

**QUIMPER BRETAGNE  
OCCIDENTALE  
CONSEIL COMMUNAUTAIRE**

**Séance du 26 juin 2018  
Rapporteur :  
Monsieur Jean-Hubert  
PETILLON**

**N° 3**

**ACTE RENDU EXECUTOIRE**

compte tenu de :  
- la publicité (par voie d'affichage), pour une durée de deux mois,  
à compter du : 04/07/2018  
- la transmission au contrôle de légalité le : 04/07/2018  
(accusé de réception du 04/07/2018)

*Acte original consultable au service des assemblées  
Hôtel de Ville et d'agglomération  
44, place Saint-Corentin – CS 26004 - 29107 Quimper Cedex*

**Compte administratif 2017**

**L'année 2017 constitue le premier exercice budgétaire de la communauté d'agglomération Quimper Bretagne Occidentale suite à la fusion au 1er janvier 2017 de la communauté d'agglomération Quimper Communauté, de la communauté de communes du Pays Glazik et de la commune de Quéménéven.**

**\*\*\***

En 2017, la compétence action sociale d'intérêt communautaire, transférée fin 2016, relative à la coordination gérontologique, est prise en compte pour une année complète.

Le budget de Quimper communauté est composé du budget principal mais aussi de 10 budgets annexes (Transports urbains, Eau potable (DSP et régie), Assainissement collectif (DSP et régie), SPANC, Zones d'activités, Location des bâtiments économiques, activités portuaires et valorisations des énergies renouvelables).

À noter que la clôture comptable 2016 avait dû être réalisée plus tôt que les années suivantes et que certaines dépenses de 2016 ont été mandatées sur l'exercice 2017.

Pour l'analyse, le budget de référence pris pour les années antérieures à la fusion sont ceux de Quimper Bretagne Occidentale. Cette référence donne un point de repère mais les évolutions ne sont pas indicatives (CCPG, retraitement des Attributions de Compensation, constitution du Sivom du Pays Glazik).

3 chiffres clefs :

- Périmètre financier brut de Quimper Bretagne Occidentale : 110.54 M€ (dépenses de F+I)

- Stock de dette tous budgets confondus (capital restant dû au 31/12/2017) : 16.87 M€
- Investissement tous budgets : 28M€.

## I – Evolution des dépenses agrégées (en euros)

Dépenses réelles	Quimper Communauté		Crédits ouverts 2017	CA 2017	%
	CA 2015	CA 2016			
Dépenses réelles fonctionnement	58 293 673 €	59 998 216 €	67 143 138 €	63 970 320 €	6.62%
(-) subvention au BA transport	5 300 000 €	5 300 000 €	5 300 000 €	5 300 000 €	0.00%
(-) remboursement des frais généraux	446 058 €	445 386 €	2 460 718 €	2 097 833 €	371.01%
(-) Administration commune AC Quimper	8 604 653 €	8 604 653 €	8 604 653 €	8 604 653 €	0.00%
(-) remboursement frais personnel	3 676 458 €	3 331 736 €	3 895 686 €	3 264 369 €	-2.02%
<b>Dépenses réelles nettes de fonctionnement:</b>	<b>40 266 504 €</b>	<b>42 316 441 €</b>	<b>46 882 081 €</b>	<b>44 703 464 €</b>	<b>5.64%</b>
Dépenses réelles investissement	14 153 724 €	10 532 210 €	22 031 312 €	13 832 606 €	31.34%
<b>Total</b>	<b>67 147 396 €</b>	<b>65 230 426 €</b>	<b>83 874 450 €</b>	<b>72 502 926 €</b>	<b>11.15%</b>
Dépenses réelles fonctionnement	13 335 514 €	13 457 590 €	13 472 731 €	13 375 298 €	-0.61%
Dépenses réelles investissement	2 453 048 €	1 878 407 €	3 044 923 €	1 332 299 €	-29.07%
Remboursement emprunt	150 000 €	200 000 €	200 000 €	200 000 €	0.00%
<b>Total</b>	<b>15 788 562 €</b>	<b>15 335 997 €</b>	<b>16 717 654 €</b>	<b>14 707 597 €</b>	<b>-4.10%</b>
Dépenses réelles fonctionnement	2 148 026 €	2 219 823 €	2 356 347 €	2 098 370 €	-5.47%
Dépenses réelles investissement	1 497 484 €	2 144 052 €	7 208 865 €	3 280 103 €	52.99%
Remboursement emprunt	244 936 €	249 331 €	256 000 €	253 902 €	1.83%
<b>Total</b>	<b>3 645 510 €</b>	<b>4 363 874 €</b>	<b>9 821 212 €</b>	<b>5 378 472 €</b>	<b>23.25%</b>
Dépenses réelles fonctionnement		931 649 €	1 120 851 €	930 667 €	-0.11%
Dépenses réelles investissement		242 046 €	1 043 785 €	404 831 €	67.25%
Remboursement emprunt		30 302 €	33 000 €	30 700 €	1.31%
<b>Total</b>		<b>1 173 695 €</b>	<b>2 197 636 €</b>	<b>1 335 498 €</b>	<b>13.79%</b>
Dépenses réelles fonctionnement	2 042 109 €	1 708 174 €	1 560 471 €	1 381 092 €	-19.15%
Dépenses réelles investissement	0 €	3 402 086 €	5 443 679 €	4 113 783 €	20.92%
Remboursement emprunt	2 804 363 €	16 238 €	16 850 €	16 821 €	3.59%
<b>Total</b>	<b>2 042 109 €</b>	<b>5 110 260 €</b>	<b>7 021 000 €</b>	<b>5 494 875 €</b>	<b>7.53%</b>
Dépenses réelles fonctionnement		497 076 €	521 087 €	435 745 €	-12.34%
Dépenses réelles investissement		896 420 €	620 000 €	349 714 €	-60.99%
Remboursement emprunt		77 516 €	112 000 €	111 774 €	44.19%
<b>Total (hors emprunt)</b>		<b>1 393 497 €</b>	<b>1 253 087 €</b>	<b>785 460 €</b>	<b>-43.63%</b>
Dépenses réelles fonctionnement	169 077 €	281 295 €	260 170 €	180 321 €	-35.90%
Dépenses réelles investissement	0 €	0 €	291 300 €	88 757 €	
<b>Total</b>	<b>169 077 €</b>	<b>281 295 €</b>	<b>551 470 €</b>	<b>269 078 €</b>	<b>-4.34%</b>
Dépenses réelles investissement	1 244 848 €	4 080 402 €	6 851 332 €	4 301 721 €	5.42%
Remboursement emprunt	450 000 €	850 000 €	1 600 000 €	1 600 000 €	88.24%
<b>Total</b>	<b>1 244 848 €</b>	<b>4 930 402 €</b>	<b>6 851 332 €</b>	<b>5 901 721 €</b>	<b>19.70%</b>
Dépenses réelles fonctionnement	371 566 €	307 091 €	361 848 €	292 622 €	-4.71%
Dépenses réelles investissement	537 988 €	150 347 €	735 159 €	176 556 €	17.43%
<b>Total</b>	<b>909 554 €</b>	<b>457 437 €</b>	<b>1 097 007 €</b>	<b>469 178 €</b>	<b>2.57%</b>
Dépenses réelles nettes de fonctionnement:	56 290 686 €	59 513 887 €	66 535 586 €	63 397 579 €	6.53%
Dépenses réelles investissement	19 887 092 €	19 027 464 €	47 270 355 €	27 880 369 €	46.53%
Remboursement emprunt	844 936 €	1 329 633 €	2 217 850 €	2 213 198 €	66.45%
<b>Total des dépenses hors emprunt</b>	<b>76 177 778 €</b>	<b>78 541 352 €</b>	<b>113 805 940 €</b>	<b>91 277 948 €</b>	<b>16.22%</b>
<b>Dépenses réelles brutes de fonctionnement:</b>	<b>74 317 855 €</b>	<b>77 195 663 €</b>	<b>86 796 643 €</b>	<b>82 664 435 €</b>	<b>7.08%</b>
Dépenses réelles investissement	19 887 092 €	19 027 464 €	47 270 355 €	27 880 369 €	46.53%
Remboursement emprunt	844 936 €	1 329 633 €	2 217 850 €	2 213 198 €	66.45%
<b>Total</b>	<b>95 049 883 €</b>	<b>97 552 760 €</b>	<b>136 284 847 €</b>	<b>112 758 002 €</b>	<b>15.59%</b>

La subvention du budget transports est retraitée du budget principal pour ne pas la compter deux fois en dépense, de même que les effets de l'administration commune et des refacturations entre organismes. Par ailleurs, les versements aux communes (AC et DSC) représentaient 9.35 M€ en 2012, 2013, 2014, 9.19 M€ en 2015, 7.328 M€ en 2016 et 10.185 M€ en 2017 (la CA ne verse plus que de l'AC et n'en perçoit plus en recettes). L'ensemble des tableaux et explications ne tiennent pas compte des opérations d'ordre.

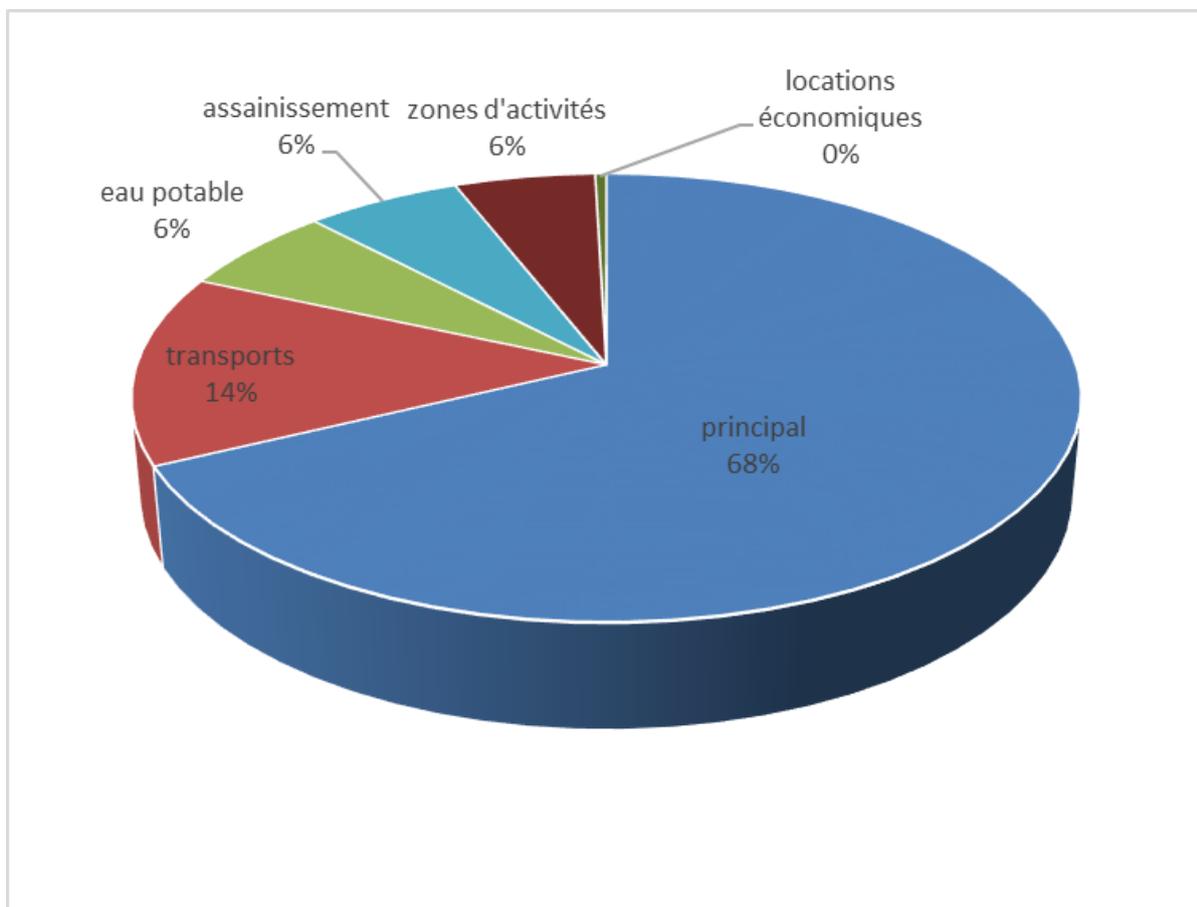
Sur l'ensemble des budgets, les dépenses réelles brutes de fonctionnement augmentent de 7.08%. Les charges nettes du budget principal (après retraitement des flux transports et administrations communes) réalisent une hausse de 5.64%. Les dépenses de fonctionnement, des budgets annexes, sont en diminution.

La participation du budget principal au budget annexe des transports urbains se chiffre, comme en 2016, à 5.3M€. Une subvention de 66.6K€ a été versée à l'exploitant de la DSP gestion du parc des expositions et du centre des congrès (111K€ en 2016). Après la fusion, le FPIC (Fonds de péréquation des recettes intercommunales et communales) connaît diminution passant de 377.6k€ en 2016 à 311.5k€ en 2017 (dont une partie constitue une prise en charge par l'EPCI du différentiel post fusion pour Quéménéven et les communes du Pays Glazik).

À noter une contribution exceptionnelle du budget principal au budget annexe des locations de bâtiments à vocation économique (41 K€).

Sur l'ensemble des budgets, les dépenses d'investissement sont en augmentation de 46%. Le budget principal enregistre une augmentation importante de 31.34% ainsi que les budgets eau (DSP +52.99% et régie +67.25%), assainissement collectif affermé +20.92%, locations des bâtiments économiques +17.43% et les zones économiques +5.42%. Les budgets annexes suivants voient leurs dépenses d'investissement diminuer. C'est le cas du budget transport -29.07%, du budget assainissement en régie -60.99%.

En 2017, le budget principal a représenté 68% des dépenses de Quimper Bretagne Occidentale (la subvention au budget annexe des transports étant imputée au budget annexe des transports, qui s'élève pour sa part à 14% des dépenses). Les budgets annexes de l'eau et de l'assainissement représentent respectivement 6% chacun des dépenses de l'EPCI et, le budget de zones d'activité 6%.



## Répartition des dépenses de fonctionnement tous budgets confondus

Catégorie	détail	montant
Administration générale	Administration générale	6 324 151
Administration générale	Information et com	413 392
Administration générale	contribution SDIS	3 512 824
Administration générale	fourrière	123 909
<b>Total Administration générale</b>		<b>10 374 276</b>
Culture, jeunesse et sport	aides aux associations	-
Culture, jeunesse et sport	Médiathèque	3 384 490
Culture, jeunesse et sport	Piscines	2 085 478
Culture, jeunesse et sport	Manifestations sportives	103 976
Culture, jeunesse et sport	autres activités jeunes	437 581
<b>Total Culture, jeunesse et sport</b>		<b>6 011 525</b>
Développement économique	Dvpt éco	2 130 759
Développement économique	Zones économiques	-
Développement économique	Locations	292 622
<b>Total Développement économique</b>		<b>2 423 381</b>
Enseignement supérieur	EESBA et UBO	228 009
<b>Total Enseignement supérieur</b>		<b>228 009</b>
Environnement	AC	1 816 838
Environnement	SPANC	180 321
Environnement	Eaux pluviales	1 248 579
Environnement	déchets	10 041 627
Environnement	eau	3 029 037
<b>Total Environnement</b>		<b>16 316 401</b>
Habitat et urbanisme	habitat	445 352
Habitat et urbanisme	PICPC & Symescoto	604 837
<b>Total Habitat et urbanisme</b>		<b>1 050 189</b>
Insertion/social	PLIE	228 348
Insertion/social	Gens du voyage	618 123
<b>Total Insertion/social</b>		<b>846 471</b>
Reversement Commune et Etat	Reversement aux communes et Etat	10 159 736
<b>Total Reversement Commune et Etat</b>		<b>10 159 736</b>
Transport	Transports scolaires	172 479
Transport	transport	13 375 298
<b>Total Transport</b>		<b>13 547 777</b>
<b>Total</b>		<b>60 957 765</b>

## II- Le budget principal

		Quimper Communauté				
		2015	2 016	2017	Variation 2016/2017	Variation 2016/2017
1	Ressources de fonctionnement	62 362 268	61 757 335	70 330 218	8 572 882	13,88%
	<i>dont dotations d'Etat</i>	12 213 950	10 812 789	13 869 032	3 056 243	28,27%
	<i>dont fiscalité</i>	38 907 036	42 571 492	48 580 040	6 008 548	14,11%
	<i>dont AC</i>	1 861 448	1 861 448	15 260	-1 846 188	-99,18%
	<i>dont autres ressources</i>	9 379 833	6 511 606	7 865 885	1 354 279	20,80%
2	Dépenses de fonctionnement hors charges financières	58 276 472	59 985 940	63 863 096	3 877 156	6,46%
	<i>dont charges de personnel (brutes)</i>	20 141 291	20 337 497	22 006 410	1 668 913	8,21%
	<i>dont reversement aux communes</i>	9 199 217	7 327 769	10 185 719	2 857 950	39,00%
	<i>dont FNGIR et FPIC</i>	834 031	1 028 979	701 043	-327 936	-31,87%
3	Capacité courante de financement (1-2)	4 085 795	1 771 396	6 467 122	4 695 726	265,09%
4	Frais financiers	17 200	12 276	108 702	96 426	785,48%
5	Epargne brute (3-4)	4 068 595	1 759 120	6 358 420	4 599 300	261,45%
6	Remboursement capital dette	-	0	501 145	501 145	
7	Epargne nette (5-6)	4 068 595	1 759 120	5 857 275	4 098 155	232,97%
8	subventions d'équipement versées	1 863 293	1 625 077	4 870 714	3 245 637	199,72%
9	Programme d'investissement	12 290 431	8 907 134	8 449 823	-457 310	-5,13%
10	Charges d'investissement (8+9)	14 153 724	10 532 210	13 320 537	2 788 327	26,47%
11	Recettes d'investissement	3 439 356	2 137 478	8 634 340	6 496 862	303,95%
12	Excédents 1068	-	2 244 105	4 087 901	1 843 796	
13	Total des financements propres (7+11+12)	7 507 951	6 140 703	18 579 515	12 438 813	202,56%
14	Résultat N	- 6 645 772	-4 391 508	5 258 978	9 650 486	-219,75%
15	Résultat N- 1	11 803 763	2 913 885	- 4 034 808	-6 948 693	-238,47%
16	Fonds de roulement	5 157 990	-1 477 623	1 224 170	2 701 793	-182,85%
17	solde des restes à réaliser	-	0	-	0	
18	solde net	5 157 990	-1 477 623	1 224 170	2 701 793	-182,85%

Le tableau ci-dessous reprend les montants agrégés des comptes administratifs de 2016 de Quimper Communauté et de la communauté de communes du Pays Glazik dans leur totalité et sans tenir compte des recettes et dépenses transférées au SIVOM du Pays Glazik.

Les recettes de fonctionnement augmentent de 2.43% entre 2016 et 2017.

Les charges de fonctionnement quant à elles diminuent de 3.48% ce qui permet de dégager un autofinancement de 6.46M€ soit 3.972M€ de plus.

Les investissements baissent de 21% mais la plus grande partie des dépenses d'investissement de la CCPG en 2016 concernaient la construction du pôle social.

	2016			2017	Variation 2016/2017	Variation 2016/2017
	QC	CCPG	Total			
1 Ressources de fonctionnement	61 757 335	6 905 984	68 663 319	70 330 218	1 666 898	2,43%
<i>dont dotations d'Etat</i>	10 812 789	1 660 477	12 473 266	13 869 032	1 395 766	11,19%
<i>dont fiscalité</i>	42 571 492	4 124 633	46 696 125	48 580 040	1 883 915	4,03%
<i>dont AC</i>	1 861 448	4 033	1 865 481	15 260	-1 850 221	-99,18%
<i>dont autres ressources</i>	6 511 606	1 116 841	7 628 448	7 865 885	237 438	3,11%
2 Dépenses de fonctionnement hors charges financières	59 985 940	6 182 430	66 168 369	63 863 096	-2 305 274	-3,48%
<i>dont charges de personnel (brutes)</i>	20 337 497	2 904 786	23 242 283	22 006 410	-1 235 873	-5,32%
<i>dont reversement aux communes</i>	7 327 769	1 670 207	8 997 976	10 185 719	1 187 743	13,20%
<i>dont FNGIR et FPIC</i>	1 028 979	38 166	1 067 145	701 043	-366 102	-34,31%
3 Capacité courante de financement (1- 2)	1 771 396	723 554	2 494 950	6 467 122	3 972 172	159,21%
4 Frais financiers	12 276	52 601	64 877	108 702	43 825	67,55%
5 Epargne brute (3-4)	1 759 120	670 954	2 430 073	6 358 420	3 928 347	161,66%
6 Remboursement capital dette	-	701 417	701 417	501 145	-200 272	-28,55%
7 Epargne nette (5-6)	1 759 120	-30 463	1 728 656	5 857 275	4 128 618	238,83%
8 subventions d'équipement versées	1 625 077	30 434	1 655 510	4 870 714	3 215 203	194,21%
9 Programme d'investissement	8 907 134	1 791 328	10 698 462	8 449 823	-2 248 638	-21,02%
10 Charges d'investissement (8+9)	10 532 210	1 821 762	12 353 972	13 320 537	966 565	7,82%
11 Recettes d'investissement	2 137 478	1 662 147	3 799 625	8 634 340	4 834 715	127,24%
12 Excédents 1068	2 244 105	858 148	3 102 253	4 087 901	985 647	31,77%
13 Total des financements propres (7+11+12)	6 140 703	2 489 832	8 630 534	18 579 515	9 948 981	115,28%
14 Résultat N	- 4 391 508	668 070	-3 723 438	5 258 978	8 982 416	-241,24%
15 Résultat N- 1	2 913 885	857 682	3 771 567	- 4 034 808	-7 806 375	-206,98%
16 Fonds de roulement	- 1 477 623	1 525 752	48 129	1 224 170	1 176 041	2443,52%
17 solde des restes à réaliser	-	0	0	-	0	
18 solde net	- 1 477 623	1 525 752	48 129	1 224 170	1 176 041	2443,52%

L'analyse ne tient pas compte de la consolidation des comptes.

Les recettes de fonctionnement sont en augmentation de 13,88% dus à une augmentation des dotations d'Etat de 28,27% et de la fiscalité de 14,11%. Les taux moyens pondérés, pour cette première année faisant suite à la fusion, ont été adoptés. Mais, le périmètre est plus large.

Les dépenses de fonctionnement augmentent de 6,46%. Ces augmentations sont la conséquence de la fusion et de charges supplémentaires, augmentation du reversement aux communes qui passe de 7,32M€ en 2016 à 10,18M€ en 2017, le reversement du FNGIR et du FPIC en 2017 subit une diminution très importante de 328k€ soit -31,87%.

Les charges de personnel ont progressé de 8,21% (contre 0,97% en 2016 et 1,12% en 2015, effet de la fusion et de l'absorption de la masse salariale des services transférés).

L'épargne de gestion augmente considérablement de 4,7M€ soit +265% due par la maîtrise des dépenses de fonctionnement et, des ressources complémentaires (l'exercice 2016 de QC indique un versement important et exceptionnel d'une participation au budget annexe zae).

Les investissements du budget principal sont en augmentation de 26.47% passant de 10.53M€ à 13.32M€. Les travaux de la ligne TER Quimper Brest se sont chiffrés à 867k€, les travaux de la médiathèque d'Ergué-Gabéric se sont terminés et ont atteint 294k€, les travaux du centre des congrès ont été mandatés pour 1 904k€, Net city pour 1 366k€ et les dépenses récurrentes se sont chiffrées à 8.26k€.

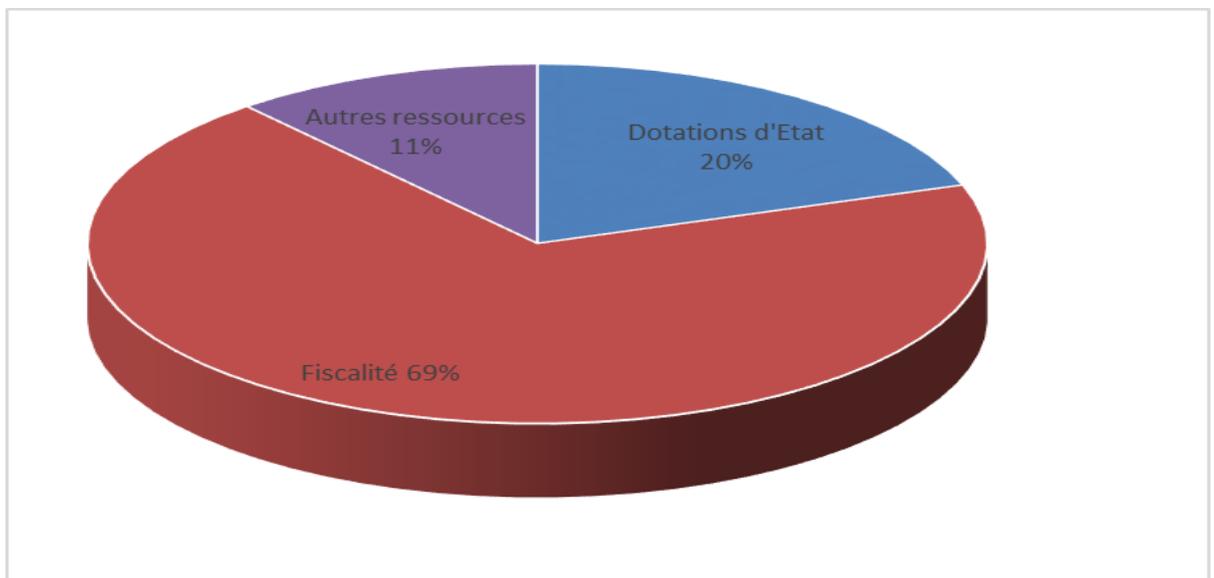
Avant reprise des résultats de l'année antérieure, l'excédent de financement de la section d'investissement s'élève à 5.26 M€.

Après reprise des résultats (-4.034M€), le fonds de roulement s'établit à 1.224M€.

## **A- La section de fonctionnement**

### **1- Les recettes de fonctionnement**

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 70.33M€ en 2017. La fiscalité représente la plus grande part des recettes soit 69%. Les dotations et subventions représentent une part moins importante 20% contre 24% en 2016. Quant aux remboursements et les autres recettes, elles restent à un niveau équivalent à 2016.



a- La fiscalité

	Pour mémoire Quimper Communauté			Ecart	
	CA 2015	CA 2016	CA 2017	En chiffres	En %
<b>Fiscalité</b>	<b>41 136 880</b>	<b>42 571 492</b>	<b>48 580 040</b>	<b>6 008 548</b>	<b>14,11%</b>
contribution directe	38 907 036	42 072 627	47 557 704	5 485 077	13,04%
CFE	8 117 693	8 393 307	9 334 091	940 784	11,21%
CVAE	6 614 430	6 575 322	7 418 783	843 461	12,83%
IFER	335 146	334 125	383 816	49 691	14,87%
TH	13 789 319	13 570 389	15 169 958	1 599 569	11,79%
TFPB	0	3 186 806	3 305 390	118 584	3,72%
TFPNB	31 404	31 596	60 807	29 211	92,45%
TEOM	8 102 326	8 266 026	9 344 197	1 078 171	13,04%
Taxe de séjour	131 061	113 805	349 847	236 043	207,41%
TASCOM	1 785 657	1 601 251	2 190 815	589 564	36,82%
AC et autres	1 861 448	0	15 260	15 260	
autres	368 396	498 865	1 007 076	508 211	101,87%

Le tableau ci-dessous reprend les comptes administratifs consolidés (QC+CCPG) de 2016. La fiscalité augmente de 4.03% entre 2016 et 2017 avec une augmentation importante pour la taxe de séjour et les autres impôts tels que la taxe additionnelle aux droits de mutation.

	CA 2016			CA 2017	Ecart	
	QC	CCPG	Total		En chiffres	En %
<b>Fiscalité</b>	<b>42 571 492</b>	<b>4 128 666</b>	<b>46 700 158</b>	<b>48 580 040</b>	<b>1 879 882</b>	<b>4,03%</b>
contribution directe	42 072 627	4 089 441	46 162 068	47 557 704	1 395 636	3,02%
CFE	8 393 307	789 706	9 183 013	9 334 091	151 078	1,65%
CVAE	6 575 322	415 100	6 990 422	7 418 783	428 361	6,13%
IFER	334 125	36 770	370 895	383 816	12 921	3,48%
TH	13 570 389	1 195 900	14 766 289	15 169 958	403 669	2,73%
TFPB	3 186 806	55 202	3 242 008	3 305 390	63 382	1,96%
TFPNB	31 596	32 763	64 359	60 807	-3 552	-5,52%
TEOM	8 266 026	1 013 756	9 279 782	9 344 197	64 415	0,69%
Taxe de séjour	113 805	0	113 805	349 847	236 043	207,41%
FNGIR		365 917	365 917	-	-365 917	-100,00%
FPIC		111 058	111 058	-	-111 058	-100,00%
TASCOM	1 601 251	73 269	1 674 520	2 190 815	516 295	30,83%
AC et autres	0	4 033	4 033	15 260	11 227	278,38%
autres	498 865	35 192	534 057	1 007 076	473 019	88,57%

La Cotisation foncière des entreprises s'établit à 9.33M€.

La cotisation sur la valeur ajoutée (CVAE), l'imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux (IFER), la taxe d'habitation, la taxe sur le foncier non bâti augmentent aussi de 11 à 14%. La taxe sur le foncier non bâti permet à l'EPCI de percevoir 118k€ en plus en 2017 par rapport à 2016.

Dans le cadre de la mise à plat des AC et DSC, la communauté d'agglomération perçoit une somme de 15k€ pour l'AC.

b- Les dotations et subventions

	Pour mémoire Quimper Communauté			Ecart	
	CA 2015	CA 2016	CA 2017	En valeur	En %
<b>Dotations et subventions</b>	<b>14 734 586</b>	<b>13 033 221</b>	<b>13 869 032</b>	<b>835 812 €</b>	<b>6,41%</b>
DGF	12 213 950	10 812 789	11 010 557	197 768 €	1,83%
dotation intercommunalité	3 861 065	2 621 538	2 573 255	-48 283 €	-1,84%
dotation de compensation	8 352 885	8 191 251	8 437 302	246 051 €	3,00%
compensations	923 762	738 187	1 261 884	523 697 €	70,94%
autres	1 596 874	1 482 245	1 596 591	114 347 €	7,71%

En consolidant, les comptes administratifs de 2016 de Quimper Communauté et de la CCPG, on obtient le tableau ci-dessous. Les dotations et subventions, entre 2016 et 2017, diminuent de 5.61% et la DGF de 2.72%.

	CA 2016			CA 2017	Ecart	
	QC	CCPG	Total		En valeur	En %
<b>Dotations et subventions</b>	<b>13 033 221</b>	<b>1 660 477</b>	<b>14 693 698</b>	<b>13 869 032</b>	<b>-824 665 €</b>	<b>-5,61%</b>
DGF	10 812 789	505 434	11 318 223	11 010 557	-307 666 €	-2,72%
dotation intercommunalité	2 621 538	25 618	2 647 156	2 573 255	-73 901 €	-2,79%
dotation de compensation	8 191 251	479 816	8 671 067	8 437 302	-233 765 €	-2,70%
compensations	738 187	267 967	1 006 154	1 261 884	255 730 €	25,42%
autres	1 482 245	887 076	2 369 321	1 596 591	-772 729 €	-32,61%

c- Les autres recettes

	2 015	2 016	CA 2017	Ecart	
				En valeur	En %
Remboursement frais	4 122 516	3 777 122	5 362 203	1 585 080	41,97%
<i>dont frais de personnel</i>	<i>3 676 458</i>	<i>3 331 736</i>	<i>3 264 369</i>	<i>- 67 367</i>	<i>-2,02%</i>
Autres	54 043 541	1 637 596	2 518 943	881 346	53,82%
<i>dont recettes piscines et méd</i>	<i>783 629</i>	<i>737 904</i>	<i>765 745</i>	<i>27 841</i>	<i>3,77%</i>

2017 est l'année de la mise en place du service commun informatique avec de fortes incidences sur les mouvements en dépenses et recettes.

Les remboursements de frais augmentent de 1.58M€ et correspondent essentiellement à la refacturation des frais de personnel aux budgets annexes et au solde de la facture d'administration commune adressée à la ville de Quimper, avec une diminution pour cette dernière à la suite de la révision du dispositif conventionnel d'administration commune entrée en vigueur le 1er janvier 2016(rattrapage de la refacturation 2015 et 2016).

Parmi les autres recettes, les entrées piscine, les recettes Atout sport et les droits relatifs au réseau de lecture publique représentent 765K€ en légère augmentation par rapport à 2016.

## 2- Les dépenses de fonctionnement

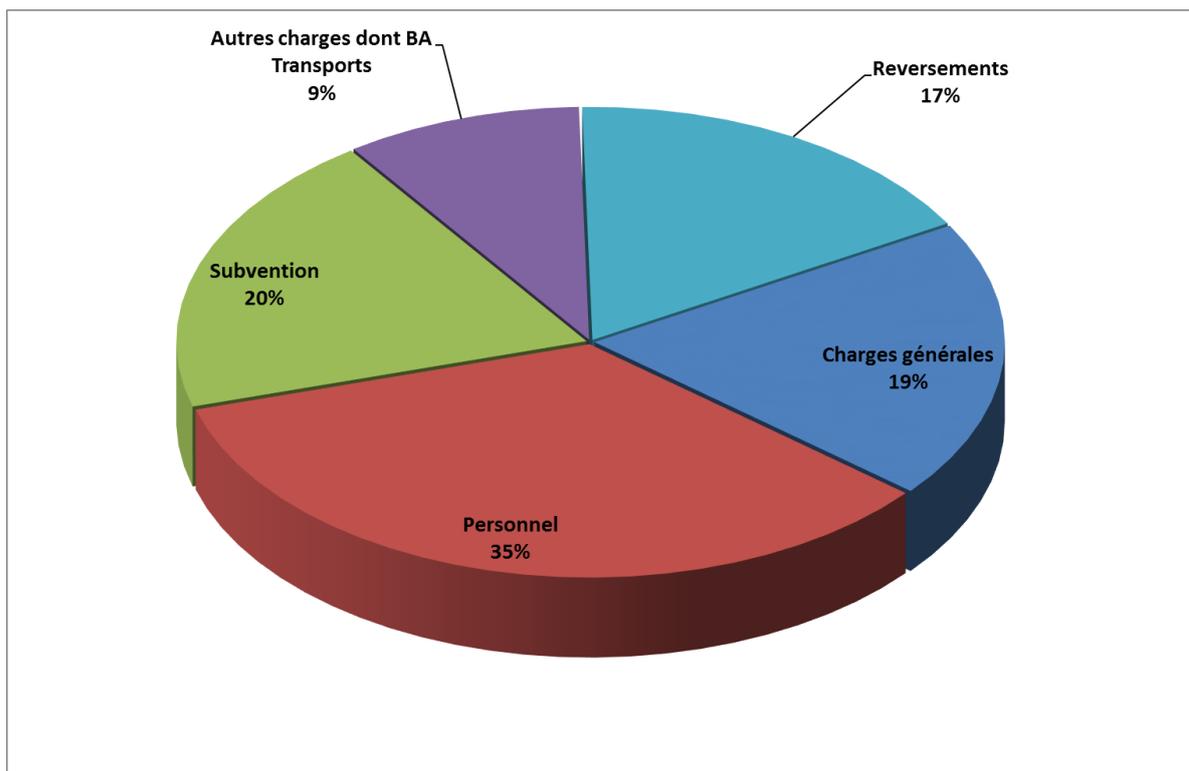
	Pour mémoire Quimper Communauté			Ecart	
	CA 2015	CA 2016	CA 2017	En valeur	En %
<b>Budget général</b>					
<b>Charges générales</b>	<b>10 157 294</b>	<b>10 324 699</b>	<b>12 356 955</b>	<b>2 032 256 €</b>	<b>19,68%</b>
<i>Fluides (eau, électricité...)</i>			578 579	578 579 €	
<i>Publications et divers</i>			656 218	656 218 €	
<i>Transports Collectifs</i>			172 311	172 311 €	
<b>Personnel</b>	<b>20 141 291</b>	<b>20 337 497</b>	<b>22 006 410</b>	1 668 913 €	8,21%
<i>remboursement frais</i>	12 281 111	11 936 389	11 869 022	-67 367 €	-0,56%
<i>personnel strictement QCOM budget</i>	7 860 179	8 401 108	10 137 387	1 736 280 €	20,67%
<b>Subvention</b>	<b>11 102 863</b>	<b>11 067 905</b>	<b>12 631 776</b>	1 563 871 €	14,13%
<i>dont SDIS</i>	3 193 104	3 224 802	3 499 554	274 752 €	8,52%
<i>dont SIDEPAQ</i>	2 938 846	2 605 202	2 881 551	276 349 €	10,61%
<i>dont Subvention à l'EESAB</i>	1 470 800	1 495 800	1 495 800	0 €	0,00%
<b>charges financières</b>	<b>17 200</b>	<b>12 276</b>	<b>108 702</b>	96 426 €	785,48%
<b>Autres charges dont BA Transpor</b>	<b>6 715 288</b>	<b>9 892 828</b>	<b>5 970 068</b>	-3 922 760 €	-39,65%
<i>Dont subvention budget transport</i>	5 300 000	5 300 000	5 300 000	0 €	0,00%
<i>Subvention d'exploitation dégressive</i>	180 000	111 132	66 614	-44 518 €	-40,06%
<i>Subvention zones activités</i>		3 600 000	-	-3 600 000 €	-100,00%
<i>Subvention locations bâtiments économiques</i>		441 000	41 000	-400 000 €	-90,70%
<i>Subvention PIG</i>		106 820	156 844	50 024 €	46,83%
<i>Autres dépenses</i>	1 235 288	333 876	405 610	71 733 €	21,48%
<b>Reversements</b>	<b>10 159 736</b>	<b>8 363 011</b>	<b>10 897 887</b>	2 534 876 €	30,31%
<i>AC</i>	2 927 986	7 327 769	10 185 719	2 857 950 €	39,00%
<i>DSC</i>	6 271 231		-	0 €	
<i>sous total reversements communes</i>	9 199 217			0 €	
<i>FNPRIC</i>	182 651	377 599	311 568	-66 031 €	-17,49%
<i>FNGIR</i>	651 380	651 380	389 475	-261 905 €	-40,21%
<i>Autres</i>	126 488	6 263	11 125	4 862 €	77,63%
<b>dépenses imprévues</b>				0 €	
<b>total</b>	<b>58 293 673</b>	<b>59 998 216</b>	<b>63 971 798</b>	<b>3 973 582 €</b>	<b>6,62%</b>

Les dépenses de fonctionnement de Quimper Bretagne Occidentale progressent de 19.68% pour atteindre 64M€ (contre 60M€ en 2016).

### a- Les dépenses de reversement

Elles augmentent de près de 4M€ entre 2016 et 2017.

La contribution de la communauté d'agglomération au Fonds National de Garantie individuelle des Ressources (FNGIR) atteint 389K€ (contraction FNGIR QC et CCPG).



Le bloc communal de Quimper Bretagne occidentale est contributeur au Fonds National de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) ; la part versée par Quimper Bretagne Occidentale diminue en 2017, du fait de la fusion avec le Pays Glazik et la commune de Quéménéven qui étaient quant à eux bénéficiaires, et s'élève à 311K€ contre 377K€ en 2016. Par délibération en date du 22 juin 2017, une répartition libre a été adoptée par les élus communautaires afin de neutraliser le FPIC pour les communes de la CCPG et Quéménéven.

#### b- Les dépenses communautaires

**Les charges à caractère général** ont augmenté de 19.68% passant de 10.32M€ à 12.36M€ (charges supplémentaires services déchets de l'unité territoriale de Briec).

**Les dépenses de personnel** : le montant de la masse salariale augmente légèrement de 8.21%. La masse salariale a augmenté en 2017 :

- L'augmentation des cotisations patronales due à la hausse des taux de la CNRACL,
- La hausse de la valeur du point d'indice de 0,6 % au 1er février 2017,
- de l'évolution normale de la carrière, changement de grade ou d'échelon,
- de la mise en place du protocole d'accord relatif à la modernisation des parcours professionnels, des carrières et des rémunérations (PPCR) et, effectif pour les catégories A au 1er janvier 2017 (pour les catégories C et B effectuées en 2016).

- Le transfert des agents de la communauté de communes du Pays Glazik au 1er janvier 2017 (éléments dans le tableau ci-dessous).

Service	Administratif	Technique	Total
Eau	3	5	8
Assainissement		3	3
Déchets		8	8
Agent d'exploitation		2	2
Instructeurs	2		2
Divers services	7		7
CLIC	1		1
<b>Total</b>	<b>13</b>	<b>18</b>	<b>31</b>

**Les subventions versées** augmentent (14.13%) à 12.63M€.

La contribution au SDIS augmente de 8.52% par rapport à 2016 et s'élève à 3.5M€ et correspond au changement de périmètre et de la prise en compte de la communauté de communes du Pays Galzik et de la commune de Quéménéven.

La subvention versée à l'EESAB reste stable, et se monte à 1.5M€.

Le dispositif Atout sport a été étendu aux associations et habitants de la CCPG et de Quéménéven.

La participation du budget principal au financement du budget transports urbains est équivalente à 2016 et se chiffre à 5.3M€.

## **B- La situation de l'autofinancement et de la dette (budget principal)**

	Pour mémoire Quimper Communauté		2017	% réalisation	Ecart	
	CA 2015	CA 2016			En chiffres	En %
Epargne de Gestion (marge brute)	4 085 795	1 033 491	6 467 122	160,07%	5 433 631	525,75%
Epargne brute	4 068 595	1 021 215	6 358 420	163,36%	5 337 205	522,63%
Epargne nette	4 068 595	1 021 215	5 857 275	172,72%	4 836 059	473,56%
Capacité de désendettement	0	0	1,07		1,07	
population (INSEE)	91 357	93 121	104 789	100,00%	11 668	12,53%
epargne de gestion/hab	45	11	62	160,07%	51	456,08%
epargne brute par habitant	45	11	61	163,36%	50	453,30%
epargne nette par habitant	45	11	61	163,36%	50	453,30%
Dépenses d'investissement (tous budgets) par Habitant	218	204	266	58,98%	62	30,21%

Pour mémoire, en 2016 Quimper Communauté a versé une subvention exceptionnelle de 3.6M€ au budget annexe des zae d'où une diminution de l'épargne.

L'épargne de gestion courante augmente à 6.47M€ contre 1.033M€ en 2016 soit une augmentation de 525.75% due à une augmentation des recettes de 9,3M€ soit 15.26% et à une augmentation des dépenses bin moins importante de 6.62 %.

Suite à la fusion, la dette de la communauté de communes du Pays Glazik a été reprise pour un montant de 2,96M€ au 1er janvier 2017. En 2017, QBO a souscrit un emprunt de 5M€. Au 31 décembre 2017, le capital restant dû de l'EPCI se chiffre à 6.827M€. L'épargne nette est consacrée au financement des investissements.

### C- L'investissement

Budget général	Pour mémoire Quimper Communauté		2017	% réalisation	Ecart	
	2015	2016			En chiffres	En %
<b>dépenses investissement</b>	<b>14 153 724</b>	<b>10 532 210</b>	<b>13 320 537</b>	<b>62,06%</b>	<b>2 788 327 €</b>	<b>26,47%</b>
Immobilisations incorporelles	255 230	311 283	1 050 740	38,73%	739 457 €	237,55%
Subventions d'équipement	1 863 293	1 625 077	4 870 714	84,16%	3 245 637 €	199,72%
Immobilisations corporelles	387 830	1 095 054	3 084 102	55,89%	1 989 048 €	181,64%
Travaux en cours	9 127 871	7 400 296	4 279 682	57,88%	-3 120 615 €	-42,17%
Autres immobilisations	2 519 500	100 500	35 300	67,82%	-65 200 €	-64,88%
Compte de tiers	-	-			0 €	

Étiquettes de lignes	Somme de Mandaté sans encours
<b>BATIMENTS</b>	<b>3570811,39</b>
ACQUISITION DE VEHICULES	27975,24
BATIMENT TERTIAIRE DSI COMMUNAUTAIRE	37980,96
CONSTRUCTION MEDIATHEQUE DE GUENGAT	2011,57
CONSTRUCTION MEDIATHEQUE ERGUE GABERIC	294516,94
CONSTRUCTION POLE SOCIO-CULTUREL BRIEC	620947,07
CREATION CENTRE DE CONGRES ET DE SEMINAIRES	1903798,34
ENTRETIEN TOITURES, TERRASSES BAT. QC	5278,16
GROS TRAVAUX BIBLIOTHEQUES	24963,11
HYGIENE ET SECURITE DANS BATIMENTS	11145,98
NUMERISATION PLANS BATIMENTS QC	11268
REHABILITATION PARC DE PENVILLERS	381028,48
TRAVAUX ACCESSIBILITE HANDICAPES	160
TRAVAUX BATIMENTS GENS DU VOYAGE	1080
TRAVAUX ECOLE BX ARTS/C.ART CONTEMPORAIN	38748,97
TRAVAUX PISCINE AQUARIVE	156243,41
TRAVAUX PISCINE KERLAN VIAN	53665,16
<b>COMMUNICATION</b>	<b>7028,5</b>
INVESTISSEMENT/ POLITIQUE IMAGE	7028,5
<b>DEVELOPPEMENT CULTUREL</b>	<b>20664,72</b>
TRAVAUX ECOLE BX ARTS/C.ART CONTEMPORAIN	20664,72
<b>DRH</b>	<b>21279,5</b>
AMENAGEMENT DE POSTES POUR HANDICAP	21279,5
<b>ECOLE SUPERIEURE DES BEAUX ARTS</b>	<b>56812</b>
SUBVENTION EQPT AUX ORGANISMES PUBLICS	56812
<b>ECONOMIE</b>	<b>649498,41</b>
AMENAGEMENT ENTREE DU TERRITOIRE	2851,82
FONDS DE CONCOURS VERSES	109252,19
SUBVENTION EQPT AUX ORGANISMES PUBLICS	169032,36
SUBVENTIONS EQUIPEMENT VERSEES AUX ORGANISMES PRIV	368362,04
<b>ENVIRONNEMENT</b>	<b>1137536,13</b>
ACQUISITION CONTENEURS DECHETS	101528,76
ACQUISITION DE SONOMETRES	12408
DECHETTERIES ET POINTS DE COLLECTE	45090,05
ETUDES PROJETS DECHETS	5520
PAS D'OPERATION	1674
SCHEMA DIRECTEUR EAUX PLUVIALES	954067,52
STATION DE MESURES QUALITE DE L'AIR	17247,8

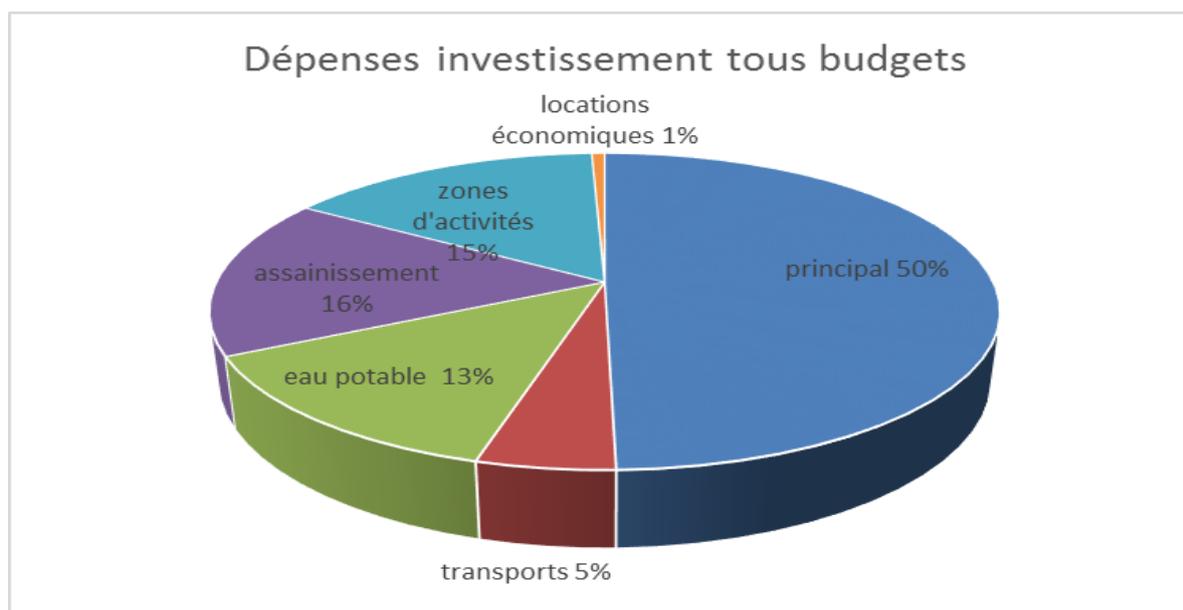
<b>FINANCES</b>	<b>288095,61</b>
INSERTION MARCHES PUBLICS	13312,34
PAS D'OPERATION	1053,69
SUBVENTION EQPT AUX ORGANISMES PUBLICS	273729,58
<b>INFORMATIQUE</b>	<b>4306290,76</b>
DROIT D'USAGES IRREVOCABLES FIBRES OPTIQUES	1366354,8
MATERIEL INFORMATIQUE	2914562,34
REINFORMATISATION RESEAU BIBLIOTHEQUES	23071,68
TRAVAUX CABLAGE INFORMATIQUE	2301,94
<b>LECTURE PUBLIQUE</b>	<b>291240,84</b>
CONSTRUCTION MEDIATHEQUE ERGUE GABERIC	176879,9
DOCUMENTS ANCIENS RARES OU PRECIEUX	35138,02
MEDIATHEQUE DES URSULINES	29245,46
MOBILIER ET MATERIEL BIBLIOTHEQUE	49977,46
<b>MOYENS GENERAUX</b>	<b>103273,1</b>
CREATION CENTRE DE CONGRES ET DE SEMINAIRES	103273,1
<b>PISCINES</b>	<b>14075,73</b>
EQUIPEMENT PISCINE CREACH GWEN	10219,33
MATERIEL PISCINE KERLAN VIHAN	3856,4
<b>SOCIO CULTUREL</b>	<b>190150</b>
CONTRAT 2007/2013 PROJETS ETAT REGION	175000
SUBVENTION EQPT AUX ORGANISMES PUBLICS	15150
<b>SOLIDARITE</b>	<b>20000</b>
SUBVENTIONS EQUIPEMENT VERSEES AUX ORGANISMES PRIV	20000
<b>URBANISME</b>	<b>1559643,3</b>
ACQUISITIONS DE TERRAINS	3377,4
DELEGATION AIDE A LA PIERRE	486515,9
SUBVENTION EQPT AUX ORGANISMES PUBLICS	1069750
<b>VOIRIE - DEPLACEMENTS</b>	<b>1048837,2</b>
AMENAGEMENT SECTEUR GARE/LGV	181894,18
SUBVENTION EQPT AUX ORGANISMES PUBLICS	866943,02
<b>Total général</b>	<b>13285237,19</b>

Les investissements du budget principal sont en augmentation de 26.47% passant de 10.53M€ à 13.32M€ y compris les autres immobilisations financières. Les travaux de la ligne TER Quimper Brest se sont chiffrés à 867k€, les travaux de la médiathèque d'Ergué-Gabéric se sont terminés et ont atteint 294k€, les travaux du centre des congrès ont été mandatés pour 1 904k€, Net city pour 1 366k€ et les dépenses récurrentes se sont chiffrées à 8.26k€.

a- investissements tous budgets confondus

Les dépenses d'investissement tous budgets confondus se décomposent de la façon suivante :

	<b>2 017</b>
principal	13 832 606 €
transports	1 332 299 €
eau potable	3 684 933 €
assainissement	4 552 255 €
zones d'activités	4 301 721 €
locations économiques	176 556 €
<b>Total</b>	<b>27 880 369</b>



#### b- Le financement des investissements du budget principal

Budget général	Pour mémoire Quimper Communauté		2017	% réalisation	Ecart	
	CA 2015	CA 2016			En chiffres	En %
<b>Recettes investissement</b>	<b>7 507 951 €</b>	<b>5 402 798 €</b>	<b>19 080 660 €</b>	<b>73,40%</b>	<b>13 677 862 €</b>	<b>253,16%</b>
Autofinancement	4 068 595	1 021 215	6 358 420	163,36%	5 337 205 €	522,63%
Fonds et dotations	230 377	52 622	1 311 076	117,24%	1 258 454 €	2391,50%
FCTVA	230 377	52 622	1 311 076	117,24%	1 258 454 €	2391,50%
Subventions	2 160 379	1 103 596	1 853 580	64,32%	749 984 €	67,96%
Emprunts	-	-	5 000 000	36,95%	5 000 000 €	
Autres	1 048 601	3 225 365	4 557 585	99,70%	1 332 220 €	41,30%

Cette année, le Fonds de compensation à la TVA est supérieur aux années passées et atteint 1 311k€ contre 52K€ en 2016. À noter, que toutes les dépenses d'investissement ne permettent pas de récupérer la TVA, seule une partie en est éligible.

L'autofinancement est en forte hausse passant de 1,021M€ à 6.358M€. Le recours à un nouvel emprunt de 5M€ a été nécessaire.

### **III – Les budgets annexes**

#### **A. Le budget transports urbains**

##### **1- La section de fonctionnement**

###### a- Les recettes de fonctionnement

Le versement transport, dont le taux est de 0.7%, voit cette année son produit augmenter de 4.10% pour s'établir à 6.37M€.

La subvention du budget principal est stable à 5.3M€. Les recettes commerciales sont stables et d'un montant de 2.8M€.

Le produit total est en légère augmentation (+1.44%).

###### b- Les dépenses de fonctionnement

Les charges à caractère général sont en diminution (-6.23%). Les charges de personnel sont en baisse de 21.27% (177k€ en 2017 contre 225k€ en 2016). Des agents ayant été indisponibles, le budget principal n'a pas établi de facturation au budget annexe.

Le premier poste de charges est constitué par la convention de DSP avec Keolis pour 12.97M€ en progression de 2.17% par rapport à 2016.

<b>Budget transport</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2 016</b>	<b>2 017</b>	<b>Evolution</b>
Recettes commerciales	2 373 118	2 376 283	2 796 977	2 811 990	0,54%
Fiscalité	6 585 001	6 827 313	6 121 178	6 372 414	4,10%
Subventions	5 749 923	5 894 946	6 404 900	6 381 865	-0,36%
autres recettes	57 501	177 314	23 409	1 425	-93,91%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>14 765 543</b>	<b>15 275 856</b>	<b>15 346 464</b>	<b>15 567 692</b>	<b>1,44%</b>
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2 016</b>	<b>2 017</b>	
Charges générales	213 849	225 708	188 637	176 885	-6,23%
Personnel	230 478	224 376	224 661	176 871	-21,27%
Charges DSP	12 304 127	12 569 317	12 695 018	12 970 578	2,17%
Charges financières		22 820	25 560	22 680	-11,27%
Autres dépenses	20 918	316 113	323 713	28 284	-91,26%
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>12 769 372</b>	<b>13 335 514</b>	<b>13 457 590</b>	<b>13 375 298</b>	<b>-0,61%</b>
<b>Epargne brute</b>	<b>1 996 171</b>	<b>1 940 343</b>	<b>1 888 874</b>	<b>2 192 395</b>	<b>16,07%</b>
<b>Remboursement Capital</b>		<b>150 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>0,00%</b>
<b>autofinancement</b>	<b>1 996 171</b>	<b>1 790 343</b>	<b>1 688 874</b>	<b>1 992 395</b>	<b>17,97%</b>
autres recettes	1 070 813	1 070 813	858 497	536 467	-37,51%
emprunt		2 000 000			
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>3 066 984</b>	<b>2 861 156</b>	<b>2 547 371</b>	<b>2 528 862</b>	<b>-0,73%</b>
Fonds de concours					
Autres investissements	2 815 546	2 453 048	1 878 407	1 332 299	-29,07%
Déficit reporté					
<b>Total dépenses investissement</b>	<b>2 815 546</b>	<b>2 453 048</b>	<b>1 878 407</b>	<b>1 332 299</b>	<b>-29,07%</b>
<b>Solde Investissement</b>	<b>251 438</b>	<b>408 107</b>	<b>668 964</b>	<b>1 196 563</b>	<b>78,87%</b>
Recours à l'emprunt					
Solde N-1 investissement	- 2 117 689	- 2 845 541	-1 181 255	-950 421	-19,54%
Solde 1	- 1 866 250	- 2 437 434	-512 291	246 142	-148,05%
Solde N-1fonctionnement	-	150 000	0	0	
<b>Fonds de roulement avant RAR</b>	<b>- 1 866 250</b>	<b>- 2 287 434</b>	<b>-512 291</b>	<b>246 142</b>	<b>-148,05%</b>

## 2- La section d'investissement

### a- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement sont en net recul en 2017 (-29.07%) et s'élèvent à 1.33K€ et correspondent au renouvellement de la flotte de bus et aux divers investissements nécessaires au système d'information voyageurs qui continue à être déployé sur le réseau.

### b- Le financement de l'investissement

L'autofinancement dégagé s'élève à 1.99M€. Il participe au financement des investissements comme les subventions ou encore le FCTVA.

Le fonds de roulement s'améliore cette année et atteint la somme de 246k€.

## B. Le budget assainissement collectif affermé

Assainissement collectif affermé	2014	2015	2 016	2 017	Evolution
Recettes commerciales	3 688 691	3 440 891	3 431 852	4 606 684	34,23%
Fiscalité	-	-			
Subventions	-	-			
autres recettes	123 670	31 195	139 254	172 896	24,16%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>3 812 361</b>	<b>3 472 085</b>	<b>3 571 106</b>	<b>4 779 580</b>	<b>33,84%</b>
Charges générales	1 115 375	1 106 653	1 076 863	962 865	-10,59%
Personnel	286 002	282 353	283 000	270 140	-4,54%
autres charges	54 088	22 420	346 007	146 374	-57,70%
Charges financières	3 392	2 863	2 304	1 714	-25,63%
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>1 458 857</b>	<b>1 414 289</b>	<b>1 708 174</b>	<b>1 381 092</b>	<b>-19,15%</b>
<b>Epargne</b>	<b>2 353 504</b>	<b>2 057 796</b>	<b>1 862 932</b>	<b>3 398 488</b>	<b>82,43%</b>
<b>Remboursement d'emprunt</b>	<b>15 166</b>	<b>15 687</b>	<b>16 238</b>	<b>16 821</b>	<b>3,59%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>2 338 338</b>	<b>2 042 109</b>	<b>1 846 694</b>	<b>3 381 667</b>	<b>83,12%</b>
subventions	29 156	34 725	92 009	0	-100,00%
Autre recettes	768 155	727 529	499 354	561 492	12,44%
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>3 135 648</b>	<b>2 804 363</b>	<b>2 438 057</b>	<b>3 943 159</b>	<b>61,73%</b>
Fonds de concours					
Autres investissements	3 656 767	3 529 299	3 402 086	4 113 783	20,92%
<b>Total investissement</b>	<b>3 656 767</b>	<b>3 529 299</b>	<b>3 402 086</b>	<b>4 113 783</b>	<b>20,92%</b>
<b>Solde Investissement</b>	<b>- 521 119</b>	<b>- 724 936</b>	<b>-964 029</b>	<b>-170 624</b>	<b>-82,30%</b>
Recours à l'emprunt	-	-			
Solde N-1 investissement	1 420 745	1 012 011	691 606	-23 052	-103,33%
affectation 1068	1 720 688	1 649 471	1 231 340	975 568	-20,77%
Solde N	2 620 315	1 936 546	958 916	781 892	-18,46%
Solde N-1fonctionnement	41 200	-	13 600	20 000	47,06%
<b>Fonds de roulement avant RAR</b>	<b>2 661 515</b>	<b>1 936 546</b>	<b>972 516</b>	<b>801 892</b>	<b>-17,54%</b>
<b>Solde des restes à réaliser</b>	<b>- 1 444 629</b>	<b>- 1 129 647</b>	<b>-790 981</b>	<b>-67 439</b>	<b>-91,47%</b>
<b>solde net après RAR</b>	<b>1 216 885</b>	<b>806 898</b>	<b>181 536</b>	<b>734 453</b>	<b>304,58%</b>

### 1- La section de fonctionnement

- Les recettes de fonctionnement augmentent fortement en 2017 de 33.84% et se chiffrent à 4.78M€. Cette augmentation est due aux recettes commerciales (beaucoup plus de facturation cette année et clôture très tôt en 2016).
- Les dépenses de fonctionnement baissent de 19.15%. Cette diminution est due, pour les postes les plus significatifs, au transport et traitement des boues des stations d'épuration, variable d'une année sur l'autre en fonction des besoins (-67k€), des honoraires (-12.5k€) et variation à la baisse pour la plupart des charges de ce chapitre.

## 2- La section d'investissement

Le programme d'investissement de 2017 s'élève à 4114K€ (+20.77% par rapport à 2016).

	Opération	Service	Opération	Service	Mandaté sans encours
2031	AFFERMAGE SAUR QUIMPER	ENVIRONNEMENT	53AF2	520	8217,71
2031	CONTRAT AFFERMAGE SAUR PERIPHERIE	ENVIRONNEMENT	53AF4	520	900
2315	AFFERMAGE SAUR QUIMPER	ENVIRONNEMENT	53AF2	520	2635908,86
2315	CONTRAT AFFERMAGE SAUR PERIPHERIE	ENVIRONNEMENT	53AF4	520	358691,55
2315	PAS D'OPERATION	VOIRIE - DEPLACEMENTS		510	1110064,84
					<b>4113782,96</b>

## C. Le budget assainissement collectif en régie

Assainissement collectif régie	2 016	2 017	Evolution
Recettes commerciales	641 178	432 953	-32,48%
Fiscalité			
Subventions	5 339		-100,00%
autres recettes	126 449	1 943	-98,46%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>772 966</b>	<b>434 896</b>	<b>-43,74%</b>
Charges générales	224 638	193 330	-13,94%
Personnel	185 390	187 609	1,20%
autres charges	66 678	26 289	-60,57%
Charges financières	20 371	28 517	39,99%
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>497 076</b>	<b>435 745</b>	<b>-12,34%</b>
<b>Epargne</b>	<b>275 889</b>	<b>-849</b>	<b>-100,31%</b>
<b>Remboursement d'emprunt</b>	<b>77 516</b>	<b>111 774</b>	<b>44,19%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>198 373</b>	<b>-112 624</b>	<b>-156,77%</b>
subventions	295 145	292 682	-0,83%
Autre recettes	531 028	574	-99,89%
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>1 024 546</b>	<b>180 632</b>	<b>-82,37%</b>
Fonds de concours			
Autres investissements	896 420	349 714	-60,99%
<b>Total investissement</b>	<b>896 420</b>	<b>349 714</b>	<b>-60,99%</b>
<b>Solde Investissement</b>	<b>128 126</b>	<b>-169 082</b>	<b>-231,97%</b>
Recours à l'emprunt			
Solde N-1 investissement	0	87 267	
affectation 1068	102 536	0	-100,00%
Solde N	230 662	-81 815	-135,47%
Solde N-1fonctionnement	0	143 395	
<b>Fonds de roulement avant RAR</b>	<b>230 662</b>	<b>61 580</b>	<b>-73,30%</b>
<b>Solde des restes à réaliser</b>	<b>0</b>	<b>-1 250</b>	
<b>solde net après RAR</b>	<b>230 662</b>	<b>60 330</b>	<b>-73,84%</b>

## 1- La section de fonctionnement

- Les recettes de fonctionnement baissent considérablement (-43.74%) entre 2016 et 2017.
- Les dépenses de fonctionnement quant à elles diminuent de 12.34%. Cette baisse est due aux charges à caractère général et une consommation moindre des fournitures non stockables et des produits de traitement moins importante que l'inscription budgétaire.
- L'autofinancement du coup se dégrade et se monte à -112k€ fin 2017 contre +198k€ en 2016.

## 2- La section d'investissement

- Les investissements de l'année sont beaucoup moins importants qu'en 2016 (-60.99%). Malgré cela, le fonds de roulement accuse une baisse de 73.3% et atteint 61.6k€.

## D. Le budget du service public de l'assainissement non collectif (SPANC)

SPANC	2014	2015	2 016	2 017	Evolution
Recettes commerciales	136 066	154 310	169 120	219 652	29,88%
Fiscalité	-	-			
Subventions	17 420	28 138	-5 377	22 524	-518,88%
autres recettes	-	1 700	122 506	-13 416	-110,95%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>153 486</b>	<b>184 148</b>	<b>286 249</b>	<b>228 760</b>	<b>-20,08%</b>
	-	-			
Charges générales	33 400	46 075	33 886	57 931	70,96%
Personnel	121 639	122 906	123 204	147 321	19,58%
autres charges	174	96	124 206	-24 932	-120,07%
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>155 213</b>	<b>169 077</b>	<b>281 295</b>	<b>180 321</b>	<b>-35,90%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>- 1 727</b>	<b>15 071</b>	<b>4 954</b>	<b>48 440</b>	<b>877,88%</b>
autres recettes	111	-		137 589	
Excédent reporté					
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>- 1 616</b>	<b>15 071</b>	<b>4 954</b>	<b>186 029</b>	<b>3655,46%</b>
Fonds de concours					
Autres investissements	-	-		88 757	
Déficit reporté					
<b>Total dépenses investissement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>88 757</b>		
Solde Investissement	- 1 616	15 071	4 954	97 271	1863,67%
Recours à l'emprunt					
Solde N-1 investissement	40 602	51 180	51 180	53 869	5,25%
Solde 1	38 986	66 251	56 133	151 140	169,25%
Solde N-1fonctionnement	52 853	44 906	55 731	96 177	72,57%
<b>Fonds de roulement avant RAR</b>	<b>91 839</b>	<b>111 157</b>	<b>111 864</b>	<b>247 317</b>	<b>121,09%</b>
<b>Solde des restes à réaliser</b>				<b>-54 808</b>	
<b>solde net après RAR</b>				<b>192 509</b>	

En 2017, le périmètre s'est agrandi et comporte les territoires de l'ex Quimper Communauté, l'ex Pays Glazik et la commune de Quéménéven. Les recettes de fonctionnement diminuent tout comme les dépenses. L'activité de contrôle n'est pas linéaire et conduit à des cycles successifs d'excédent et de déficit. L'autofinancement fin 2017 est confortable (+48k€) et, le fonds de roulement avant reprise des restes à réaliser augmente de 121%.

### E. Le budget des zones d'activités

Zones d'activité	2014	2015	2 016	2 017	Evolution
Recettes commerciales	5 326 773	1 910 449	1 726 242	1 457 141	-15,59%
Fiscalité	-	-			
Subventions	-	-			
autres recettes	-	5 000 000	3 600 000	6 004	-99,83%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>5 326 773</b>	<b>6 910 449</b>	<b>5 326 242</b>	<b>1 463 145</b>	<b>-72,53%</b>
	-	-			
Charges générales	1 829 945	1 220 480	4 051 873	4 270 046	5,38%
Personnel	-	-			
charges financières		24 369	28 529	31 675	11,03%
autres charges	-	450 000			
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>1 829 945</b>	<b>1 694 848</b>	<b>4 080 402</b>	<b>4 301 721</b>	<b>5,42%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>3 496 828</b>	<b>5 215 601</b>	<b>1 245 840</b>	<b>-2 838 576</b>	<b>-327,84%</b>
Emprunt			5 000 000		-100,00%
<b>Total recettes d'investissement</b>			<b>6 245 840</b>	<b>-2 838 576</b>	<b>-145,45%</b>
Rbst emprunt			850 000	1 600 000	88,24%
<b>Total dépenses d'investissement</b>			<b>850 000</b>	<b>1 600 000</b>	<b>88,24%</b>
<b>Solde investissement</b>			<b>5 395 840</b>	<b>-4 438 576</b>	<b>-182,26%</b>
<b>Solde</b>	<b>3 496 828</b>	<b>5 215 601</b>	<b>5 395 840</b>	<b>-4 438 576</b>	<b>-182,26%</b>
Solde N-1 investissement	- 15 998 844	- 15 263 789	-7 286 416	-2 517 427	-65,45%
Solde 1	- 12 502 017	- 10 048 189	-1 890 576	-6 956 003	267,93%
Solde N-1fonctionnement	-	2 761 773	0	46 561	
<b>Solde final</b>	<b>- 12 502 017</b>	<b>- 7 286 416</b>	<b>-1 890 576</b>	<b>-6 909 442</b>	<b>265,47%</b>

*Ce budget est assujetti à la TVA, les montants sont donc en HT.*

En dépenses, des terrains ont été acquis pour un montant de 1.75M€ essentiellement situés à Kerlic pour un montant de 993k€ et une acquisition Le Cœur pour 609k€.

Les autres dépenses sont relatives aux études sur les différentes zones et les frais d'entretien et de gestion.

L'amortissement de l'emprunt se monte à 1 600K€ suite à la contraction d'un emprunt de 5M€ en 2016 afin de réduire le déficit existant. Le fonds de roulement est passé de - 1.89M€ en 2016 à -6.9M€ en 2017.

Le budget des zones d'activités a vu se réaliser la cession des terrains pour 1.45M€

Libellé	Montant HT
VENTE TERRAIN BREIZH FROID GUYADER - MENEZ PRAT (SUBVENTION de 56927 €)	284 635,00
VENTE TERRAIN ZK 422 KERGABENPLONEIS	5 400,00
SUITE ERREUR IMPUTATION ET BUDGET	1 290,84
VENTE SCI GAMA ST MICHEL RUE HAROUM TAZIEFF	50 100,00
VENTE TERRAIN 4 ZI DES PAYS BAS A LA SCI CARENO	42 000,00
VENTE LIEU DIT KEREM VRAZ PENHOAT BRAZ IV-AH259,261 ET 263	30 645,00
VENTE TERRAINS A SCI GAZMON PARC D'ACTIVITES DE CUZON	69 000,00
VENTE A BREIZH ENROBES TERRAIN 27 RUE M.PAUL ZONE DE KERDRONIOU	374 685,00
VENTE A SCI 337 TERRAIN G1057RUE F.MARIE ANDRE MOULIN DES LANDES	41 200,00
VENTE SCI HEOL TERRAIN SQUIVIDAN ZA KEROURVOIS II ERGUE GABERIC	51 480,00
VENTE TERRAIN MENEZ PRAT A LA STE ELEC ARMOR DCE 225.17.06 DECO	312 761,00
VENTE TERRAIN MENEZ PRAT A LA SCI MENEZ CLUON DEC 226.17.06 DECO	193 944,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 457 140,84</b>

## F. Le budget locations des immeubles économiques

Les locaux entrant dans le champ de ce budget sont :

Les pépinières, l'hôtel d'entreprises, l'Usine relais du Petit Guélen, l'atelier rue Fanch Bégot, l'Adria, le Marygold (Créach Gwenn), les locaux situés 38, rue Stang Bihan, Agrauxine (Kerbernez, Plomelin).

L'autofinancement est de 737K€ en 2016, il passe à 348k€ en 2017. En 2016, le budget principal a abondé le budget annexe d'une subvention exceptionnelle d'un montant de 441k€. Hormis cette subvention, les recettes de fonctionnement sont identiques à celles de 2016. Les dépenses de fonctionnement sont en légère diminution -4.71%. Les dépenses d'investissement se chiffrent à 176K€ soit 17.43% de plus qu'en 2016.

Le fonds de roulement est négatif et se monte à -1.16M€ et se réduit un peu par rapport à 2016 de 16.76%.

<b>Location batiments économiques</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2 016</b>	<b>2 017</b>	<b>Evolution</b>
Recettes commerciales	524 430	534 765	584 937	571 785	-2,25%
Fiscalité	-	-			
Subventions	4 500	9 900	9 000	6 000	-33,33%
autres recettes	21 411	41 096	450 941	62 930	-86,04%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>550 342</b>	<b>585 761</b>	<b>1 044 878</b>	<b>640 716</b>	<b>-38,68%</b>
	-	-			
Charges générales	387 153	366 180	300 417	290 546	-3,29%
Personnel	-	-			
autres charges	1 132	5 386	6 674	2 077	-68,88%
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>388 285</b>	<b>371 566</b>	<b>307 091</b>	<b>292 622</b>	<b>-4,71%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>162 056</b>	<b>214 195</b>	<b>737 787</b>	<b>348 093</b>	<b>-52,82%</b>
autres recettes	2 208	512 241	2 058	61 406	2884,04%
Excédent reporté		67 296	39 200	556 138	1318,73%
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>164 265</b>	<b>793 732</b>	<b>779 045</b>	<b>965 637</b>	<b>23,95%</b>
Fonds de concours					
Autres investissements	596 783	537 988	150 347	176 556	17,43%
Déficit reporté					
<b>Total investissement</b>	<b>596 783</b>	<b>537 988</b>	<b>150 347</b>	<b>176 556</b>	<b>17,43%</b>
Solde Investissement	- 432 519	255 744	628 698	789 082	25,51%
Recours à l'emprunt					
Solde N-1 investissement	- 1 919 269	- 2 235 048	-2 018 504	-1 945 944	3,59%
Solde 1	- 2 351 787	- 1 979 304	-1 389 806	-1 156 862	16,76%
Solde N-1fonctionnement	184 035	184 035	0	0	
<b>Solde final</b>	<b>- 2 167 752</b>	<b>- 1 795 269</b>	<b>-1 389 806</b>	<b>-1 156 862</b>	<b>16,76%</b>

## **G. Le budget eau potable DSP**

### **1- La section de fonctionnement**

**Les recettes de fonctionnement** se maintiennent à 4.83M€ et les subventions augmentent, le total des recettes de fonctionnement est en augmentation (3.15%).

**Les dépenses de fonctionnement** diminuent de 5.47% essentiellement dues aux charges de personnel. Le montant total est de 2.098M€.

L'épargne de gestion est de 2.87M€ et augmente par rapport à 2016.

### **2- La section d'investissement**

**Les recettes d'investissement** diminuent mais l'affectation 2016 du résultat exceptionnel de 2015 en est la cause.

Les dépenses d'investissement se montent à 3.28M€ et concernent les travaux de rénovation du réseau dans les secteurs suivants (principaux travaux) :

- Réservoir à Plugufan ;

- Guengat : pose d'un débitmètre ;
- Locronan : réseau secteur de Kerbleon ;
- Ergué Gabéric : Menez Groas ;
- Plogonnec : renouvellement de réseau Keradily, Kervao ;
- Quimper route de Locronan et Moulin vert, place au Beurre, secteur de la faiencerie, Kercaradec, Ty Pont ; réalisation d'un feeder à Kerrous.

<b>Eau potable affermé</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2 016</b>	<b>2 017</b>	<b>Evolution</b>
Recettes commerciales	5 024 691	4 805 233	4 811 151	4 834 139	0,48%
Fiscalité	-	-			
Subventions	112 516	78 199	10 266	26 038	153,63%
autres recettes	139 696	21 871	793	113 951	14264,16%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>5 276 903</b>	<b>4 905 303</b>	<b>4 822 210</b>	<b>4 974 128</b>	<b>3,15%</b>
Charges générales	1 648 444	1 716 145	1 722 549	1 696 359	-1,52%
Personnel	376 204	335 651	391 596	327 922	-16,26%
charges financières	65 331	54 535	45 198	37 305	-17,46%
autres charges	33 392	41 695	60 480	36 783	-39,18%
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>2 123 371</b>	<b>2 148 026</b>	<b>2 219 823</b>	<b>2 098 370</b>	<b>-5,47%</b>
<b>Epargne</b>	<b>3 153 532</b>	<b>2 757 276</b>	<b>2 602 388</b>	<b>2 875 759</b>	<b>10,50%</b>
<b>Remboursement d'emprunt</b>	<b>288 918</b>	<b>244 936</b>	<b>249 331</b>	<b>253 902</b>	<b>1,83%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>2 864 614</b>	<b>2 512 341</b>	<b>2 353 057</b>	<b>2 621 857</b>	<b>11,42%</b>
subventions	-	-	9 855	529 063	5268,47%
Excédent reporté			5 091 568	810 134	-84,09%
Autre recettes	2 409 651	227 249	340 027	322 890	-5,04%
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>5 274 265</b>	<b>2 739 590</b>	<b>7 794 507</b>	<b>4 283 944</b>	<b>-45,04%</b>
Fonds de concours					
Autres investissements	1 417 580	1 497 484	2 144 052	3 280 103	52,99%
<b>Total dépenses investissement</b>	<b>1 417 580</b>	<b>1 497 484</b>	<b>2 144 052</b>	<b>3 280 103</b>	<b>52,99%</b>
<b>Solde Investissement</b>	<b>3 856 685</b>	<b>1 242 106</b>	<b>5 650 456</b>	<b>1 003 841</b>	<b>-82,23%</b>
Solde N-1 investissement	- 304 713	655 975	-311 091	3 358 731	-1179,66%
Solde 1	3 551 972	1 898 080	5 339 365	4 362 572	-18,29%
Solde N-1fonctionnement	-	2 895 997	13 600	1 184 099	8606,61%
<b>Fonds de roulement avant RAR</b>	<b>3 551 972</b>	<b>4 794 077</b>	<b>5 352 965</b>	<b>5 546 672</b>	<b>3,62%</b>
solde RAR	- 680 624	- 708 403	-2 248 865	-202 445	-91,00%
<b>fonds de roulement après RAR</b>	<b>2 871 347</b>	<b>4 085 674</b>	<b>3 104 099</b>	<b>5 344 227</b>	<b>72,17%</b>

## H. Le budget eau potable régie

Les recettes de fonctionnement sont en net recul entre 2016 et 2017 -47.22%.

Les dépenses de fonctionnement sont quant à elles stables et se montent à 930k€. Les dépenses cette année sont supérieures aux recettes.

L'autofinancement chute et devient négatif -173k€.

Le fonds de roulement baisse de 26.94% et se chiffre à 873k€ contre 1 195k€ en 2016.

<b>Eau potable régie</b>	<b>2 016</b>	<b>2 017</b>	<b>Evolution</b>
Recettes commerciales	1 380 436	777 610	-43,67%
Fiscalité			
Subventions	5 312		-100,00%
autres recettes	108 263	10 930	-89,90%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>1 494 011</b>	<b>788 540</b>	<b>-47,22%</b>
Charges générales	477 446	508 116	6,42%
Personnel	272 163	244 699	-10,09%
charges financières	34 812	20 617	-40,78%
autres charges	147 229	157 235	6,80%
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>931 649</b>	<b>930 667</b>	<b>-0,11%</b>
<b>Epargne</b>	<b>562 362</b>	<b>-142 127</b>	<b>-125,27%</b>
<b>Remboursement d'emprunt</b>	<b>30 302</b>	<b>30 700</b>	<b>1,31%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>532 060</b>	<b>-172 828</b>	<b>-132,48%</b>
subventions	52 733	62 143	17,84%
Excédent reporté	308 711	214 344	-30,57%
Autre recettes	0		
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>893 504</b>	<b>103 660</b>	<b>-88,40%</b>
Fonds de concours			
Autres investissements	242 046	404 831	67,25%
<b>Total dépenses investissement</b>	<b>242 046</b>	<b>404 831</b>	<b>67,25%</b>
<b>Solde Investissement</b>	<b>651 458</b>	<b>-301 171</b>	<b>-146,23%</b>
Solde N-1 investissement	207 115	691 777	234,01%
Solde 1	858 572	390 606	-54,51%
Solde N-1fonctionnement	336 508	488 445	45,15%
<b>Fonds de roulement avant RAR</b>	<b>1 195 081</b>	<b>879 051</b>	<b>-26,44%</b>
solde RAR	0	-5 872	
<b>fonds de roulement après RAR</b>	<b>1 195 081</b>	<b>873 179</b>	<b>-26,94%</b>

Deux autres budgets ont été créés en 2017 mais n'ont pas fait l'objet de mouvements comptables, il s'agit :

- Budget annexe des activités portuaires ;
- Budget annexe de valorisation des énergies renouvelables.

\*\*\*

Après que monsieur Ludovic JOLIVET, président de Quimper Bretagne Occidentale, ait quitté la salle, il est procédé sous la présidence de monsieur Jean-Hubert PETILLON, premier vice-président, au vote du compte administratif : après avoir délibéré, le conseil communautaire décide, à l'unanimité des suffrages exprimés (47 voix pour), d'approuver le compte administratif 2017 de Quimper Bretagne Occidentale.