

Comptes administratifs 2020

et

Budgets primitifs 2021

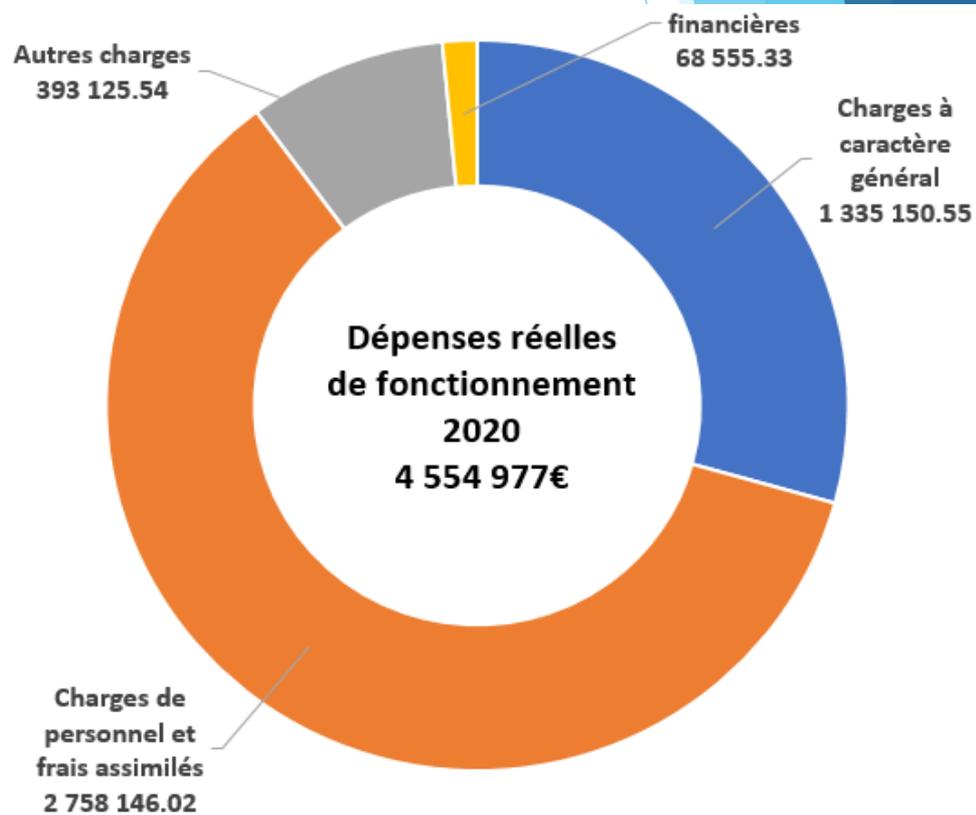
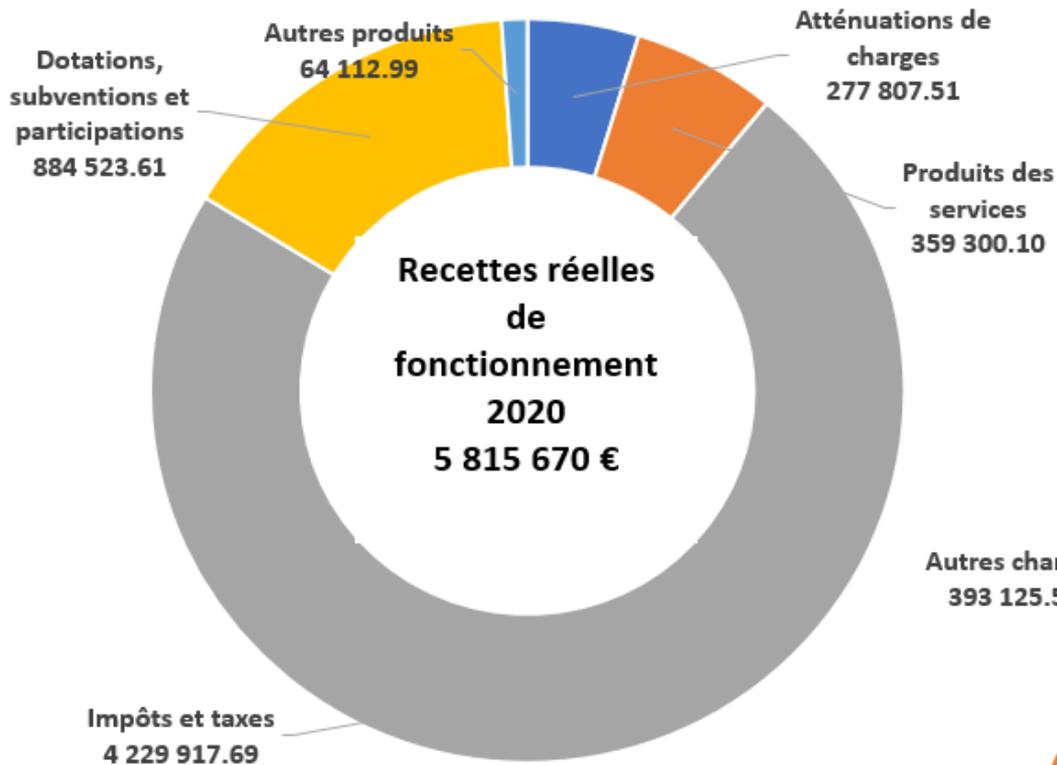
Conseil municipal du 31 mars 2021

COMPTE ADMINISTRATIF 2020

BUDGET PRINCIPAL

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020

	2020	2019	écart (€)	écart (%)
recettes de fonctionnement	5 886 952.71	5 614 425.98	272 526.73	4.85%
dépenses de fonctionnement	4 852 102.32	5 344 278.97	- 492 176.65	-9.21%
<i>résultat de l'exercice</i>	1 034 850.39	270 147.01	326 698.11	46.13%
résultat antérieur reporté	394 915.68	724 768.67	108 152.28	37.71%
résultat de fonctionnement cumulé	1 429 766.07	994 915.68	434 850.39	43.71%



VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

FONCTIONNEMENT DEPENSES

Chapitres	CA	CA	%
	2 019	2 020	
011 - Charges à caractère général	1 365 067.52	1 335 150.55	-2.19
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 722 915.05	2 758 146.02	1.29
014 - Atténuations de produits	425.00	0.00	-100.00
65 - Autres charges de gestion courante	348 466.81	347 965.54	-0.14
66 - Charges financières	87 652.78	68 555.33	-21.79
67 - Charges exceptionnelles	475 557.87	45 160.00	-90.50
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	0.00	0.00	-
DEPENSES REELLES	5 000 085.03	4 554 977.44	-8.90
023 - Virement à la section d'investissement	0.00	0.00	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	344 316.21	298 546.39	-13.29
DEPENSES D'ORDRE	344 316.21	298 546.39	-13.29
DEPENSES REELLES & D'ORDRE	5 344 401.24	4 852 102.32	-9.21
TOTAL DEPENSES	5 344 401.24	4 852 102.32	-9.21

Les charges à caractère général : - 2.19 %

- ▶ Baisse des dépenses du service jeunesse (annulation des séjours),
- ▶ Baisse des dépenses du service des sports, fêtes et cérémonies, programmation culturelle, communication
- ▶ Baisse des dépenses de restauration scolaire (1^{er} confinement)
- ▶ Baisse des consommations d'électricité

- ▶ Hausse des dépenses de prestations de services : prestations des intervenants durant les TAP du fait des dédoublements de classe
- ▶ Hausse des dépenses de produits d'entretien, fournitures divers, vêtements de travail
- ▶ Hausse des dépenses d'enlèvement des déchets au pôle technique
- ▶ Opération d'aménagement du cimetière et de ré-engazonnement du terrain de foot, raccordement au gaz
- ▶ Entretien de voirie renforcé en 2020

Les charges de personnel : + 1.29 %

- ▶ Hausse des dépenses des rémunérations des contractuels et de facturation du CDG (interim) : remplacement d'agents absents, renforcement dans les équipements (écoles notamment) pour le suivi des protocoles d'entretien, recensement
- ▶ Hausse de l'assurance statutaire
- ▶ Augmentation de la participation employeur à la prévoyance des agents

Sur les articles 64111 ; 64138 ; 6478: anomalies dues aux imputations automatiques effectuées par le logiciel de paie

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

FONCTIONNEMENT RECETTES

Chapitres	CA	CA	%
	2 019	2 020	
013 - Atténuations de charges	302 651.74	277 807.51	-8.21
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	439 422.44	359 300.10	-18.23
73 - Impôts et taxes	3 900 165.95	4 229 917.69	8.45
74 - Dotations, subventions et participations	865 227.41	884 523.61	2.23
75 - Autres produits de gestion courante	23 416.53	18 922.22	-19.19
76 - Produits financiers	4 153.27	7.78	-99.81
77 - Produits exceptionnels	20 727.29	45 190.77	118.03
RECETTES REELLES	5 555 764.63	5 815 669.68	4.68
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	58 661.35	71 283.03	21.52
RECETTES D'ORDRE	58 661.35	71 283.03	21.52
RECETTES REELLES & D'ORDRE	5 614 425.98	5 886 952.71	4.85
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	724 768.67	394 915.68	-45.51
TOTAL RECETTES	6 339 194.65	6 281 868.39	-0.90

Les principales variations des recettes de fonctionnement

Les recettes évoluent de 4.68 %

- ▶ Du fait du passage en station classée de tourisme : perception directe des droits de mutation
- ▶ Du dynamisme des bases fiscales : physique et nominale
- ▶ Toutefois l'impact du COVID est très fort sur les baisses de recettes des produits de service
- ▶ Poursuite de la baisse des dotations d'Etat et des dotations communautaires

les impacts de la COVID en 2020

Les dépenses imputables de façon certaine au COVID s'élèvent à **91 862€**.

Sur les dépenses:

- ▶ De fonctionnement: + 37 500€ de charges à caractère général supplémentaires; + 44 000 € sur les charges de personnel
- ▶ D'investissement: + 10 362€ de matériel de désinfection et de distributeur de gel HA.

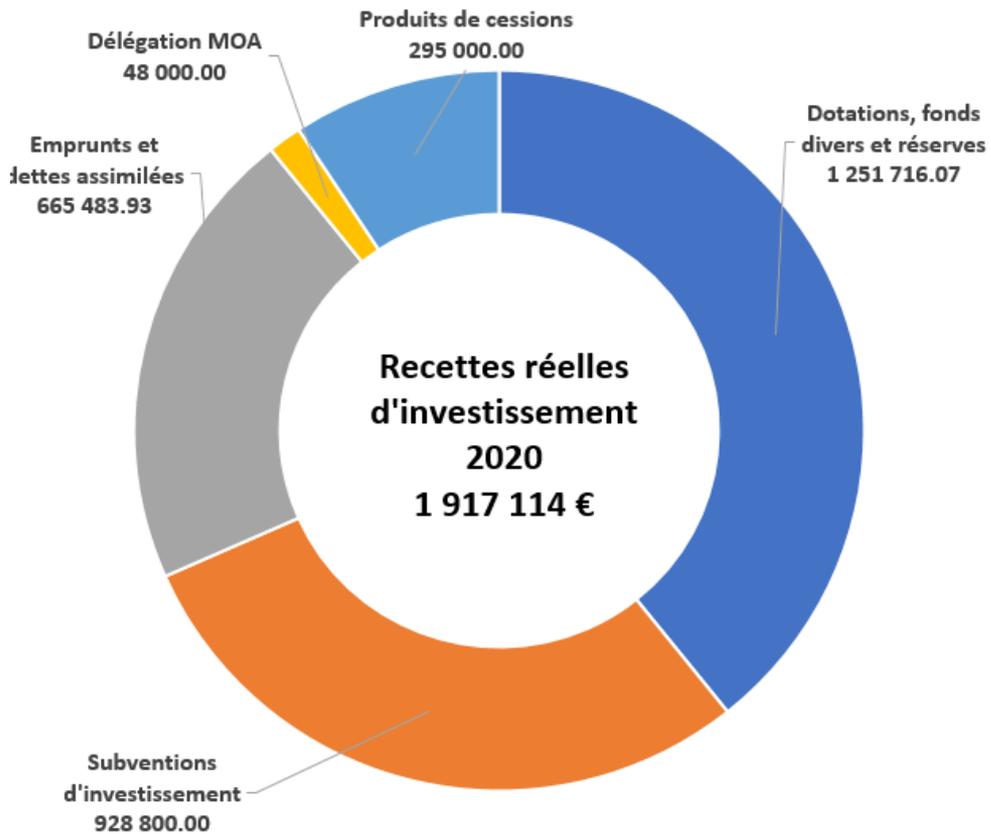
Sur les recettes:

- ▶ Estimation de la perte de recettes en produits de service sur les politiques jeunesse, sportives et culturelles et sur les redevances d'occupation du domaine public de l'ordre de 70 000 €. Ces dernières ont en partie été compensées par une baisse des dépenses.

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2020

SECTION D'INVESTISSEMENT

LES DEPENSES



VUE D'ENSEMBLE

INVESTISSEMENT DEPENSES

Chapitres	CA	CA	%
	2 019	2 020	
20 - Immobilisations incorporelles	49 211.29	35 699.38	-27.46
204 - Subventions d'équipement versées	173 007.36	134 862.57	-22.05
21 - Immobilisations corporelles	473 540.88	342 326.68	-27.71
23 - Immobilisations en cours	1 448 818.21	1 203 333.12	-16.94
16 - Emprunts et dettes assimilées	653 741.88	549 982.24	-15.87
27 - Autres immobilisations financières	10 000.00	0.00	-100.00
45 - Opérations pour comptes de tiers	84 727.78	0.00	-100.00
020 - Dépenses imprévues (investissement)	0.00	0.00	-
DEPENSES REELLES	2 893 047.40	2 266 203.99	-21.67
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	58 661.35	71 283.03	21.52
041 - Opérations patrimoniales	0.00	32 740.66	-
DEPENSES D'ORDRE	58 661.35	104 023.69	77.33
DEPENSES REELLES & D'ORDRE	2 951 708.75	2 370 227.68	-19.70
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	514 760.10	42 540.16	-91.74
TOTAL DEPENSES	3 466 468.85	2 412 767.84	-30.40

SYNTHESE DES OPERATIONS D'EQUIPEMENT 2020

Les études et logiciels (chap. 20) : 35 699 € : Refonte du site internet, logiciels métiers , étude de programmation MMP

Réseaux, éclairage public, raccordement au gaz : (chap. 204): 134 863 €

Les mobiliers, matériels et travaux (chap. 21) : 250 607 €

- Travaux dans les écoles : 29 737 €
- Travaux de voirie : 66 465 €
- Véhicule pole technique : 18 196 €
- L'informatique (écoles, mairie: tablettes élus, copieurs) : 43 973 €
- Mobilier; autres matériels : 92 236 €: Ecoles, Equipement nautique, sports, Mobilier urbain...

Les dépenses d'équipements 2020 sont de 1 716 221 €.

Elles s'élevaient à 2 144 577 € en 2019.

il s'agit des grosses opérations de constructions et aménagements urbains: chap. 23

- L'espace Ti Liamm : 346 306€
- La piste cyclable : 329 105€
- Aménagement place de l'Océan : 430 262€
- La salle des sports : 48 185€
- L'EMDL : 19 546€

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2020

SECTION D'INVESTISSEMENT

LES RECETTES

VUE D'ENSEMBLE

INVESTISSEMENT RECETTES

Chapitres	CA	CA	%
	2 019	2 020	2020/2019
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 478 030.44	1 001 870.82	-32.22
13 - Subventions d'investissement	718 768.20	153 489.73	-78.65
16 - Emprunts et dettes assimilées	570 000.00	650 000.00	14.04
23 - Immobilisations en cours	84 727.78	1 572.51	-98.14
27 - Autres immobilisations financières	123 057.34	110 181.40	-10.46
024 - Produits de cessions	0.00	0.00	-
45 - Opérations pour comptes de tiers	105 028.72	0.00	-100.00
RECETTES REELLES	3 079 612.48	1 917 114.46	-37.75
021 - Virement de la section de fonctionnement	0.00	0.00	-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	344 316.21	298 546.39	-13.29
041 - Opérations patrimoniales	0.00	32 740.66	-
RECETTES D'ORDRE	344 316.21	331 287.05	-3.78
RECETTES REELLES ET D'ORDRE	3 423 928.69	2 248 401.51	-34.33
TOTAL RECETTES	3 423 928.69	2 248 401.51	-34.33

SYNTHESE DES PRINCIPALES RECETTES REELLES D'EQUIPEMENT 2020

Le fonds de compensation de la TVA : 298 856 €

La taxe d'aménagement : 103 015 €

L'affectation du résultat de fonctionnement : 600 000 €

Les subventions : 153 490 €

- Au 13151 : fonds de concours communautaire pour l'espace solidaire : 44 197 €
- Au 13251 : fonds de concours petit patrimoine pour le bunker : 8 615 €
- Au 1341 : solde de de la DETR pour la salle des sports : 69 927 €
- Au 1382 : solde de la subvention régionale pour les aménagements de la place de l'Eglise : 30 750 €

L'emprunt : 650 000 €

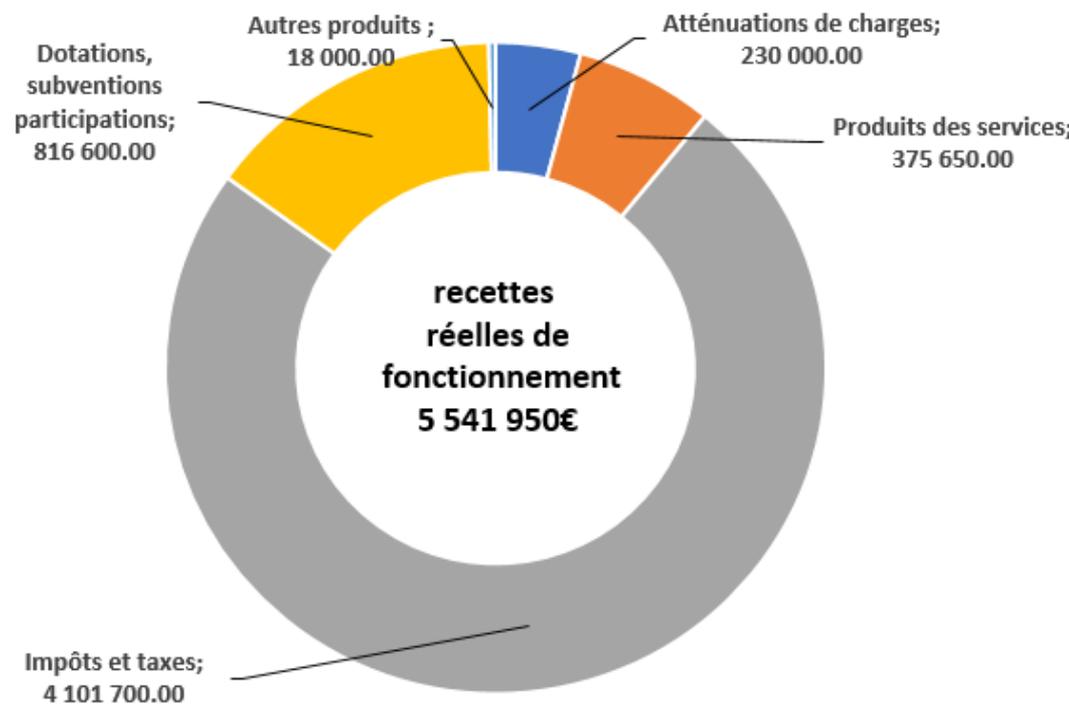
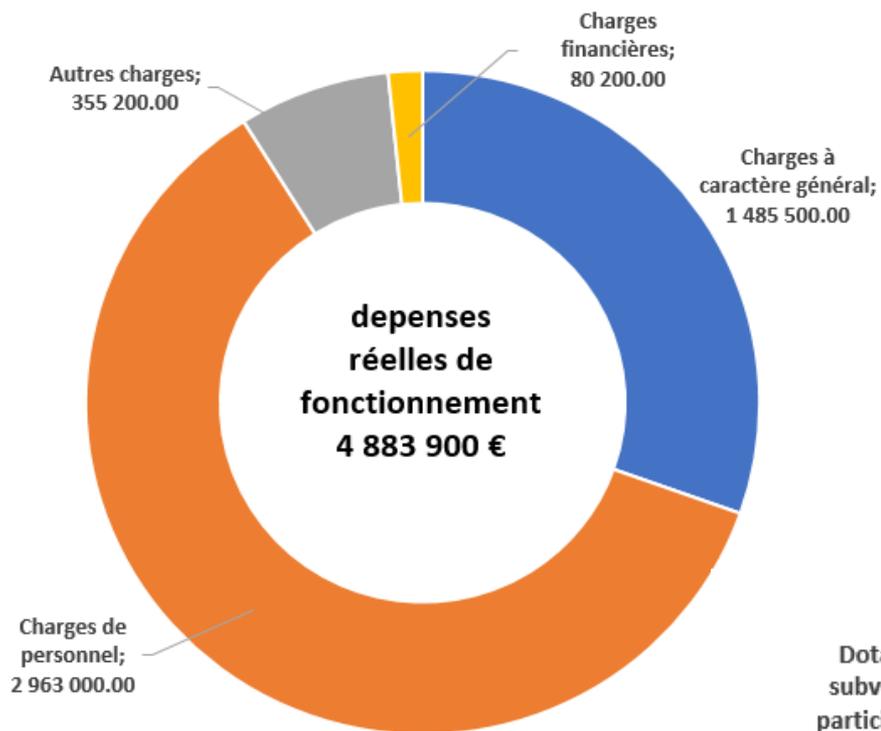
Le remboursement des avances : 110 181 €

Les budgets annexes

RESULTATS	2020			2019		
	résultat d'exploitation	résultat d'investissemnt	résultat global	résultat d'exploitation	résultat d'investissemnt	résultat global
port de Doëlan	-1 282.72	91 457.87	90 175.15	-31 243.94	39 106.87	7 862.93
port de Pouldu Laita	4 812.35	47 593.96	52 406.31	5 743.84	53 306.39	59 050.23
port de Pouldu Plaisance	4 022.45	367.76	4 390.21	7 540.44	-2 251.92	5 288.52
Réseau de chaleur	10 950.86	-48 977.26	-38 026.40	21 586.56	28 682.74	50 269.30
Dunmore east	0	-19 447.90	-19 447.90	0	-4 769.74	-4 769.74

BUDGETS PRIMITIFS 2021





LES ELEMENTS DE CADRAGE DU BP 2021

Un budget volontariste

Le budget 2021 entend contribuer au plan de relance. La commune souhaite pleinement participer à cet effort national. Ces investissements viendront répondre aux besoins des citoyens et soutenir notre économie.

Un budget engagé

Les collectivités doivent être exemplaire dans leurs actions pour assurer la transition écologique. Environ un tiers des dépenses prévisionnelles du budget 2021 seront consacrées à ces dépenses.

Un budget maîtrisé

Il prévoit une évolution modérée des dépenses réelles (+ 1%) qui permettra de garantir un autofinancement suffisant pour pouvoir assurer les investissements futurs.

Le budget 2021: enjeux et perspectives

- **L'environnement au coeur des politiques:**
 - Accompagnement de la politique en faveur du vélo
 - Rénovation thermique des bâtiments, raccordement au gaz
 - Équipements photovoltaïques, changement partiel des éclairages publics en LED
 - Verdissement de la flotte municipale
- **Une attention soutenue aux besoins de la population**
 - Santé publique: vaste programme de réhabilitation et rénovation de sanitaires- accompagnement des politiques sportives / sport santé/nautisme
 - Ouverture de l'espace solidaire: Ti Liamm
 - Un programme sur 2 ans de modernisation des espaces scolaires réalisé en concertation
 - Un cadre de vie préservé et un accueil touristique de qualité: fin des travaux place de l'Océan
 - Une programmation culturelle riche et variée pour tous publics, un patrimoine valorisé
- **Des services renforcés:** une réorganisation du Pôle technique pour mieux répondre aux besoins de la population; des matériels et des mobiliers renouvelés pour de bonnes conditions de travail

Les dépenses de fonctionnement

Chapitres	2020
	BP
Charges à caractère général	1 415 400.00
Charges de personnel et frais assimilés	2 915 500.00
Autres charges	361 300.00
Charges financières	126 000.00
67 - Charges exceptionnelles	48 831.00
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	62 769.00
DEPENSES REELLES	4 929 800.00
023 - Virement à la section d'investissement	849 287.65
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	330 000.00
DEPENSES D'ORDRE	450.00
DEPENSES REELLES & D'ORDRE	1 179 287.65
TOTAL DEPENSES	6 109 087.65

2021	
BP	2021/2020 %
1 485 500.00	4.95
2 963 000.00	1.63
355 200.00	-1.69
80 200.00	-36.35
3 600.00	-92.63
92 500.00	47.37
4 980 000.00	1.02
840 000.00	-1.09
300 000.00	-9.09
1 140 000.00	253 233.33
6 120 000.00	418.96
6 120 000.00	0.18

Les charges à caractère général: + 4.95%

- ▶ Maîtrise des consommations énergétiques: Poursuite du raccordement au gaz des équipements publics et accompagnement par le service conseil en énergie de QC
- ▶ Un contexte pandémique toujours d'actualité: majoration des crédits pour les produits, fourniture d'entretien et vêtements de travail et encadrement des TAP
- ▶ Les dépenses nouvelles à relever pour 2021 sont les suivantes :
 - ▶ POLITIQUE JEUNESSE
 - ▶ Amélioration de la qualité des repas servis aux enfants: **3eme repas bio** intégré dans les menus du restaurant scolaire et augmentation du prix du repas prévu au nouveau contrat avec API
 - ▶ Etude JEUDEV1: réalisation d'un diagnostic de la jeunesse sur le territoire

Les charges à caractère général: + 4.95%

- ▶ SPORT ET TOURISME: dispositif des pass nature et pass bien être renforcé
- ▶ QUALITE DE VIE AU TRAVAIL: poursuite de l'étude sur l'analyse des risques psycho sociaux et intervention d'un ergonome sur différents postes de travail, acquisition de nouveaux logiciels métiers: pôle technique, pilotage de la masse salariale
- ▶ INTEGRATION DE NOUVELLES CONTRAINTES: facturation de l'enlèvement des déchets au pôle technique, étude relative au RGPD, augmentation des primes d'assurance, facturation 2020 du service d'instruction du droit des sols basculée sur 2021.

Les charges de personnel: + 1.63%

- ▶ **SERVICES A LA POPULATION:** Création de postes : pôle technique et espaces verts et Renfort du service communication
- ▶ **DEVELOPPEMENT DU NAUTISME:** Remboursement d'une partie du salaire et charges du personnel d'accueil à la base nautique et renforcement de l'équipe de moniteurs
- ▶ **FAIRE FACE AU COVID:** Augmentation du nombre de contractuels pour l'encadrement des enfants et les exigences sanitaires liées au COVID
- ▶ **QUALITE DE VIE AU TRAVAIL:** remplacer les agents en arrêt longue durée; Intégration de la prime de précarité (10% du salaire brut des contractuels dont le contrat est inférieur à 1 an)

Les autres charges: - 1.69%

- ▶ **ACCOMPAGNER LES ASSOCIATIONS:** maintien du montant des subventions versées aux associations et soutien aux projets
- ▶ **SOUTIEN AU CCAS:** un budget identique aux années passées
- ▶ **DEMOCRATIE LOCALE:** valorisation de l'investissement et de l'engagement de tous les élus.

Les recettes de fonctionnement

FONCTIONNEMENT RECETTES

Chapitres	2020
	BP
Atténuations de charges	305 000.00
Produits des services	414 750.00
Impôts et taxes	3 998 500.00
Dotations, subventions et participations	886 600.00
Autres produits	18 000.00
76 - Produits financiers	0.00
77 - Produits exceptionnels	15 821.97
RECETTES REELLES	5 638 671.97
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	75 500.00
RECETTES D'ORDRE	75 500.00
RECETTES REELLES & D'ORDRE	5 714 171.97
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	394 915.68
TOTAL RECETTES	6 109 087.65

2021	
TOTAL	2021/2020 %
230 000.00	-24.59
375 650.00	-9.43
4 101 700.00	2.58
816 600.00	-7.90
18 000.00	0.00
0.00	-
15 000.00	-5.20
5 556 950.00	-1.45
70 000.00	-7.28
70 000.00	-7.28
5 626 950.00	-1.53
493 050.00	24.85
6 120 000.00	0.18

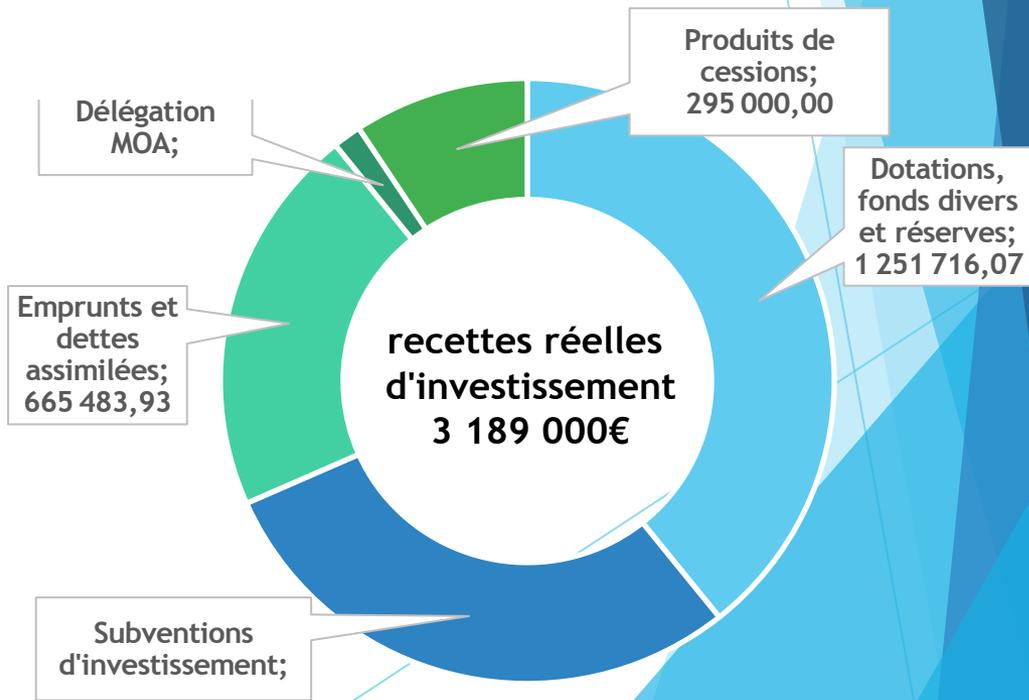
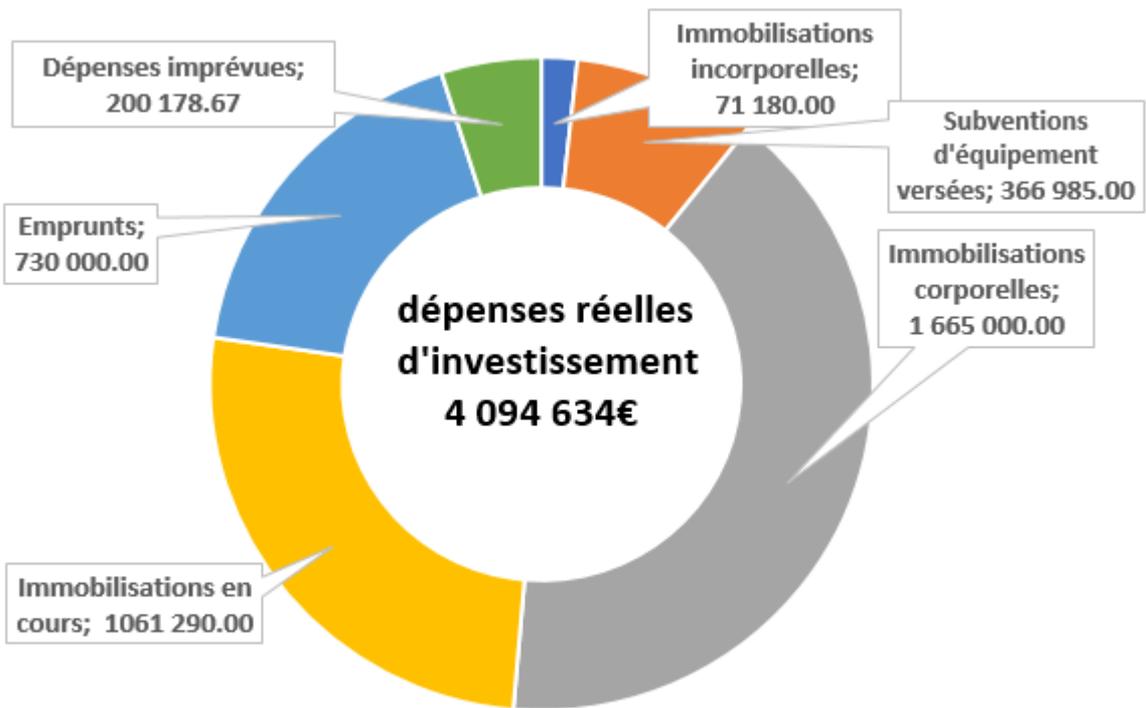
Les recettes prévisionnelles enregistrent une baisse estimée à -1.45%

- ▶ Du fait du COVID: les produits de service culture, sport et jeunesse anticipent une nouvelle baisse pour 2021
- ▶ Baisse des produits fiscaux liée à la réforme de la TH
- ▶ Baisse de la dotation de solidarité communautaire du fait de l'adoption de nouveaux critères et poursuite de la baisse des dotations d'Etat
- ▶ Disparition du FPIC
- ▶ Estimation prudente de la recette liée au droits de mutation car sans recul sur l'évolution de cette dernière

LE BUGDET PRIMITIF 2021

SECTION D'INVESTISSEMENT

LES DEPENSES



Les dépenses d'investissement

Chapitres	2020
	BP
20 - Immobilisations incorporelles	57 000.00
204 - Subventions d'équipement versées	187 941.00
21 - Immobilisations corporelles	1 125 010.49
23 - Immobilisations en cours	1 547 485.00
16 - Emprunts et dettes assimilées	617 000.00
27 - Autres immobilisations financières	0.00
45 - Opérations pour comptes de tiers	70 301.00
020 - Dépenses imprévues (investissement)	150 000.00
DEPENSES REELLES	3 754 737.49
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	75 500.00
041 - Opérations patrimoniales	43 000.00
DEPENSES D'ORDRE	118 500.00
DEPENSES REELLES & D'ORDRE	3 873 237.49
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	42 540.16
TOTAL DEPENSES	3 915 777.65

2021	
TOTAL	2021/2020 %
71 180.00	24.88
366 985.00	95.27
1 665 000.00	48.00
1 037 290.00	-32.97
730 000.00	18.31
0.00	-
24 000.00	-65.86
200 178.67	33.45
4 094 633.67	9.05
70 000.00	-7.28
40 000.00	-6.98
110 000.00	-7.17
4 204 633.67	8.56
164 366.33	286.38
4 369 000.00	11.57

INVESTISSEMENTS PRÉVISIONNELS 2 565 815€



Voirie sécurité	• 239 500 €
Vélo	• 109 000 €
Place de l'océan	• 416 500 €
Réseaux, éclairage	• 250 585 €
Energies	• 624 630 €
Véhicules	• 124 400 €
Education, jeunesse	• 182 000 €
Pôle technique	• 151 240 €
Social et petite enfance	• 90 620 €
Sport	• 150 100 €
Culture, fêtes, patrimoine	• 91 940 €
Tourisme, handicap	• 99 400 €
Administration et divers	• 38 900 €

Voirie sécurité → 239 500 €



Levé topographique Routes	12400 €
MO aménagements routes	20000 €
Aménagements de sécurité routes	28000 €
Travaux Voiries	91200 €
Radars pédagogiques	15000 €
Signalétique, panneaux lumineux, panneaux	72900 €

Vélos → 109 000 €

Abris vélos et appuis	48 500 €
Vélos assistance électrique	3 500 €
RAR pistes cyclables	57 000 €



Place de l'océan → 416 500 €



Reste à réaliser travaux	390 500 €
Achats végétaux	5 000 €
Jeux d'extérieur	21 000 €

Réseaux, éclairages → 250 585 €

Enfouissement gaz	67 000 €
Enfouissement réseaux	173 585 €
Changement luminaires en LED	10 000 €



Transition Energétique → 624 630 €



Photovoltaïque projet DSIL	268 000 €
Isolation et chaudières gaz FSIL	300 000 €
Etudes thermiques	40 000 €
Divers branchements	16 630 €

Véhicules → 124 400 €

Véhicules électriques Goupil entretien 70 400€

Voiture électrique 30 000 €

Camion espaces verts 24 000 €



Education Jeunesse → 182 000 €



Cours et classe 78 000 €

Matériel et bâtiments 104 000 €

Services techniques → 151 240 €

Accueil public 30 600 €

Enrobés services techniques 50 000 €

Matériel divers 60 640 €

Mises aux normes 10 000 €



Social petite enfance → 90 620 €



Ti Liamm

75 290 €

ADMR

5 800 €

Crèche

9 530 €

Sports → 150 100 €

Base nautique 1° versement 103 000 €

Nautisme 12 500 €

Matériel divers 23 400 €

RAR salle des sports 11 200 €



Culture, fêtes, patrimoine → 91 940 €



Chemin des peintres	20 000 €
Suite étude muséographique	22 680 €
Déco de Noël	6 000 €
Matériel divers	32 000 €
RAR EMDL	8 500 €
Sentiers	2 760 €

Tourisme, handicap, sanitaires → 99 400 €

Projet en cours de demande (FSIL)

- Rénovation des toilettes des plages
- Construction de WC nouveaux à Bellangenet (accès handicap et change)
- Installation de lavabos dans écoles et lieux publics



Administration et divers → 38 900€



Matériel divers

33 300 €

Colombarium

5 600 €

LE BUGDET PRIMITIF 2021

RECETTES D'INVESTISSEMENT

INVESTISSEMENT RECETTES

Chapitres	2020
	BP
10 - Dotations, fonds divers et réserves	997 000.00
13 - Subventions d'investissement	551 190.00
16 - Emprunts et dettes assimilées	700 000.00
23 - Immobilisations en cours	20 300.00
27 - Autres immobilisations financières	88 500.00
024 - Produits de cessions	286 500.00
45 - Opérations pour comptes de tiers	50 000.00
RECETTES REELLES	2 693 490.00
021 - Virement de la section de fonctionnement	849 287.65
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	330 000.00
041 - Opérations patrimoniales	43 000.00
RECETTES D'ORDRE	1 222 287.65
RECETTES REELLES ET D'ORDRE	3 915 777.65
TOTAL RECETTES	3 915 777.65

2021	
TOTAL	2021/2020 %
1 251 716.07	25.55
928 800.00	68.51
665 483.93	-4.93
24 000.00	18.23
0.00	-100.00
295 000.00	2.97
24 000.00	-52.00
2 894 000.00	7.44
840 000.00	-1.09
300 000.00	-9.09
40 000.00	-6.98
1 475 000.00	20.68
4 369 000.00	11.57
4 369 000.00	11.57

DETAIL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT

- ▶ Une affectation du résultat de 936 716.07€
- ▶ Des dotations de 315 000 € comprenant le FCTVA et la taxe d'aménagement
- ▶ Des subventions:
 - ▶ DSIL équipements photovoltaïques et rénovation des sanitaires: 159 700€
 - ▶ Le Département pour l'aménagement place de l'Océan: 87 600€
 - ▶ Des fonds de concours communautaires pour l'espace social, les équipements photovoltaïques, le petit patrimoine et le chemin des peintres: 113 300€
 - ▶ La DETR: aménagement des cours et bâtiments scolaires: 39 000€
- ▶ L'emprunt: 665 484 €
- ▶ Les produits de cession: terrains à Keranna, lotissements Dunmore East, maison de l'Oie: 295 000€

Les budgets annexes 2021

Budgets	€		
	Fonctionnement	Investissement	Total BP 2021
Port de Doëlan	162 000	180 000	342 000
Port de Pouldu Laïta	58 000	68 690	126 690
Port de Pouldu Plaisance	9 715	15 800	25 515
Réseau de chaleur	40 190	85 890	126 080
Dunmore East	418 447	212 895	631 343.70