Résultat à affecter		Proposition d'affectation		
			Excédent	Besoin de Financement	N° de compte	Intitulé	Montant
Principal	Investissement	Avant Restes à réaliser		1 725 128,78	001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté - Déficit	1 725 128,78
		Restes à Réaliser	1 191 089,99				
	Besoin de financement net			534 038,79			
	Fonctionnement		2 035 632,22		002	Résultat de fonctionnement reporté - Excédent	1 485 632,22
					1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	550 000,00
Lotissement	Investissement			279 583,34	001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté - Déficit	279 583,34
	Fonctionnement		54 009,32		002	Résultat de fonctionnement reporté - Excédent	54 009,32