



Landaulinfo

2024 | N°20

BULLETIN SPÉCIAL

BULLETIN SPÉCIAL FINANCES

Dépenses / recettes

Les investissements 2023 en images

Les investissements prévus en 2024

LIBERTÉ
ÉGALITÉ
FRATERNITÉ

MAIRIE

SOMMAIRE

Les finances de Landaul.....	page 2
La situation financière de Landaul.....	page 3
Nos réalisations en 2023.....	page 7
Nos projets dépenses/investissement.....	page 9
Minorités.....	page 11
Agenda	page 12

LES FINANCES DE LANDAUL

Comme chaque année, à cette époque a lieu le conseil municipal des finances. C'est un acte qui constitue le socle financier de l'année. Lors du conseil nous rendons compte des dépenses et des recettes réalisées l'année précédente, puis nous proposons le budget primitif de l'année qui démarre. Cette année, le budget a été préparé à quatre mains : la maire, l'adjoint aux finances, le DGS et le comptable. La complexité vient du fait que notre service administratif connaît depuis 2020 un turn-over important du comptable et du DGS, et la démission du premier adjoint en charge des finances, d'où l'importance de croiser les informations. (Le budget a aussi été largement travaillé en commission finances, afin que chacun puisse comprendre, d'une part les résultats, et d'autre part la proposition du budget 2024). Le budget, une fois voté, autorise la maire à engager les dépenses dans la limite des sommes prévues, ainsi qu'à poursuivre le recouvrement des recettes attendues.

YALC'H LANDAOL

Èl bepred, d'ar c'hours-mañ ag ar blez, e vez dalc'het kuzul-kêr an argant. Da geñver an emgav-se eo e vez termenet an dibaboù pennañ a-fed argant a dalvo evit ar blezad a-bezh. E-ser ar c'huzul-mañ e vez displeget dispignoù ha gounidoù ar blez kent ha kinniget e vez ur budjed kentañ evit ar blez é tigor. Get pevar den emañ bet savet budjed ar blez-mañ : ar vaerez, an eilmaer e karg ag an argant, ar PRS hag ar c'hontour. Get ar cheñch-dicheñch m'eo bet hor pare e karg ag an argant a-c'houde 2020 emañ bet un tamm luzietoc'h evit kustum : meur a wezh hon eus ranket kavout ur c'hontour hag ur PRS nevez ha roet e oa bet e zilez get an eilmaer e karg ag an argant. Setu perak emañ bet ret deomp bout pervezh ha gwiriekat kement tra. (Labouret emañ bet ar budjed ivez – dre ar munud – get komison an argant, evit ma c'hellahe pep unan kompren an disoc'hoù hag ar c'hinnig budjed evit 2024). Ur wezh votet ar budjed e c'hell ar maer postiñ argant rhezve ar sammadoù raktreset ha derc'hel da sevel ar gounidoù nann-baet.

Directrice de la publication :
Dominique OLLIVIER-FRANKEL

Conception, photos :
Vos élus - Print Shop Créa

Rédaction :
Vos élus

Crédit photo : Mairie de Landaul

Maquette et impression :
PRINT SHOP CREA - AURAY

Imprimé sur papier FSE
éco-responsable

Numéro 20 - Avril 2024

Tirage :
1200 exemplaires

Distribution : vos élus. Si toutefois vous ne recevez pas le bulletin dans votre boîte aux lettres, toutes nos excuses. N'hésitez pas à venir le signaler en mairie !



LA SITUATION FINANCIÈRE DE LANDAUL

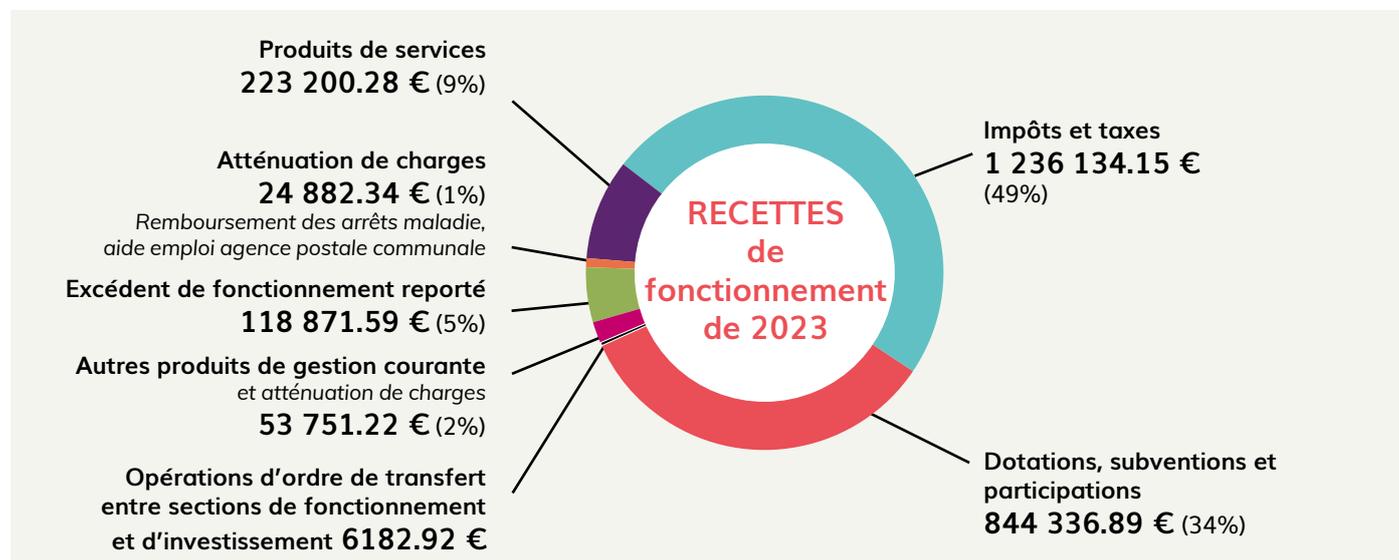
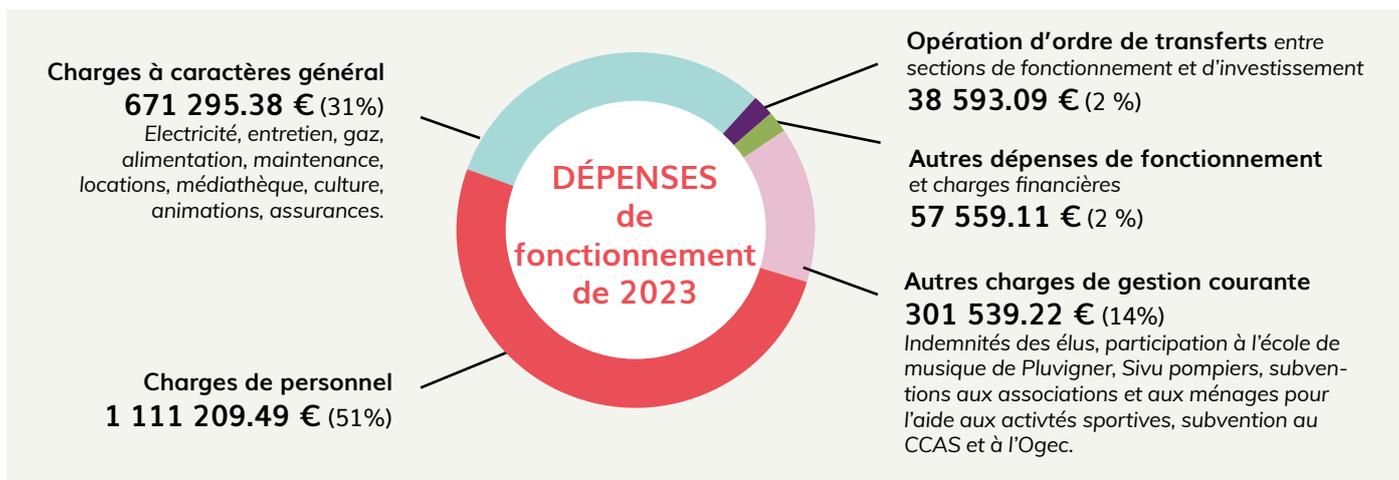
LE BILAN DE 2023

Nous clôturons l'année 2023 avec des recettes de 2 507 359,39 € et des dépenses de 2 180 196 € en section de fonctionnement au compte administratif, soit un résultat 2023 cumulé excédent de 327 163,10 €.

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT



Elle retrace toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante et régulière de la commune



LA SITUATION FINANCIÈRE DE LANDAUL ///

Depuis 2013, le nombre d'enfants est toujours croissant, dans les écoles, au restaurant scolaire et au centre de loisirs, ainsi qu'à la médiathèque. Ceci représente un des facteurs principaux de l'augmentation de nos charges de fonctionnement.

Sans oublier, à l'école Marcel Pagnol, trois assistantes maternelles, une dans chaque classe. Ceci représente un confort pour les enseignants : un choix coûteux mais justifié.



En 2013, le restaurant scolaire accueillait en moyenne de 170 à 175 écoliers. En 2024, il connaît une moyenne de 255 à 260 repas jour, avec des pics allant jusqu'à 287, pour 320 enfants scolarisés sur la commune, ce qui a nécessité une adaptation du personnel.

En 2013, seulement 4 agents assuraient la cuisine et le service. Aujourd'hui, il faut 3 personnes en cuisine et 3 autres pour le ménage du restaurant scolaire et de l'ALSH, et le dressage des tables. Pour le service, il faut le renfort des agents de l'ALSH pour s'occuper de tout ce petit monde, soit 13 personnes en tout à la pause méridienne.

Le coût de revient alimentaire d'un repas était en 2013 d'environ 2 € par enfant. Aujourd'hui du fait des quantités plus importantes, d'un groupement d'achats compétitif, et d'une attention toute particulière de la responsable du service, nous maîtrisons le coût de revient alimentaire entre 2,20 € et 2,30 € par enfant. Avec une qualité de produit non négligeable : 40 % bio et 60 % locale.



En bref, la commune a accompagné l'évolution constante de la population en renforçant ses services.



Comme toutes les communes, nous sommes aussi victimes de l'inflation et de la hausse du coût salarial : 3 hausses du smic en 1 an, + plusieurs augmentations du point d'indice décidées par l'État pour les fonctionnaires.

Landaul a dû s'adapter à son évolution structurelle : des frais de personnel qui ont fortement augmenté pour répondre aux besoins d'une commune en plein essor.

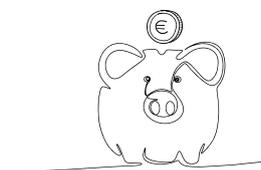
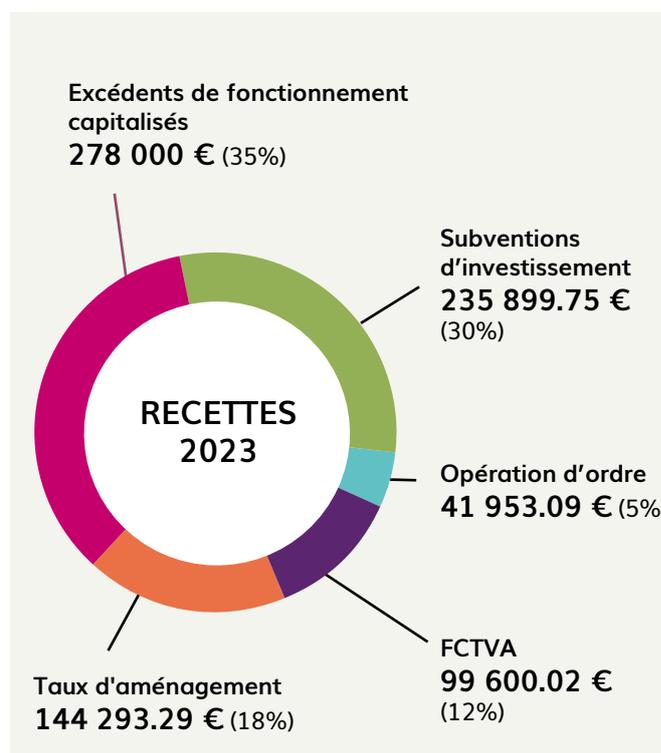
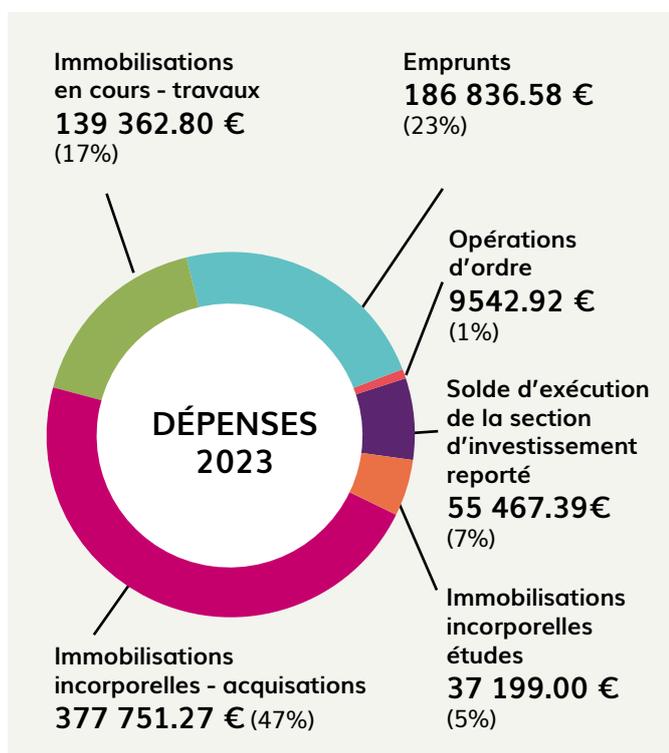
Nous devons compter aussi avec la vétusté des bâtiments et des voiries communales qui demandent chaque année des budgets conséquents.

Autre point : la zone artisanale de la gare de Landaul. Depuis la suppression de la taxe professionnelle, AQTA perçoit la CFE (contribution foncière des entreprises) et verse en contrepartie à la commune une attribution de compensation. Celle-ci est fixe depuis qu'AQTA a décidé de prendre la compétence développement économique, sans tenir compte du développement de la zone.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT



Elle retrace les dépenses et les recettes ponctuelles qui modifient de façon durable le patrimoine de la collectivité



En investissement nous clôturons l'exercice 2023 à **751 192.57 €** en dépenses et **799 746.15 €** en recettes.

Nous devons toujours composer entre notre programme, les besoins d'une commune rurale dont le réseau routier représente un gros budget chaque année et les imprévus qui tombent régulièrement.

Cette année, nos efforts se sont portés vers les terrains de foot non restaurés depuis leur mise en service, les toilettes publiques, la mise en place d'aménagements pour réduire la vitesse, sans oublier le changement de la porte et de la chaudière à la salle socioculturelle, un nouveau chauffage pour la salle Ty Er Barrez, et après une effraction, deux nouvelles portes pour la poste.

La chapelle de Langombrach est en mauvais état, le cimetière est de taille insuffisante. Tous ces investissements grèvent un budget déjà bien serré.

NOS RÉALISATIONS EN 2023 :

Terrains de foot (Terrain A arrosage intégré, Terrain B refait) : **140 542 €**



Voiries (réparées et sécurisées) : **62 701 €**



Trottoirs (rue de l'océan refaits) : **45 628 €**



Aménagements pour réduire la vitesse : **51 175 €**



Toilettes publiques (avec le terrassement) : **41 496 €**



Chaudière et porte à la salle socio : **10 800 € + 28 923 €**



Mobilier de la médiathèque : **16 099 €**



Portes à la poste (suite à une effraction) : **7 792 €**



ET AUSSI :

- Terrains de boules (drainages) : **5 400 €**
- Module de rangement (chalet) ALSH : **15 363 €**
- Rampe PMR école : **5 362 €**
- Acquisition d'une tondeuse et d'un plateau services techniques **10 512 €**
- Acquisition d'un désherbeur à air chaud et d'un débroussaillieur : **3 488 € + 1 741 €**
- Acquisition d'une autolaveuse pour la cantine : **7 848 €**
- Rénovation sur le réseau d'éclairage public : **44 046 €**
- Matériels informatiques à l'école Marcel Pagnol : **3 412 €**

Depuis 2020, nous avons très peu emprunté, afin de ne pas trop endetter la commune ; malgré cela, de belles réalisations ont été faites. En voici une liste détaillée, suivie du coût global TTC. Nous pouvons être fiers d'un tel résultat, avec si peu d'endettement.

AJUSTEMENT DES IMPÔTS

La dernière hausse des impôts à Landaul date de 2013 (2,5 %), pour pallier à la baisse des aides de l'État. Aujourd'hui, si nous voulons continuer à offrir une qualité de vie à notre collectivité, aux enfants de nos écoles, aux parents qui peuvent compter sur les services ALSH et périscolaires pour leurs enfants, aux seniors qui ont choisi Landaul comme port d'attache, et bénéficient d'activités, de visites culturelles et spectacles à moindre coût, alors que les aides de l'État continuent de baisser, nous devons procéder à une augmentation maîtrisée des impôts, à raison de 7 %, ce qui nous permettra en outre de continuer à avoir des projets d'avenir, comme la salle de sport.

Notre commune doit s'adapter à sa nouvelle population et continuer à évoluer pour être en cohérence avec les besoins des Landaulais.

LES PRÉVISIONS POUR 2024 UN BUDGET RESPONSABLE ET MAÎTRISÉ

Nous proposons pour 2024 un budget de Landaul équilibré en fonctionnement à 2 660 000 € et en investissement à 1 245 000 €.

Des dépenses courantes alourdies par l'inflation :

- **Énergie** : une facture énergétique doublée de 2023 à 2024, malgré une volonté d'économie avec le passage à l'éclairage LED sur le stade et la majeure partie de la commune :
↗ hausse de 52 000 € à 100 000 €
- **Produits alimentaires** :
↗ hausse de 120 000 € à 125 000 €
- **Charges salariales** :
↗ hausse de 1 111 000 € à 1 266 000 €
- **Polices d'assurances** :
↗ hausse de 35 000 € à 40 000 €
- **OGEC (coût convention école Sainte Anne)** :
↗ hausse de 138 000 € à 154 000 €
- **CCAS (avec les animations seniors)** :
↗ hausse de 15 000 € à 22 000 €



L'État ne compense pas les dépenses réglementaires qu'il impose aux collectivités : en particulier les dépenses dans le domaine des ressources humaines (revalorisations salariales des agents du service public). Un effort important pour la collectivité.

La taxe foncière & la taxe d'habitation :

Depuis janvier 2023, les propriétaires et les locataires ne paient plus de taxe d'habitation sur la résidence principale. Cette bonne nouvelle pour les ménages l'est moins pour les finances de la commune. Quant à la taxe foncière, seuls les propriétaires y sont assujettis. Le conseil municipal a décidé une hausse de la fiscalité directe locale de 7% (taxe foncière sur les propriétés bâties, taxe foncière sur les propriétés non bâties, taxe d'habitation sur les résidences secondaires) pour équilibrer nos comptes actuels et futur ;

cela étant, cette taxe demeure en dessous de la moyenne des communes de la même strate.

L'augmentation de la fiscalité directe locale 2024 est le seul levier disponible pour financer les dépenses supplémentaires et équilibrer le budget, sauf à limiter ou supprimer des services à la population, ce qui n'est pas le choix de l'équipe municipale de Landaul.

Le maintien des services rendus aux habitants, et l'accompagnement du secteur associatif :

Dans un contexte national difficile, la Municipalité a fait le choix de ne supprimer aucun service public de proximité. Ceux-ci sont essentiels à la qualité de vie des Landaulais.

De même, les associations sont indispensables au développement du lien social et à l'animation. Le soutien qui leur est apporté est maintenu, avec un budget de 14 230 €.

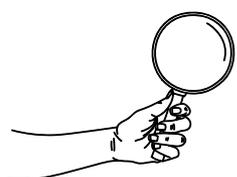
Face à cette situation financière tendue, la Municipalité et les services de la commune poursuivront leurs efforts pour limiter les dépenses : plan de sobriété, optimisation des services municipaux, maîtrise des dépenses de personnel, révision des actions et des projets portés.

RECHERCHER DE NOUVELLES RECETTES :

Face aux surcoûts des dépenses insuffisamment compensées et à la progression trop faible des dotations de l'État, la commune doit se tourner vers d'autres sources de financement. La hausse des taux de la fiscalité directe locale est aujourd'hui le levier majeur à notre disposition.

2024 sera une année sobre, mais efficace, pour finaliser ce qui a été évoqué en commission, mais non encore réalisé : c'est-à-dire ce qui figure dans le tableau ci-dessous et qui représente à la fois des dépenses imprévues au programme mais néanmoins nécessaires, notamment une première tranche de travaux à la chapelle de Langombrac'h.

NOS PROJETS DE DÉPENSES D'INVESTISSEMENT 2024

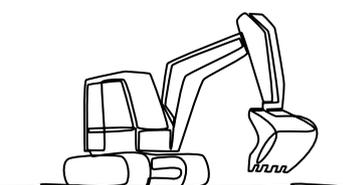


Etudes	Montant TTC
Plan local d'urbanisme (PLU)	9 850 €
Numérisation des actes d'état civil	3 398 €

Acquisitions	
Lave-linge industriel, Frigo	6 000 €
Echaffaudage	3 984 €
Traceuse terrain de foot	1 800 €
Tronçonneuse	1 673 €
Distributeur de sacs à déjections canines	474 €
Aménagement Peugeot Boxer	4 133 €
Meuleuse, scie sauteuse, diable	1 490 €
Défeuteur (Terrain de foot)	7 548 €
Stores solaires extérieur motorisés - Restaurant scolaire et ALSH	10 826 €
Poteau incendie - Poulvern	6 468 €
2 panneaux d'affichage - écoles	4 000 €
Mobilier - ALSH	3 215 €
Meuble sonore pour la visite de l'église	2 600 €

Travaux	
Chapelle de Langombrac'h - Traitement des bois de la charpente	6 897 €
Chapelle de Langombrac'h Réfection solin sur chevronnières et chatières zinc	8 195 €
Réfections de chaussée route de Langombrach	49 529,60
Aménagement de sécurité RD16	12 081 €
Aménagement de sécurité RD19	15 863 €
Aménagement rues du Manoir et des peupliers - Réfections provisoires	6 715 €
Réseaux de voirie	6 967 €
Cimetière	80 000 €
Salle de sport - Mission d'assistance à maîtrise d'ouvrage	33 150 €
Salle de sport - Mission de maîtrise d'œuvre	480 000 €

Total **766 855 €**



MINORITÉS



Depuis la dernière campagne municipale, nous ne cessons d'alerter, sans être jamais entendus, sur la situation financière de Landaul et sur son analyse qui nous mène dans le mur. Nous l'avons atteint ! Et les résultats d'une politique court-termiste, sans vision stratégique, si ce n'est pour plaire, nous le confirment. Depuis 2014, la commune a vécu, tout en faisant exploser son fonctionnement, sur la vente d'un patrimoine stratégiquement acquis durant 20 ans par les conseils précédents. 10 ans plus tard, il n'y a plus rien à vendre et notre capacité d'autofinancement s'effondre à 2.27 %. Ainsi, même l'entretien de l'existant devient problématique. Pour faire survivre Landaul, nous prenons 7 % d'augmentation de taxes foncières (que nous avons voté à contrecœur). Si le plan de l'équipe d'avant 2014 avait été suivi : Se concentrer sur l'entretien de l'existant pendant un mandat, attendre le retour de la TVA des constructions (plus de 500 000€), augmenter les impôts selon l'inflation, moins brutale, et garder un patrimoine qui faisait rentrer du loyer (environ 100 000€/an), Landaul était sauvée. Aujourd'hui, une nouvelle salle ne serait qu'une étape. Or, si nous nous lançons dans un projet comme provisionné à 3M€, Landaul sera budgétairement en danger. En 2024, nous sommes revenus au niveau de 1995. Sauf que, contrairement à l'époque, il n'y a pratiquement plus de capacité d'achats stratégiques, les dotations fondent et les caisses sont vides. Se déresponsabiliser de

ses décisions en accusant la politique de l'État est trop simple. Enfin, nous posons à nouveau la question à laquelle on ne nous a toujours pas répondu lors du conseil finances de mars: Et maintenant, que fait-on ?

Il est urgent de repenser la gestion de notre commune pour lui offrir un avenir.

Isabelle Guillo, Jean-Christophe Cordailat, Didier Le Palud



Chères Landaulaises et Landaulais,

Après notre profond désaccord à suite de la révision du PLU, voici venu le temps des finances. Sur le dernier bulletin, nous vous faisons part de notre inquiétude quant au départ de l'adjoint aux finances. Quelle ne fut pas notre surprise, lors de l'unique réunion de la commission finances d'apprendre que la situation financière de la commune n'était pas bonne. Notre capacité d'auto-financement est mauvaise, et la pérennité de l'entretien de notre patrimoine (route, bâtiment public, école) n'est plus assuré. C'est d'autant plus surprenant qu'aucun investissement d'envergure n'a été réalisé. Une constatation, 53% du budget global de fonctionnement concerne les charges salariales (qui ont fortement augmenté en 3 ans) ce qui avec un petit budget est intenable dans une entreprise, sauf à augmenter les prix, pour la commune la majorité a décidé d'augmenter les impôts (ces derniers ayant déjà augmenté tous les ans au gré de la majoration de l'assiette de calcul donc cette année ce sera double dose). Des ajustements financiers ont eu lieu en cours d'année sans que nous n'en soyons avisés, des décisions sont prises engageant petit à petit nos finances et comme vous, nous l'apprenons la plupart du temps mis devant le fait accompli. Comme déjà écrit, seule une comptabilité analytique, afin d'avoir une connaissance pointue de nos produits et de nos dépenses à l'euro près en fonction de leurs destinations, nous permettra une gestion rigoureuse de « bon père de famille ». Chacun d'entre nous doit savoir ce que coûte chaque service, prestation. Il ne faut pas se contenter de grandes lignes budgétaires dans lesquelles il est compliqué pour ne pas dire impossible de connaître l'affectation réelle de la dépense. Juste un exemple, nous attendons toujours après de multiples relances d'avoir connaissance du plan comptable du dernier marché de Noël, c'est juste un exemple parmi tant d'autres.



Yann Le Gallo et Catherine Toulblant

AGENDA ÉTÉ 2023

MAI

• 6 mai et 27 mai

JEU CARDINAL AVEC GUILLAUME, CRÉATEUR DU JEU

pour les retraités et bénéficiaires CCAS > 14h45-16h15 >>> Médiathèque

• Du 22 mai au 30 mai

SEMAINE DU DÉVELOPPEMENT DURABLE AQTA.

Braderie de livres et lancement d'une grainothèque >>> Médiathèque

• du 27 Mai au 25 juillet

EXPOSITION "HISTOIRE DE CLEFS "

avec Bruno Raoulas des services techniques de Landaul
>>> Médiathèque

JUIN

• Samedi 8 juin

VERNISSAGE DE L'EXPOSITION « HISTOIRE(S) DE CLEFS »
de Bruno Raoulas >>> Médiathèque

• 10 et 24 juin

FÊTE DE LA MUSIQUE LANGOMBRAC'H

JEU CARDINAL AVEC GUILLAUME, CRÉATEUR DU JEU

pour les retraités et bénéficiaires CCAS > 14h45-16h15 >>> Médiathèque

• Vendredi 14 juin

CONCERT DE RESTITUTION DES CLASSES BAGAD

>>> Au stade

• Samedi 15 juin

FÊTE DU SPORT > 14h - 18h >>> Au stade

• Samedi 22 juin

FÊTE DE L'ÉCOLE MARCEL PAGNOL & FÊTE DE L'ÉCOLE SAINTE-ANNE

ATELIER D'ANGLAIS SUR LE THÈME DE LA MUSIQUE. > 10h30-11h15
>>> Médiathèque

• Vendredi 28 juin à 20h30

CONFÉRENCE SUR LES CLEFS À TRAVERS LE TEMPS

de Bruno Raoulas / en lien avec l'exposition « Histoire(s) de clefs »
>>> Médiathèque

JUILLET :

MÉDIATHÈQUE OUVERTE avec des animations

AOÛT

• Vendredi 23 août

CONCERT CHORALE L'ENÉIDE

>>> l'église de Landaul

• Fin août à fin septembre

EXPOSITION PHOTOGRAPHIQUE DE LA LANDAULAISE
2019, 2021, 2022 et 2023 >>> Médiathèque

SEPTEMBRE

• Samedi 7 septembre

FORUM DES ASSOCIATIONS & ACCUEIL DES NOUVEAUX LANDAULAIS
Braderie de livres + stand CCAS + concours des maisons fleuries
9h - 12h sur le parvis de la Médiathèque

• 15 septembre

PARDON DU BOURG DE LANDAUL

et animation du Bagad Avel Hun Tadeu

• 20,21,22 septembre

LA LANDAULAISE

