

Comptes administratifs 2020

Note de présentation

Conseil Municipal
Lundi 1^{er} février 2021
19h00

•Budget principal :

- Balance au 31 décembre 2020
- Evolution Comptes administratifs 2019-2020
- Dépenses de fonctionnement
- Recettes de fonctionnement
- Dépenses d'investissement
- Recettes d'investissement

• Budgets annexes :

- Lotissements
- Supérette
- Assainissement

•Ratios de gestion

•Etat de la dette

Compte administratif 2020 du budget principal



Envoyé en préfecture le 19/02/2021
Reçu en préfecture le 19/02/2021
Affiché le
ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

Budget principal : Balance au 31 décembre 2020

Budget principal	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	3 550 643,35 €	5 401 790,15 €	8 952 433,50 €
Recettes	4 642 806,85 €	4 990 162,42 €	9 632 969,27 €
Bilan exercice 2020	1 092 163,50 €	- 411 627,73 €	680 535,77 €
			- €
Excédent / Déficit reporté 2019	1 213 942,04 €	- 1 122 387,44 €	91 554,60 €

Résultats d'exécution 2020	2 306 105,54 €	- 1 534 015,17 €	772 090,37 €
-----------------------------------	-----------------------	-------------------------	---------------------

Restes à réaliser Dépenses		487 230,00 €
Restes à réaliser Recettes		326 845,75 €

Total des Restes à réaliser 2020	- 160 384,25 €
-----------------------------------------	-----------------------

Besoin d'affectation à minima du résultat de fonctionnement 2020 à la section d'investissement en 2021	- 1 694 399,42 €
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------

Budget principal : Evolution CA 2019/2020

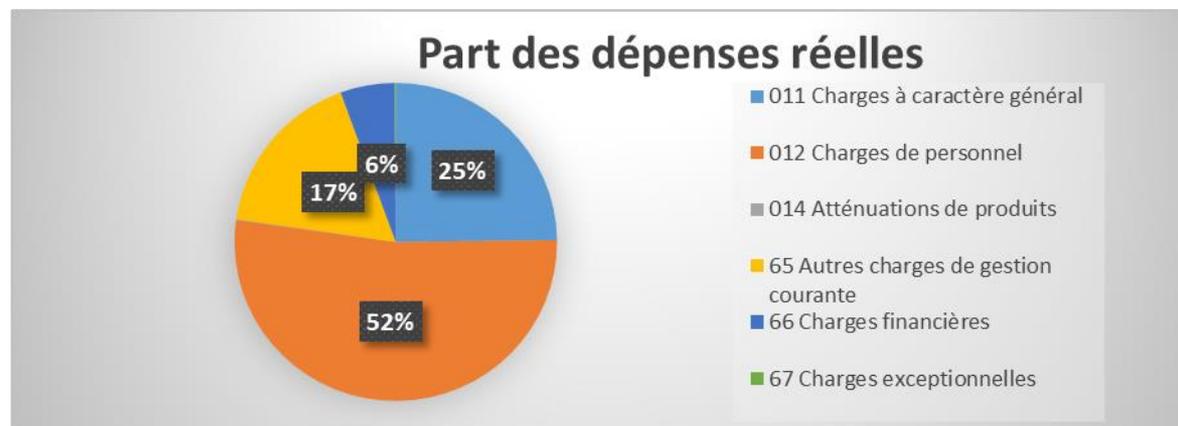
Envoyé en préfecture le 19/02/2021
 Reçu en préfecture le 19/02/2021
 Affiché le
 ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

Balance 2019-2020	2019	2020	Evolution 2019/2020	
			en €	en %
Fonctionnement				
Dépenses	3 700 952,97 €	3 550 643,35 €	- 150 309,62 €	-4,06%
Recettes	4 482 404,80 €	4 642 806,85 €	160 402,05 €	3,58%
Bilan exercice	781 451,83 €	1 092 163,50 €	310 711,67 €	39,76%
Excédent/déficit antérieur reporté (002)	1 597 908,79 €	1 213 942,04 €	- 383 966,75 €	-24,03%
Résultat de fonctionnement	2 379 360,62 €	2 306 105,54 €	- 73 255,08 €	-3,08%
Investissement				
Dépenses	4 414 702,52 €	5 401 790,15 €	987 087,63 €	22,36%
Recettes	3 909 977,10 €	4 990 162,42 €	1 080 185,32 €	27,63%
Bilan exercice	- 504 725,42 €	- 411 627,73 €	93 097,69 €	-18,45%
Excédent/déficit antérieur reporté (001)	- 617 662,02 €	- 1 122 387,44 €	- 504 725,42 €	81,72%
Résultat d'investissement	- 1 122 387,44 €	- 1 534 015,17 €	- 411 627,73 €	36,67%
Total dépenses	8 115 655,49 €	8 952 433,50 €	836 778,01 €	10,31%
Total recettes	8 392 381,90 €	9 632 969,27 €	1 240 587,37 €	14,78%
Bilan exercice	276 726,41 €	680 535,77 €	403 809,36 €	145,92%
Excédent antérieur reporté	980 246,77 €	91 554,60 €	- 888 692,17 €	-90,66%
RESULTAT EXERCICE	1 256 973,18 €	772 090,37 €	- 484 882,81 €	-38,58%
Total reste à réaliser Dépenses	373 411,20 €	487 230,00 €	113 818,80 €	30,48%
Total reste à réaliser Recettes	330 380,06 €	326 845,75 €	- 3 534,31 €	-1,07%
BILAN Reste à réaliser	- 43 031,14 €	- 160 384,25 €	- 117 353,11 €	272,72%
Excédent de résultat reporté (002)	1 213 942,04 €	611 706,12 €	- 602 235,92 €	-49,61%
Besoin d'affectation (Financement) (10)	- 1 165 418,58 €	- 1 694 399,42 €	- 528 980,84 €	45,39%

Budget principal : CA 2020 : Dépenses de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
 Reçu en préfecture le 19/02/2021
 Affiché le
 ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2020	CA 2020	Réalisé en %	Non réalisé en €	Non réalisé en %
011 Charges à caractère général	976 350,00 €	760 444,24 €	77,89%	215 905,76 €	22,11%
012 Charges de personnel	1 774 000,00 €	1 606 741,94 €	90,57%	167 258,06 €	9,43%
014 Atténuations de produits	4 000,00 €	2 479,00 €	61,98%	1 521,00 €	38,03%
65 Autres charges de gestion courante	648 810,00 €	525 315,04 €	80,97%	123 494,96 €	19,03%
66 Charges financières	223 000,00 €	166 774,26 €	74,79%	56 225,74 €	25,21%
67 Charges exceptionnelles	7 120,39 €	3 586,85 €	50,37%	3 533,54 €	49,63%
Sous-Total des écritures réelles	3 633 280,39 €	3 065 341,33 €	84,37%	567 939,06 €	15,63%
Écritures d'ordre ou sans réalisation					
022 Dépenses imprévues*					
023 Virement à la section d'investissement*	1 657 032,14 €				
042 Opérations d'ordre de transfert entre section	170 000,00 €	485 302,02 €	285,47%	- 315 302,02 €	-185,47%
68 Dotations aux amortissements et provisions					
Sous total des écritures d'ordre ou sans réalisation	1 827 032,14 €	485 302,02 €	26,56%	1 341 730,12 €	73,44%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	5 460 312,53 €	3 550 643,35 €	65,03%	1 909 669,18 €	34,97%



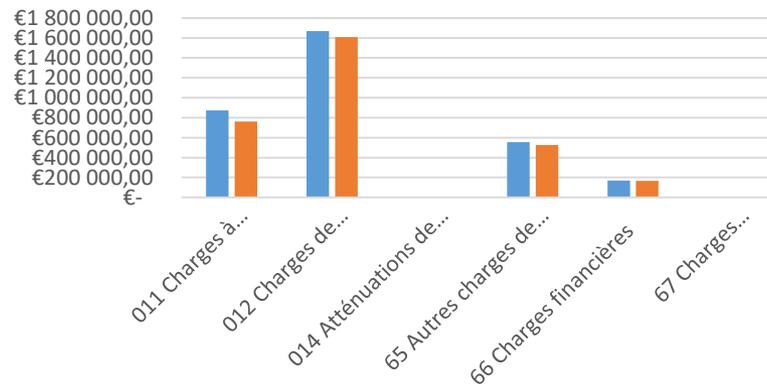
Evolution 2019/2020

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
 Reçu en préfecture le 19/02/2021
 Affiché le
 ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020	
			En €	En %
011 Charges à caractère général	874 572,80 €	760 444,24 €	- 114 128,56 €	-13,05%
012 Charges de personnel	1 670 209,98 €	1 606 741,94 €	- 63 468,04 €	-3,80%
014 Atténuations de produits	3 566,00 €	2 479,00 €	- 1 087,00 €	-30,48%
65 Autres charges de gestion courante	553 457,22 €	525 315,04 €	- 28 142,18 €	-5,08%
66 Charges financières	169 516,93 €	166 774,26 €	- 2 742,67 €	-1,62%
67 Charges exceptionnelles	1 998,22 €	3 586,85 €	1 588,63 €	79,50%
Sous-Total des écritures réelles	3 273 321,15 €	3 065 341,33 €	- 207 979,82 €	-6,35%
Ecritures d'ordre ou sans réalisation				
022 Dépenses imprévues*				
023 Virement à la section d'investissement*				
042 Opérations d'ordre de transfert entre section	427 631,82 €	485 302,02 €	57 670,20 €	13,49%
68 Dotations aux amortissements et provisions				
Sous total des écritures d'ordre ou sans réalisation	427 631,82 €	485 302,02 €	57 670,20 €	13,49%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	3 700 952,97 €	3 550 643,35 €	- 150 309,62 €	-4,06%

* Chapitre ne donnant pas lieu à réalisation

Evolution des dépenses réelles



Budget principal : Détail des dépenses fonctionnement 2020

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
Reçu en préfecture le 19/02/2021
Affiché le
ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

Charges à caractère général (011) :

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
874 572,80 €	760 444,24 €	- 114 128,56 €	-13,05%	77,89%

Principaux postes de dépenses

Evolution des postes de dépenses		BP 2020	CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Explications
					En €	En %	
6042.	Achats de prestations de services	188 000,00 €	187 884,82 €	129 311,50 €	- 58 573,32 €	-31,18%	Prestations de repas auprès de la Résidence autonomie pour la restauration scolaire (Pas de restauration scolaire de mi-mars à fin juin)
60612.	Energie - Electricité	100 000,00 €	82 690,94 €	89 898,97 €	7 208,03 €	8,72%	
60632.	Fournitures de petit équipement	19 000,00 €	21 541,76 €	24 517,90 €	2 976,14 €	13,82%	Fournitures supplémentaires pour la désinfection et l'entretien des locaux (COVID)
60633.	Fournitures de voirie	40 000,00 €	23 362,83 €	24 164,74 €	801,91 €	3,43%	
6068.	Autres matières et fournitures	23 000,00 €	21 786,59 €	15 595,15 €	- 6 191,44 €	-28,42%	
6132.	Locations immobilières	21 500,00 €	20 996,35 €	21 506,68 €	510,33 €	2,43%	Loyer de l'école des Petits murins (Plus de loyer à verser à compter du 1er septembre 2021)
615221.	Bâtiments publics	28 000,00 €	26 282,95 €	29 057,46 €	2 774,51 €	10,56%	
615231.	Voiries	27 000,00 €	36 445,20 €	1 047,16 €	- 35 398,04 €	-97,13%	
6156.	Maintenance	50 000,00 €	58 837,42 €	60 262,09 €	1 424,67 €	2,42%	
6262.	Frais de télécommunications	21 000,00 €	17 014,95 €	22 498,19 €	5 483,24 €	32,23%	
6281.	Concours divers (cotisations)	72 000,00 €	70 938,21 €	66 327,86 €	- 4 610,35 €	-6,50%	Prestation des ateliers musicaux par les CMR (Baisse de la cotisation consentie par les CMR compte tenu du COVID)
6288.	Autres	88 000,00 €	79 922,90 €	47 249,80 €	- 32 673,10 €	-40,88%	Animations et spectacles pour le service culturel du Forum, le service enfance jeunesse et la Médiathèque (Effet COVID)

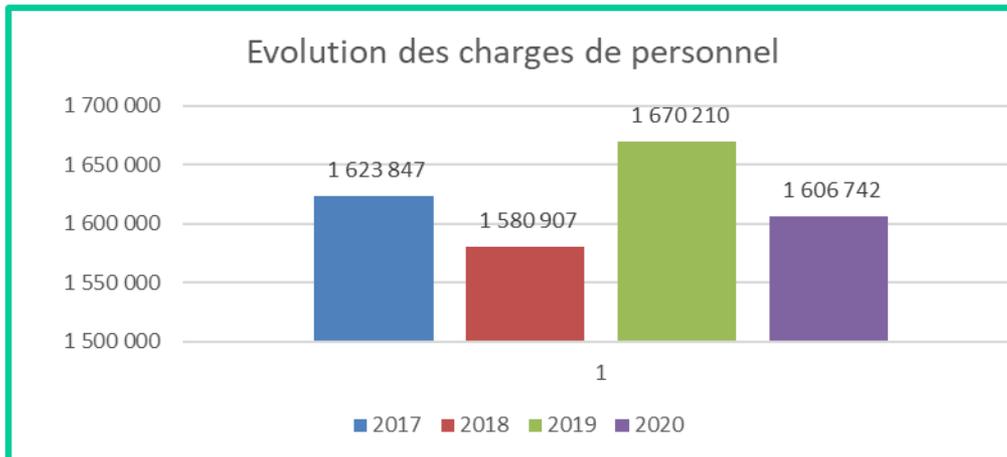
Budget principal : Détail des dépenses de fonctionnement 2020

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
 Reçu en préfecture le 19/02/2021
 Affiché le
 ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

- Charges de personnel (012) :**

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
1 670 209,98 €	1 606 741,94 €	- 63 468,04 €	-3,80%	90,57%

Evolution des charges	2017	2018	2019	2020
	1 623 847,31 €	1 580 906,87 €	1 670 209,98 €	1 606 741,00 €



On note une baisse de 3,80 % des charges de personnel entre 2019 et 2020

Cela s'explique principalement par le départ de la DGS, du DGA et du DST.

L'effectif est composé de 45 agents titulaires, ce qui représente 37,83 équivalents temps plein.

Budget principal : Détail des dépenses de fonctionnement 2020

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
 Reçu en préfecture le 19/02/2021
 Affiché le
 ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

• **Atténuations de produits (014) :**

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
3 566,00 €	2 479,00 €	- 1 087,00 €	-30,48%	

Ce chapitre comprend les dégrèvements consentis aux jeunes agriculteurs

• **Autres charges de gestion courantes (65) :**

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
553 457,22 €	525 315,04 €	- 28 142,18 €	-5,08%	

Evolution des postes de dépenses		BP 2020	CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Explications
					En €	En %	
65311.	Indemnités de fonction des élus	130 000,00 €	86 432,90 €	81 728,83 €	- 4 704,07 €	-5,44%	Indemnités des élus
65568.	Autres contributions	94 500,00 €	90 355,39 €	91 306,38 €	950,99 €	1,05%	Participations au SIVU pour le muti accueil et le RAM : 71 520,38 € Participation à Vannes Agglomération pour l'instruction du droit des sols : 19 786 €
657362.	CCAS	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	- €	0,00%	Participation au CCAS
657363.	à caractère administratif	45 000,00 €	25 337,00 €	12 000,00 €	-13 337,00 €	-52,64%	Subvention d'équilibre au budget de la supérette
65748.	Autres personnes de droit privé	320 000,00 €	305 344,96 €	287 006,88 €	-18 338,08 €	-6,01%	Subventions communales : 21 718 € Subventions aux écoles : 265 288,88 €

Budget principal : Détail des dépenses de fonctionnement 2020

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
 Reçu en préfecture le 19/02/2021
 Affiché le
 ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

- **Charges financières (66) :**

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
169 516,93 €	166 674,61 €	- 2 842,32 €	-1,68%	90,64%

Ce chapitre comprend le remboursement des intérêts de la dette

- **Charges exceptionnelles (67) :**

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
1 998,22 €	3 586,85 €	1 588,63 €	79,50%	7,78%

Ce chapitre comprend l'annulation de titres au niveau de la restauration scolaire et le remboursement d'acomptes de locations de salles (COVID).

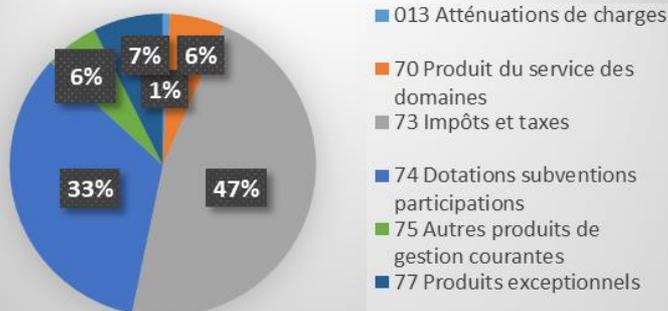
Budget principal : CA 2020 : Recettes de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
 Reçu en préfecture le 19/02/2021
 Affiché le
 ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2020	CA 2020	Réalisé en %	Non réalisé en €	Non réalisé en %
Écritures réelles					
013 Atténuations de charges	36 000,00 €	33 855,18 €	94,04%	2 144,82 €	5,96%
70 Produit du service des domaines	294 000,00 €	263 503,44 €	89,63%	30 496,56 €	10,37%
73 Impôts et taxes					
731	2 070 774,35 €	2 138 004,53 €	103,25%	- 67 230,18 €	-3,25%
74 Dotations subventions participations	1 475 603,00 €	1 538 288,06 €	104,25%	- 62 685,06 €	-4,25%
75 Autres produits de gestion courantes	284 993,14 €	260 614,94 €	91,45%	24 378,20 €	8,55%
77 Produits exceptionnels	- €	337 946,24 €		- 337 946,24 €	
Sous-Total des écritures réelles	4 161 370,49 €	4 572 212,39 €	109,87%	- 410 841,90 €	-9,87%
Écritures d'ordre ou sans réalisation					
002 Résultat reporté*	1 213 942,04 €			1 213 942,04 €	100,00%
042 Opérations d'ordre de transfert entre section	85 000,00 €	70 594,46 €	83,05%	14 405,54 €	16,95%
78 Reprise sur amortissements et provisions				- €	
Sous total des écritures d'ordre ou sans réalisation	1 298 942,04 €	70 594,46 €	5,43%	1 228 347,58 €	94,57%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	5 460 312,53 €	4 642 806,85 €	85,03%	817 505,68 €	14,97%

* Chapitre ne donnant pas lieu à réalisation

Part des recettes réelles



Evolution 2019/2020

Envoyé en préfecture le 19/02/2021

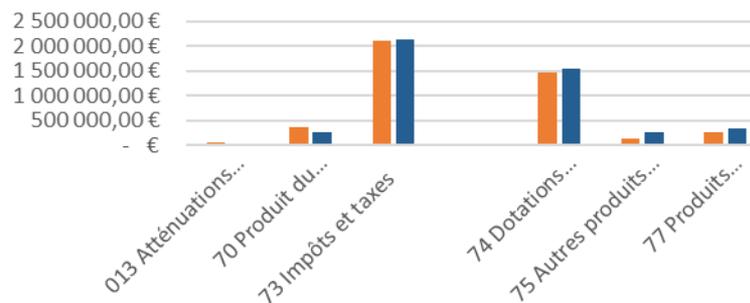
Reçu en préfecture le 19/02/2021

Affiché le

ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020	
			En €	En %
Ecritures réelles				
013 Atténuations de charges	57 449,18 €	33 855,18 €	- 23 594,00 €	-41,07%
70 Produit du service des domaines	363 605,23 €	263 503,44 €	-100 101,79 €	-27,53%
73 Impôts et taxes	2 107 649,74 €	2 138 004,53 €	30 354,79 €	1,44%
74 Dotations subventions participations	1 462 910,97 €	1 538 288,06 €	75 377,09 €	5,15%
75 Autres produits de gestion courantes	116 020,33 €	260 614,94 €	144 594,61 €	124,63%
77 Produits exceptionnels	260 382,05 €	337 946,24 €	77 564,19 €	29,79%
Sous-Total des écritures réelles	4 368 017,50 €	4 572 212,39 €	204 194,89 €	4,67%
Ecritures d'ordre ou sans réalisation				
002 Résultat reporté*				
042 Opérations d'ordre de transfert entre section	114 387,30 €	70 594,46 €	- 43 792,84 €	-38,28%
78 Reprise sur amortissements et provisions				
Sous total des écritures d'ordre ou sans réalisation	114 387,30 €	70 594,46 €	- 43 792,84 €	-38,28%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	4 482 404,80 €	4 642 806,85 €	160 402,05 €	3,58%
* Chapitre ne donnant pas lieu à réalisation				

Evolution des recettes réelles



Budget principal : Détail des recettes de fonctionnement 2020

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
 Reçu en préfecture le 19/02/2021
 Affiché le
 ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

- Atténuations de charges (013) :**

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
57 449,18 €	33 855,18 €	- 23 594,00 €	-41,07%	94%

Ce chapitre comprend les remboursements liés aux arrêts du personnel : 33 855,18 €

- Produits des services (70) :**

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
363 605,23 €	263 503,44 €	-100 101,79 €	-27,53%	90%

Evolution des postes de recettes		BP 2020	CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Explications
					En €	En %	
7062.	Redevances et droits des services à caractère cult	28 000,00 €	27 940,26 €	20 356,32 €	- 7 583,94 €	-27,14%	Billetterie du Forum
70632.	A caractère de loisirs	81 000,00 €	101 754,22 €	75 651,77 €	-26 102,45 €	-25,65%	Prestations du CAEM et de l'ALSH (COVID)
7067.	Redev. services périscolaires et enseign	170 750,00 €	196 039,57 €	123 721,66 €	-72 317,91 €	-36,89%	Reste à percevoir les participations des communes extérieures

Budget principal : Détail des recettes de fonctionnement 2020

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
 Reçu en préfecture le 19/02/2021
 Affiché le
 ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

- Impôts et taxes (73) :**

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
2 107 649,74 €	2 138 004,53 €	30 354,79 €	1,44%	103%

Evolution des postes de dépenses		BP 2020	CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020	
					En €	En %
73211.	Attribution de compensation	12 862,00 €	12 862,00 €	12 862,00 €	- €	0,00%
73212.	Dotation de solidarité communautaire	23 181,00 €	23 097,00 €	23 181,00 €	84,00 €	0,36%
732221.	Fonds péréquation ress. com. et intercom.	69 000,00 €	81 502,00 €	40 972,00 €	- 40 530,00 €	-49,73%
73111.	Taxes foncières et d'habitation	1 752 731,35 €	1 760 399,00 €	1 806 560,00 €	46 161,00 €	2,62%
73123.	Taxe com add droit mut ou pub foncière	80 000,00 €	86 246,74 €	115 828,53 €	29 581,79 €	34,30%
73132.	Taxe sur les pylônes électriques	131 000,00 €	131 112,00 €	137 322,00 €	6 210,00 €	4,74%

Budget principal : Détail des recettes de fonctionnement 2020

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
 Reçu en préfecture le 19/02/2021
 Affiché le
 ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

- **Dotations, subventions**
- **et participations (74) :**

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
1 462 910,97 €	1 538 288,06 €	75 377,09 €	5,15%	104%

Evolution des postes de recettes		BP 2020	CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Explications
					En €	En %	
74.	Dotation forfaitaire	489 642,00 €	484 205,00 €	489 642,00 €	5 437,00 €	1,12%	
74.	Dotation de solidarité rurale	570 000,00 €	551 365,00 €	598 279,00 €	46 914,00 €	8,51%	
74.	Dotation nationale de péréquation	169 961,00 €	171 685,00 €	174 681,00 €	2 996,00 €	1,75%	
74.	FCTVA			9 715,00 €	9 715,00 €		
74.	Départements	11 000,00 €	19 093,00 €	14 204,00 €	- 4 889,00 €	-25,61%	
74.	Communes membres du GFP	24 000,00 €	5 310,83 €	5 885,33 €	574,50 €	10,82%	
74.	GFP de rattachement	27 000,00 €	27 673,00 €	30 073,00 €	2 400,00 €	8,67%	
74.	Autres	70 000,00 €	102 783,66 €	113 139,36 €	10 355,70 €	10,08%	
74.	Etat-Compens.exonération taxes foncières	13 000,00 €	13 143,00 €	13 218,00 €	75,00 €	0,57%	
74.	Etat-Compens.exonération taxe habitation	78 000,00 €	78 922,00 €	84 890,00 €	5 968,00 €	7,56%	

Budget principal : Détail des recettes de fonctionnement 2020

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
 Reçu en préfecture le 19/02/2021
 Affiché le
 ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

- **Autres produits de gestion courante (75) :**

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
116 020,33 €	260 614,94 €	144 594,61 €	124,63%	91%

Evolution des postes de recettes		BP 2020	CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Explications
					En €	En %	
752.	Revenus des immeubles	114 300,00 €	114 295,07 €	80 073,07 €	- 34 222,00 €	-29,94%	Loyers des appartements communaux, locations de salles, location du RAM et de la maison de l'enfance
75821.	Excédent des budgets annexes à caractère administr	169 993,14 €		179 993,00 €	179 993,00 €		Reversement du stock du champ Roncy au budget principal

- **Produits exceptionnels (77) :**

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
260 382,05 €	337 946,24 €	77 564,19 €	29,79%	

Vente de la parcelle cadastrée n° XA 489 p : 46 120 €

Vente d'une partie de la parcelle cadastrée n° YV 794 (Champ Roncy) : 290 921 €

Budget principal : CA 2020 : Dé d'investissement

Envoyé en préfecture le 19/02/2021

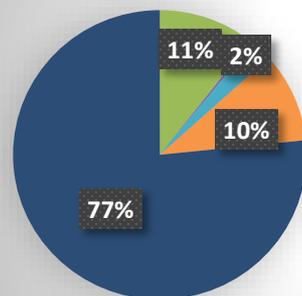
Reçu en préfecture le 19/02/2021

Affiché le

ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2020	CA 2020	Réalisé en %	Non réalisé en €	Non réalisé en %
Écritures réelles					
10 Dotations, fonds divers et réserves	10 000,00 €	- €		10 000,00 €	100,00%
13 Subventions d'investissement				- €	
16 Emprunts et dettes assimilées	565 781,00 €	565 565,12 €	99,96%	215,88 €	0,04%
20 Immobilisations incorporelles	33 505,20 €	15 312,43 €	45,70%	18 192,77 €	54,30%
204 Subventions d'équipement versées	131 213,00 €	130 489,33 €	99,45%	723,67 €	0,55%
21 Immobilisations corporelles	589 283,50 €	534 924,57 €	90,78%	54 358,93 €	9,22%
23 Immobilisations en cours	4 887 830,60 €	4 084 904,24 €	83,57%	802 926,36 €	16,43%
26 participations et créances					
Sous-Total des écritures réelles	6 217 613,30 €	5 331 195,69 €	85,74%	886 417,61 €	14,26%
Écritures d'ordre ou sans réalisation					
001 Solde d'exécution reporté	1 122 387,44 €			1 122 387,44 €	100,00%
020 Dépenses imprévues					
040 Opérations d'ordre de transfert entre section	85 000,00 €	70 594,46 €	83,05%	14 405,54 €	16,95%
041 Opérations patrimoniales	500 000,00 €			500 000,00 €	100,00%
Sous total des écritures d'ordre ou sans réalisation	1 707 387,44 €	70 594,46 €	4,13%	1 636 792,98 €	95,87%
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	7 925 000,74 €	5 401 790,15 €	68,16%	2 523 210,59 €	31,84%

Part des dépenses réelles



- 16 Emprunts et dettes assimilées
- 204 Subventions d'équipement versées
- 21 Immobilisations corporelles
- 23 Immobilisations en cours

Evolution 2019/2020

Envoyé en préfecture le 19/02/2021

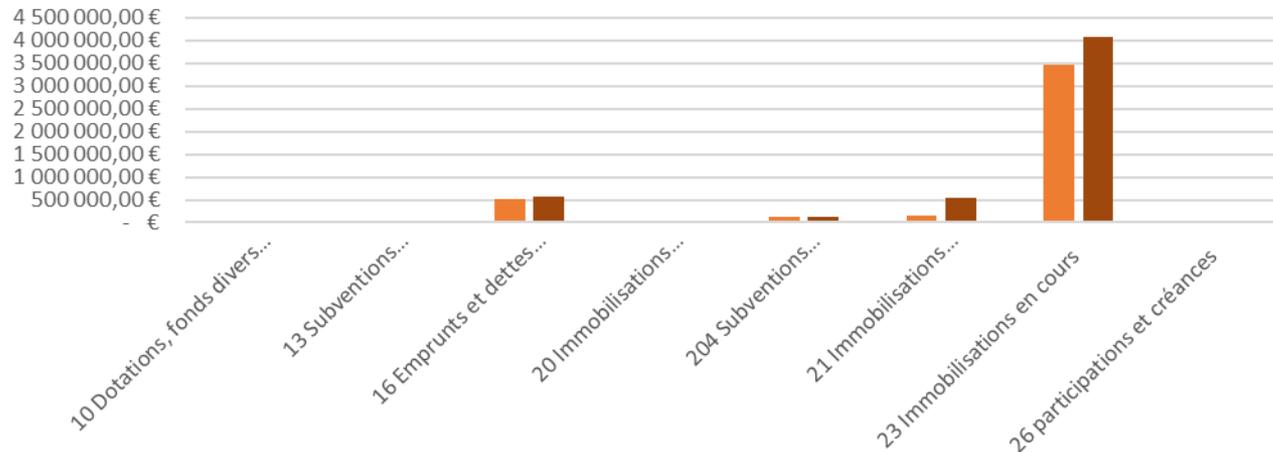
Reçu en préfecture le 19/02/2021

Affiché le

ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2019	CA 2020	En €	En %
Ecritures réelles				
10 Dotations, fonds divers et réserves	10 197,68 €	- €	- 10 197,68 €	-100,00%
13 Subventions d'investissement				
16 Emprunts et dettes assimilées	511 113,41 €	565 565,12 €	54 451,71 €	10,65%
20 Immobilisations incorporelles	4 050,00 €	15 312,43 €	11 262,43 €	278,08%
204 Subventions d'équipement versées	129 243,63 €	130 489,33 €	1 245,70 €	0,96%
21 Immobilisations corporelles	160 526,90 €	534 924,57 €	374 397,67 €	233,23%
23 Immobilisations en cours	3 465 173,60 €	4 084 904,24 €	619 730,64 €	17,88%
26 participations et créances	20 010,00 €		- 20 010,00 €	-100,00%
Sous-Total des écritures réelles	4 300 315,22 €	5 331 195,69 €	1 030 880,47 €	23,97%
Ecritures d'ordre ou sans réalisation				
001 Solde d'exécution reporté				
020 Dépenses imprévues				
040 Opérations d'ordre de transfert entre section	114 387,30 €	70 594,46 €	- 43 792,84 €	-38,28%
041 Opérations patrimoniales				
Sous total des écritures d'ordre ou sans réalisation	114 387,30 €	70 594,46 €	- 43 792,84 €	-38,28%
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	4 414 702,52 €	5 401 790,15 €	987 087,63 €	22,36%

Evolution des dépenses réelles



Budget principal : Détail des dépenses d'investissement

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
 Reçu en préfecture le 19/02/2021
 Affiché le
 ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

- **Dotations, fonds divers et réserves (10):**

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
10 197,68 €	- €	- 10 197,68 €	-100,00%	0%

- **Emprunts et dettes assimilées :**

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
511 113,41 €	565 565,12 €	54 451,71 €	10,65%	100,23%

Remboursement du capital des emprunts

Budget principal : Détail des dépenses d'investissement

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
 Reçu en préfecture le 19/02/2021
 Affiché le
 ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

• Immobilisations incorporelles (20) :

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
4 050,00 €	15 312,43 €	11 262,43 €	278,08%	45,70%

Nature des immobilisations incorporelles	BP 2020	CA 2020
Modification simplifiée n° 1 du PLU	5 400,00 €	5 504,83 €
Frais d'étude (Boisement)	500,00 €	
Etude de la Poste pour la numérotation des voies	15 054,00 €	8 442,00 €
Frais de bornage XA n° 489	1 910,00 €	
Licences IXBUS	3 500,00 €	
Logiciel municipal	1 368,00 €	1 365,60 €
RAR	5 773,20 €	
Sous Total	33 505,20 €	15 312,43 €

• Subventions d'équipements versées (204) :

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
129 243,63 €	130 489,33 €	1 245,70 €	0,96%	115,26%

Nature des dépenses	BP 2020	CA 2020
Participation au rachat du véhicule clio de la commune de La Roche Bernard dans le cadre de la Police pluri-communale	4 493,00	4 492,87
Participation au déploiement de la fibre optique	108 720,00	108 720,00
Sous total	113 213,00 €	113 212,87
Travaux de restauration des marais et cours d'eau (Reliquat de 2012)		17 276,46
Total		130 489,33

Budget principal : Détail des dépenses d'investissement

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
Reçu en préfecture le 19/02/2021
Affiché le
ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

Immobilisations corporelles (21) :

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
160 526,90 €	534 924,57 €	374 397,67 €	233,23%	87,87%

Nature des acquisitions	BP 2020	CA 2020
Acquisitions de terrains		
Acquisition de la parcelle cadastrée YD n° 134	57 200,00 €	56 740,97 €
Report	7 000,00 €	
Intégration de la réserve foncière du Champ Roncy	393 191,00 €	393 191,00 €
Sous Total	457 391,00 €	449 931,97 €
Acquisitions de véhicules		
Renault Master		13 800,00 €
Renault Kangoo	40 000,00 €	10 392,76 €
Renault Clio		9 751,76 €
	40 000,00 €	33 944,52 €
Acquisitions de matériel informatique		
	23 502,40 €	15 792,74 €
Acquisition de mobilier		
	42 941,10 €	1 093,73 €
Autres acquisitions		
	19 014,00 €	11 623,89 €
Restes à réaliser		
	2 500,00 €	
Opération bâtiment (62)		
Aménagement extérieur du portail du centre de loisirs		4 140,00 €
Rénovation de la façades de la salle Picaud		3 119,14 €
Sous Total		7 259,14 €
Opération VOIRIE (66)		
Panneaux de signalisation		1 407,24 €
Opération ESPACES VERTS (68)		
Plantation d'arbres et d'arbustes, acquisition de petit matériel (Tondeuse + débroussailleuse)	3 335,00 €	1 530,00 €
Opération MAIRIE (77) - Fonds documentaire Médiathèque		
	20 100,00 €	12 341,34 €
TOTAL	608 783,50 €	534 924,57 €

Budget principal : Détail des dépenses d'investissement

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
 Reçu en préfecture le 19/02/2021
 Affiché le
 ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

• **Immobilisations en cours (23) :**

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation 2020
		En €	En %	
3 465 173,60 €	4 084 904,24 €	619 730,64 €	17,88%	83,57%

	CA 2020
Opération VOIRIE (66)	
Travaux de voirie à Folleux	39 085,19 €
Remise en état de la piste d'athlétisme	16 812,72 €
Enrobés au point d'apport volontaire	7 434,24 €
Remplacement de buses	13 077,60 €
Réfection de voirie au lieu dit Bourigan	30 351,84 €
Sous Total	106 761,59 €

	CA 2020
Opération école (79)	
Maîtrise d'ouvrage déléguée	32 761,88 €
Appels de fonds	1 372 200,04 €
Régularisation des appels de fonds *	2 492 944,80 €
	3 897 906,72 €

	CA 2020
Opération place de l'église (79)	
Travaux d'éclairage public	72 022,53 €
Maîtrise d'œuvre et travaux	8 213,40 €
	80 235,93 €

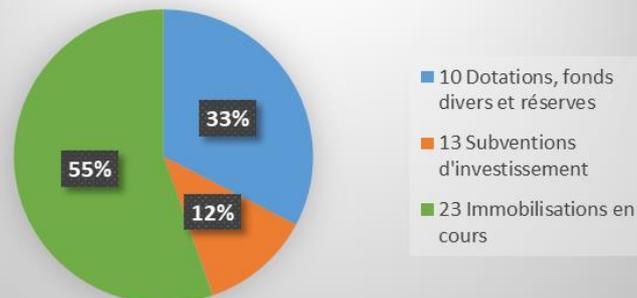
Les travaux prévus sur l'opération bâtiment (62) ont été payés au chapitre 21

Budget principal : CA 2020 : Recettes d'investissement

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
 Reçu en préfecture le 19/02/2021
 Affiché le
 ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2020	CA 2020	Réalisé en %	Non réalisé en €	Non réalisé en %
Écritures réelles					
10 Dotations, fonds divers et réserves	1 435 418,58 €	1 471 793,62 €	102,53%	36 375,04 €	2,53%
13 Subventions d'investissement	869 605,22 €	538 325,22 €	61,90%	- 331 280,00 €	-38,10%
16 Emprunts et dettes assimilées		1 796,76 €		1 796,76 €	
20 Immobilisations incorporelles				- €	
21 Immobilisations corporelles				- €	
23 Immobilisations en cours	2 492 944,80 €	2 492 944,80 €	100,00%	- €	
27 Autres immobilisations financières	- €			- €	
Sous-Total des écritures réelles	4 797 968,60 €	4 504 860,40 €	93,89%	- 293 108,20 €	-6,11%
Écritures d'ordre ou sans réalisation					
021 Virement de la section de fonctionnement	1 657 032,14 €			- 1 657 032,14 €	-100,00%
024 Produit des cessions	800 000,00 €			- 800 000,00 €	-100,00%
040 Opérations d'ordre de transfert entre section	170 000,00 €	485 302,02 €	285,47%	315 302,02 €	185,47%
041 Opérations patrimoniales	500 000,00 €			- 500 000,00 €	-100,00%
Sous total des écritures d'ordre ou sans réalisation	3 127 032,14 €	485 302,02 €	15,52%	- 2 641 730,12 €	-84,48%
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	7 925 000,74 €	4 990 162,42 €	62,97%	2 934 838,32 €	37,03%

Part des recettes réelles



Evolution 2019/2020

Envoyé en préfecture le 19/02/2021

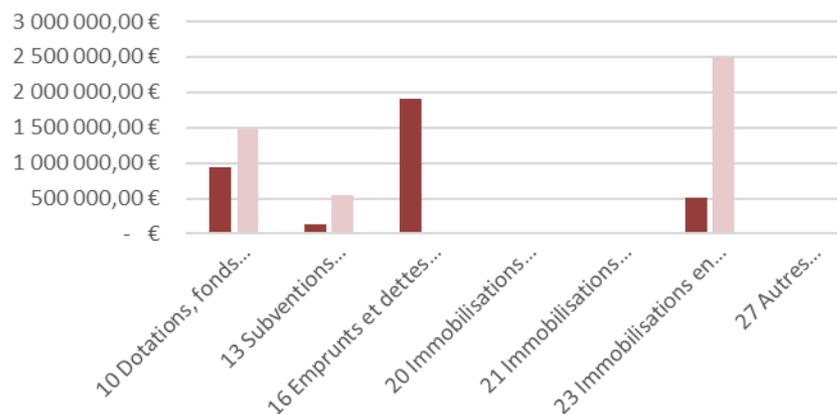
Reçu en préfecture le 19/02/2021

Affiché le

ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA		Evolution 2019/2020	
	CA 2019	2020	En €	En %
Ecritures réelles				
10 Dotations, fonds divers et réserves	940 395,94 €	1 471 793,62 €	531 397,68 €	56,51%
13 Subventions d'investissement	134 930,92 €	538 325,22 €	403 394,30 €	298,96%
16 Emprunts et dettes assimilées	1 906 070,34 €	1 796,76 €	- 1 904 273,58 €	-99,91%
20 Immobilisations incorporelles				
21 Immobilisations corporelles				
23 Immobilisations en cours	500 948,08 €	2 492 944,80 €	1 991 996,72 €	397,65%
27 Autres immobilisations financières				
Sous-Total des écritures réelles	3 482 345,28 €	4 504 860,40 €	1 022 515,12 €	29,36%
Ecritures d'ordre ou sans réalisation				
021 Virement de la section de fonctionnement				
024 Produit des cessions				
040 Opérations d'ordre de transfert entre section	427 631,82 €	485 302,02 €	57 670,20 €	13,49%
041 Opérations patrimoniales				
Sous total des écritures d'ordre ou sans réalisation	427 631,82 €	485 302,02 €	57 670,20 €	13,49%
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	3 909 977,10 €	4 990 162,42 €	1 080 185,32 €	27,63%

Evolution des recettes réelles



Budget principal : Détail des recettes d'investissement

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
 Reçu en préfecture le 19/02/2021
 Affiché le
 ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

Dotations, fonds divers et réserves (10):

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation
		En €	En %	
940 395,94 €	1 471 793,62 €	531 397,68 €	56,51%	102,53%

	CA 2020
Excédent de fonctionnement capitalisé	1 165 418,58 €
Fonds de compensation de la TVA (FCTVA)	215 951,00 €
Taxe d'aménagement	90 424,04 €
Sous Total	1 471 793,62 €

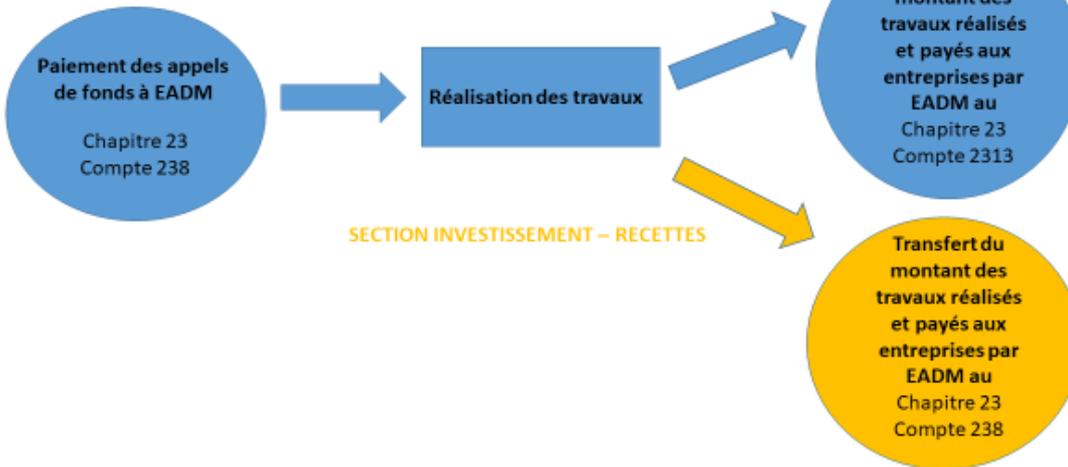
Immobilisations en cours (23):

CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation
		En €	En %	
500 948,08 €	2 492 944,80 €	1 991 996,72 €	397,65%	

Ce chapitre comprend les régularisations d'appels de fonds : 2 492 944,80 €
 (Cf tableau d'explication des régularisations d'appels de fonds ci-après)

Mécanisme du paiement des appels de fonds – Groupe scolaire

SECTION INVESTISSEMENT – DEPENSES

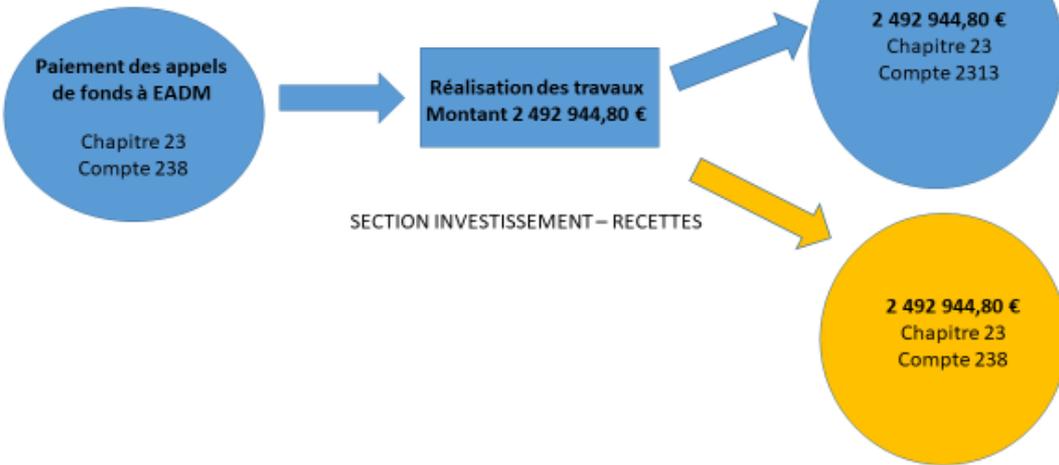


Récupération de la TVA (FCTVA) : 16,404

SECTION INVESTISSEMENT – RECETTES

Mécanisme du paiement des appels de fonds – Groupe scolaire

SECTION INVESTISSEMENT – DEPENSES



Récupération de la TVA (FCTVA) : 408 942,66 €

Budget principal : Détail des recettes d'investissement

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
Reçu en préfecture le 19/02/2021
Affiché le
ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

• Subventions d'investissement (13) :

	CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020		Taux de réalisation
			En €	En %	
	134 930,92 €	538 325,22 €	403 394,30 €	298,96%	61,90%

	BP 2020	CA 2020
Opération VOIRIE (66)		
Programme de voirie hors agglomération	4 920,00 €	4 920,00 €
Port de folleux - versement du 1/3 de trésorerie	20 620,78 €	20 620,78 €
Travaux d'aménagement du Soleil Levant	23 330,06 €	23 330,07 €
Sous Total	48 870,84 €	48 870,85 €
Opération école (79)		
PST (2019)	125 000,00 €	125 000,00 €
PST (2020)	125 000,00 €	
Dotation d'équipement des territoires ruraux (1ère tranche)	148 050,00 €	105 750,00 €
Dotation d'équipement des territoires ruraux (2ème tranche)		63 450,00 €
Région Bretagne	200 000,00 €	
Sous Total	598 050,00 €	294 200,00 €
Opération place de l'église (89)		
Programme de solidarité territoriale (PST 2018)	121 295,00 €	106 939,25 €
Contribution de Morbihan Energie aux travaux d'éclairage public	27 789,38 €	27 789,38 €
Dotation d'équipement des territoires ruraux	43 200,00 €	21 600,00 €
Fonds de concours (ARC SUD BRETAGNE) - Solde	25 000,00 €	25 000,00 €
Sous Total	217 284,38 €	181 328,63 €
Police pluri-communale		
Participation des communes aux charges d'investissement		8 525,74 €
Sous Total	- €	8 525,74 €
Autres communes et groupements		
Remboursement des frais de l'étude sur la modification n° 1 du PLU	5 400,00 €	5 400,00 €
Sous Total	5 400,00 €	5 400,00 €
TOTAL	869 605,22 €	538 325,22 €

Budget annexe des lotissements

Envoyé en préfecture le 19/02/2021

Reçu en préfecture le 19/02/2021

Affiché le

ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

Budget annexe Lotissements	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	1 091 632,16 €	230 554,72 €	1 322 186,88 €
Recettes	1 021 390,76 €	911 639,12 €	1 933 029,88 €
Bilan exercice 2020	- 70 241,40 €	681 084,40 €	610 843,00 €
			- €
Excédent / Déficit reporté 2019	122 809,14 €	- 911 639,12 €	- 788 829,98 €
Résultats d'exécution 2020	52 567,74 €	- 230 554,72 €	- 177 986,98 €

Dépenses

Fonctionnement

Dépenses réelles :

Reversement du stock du lotissement du champ
Roncey à la commune : 179 993,04 €

Dépenses d'ordre :

Stock du lotissement : 911 640 €

Investissement

Dépenses d'ordre :

Stock du lotissement au 31/12/2020 : 230 554,72 €

Budget annexe des lotissements

Recettes

Fonctionnement

Recettes réelles :

Ventes des lots à La Croix Jacques : 378 643,20 €

Vente des lots à Sainte Marie : 19 001,84 €

Rachat du stock du lotissement du Champ Roncy par le budget principal : 393 191 €

Recettes d'ordre :

Stock du lotissement au 31/12/2020 : 230 554,72 €

Investissement

Recette d'ordre :

Stock du lotissement : 911 640 €

Lots encaissés à la Croix Jacques

Lots	Réf. Cadast.	Prix de vente HT
11	YX 605	31 250,20 €
19	YX 600	24 575,40 €
4	YX 585	28 762,32 €
12	YX 598	30 461,36 €
39	YX 623	31 917,68 €
33	YX 617	29 369,12 €
35	YX 619	30 218,64 €
14	YX 589	25 121,52 €
13	YX 588	23 786,56 €
18	YX 593	24 818,12 €
31	YX 615	32 463,80 €
26	YX 610	33 374,00 €
37	YX 621	32 524,48 €
Montant total des ventes		378 643,20 €

Lots encaissés à Sainte Marie

Lots	Réf. Cadast.	vente HT
9	YD 237	19 001,84 €
Montant total des ventes		19 001,84 €

Budget annexe de la supérette

Envoyé en préfecture le 19/02/2021

Reçu en préfecture le 19/02/2021

Affiché le

ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

Budget annexe Supérette	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	38 238,66 €	51 589,06 €	89 827,72 €
Recettes	38 753,47 €	30 655,61 €	69 409,08 €
Bilan exercice 2020	514,81 €	- 20 933,45 €	- 20 418,64 €
			- €
Excédent / Déficit reporté 2019	2 392,38 €	21 760,83 €	24 153,21 €

Résultats d'exécution 2020

2 907,19 €

827,38 €

3 734,57 €

Budget annexe de la supérette

Envoyé en préfecture le 19/02/2021

Reçu en préfecture le 19/02/2021

Affiché le

ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

Dépenses

Fonctionnement

Dépenses réelles :

Paiement du solde des installations frigorifiques : 550 €

Intérêts des emprunts : 7 033,05 €

Dépenses d'ordre :

Immobilisations : 30 655,61 €

Investissement

Dépenses réelles :

Remboursement du capital des emprunts : 51 889,06 €

Recettes

Fonctionnement

Recettes réelles :

Subvention d'équilibre : 12 000 €

Montant des loyers* : 17 400 €

Règlement du contentieux : 9 353,47 €

Investissement

Recettes d'ordre :

Immobilisations : 30 655,61 €

* Loyer de 1 350 € par mois jusqu'au 30/04/2020 puis de 1 500 € jusqu'au 31/12/2020

Budget annexe de l'assainissement

Budget annexe Assainissement	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	166 877,80 €	216 199,91 €	383 077,71 €
Recettes	366 765,96 €	175 471,06 €	542 237,02 €
Bilan exercice 2020	199 888,16 €	- 40 728,85 €	159 159,31 €
			- €
Excédent / Déficit reporté 2019	344 712,37 €	- 17 721,29 €	326 991,08 €
Résultats d'exécution 2020	544 600,53 €	- 58 450,14 €	486 150,39 €
Restes à réaliser Dépenses		23 400,00 €	
Restes à réaliser Recettes		5 188,55 €	
Total des Restes à réaliser 2020		- 18 211,45 €	
Besoin d'affectation à minima du résultat de		- 76 661,59 €	

Budget annexe de l'assainissement

Envoyé en préfecture le 19/02/2021

Reçu en préfecture le 19/02/2021

Affiché le

ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

Dépenses

Fonctionnement

Dépenses réelles :

Adhésion au SATESE : 650 €

Rapport annuel sur le prix et la qualité du service (RQPS) :
1 650 €

Remboursement des intérêts : 46 546,46 €

Dotations aux amortissements : 3 000 €

Dépenses d'ordre :

Immobilisations : 114 701,34 €

Investissement

Dépenses réelles :

Remboursement du capital des emprunts : 154 801,52 €

Schéma directeur des eaux usées : 9 017,02 €

Dépenses d'ordre :

Immobilisations : 50 878,53 €

Opérations patrimoniales : 1 502,84 €

Recettes

Fonctionnement

Recettes réelles :

Participations à l'assainissement collectif (PAC) * :
49 500 €

Redevance de mise à disposition des réseaux (STGS) :
266 377,33 €

Produits financiers : 10,10 €

Recettes d'ordre :

Immobilisations : 50 878,53 €

Investissement

Recettes réelles :

Besoin d'affectation de la section d'investissement :
47 896,69 €

Schéma directeur : subvention du département et de
la commune de La Roche Bernard : 9 867,35 €

Créances TVA : 1 502,84 €

Recette d'ordre :

Immobilisations : 114 701,34 €

Opérations patrimoniales : 1 502,84 €

* Montant de la PAC : Construction nouvelle : 1 500 € - Construction existante : 800 € - Immeuble collectif : 500 € par logement supplémentaire.

Budget principal : capacité d'autofinancement (CAF)

Envoyé en préfecture le 19/02/2021

Reçu en préfecture le 19/02/2021

Affiché le

ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

Les épargnes de la collectivité	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Epargne brute*	819 893,79 €	821 281,85 €	836 312,78 €	1 172 511,61 €
Remboursement capital de la dette (chap 16 hors 166, 16449 et 1645)	541 605,00 €	545 901,84 €	510 341,02 €	565 565,12 €
Epargne nette*	278 288,79 €	275 380,01 €	325 971,76 €	606 946,49 €

- * **Epargne brute** = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement. L'épargne brute représente le socle de la richesse financière de la collectivité
- * **Epargne nette** = Epargne brute ôtée du remboursement du capital de la dette. L'épargne nette permet de mesurer l'équilibre annuel. Une épargne nette négative illustre une santé financière dégradée.

Etat de la dette : Budget principal

Envoyé en préfecture le 19/02/2021

Reçu en préfecture le 19/02/2021

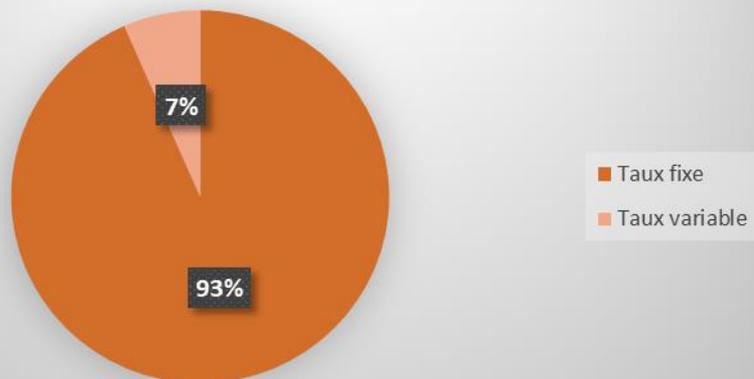
Affiché le

ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

Dette du budget principal au 1er janvier 2020	6 726 248,00 €
Amortissement de la dette en 2020	553 780,00 €
Emprunts nouveaux en 2020	- €
Encours de la dette au 31 décembre 2020	6 172 468,00 €

Nombre d'emprunts au 1er janvier 2020	10
Emprunts arrivés à échéance en 2020	
Nombre d'emprunts au 31 décembre 2020	10

Répartition de la dette taux fixes et taux variables



Nombre d'habitants au 1^{er} janvier 2021 :
4 730

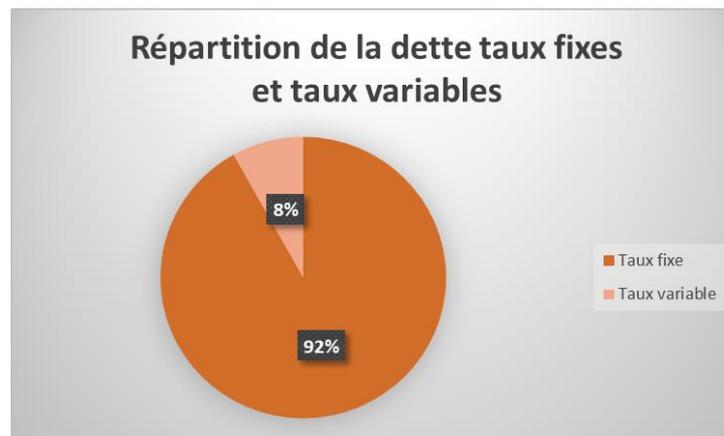
Dette par habitant au 1^{er} janvier 2021 :
1 304,96 €

Etat de la dette : budget assainissement supérette

Envoyé en préfecture le 19/02/2021
 Reçu en préfecture le 19/02/2021
 Affiché le
 ID : 056-215601477-20210201-2021D2ASSTM-BF

Dettes du budget assainissement au 1er janvier 2020	1 489 376,00 €
Amortissement de la dette en 2020	154 786,64 €
Emprunts nouveaux en 2020	- €
Encours de la dette au 31 décembre 2020	1 334 589,36 €

Nombre d'emprunts au 1er janvier 2020	10
Emprunts arrivés à échéance en 2020	
Nombre d'emprunts au 31 décembre 2020	10



Dettes du budget supérette au 1er janvier 2020	278 807,00 €
Amortissement de la dette en 2020	51 588,98 €
Emprunts nouveaux en 2020	- €
Encours de la dette au 31 décembre 2020	227 218,02 €

Nombre d'emprunts au 1er janvier 2020	2
Emprunts arrivés à échéance en 2020	
Nombre d'emprunts au 31 décembre 2020	2