

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Budget communal

SOMMAIRE

1. LE COMPTE ADMINISTRATIF.....	3
• Vue d'ensemble.....	3
• Les résultats de clôture.....	6
• L'exécution du budget.....	6
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT.....	8
• Le résultat de fonctionnement.....	8
• Les charges de fonctionnement.....	9
• Dépenses : présentation par chapitre.....	10
• Les recettes de fonctionnement.....	14
• Recettes : présentation par chapitres.....	16
3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	21
• L'exécution du budget primitif.....	21
• Dépenses : présentation par chapitre.....	22
• Investissements : présentation par politique.....	23
• Recettes : présentation par chapitre.....	27
4. INDICATEURS.....	28
• Fonctionnement de la commune.....	28
• Investissements et équipements de la commune.....	28
• Endettement de la commune.....	28
ANNEXE COVID.....	29
• Dépenses de fonctionnement 2020 – impact de la crise sanitaire.....	29
• Dépenses d'investissement 2020 – impact de la crise sanitaire.....	30

1. LE COMPTE ADMINISTRATIF

- Vue d'ensemble

FONCTIONNEMENT	BP 2020	DM1	DM2	DM3	VOTE	CA 2020
Dépenses	3 670 699	103 490 €	0 €	49 520 €	3 823 709	3 252 121,12
002 - Résultat de fonctionnement reporté					0	
011 - Charges à caractère général	904 490 €	60 000 €		30 000 €	994 490	993 981,02
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 350 000 €	150 000 €		42 520 €	1 542 520	1 535 440,30
014 - Atténuations de produits	119 002 €				119 002	119 002,00
022 - Dépenses imprévues	2 500 €				2 500	-
023 - Virement à la section d'investissement	656 227 €	-106 510 €			549 717	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	265 000 €				265 000	266 444,32
65 - Autres charges de gestion courante	328 998 €			-23 100 €	305 898	293 675,76
66 - Charges financières	42 482 €			100 €	42 582	42 577,71
67 - Charges exceptionnelles	2 000 €				2 000	1 000,01
Recettes	3 670 699	103 490 €	0 €	49 520 €	3 823 709	3 246 856,71
002 - Résultat d'exploitation reporté	505 986 €				505 986	
uhnj013 - Atténuations de charges	23 482 €				23 482	28 155,99
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	9 560 €				9 560	9 560,00
70 - Ventes de produits fabriqués, prestation de services, marchandises	80 500 €				80 500	84 022,12
73 - Impôts et taxes	1 900 771	29 952		49 520	1 980 243	1 918 576,06
74 - Dotations, subventions et participations	1 050 000	73 538			1 123 538	1 137 253,64
75 - Autres produits de gestion courante	80 000 €				80 000	43 249,75

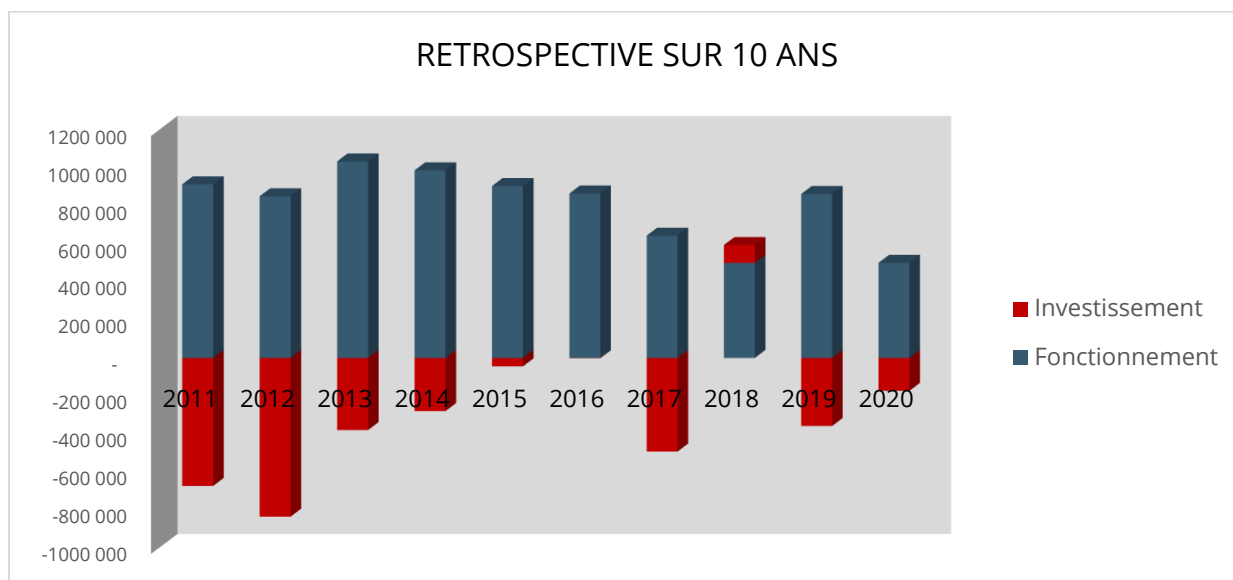
76 - Produits financiers					0	0,29
77 - Produits exceptionnels	20 400 €				20 400	26 038,86

Investissement	BP 2020	DM1	DM2	DM3	VOTE	CA 2020
Dépenses	3 571 927	-106 510	25 602	0	3 491 019	2 497 295,12
001 - Solde d'exécution de la section d'investisst reporté	357 306 €				357 306	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 560 €				9 560	9 560,00
041 - Opérations patrimoniales			25 602		25 602	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves					0	-
13 - Subventions d'investissement					0	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	196 735 €			200 €	196 935	196 868,07
20 - Immobilisations incorporelles	50 000 €		150 000		200 000	59 040,74
204 subventions d'équipement versées	97 500 €				97 500	46 884,03
21 - Immobilisations corporelles	466 903 €	150 000 €			616 903	446 497,79
23 - Immobilisations en cours	2 393 923 €	-256 510 €	-150 000	-200 €	1 987 213	1 738 444,49
27 - Autres immob. financières					0	-
Recettes	3 571 927	-106 510	25 602	0	3 491 019	2 681 820,26
001 - Solde d'exécution de la section d'investisst reporté					0	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	656 227 €	-106 510 €			549 717	-
024 Produits des cessions					0	-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	265 000 €				265 000	266 444,32
041 - Opérations patrimoniales			25 602 €		25 602	25 601,05
10 - Dotations, fonds divers et réserves	487 306 €				487 306	492 174,14
13 - Subventions d'investissement	350 000 €				350 000	84 206,75
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 813 394 €				1 813 394	1 813 394,00
21 - Immobilisations corporelles					0	

• Les résultats de clôture

Le budget a un résultat positif cumulé de 327 941,91 € soit

- un résultat de fonctionnement positif de 500 722,36 €.
- un résultat d'investissement négatif de - 172 780,45 €.



• L'exécution du budget

Réalisations de l'exercice 2020	Dépenses	Recettes
Section de fonctionnement	3 252 121,12	3 246 856,71
Section d'investissement	2 497 295,12	2 681 820,26

Reports de l'exercice 2019	Dépenses	Recettes
Report en section de fonctionnement	0	505 986,77
Report en section d'investissement	357 305,59	0

Total réalisations + reports	6 106 721,83	6 434 663,74
-------------------------------------	---------------------	---------------------

Restes à réaliser à reporter en 2021	Dépenses	Recettes
Section de fonctionnement	0	0
Section d'investissement	557 711,02	213 505,00
Total à reporter en 2021	557 711,02	213 505,00

Résultat cumulé	Dépenses	Recettes
Section de fonctionnement	3 252 121,12	3 752 843,48

Section d'investissement	3 412 311,73	2 895 325,26
Total cumulé	6 664 432,85	6 648 168,74

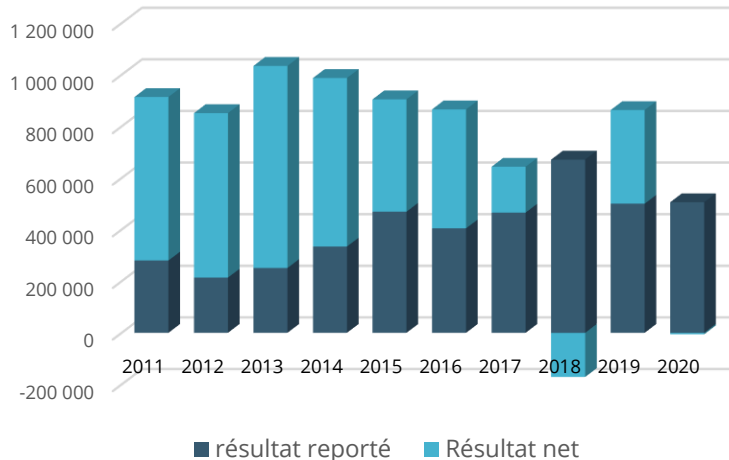
2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Réalizations de l'exercice 2020		Opérations réelles	Opérations d'ordre	Total
Section de fonctionnement	Dépenses	2 985 676,80 €	266 444,32 €	3 252 121,12 €
	Recettes	3 237 296,71 €	9 560,00 €	3 246 856,71 €

• Le résultat de fonctionnement

Le résultat de fonctionnement 2020 est de 500 722,36 € soit :

- Un résultat net de -5 264 €
- 505 987 € de report du précédent exercice.



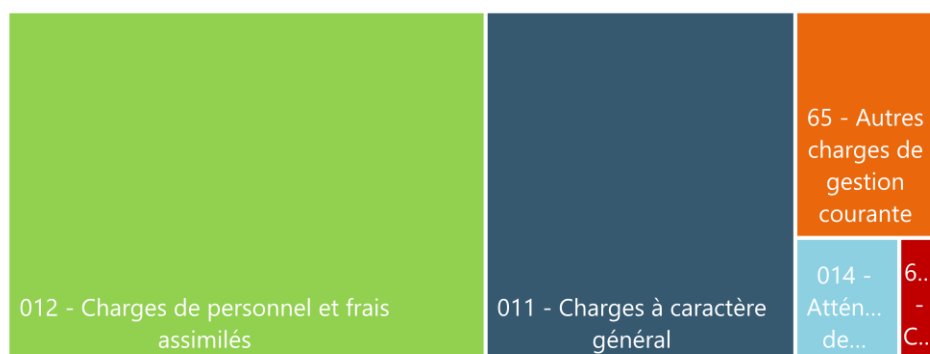
• Les charges de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement correspondent à deux catégories : **les charges d'ordre** c'est-à-dire sans décaissement, essentiellement les dotations aux amortissements figurant au chapitre 042 (8,19%) et **les charges réelles** (91,81%) qui sont principalement les suivantes :

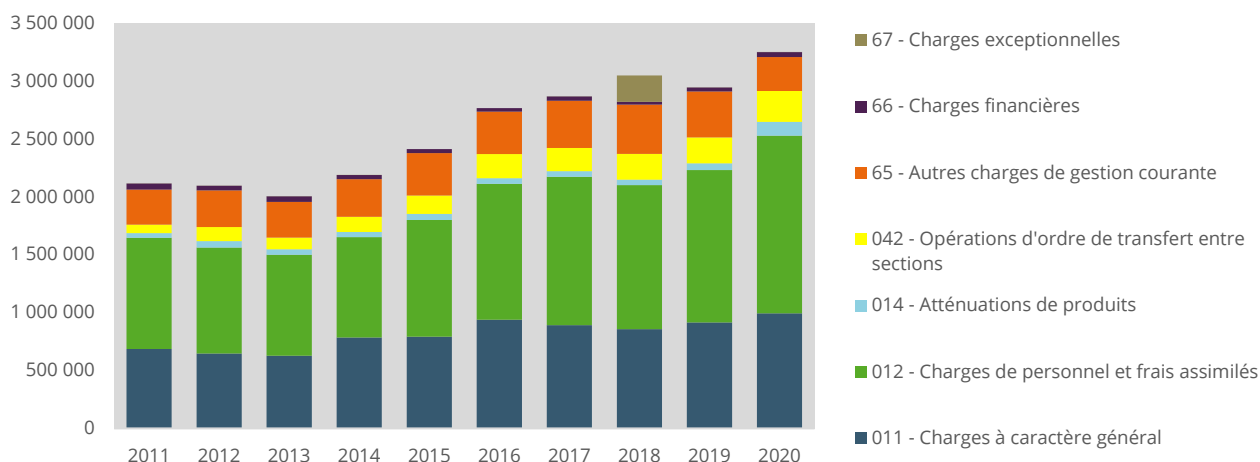
- Les charges à caractère général regroupées au chapitre 11 : achat de petit matériel, entretien et réparations, fluides, assurances, prestations ...
- Les charges de personnel au chapitre 12 : salaires et charges sociales
- Les atténuations de produits au chapitre 14 : le versement à la communauté de communes, initialement mis en place lors de l'instauration de la taxe professionnelle unique.
- Les charges de gestion courante au chapitre 65 : subventions et participations, indemnités et formation des élus, ...
- Les charges financières au chapitre 66 : intérêts des emprunts,
- Les charges exceptionnelles au chapitre 67

Les « Charges de personnel » représentent 47,21% de l'ensemble des charges de fonctionnement ;
 Les « Charges à caractère général » 30,56% ;
 Les « Autres charges de gestion courante » 9,03%.

CHARGES REELLES DE FONCTIONNEMENT



RETROSPECTIVE SUR 10 ANS

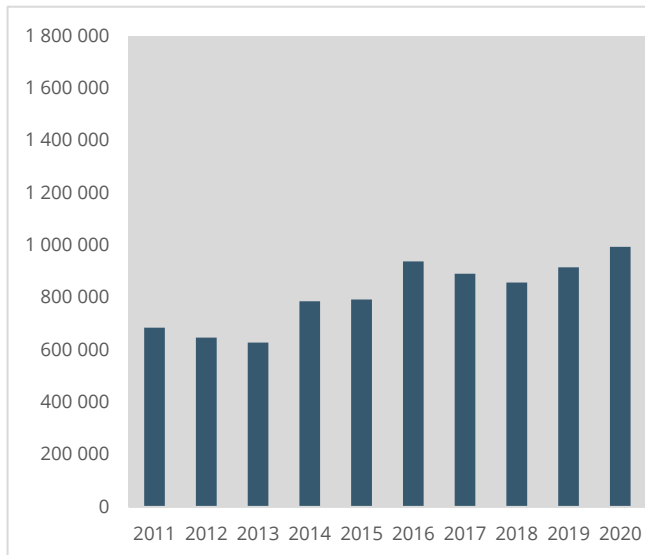


- **Dépenses : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé
011 - Charges à caractère général	994 490	993 981,02

Les charges à caractère général correspondent à des coûts de prestation de service, de maintenance ou d'entretien par des entreprises extérieures et des coûts d'acquisition de petit équipement pour l'école, la médiathèque, la voirie, la consommation communale d'eau, de carburants, d'électricité. Elle intègre le coût versé pour gestion de la maison de l'enfance et pour la surveillance des plages.

Elles représentent, en 2020, 30,56% du total des charges de fonctionnement soit sensiblement le même pourcentage qu'en 2019.



Elles augmentent de 77 926 €, évolution qui traduit des mouvements, à la hausse comme à la baisse, essentiellement dus à facteurs conjoncturels.

+ 44 358,57€ d'achat de masques ;

+ 48 745,71 € € en raison de la perte d'un contentieux en matière d'urbanisme ;

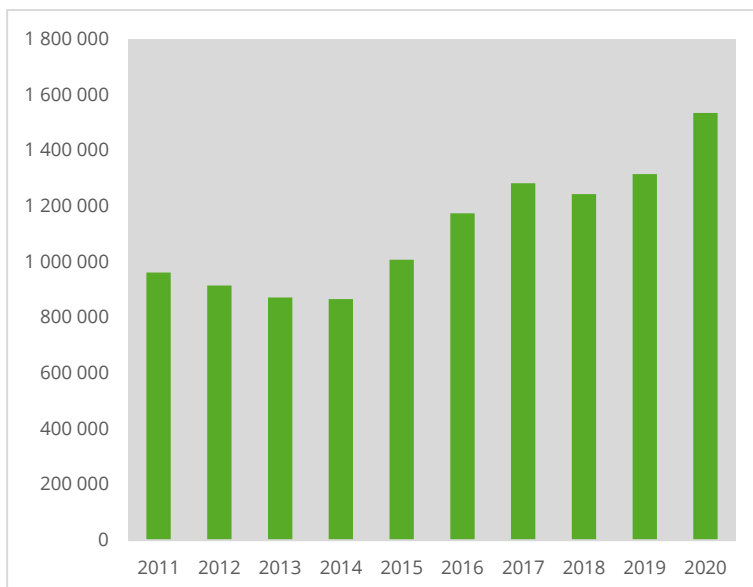
A noter également

- L'augmentation des frais liés à des prestations de service : la surveillance de baignade pour 12 868,76€, l'entretien des sentiers de Tromenec pour 13 712 €, l'évacuation des boues de Kergana et la location d'un tractopelle avec chauffeur pour la pose de bouées ;
- Les fournitures de voirie et de petits équipements et fournitures de voirie augmentent de 35 371,13 € ;
- Le coût du logiciel Berger Levrault pour les instances communales ;

Sont à la baisse, en raison du confinement les articles alimentation, frais de nettoyage des locaux, énergie – électricité et entretien et réparations bâtiments publics.

Chapitre	Voté	Réalisé
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 542 520	1 535 440,30

Principal poste de charges de la commune, les charges de personnel représentent, en 2020, 47,21% des charges de fonctionnement soit une augmentation de 2,56% par rapport à 2019.

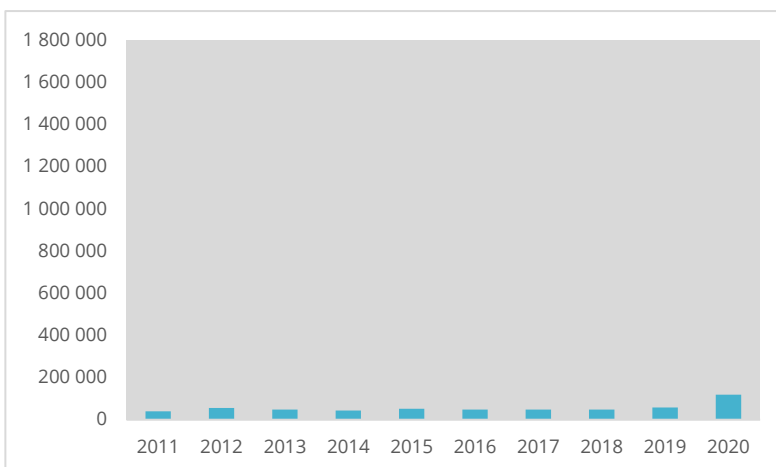


Elles augmentent de 219 743€. Cette augmentation reflète :

- Des actions engagées pour la mise en œuvre du plan d'actions municipal
 - La prise en compte sur la totalité de l'année de l'éducateur sportif de la commune ;
- Des mouvements de personnel
 - La présence à l'effectif en année pleine (6 mois en 2019) d'un agent titulaire à temps plein au poste de chargée de communication et de l'agence postale.
 - Le poids sur l'exercice 2020 de l'indemnité de départ volontaire négociée avec un agent (CM du 26/11/2019) ;
 - La fin du bénéfice de contrats aidés pour 2 agents.
- Des éléments liés à la crise sanitaire, non prévus au budget
 - Suite à l'annulation d'Abers 2020 : La présence en année pleine et le maintien jusqu'en 2022 de l'agent recruté pour préparer la promotion des métiers de la mer sur l'opération ;
 - Le recrutement de personnel pour assurer le respect du protocole sanitaire au déconfinement et en remplacement du personnel vulnérable ne pouvant travailler.
 - Le recrutement d'un ASVP pour appuyer le policier municipal.
 - Pour reconnaître l'engagement professionnel exceptionnel dont ont fait preuve les services à l'occasion de la crise sanitaire créée par la pandémie du Covid 19 : versement d'une prime COVID.
- Des mesures nationales
 - L'effet du glissement vieillesse technicité, alourdi par le dispositif PPCR.

Chapitre	Voté	Réalisé
014 - Atténuations de produits	119 002	119 002,00

Le chapitre augmente dans les conditions attendues lors du vote du budget, en raison de la prise en charge, par la CCPA, à partir de 2020, du versement au SDIS, antérieurement supporté par le chapitre 65



Ce chapitre correspond au versement de la commune à la communauté de communes :

- 47 880,60 € l'attribution de compensation mise en place lors de la taxe professionnelle unique ;
- 81 120,61 € le financement du SDIS. A noter que le montant affecté au SDIS sera figé pour les années à venir, la CCPA prenant en charge les évolutions éventuelles des appels à cotisation ;
- -10 000 € le retour de l'avance réalisée en 2019 sur l'utilisation éventuelle du service de commande publique.

Chapitre	Voté	Réalisé
022 - Dépenses imprévues	2 500	0,00

Chapitre	Voté	Réalisé
023 - Virement à la section d'investissement	549 717,04	0,00

L'autofinancement prévisionnel budgété n'est jamais utilisé la même année

Chapitre	Voté	Réalisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	265 000	266 444,32

Le montant correspond aux amortissements de l'année.

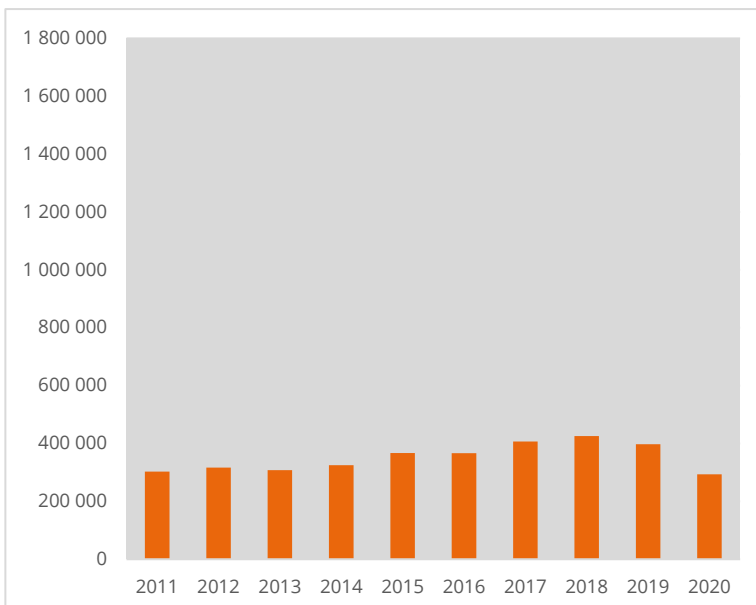
Chapitre	Voté	Réalisé
65 - Autres charges de gestion courante	305 898	293 675,76

Correspond principalement :

- aux subventions : CCAS et associations ;
- au forfait scolaire ;
- aux indemnités et au financement de la formation des élus.

La diminution en 2020 correspond au transfert, sur le chapitre 14 de la contribution au service d'incendie.

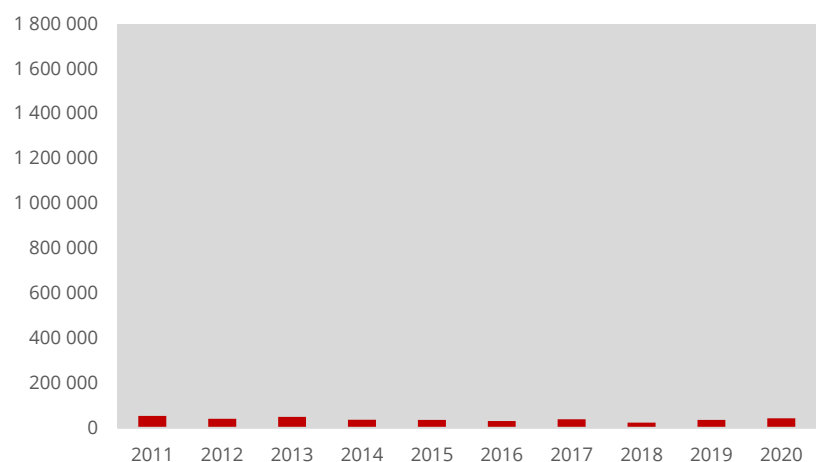
Le chapitre ne représente plus que 9% des charges de fonctionnement



Chapitre	Voté	Réalisé
66 - Charges financières	42 582,68	42 577,71

Le chapitre 66 correspond au coût de la dette, c'est-à-dire aux intérêts des emprunts contractés par la commune, le remboursement du capital figurant, lui, en section d'investissement.

En 2020, il représente 1,31% des charges de la commune.



Chapitre	Voté	Réalisé
67 - Charges exceptionnelles	2 000	1 000,01

- **Les recettes de fonctionnement**

Les recettes de fonctionnement correspondent à deux catégories, **les recettes d'ordre** (0,25% de recettes de fonctionnement) figurant au chapitre 42, essentiellement l'amortissement des subventions, et **les recettes réelles** (99,75%) qui sont principalement les suivantes :

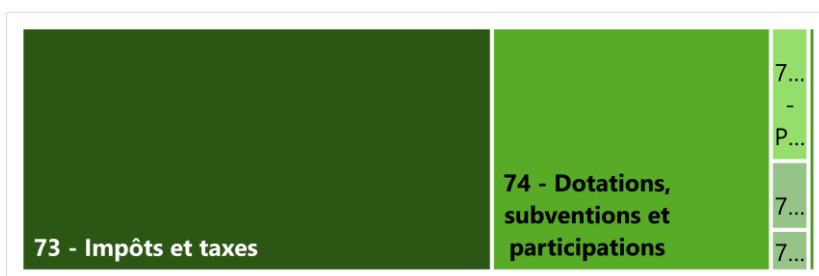
- Les produits des services, du domaine et ventes diverses regroupés au chapitre 70 : abonnements médiathèque, cantine, redevance du domaine public, concessions cimetières ;
- Les impôts et taxes qui figurent au chapitre 73 ;
- Les dotations, subventions et participations, au chapitre 74 ;
- Les autres produits de gestion courante au chapitre 75 ;

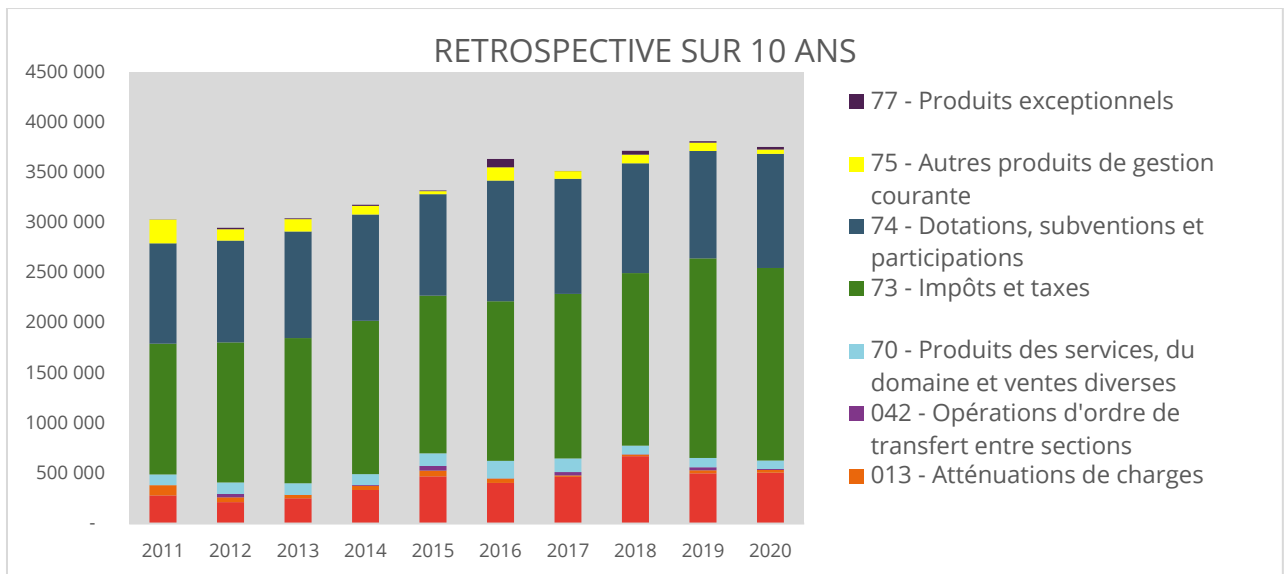
Peut s'y ajouter la part de résultat de fonctionnement éventuellement reportée en section de fonctionnement.

Le résultat de fonctionnement reporté représente 13,52% des recettes réelles de fonctionnement 2020



Le chapitre 73 - Impôts et taxes représente 59,26% des recettes hors résultat reporté et le chapitre 74 - Dotations, subventions et participations, 35,13%





- **Recettes : présentation par chapitres**

Chapitre	Voté	Réalisé
002 - Résultat de fonctionnement reporté	505 986	505 986,77

Chapitre	Voté	Réalisé
013 - Atténuations de charges	23 482	28 155,99

Remboursement du salaire du personnel en arrêt maladie.

Chapitre	Voté	Réalisé
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 560	9 560,00

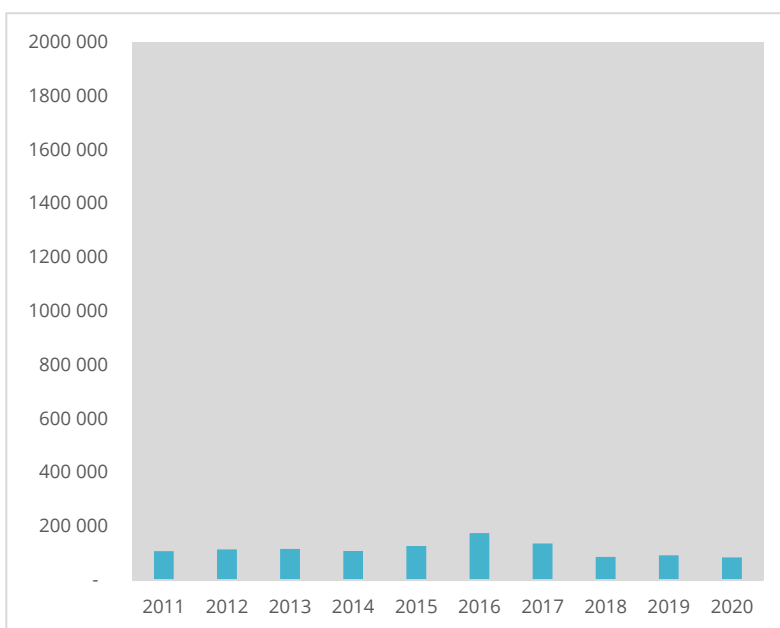
Amortissement des subventions

Chapitre	Voté	Réalisé
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	80 500	84 022,12

Les produits des services, du domaine et ventes diverses correspondent aux abonnements médiathèque, cantine, redevance du domaine public, concessions cimetières.

Ils ont fortement baissé en 2018, en raison du transfert du budget eau à la communauté de communes.

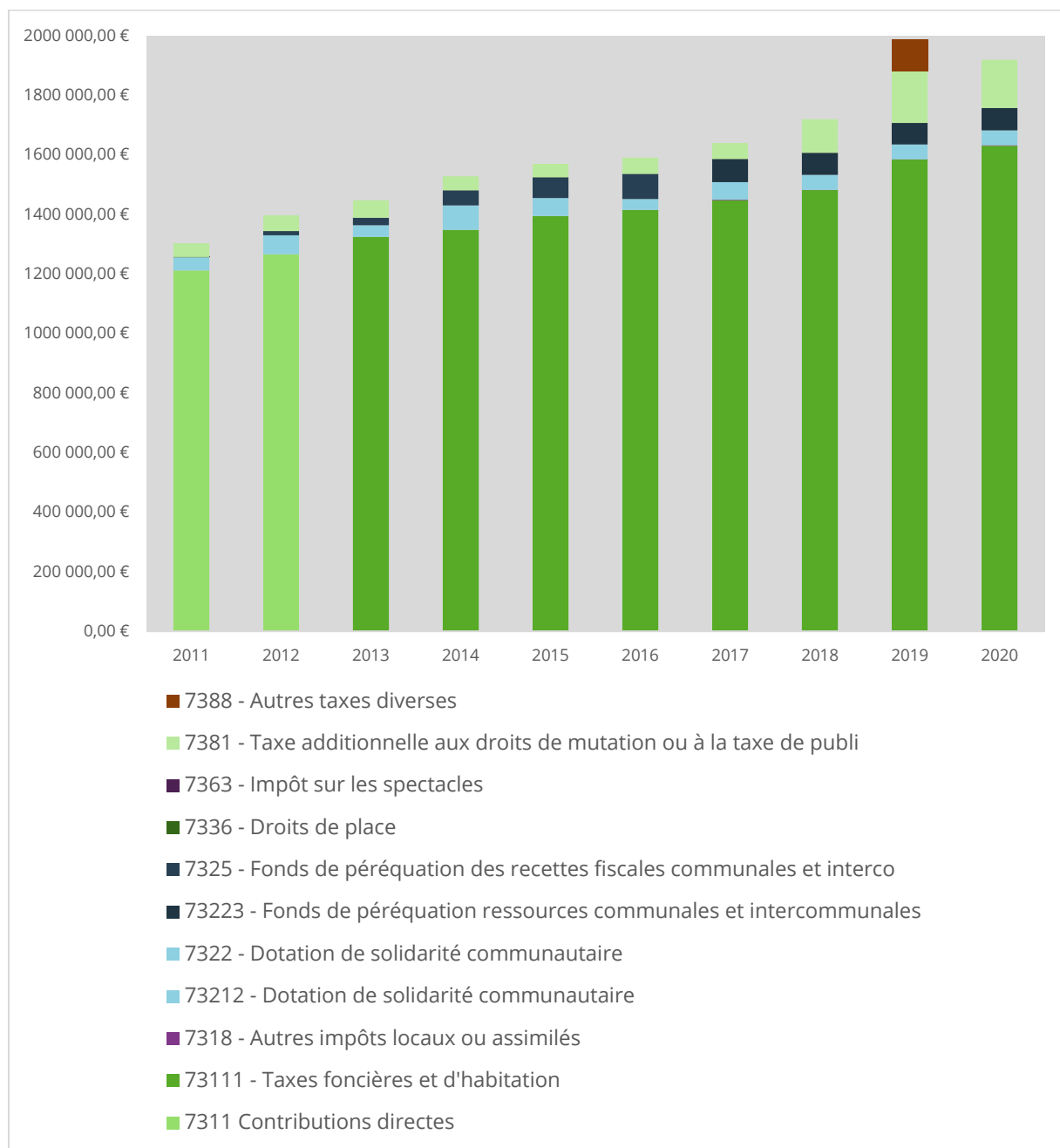
Le chapitre est en recul de 7 748 sur 2019 et représente 2,59% des recettes de la commune



Chapitre	Voté	Réalisé
73 - Impôts et taxes	1 980 242,95	1 918 576,06

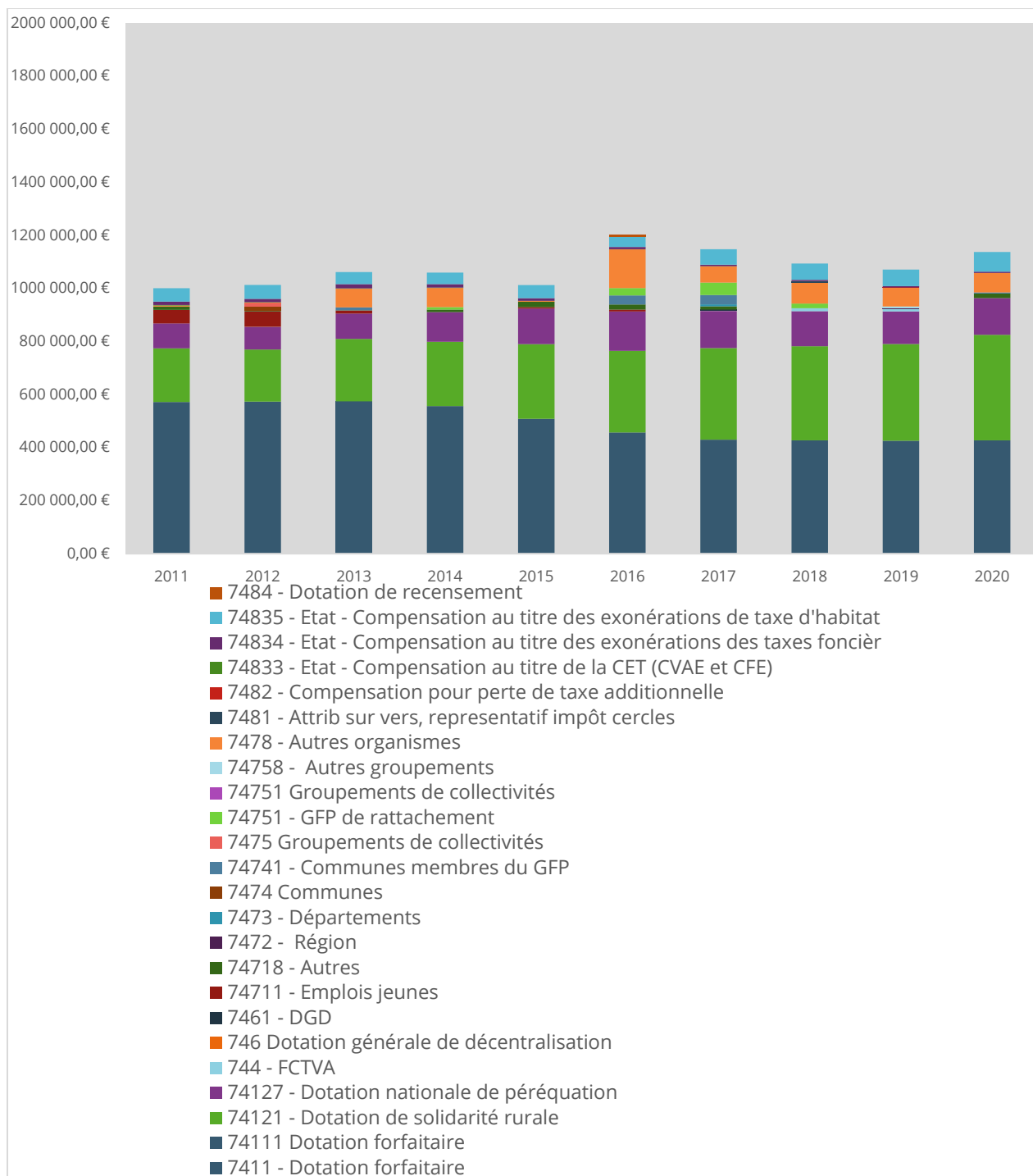
Le chapitre impôts et taxes représente 59% des ressources de la commune.

Son produit recule de 70 263 € en 2020 en raison de la non reconduction en 2020 du versement de 107 757,00 € perçu en 2019 au titre de la « taxe forfaitaire sur les terrains devenus constructibles » liée au PLUI (7388 - Autres taxes diverses).



Chapitre	Voté	Réalisé
74 - Dotations, subventions et participations	1 123 538	1 137 253,64

Le chapitre 74 représente 35% des ressources de la commune et il est constitué pour l'essentiel des dotations de l'Etat. Son produit augmente de 66 482 € par rapport à 2019 en raison de l'augmentation de la dotation de solidarité rurale et de la dotation de péréquation (+ 33 398,00 € et +16 165 €), de l'augmentation des compensations versées par l'Etat au titre des exonérations de taxe d'habitation (+12 091 €) et du remboursement d'une partie du coût des masques à l'article 74718 - « Autres » (+15 774,21 €).

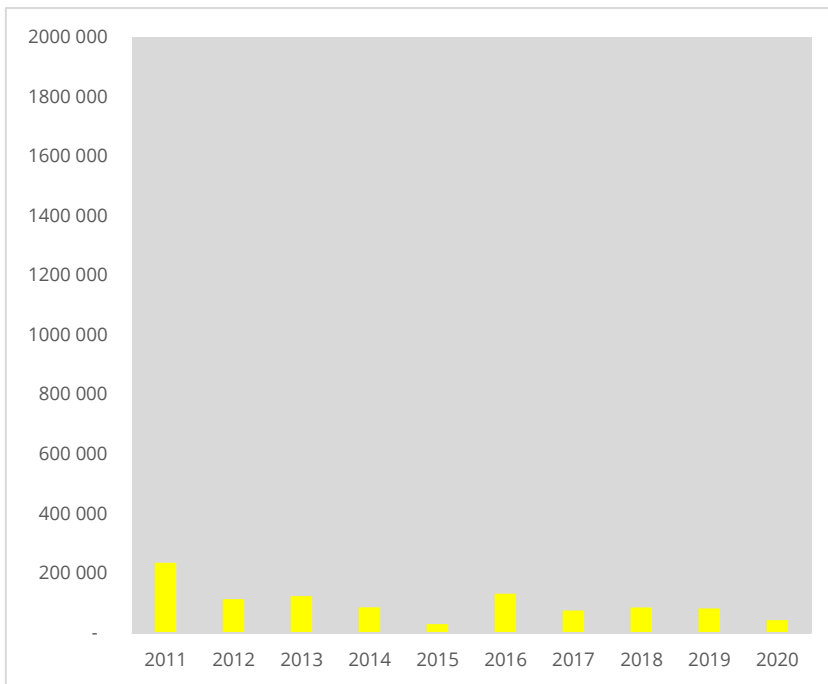


Chapitre	Voté	Réalisé
75 - Autres produits de gestion courante	80 000	43 249,75

Revenus des immeubles ; loyers.

En baisse de 39 348 € par rapport à 2019.

La diminution s'explique par la fermeture du camping municipal en 2020 et la diminution par deux du loyer annuel versé par l'UCPA



Chapitre	Voté	Réalisé
76 - Produits financiers	0	0,29

Chapitre	Voté	Réalisé
77 - Produits exceptionnels	20 400	26 038,86

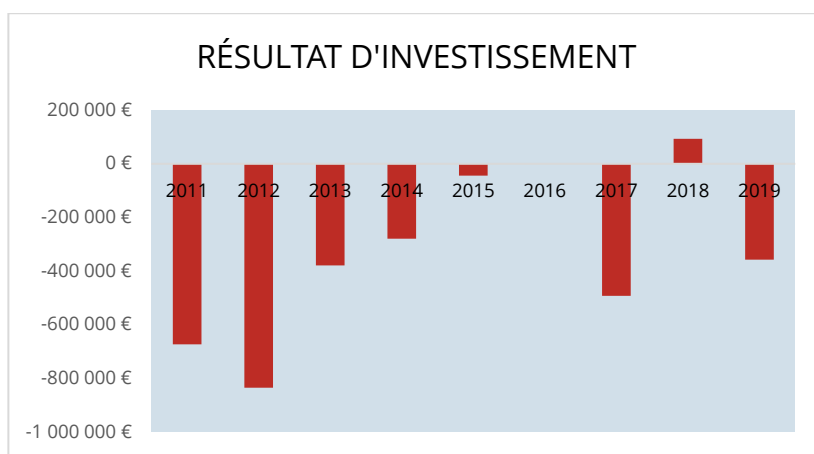
Subvention de la CCI au titre des sanitaires du port de l'Aber Wrach', subvention de la région au titre du bac an treiz et vente d'un tracteur.

3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- L'exécution du budget primitif

Réalizations de l'exercice 2020		Opérations réelles	Opérations d'ordre	Total
Section d'investissement	Dépenses	2 845 040,71	9 560,00	2 854 600,71
	Recettes	2 415 375,94	266 444,32	2 681 820,26

Le résultat d'investissement 2020 est de - 327 941,91 €



- **Dépenses : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 560	9 560,00
041 - Opérations patrimoniales	25 602	25 601,05

Opération d'ordre en équilibre avec le § 042 des recettes de fonctionnement

Chapitre	Voté	Réalisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	196 935	196 868,07

Remboursement du capital des emprunts.

Chapitre	Voté	Réalisé
20 - Immobilisations incorporelles	200 000	59 040,74

Chapitre	Voté	Réalisé
204 - Subventions d'équipement versées	97 500	46 884,03

Effacement de réseaux		17 380,40 €
Eclairage public extension		16 262,97 €
Eclairage public rénov. armoires		12 065,93 €
Eclairage public remplacement luminaires		1 174,73 €

Chapitre	Voté	Réalisé
21 - Immobilisations corporelles	616 903	446 497,79

Chapitre	Voté	Réalisé
23 - Immobilisations en cours	1 987 213	1 712 843,44

- **Investissements : présentation par politique**

Politique	Objet	20	21	23
		59 040,74€	446 497,79€	1 738 444,49€
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Travaux d'aménagement de la VC3			853 540,40 €
Politique enfance jeunesse	Rénovation restauration scolaire		52 276,07 €	301 791,43 €
Politique enfance jeunesse	Cantine JS sécurité : extincteurs, PPMS		<i>cf politique de sécurité</i>	
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Voirie		37 940,56 €	142 835,56 €
Politique économique	Aménagement Ti coworking et Ti services			126 316,74 €
Politique économique	Office de tourisme			88 030,85 €
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Modulaire Streat Kichen		85 065,26 €	
Politique associative	Stade de Rosvenni Bâtiment modulaire, portail, chaudière, tribunes		12 615,83 €	80 438,04 €
Politique économique	Terrasses port de l'AW			59 216,33 €
Politique enfance jeunesse	Ecole JS Matériel, lave-linge, plaque de cuisson, rideaux		2 938,90 €	
Politique enfance jeunesse	Téléphonie école			4 104,70 €
Politique enfance jeunesse	Sol aire de jeux école JS		2 519,04 €	
Politique enfance jeunesse	Ecole JS sécurité : anti intrusion, PPMS		<i>cf politique de sécurité</i>	
Politique enfance jeunesse	Maison de l'enfance : Matériel, lave-linge, chauffe-eau, rideaux		3 202,31 €	
Politique enfance jeunesse	Aire de jeux du bourg		35 778,18 €	
Politique associative	Stread Kichen : éclairage remplit fenêtres, étanchéité		24 442,21 €	8 890,00 €
Politique associative	Schéma des bâtiments communaux	7 340,40 €		
Politique associative	Kervigorn : raccordt gaz ville		1 147,80 €	
Politique associative	Matériel voile convention CVL		8 408,36 €	

Politique associative	Espace Ker an Dudi Sécurité : défibrillateur		<i>cf politique de sécurité</i>	
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Schéma vélo	2 763,60 €		
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Etude aména. parking Place Europe	6 792,00 €		
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	RD128 A	9 552,00 €		
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Schéma eaux pluviales	5 796,00 €		
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Aménagement liaison douce Kérivin			26 879,52 €
Politique mobilité				
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Aménagement sentier des écoliers			17 100,00 €
Politique mobilité				
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Centre technique municipal			4 687,80 €
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Compteur et borne électrique A.Wrach		5 734,08 €	1 293,12 €
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Aménag. aire multimodale. port AW			8 100,00 €
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Bâtiment de la mer		23 460,70 €	
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Tables pique-nique et terrassement		2 266,06 €	
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Publication marché mobilier urbain		864,00 €	
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Réseaux		3 516,00 €	
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Panneaux de plage		594,00 €	

Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Bancs cimetièrre		1 771,23 €	
Politique environnementale	Bois de Tromenec	2 000,00 €		
Politique de prévention et de sécurité des personnes	Sécurité plages et poste de sécurité		7 290,16 €	
Politique de prévention et de sécurité des personnes	Ecole JS sécurité : anti intrusion, PPMS		5 076,18 €	
Politique de prévention et de sécurité des personnes	Cantine JS sécurité : extincteurs, PPMS		883,38 €	
Politique de prévention et de sécurité des personnes	Médiathèque sécurité : anti intrusion		2 241,60 €	
Politique de prévention et de sécurité des personnes	Espace Ker an Dudi Sécurité : défibrillateur		1 988,40 €	
Politique de prévention et de sécurité des personnes	Mise en conformité du paratonnerre de l'église		6 505,92 €	
Politique économique	Foncier économique : achat terrain Bon Plaisir		43 353,90 €	
Politique économique	Etude aménagement port	1 260,00 €		
Politique économique	Etude camping	5 460,00 €		
Politique économique	Matériel COVID marché		4 329,00 €	
Politique économique	DAB communal			3 000,00 €
Politique patrimoine	Travaux église			12 220,00 €
Politique patrimoine	Exposition Guenioc		15 629,84 €	
Politique patrimoine Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Aménagement sentier + escaliers au Vill		14 935,00 €	
Politique culturelle	Ecran projection et barre de son		1 200,32 €	
Politique culturelle	Médiathèque sécurité : anti intrusion			<i>cf politique sécurité</i>
Politique sociale et solidaire	Aménagement Ti coworking et Ti services			<i>cf politique économique</i>
Equipement des services	Matériel roulant :		14 343,60	
Equipement des services	Outillage technique		950,00 €	
Equipement des services	Logiciels	17 777,94 €		

Equipement des services	Matériel de bureau, informatique et communication	298,80 €	4 005,07 €	
Equipement des services	Mairie : matériel d'entretien		1 077,80 €	
Divers	Fourn. Festivités : barnum, tables, bancs Fourn. fabric. toilettes sèches, carport container foot...		15 548,97 €	
Divers	Mairie : isoairs		2 599,06 €	

- **Recettes : présentation par chapitre**

Chapitre	Voté	Réalisé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00 €	0,00 €

Chapitre	Voté	Réalisé
021 - Virement de la section de fonctionnement	549 717,04 €	
Autofinancement prévisionnel		

Chapitre	Voté	Réalisé
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	265 000,00 €	266 444,32 €
Amortissements		

Chapitre	Voté	Réalisé
041 - Opérations patrimoniales	25 602,00 €	25 601,05 €

Chapitre	Voté	Réalisé
10 - Dotations, fonds divers et réserves	487 305,59 €	492 174,14 €

Taxe d'aménagement, fonds de compensation de la TVA (remboursement de la TVA en année n+2)

Le chapitre comprend les excédents de fonctionnement capitalisés à l'article 1068 :
pour 2020 : 357 305,59

Chapitre	Voté	Réalisé
13 - Subventions d'investissement	350 000,00 €	84 206,75 €

Chapitre	Voté	Réalisé
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 813 394,00 €	1 813 394,00 €

4. INDICATEURS

• Fonctionnement de la commune

Ratio	Landéda en €/habitant		Strate €/hab
	2019	2020	2019
Recettes réelles de fonctionnement		868 €	1 027 €
Produit des impôts directs		432 €	454 €
Dotation globale de fonctionnement		249 €	147 €
Dépenses réelles de fonctionnement		718 €	836 €
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	%	48,82 %	53,34 %

• Investissements et équipements de la commune

Ratio	Landéda en €/habitant		Strate €/hab
	2019	2020	2019
Effort d'équipement (Dépenses brutes/hab)		248 €	372 €
Dépenses d'équipement (Dépenses brutes/recettes réelles de fonctionnement)		39,66%	30,79%

• Endettement de la commune

Ratio	Landéda en €/habitant		Strate €/hab
	2019	2020	2019
En cours de la dette		463 €	751 €
En cours de la dette/recettes réelles de fonctionnement)		3,09 €	3,85 €

ANNEXE COVID

« Les collectivités qui le souhaitent pourront identifier, dans une annexe dédiée du compte administratif 2020, les dépenses, tant de fonctionnement que d'investissement, relatives à la crise sanitaire. Cette annexe, qui sera disponible pour l'établissement du compte administratif 2020, permettra d'identifier, section par section, chapitre par chapitre et article par article, les dépenses en lien avec la crise sanitaire constatées par les collectivités.

Cette annexe permettra ainsi d'apporter une information globale à l'ensemble des lecteurs des comptes publics locaux »¹

• Dépenses de fonctionnement 2020 – impact de la crise sanitaire

011 - Charges à caractère général	77 618,36 €	
60631 - Fournitures d'entretien	5 393,08 €	Protections et produits d'entretien
60632 - Fournitures de petit équipement	6 586,02 €	
60636 - Vêtements de travail	87,52 €	
6068 - Achats d'autres matières et fournitures	44 821,95 €	Dont masques tissus grand public
611 - Contrats de prestation de services	4 596,78 €	
6238 - Divers	16 133,01 €	PC Télétravail Indemnités Abers 2020 Rendez-vous de l'été Conception Je Vis Landéda Bâche Je Vis Landéda Flyer : Je Vis Landéda Conception Les RDV de l'été
012 - Charges de personnel et frais assimilés	171 505,37 €	
6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.	87,31 €	
6336 - Cotisations CNFPT et Centres de gestion	2 068,12 €	
6338 - Autres impôts, taxes sur rémunérations	262,12 €	
64118 - Autres indemnités	45 159,65 €	
64131 - Rémunérations	79 433,97 €	

¹ Circulaire du 24 Août 2020 sur le traitement budgétaire et comptable des dépenses des collectivités territoriales, des groupements et de leurs établissements publics, liées à la gestion de la crise sanitaire du Covid-19.

NOR : TERB2020217C

64138 - Autres indemnités		10 810,27 €
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.		26 475,22 €
6453 - Cotisations aux caisses de retraite		3 669,88 €
6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C		3 538,84 €

65 - Autres charges de gestion courante	3 400,00 €	
65748 - Subv.fonct. autres organismes (assoc.)	3 400,00 €	Subventions Aber GR-ASL-HORIZONS

67 - Charges exceptionnelles	2 000,00 €	
6718 - Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 000,00 €	Annulation de loyers

- **Dépenses d'investissement 2020 – impact de la crise sanitaire**

21 - Immobilisations corporelles	4 418,99	
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	89,99	
2188 - Autres immobilisations corporelles	4 329	

23 - Immobilisations en cours	69 216,33	
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	69 216,33	