

**QUIMPER BRETAGNE  
OCCIDENTALE  
CONSEIL COMMUNAUTAIRE**

**Séance du 5 décembre 2019**

**Rapporteur :  
Monsieur Jean-Hubert  
PETILLON**

**N° 1**

**ACTE RENDU EXECUTOIRE**

compte tenu de :  
- la publicité (par voie d'affichage), pour une durée de deux mois,  
à compter du : 13/12/2019  
- la transmission au contrôle de légalité le : 11/12/2019  
(accusé de réception du 11/12/2019)

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

**Budget Primitif 2020**

**Le débat sur le rapport d'orientation budgétaire 2020, préalable à l'adoption du budget, s'est tenu lors de la séance du conseil communautaire du 17 octobre 2019.**

Il s'agit du quatrième budget de l'EPCI créé au 1<sup>er</sup> janvier 2017.

En 2019 a eu lieu le transfert de compétence des EHPAD et de la politique petite enfance.

Actuellement, le périmètre de Quimper Bretagne Occidentale comprend l'ensemble :

- des compétences obligatoires d'une communauté d'agglomération (*Développement économique, politique d'aides au commerce d'intérêt communautaire, tourisme, aménagement de l'espace, habitat, politique de la ville, gens du voyage, déchets et Gémapi*).

- ainsi que les compétences optionnelles et facultatives (*eau & assainissement, équipements culturels et sportifs d'intérêt communautaire, action sociale d'intérêt communautaire, l'enseignement supérieur, les politiques d'animation communautaires (ULAMIR, Atout Sport, sentiers de randonnées), la transition énergétique, le rayonnement et la promotion de la culture du territoire, les communications électroniques, l'installation et l'entretien des abris bus, la contribution au SDIS, la fourrière animale*).

Le périmètre financier de l'EPCI est relativement stable en 2020 par rapport à l'exercice 2019, les AC définitives adoptées pour les transferts petite enfance et EHPAD par la CLECT du 28 octobre 2019 sont proches des AC provisoires adoptées lors du BP 2019.

Les évolutions principales tiennent au financement à l'OSP Paris-Orly, en terme de projet nouveau et en terme d'extension de service commun à la création du service commun de production de repas, aux effets neutres financièrement, étant porté par QBO pour les membres du service commun (CIAS QBO, CCAS Quimper, les communes d'Ergué-Gabéric, Landrévarzec et Quimper) au sein d'un budget annexe spécifique ainsi qu'à l'extension du service commun informatique.

**Le budget de Quimper Bretagne Occidentale est composé de 12 budgets : le budget principal, le budget annexe des transports, un budget annexe eau – gestion en régie, un budget annexe eau – gestion déléguée, un budget assainissement collectif – gestion en régie, un budget assainissement collectif – gestion déléguée, un budget annexe relatif au SPANC, un budget annexe relatif à la location des bâtiments économiques, un budget annexe pour les Zones d'activités économiques, un budget de valorisation des énergies renouvelables, un budget activités portuaires et désormais le budget annexe du service commun de production de repas de restauration collective.**

## I - Périmètre du budget de Quimper Bretagne Occidentale

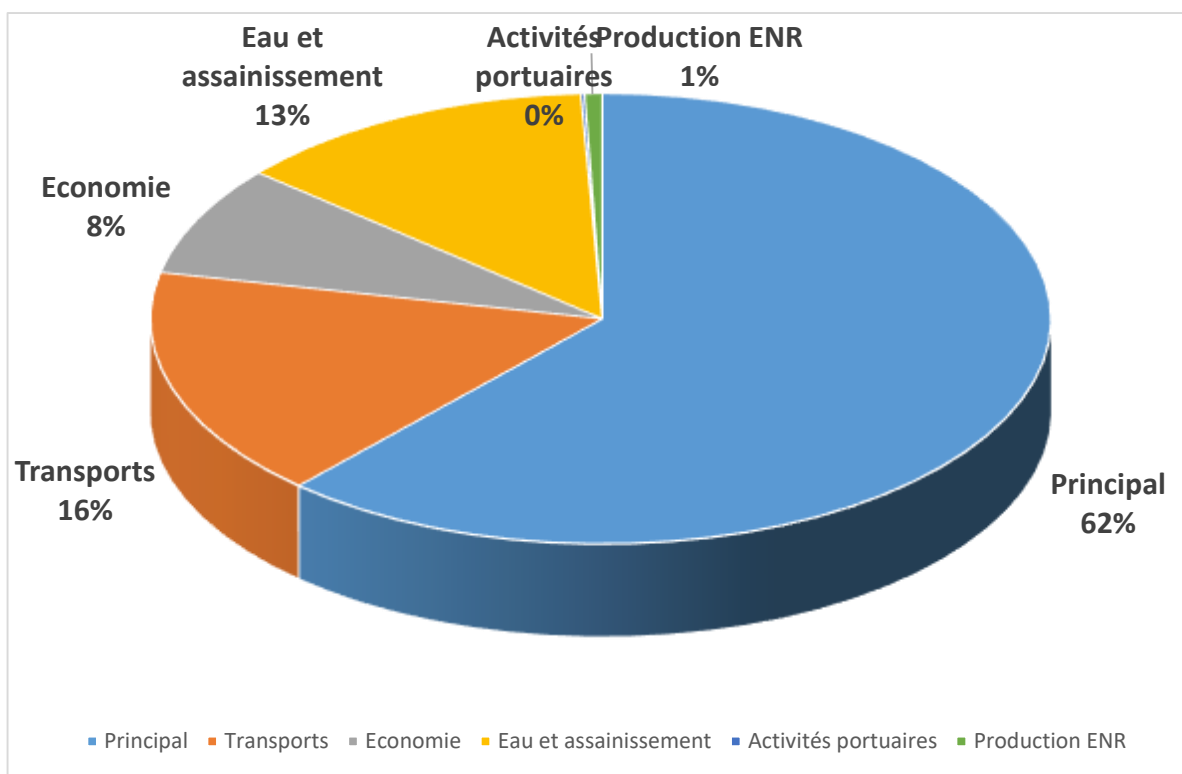
Dépenses réelles		BP2018	BP2019	BP 2020	2019/2020	Variation
principal	Dépenses réelles fonctionnement	66 529 540 €	70 049 673 €	71 321 692 €	1,82%	1 272 019
	(-)subvention au BA transport	5 300 000 €	3 800 000 €	3 600 000 €	-5,26%	- 200 000
	(-) Administration commune AC Quimper	8 604 653 €	8 604 653 €	8 604 653 €	0,00%	-
	(-) remboursement frais	5 789 452 €	5 723 214 €	6 179 157 €	7,97%	455 943
	Dépenses réelles nettes de fonctionnement	46 835 435 €	51 921 806 €	52 937 882 €	1,96%	1 016 076
	Dépenses réelles investissement	13 033 064 €	12 872 968 €	13 533 092 €	5,13%	660 124
	Dette	797 900 €	1 245 267 €	1 226 207 €	-1,53%	- 19 060
	Total	60 666 399 €	66 040 041 €	67 697 181 €	2,51%	1 657 140
transports	Dépenses réelles fonctionnement	14 625 141 €	15 432 997 €	15 577 301 €	0,94%	144 304
	Dépenses réelles investissement	3 142 200 €	1 984 000 €	2 063 000 €	3,98%	79 000
	Dette	300 000 €	350 000 €	355 000 €	1,43%	5 000
	Total	18 067 341 €	17 766 997 €	17 995 301 €	1,28%	228 304
locations immeubles	Dépenses réelles fonctionnement	351 979 €	440 860 €	416 088 €	-5,62%	- 24 772
	Dépenses réelles investissement	136 000 €	167 500 €	232 200 €	38,63%	64 700
	Total	487 979 €	608 360 €	648 288 €	6,56%	39 928
Zones économiques	Dépenses réelles Investissement	6 527 740 €	5 664 706 €	5 389 613 €	-4,86%	- 275 093
	Dette	1 600 000 €	2 200 000 €	1 550 000 €	-29,55%	- 650 000
	Total	8 127 740 €	7 864 706 €	6 939 613 €	-11,76%	- 925 093
Eau Affermé	Dépenses réelles fonctionnement	2 275 956 €	2 370 873 €	2 346 806 €	-1,02%	- 24 067
	Dépenses réelles investissement	5 338 490 €	2 428 490 €	2 338 490 €	-3,71%	- 90 000
	Dette	250 000 €	196 000 €	190 000 €	-3,06%	- 6 000
	Total	7 864 446 €	4 995 363 €	4 875 296 €	-2,40%	- 120 067
eau régie	Dépenses réelles fonctionnement	1 176 571 €	1 358 922 €	1 324 729 €	-2,52%	- 34 193
	Dépenses réelles investissement	487 000 €	505 000 €	508 000 €	0,59%	3 000
	Dette	31 200 €	43 000 €	48 000 €	11,63%	5 000
	Total	1 694 771 €	1 906 922 €	1 880 729 €	-1,37%	- 26 193
assainissement collectif affermé	Dépenses réelles fonctionnement	1 368 445 €	1 566 004 €	1 576 942 €	0,70%	10 938
	Dépenses réelles investissement	4 686 357 €	3 635 000 €	3 575 000 €	-1,65%	- 60 000
	Dette	17 500 €	25 000 €	6 000 €	-76,00%	- 19 000

	Total	6 072 302 €	5 226 004 €	5 157 942 €	-1,30%	- 68 062
assainissement régie	Dépenses réelles fonctionnement	530 452 €	492 939 €	515 809 €	4,64%	22 870
	Dépenses réelles investissement	400 000 €	585 000 €	590 000 €	0,85%	5 000
	Dette	113 000 €	166 000 €	168 000 €	1,20%	2 000
	Total	1 043 452 €	1 243 939 €	1 273 809 €	2,40%	29 870
assainissement NC	Dépenses réelles fonctionnement	277 900 €	256 000 €	249 380 €	-2,59%	- 6 620
	Dépenses réelles investissement	384 920 €	314 000 €	127 620 €	-59,36%	- 186 380
	Total	662 820 €	570 000 €	377 000 €	-33,86%	- 193 000
Activités portuaires	Dépenses réelles fonctionnement	45 549 €	142 850 €	131 700 €	-7,81%	- 11 150
	Total	45 549 €	142 850 €	131 700 €	-7,81%	- 11 150
valorisation des énergies renouvelables	Dépenses réelles fonctionnement	758 353 €	407 555 €	701 100 €	72,03%	293 545
	Dépenses réelles investissement	269 147 €	263 500 €	28 570 €	-89,16%	- 234 930
	Dette	0 €	0 €	0 €	#DIV/0!	-
	Total	1 027 500 €	671 055 €	729 670 €	8,73%	58 615
Restauration collective	Dépenses réelles fonctionnement			3 865 316 €		3 865 316
	Dépenses réelles investissement			231 200 €		231 200
	Dette			204 825 €		204 825
	Total			4 301 341 €		4 301 341
Total	Dépenses réelles fonctionnement	68 245 781 €	74 390 806 €	79 643 053 €	7,06%	5 252 247
	Dépenses réelles investissement	34 404 918 €	28 420 164 €	28 616 785 €	0,69%	196 621
	Dette	3 109 600 €	4 225 267 €	3 748 032 €	-11,29%	- 477 235
	<b>Total des dépenses nettes</b>	<b>105 760 299 €</b>	<b>107 036 237 €</b>	<b>112 007 870 €</b>	<b>4,64%</b>	<b>4 971 633</b>
	<b>Total des dépenses brutes</b>	<b>125 454 404 €</b>	<b>125 164 104 €</b>	<b>130 391 680 €</b>	<b>4,18%</b>	<b>5 227 576</b>

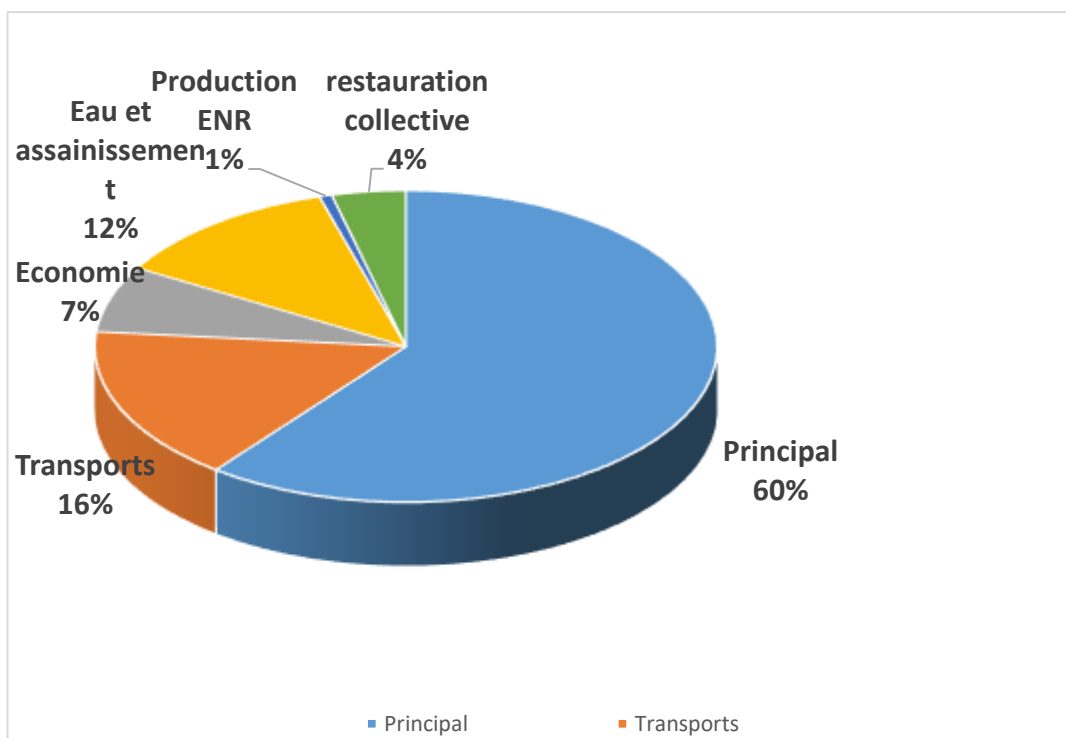
Le périmètre « retraité » (neutralisant pour partie les effets de l'administration commune, des remboursements de personnel sur le budget principal et la subvention du budget principal au budget annexe des transports pour ne pas compter deux fois les sommes issues des flux financiers) indique 112 M€ de dépenses, dont 28,61 M€ de dépenses d'investissement. Sur les 5,2 M€ de hausse des dépenses brutes, 4,3 M€ sont le fait de la constitution du service commun de restauration collective et 1,6 M€ sur le budget principal, d'autres budgets diminuant légèrement. Les dépenses brutes totales s'élèvent à 130,39 M€.

La présente note propose une lecture des flux réels, hors opérations d'ordre.

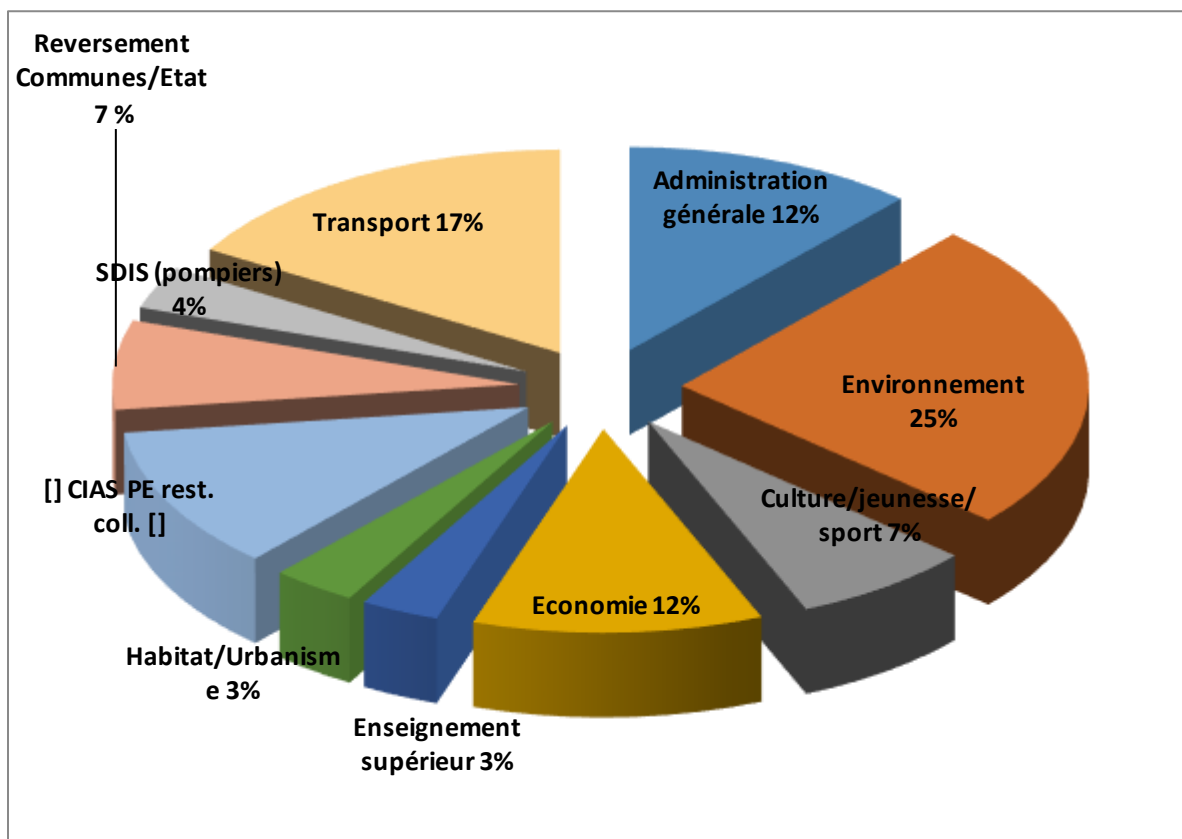
La répartition des dépenses nettes totales (fonctionnement + investissement soit 107,03 M€) en **2019** par budget :



La répartition des dépenses nettes totales (fonctionnement + investissement soit 112 M€) en **2020** par budget :



Dans le détail et par politique publique, la répartition des 108,26 M€ de dépenses nettes (hors remboursement du capital d'un montant de 3,7 M€) s'opère comme suit :



### Tous budgets :

Le premier poste de dépenses est constitué des compétences gestion des déchets, gestion des eaux pluviales mais aussi des budgets annexes eau, assainissement et SPANC ainsi que le budget valorisation de l'énergie (25 % des dépenses). Vient ensuite le transport y compris le budget annexe transport urbain (17%).

L'économie représente 12 % des dépenses tout comme l'administration générale qui comporte en son sein le service commun informatique.

Les compétences EHPAD, petite enfance ainsi que le budget annexe restauration collective représente 11 % des dépenses, suivi des budgets culture, sport et jeunesse (7%).

Le reversement aux communes et les reversements à l'Etat (AC pour les communes, FNGIR, FPIC et dégrèvements au profit de l'État) représentent 7 % des dépenses.

La participation au Service Départemental d'Incendie et de Secours, l'enseignement supérieur, l'habitat et la plateforme d'instruction des autorisations d'urbanisme représentent enfin presque 10 % des dépenses.

NB : l'analyse est tirée de la partie IV – annexes A1, présentation croisée par fonction, de la maquette budgétaire.

## II . Le budget principal

### A/ Équilibre général

		BP 2017	2018	2019	2020	Variations	
		QBO	QBO	QBO	QBO	Valeur	%
<b>1</b>	<b>Ressources de fonctionnement</b>	<b>71 142 956</b>	<b>70 967 185</b>	<b>74 787 056</b>	<b>75 548 256</b>	<b>761 200</b>	<b>1,02%</b>
	Dont fiscalité	48 038 837	48 761 562	50 475 917	51 125 559	649 642	1,29%
	<b>dont DGF</b>	<b>11 400 000</b>	<b>10 819 183</b>	<b>10 669 000</b>	<b>10 502 000</b>	<b>-167 000</b>	<b>-1,57%</b>
	dont AC	0	0	302 440	0	-302 440	-100,00%
	<b>dont autres recettes</b>	<b>11 704 119</b>	<b>11 386 440</b>	<b>13 339 699</b>	<b>13 920 697</b>	<b>580 998</b>	<b>4,36%</b>
<b>2</b>	<b>Dépenses de hors fonctionnement et charges financières</b>	<b>67 225 975</b>	<b>66 359 540</b>	<b>69 829 673</b>	<b>71 045 834</b>	<b>1 216 161</b>	<b>1,74%</b>
	dont personnel	23 194 482	22 722 668	29 461 608	30 039 179	577 571	1,96%
	dont chapitre 65	11 235 592	13 185 147	13 701 044	14 076 854	375 810	2,74%
	dont autres charges courantes	13 958 344	13 528 981	14 276 208	14 704 128	427 920	3,00%
	Autres charges	7 756 750	6 005 440	4 675 273	4 558 346	-116 927	-2,50%
	AC	10 271 332	10 156 829	6 955 065	6 827 512	-127 553	-1,83%
	FNGIR	389 475	389 475	389 475	389 475	0	0,00%
	FPIC	360 000	311 000	311 000	390 000	79 000	25,40%
	autres reversements	60 000	60 000	60 000	60 000	0	0,00%
	Somme Reversement	11 080 807	10 917 304	7 715 540	7 666 987	-48 553	-0,63%
<b>3</b>	<b>Capacité courante de financement (1-2)</b>	<b>3 916 981</b>	<b>4 607 645</b>	<b>4 957 383</b>	<b>4 502 422</b>	<b>-454 961</b>	<b>-9,18%</b>
4	Frais financiers	147 900	170 000	220 000	275 858	55 858	25,39%
<b>5</b>	<b>Epargne brute (3-4)</b>	<b>3 769 081</b>	<b>4 437 645</b>	<b>4 737 383</b>	<b>4 226 564</b>	<b>-510 819</b>	<b>-10,78%</b>
<b>6</b>	<b>Remboursement capital dette</b>	<b>562 500</b>	<b>797 900</b>	<b>1 245 267</b>	<b>1 226 207</b>	<b>-19 060</b>	<b>-1,53%</b>
<b>7</b>	<b>Epargne nette (5-6)</b>	<b>3 206 581</b>	<b>3 639 745</b>	<b>3 492 116</b>	<b>3 000 357</b>	<b>-491 759</b>	<b>-14,08%</b>
8	subventions d'équipement versées	2 361 912	3 105 025	4 088 042	4 218 482	130 440	3,19%
9	Programme d'investissement	9 924 211	9 928 039	8 784 926	9 314 610	529 684	6,03%
<b>10</b>	<b>Charges d'investissement (8+9)</b>	<b>12 286 123</b>	<b>13 033 064</b>	<b>12 872 968</b>	<b>13 533 092</b>	<b>660 124</b>	<b>5,13%</b>
11	Recettes d'investissement	3 868 259	2 626 575	3 471 879	4 620 684	1 148 805	33,09%
12	Emprunt	5 211 283	6 766 744	5 908 973	5 912 051	3 078	0,05%
13	Excédents 1068	0	0			0	#DIV/0!
<b>14</b>	<b>Total des financements propres (7+11+12+13)</b>	<b>12 286 123</b>	<b>13 033 064</b>	<b>12 872 968</b>	<b>13 533 092</b>	<b>660 124</b>	<b>5,13%</b>
	Encours de dette au 01/01/ N	7 067 207	6 827 279	9 215 257	11 254 763	2 039 506	22,13%
	<b>capacité de désendettement</b>	<b>1,88</b>	<b>1,54</b>	<b>1,95</b>	<b>2,66</b>		<b>36,89%</b>
	<b>annuité de dette</b>	<b>710 400</b>	<b>967 900</b>	<b>1 465 267</b>	<b>1 502 065</b>	<b>36 798</b>	<b>2,51%</b>

## ***Section de fonctionnement :***

### Les dépenses :

Les dépenses hors charges financières s'élèvent à 71,04 M€ en progression de 1,2 M€ également répartie entre les charges générales, la masse salariale et le chapitre des concours et subventions dont le détail sera fourni plus loin dans le rapport. Par ailleurs la contribution au budget annexe des transports passe de 3,8 M€ à 3,6 M€ en 2020 au vu du besoin du budget annexe transports urbains.

### Les recettes :

En recettes de fonctionnement, 75,54 M€ sont inscrits contre 74,78 M€ en 2019.  
La fiscalité est dynamique en matière de base physique.

La DGF perçue est en baisse pendant que le chapitre des subventions augmente du fait du transfert de la compétence petite enfance.

Les recettes liées au remboursement de frais sont importantes, traduisant tant les mouvements avec les budgets annexes que le paiement par les communes des prestations informatiques et du solde de la part d'administration commune à sa charge en sus pour la commune centre.

Le montant des amortissements comptables et opérations d'ordre à couvrir s'élèvent en 2020 à 3,89 M€.

## ***Section d'investissement :***

### Les dépenses :

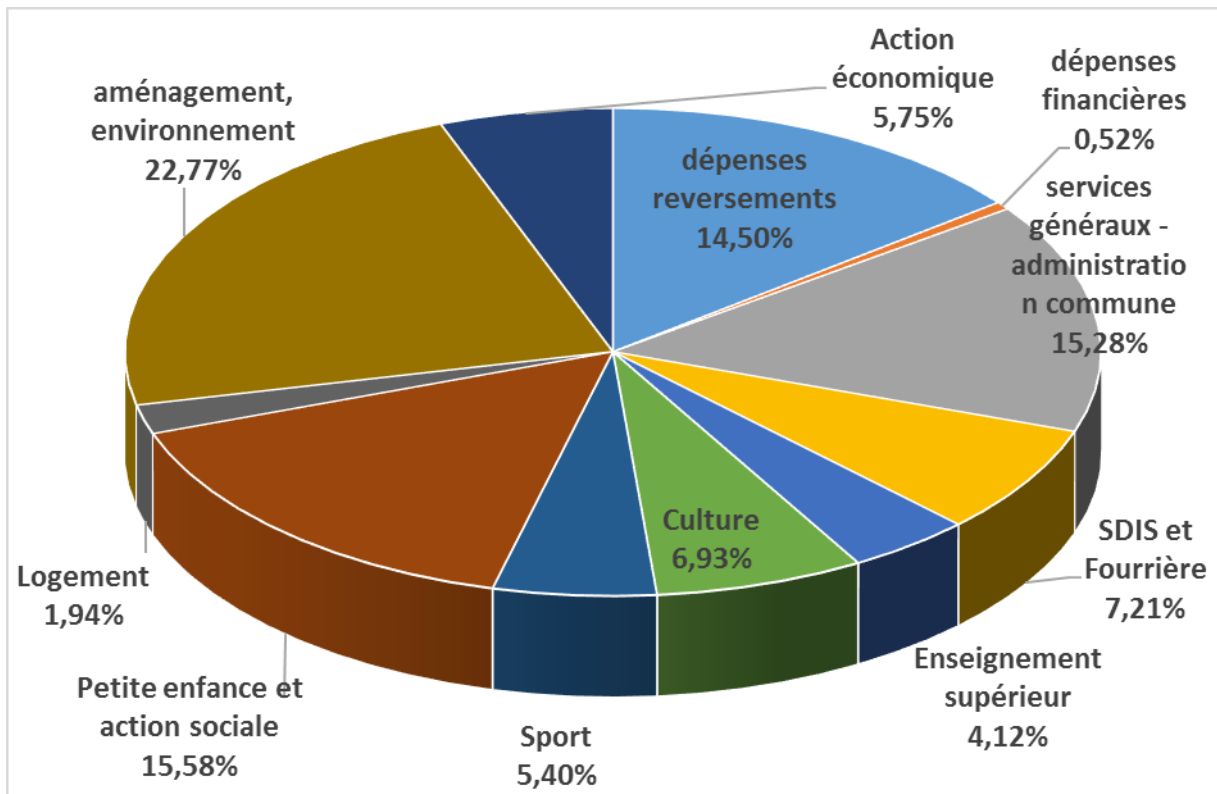
Les dépenses d'investissement inscrites en BP 2020 s'élèvent à 13,53 M€ contre 12,87 M€ en 2019. Comme le détail de l'investissement le présentera, hors crédits récurrents sur le patrimoine, les domaines d'intervention sont notamment l'habitat (aides à la pierre et OPAH-RU), le numérique (plaque fibre Édern-Briec, sur plusieurs années), l'économie, le transport avec le projet de pôle d'échanges multimodal, la restructuration du bâtiment de l'EESAB, ainsi que des crédits d'études de programmation pour la grande salle multifonction.

Dans ces conditions l'emprunt d'équilibre s'élève à 5,9 M€, le même niveau qu'en 2019.

## B/ Détail par section

### Le fonctionnement

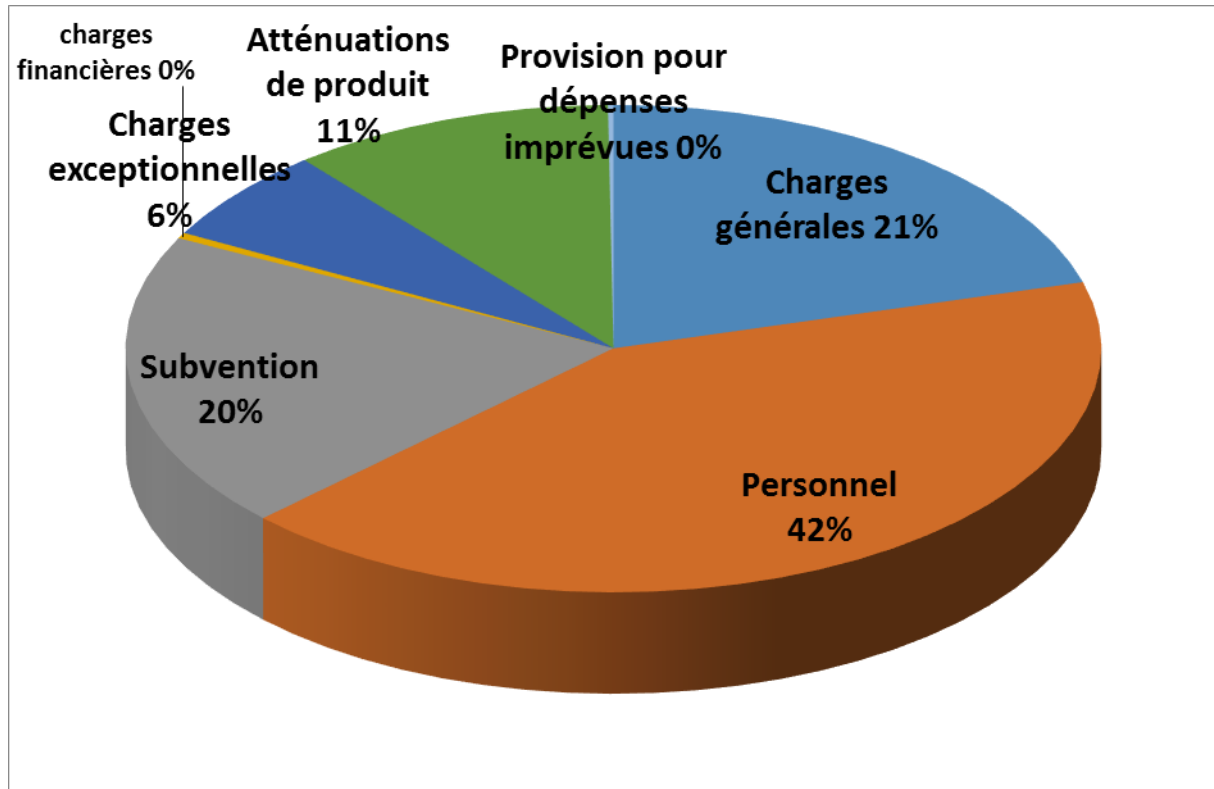
*Détail des dépenses nettes (retraitées des remboursements frais et subvention BA transport) par politique publique*



Cette présentation du budget par politique publique neutralise la parte des services communs dédiés à la ville de Quimper, les mises à disposition aux budgets annexes ainsi que la subvention au budget transport qui est traité dans le budget annexe. Par ailleurs, elle réaffecte la masse salariale afférente à chaque politique publique ou secteur d'activités.

## BUDGET PRINCIPAL

### 1. Les dépenses brutes de fonctionnement par nature



### Les dépenses brutes par poste comptable

Les dépenses de personnel comprennent également la part des services communs de Quimper et celle des budgets annexes.

Budget général	BP 2018	BP 2019	BP 2020	2019/2020	Variation
Charges générales	13 528 981	14 276 208	14 704 128	3,00%	427 920
<b>Personnel</b>	<b>22 722 668</b>	<b>29 461 608</b>	<b>30 039 179</b>	<b>1,96%</b>	<b>577 571</b>
Subvention	13 185 147	13 701 044	14 076 854	2,74%	375 810
Charges financières	170 000	220 000	275 858	25,39%	55 858
Charges exceptionnelles	5 871 350	4 545 273	4 428 346	-2,57%	- 116 927
Atténuations de produit	10 917 304	7 715 540	7 667 327	-0,62%	- 48 213
AC	10 156 829	6 955 065	6 827 512	-1,83%	- 127 553
Autres restitutions	60 000	60 000	60 000	0,00%	-
FPIC	311 000	311 000	390 000	25,40%	79 000
FNGIR	389 475	389 475	389 475	0,00%	-
Provision pour dépenses imprévues	134 090	130 000	130 000	0,00%	-
<b>total</b>	<b>66 529 540</b>	<b>70 049 673</b>	<b>71 321 692</b>	<b>1,82%</b>	<b>1 272 019</b>

## Charges générales (chapitre 011)

Elles s'élèvent à 14 704 128 € au BP 2020 soit 427 K€ de plus qu'au BP 2019.

Variation poste	2019	2020		
Eau/assainissement	126 900 €	89 600 €	-29,39%	-37 300 €
Energie - électricité	510 400 €	562 830 €	10,27%	52 430 €
Alimentation	118 330 €	118 250 €	-0,07%	-80 €
Etudes et recherches	230 500 €	127 690 €	-44,60%	-102 810 €
Fournitures petits équipements	229 754 €	217 900 €	-5,16%	-11 854 €
Honoraires	666 896 €	758 335 €	13,71%	91 439 €
Maintenance	251 599 €	234 049 €	-6,98%	-17 550 €
Locations mobilières et immobilières	280 687 €	271 214 €	-3,37%	-9 473 €
Assurances	136 666 €	146 250 €	7,01%	9 584 €
Livres disques	357 100 €	347 100 €	-2,80%	-10 000 €
Frais de télécommunications	292 860 €	371 211 €	26,75%	78 351 €
Publications	292 650 €	300 150 €	2,56%	7 500 €
Diverses prestations de services	540 700 €	543 944 €	0,60%	3 244 €
Contrats de prestations de services	7 074 000 €	7 682 344 €	8,60%	608 344 €
<b>Sous-total charges générales</b>	<b>11 109 042 €</b>	<b>11 770 867 €</b>	<b>5,96%</b>	<b>661 825 €</b>

Ce sont principalement les contrats de prestations de services qui augmentent : + 200 K€ sur la collecte des déchets, + 200 K€ en matière informatique, contrat eaux pluviales + 100 K€, le solde sur l'ensemble des contrats (effet actualisation sur ces contrats).

## Frais de personnel (chapitre 012)

	2018	2019	2020	Variation	
				Valeur	%
Dépenses personnel réelles fonctionnement	22 722 668 €	29 461 608 €	30 039 179 €	577 571 €	1,96%
(-) BA	1 673 034 €	1 667 481 €	1 685 473 €	17 992 €	1,08%
(-) autres organismes	905 501 €	892 349 €	815 442 €	-76 907 €	-8,62%
(-) remboursement des frais Ville de Quimper	803 550 €	1 195 550 €	1 163 219 €	-32 331 €	-2,70%
(-) Administration commune AC Quimper	8 604 653 €	8 604 653 €	8 604 653 €	0 €	0,00%
<b>Total</b>	<b>10 735 930 €</b>	<b>17 101 575 €</b>	<b>17 770 392 €</b>	<b>486 325 €</b>	<b>3,91%</b>

Sur la hausse de 577 K€ bruts (486 K€ nets) les principaux facteurs d'explication sont :

- Les agents du SPANC, jusque-là directement rattachés au budget annexe SPANC sont inclus dans le budget principal, leurs salaires remboursés par le budget annexe (+ 156 K€ de charges brutes en plus mais charges nettes de zéro pour le budget principal).
- La mise à niveau des fonctions supports à la suite de la fusion et des transferts de compétences, matérialisée par des créations de postes à la DRH et à la direction des affaires financières et juridiques (9 postes) en 2019 va connaître ses effets budgétaires en 2020 avec les postes pourvus (250 K€).

- Enfin, le cout en année pleine des postes supplémentaires à la DCSI pour l'extension du service commun est de 132 K€ (refacturés aux communes dans le cadre du service rendu).

### **Subvention et participations (chapitre 65)**

Le montant du chapitre s'établit à 14,07 M€. Parmi les axes les plus significatifs, on peut noter dans le tableau suivant

Variation poste	2019	2020		
SDIS	3 581 752 €	3 660 387 €	2,20%	78 635 €
EESAB	1 495 800 €	1 495 800 €	0,00%	0 €
CIAS	287 937 €	568 131 €	97,31%	280 194 €
Subvention UBO	240 000 €	240 000 €	0,00%	0 €
Tourisme	528 390 €	549 035 €	3,91%	20 645 €
Actions logements	166 000 €	187 300 €	12,83%	21 300 €
Subvention Jeunesse (ULAMIR-mission locale...)	370 500 €	370 500 €	0,00%	0 €
GEMAPI		157 000 €		
Redevances et brevets	694 660 €	883 661 €	27,21%	189 001 €
Indemnités et frais élus	399 600 €	401 400 €	0,45%	1 800 €
Economie/innovation/agro	1 263 108 €	1 212 194 €	-4,03%	-50 914 €
Autres subventions - petite enfance	149 337 €	149 000 €	-0,23%	-337 €
Autres contributions (SIDEPAQ)	2 710 000 €	2 590 000 €	-4,43%	-120 000 €
				0 €
<b>Sous-total subventions</b>	<b>11 887 084 €</b>	<b>12 464 408 €</b>	<b>4,86%</b>	<b>577 324 €</b>

### **Charges financières (chapitre 66) : 275 K€**

Les charges financières sont constituées des frais financiers liés aux emprunts contractés ainsi que d'une provision pour frais de ligne de trésorerie. A noter, dans le cadre du transfert petite enfance, le reversement des intérêts d'emprunts aux communes de la dette transférée (55 K€).

### **Charges exceptionnelles (chapitre 67) : 4,54 M€**

La subvention au budget transport passe à 3,6 M€ contre 3,8 M€ en 2019 (cf Budget Annexe).

327 K€ de subventions sont également inscrites au titre de la compétence Habitat (PIG/OPAHRU...) et 152 K€ de participation au budget annexe des locations bâtiments économiques.

La subvention accordée à l'exploitant de la piscine de Briec s'élève à 284 K€.

Une provision pour annulation de titres sur exercices antérieurs est également constituée.

## Reversements (atténuations de produits chapitre 014) : 7,66 M€

Le montant des attributions de compensation à verser aux communes s'élève à 6,82 M€.

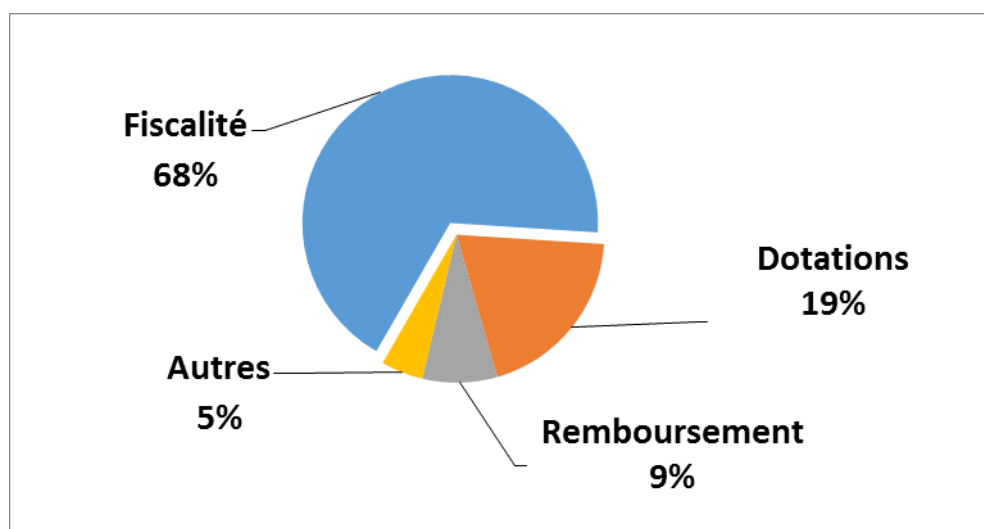
Le FNGIR (Fonds national de garantie des recettes) s'élève à 389 K€.

Le Fonds National de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales (FPIC) : 390 K€ sont provisionnés dans l'attente de la notification de l'État.

## Dépenses imprévues et provisions : 130 K€

### a - recettes

### Répartition du financement par nature de recettes (total : 75,54 M€)



Budget général	2018	2019	2020	Evolution	
<b>Fiscalité</b>	<b>48 761 562</b>	<b>50 475 917</b>	<b>51 125 559</b>	<b>1,29%</b>	<b>649 642</b>
<b>contribution directe</b>	<b>48 134 044</b>	<b>49 863 477</b>	<b>50 815 559</b>	<b>1,91%</b>	<b>952 082</b>
CFE	9 331 154	10 162 000	10 124 515	-0,37%	- 37 485
CVAE	7 820 685	7 927 477	8 600 025	8,48%	672 548
IFER	387 650	391 000	387 000	-1,02%	- 4 000
TH	15 630 000	16 280 000	16 250 000	-0,18%	- 30 000
TEOM	9 630 658	9 650 000	9 959 195	3,20%	309 195
TFPB	3 357 000	3 535 400	3 530 599	-0,14%	- 4 801
TFPNB	61 600	61 600	64 225	4,26%	2 625
TA TFPNB	130 000	130 000	150 000	15,38%	20 000
TASCOM	1 771 265	1 726 000	1 750 000	1,39%	24 000
FPIC	14 032	-	-		-
<b>AC et autres</b>	<b>317 518</b>	<b>302 440</b>	<b>-</b>	<b>-100,00%</b>	<b>- 302 440</b>
<b>Taxe de séjour</b>	<b>310 000</b>	<b>310 000</b>	<b>310 000</b>	<b>0,00%</b>	<b>-</b>

	2 018	2 019	2 020	0,00%	-
<b>Dotations</b>	<b>13 566 216</b>	<b>15 009 300</b>	<b>14 760 760</b>	<b>-1,66%</b>	<b>- 248 540</b>
<b>DGF</b>	<b>10 819 183</b>	<b>10 669 000</b>	<b>10 502 000</b>	<b>-1,57%</b>	<b>- 167 000</b>
dotation intercommunalité	2 600 000	2 594 000	2 592 000	-0,08%	- 2 000
Régularisation année écoulée	35 000	-	-		-
dotation de compensation	8 184 183	8 075 000	7 910 000	-2,04%	- 165 000
<b>compensations</b>	<b>1 079 683</b>	<b>1 219 000</b>	<b>1 233 538</b>	<b>1,19%</b>	<b>14 538</b>
<b>subventions</b>	<b>1 667 350</b>	<b>3 121 300</b>	<b>3 025 222</b>	<b>-3,08%</b>	<b>- 96 078</b>
					-
<b>Remboursement frais</b>	<b>5 789 452</b>	<b>5 723 214</b>	<b>6 179 157</b>	<b>7,97%</b>	<b>455 943</b>
					-
<b>Autres</b>	<b>2 849 955</b>	<b>3 578 625</b>	<b>3 482 780</b>	<b>-2,68%</b>	<b>- 95 845</b>
					-
<b>Total des recettes réelles fonctionnement</b>	<b>70 967 185</b>	<b>74 787 056</b>	<b>75 548 256</b>	<b>1,02%</b>	<b>761 200</b>

Le montant des recettes réelles de fonctionnement est de 75 548 526 €.

### Fiscalité

Budget général	2018	2019	2020	Évolution	
<b>Fiscalité</b>	<b>48 761 562</b>	<b>50 475 917</b>	<b>51 125 559</b>	<b>1,29%</b>	<b>649 642</b>
<b>Contribution directe</b>	<b>48 134 044</b>	<b>49 863 477</b>	<b>50 815 559</b>	<b>1,91%</b>	<b>952 082</b>
CFE	9 331 154	10 162 000	10 124 515	-0,37%	- 37 485
CVAE	7 820 685	7 927 477	8 600 025	8,48%	672 548
IFER	387 650	391 000	387 000	-1,02%	- 4 000
TH	15 630 000	16 280 000	16 250 000	-0,18%	- 30 000
TEOM	9 630 658	9 650 000	9 959 195	3,20%	309 195
TFPB	3 357 000	3 535 400	3 530 599	-0,14%	- 4 801
TFPNB	61 600	61 600	64 225	4,26%	2 625
TA TFPNB	130 000	130 000	150 000	15,38%	20 000
TASCOM	1 771 265	1 726 000	1 750 000	1,39%	24 000
FPIC	14 032	-	-		-
<b>AC et autres</b>	<b>317 518</b>	<b>302 440</b>	<b>-</b>	<b>-100,00%</b>	<b>- 302 440</b>
<b>Taxe de séjour</b>	<b>310 000</b>	<b>310 000</b>	<b>310 000</b>	<b>0,00%</b>	<b>-</b>

Il est proposé de maintenir les taux de fiscalité au niveau de ceux de 2018 :

- TH : 10,16 %
- TFPB : 2,61 %
- TFPNB : 2,79 %
- CFE : 25,70 %
- TEOM : 7,67 %

La revalorisation des bases retenue par la loi de finances 2020 est de 0,9 %, ne s'appliquant que sur la CFE et la TF, à l'exclusion de la TH.

**Cotisation Foncière des Entreprises : 10,124 M€**

Le produit est stable, en légère hausse par rapport à la notification 2019 mais moindre que l'inscription au BP 2019.

**Taxe d'Habitation : 16,250 M€**

Le produit est stable.

**Taxe Foncière sur les propriétés bâties : 3,53 M€**

Produit en hausse par rapport à la notification 2019 mais stable par rapport à l'inscription BP 2019.

**Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères : 9,95 M€***Les autres produits fiscaux*

**CVAE : 8,6 M€ (notification prévisionnelle des services fiscaux)**

**IFER : 387 K€**

**TASCOM : 1,75 M€.**

**Taxe de séjour : 310 K€**

**Dotations et subventions : 13 566 216 €**

	<b>2 018</b>	<b>2 019</b>	<b>2 020</b>		
<b>Dotations</b>	<b>13 566 216</b>	<b>15 009 300</b>	<b>14 760 760</b>	<b>-1,66%</b>	<b>- 248 540</b>
<b>DGF</b>	<b>10 819 183</b>	<b>10 669 000</b>	<b>10 502 000</b>	<b>-1,57%</b>	<b>- 167 000</b>
dotation intercommunalité	2 600 000	2 594 000	2 592 000	-0,08%	- 2 000
Régularisation année écoulée	35 000	-	-		-
dotation de compensation	8 184 183	8 075 000	7 910 000	-2,04%	- 165 000
<b>compensations</b>	<b>1 079 683</b>	<b>1 219 000</b>	<b>1 233 538</b>	<b>1,19%</b>	<b>14 538</b>
<b>subventions</b>	<b>1 667 350</b>	<b>3 121 300</b>	<b>3 025 222</b>	<b>-3,08%</b>	<b>- 96 078</b>

La DGF prévisionnelle pour 2020 est de 10,50 M€ en repli de 1,57 %.

Les compensations fiscales s'élèvent à 1,23 M€, quasi stables par rapport à 2019.

Les subventions comportent plus particulièrement des dispositifs liés à la compétence déchets ménagers et ainsi que les aides liées à la compétence petite enfance.

FPIC : l'EPCI ne perçoit plus de recettes de FPIC, à la fois pour compenser les 163 K€ aux communes de l'ex-pays Glazik et Quéméneven et par la sortie programmée du FPIC perçue à la suite de la fusion.

**Remboursement de frais : 6,17 M€**

**Autres recettes : 3,48 M€**

### **Autofinancement**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Épargne de Gestion (marge brute)	4 607 645	4 957 383	4 502 422
Épargne brute	4 437 645	4 737 383	4 226 564
Épargne nette	3 639 745	3 492 116	3 000 357

L'épargne est prélevée d'environ 500 K€, permettant de financer l'OSP Paris-Orly ainsi que les évolutions des contrats de prestation.

## **2. L'investissement**

### **a. Dépenses d'investissement**

<b>Budget général</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		
dépenses investissement	13 033 064	12 872 968	13 533 092	5,13%	660 124
Immobilisations incorporelles	3 679 606	2 566 126	1 913 640	-25,43%	- 652 486
Subventions d'équipement	3 105 025	4 088 042	4 218 482	3,19%	130 440
Immobilisations corporelles	3 149 233	2 109 300	2 949 470	39,83%	840 170
Travaux en cours	3 072 700	4 083 000	3 505 000	-14,16%	- 578 000
Autres immobilisations	26 500	26 500	26 500	0,00%	-
Compte de tiers			920 000		920 000

Le PEM poursuit sa phase opérationnelle tandis que les interventions en matière économique se développent.

Les travaux sur le numérique se poursuivent.

La restructuration de l'EESAB est inscrite dans les crédits.

L'étude opérationnelle relative à la grande salle est également inscrite.

Des crédits d'investissements récurrents liés au maintien du patrimoine et au renouvellement du matériel sont également inscrits.

(informatique 3 M€ ; OPAH-RU Habitat 2,2 M€, Transports, aménagements 1,7 M€ ; économie 1,1 M€ ; EESAB 0,7 M€ ; enseignement supérieur 0,4 M€)

Détail de l'investissement en annexe.

## b. Financement de l'investissement

Budget général	2018	2019	2020		
Recettes investissement	13 033 064	12 199 968	13 533 092	10,93%	1 333 124
Autofinancement	3 639 745	3 492 116	3 000 357	-14,08%	- 491 759
Fonds et dotations	-	-	-	-	-
FCTVA	800 000	670 000	630 000	-5,97%	- 40 000
Subventions	1 824 075	2 782 379	2 238 184	-19,56%	- 544 195
Emprunts	6 766 744	5 908 973	5 912 051	0,05%	3 078
Autres	2 500	16 500	1 752 500	10521,21%	1 736 000

Au stade du BP, le financement de l'investissement est porté par l'autofinancement à hauteur de M€, les subventions comportent majoritairement les crédits relatifs à la délégation des aides à la pierre et un fonds de concours de la commune de Quimper au titre de l'informatique avec également l'intégration des AC en investissement versées par les communes au titre des compétences ZAE, GEMAPI et petite enfance. Le FCTVA à récupérer est prévu à hauteur de 630 K€.

### 3. Emprunt et endettement

L'encours de dette de Quimper Bretagne Occidentale sur le budget principal est de 11,25 M€ au 1<sup>er</sup> janvier 2020.

L'emprunt d'équilibre pour le BP 2020 se situe à 5,9M€. La communauté d'agglomération devrait mobiliser réellement tout ou partie de cette somme

Le remboursement de la dette est de 1,22 M€ dont 133 K€ remboursés aux communes ayant transféré des équipements couverts par un emprunt en vigueur.

Dans l'hypothèse où l'EPCI contracterait un emprunt de la totalité de l'inscription budgétaire soit 5,9 M€, le montant de sa dette sur le budget principal au 31 décembre 2020 avoisinerait les 15,94 M€.

La capacité de désendettement au 1<sup>er</sup> janvier 2020 est de 2,66 ans

Dette	2018	2019	2020
Au 1/1/N	6 827 279	9 215 257	11 254 763
Réalisation emprunt N	6 766 744	5 908 973	5 912 051
Remboursement	797 900	1 245 267	1 226 207
Flux N (réal.emprunt N-rbst amort N)	5 968 844	4 663 706	4 685 844
Solde de la dette au 31/12/N	12 796 123	13 878 963	15 940 607

Pour plus d'information sur la dette existante du budget principal cf annexe IV. A .2.1 et suivantes II .

## Les budgets annexes

### Budget Transport

Budget transport	2018	2019	2020	Évolution	Évolution
Recettes commerciales	2 678 141	2 730 000	3 165 272	435 272	15,94%
Fiscalité	6 400 000	8 854 987	9 200 000	345 013	3,90%
Subventions	6 722 000	5 209 000	5 009 000	- 200 000	-3,84%
autres recettes	-	-	-	-	
				-	
<b>Total recettes</b>					
<b>Fonctionnement</b>	<b>15 800 141</b>	<b>16 793 987</b>	<b>17 374 272</b>	<b>580 285</b>	<b>3,46%</b>
Charges générales	223 620	181 579	200 100	18 521	10,20%
Personnel	232 787	194 718	197 701	2 983	1,53%
autres charges	14 016 200	15 021 700	15 134 500	112 800	0,75%
Charges financières	35 500	20 000	20 000	-	0,00%
Charges exceptionnelles	117 034	15 000	25 000	117 034	66,67%
<b>Total Dépenses</b>					
<b>Fonctionnement</b>	<b>14 625 141</b>	<b>15 432 997</b>	<b>15 577 301</b>	<b>144 304</b>	<b>0,94%</b>
<b>Epargne</b>	<b>1 175 000</b>	<b>1 360 990</b>	<b>1 796 971</b>	<b>435 981</b>	<b>32,03%</b>
<b>Remboursement emprunt</b>	<b>300 000</b>	<b>350 000</b>	<b>355 000</b>	<b>5 000</b>	<b>1,43%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>875 000</b>	<b>1 010 990</b>	<b>1 441 971</b>	<b>430 981</b>	<b>42,63%</b>
autres recettes	270 000	31 000	180 000	149 000	480,65%
Nouvel emprunt	1 997 200	942 010	441 029		
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>3 142 200</b>	<b>1 984 000</b>	<b>2 063 000</b>	<b>79 000</b>	<b>3,98%</b>
Fonds de concours				-	
Autres investissements	3 142 200	1 984 000	2 063 000	79 000	3,98%
Déficit reporté				-	
<b>Total investissement</b>	<b>3 142 200</b>	<b>1 984 000</b>	<b>2 063 000</b>	<b>79 000</b>	<b>3,98%</b>

La contribution du budget général diminue et passe de 3,8 à 3,6 M€. Le taux du versement transport est de 1% pour un produit attendu de 9,2 M€. La participation des usagers se chiffre à 3,1 M€.

En dépenses de fonctionnement, les facteurs de hausse sont l'actualisation des prix.

Le budget d'investissement atteint 2,06 M€.

L'équilibre de la section d'investissement est assuré par un emprunt de près de 441 K€.

## Location de bâtiments économiques

<b>Location économiques</b>	<b>batiments</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		<b>Evolution</b>
Recettes commerciales		654 489	624 630	520 723	- 103 907	-16,63%
Fiscalité					-	
Subventions					-	
autres recettes		5 000	125 000	179 361	54 361	43,49%
<b>Total</b>	<b>recettes</b>	<b>659 489</b>	<b>749 630</b>	<b>700 084</b>	<b>- 49 546</b>	<b>-6,61%</b>
Charges générales		346 729	438 610	413 838	- 24 772	-5,65%
Personnel						
autres charges		5 250	2 250	2 250	-	0,00%
<b>Total</b>	<b>Dépenses</b>	<b>351 979</b>	<b>440 860</b>	<b>416 088</b>	<b>- 24 772</b>	<b>-5,62%</b>
<b>Epargne brute</b>		<b>307 510</b>	<b>308 770</b>	<b>283 996</b>	<b>- 24 774</b>	<b>-8,02%</b>
<b>Remboursement d'emprunt</b>		<b>7 100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Autofinancement</b>		<b>300 410</b>	<b>308 770</b>	<b>283 996</b>	<b>- 24 774</b>	
autres recettes		10 000	5 000	13 200	8 200	164,00%
Excédent reporté						
<b>Total</b>	<b>recettes</b>	<b>310 410</b>	<b>313 770</b>	<b>297 196</b>	<b>- 16 574</b>	<b>-5,28%</b>
Fonds de concours				13 200		
Autres investissements		136 000	167 500	219 000	51 500	30,75%
Déficit reporté						
<b>Total investissement</b>		<b>136 000</b>	<b>167 500</b>	<b>232 200</b>	<b>64 700</b>	<b>38,63%</b>

Le budget location des bâtiments contient l'ensemble des hôtels d'entreprises, pépinières et ateliers du territoire.

Les efforts de gestion des années précédentes ont permis en fonctionnement d'améliorer le niveau d'autofinancement.

Le budget principal verse plus de 130 K€ à ce budget au titre de la valorisation des aides économiques par la mise à disposition de locaux pour des structures comme la technopole ou encore le CEA Tech.

L'autofinancement couvre très largement le montant des investissements, la section d'investissement, au stade du BP est en léger suréquilibre (avant reprise du besoin de financement 2019).

## Budget Zones Économiques

Budget ZAE	2018	2019	2020	Evolution	Evolution
Recettes commerciales	2 387 000	2 868 402	4 348 500	1 480 098	51,60%
Fiscalité					
Subventions				-	
autres recettes	90 525				
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>2 477 525</b>	<b>2 868 402</b>	<b>4 348 500</b>	<b>1 480 098</b>	<b>51,60%</b>
Charges générales	6 504 740	5 614 706	5 355 613	- 259 093	-4,61%
Personnel					
autres charges					
charges financières	23 000	50 000	34 000	- 16 000	-32,00%
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>6 527 740</b>	<b>5 664 706</b>	<b>5 389 613</b>	<b>- 275 093</b>	<b>-4,86%</b>
<b>Epargne brute</b>	<b>- 4 050 215</b>	<b>- 2 796 304</b>	<b>- 1 041 113</b>	<b>1 755 191</b>	<b>-62,77%</b>
<b>Remboursement d'emprunt</b>	<b>1 600 000</b>	<b>2 200 000</b>	<b>1 550 000</b>	<b>- 650 000</b>	<b>-29,55%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>- 5 650 215</b>	<b>- 4 996 304</b>	<b>- 2 591 113</b>	<b>2 405 191</b>	<b>-48,14%</b>

Il s'agit d'un budget qui constate des variations de stock d'une année sur l'autre, entre acquisitions, études, viabilisation et commercialisation de terrains.

Le BP 2020 des zones d'activités en dépenses s'élève à 5,38 M€ HT finançant notamment :

- 2,5 M€ au titre d'acquisitions et études diverses sur extension ou création sur Kerourvois, Lumunoch, Kerjaouen et Lumunoch
- 0,9 M€ sur acquisitions de terrains communaux
- 0,836 M€ acquisitions et études secteur gare/eau blanche

Les recettes du budget, estimées à 4,43 M€, sont constituées notamment des ventes suivantes :

- 0,9 M€ de cessions de terrains communaux
- 0,75 M€ sur la zone de Menez Prat
- 0,64 M€ sur la zone de Lumunoch
- 0,62 M€ sur la zone de Kerourvois
- 0,46 M€ sur la zone de Kerlic
- 0,21 M€ sur la zone de Bel air

L'équilibre est atteint par un emprunt d'équilibre de 2,59 M€.

## Budget Eau (affermage)

Eau affermé	2018	2019	2020	Evolution	Evolution
Recettes commerciales	4 852 586	4 853 550	4 851 550	- 2 000	-0,04%
Fiscalité					
Subventions	12 800	12 600	15 000	2 400	19,05%
autres recettes					
<b>Total recettes</b>					
<b>Fonctionnement</b>	<b>4 865 386</b>	<b>4 866 150</b>	<b>4 866 550</b>	<b>400</b>	<b>0,01%</b>
Charges générales	1 795 119	1 879 311	1 973 482	94 171	5,01%
Personnel	332 537	341 762	274 324	- 67 438	-19,73%
autres charges	113 300	123 800	74 000	- 49 800	-40,23%
Charges financières	35 000	26 000	25 000	- 1 000	-3,85%
<b>Total Dépenses</b>					
<b>Fonctionnement</b>	<b>2 275 956</b>	<b>2 370 873</b>	<b>2 346 806</b>	<b>- 24 067</b>	<b>-1,02%</b>
<b>Epargne</b>	<b>2 589 430</b>	<b>2 495 277</b>	<b>2 519 744</b>	<b>24 467</b>	<b>0,98%</b>
<b>Remboursement d'emprunt</b>	<b>250 000</b>	<b>196 000</b>	<b>190 000</b>	<b>- 6 000</b>	<b>-3,06%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>2 339 430</b>	<b>2 299 277</b>	<b>2 329 744</b>	<b>30 467</b>	<b>1,33%</b>
subventions	1 297 000	1 184 400	1 179 525	- 4 875	
autres recettes	368 000	354 000	340 000	- 14 000	-3,95%
<b>Total recettes</b>					
<b>d'investissement</b>	<b>4 004 430</b>	<b>3 837 677</b>	<b>3 849 269</b>	<b>11 592</b>	<b>0,30%</b>
Fonds de concours					
Autres investissements	5 338 490	2 428 490	2 338 490	- 90 000	-3,71%
<b>Total investissement</b>	<b>5 338 490</b>	<b>2 428 490</b>	<b>2 338 490</b>	<b>- 90 000</b>	<b>-3,71%</b>

Les tarifs sont inchangés, les travaux principaux sont les suivants :

### Quimper :

- Renouvellement des réseaux d'eau potable et d'assainissement avenue de la libération (335 K€)
- Renouvellement du réseau d'eau potable et d'assainissement secteur rond point de kerustum

### Pluguffan

Renouvellement réseaux eaux et eau potable, lotissement de tregeir creiz (850 K€)

### Agglomération

Lancement de 3 schémas directeurs, eau potable, eaux usées et eaux pluviales

## Budget Eau (régie)

Eau régie	2018	2019	2020	Evolution	Evolution
Recettes commerciales	1 331 871	1 545 000	1 476 000	- 69 000	-4,47%
Fiscalité					
Subventions					
autres recettes		8 825	5 295	- 3 530	-40,00%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>1 331 871</b>	<b>1 553 825</b>	<b>1 481 295</b>	<b>- 72 530</b>	<b>-4,67%</b>
Charges générales	577 750	703 205	715 969	12 764	1,82%
Personnel	260 571	247 717	266 760	19 043	7,69%
Charges financières	23 300	26 000	27 000	1 000	3,85%
autres charges	314 950	382 000	315 000	- 67 000	-17,54%
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>1 176 571</b>	<b>1 358 922</b>	<b>1 324 729</b>	<b>- 34 193</b>	<b>-2,52%</b>
<b>Epargne brute</b>	<b>155 300</b>	<b>194 903</b>	<b>156 566</b>	<b>- 38 337</b>	<b>-19,67%</b>
<b>Remboursement emprunt</b>	<b>31 200</b>	<b>43 000</b>	<b>48 000</b>	<b>5 000</b>	<b>11,63%</b>
<b>autofinancement</b>	<b>124 100</b>	<b>151 903</b>	<b>108 566</b>	<b>- 43 337</b>	<b>-28,53%</b>
autres recettes				-	-
Emprunt	362 900	353 097	399 434	46 337	13,12%
Excédent reporté					
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>487 000</b>	<b>505 000</b>	<b>508 000</b>	<b>3 000</b>	<b>0,59%</b>
Fonds de concours					
Autres investissements	487 000	505 000	508 000	3 000	0,59%
Déficit reporté					
<b>Total investissement</b>	<b>487 000</b>	<b>505 000</b>	<b>508 000</b>	<b>3 000</b>	<b>0,59%</b>

Ce budget couvre le territoire des communes de Briec, Edern, Langolen, Landudal, Landrévarzec et Quéménéven.

Les investissements principaux :

### **Landrévarzec**

Extension du réseau d'assainissement et renouvellement du réseau d'eau potable, quartier de quilinen (420K€)

### **Landudal**

Extension du réseau d'assainissement et renouvellement du réseau d'eau potable, quartier de park ar verouri (206 K€)

### **Agglomération**

Lancement de 3 schémas directeurs, eau potable, eaux usées et eaux pluviales

## Budget Assainissement (affermage)

Assainissement collectif affermé	2018	2019	2020	Evolution	Evolution
Recettes commerciales	3 756 000	4 196 098	4 196 100	2	0,00%
Fiscalité					
Subventions					
autres recettes	312 972	298 742	184 105	- 114 637	-38,37%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>4 068 972</b>	<b>4 494 840</b>	<b>4 380 205</b>	<b>- 114 635</b>	<b>-2,55%</b>
Charges générales	1 023 025	1 072 429	1 279 397	206 968	19,30%
Personnel	284 120	303 255	237 445	- 65 810	-21,70%
autres charges	60 000	189 320	60 000	- 129 320	-68,31%
Charges financières	1 300	1 000	100	- 900	-90,00%
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>1 368 445</b>	<b>1 566 004</b>	<b>1 576 942</b>	<b>10 938</b>	<b>0,70%</b>
<b>Epargne</b>	<b>2 700 527</b>	<b>2 928 836</b>	<b>2 803 263</b>	<b>- 125 573</b>	<b>-4,29%</b>
<b>Remboursement d'emprunt</b>	<b>17 500</b>	<b>25 000</b>	<b>6 000</b>	<b>- 19 000</b>	<b>-76,00%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>2 683 027</b>	<b>2 903 836</b>	<b>2 797 263</b>	<b>- 106 573</b>	<b>-3,67%</b>
subventions					
Autre recettes	579 200	594 200	579 200	- 15 000	-2,52%
Emprunt	1 424 130	136 964	198 537		
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>4 686 357</b>	<b>3 635 000</b>	<b>3 575 000</b>	<b>- 60 000</b>	<b>-1,65%</b>
Fonds de concours					
Autres investissements	4 686 357	3 635 000	3 575 000	- 60 000	-1,65%
<b>Total investissement</b>	<b>4 686 357</b>	<b>3 635 000</b>	<b>3 575 000</b>	<b>- 60 000</b>	<b>-1,65%</b>

Les tarifs sont inchangés, les travaux principaux sont les suivants :

### Quimper :

- Renouvellement réseau d'assainissement rue de la fontaine (600 L€)
- Mise en place d'un traitement tertiaire sur la step du corniguel (700K€)
- Renouvellement des réseaux d'eau potable et d'assainissement avenue de la libération
- Renouvellement du réseau d'assainissement secteur gueno de botsey à Quimper (450 K€)
- Renouvellement du réseau d'eau potable et d'assainissement secteur rond point de kerustum

### Pluguffan

Renouvellement réseaux eaux et eau potable, lotissement de tregeir creiz (850 K€)

### Agglomération

Lancement de 3 schémas directeurs, eau potable, eaux usées et eaux pluviales

## Budget Assainissement (régie)

Assainissement régie	2018	2019	2020	Evolution	Evolution
Recettes commerciales	657 000	647 500	691 000	43 500	6,72%
Fiscalité				-	-
Subventions				-	-
autres recettes		16 852	-	- 16 852	-100,00%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>657 000</b>	<b>664 352</b>	<b>691 000</b>	<b>26 648</b>	<b>4,01%</b>
	-	-	-	-	-
Charges générales	235 740	288 561	275 051	- 13 510	-4,68%
Personnel	216 212	156 378	212 758	56 380	36,05%
Charges financières	24 500	18 000	18 000	-	0,00%
autres charges	54 000	30 000	10 000	- 20 000	-66,67%
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>530 452</b>	<b>492 939</b>	<b>515 809</b>	<b>22 870</b>	<b>4,64%</b>
				-	-
<b>Epargne brute</b>	<b>126 548</b>	<b>171 413</b>	<b>175 191</b>	<b>3 778</b>	<b>2,20%</b>
<b>Emprunt</b>	<b>113 000</b>	<b>166 000</b>	<b>168 000</b>	<b>2 000</b>	<b>1,20%</b>
<b>autofinancement</b>	<b>13 548</b>	<b>5 413</b>	<b>7 191</b>	<b>1 778</b>	<b>32,85%</b>
autres recettes	197 000	307 810	249 450	- 58 360	-18,96%
Emprunt	189 452	271 777	333 359	61 582	22,66%
Excédent reporté				-	-
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>400 000</b>	<b>585 000</b>	<b>590 000</b>	<b>5 000</b>	<b>0,85%</b>
				-	-
Fonds de concours				-	-!
Autres investissements	400 000	585 000	590 000	5 000	0,85%
Déficit reporté				-	-
<b>Total investissement</b>	<b>400 000</b>	<b>585 000</b>	<b>590 000</b>	<b>5 000</b>	<b>0,85%</b>

Ce budget couvre le territoire des communes de Briec, Edern, Langolen, Landudal, Landrévarzec et Quéménéven.

Les investissements principaux :

### **Landrévarzec**

Extension du réseau d'assainissement et renouvellement du réseau d'eau potable, quartier de quilinen (420K€)

### **Landudal**

Extension du réseau d'assainissement et renouvellement du réseau d'eau potable, quartier de park ar verouri (206 K€)

### **Agglomération**

Lancement de 3 schémas directeurs, eau potable, eaux usées et eaux pluviales

## SPANC

SPANC	2018	2019	2020	Evolution	Evolution
Recettes commerciales	255 800	237 000	248 400	11 400	4,81%
Fiscalité					
Subventions	29 600	34 700	-	- 34 700	-100,00%
autres recettes	6 000	6 300	7 700	1 400	22,22%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>291 400</b>	<b>278 000</b>	<b>256 100</b>	<b>- 21 900</b>	<b>-7,88%</b>
Charges générales	49 287	62 635	43 173	- 19 462	-31,07%
Personnel	145 567	184 365	203 207	18 842	10,22%
autres charges	83 046	9 000	3 000	- 6 000	-66,67%
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>277 900</b>	<b>256 000</b>	<b>249 380</b>	<b>- 6 620</b>	<b>-2,59%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>13 500</b>	<b>22 000</b>	<b>6 720</b>	<b>- 15 280</b>	<b>-69,45%</b>
autres recettes	371 420	292 000	120 900		
Excédent reporté					
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>384 920</b>	<b>314 000</b>	<b>127 620</b>	<b>- 186 380</b>	<b>-59,36%</b>
Fonds de concours					
Autres investissements	384 920	314 000	127 620	- 186 380	-59,36%
Déficit reporté					
<b>Total investissement</b>	<b>384 920</b>	<b>314 000</b>	<b>127 620</b>	<b>- 186 380</b>	<b>-59,36%</b>

Ce budget comprend le territoire dans son ensemble. Il s'agit d'un budget de charges de personnel et de charges auprès d'un prestataire.

## ACTIVITES PORTUAIRES

Activités portuaires	2018	2019	2020	Evolution	Evolution
Recettes commerciales		178 396	63 000	- 115 396	
Fiscalité				-	
Subventions	45 549		96 673		
autres recettes				-	
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>45 549</b>	<b>178 396</b>	<b>159 673</b>	<b>26 826</b>	
	-	-	-	-	
Charges générales	45 549	133 150	121 700	34 099	
Personnel		9 700	10 000	300	
Charges financières				-	
autres charges				-	
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>45 549</b>	<b>142 850</b>	<b>131 700</b>	<b>34 399</b>	
				-	
<b>Epargne brute</b>	-	<b>35 546</b>	<b>27 973</b>	- <b>7 573</b>	
<b>Emprunt</b>	-	-	-		
<b>autofinancement</b>	-	<b>35 546</b>	<b>27 973</b>		
<b>Total recettes d'investissement</b>	-	<b>35 546</b>	<b>27 973</b>	- <b>7 573</b>	

Au 1<sup>er</sup> janvier 2017, QBO a pris la compétence activités portuaires auparavant gérée par le Département.

Les recettes correspondent à la subvention versée par le Département et les charges aux dépenses d'entretien.

Par prudence, les recettes ont été inscrites pour le montant des baux en vigueur en 2020.

## VALORISATION DES ENERGIES RENOUVELABLES

<b>Valorisation énergies renouvelables</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Evolution</b>
Recettes commerciales	900 000	840 000	840 000	900 000
Fiscalité				-
Subventions				
autres recettes				-
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>900 000</b>	<b>840 000</b>	<b>840 000</b>	<b>900 000</b>
	-	-	-	-
Charges générales	758 353	407 555	671 100	1 021 898
Personnel				-
Charges financières				-
autres charges			30 000	30 000
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>758 353</b>	<b>407 555</b>	<b>701 100</b>	<b>1 051 898</b>
				-
<b>Epargne brute</b>	<b>141 647</b>	<b>432 445</b>	<b>138 900</b>	<b>- 151 898</b>
<b>Emprunt autofinancement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
autres recettes	127 500	23 000	25 500	130 000
Emprunt	-	-	-	
Excédent reporté				-
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>269 147</b>	<b>455 445</b>	<b>164 400</b>	<b>- 21 898</b>
				-
Fonds de concours				-
Autres investissements	269 147	263 500	28 570	34 217
Déficit reporté				-
<b>Total investissement</b>	<b>269 147</b>	<b>263 500</b>	<b>28 570</b>	<b>34 217</b>

Ce budget intègre la production du biogaz.

Les recettes correspondent à la revente d'énergie, les charges aux dépenses d'entretien de la structure et à l'achat du méthane au budget annexe assainissement.

## Restauration Collective

<b>Restauration collective</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Évolution</b>
Recettes commerciales		4 165 542	4 165 542
Fiscalité			-
Subventions			
autres recettes		44 774	44 774
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>-</b>	<b>4 210 316</b>	<b>4 210 316</b>
	-	-	-
Charges générales		2 391 723	2 391 723
Personnel		1 390 700	1 390 700
Charges financières		76 888	76 888
autres charges		6 005	6 005
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>-</b>	<b>3 865 316</b>	<b>3 865 316</b>
			-
<b>Epargne brute</b>	<b>-</b>	<b>345 000</b>	<b>345 000</b>
<b>Emprunt</b>	<b>-</b>	<b>204 825</b>	
<b>autofinancement</b>	<b>-</b>	<b>140 175</b>	
autres recettes		-	-
Emprunt	-	91 025	
Excédent reporté			-
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>-</b>	<b>231 200</b>	<b>231 200</b>
			-
Fonds de concours			-
Autres investissements		231 200	231 200
Déficit reporté			-
<b>Total investissement</b>	<b>-</b>	<b>231 200</b>	<b>231 200</b>

Il s'agit du premier budget du service commun de production de repas de restauration collective. Les recettes proviennent des membres du service commun. Les charges sont constituées principalement de l'achat de denrées, de charges sur l'usine de production et de charges de personnel. Bien que porté par QBO, ce budget est totalement autonome, servant à retracer les opérations du service commun.

Annexe : focus sur les déchets

Collecte et traitement des ordures ménagères

Cf. annexe IV. A.7.2.1 état de répartition de la TEOM

\*\*\*

Après avoir délibéré (7 abstentions ; 40 suffrages exprimés dont 1 voix contre et 39 voix pour), le conseil communautaire décide d'adopter le Budget Primitif 2020.