

**QUIMPER BRETAGNE
OCCIDENTALE
CONSEIL COMMUNAUTAIRE**

Séance du 23 juillet 2020
Rapporteur :
Monsieur Dominique LE ROUX

N° 22

ACTE RENDU EXECUTOIRE

compte tenu de :
- la publicité (par voie d'affichage), pour une durée de deux mois,
à compter du : 30/07/2020
- la transmission au contrôle de légalité le : 29/07/2020
(accusé de réception du 29/07/2020)

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

Compte administratif 2019

L'exercice budgétaire 2019 de Quimper Bretagne Occidentale a connu des évolutions substantielles du fait des prises de compétence petite enfance et gestion des EHPAD. Les masses budgétaires, notamment du budget principal, ont progressé.

Le budget de Quimper Bretagne Occidentale est composé d'un budget principal et 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).

En 2018, l'harmonisation des statuts a été réalisée et le projet communautaire adopté. Ce dernier a proposé l'extension de la définition de l'intérêt communautaire en matière d'action sociale à la petite enfance, à la gestion des EHPAD communaux et à l'élaboration et pilotage des contrats locaux de santé et de santé mentale, ainsi que la création d'une compétence rayonnement et de doter également l'EPCI d'une compétence transition énergétique.

À noter également la déclaration d'intérêt communautaire de la piscine de Briec et de la médiathèque de cette même commune, qui a emporté transfert depuis le 1^{er} janvier 2019 de ces deux équipements.

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, le SIG et l'observatoire foncier, l'installation et l'entretien des abris bus, la contribution au SDIS, la fourrière animale) ;

Des CLECT sont intervenues au cours de l'automne 2019 pour arrêter définitivement le montant des transferts financiers lié aux transferts de compétence. Le pacte fiscal et financier a également continué à déployer ses effets.

Deux chiffres clefs :

- Périmètre financier brut de Quimper Bretagne Occidentale : 115,53 M€ (dépenses de F+I) ;
- Investissement tous budgets : 22,21 M€.

I – Évolution des dépenses réelles agrégées (en euros)

Dépenses réelles		Crédits ouverts 2018	CA 2018	% réalisation	Crédits ouverts 2019	CA 2019	% réalisation	Variation 2019/2018
Principal	Dépenses réelles fonctionnement	66 987 420 €	64 841 173 €	96,80%	71 212 695 €	67 912 884 €	95,37%	3 071 710 €
	(-) subvention au BA transport	5 300 000 €	5 300 000 €	100,00%	3 800 000 €	3 800 000 €	100,00%	-1 500 000 €
	(-) remboursement des frais généraux	2 457 367 €	2 145 502 €	87,31%	2 145 834 €	1 869 086 €	87,10%	-276 416 €
	(-) administration	8 604 653 €	8 604 653 €	100,00%	8 604 653 €	8 604 653 €	100,00%	0 €
	(-) remboursement frais personnel	3 382 085 €	3 097 105 €	91,57%	3 755 380 €	3 278 143 €	87,29%	181 038 €
	Dépenses réelles nettes de fonctionnement	47 243 315 €	45 693 914 €	96,72%	52 906 828 €	50 361 002 €	95,19%	4 667 089 €
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	16 141 895 €	7 203 402 €	44,63%	17 914 629 €	9 437 260 €	52,68%	2 233 858 €
Total	77 829 315 €	66 744 576 €	85,76%	85 327 324 €	73 550 144 €	86,20%	6 805 569 €	
Transports urbains	Dépenses réelles fonctionnement	14 625 141 €	14 257 665 €	97,49%	15 632 997 €	15 279 573 €	97,74%	1 021 908 €
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	4 314 958 €	3 268 893 €	75,76%	4 306 219 €	3 842 993 €	89,24%	574 099 €
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>300 000 €</i>	<i>237 500 €</i>	<i>79,17%</i>	<i>350 000 €</i>	<i>350 000 €</i>	<i>100,00%</i>	<i>112 500 €</i>
	Total	19 240 099 €	17 764 058 €	92,33%	20 289 216 €	19 472 565 €	95,97%	1 708 507 €
Eau potable affermé	Dépenses réelles fonctionnement	2 360 956 €	2 087 914 €	88,44%	2 371 105 €	1 985 062 €	83,72%	-102 852 €
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	6 095 430 €	4 018 081 €	65,92%	4 596 294 €	2 653 138 €	57,72%	-1 364 944 €
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>250 000 €</i>	<i>247 111 €</i>	<i>98,84%</i>	<i>196 000 €</i>	<i>195 958 €</i>	<i>99,98%</i>	<i>-51 153 €</i>
	Total	8 706 386 €	6 353 106 €	72,97%	7 163 399 €	4 834 157 €	67,48%	-1 518 949 €
Eau potable régie	Dépenses réelles fonctionnement	1 373 898 €	1 132 353 €	82,42%	1 434 742 €	1 209 766 €	84,32%	77 413 €
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	492 872 €	170 222 €	34,54%	771 755 €	160 673 €	20,82%	-9 549 €
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>41 800 €</i>	<i>36 449 €</i>	<i>87,20%</i>	<i>53 000 €</i>	<i>47 548 €</i>	<i>89,71%</i>	<i>11 099 €</i>
	Total	1 908 569 €	1 339 024 €	70,16%	2 259 497 €	1 417 987 €	62,76%	78 964 €
Assainissement collectif affermé	Dépenses réelles fonctionnement	1 790 350 €	1 709 624 €	95,49%	3 204 939 €	3 107 316 €	96,95%	1 397 692 €
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	6 066 631 €	5 111 069 €	84,25%	5 437 439 €	2 603 613 €	47,88%	-2 507 456 €
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>11 500 €</i>	<i>11 440 €</i>	<i>99,48%</i>	<i>25 000 €</i>	<i>18 087 €</i>	<i>72,35%</i>	<i>6 647 €</i>
	Total	7 868 481 €	6 832 133 €	86,83%	8 667 378 €	5 729 016 €	66,10%	-1 103 117 €
Assainissement collectif régie	Dépenses réelles fonctionnement	530 452 €	448 122 €	84,48%	540 832 €	490 456 €	90,69%	42 333 €
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	401 660 €	132 067 €	32,88%	684 746 €	192 136 €	28,06%	60 069 €
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>164 600 €</i>	<i>133 372 €</i>	<i>81,03%</i>	<i>198 000 €</i>	<i>196 646 €</i>	<i>99,32%</i>	<i>63 274 €</i>
	Total (hors emprunt)	1 096 712 €	713 561 €	65,06%	1 423 578 €	879 237 €	61,76%	165 676 €
Assainissement NC	Dépenses réelles fonctionnement	297 900 €	191 618 €	64,32%	265 042 €	235 573 €	88,88%	43 954 €
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	534 914 €	99 447 €	18,59%	317 767 €	83 379 €	26,24%	-16 069 €
	Total	832 814 €	291 066 €	34,95%	582 809 €	318 951 €	54,73%	27 886 €
Zones économiques	Dépenses réelles fonctionnement	0 €	0 €		0 €	0 €		0 €
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	7 258 740 €	4 162 644 €	57,35%	5 664 706 €	2 891 392 €	51,04%	-1 271 252 €
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>1 600 000 €</i>	<i>1 600 000 €</i>	<i>100,00%</i>	<i>2 200 000 €</i>	<i>1 600 000 €</i>	<i>72,73%</i>	<i>0 €</i>
	Total	8 858 740 €	5 762 644 €	65,05%	7 864 706 €	4 491 392 €	57,11%	-1 271 252 €

Locations bât éco	Dépenses réelles fonctionnement	388 397 €	360 351 €	92,78%	484 360 €	389 005 €	80,31%	28 654 €
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	237 000 €	138 966 €	58,64%	176 500 €	75 125 €	42,56%	-63 840 €
	Total	625 397 €	499 317 €	79,84%	660 860 €	464 130 €	70,23%	-35 187 €
Valorisation énergies renouvelables	Dépenses réelles fonctionnement	758 353 €	723 269 €	95,37%	713 610 €	263 091 €	36,87%	-460 178 €
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	1 575 982 €	1 299 296 €	82,44%	303 800 €	275 130 €	90,56%	-1 024 166 €
	Total	2 334 335 €	2 022 566 €	86,64%	1 017 410 €	538 222 €	52,90%	-1 484 344 €
Activités portuaires	Dépenses réelles fonctionnement	107 051 €	24 885 €	23,25%	142 850 €	37 485 €	26,24%	12 601 €
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	0 €	0 €		0 €	0 €		0 €
	Total	107 051 €	24 885 €	23,25%	142 850 €	37 485 €	26,24%	12 601 €
Total	Dépenses réelles nettes de fonctionnement	69 475 813 €	66 629 715 €	95,90%	77 697 304 €	73 358 329 €	94,42%	6 728 613 €
	Dépenses réelles investissement	43 120 083 €	25 604 088 €	59,38%	40 173 857 €	22 214 839 €	55,30%	-3 389 249 €
	Remboursement emprunt hors budget ppal	2 367 900 €	2 265 872 €	95,69%	3 022 000 €	2 408 239 €	79,69%	142 367 €
	Total des dépenses hors emprunt	112 595 895 €	92 233 803 €	81,92%	117 871 161 €	95 573 167 €	81,08%	3 339 364 €
	Dépenses réelles brutes de fonctionnement	89 219 918 €	85 776 975 €	96,14%	96 003 171 €	90 910 210 €	94,70%	5 133 235 €
Total	Dépenses réelles investissement	43 120 083 €	25 604 088 €	59,38%	40 173 857 €	22 214 839 €	55,30%	-3 389 249 €
	Remboursement emprunt hors budget ppal	2 367 900 €	2 265 872 €	95,69%	3 022 000 €	2 408 239 €	79,69%	142 367 €
	Total des dépenses brutes avec emprunts	134 707 900 €	113 646 935 €	84,37%	139 199 028 €	115 533 287 €	83,00%	1 886 353 €

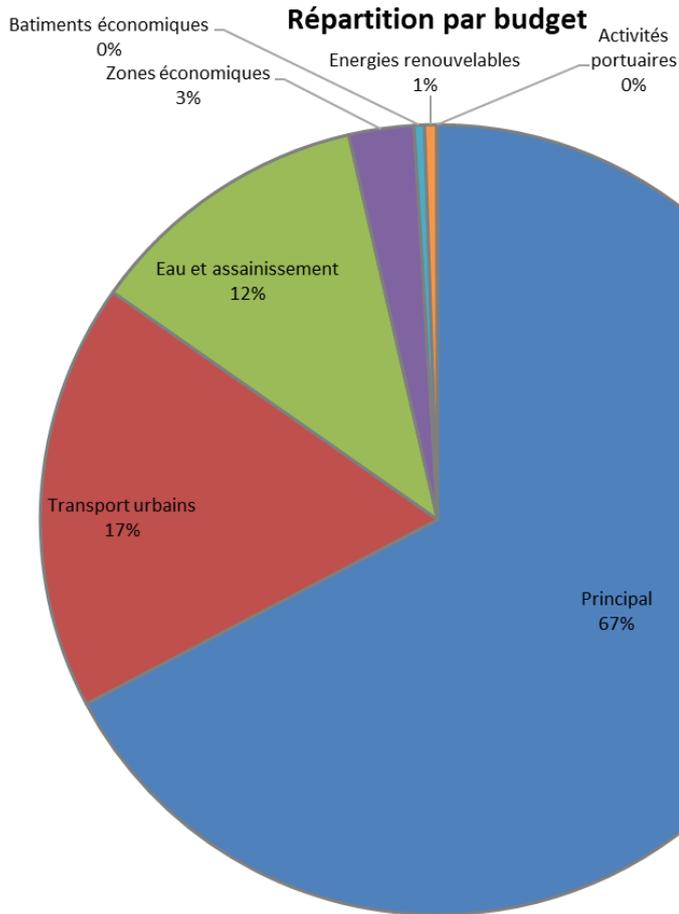
La subvention du budget transports est retraitée du budget principal pour ne pas la compter deux fois en dépense, de même que les effets de l'administration commune et des refacturations entre organismes. L'ensemble des tableaux et explications ne tiennent pas compte des opérations d'ordre, ne s'appuyant que sur les dépenses et recettes réelles.

Sur l'ensemble des budgets, les dépenses réelles brutes de fonctionnement augmentent de 5,1 M€ dont 4,6 M€ pour les charges nettes du budget principal (après retraitement des flux transports et administrations communes).

La participation du budget principal au budget annexe des transports urbains se chiffre à 3,8 M€ (contre 5,3 M€ en 2018).

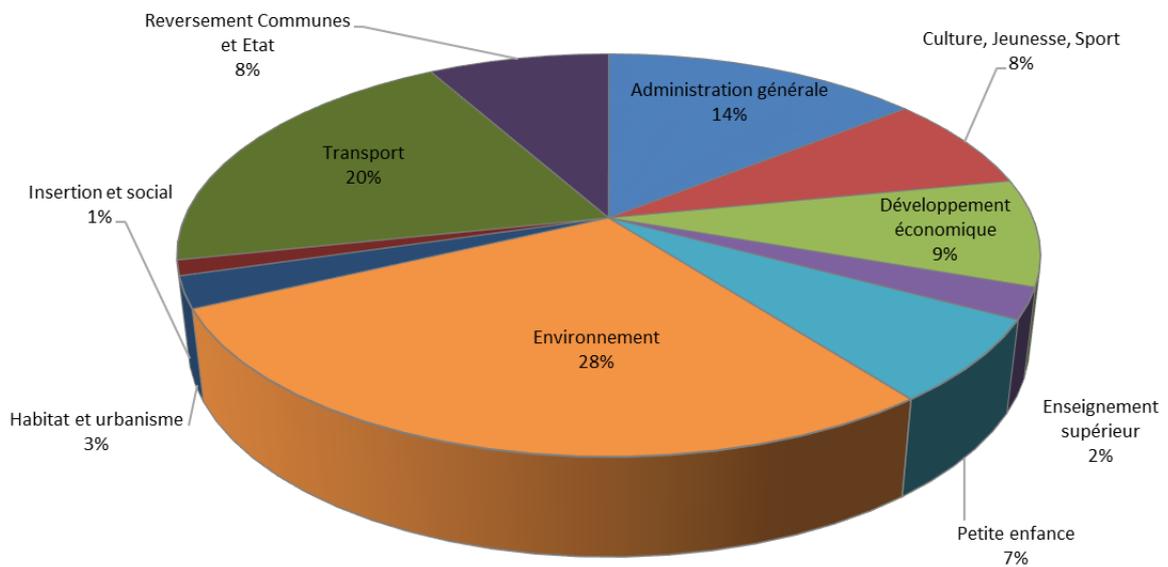
Sur l'ensemble des budgets, les dépenses d'investissement sont en diminution de 3,38 M€ tout en restant sur un niveau important de 22,2 M€.

En 2019, le budget principal a représenté 67 % (contre 63 % en 2018) 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 17 % des dépenses). Les budgets annexes de l'eau et de l'assainissement représentent 12 % des dépenses de l'EPCI et le budget de zones d'activité 3 % et énergies renouvelables (biogaz) 1 %.



Répartition des dépenses de fonctionnement tous budgets confondus

Dépenses nettes par politiques publiques hors dette



II- Le budget principal

		2018	2019	Variation 2019/2018 en €	Variation 2019/2018 en %
1	Ressources de fonctionnement	70 387 957	72 224 167	1 836 210	2,61%
	<i>dont dotations d'Etat</i>	13 499 079	13 697 547	198 468	1,47%
	<i>dont fiscalité</i>	49 203 359	50 021 337	817 978	1,66%
	<i>dont AC</i>	-	54 161	54 161	
	<i>dont autres ressources</i>	7 685 519	8 451 123	765 603	9,96%
2	Dépenses de fonctionnement hors charges financières	64 710 147	67 717 864	3 007 717	4,65%
	<i>dont charges de personnel (brutes)</i>	21 825 383	28 432 527	6 607 144	30,27%
	<i>dont reversement aux communes</i>	10 224 003	6 915 912	-3 308 091	-32,36%
	<i>dont FNGIR et FPIC</i>	693 301	388 891	-304 410	-43,91%
3	Capacité courante de financement (1-2)	5 677 810	4 506 303	-1 171 507	-20,63%
4	Frais financiers	131 027	195 020	63 993	48,84%
5	Epargne brute (3-4)	5 546 783	4 311 283	-1 235 500	-22,27%
6	Remboursement capital dette	692 022	960 494	268 473	38,80%
7	Epargne nette (5-6)	4 854 762	3 350 789	-1 503 973	-30,98%
8	subventions d'équipement versées	1 601 468	2 642 692	1 041 224	65,02%
9	Programme d'investissement	5 601 934	6 794 568	1 192 634	21,29%
10	Charges d'investissement (8+9)	7 203 402	9 437 260	2 233 858	31,01%
11	Recettes d'investissement	8 172 601	4 281 985	-3 890 616	-47,61%
12	Excédents 1068	2 453 999	-	-2 453 999	-100,00%
13	Total des financements propres (7+11+12)	15 481 361	7 632 774	-7 848 587	-50,70%
14	Résultat N	8 277 959	- 1 804 486	-10 082 446	-121,80%
15	Résultat N- 1	- 1 180 180	7 097 779	8 277 959	-701,42%
16	Fonds de roulement	7 097 779	5 293 293	-1 804 486	-25,42%
17	Solde des restes à réaliser	- 3 618 390	- 3 076 472	541 919	-14,98%
18	Solde net	3 479 389	2 216 821	-1 262 568	-36,29%

L'exercice 2019 est caractérisé par la prise de compétence petite enfance et gestion des EHPAD (ainsi que l'intégration de la médiathèque et de la piscine de Briec). Les recettes de fonctionnement progressent de 1,8 M€ pendant que les dépenses de fonctionnement augmentent de 3 M€.

Les transferts de compétence d'une part, les effets du pacte financier sur le FPIC et les AC, du FPIC lui-même (augmentation de la contribution de QBO), d'autre part, expliquent ces évolutions.

L'épargne brute et l'épargne nette sont de fait en repli.

Du fait du niveau d'investissement plus élevé qu'en 2018 (+2,23 M€) et du résultat antérieur, le solde net, après financement des restes à réaliser est de 2,21 M€, en diminution de 1,26 M€.

A- La section de fonctionnement

1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 72,22 M€ en 2019. La fiscalité représente la part majoritaire des recettes. Viennent ensuite les dotations et subventions.

- La fiscalité

Budget général	CA 2018	CA 2019	Ecart	
			En valeur	En %
Fiscalité	49 203 359	50 021 337	817 978	1,66%
contribution directe	48 474 264	49 359 449	885 184	1,83%
CFE	9 738 424	9 804 161	65 737	0,68%
CVAE	7 727 227	8 030 945	303 718	3,93%
IFER	378 793	420 941	42 148	11,13%
TH	15 643 275	15 688 832	45 557	0,29%
TFPB	3 356 905	3 435 203	78 298	2,33%
TFPNB	61 760	63 164	1 404	2,27%
TEOM	9 546 090	9 825 050	278 960	2,92%
Taxe de séjour	275 519	308 438	32 919	11,95%
TASCOM	1 746 271	1 782 715	36 444	2,09%
AC et autres	-	54 161	54 161	
autres	729 094	607 727	-121 367	-16,65%

De CA à CA la fiscalité évolue de 1,66 % pour un produit supplémentaire de 0,8 M€. L'évolution de la fiscalité est notamment portée par une forte dynamique de la CVAE, dans une moindre mesure le foncier bâti.

- Les dotations et subventions

Budget général	CA 2018	CA 2019	Ecart	
			En valeur	En %
Dotations et subventions	13 499 079	13 697 547	198 468 €	1,47%
DGF	10 854 002	10 658 256	-195 746 €	-1,80%
<i>dotation intercommunalité</i>	<i>2 592 885</i>	<i>2 586 823</i>	<i>-6 062 €</i>	<i>-0,23%</i>
<i>dotation de compensation</i>	<i>8 261 117</i>	<i>8 071 433</i>	<i>-189 684 €</i>	<i>-2,30%</i>
compensations	1 259 378	1 468 675	209 297 €	16,62%
autres	1 385 699	1 570 616	184 917 €	13,34%

Ce chapitre est en légère progression, avec d'un côté une baisse de la DGF de 195 K€ et des hausses sur les compensations et subventions 210 K€.

Les subventions sont en légère progression.

A noter un décalage dans la perception des subventions de la CAF au titre de la petite enfance, dont les montants perçus sont faibles et feront l'objet d'un rattrapage en 2020, le transfert de compétence ayant perturbé l'instruction des demandes par les services notamment de la CAF.

Les autres recettes

Budget général	CA 2018	CA 2019	Ecart	
			En valeur	En %
Remboursement frais	5 242 607	5 147 228	- 95 378	-1,82%
<i>dont frais de personnel</i>	<i>3 097 105</i>	<i>3 278 143</i>	<i>181 038</i>	<i>5,85%</i>
Autres	2 442 913	3 358 055	915 143	37,46%
<i>dont recettes piscines et médiathèq</i>	<i>706 092</i>	<i>784 276</i>	<i>78 184</i>	<i>11,07%</i>

Les remboursements de frais sont en léger repli (Communes et budgets annexes). Les recettes usagers sont en augmentation, portées plus particulièrement par le transfert de compétence petite enfance (+ 655 K€) mais également avec les piscines et médiathèques (+78 K€).

2- Les dépenses de fonctionnement

Budget général	CA 2018	CA 2019	Ecart	
			En valeur	En %
Charges générales	12 984 385	13 322 696	338 310 €	2,61%
<i>Fluides (eau, électricité...)</i>	<i>625 067</i>	<i>487 513</i>	<i>-137 554 €</i>	<i>-22,01%</i>
<i>Prestations de services</i>	<i>6 832 295</i>	<i>7 217 610</i>	<i>385 314 €</i>	<i>5,64%</i>
<i>Locations immobilières</i>	<i>73 294</i>	<i>207 887</i>	<i>134 593 €</i>	<i>183,63%</i>
<i>Maintenance</i>	<i>252 398</i>	<i>284 256</i>	<i>31 858 €</i>	<i>12,62%</i>
<i>Etudes et recherches</i>	<i>133 595</i>	<i>79 553</i>	<i>-54 042 €</i>	<i>-40,45%</i>
<i>Honoraires</i>	<i>630 325</i>	<i>580 768</i>	<i>-49 557 €</i>	<i>-7,86%</i>
<i>Remboursement frais aux communes</i>	<i>892 363</i>	<i>614 178</i>	<i>-278 186 €</i>	<i>-31,17%</i>
<i>Publications et divers</i>	<i>695 740</i>	<i>646 745</i>	<i>-48 995 €</i>	<i>-7,04%</i>
<i>Transports Collectifs</i>	<i>140 504</i>	<i>125 118</i>	<i>-15 386 €</i>	<i>-10,95%</i>
Personnel	21 825 383	28 432 527	6 607 144 €	30,27%
<i>remboursement frais</i>	<i>11 701 758</i>	<i>11 882 796</i>	<i>181 038 €</i>	<i>1,55%</i>
<i>personnel strictement QCOM budget principal</i>	<i>10 123 625</i>	<i>16 549 731</i>	<i>6 426 106 €</i>	<i>63,48%</i>
Subvention	13 091 446	13 646 310	554 864 €	4,24%
<i>dont SDIS</i>	<i>3 545 769</i>	<i>3 586 653</i>	<i>40 884 €</i>	<i>1,15%</i>
<i>dont SIDEPAQ</i>	<i>2 691 697</i>	<i>2 545 000</i>	<i>-146 697 €</i>	<i>-5,45%</i>
<i>dont Subvention à l'EESAB</i>	<i>1 495 800</i>	<i>1 495 800</i>	<i>0 €</i>	<i>0,00%</i>
Charges financières	131 027	195 020	63 993 €	48,84%
Autres charges dont BA Transports	5 891 629	4 620 704	-1 270 925 €	-21,57%
<i>Dont subvention budget transport</i>	<i>5 300 000</i>	<i>3 800 000</i>	<i>-1 500 000 €</i>	<i>-28,30%</i>
<i>Subvention d'exploitation dégressive DSP Parc expo</i>	<i>40 202</i>	<i>25 000</i>	<i>-15 202 €</i>	<i>-37,81%</i>
<i>Subvention zones activités</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>0 €</i>	
<i>Subvention locations bâtiments économiques</i>	<i>91 000</i>	<i>157 000</i>	<i>66 000 €</i>	<i>72,53%</i>
<i>Subvention PIG</i>	<i>43 976</i>	<i>32 705</i>	<i>-11 271 €</i>	<i>-25,63%</i>
<i>Autres dépenses</i>	<i>416 451</i>	<i>605 999</i>	<i>189 548 €</i>	<i>45,52%</i>
Reversements	10 917 304	7 695 628	-3 221 676 €	-29,51%
<i>AC</i>	<i>10 224 003</i>	<i>6 915 912</i>	<i>-3 308 091 €</i>	<i>-32,36%</i>
<i>DSC</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>0 €</i>	
<i>sous total reversements communes</i>	<i>10 224 003</i>	<i>6 915 912</i>	<i>-3 308 091 €</i>	<i>-32,36%</i>
<i>FNPRIC</i>	<i>303 826</i>	<i>388 891</i>	<i>85 065 €</i>	<i>28,00%</i>
<i>FNGIR</i>	<i>389 475</i>	<i>389 475</i>	<i>0 €</i>	<i>0,00%</i>
<i>Autres</i>	<i>-</i>	<i>1 350</i>	<i>1 350 €</i>	
Dépenses imprévues			0 €	
Total	64 841 173	67 912 884	3 071 710 €	4,74%

Les charges à caractère général :

Les évolutions sont largement conditionnées par les transferts de compétence de la petite enfance (prestations de service pour place de crèches, locations immobilières, alimentation).

- Les dépenses de personnel :

Avec l'intégration de la compétence enfance et de l'intégration de la médiathèque de Briec, le montant net des dépenses de personnel portées pour les politiques communautaires au titre du budget principal est en progression de près de 6 M€, auxquels il convient d'ajouter 200 K€ au titre de la prise en charge de ce transfert par les fonctions supports auprès de la petite enfance ainsi qu'à la DRH et aux finances.

Charges de personnel	CA 2018	CA 2019	Variation 2019/2018 en €	Variation 2019/2018 en %
charges brutes	21 825 383	28 432 527	6 607 144	30,27%
<i>dont réintégration BA déchets</i>	<i>605 329</i>	<i>617 674</i>	<i>12 345</i>	<i>2,04%</i>
Total hors remboursement frais	21 825 383	28 432 527	6 607 144	30,27%
remboursement de frais	3 097 105	3 278 143	181 038	5,85%
AC adm. Com.	8 604 653	8 604 653	-	0,00%
Total net	10 123 625	16 549 731	6 426 106	63,48%
déchets	605 329	617 674	12 345	2,04%
Total évolution repérimétrée	9 518 296	15 932 057	6 413 761	67,38%

- Les subventions :

L'évolution du chapitre est notamment portée par la prise de compétence gestion des EHPAD avec une subvention au CIAS de QBO qui passe de 166 K€ en 2018 à 547 K€ en 2019.

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

	2018	2019	% réalisation	Ecart	
				En chiffres	En %
Epargne de Gestion (marge brute)	5 677 810	4 506 303	121,22%	-1 171 507	-20,63%
Epargne brute	5 546 783	4 311 283	124,76%	-1 235 500	-22,27%
Epargne nette	4 854 762	3 350 789	144,08%	-1 503 973	-30,98%
Capacité de désendettement	2,20	2,61	0,00%	0,41	18,54%
Population (INSEE)	105 123	106 690	100,00%	1 567	1,49%
Epargne de gestion/hab	54	42	121,22%	-12	-21,80%
Epargne brute par habitant	53	40	124,76%	-12	-23,42%
Epargne nette par habitant	46	31	144,08%	-15	-31,99%

L'épargne de gestion est en diminution 1,17 M€. Les transferts de compétences, les décalages de perception des recettes attendues de la CAF, la montée en charge du pacte de solidarité fiscale et financière expliquent ce prélèvement sur l'épargne.

Mécaniquement, les autres soldes de gestion sont en diminution.

Au 31 décembre 2019, le capital restant du de l'EPCI se chiffre à 11,25 M€ contre 12,21 M€ fin 2018.

C- L'investissement

Budget général	2018	2019	% réalisation	Ecart	
				En chiffres	En %
Dépenses investissement	7 203 402	9 437 260	52,68%	2 233 858 €	31,01%
Immobilisations incorporelles	1 126 723	679 761	36,78%	-446 963 €	-39,67%
Subventions d'équipement	1 601 468	2 642 692	46,71%	1 041 224 €	65,02%
Immobilisations corporelles	2 901 679	2 733 003	73,74%	-168 675 €	-5,81%
Travaux en cours	1 564 532	2 820 725	62,45%	1 256 193 €	80,29%
Autres immobilisations	9 000	3 000	2,55%	-6 000 €	-66,67%
Compte de tiers	-	558 079	26,98%	558 079 €	-

Les investissements du budget principal passe de 7,2 M€ à 9,43 M€. Le décalage de la signature du contrat du PEM a conduit à limiter les décaissements par rapport aux inscriptions initiales.

Les principaux investissements de l'exercice 2019 sont les suivants :

- Subventions d'équipements au secteur locatif pour 1 431 K€ ;
- Construction du bâtiment de la DSI communautaire pour 1 216 K€ ;
- Travaux d'installation de la fibre optique pour 1 112 K€ ;
- Acquisition de matériels informatiques pour 905 K€ (en partie refacturé à la ville) ;
- Travaux d'aménagement du quartier de la gare pour 878 K€ ;
- Acquisitions et travaux immobiliers (programme OPAH-RU) pour 603 K€ ;
- Travaux sur le réseau eau et assainissement pour 517 K€ ;
- Construction de la médiathèque de Guengat pour 376 K€ ;
- Création du centre de congrès et de séminaires pour 203 K€ ;
- Travaux de la piscine Aquarive pour 193 K€ ;
- Réhabilitation du parc de Penvillers pour 95 K€.

Le financement des investissements du budget principal

Budget général	2018	2019	% réalisation	Ecart	
				En chiffres	En %
Recettes investissement	16 173 383 €	8 593 269 €	71,93%	-7 580 115 €	-46,87%
Autofinancement	5 546 783	4 311 283	124,76%	-1 235 500 €	-22,27%
Fonds et dotations	743 215	986 300	147,21%	243 085 €	32,71%
FCTVA	743 215	986 300	147,21%	243 085 €	32,71%
Subventions	1 303 824	2 750 632	84,49%	1 446 808 €	110,97%
Emprunts	6 020 000	-	0,00%	-6 020 000 €	-100,00%
Autres	2 559 560	545 054	63,50%	-2 014 507 €	-78,71%

II – Les budgets annexes

A. Le budget transports urbains

Budget transport	2017	2018	2019	Evolution 2019/2018
Recettes commerciales	2 811 990	2 656 169	3 344 252	25,91%
Fiscalité	6 372 414	8 311 969	10 121 011	21,76%
Subventions	6 381 865	6 718 869	5 209 726	-22,46%
autres recettes	1 425	167	4 708	2725,11%
Total recettes Fonctionnement	15 567 692	17 687 174	18 679 698	5,61%
Charges générales	176 885	137 887	189 963	37,77%
Personnel	176 871	193 082	194 718	0,85%
Charges DSP	12 970 578	13 878 157	14 864 150	7,10%
Charges financières	22 680	22 860	19 258	-15,76%
Autres dépenses	28 284	25 679	11 150	-56,58%
Total Dépenses Fonctionnement	13 375 298	14 257 665	15 279 239	7,17%
Epargne brute	2 192 395	3 429 510	3 400 459	-0,85%
Remboursement Capital autofinancement	200 000	237 500	350 000	47,37%
autres recettes	536 467	1 725 220	4 582 786	165,63%
emprunt		1 500 000	-	-100,00%
Total recettes d'investissement	2 528 862	6 417 230	7 633 245	18,95%
Fonds de concours				
Autres investissements	1 332 299	3 268 893	3 842 993	17,56%
Déficit reporté				
Total dépenses investissement	1 332 299	3 268 893	3 842 993	17,56%
Solde Investissement	1 196 563	3 148 337	3 790 252	20,39%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	- 950 421	- 773 557	117 745	-115,22%
Solde 1	246 142	2 374 780	3 907 997	64,56%
Solde N-1 fonctionnement	-	-	200 000	
Fonds de roulement avant RAR	246 142	2 374 780	4 107 997	72,98%

La section de fonctionnement

- Les recettes de fonctionnement

Le VT dont le taux est passé à 1 % en 2019, voit son produit passer de 8,3 à 10,12 M€.

Le produit des subventions diminue avec le passage de la subvention d'équilibre du budget principal de 5,3 à 3,8 M€. Les recettes commerciales sont en augmentation (avec rattrapage 2018).

- Les dépenses de fonctionnement

La mise en service du nouveau contrat, en place au 1^{er} avril 2018 mais ayant développé ses effets au mitan de l'année, avec le développement d'un nouveau réseau et de nouveaux services, conduisent à une augmentation des charges du contrat en année pleine sur 2019 (+1 M€).

La section d'investissement

Sur les 3,8 M€ de dépenses d'investissement, 1,75 M€ ont été consacrés à des acquisitions de bus, pour permettre le déploiement du nouveau réseau. 0.68 M€ ont été dépensés pour des aménagements du réseau.

B. Le budget assainissement collectif affermé

Assainissement collectif affermé	2017	2018	2019	Evolution 2019/2018
Recettes commerciales	4 606 684	5 319 014	4 483 058	-15,72%
Fiscalité				
Subventions		7 517	3 938	-47,61%
Autres recettes	172 896	503 615	1 891 590	275,60%
Total recettes Fonctionnement	4 779 580	5 830 146	6 378 586	9,41%
Charges générales	962 865	1 030 190	1 057 133	2,62%
Personnel	270 140	271 872	245 665	-9,64%
Autres charges	146 374	406 472	1 803 920	343,80%
Charges financières	1 714	1 089	430	-60,54%
Total Dépenses Fonctionnement	1 381 092	1 709 624	3 107 148	81,74%
Epargne	3 398 488	4 120 522	3 271 438	-20,61%
Remboursement d'emprunt	16 821	17 436	18 087	3,73%
Autofinancement	3 381 667	4 103 086	3 253 351	-20,71%
Subventions	-	9 631	81 246	743,56%
Autre recettes	561 492	2 161 867	592 632	-72,59%
Total recettes d'investissement	3 943 159	6 274 584	3 927 229	-37,41%
Fonds de concours				
Autres investissements	4 113 783	5 105 073	2 603 613	-49,00%
Total dépenses d'investissement	4 113 783	5 105 073	2 603 613	-49,00%
Solde Investissement	- 170 624	1 169 511	1 323 616	13,18%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	- 23 052	- 1 692 014	- 1 274 053	-24,70%
Affectation 1068	975 568	2 400 996	3 213 456	33,84%
Solde N	781 892	1 878 493	3 263 019	73,70%
Solde N-1 fonctionnement	20 000	92 910	32 000	-65,56%
Fonds de roulement avant RAR	801 892	1 971 403	3 295 019	67,14%
Solde des restes à réaliser	- 67 439	- 302 321	- 79 110	-73,83%
Solde net après RAR	734 453	1 669 083	3 215 909	92,68%

Les dépenses réelles de fonctionnement sont stables.

En recettes une issue favorable du contentieux sur les malfaçons du dôme du digesteur des boues de la station d'épuration du Corniguel s'est traduite par une recette exceptionnelle de 1 607 809 €.

En investissement, 2 554 774 € de travaux ont été mandatés. Les principales opérations : sur Quimper : réseau Vieille route de Rosporden 396 K€, réseau Louis de Carne 322 K€, réseau rue Leugeric 183 K€ - sur Ergué-Gabéric : réseau avenue de Lestonan : 113 K€ - sur Locronan : réseau place de la Mairie : 89 K€ - sur Pluguffan : renouvellement du réseau de Kerangwen : 336 K€.

C. Le budget assainissement collectif en régie

Assainissement collectif régie	2017	2018	2019	Evolution 2019/2018
Recettes commerciales	432 953	998 374	660 323	-33,86%
Fiscalité				
Subventions		12 913	3 938	-69,50%
Autres recettes	1 943	319	134	-58,04%
Total recettes Fonctionnement	434 896	1 011 606	664 396	-34,32%
Charges générales	193 330	218 060	273 956	25,63%
Personnel	187 609	207 714	193 846	-6,68%
Autres charges	28 517	3 602	5 063	40,57%
Charges financières	26 289	18 747	17 865	-4,70%
Total Dépenses Fonctionnement	435 745	448 122	490 730	9,51%
Epargne	- 849	563 484	173 666	-69,18%
Remboursement d'emprunt	111 774	133 372	196 646	47,44%
Autofinancement	- 112 624	430 112	- 22 980	-105,34%
Subventions	292 682	153 541	30 665	-80,03%
Autre recettes	574	-	30 819	
Total recettes d'investissement	180 632	583 653	38 504	-93,40%
Fonds de concours		409		-100,00%
Autres investissements	349 714	131 658	192 136	45,94%
Total investissement	349 714	132 067	192 136	45,48%
Solde Investissement	- 169 082	451 586	- 153 632	-134,02%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	87 267	89 035	108 565	21,94%
Affectation 1068	-	-	32 000	
Solde N	- 81 815	540 621	- 13 067	-102,42%
Solde N-1 fonctionnement	143 395	- 27 454	372 601	-1457,17%
Fonds de roulement avant RAR	61 580	513 167	359 535	-29,94%
Solde des restes à réaliser	- 1 250	- 99 746	- 39 195	-60,71%
Solde net après RAR	60 330	413 420	320 340	-22,51%

Les dépenses et recettes de fonctionnement sont stables.

En investissement, 181 019 € de travaux ont été réalisés dont :

- Landudal : renouvellement réseau 66 K€ ;
- Landrévarzec : chemisage réseau Kerroch et Stankou 46 K€.

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

SPANC	2017	2018	2019	Evolution 2019/2018
Recettes commerciales	219 652	204 853	197 903	-3,39%
Fiscalité				
Subventions	22 524	20 760	4 323	-79,18%
Autres recettes	- 13 416	2 304	6 300	173,49%
Total recettes Fonctionnement	228 760	227 917	208 526	-8,51%
Charges générales	57 931	52 087	48 542	-6,81%
Personnel	147 321	129 009	184 689	43,16%
Autres charges	- 24 932	10 523	2 342	-77,74%
Total dépenses Fonctionnement	180 321	191 618	235 573	22,94%
Autofinancement	48 440	36 299	- 27 046	-174,51%
Autres recettes	137 589	58 199	75 587	29,88%
Excédent reporté		-		
Total recettes d'investissement	186 029	94 497	48 540	-48,63%
Fonds de concours				
Autres investissements	88 757	99 447	83 379	-16,16%
Déficit reporté				
Total dépenses investissement	88 757	99 447	83 379	-16,16%
Solde Investissement	97 271	- 4 950	- 34 838	603,79%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	53 869	104 525	63 276	-39,46%
Solde 1	151 140	99 574	28 438	-71,44%
Solde N-1fonctionnement	96 177	142 793	179 091	25,42%
Fonds de roulement avant RAR	247 317	242 367	207 529	-14,37%
Solde des restes à réaliser	- 54 808	- 3 767	- 33 159	780,18%
Solde net après RAR	192 509	238 600	174 370	-26,92%

E. Le budget des zones d'activités

Zones d'activités	2017	2018	2019	Evolution 2019/2018
Recettes commerciales	1 457 141	1 262 125	9 103 480	621,28%
Fiscalité				
Subventions		210 525		-100,00%
autres recettes	6 004	4 336	10 869	150,67%
Total recettes Fonctionnement	1 463 145	1 476 986	9 114 349	517,09%
Charges générales	4 270 046	4 140 369	2 878 517	-30,48%
Personnel				
Charges financières	31 675	22 275	12 875	-42,20%
Autres charges				
Total Dépenses Fonctionnement	4 301 721	4 162 644	2 891 392	-30,54%
Autofinancement	- 2 838 576	- 2 685 658	6 222 957	-331,71%
Emprunt	-	-	-	
Total recettes d'investissement	- 2 838 576	- 2 685 658	6 222 957	-331,71%
Rbst emprunt	1 600 000	1 600 000	1 600 000	0,00%
Total dépenses d'investissement	1 600 000	1 600 000	1 600 000	0,00%
Solde investissement	- 4 438 576	- 4 285 658	4 622 957	-207,87%
Solde	- 4 438 576	- 4 285 658	4 622 957	-207,87%
Solde N-1 investissement	- 2 517 427	- 6 909 442	- 11 195 100	62,03%
Solde 1	- 6 956 003	- 11 195 100	- 6 572 143	-41,29%
Solde N-1 fonctionnement	46 561	-	-	
Solde final	- 6 909 442	- 11 195 100	- 6 572 143	-41,29%

Parmi les dépenses principales :

- 353 K€ de constitution de réserves foncières ;
- 539 K€ de travaux sur Ti Lipig ;
- 618 K€ sur Kerlic ;
- 282 K€ sur Kerourvois.

Parmi les recettes principales :

- 4,21 M€ sur Kerlic ;
- 1,58 M€ sur Pen Carn ;
- 1,33 M€ sur Ti Lipig ;
- 0,94 M€ sur Kerourvois 2 ;
- 0,77 M€ sur Menez Prat.

F. Le budget locations des immeubles économiques

Location batiments économiques	2017	2018	2019	Evolution 2019/2018
Recettes commerciales	593 469	545 238	547 935	0,49%
Fiscalité				
Subventions	6 000	9 600	4 375	-54,43%
Autres recettes	41 247	96 266	157 616	63,73%
Total recettes Fonctionnement	640 716	651 104	709 926	9,03%
Charges générales	290 546	358 258	352 758	-1,54%
Personnel				
Autres charges	2 077	2 093	36 247	1631,82%
Total dépenses Fonctionnement	292 622	360 351	389 005	7,95%
Autofinancement	348 093	290 753	320 922	10,38%
Autres recettes	61 406	55 429	5 799	-89,54%
Excédent reporté	556 138	43 335	11 370	-73,76%
Total recettes d'investissement	965 637	389 517	338 090	-13,20%
Fonds de concours				
Autres investissements	176 556	138 966	75 125	-45,94%
Déficit reporté				
Total investissement	176 556	138 966	75 125	-45,94%
Solde Investissement	789 082	250 552	262 965	4,95%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	- 1 945 944	- 1 215 197	- 961 015	-20,92%
Solde 1	- 1 156 862	- 964 645	- 698 050	-27,64%
Solde N-1 fonctionnement	-	15 000	-	-100,00%
Solde final	- 1 156 862	- 949 645	- 698 050	-26,49%

G. Le budget eau potable affermé

Eau potable affermé	2017	2018	2019	Evolution 2019/2018
Recettes commerciales	4 834 139	5 157 486	4 934 304	-4,33%
Fiscalité				
Subventions	26 038	27 347	36 863	34,80%
Autres recettes	113 951	17 702	2 656	-85,00%
Total recettes Fonctionnement	4 974 128	5 202 535	4 973 823	-4,40%
Charges générales	1 696 359	1 697 898	1 665 930	-1,88%
Personnel	327 922	327 344	273 872	-16,34%
Charges financières	37 305	30 543	25 288	-17,21%
Autres charges	36 783	32 130	19 617	-38,94%
Total Dépenses Fonctionnement	2 098 370	2 087 914	1 984 707	-4,94%
Epargne	2 875 759	3 114 621	2 989 116	-4,03%
Remboursement d'emprunt	253 902	247 111	195 958	-20,70%
Autofinancement	2 621 857	2 867 510	2 793 159	-2,59%
Subventions	529 063	428 968	212 567	-50,45%
Excédent reporté	810 134	-	3 001 634	
Autre recettes	322 890	344 370	247 382	-28,16%
Total recettes d'investissement	4 283 944	3 640 848	6 254 741	71,79%
Fonds de concours				
Autres investissements	3 280 103	4 018 081	2 820 654	-29,80%
Total dépenses investissement	3 280 103	4 018 081	2 820 654	-29,80%
Solde Investissement	1 003 841	- 377 234	3 434 087	-1010,33%
Solde N-1 investissement	3 358 731	2 091 000	- 833 829	-139,88%
Solde 1	4 362 572	1 713 766	2 600 258	51,73%
Solde N-1 fonctionnement	1 184 099	3 455 672	3 001 634	-13,14%
Fonds de roulement avant RAR	5 546 672	5 169 438	5 601 892	8,37%
Solde RAR	- 202 445	- 374 775	- 167 517	-55,30%
Fonds de roulement après RAR	5 344 227	4 794 663	5 434 375	13,34%

Les dépenses et recettes réelles de fonctionnement sont stables.

En investissement un montant de 2 598 360 euros de travaux ont été réalisés.

Les principales opérations sont : travaux et équipement sur les stations de production d'eau potable : 638 K€ ; sur Quimper : chemin de Pontusquet 153 K€, chemin de Kerourien 107 K€ ; sur Ergué-Gabéric : renouvellement de réseau à Lestonan 91 K€, Ménez Castek et Reunic 99 K€ ; sur Guengat : Lotissement de Bellevue 70 K€ ; sur Locronan : place de la mairie 77 K€, sur Pluguffan : secteur de Kerangwen / Coadou 222 K€, secteur de Kerskao 126 K€.

H. Le budget eau potable régie

Eau potable régie	2017	2018	2019	Evolution 2019/2018
Recettes commerciales	777 610	2 421 632	1 537 027	-36,53%
Fiscalité				
Subventions				
autres recettes	10 930	6 153	5 556	-9,70%
Total recettes Fonctionnement	788 540	2 427 785	1 542 583	-36,46%
Charges générales	508 116	669 236	617 872	-7,67%
Personnel	244 699	268 515	246 897	-8,05%
Charges financières	20 617	25 242	27 410	8,59%
Autres charges	157 235	169 360	317 587	87,52%
Total Dépenses Fonctionnement	930 667	1 132 353	1 209 766	6,84%
Epargne	- 142 127	1 295 432	332 817	-74,31%
Remboursement d'emprunt	30 700	36 449	47 548	30,45%
Autofinancement	- 172 828	1 258 983	285 269	-77,34%
subventions	62 143	-	-	
Excédent reporté	214 344	-	-	
Autre recettes				
Total recettes d'investissement	103 660	1 258 983	285 269	-77,34%
Fonds de concours				
Autres investissements	404 831	170 222	160 673	-5,61%
Total dépenses investissement	404 831	170 222	160 673	-5,61%
Solde Investissement	- 301 171	1 088 761	124 596	-88,56%
Solde N-1 investissement	691 777	686 724	614 852	-10,47%
Solde 1	390 606	1 775 485	739 448	-58,35%
Solde N-1 fonctionnement	488 445	192 327	1 362 960	608,67%
Fonds de roulement avant RAR	879 051	1 967 812	2 102 407	6,84%
Solde RAR	- 5 872	- 27 052	-	-100,00%
Fonds de roulement après RAR	873 179	1 940 760	2 102 407	8,33%

En fonctionnement la redevance pollution perçue en 2019, année N+1, est importante en raison du rattrapage de facturation en 2018.

En investissement, 158 957 € ont été mandatés avec notamment des renouvellements de réseaux sur Landudal 89 K€.

I. Activités portuaires

Activités portuaires	2018	2019	Evolution 2019/2018
Recettes commerciales			
Fiscalité			
Subventions	62 173		-100,00%
Autres recettes	69 955	83 160	18,88%
Total recettes Fonctionnement	132 128	83 160	-37,06%
Charges générales	15 438	27 785	79,99%
Personnel	9 447	9 700	2,68%
Charges financières			
Autres charges			
Total Dépenses Fonctionnement	24 885	37 485	50,64%
Epargne	107 244	45 675	-57,41%
Remboursement d'emprunt	-	-	
Autofinancement	107 244	45 675	-57,41%
Subventions	-	-	
Excédent reporté	-	-	
Autre recettes			
Total recettes d'investissement	107 244	45 675	-57,41%
Fonds de concours			
Autres investissements	-	-	
Total dépenses investissement	-	-	
Solde Investissement	107 244	45 675	-57,41%
Solde N-1 investissement	-	-	
Solde 1	107 244	45 675	-57,41%
Solde N-1 fonctionnement	-	107 244	
Fonds de roulement avant RAR	107 244	152 919	42,59%
Solde RAR	-	-	
fonds de roulement après RAR	107 244	152 919	42,59%

J. Énergies renouvelables

Valorisation énergies renouvelables	2018	2019	Evolution 2019/2018
Recettes commerciales	916 593	813 661	-11,23%
Fiscalité			
Subventions			
Autres recettes			
Total recettes Fonctionnement	916 593	813 661	-11,23%
Charges générales	723 269	643 584	-11,02%
Personnel			
Charges financières			
Autres charges		53 991	
Total Dépenses Fonctionnement	723 269	697 575	-3,55%
Epargne	193 324	116 086	-39,95%
Remboursement d'emprunt	-	-	
Autofinancement	193 324	116 086	-39,95%
Subventions	111 081	-	-100,00%
Excédent reporté	-	-	
Autre recettes			
Total recettes d'investissement	304 405	116 086	-61,86%
Fonds de concours			
Autres investissements	1 299 296	275 130	-78,82%
Total dépenses investissement	1 299 296	275 130	-78,82%
Solde Investissement	- 994 892	- 159 044	-84,01%
Solde N-1 investissement	-	- 1 109 001	
Solde 1	- 994 892	- 1 268 046	27,46%
Solde N-1 fonctionnement	-	114 110	
Fonds de roulement avant RAR	- 994 892	- 1 153 936	15,99%
Solde RAR	-	- 3 385	
Fonds de roulement après RAR	- 994 892	- 1 157 320	16,33%

Le budget annexe valorisation des énergies renouvelables porte l'unité de production de biogaz.

L'unité de production est amortie par l'autofinancement. Les ajustements d'écriture après un deuxième exercice en année pleine ont pu être réalisés en 2019.

Après que l'ancien président sortant de Quimper Bretagne Occidentale, monsieur Ludovic JOLIVET, ait quitté la salle, il est procédé, sous la présidence de madame Isabelle ASSIH, nouvelle présidente de Quimper Bretagne Occidentale, au vote du compte administratif 2019 : après avoir délibéré (53 suffrages exprimés dont 53 voix pour), le conseil communautaire approuve, à l'unanimité des suffrages exprimés, le compte administratif 2019.