



Conseil municipal du 26 mars 2021

Le budget principal de la Commune

Comptes administratifs 2020

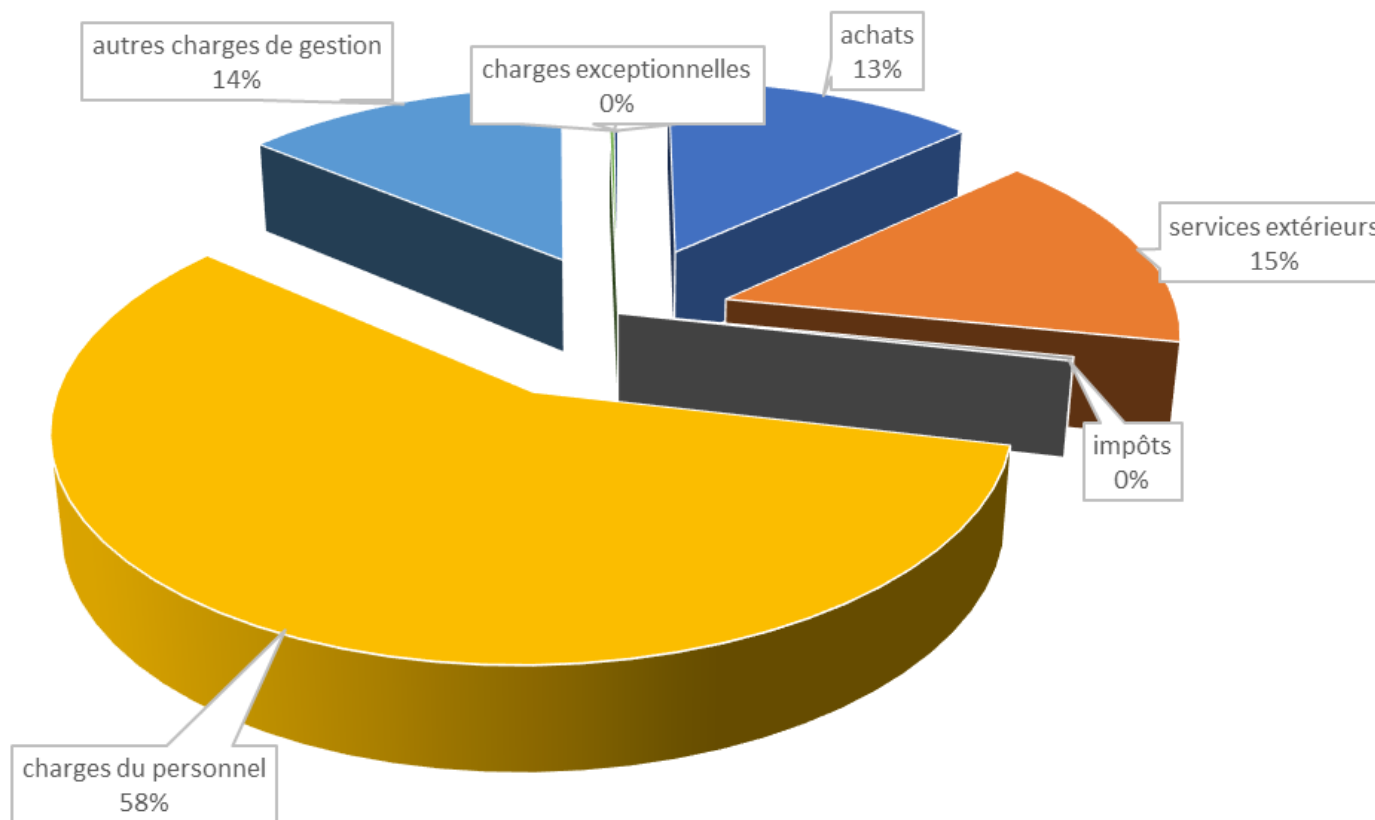
- Section de Fonctionnement
- Section d'Investissement



BUDGET PRINCIPAL : section de fonctionnement

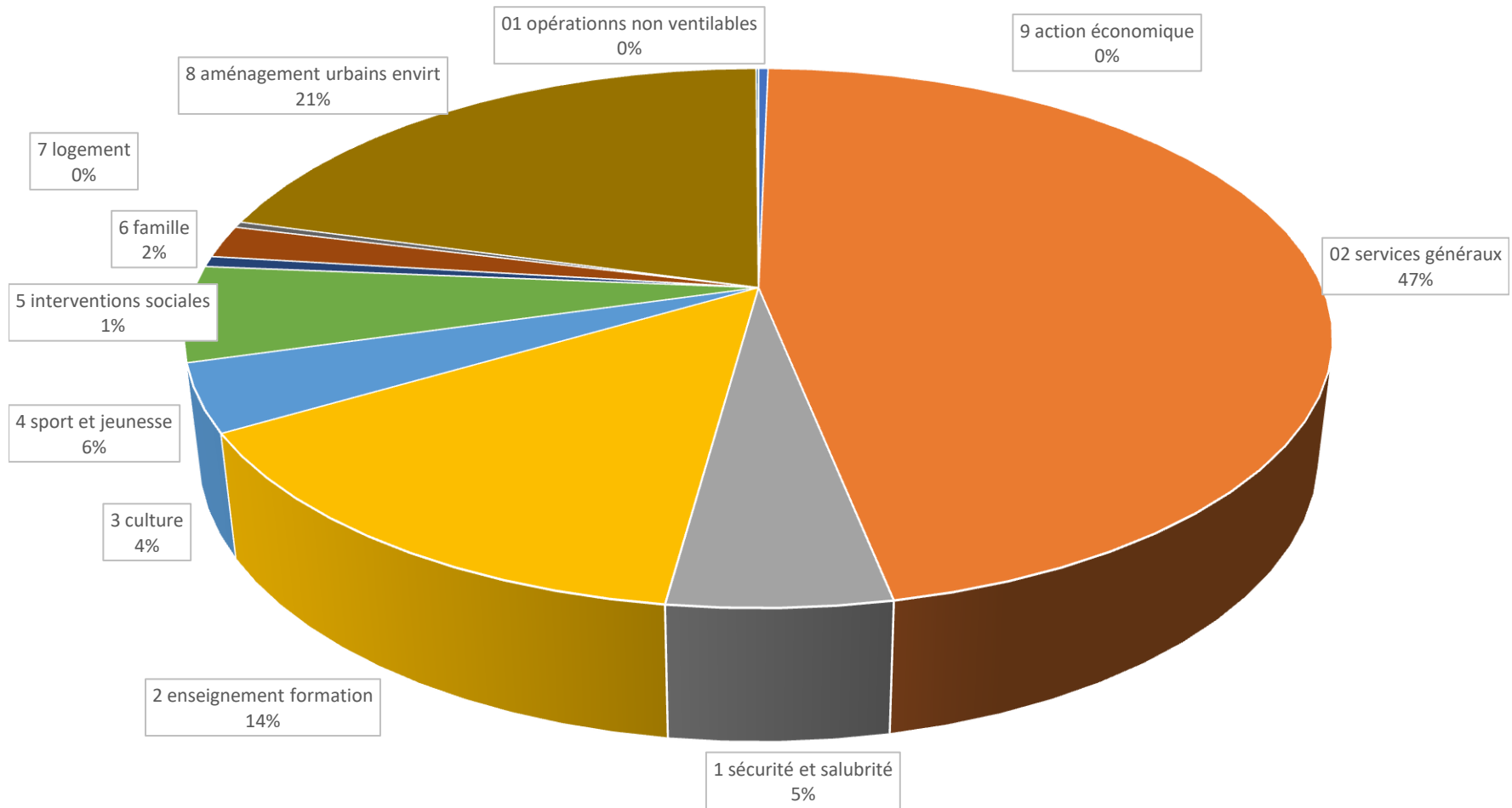
DEPENSES	CA 2019	CA 2020	RECETTES	CA 2019	CA 2020
Achats	375 874	365 938	013 Atténuation de charges	15 133	18 629
Services extérieurs	465 880	422 590			
63 impôts	<u>7 895</u>	<u>8 588</u>	70 Ventes de produits	183 944	157 146
<i>sous-total chapitre 011</i>	849 648	797 115			
			73 impôts et taxes	2 745 586	2 814 495
6218 autre personnel extérieur	41 188	43 572			
Charges de personnel	<u>1 470 969</u>	<u>1 564 038</u>	74 Subventions d'exploitation	1 001 904	1 066 238
<i>sous total chapitre 012</i>	1 512 157	1 607 611			
			75 autres Produits de gestion courante	68 544	70 341
65 autres charges de gestion	398 359	378 863			
66 Charges financières	4 989	4 967	76 produits financiers	6	5
67 charges exceptionnelles	680 571	4 289			
dépenses imprévues			775 Produits de cession d'actif	167 298	1 400
			77 autres produits exceptionnels	3 340	4 098
DEPENSES RELLES D'EXPLOITATION	3 445 725	2 792 845	RECETTES RELLES D'EXPLOITATION	4 185 756	4 132 351
			722 travaux de régie	9 855	14 605
675 Valeurs comptables sorties d'actifs	166 798		791 transfert de ch. D'exploitation		
68 Dot. amortissements & provisions	392 122	814 852	777 Quote part de subventions	68	68
autres dépenses d'ordre	500	1 400			
023 Virement à la section d'investissement					
TOTAL	4 005 146	3 609 097	TOTAL	4 195 679	4 147 024
Résultat cumulé de l'exercice	981 747	1 519 674	Résultat année n-1	791 214	981 748
TOTAL	4 986 893	5 128 771	TOTAL	4 986 893	5 128 771

répartition des dépenses réelles de fonctionnement - 2 792 845 €



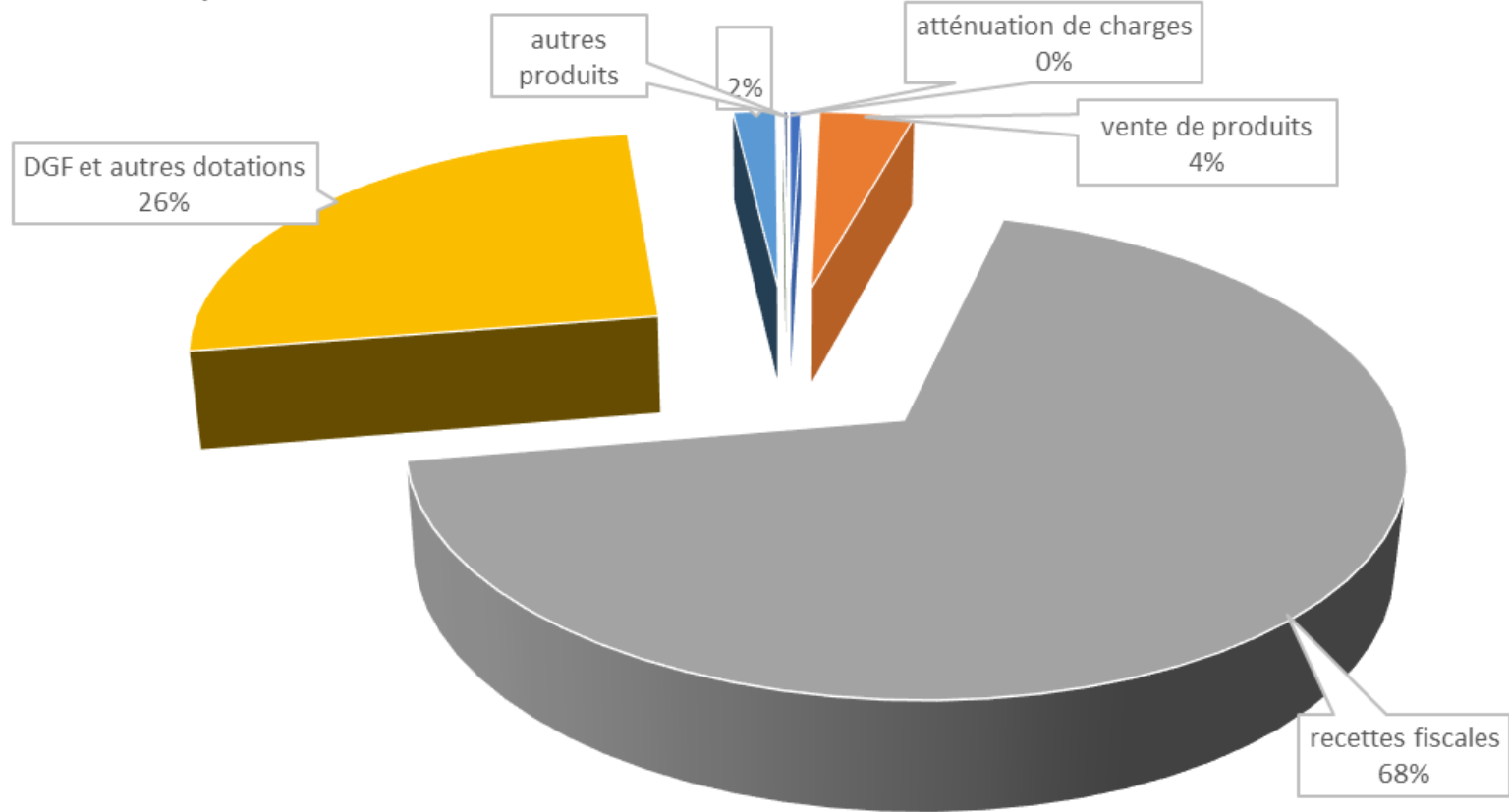
- achats
- services extérieurs
- impôts
- charges du personnel
- autres charges de gestion
- charges financières
- charges exceptionnelles

dépenses réelles de fonctionnement par code fonctionnel



- 01 opérations non ventilables
- 02 services généraux
- 1 sécurité et salubrité
- 2 enseignement formation
- 3 culture
- 4 sport et jeunesse
- 5 interventions sociales
- 6 famille
- 7 logement
- 8 aménagement urbains envirt
- 9 action économique

provenance de recettes réelles de fonctionnement - 4 132 351 €



- atténuation de charges
- vente de produits
- recettes fiscales
- DGF et autres dotations
- autres produits de gestion
- produits financiers
- produits exceptionnels

BUDGET PRINCIPAL : section d'investissement

DEPENSES	CA 2019	CA 2020	RECETTES	CA 2019	CA 2020
20 immobilisations incorporelles hors 204	88 367	33 477	10 dotations fonds divers hors réserves	313 444	240 756
204 subventions d'équipement versées	596 292	220 828	1068 réserves	1 050 000	
21 immobilisations	207 044	108 841			
2312 travaux sur terrains			13 Subventions d'investissement	210 891	1 250 984
2313 Constructions	486 930	1 262 672			
2315 installations techniques	1 111 655	593 349	1641 Emprunts	600 000	3 400 000
238 autres immobilisations corporelles	59 608		165 cautionnements		221
TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT	2 549 896	2 219 168			
emprunts et dettes assimilées	153 093	159 491	23 Immobilisation en cours	4 785	
autres immobilisations financières	0	0	21 Immobilisation corporelle	672	
TOTAL DEPENSES REELLES	2 702 989	2 378 659	TOTAL OPERATIONS REELLES	2 179 793	4 891 962
travaux de régie	9 855	14 605	amortissements	392 122	814 852
autres opérations d'ordre transfert entre section	68	68	opérations sur cessions	166 798	1 400
opérations patrimoniales	12 392	63 286	autres opérations d'ordres entre sections	500	
TOTAL OPERATIONS D'ORDRE	22 315	77 959	041 opérations patrimoniales	12 392	63 286
			TOTAL OPERATIONS D'ORDRE	571 813	879 538
TOTAL	2 725 304	2 456 618	TOTAL	2 751 606	5 771 500
Résultat d'investissement reporté n-1	769 791	743 489	Résultat cumulé de l'exercice	743 489	
Résultat cumulé de l'exercice		2 571 392			
TOTAL	3 495 095	5 771 500	TOTAL	3 495 095	5 771 500
restes à réaliser	2 905 309	1 449 341	restes à réaliser	4 223 377	1 053 374
excédent cumulé avec les RAR	574 579	2 175 425	déficit cumulé avec les RAR		

DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2020		
dépenses d'équipement		
travaux sur terrains		3 264
travaux de réhabilitation de la déchetterie de Kéruno		3 264
travaux sur bâtiments		1 288 033
travaux dans les écoles - remplacement de menuiseries extérieures		13 569
stade de kergolven - remplacement de menuiseries extérieures		7 041
travaux de restauration de la conserverie		1 014 667
maîtrise d'oeuvre centre culturel		1 495
maîtrise d'oeuvre poste de secours		1 764
construction d'une halle		246 510
divers travaux sur les bâtiments		2 987
aménagements urbains		593 350
aménagement de la place de la mairie		396 036
travaux de modernisation de la voirie communale - marché 2019		191 196
dont		
prairie de Kerhervant	24 456	
emplois partiels	20 082	
rue de Renénal	12 933	
réfection chaussée à Kérinvac'h	12 933	
réfection voirie ancienne déchetterie rue des Perdrix	9 956	
divers travaux de voirie		6 118
études		25 794
études PLU		22 116
étude de réhabilitation de la déchetterie		3 678
fonds de concours		220 828
construction de la caserne des pompiers		90 692
travaux électrification CCPBS		
travaux éclairage public SDEF		55 788
établissement CCI - Interface ville-ports : déplacement de la déchetterie		74 348
achat de matériels		80 216
tondeuse autoportée		27 000
achats de véhicules		5 171
matériels informatiques		10 109
meublier		4 117
abris bus		13 530
autres équipements de voirie		9 407
divers		10 882
SYNTHESE DES DEPENSES		
travaux sur terrains		3 264
travaux sur bâtiments		1 288 033
aménagements urbains		593 350
fonds de concours		220 828
études		25 794
logiciels		7 683
achats de matériels		80 216
achats de terrains		
avances forfaitaires		
remboursement du capital		159 491
amortissements des subventions d'équipement		68
Travaux de régie		14 605
Opérations patrimoniales		63 286
TOTAL		2 456 618

Le budget principal de la Commune

Budget primitif 2021

- Section de Fonctionnement
- Section d'Investissement



BUDGET PRINCIPAL : section de fonctionnement

DEPENSES	BP 2020	BP 2021	RECETTES	BP 2020	BP 2021
Achats	456 500	384 000	013 Atténuation de charges	10 000	3 225
Services extérieurs	524 800	517 000			
63 impôts	<u>8 700</u>	<u>9 000</u>	70 Ventes de produits	162 000	165 000
<i>sous-total chapitre 011</i>	990 000	910 000			
			73 impôts et taxes	2 775 000	2 895 000
6218 autre personnel extérieur	42 000	45 000			
Charges de personnel	<u>1 628 000</u>	<u>1 735 000</u>	74 Subventions d'exploitation	1 010 000	1 000 000
<i>sous total chapitre 012</i>	1 670 000	1 780 000			
			75 autres Produits de gestion courante	65 000	70 000
65 autres charges de gestion	425 000	420 000			
66 Charges financières	15 000	10 000	76 produits financiers		
67 charges exceptionnelles	56 000	5 000			
			775 Produits de cession d'actif		
dépenses imprévues	100 000		77 autres produits exceptionnels	1 152	2 000
DEPENSES RELLES D'EXPLOITATION	3 256 000	3 125 000	RECETTES RELLES D'EXPLOITATION	4 023 152	4 135 225
			722 travaux de régie	15 000	15 000
675 Valeurs comptables sorties d'actifs			791 transfert de ch. D'exploitation		
68 Dot. amortissements & provisions	804 000	422 000	777 Quote part de subventions	100	100
autres dépenses d'ordre					
023 Virement à la section d'investissement	960 000	2 123 000			
TOTAL	5 020 000	5 670 000	TOTAL	4 038 252	4 150 325
Résultat cumulé de l'exercice	0		Résultat année n-1	981 748	1 519 675
TOTAL	5 020 000		TOTAL	5 020 000	5 670 000

BUDGET PRINCIPAL : section d'investissement

DEPENSES	BP2020	RAR 2020	propositions nouvelles	BP 2021	RECETTES	BP 2020	RAR 2020	propositions nouvelles	BP 2021
20 immobilisations incorporelles hors 204	147 285	996	80 000	80 996	10 dotations fonds divers hors réserves	240 756		349 000	349 000
204 subventions d'équipement versées	496 554	144 441	290 000	434 441	1068 réserves				
21 immobilisations	1 275 199	579 066	1 265 000	1 844 066					
2312 travaux sur terrains				0	13 Subventions d'investissement	1 250 984	1 053 374	31 234	1 084 607
2313 Constructions	1 746 381	523 957	25 000	548 957					0
2315 installations techniques	868 941	200 880	545 000	745 880	1641 Emprunts	3 400 000			0
238 autres immobilisations corporelles	100 000		25 559	25 559	165 cautionnements	221			0
TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT	4 634 359	1 449 341	2 230 559	3 679 900					0
emprunts et dettes assimilées	162 000		455 000	455 000	23 Immobilisation en cours				0
autres immobilisations financières	1 484 052		2 400 000	2 400 000	21 Immobilisation corporelle				0
				0					0
TOTAL DEPENSES REELLES	6 280 411	1 449 341	5 085 559	6 534 900	TOTAL OPERATIONS REELLES	4 891 961	1 053 374	380 234	1 433 607
				0					0
				0	amortissements	814 852		422 000	422 000
travaux de régie	15 000		15 000	15 000	opérations sur cessions	1 400			0
autres opérations d'ordre transfert entre se	100		100	100	autres opérations d'ordres entre sections			2 123 000	2 123 000
opérations patrimoniales	125 000		50 000	50 000	041 opérations patrimoniales	63 286		50 000	50 000
TOTAL OPERATIONS D'ORDRE	140 100	0	65 100	65 100	TOTAL OPERATIONS D'ORDRE	879 538			0
TOTAL	6 420 511	1 449 341	5 150 659	6 600 000	TOTAL	5 771 499	1 053 374	2 975 234	4 028 607
Résultat d'investissement reporté n-1	743 489				Résultat d'investissement reporté n-1			2 571 392	2 571 392
Résultat cumulé de l'exercice					Résultat cumulé de l'exercice				
TOTAL	7 164 000	1 449 341	5 150 659		TOTAL	5 771 499	1 053 374	5 546 626	6 600 000

BUDGET INVESTISSEMENT 2021

Nature de l'investissement	montant prévisionnel
programme de voirie 2021	250 000
cheminements doux	100 000
<i>voirie</i>	<i>350 000</i>
remplacement lanternes éclairage public	135 000
remplacement candélabres et autres travaux	30 000
effacements réseaux aériens rue du Général de Gaulle	100 000
effacements réseaux aériens traverse des écoliers	100 000
travaux sur réseaux eaux pluviales	65 000
<i>travaux sur réseaux</i>	<i>430 000</i>
réhabilitation de la décharge de Kéruno	75 000
<i>travaux sur terrains</i>	<i>75 000</i>
poste de secours de Langoz	282 000
réfections de toitures (atelier municipal, écoles,...)	144 000
aménagement intérieur locaux rue des Perdrix	60 000
remplacement de la chaudière de la mairie	80 000
mairie : restructuration de l'accueil et traitement des façades du bâtiment	40 000
sanitaires publics rue du Port	60 000
réagencement de la bibliothèque	30 000
vidéo-protection halle/mairie	10 000
autres travaux sur bâtiments	35 000
<i>travaux sur bâtiments</i>	<i>741 000</i>

BUDGET INVESTISSEMENT 2021

Nature de l'investissement	montant prévisionnel
remplacement jeux dans les écoles	10 000
remplacement du désherbeur à eau chaude	30 000
illuminations de Noël	10 000
panneaux d'information électroniques place de la mairie	25 000
panneau d'affichage électronique à la mairie	25 000
remplacement du tracto-pelle	70 000
audioguides conserverie	25 000
matériel informatique (copieurs, webcams,...)	40 000
Gestion électronique des documents	20 000
matériels divers	46 000
<i>matériels</i>	<i>301 000</i>
études PLU	5 000
études de maîtrise d'œuvre rue du Général de Gaulle	40 000
études de maîtrise d'œuvre rues cdt Carfort et des Perdrix	30 000
études de maîtrise d'œuvre traverse des écoliers	15 000
études de maîtrise d'œuvre de rue de Kergoff à la route du Steir	40 000
diagnostic radon dans les écoles	5 000
levé de plans, topographie, ...	10 000
<i>études</i>	<i>145 000</i>
maison résidence des Primevères	70 000
terrains pour régularisation cadastrale	15 000
études scénographiques pour la conserverie	8 000
<i>acquisitions immobilières</i>	<i>93 000</i>

2 135 000

Le budget annexe du lotissement communal

Budget primitif 2021

- Section d'exploitation
- Section d'investissement



Section de fonctionnement

DEPENSES	CA 2020	BP 2021	RECETTES	CA2020	BP 2021
travaux (achats, études et travaux)	169 708	78 764	013 Atténuation de charges		
63 impôts	<u>1 000</u>	<u>1 000</u>	70 Ventes de terrains	60 000	413 000
<i>sous-total chapitre 011</i>	<i>170 708</i>	<i>79 764</i>	74 Subventions d'exploitation	4 000	
65 autres charges de gestion		1 000	75 autres Produits de gestion courante	0	100
66 Charges financières			76 produits financiers		
67 charges exceptionnelles					
DEPENSES RELLES D'EXPLOITATION	170 708	80 764	RECETTES RELLES D'EXPLOITATION	64 000	413 100
Variations de stocks	259 128	939 436	Variations de stocks	429 836	509 600
Résultat cumulé de l'exercice	97 500		Résultat année n-1	33 500	97 500
TOTAL	527 336	1 020 201	Résultat cumulé de l'exercice		
			TOTAL	527 336	1 020 201

Section d'investissement

DEPENSES	CA 2020	BP 2021	RECETTES	CA 2020	BP 2021
dépenses d'équipements			emprunts		
emprunts et dettes assimilées					
TOTAL DEPENSES REELLES	0	0	TOTAL OPERATIONS REELLES	0	0
Variations de stocks			Variations de stocks		
3351 terrains	166 798	196 058	3351 terrains	166 798	196 058
3354 études et prestations de services	18 235	29 885	3354 études et prestations de services	18 235	29 885
3355 travaux	74 095	202 893	3355 travaux	74 095	202 893
33581 frais accessoires		1 000	33581 frais accessoires		1 000
3555 terrains aménagés	250 000	<u>79 764</u>	3555 terrains aménagés	<u>509 128</u>	<u>509 600</u>
TOTAL OPERATIONS D'ORDRE	509 128	509 600	TOTAL OPERATIONS D'ORDRE	768 257	939 436
Résultat d'investissement reporté n-1	259 128	429 836	Résultat d'investissement reporté n-1		
Résultat cumulé de l'exercice			Résultat cumulé de l'exercice		
TOTAL	768 257	939 436	TOTAL	768 257	939 436

PRODUITS PREVISIONNELS DES TAXES DIRECTES LOCALES POUR 2021

RESSOURCES FISCALES DONT LE TAUX DOIT ETRE VOTE EN 2021

Taxes	bases d'imposition effectives 2020	taux de référence pour 2021	bases d'imposition prévisionnelles 2021	produit de référence
taxe foncière (bâti)	7 646 655	30.99%	7 702 000	2 386 850
taxe foncière (non bâti)	137 403	38.03%	136 200	51 797
			totaux	2 438 647

RESSOURCES FISCALES INDEPENDANTES DES TAUX VOTES EN 2021

taxe d'habitation	670 137
allocations compensatrices	12 163
effet du coefficient correcteur	-333 412
totaux	348 888

TOTAL DES RESSOURCES FISCALES PREVISIONNELLES POUR 2021

2 787 535

Incidences de l'exonération de la taxe foncière pendant deux ans En faveur des constructions nouvelles

cette exonération concerne les résidences principales et secondaires

BASES DES TAXES FONCIERES DE LOCTUDY AU 31/12/2020 DES LOCAUX A USAGE D'HABITATION DE MOINS DEUX ANS (source DDFIP) **137 329 €**

sur ces bases 40% relèvent de la part départementales et restent exonérées soit **54 932.00 €**

Taux taxe foncière communale	15.02%
taux taxe foncière départementale	15.97%
	30.99%

avant la réforme

part départementale		part communale
0		137 329
taux 15,97 %		taux 15,02%
non imposable 2 ans		20 627 €

Produit attendu sur les bases des constructions nouvelles

limite exonération	montant exonéré	base taxable	produit
40%	54 932 €	82 397 €	25 534.83 €
50%	68 665 €	68 664 €	21 278.97 €
60%	82 397 €	54 932 €	17 023.43 €
70%	96 130 €	41 199 €	12 767.57 €
80%	109 863 €	27 466 €	8 511.71 €
90%	123 596 €	13 733 €	4 255.86 €

Affectation du résultat d'exploitation de l'exercice 2020

a. Résultat de l'exercice N-1 + 537 926. €
précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)

dont b. Plus values nettes de cession d'éléments d'actif :

c. Résultats antérieurs reportés
D 002 du compte administratif N-1 (si déficit)
R 002 du compte administratif N-1 (si excédent) + 981 747.70 €

Résultat à affecter : d = a. + c. (2) + 1 519 674.51€

(si d. négatif, report du déficit ligne D 002 ci-dessous)

Solde d'exécution de la section d'investissement 3 314 881.63 €

e. Solde d'exécution cumulé d'investissement N-1 (précédé de + ou +) -743 489.07 €
D 001 (si négatif)
R 001 (si positif) 2 571 392.56 €

f. Solde des restes à réaliser d'investissement N -1 - 1 449 340.90 €
+1 053 373.92 €
-395 966.98 €

Besoin de financement = e + f + 2 175 425.58€

AFFECTATION = d + 1 519 674.51€

1) Affectation en réserves R 1064 en investissement pour le montant

des plus-values nettes de cession d'actifs (correspond obligatoirement au montant du b.)

2) Affectation en réserves R 1068 en investissement (au minimum pour la couverture du besoin de financement diminué du 1)

3) Report en exploitation R 002 + 1 519 674.51€
Montant éventuellement et exceptionnellement réservé à la collectivité de rattachement (D 672) :

DEFICIT REPORTE D 002